

关于山西振东制药股份有限公司  
2020年度控股股东及其他关联方  
资金占用情况的专项说明

中审华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

# 关于山西振东制药股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联 资金往来情况的专项说明

CAC 证专字[2021] 0126 号

山西振东制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了山西振东制药股份有限公司（以下简称振东制药）2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度的合并及母公司利润表、现金流量表以及股东权益变动表(以下简称“财务报表”)，并于 2021 年 4 月 23 日签发了 CAC 证审字[2021] 0114 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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 号文）的要求，振东制药编制了本专项说明所附的《山西振东制药股份有限公司 2020 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是振东制药的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计振东制药 2020 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对振东制药实施于 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解振东制药 2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为振东制药向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所报送之用，不得用作任何其他目的。

附件一：山西振东制药股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资  
金往来情况汇总表

中审华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 天津市

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

2021 年 4 月 23 日

## 附表

## 上市公司 2020 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：山西振东制药股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2020 年期初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额	2020 年度偿还累计发生额	2020 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	山西振东医药有限公司	全资子公司	其他应收款	5,230.86	11,117.29	10,694.11	5,654.04	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东泰盛制药有限公司	全资子公司	其他应收款	-16,037.66	10,202.49	15,192.43	-21,027.60	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东道地药材开发有限公司	全资子公司	其他应收款	38,627.44	99,135.45	57,337.00	80,425.88	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东道地连翘开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-2,290.21	37,092.54	32,760.67	2,041.67	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东开元制药有限公司	控股子公司	其他应收款	11,979.43	6,677.09	6,199.25	12,457.26	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东医药物流有限公司	全资子公司之控股子公司	其他应收款	12,303.20	241.53		12,544.73	母子公司间资金流转	非经营性占用
	大同市振东仁和医药有限公司	全资子公司之控股子公司	其他应收款	3,058.45	14,785.96	14,785.96	3,058.45	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东道地党参开发有限公司	全资子公司	其他应收款	454.95	10,000.36	10,000.36	454.95	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东道地苦参开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-719.25	2,636.80	2,567.00	-649.45	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东安特生物制药有限公司	全资子公司	其他应收款	24,008.08	2,586.40	1,160.53	25,433.96	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西远景康业制药有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款	150.00		150.00	-	母子公司间资金流转	非经营性占用
	北京振东光明药物研究院有限公司	全资子公司	其他应收款	90.60	1,753.41	16.71	1,827.30	母子公司间资金流转	非经营性占用
	山西振东医药贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	24,816.91	16,191.05	14,295.17	26,712.79	母子公司间资金流转	非经营性占用

	山西振东先导生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	571.04		571.04	母子公司间 资金流转	非经营 性占用
	北京振东生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	6,373.87	6,913.59	320.43	12,967.03	母子公司间 资金流转	非经营 性占用
	山西振东五和堂大药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	323.34	194.36	141.71	376.00	母子公司间 资金流转	非经营 性占用
	山西振东道地中药饮片科技开发有限公司	全资子公司 之子公司	其他应收款	400.00			400.00	母子公司间 资金流转	非经营 性占用
	北京振东康远制药有限公司	全资子公司	其他应收款	-82,023.31	5,541.15	38,623.43	-115,105.60	母子公司间 资金流转	非经营 性占用
	山西振东康远保健科技有限公司	全资子公司 之子公司	其他应收款	1,000.00		1,000.00	-	母子公司间 资金流转	非经营 性占用
	宜春振东康朗医药有限公司	全资子公司	其他应收款	27.22	0.05	0.17	27.10	母子公司间 资金流转	非经营 性占用
	海南振东健康科技有限公司	全资子公司	其他应收款		5.21	10,000.06	-9,994.85	母子公司间 资金流转	非经营 性占用
小计	——	——	——	<b>27,773.92</b>	<b>225,645.76</b>	<b>215,244.98</b>	<b>38,174.70</b>	——	——