

关于江苏恒瑞医药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：江苏恒瑞医药股份有限公司

审计单位：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：025-83231630

关于对江苏恒瑞医药股份有限公司 2022 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

江苏恒瑞医药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏恒瑞医药股份有限公司（以下简称“恒瑞医药”）2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表、2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 20 日出具了苏亚审[2023]670 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（2023 年 2 月修订）（上证函[2023]519 号）的有关要求，恒瑞医药编制了后附的 2022 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）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是恒瑞医药管理层的责任。我们的责任是对汇总表进行核对，并出具专项说明。

我们将汇总表所载资料与恒瑞医药有关的会计资料以及已审计的财务报表相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致的情形。

为了更好地理解恒瑞医药非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供恒瑞医药 2022 年度年报披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及所在会计师事务所无关。

附件：江苏恒瑞医药股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周琼

中国注册会计师：王强

中国 南京市

二〇二三年四月二十日

附表 2

关于江苏恒瑞医药股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	无	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前大股东及其附属企业	无	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
总计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	无	—	—	—	—	—	—	—	—	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海盛迪医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	200,136.61	—	—	68,283.71	131,852.90	临时借款	非经营性往来
	苏州盛迪亚生物医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	62,070.48	132,017.00	—	123,392.89	70,694.59	临时借款	非经营性往来
	成都新越医药	子公司及其控	其他应收款	27,604.07	6,694.24	—	14,778.44	19,519.87	临时借款	非经营性

	有限公司	制的法人								往来
	山东盛迪医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	29,854.15	14,951.89	—	1,259.94	43,546.10	临时借款	非经营性往来
	上海森辉医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,381.50	—	—	559.56	821.94	临时借款	非经营性往来
	广东恒瑞医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	—	—	—	—	—	临时借款	非经营性往来
	天津恒瑞医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,316.57	8,523.25	—	1,800.00	20,039.82	临时借款	非经营性往来
	北京恒森创新医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	—	110.39	—	—	110.39	临时借款	非经营性往来
	江苏盛迪医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	—	1.00	—	—	1.00	临时借款	非经营性往来
	江苏原创药物研发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	—	2,839.74	—	—	2,839.74	临时借款	非经营性往来
	广东恒瑞医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	—	33,953.82	—	—	33,953.82	临时借款	非经营性往来
关联自然人	无	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海瑞宏迪医药有限公司	原全资子公司2022年转为联营企业	其他应收款	772.00	13,302.20	—	14,074.20	—	临时借款(注)	非经营性往来
总计	/	/	/	347,923.99	216,703.56	/	224,148.74	340,478.82	/	/

注:上海瑞宏迪医药有限公司转为联营企业前截止2022年9月30日资金占用余额为9212万元,转为联营企业后2022年10至12月期间偿还9212万元,未发生资金占用。