

华东医药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 ·····	第 3—4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2020〕3790号

华东医药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了华东医药股份有限公司（以下简称华东医药公司）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的华东医药公司管理层编制的2019年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华东医药公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为华东医药公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解华东医药公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

华东医药公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对华东医药公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，华东医药公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了华东医药公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王福康



中国注册会计师：

徐平



二〇二〇年四月二十六日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

编制单位：华东医药股份有限公司

单位：人民币万元

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	2019年期初 占用资金余额	2019年度发生金额	2019年度往来 占用的利息	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现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										
其他关联方往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初 往来资金余额	2019年度往来 累计发生金额	2019年度往来 资金的利息	2019年度偿还 累计发生金额	2019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	杭州华东医药集团有限公司	本公司第二大股东	应收账款	0.30			0.30		销售	经营性往来
			其他应收款	17.00	124.91		132.91	9.00	动力费、房租押金、代垫款	经营性往来
	杭州华东医药集团新药研究院有限公司	高管关联	其他非流动资产	920.00				920.00	采购	经营性往来
			应收账款	91.42	106.37		197.79		销售	经营性往来
	北京远大九和药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	其他应收款	206.72				206.72	押金保证金	经营性往来
	远大医药(中国)有限公司	本公司控股股东之下属企业	预付账款	8.63	1,193.06		231.37	970.32	采购	经营性往来
	武汉远大制药集团销售有限公司	本公司控股股东之下属企业	预付账款		39.34		33.77	5.57	采购	经营性往来
	上海旭东海普药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	预付账款		38.07		25.64	12.43	采购	经营性往来
	四川远大蜀阳药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	预付账款		0.44			0.44	采购	经营性往来
	北京华新制药有限公司	本公司控股股东之下属企业	预付账款		16.54		16.54		采购	经营性往来
	杭州远大生物制药有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款		17.93		17.93		销售	经营性往来
	云南雷允上理想药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款	1.32	216.53		102.15	115.70	销售	经营性往来
	广东雷允上药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款	336.72	503.29		385.23	454.78	销售	经营性往来
	雷允上药业集团有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款	166.00	497.14		165.99	497.15	销售	经营性往来
	长春雷允上药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款	3.66	6.76		8.20	2.22	销售	经营性往来
	远大物产集团有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款		17.37		17.37		销售	经营性往来
	宁波东海银行股份有限公司	参股企业	应收账款		1.14		1.14		销售	经营性往来
	山西远大置业有限责任公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款	0.12	10.20		8.92	1.40	销售	经营性往来
	杭州九源基因工程有限公司	本公司子公司之联营企业	应收账款	132.88	628.61		747.87	13.62	销售	经营性往来
				其他应收款	33.36		33.36			动力费
杭州瑞元医药有限公司	本公司子公司之联营企业	应收账款		67.29		57.64	9.65	销售	经营性往来	
杭州瑞元医药有限公司	本公司子公司之联营企业	应收账款	72.49	1,214.83		1,287.32		销售	经营性往来	
杭州君澜医药贸易有限公司	本公司子公司之联营企业之子公司	应收账款	2,339.49	14,253.31		13,097.91	3,494.89	销售	经营性往来	
杭州中美华东制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款		20,000.00		51.35	20,051.35		资金拆借	非经营性往来
杭州中美华东制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款		19,000.00		406.48	19,000.00		资金拆借	非经营性往来

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额	2019年度往来资金利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	华东医药宁波销售有限公司	本公司之子公司	其他应收款	13,000.00	6,263.50	576.74	3,840.24	16,000.00	资金拆借	非经营性往来
	华东医药(西安)博华制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1,800.00		56.19	1,456.19	400.00	资金拆借	非经营性往来
	华东医药(杭州)生物制品有限公司	本公司之子公司	其他应收款	2,191.89	6,050.90	131.20	5,091.52	3,282.47	资金拆借	非经营性往来
	华东医药供应链管理(杭州)有限公司	本公司之子公司	其他应收款	5,600.00		236.13	3,836.13	2,000.00	资金拆借	非经营性往来
	江苏九阳生物制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款	2,350.00	5,350.00	184.36	2,534.36	5,350.00	资金拆借	非经营性往来
	华东医药温州有限公司	本公司之子公司	其他应收款	5,000.00		61.12	5,061.12		资金拆借	非经营性往来
	华东医药湖州有限公司	本公司之子公司	其他应收款	13,000.00	3,000.00	576.43	3,576.43	13,000.00	资金拆借	非经营性往来
	华东医药丽水有限公司	本公司之子公司	其他应收款	5,000.00	9,000.00	233.40	5,233.40	9,000.00	资金拆借	非经营性往来
	华东医药(烟台)制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款	150.00	240.00	16.82	16.82	390.00	资金拆借	非经营性往来
	华东医药存德(舟山)有限公司	本公司之子公司	其他应收款	6,200.00	3,000.00	311.87	2,511.87	7,000.00	资金拆借	非经营性往来
	华东医药岱山有限公司	本公司之子公司	其他应收款	2,500.00		109.56	109.56	2,500.00	资金拆借	非经营性往来
	华东医药绍兴有限公司	本公司之子公司	其他应收款	3,600.00	15,000.00	191.98	15,791.98	3,000.00	资金拆借	非经营性往来
	杭州悦行优品健康管理有限公司	本公司之子公司	其他应收款	200.00		7.11	207.11		资金拆借	非经营性往来
	杭州华晟投资管理有限公司	本公司之子公司	其他应收款		15,000.00	106.09	15,016.43	89.66	资金拆借	非经营性往来
	华东医药台州有限公司	本公司之子公司	其他应收款		500.00	5.75	505.75		资金拆借	非经营性往来
	杭州华东大药房连锁有限公司	本公司之子公司	其他应收款		66.67			66.67	房租	经营性往来
	华东医药医疗器械科技(杭州)有限公司	本公司之子公司	其他应收款	12.40	59.01		71.41		房租	经营性往来
	杭州采薇坊文化创意有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1.61				1.61	代垫款	非经营性往来
	杭州悦行优品健康管理有限公司	本公司之子公司	其他应收款	0.33	6.48		6.17	0.64	代垫款	非经营性往来
	杭州杏眼医疗管理有限公司	本公司之子公司	其他应收款	192.66	196.28	11.42	22.70	377.66	资金拆借、代垫款	非经营性往来
	Sinclair Pharma Limited	本公司之子公司	其他应收款	6,130.51		309.33		6,439.84	资金拆借	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
总计				71,226.15	121,719.33	3,583.33	101,916.37	94,612.44		

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人: