

立信会计
(特殊普
文件)

北京万东医疗科技股份有限公司

专项审计说明

2018 年度

关于对北京万东医疗科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZA13156 号

北京万东医疗科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京万东医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是北京万东医疗科技股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供北京万东医疗科技股份有限公司 2018 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年四月二十五日

附件

北京万东医疗科技股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：北京万东医疗科技股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额 (不含利息)	2018年度占用资金的 利息(如有)	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联方资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额 (不含利息)	2017年度往来资金的 利息(如有)	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	陕西万东医疗设备有限公司	上市公司子公司的少数股东	应收账款	490.35	-	-	-	490.35	货款	经营性往来
	西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	48.60	122.53	-	13.73	157.40	安装款	经营性往来
	上海美鑫融资租赁有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	104.00	3,185.60	-	2,057.40	1,232.20	货款	经营性往来
	安徽美年大健康管理咨询有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	104.00	-	-	104.00	-	货款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团北京慈铭上地门诊部有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.10	-	-	0.10	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团北京慈铭联想门诊门诊部有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.39	30.30	-	30.69	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.19	2.80	-	2.99	-	保修款	经营性往来
	山东慈铭健康体检管理有限公司济南天桥门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.19	-	-	0.19	-	380洗片机尾款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京金融街门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.39	-	-	0.39	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京望京门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.68	-	-	0.68	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京知春路门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.39	-	-	0.39	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京大北窑门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.68	-	-	0.68	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京世纪城门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.39	-	-	0.39	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京亚运村门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.10	-	-	0.10	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京潘家园门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.58	-	-	0.58	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京洋桥门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.39	-	-	0.39	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京公主坟门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.10	-	-	0.10	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京雍和宫门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.68	-	-	0.68	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京亮马桥医院	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.58	-	-	0.58	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司北京西直门门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	0.87	-	-	0.87	-	保修款	经营性往来
	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	93.50	-	93.50	-	货款	经营性往来
	安徽慈济医疗投资管理有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	130.00	-	130.00	-	货款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团股份有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	97.96	-	97.96	-	货款	经营性往来
	大连慈铭综合门诊部有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	0.03	-	0.03	-	货款	经营性往来
	固原市美年大健康医院有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	25.80	-	25.80	-	货款	经营性往来
	广东优一健康管理有限公司海珠综合门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	25.80	-	25.80	-	货款	经营性往来
	泰安美年大健康体检管理有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	25.80	-	25.80	-	货款	经营性往来
	广州美年大健康医院管理有限公司科学门诊	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	25.80	-	25.80	-	货款	经营性往来
	哈尔滨美年大健康体检站有限责任公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	2.75	-	2.75	-	货款	经营性往来
	侯马美年大健康管理有限公司综合门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	25.80	-	25.80	-	货款	经营性往来
	青岛慈铭健康管理有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	0.38	-	0.38	-	保修款	经营性往来
	上海正元慈铭门诊部有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	0.30	-	0.30	-	保修款	经营性往来
	上海卓越慈铭门诊部有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	0.30	-	0.30	-	保修款	经营性往来
	太原美年大健康科技健康管理有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	0.33	-	0.33	-	保修款	经营性往来
	乌鲁木齐齐华瑞天美健康管理有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	0.33	-	0.33	-	保修款	经营性往来
	武汉民生耳鼻喉专科医院有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	27.30	-	27.30	-	货款	经营性往来
	西安美年大健康健康管理有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	25.80	-	25.80	-	货款	经营性往来
	雅安美年大健康管理有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	25.80	-	25.80	-	货款	经营性往来
	运城市美年大健康体检有限公司禹都大道门诊部	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	0.40	-	0.40	-	保修款	经营性往来
	镇江美年大健康管理有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	25.80	-	25.80	-	货款	经营性往来
	郑州美健康管理有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	25.80	-	25.80	-	货款	经营性往来
	成都慈铭健康管理有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	3.28	-	3.28	-	保修款	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团天津有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	0.30	-	0.30	-	保修款	经营性往来
	宁波市鄞州易和综合门诊部有限公司	上市公司之控股股东控制的企业	应收账款	-	49.25	-	49.25	-	保修款	经营性往来
				-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-		



附件

北京万东医疗科技股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：北京万东医疗科技股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额 (不含利息)	2018年度占用资金的 利息(如有)	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	杭州万东电子有限公司	上市公司之联营企业	应收股利	98.63	-	-	-	98.63	现金股利	经营性往来
	重庆万祥医疗设备有限公司	上市公司之控股子公司	其他应收款	1,290.92	-	-	1,290.92	-	往来款	非经营性往来
	上海万东三叶医疗器械有限公司	上市公司之控股子公司	其他应收款	1,046.83	-	-	1,046.83	-	往来款	非经营性往来
	湖南万东医疗装备有限公司	上市公司之控股子公司	其他应收款	972.00	-	-	972.00	-	往来款	非经营性往来
	湖南万东医疗装备有限公司	上市公司之控股子公司	应收股利	90.00	-	-	-	90.00	现金股利	经营性往来
关联自然人	富文章	子公司的子公司的少数股东的实际控制人	其他应收款	0.00	60.00	-	-	60.00	备用金	经营性往来
其他关联方及其附属企业	泰安市普照医学影像有限公司	子公司的联营企业	应收账款	-	110.00	-	-	110.00	销售软件款	经营性往来
	佳木斯市皓天医院	子公司的子公司的少数股东的实际控制人控制的公司	其他应收款	0.00	0.38	-	-	0.38	往来款	经营性往来
总计				4,252.03	4,150.20	-	6,163.27	2,238.96		

备注：湖南万东医疗装备有限公司已于2018年9月17日完成转让

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人(会计主管人员)：_____