

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—5 页
三、本所营业执照复印件.....	第 6 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〔2024〕2119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）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023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2023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《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1203号）的规定编制汇总表，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《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1203号）的规定，如实反映了华东医药公司2023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：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月十六日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

单位：人民币万元

编制单位：华东医药股份有限公司

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	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京远大创新物业管理有限责任公司	本公司控股股东之下属企业	其他应收款		56.66		49.82	6.85	物业管理	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	预付款项	39.06	2,890.29		2,865.42	63.94	采购	经营性往来
			其他应收款		340.46		340.46		技术服务	经营性往来
			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	预付款项	44.82	3,309.62		2,833.97	520.46	采购	经营性往来
			应收账款		3.30		3.30		技术服务	经营性往来
	远大医学营养科学(武汉)有限公司	本公司控股股东之下属企业	预付款项	8.05	1,710.96		1,719.01		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	预付款项	1.49	80.92		79.09	3.32	采购	经营性往来
	四川远大蜀阳药业有限责任公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款	49.01			49.01		销售	经营性往来
			应收账款		12.22		12.22		仓储运输	经营性往来
			应收账款		7.79		7.79		技术服务	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		100.35		98.30	2.05	销售	经营性往来
			应收账款		189.86		189.86		技术服务	经营性往来
预付款项				134.16		134.16		采购	经营性往来	

其它关联资金往来	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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	蓬莱诺康药业有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款	76.90	65.63		142.53		代理服务	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	173.24	2.51		173.24	2.51	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	312.01	441.66		626.29	127.38	销售	经营性往来
	福建凯立生物制品有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款		35.00		35.00		技术服务	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	228.97	59.29		255.24	33.02	销售	经营性往来
	常熟雷允上制药有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款	11.47			11.47		销售	经营性往来
			预付款项		1.57		1.57		采购	经营性往来
	昆明尚信房地产开发有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款		4.75		4.75		销售	经营性往来
	武汉武药制药(阳新)国际贸易有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款		3.84		3.84		销售	经营性往来
	远大(上海)融资租赁有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款		1.10		1.10		销售	经营性往来
	西安远大德天药业股份有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款		525.67			525.67	代理服务	经营性往来
	青岛诺森生物技术有限责任公司	本公司控股股东之下属企业	预付款项		83.84		32.81	51.03	采购	经营性往来
	西安远大科创医药科技有限公司	本公司控股股东之下属企业	应收账款		48.02		48.02		销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	华东宁波医药有限公司	本公司之原控股子公司[注]	其他应收款	395.26			395.26		代垫款	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	2,696.63	165,864.73	875.51	167,170.07	2,266.80	资金拆借、代垫款	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		1,500.00	28.55	28.55	1,500.00	资金拆借	非经营性往来
	安徽美华高科制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款	3,011.35		87.61		3,098.96	资金拆借	非经营性往来
	浙江道尔生物科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	4,900.00	5,101.75	224.81	153.54	10,073.01	资金拆借、代垫款	非经营性往来
	华东医药宁波销售有限公司	本公司之子公司	其他应收款	15,000.00	12,000.00	198.69	18,698.69	8,500.00	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	0.57	1,610.11	0.62	1,611.30		资金拆借、代垫款	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		335.35		335.35		代垫款	非经营性往来
	华东医药供应链管理(金华)有限公司	本公司之子公司	其他应收款	14,600.00	1,300.00	216.75	216.75	15,900.00	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	5,000.00	2,000.00	38.17	7,038.17		资金拆借	非经营性往来
	烟台华瑞制药有限公司	本公司之子公司	其他应收款	390.00		11.43	11.43	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	5,900.00		84.41	884.41	5,100.00	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	1,600.00		46.88	46.88	1,600.00	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		4,000.00	1.78	4,001.78		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	9,580.67	5,200.00	181.31		14,961.98	资金拆借	非经营性往来
	Sinclair Pharma Limited	本公司之子公司	其他应收款	38,175.47	41,906.77	1,757.89		81,840.14	资金拆借、担保费	非经营性往来
	杭州杏联医疗管理有限公司	本公司之子公司	其他应收款	881.89	1.50	12.59	14.09	881.89	资金拆借、代垫款	非经营性往来

其它关联资金往来	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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	成都海狸互联网医院有限公司	本公司之子公司	其他应收款	250.00	100.00	3.58	3.58	350.00	资金拆借	非经营性往来
	瑞途(上海)医疗科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	6,112.04	1,550.00	93.98	137.30	7,618.72	资金拆借、代垫款	非经营性往来
	欣可丽美学(杭州)医疗科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1.58	65.21		66.79		资金拆借、代垫款	非经营性往来
	美迪必康科技(上海)有限公司	本公司之子公司	其他应收款	511.96				511.96	资金拆借	非经营性往来
	杭州杏国健康管理有限公司	本公司之子公司	其他应收款	2,350.00	2,986.18	53.48	162.35	5,227.31	资金拆借、代垫款	非经营性往来
	柏瓴健康科学(杭州)有限公司	本公司之子公司	其他应收款	800.00	1,900.00	14.87		2,714.87	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	0.35	1,004.97		5.02	1,000.30	资金拆借、代垫款	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	37.37	3,224.79		3,260.30	1.87	资金拆借、代垫款	非经营性往来
	杭州华东武林大药房有限公司	本公司之子公司	其他应收款	19.87	42.77		62.65		代垫款	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		4,000.00	8.87	4,008.87		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		3.36		3.36		代垫款	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	3.82			3.82		代垫款	非经营性往来
	杭州悦可医疗美容诊所有限公司	本公司之子公司	其他应收款	0.02			0.02		代垫款	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		55.65		55.65		代垫款	非经营性往来
	陕西九州制药有限责任公司	本公司之子公司	其他应收款		26.44		26.44		代垫款	非经营性往来
	杭州中美华东制药江东有限公司	本公司之子公司	其他应收款		1.50		1.50		代垫款	非经营性往来
	华东医药(杭州)有限公司	本公司之子公司	其他应收款		17,000.00	138.43	18.87	17,119.55	资金拆借	非经营性往来
	华东医药投资控股(香港)有限公司	本公司之子公司	其他应收款		2,018.55	50.75		2,069.29	资金拆借	非经营性往来
	华东医药医美投资(香港)有限公司	本公司之子公司	其他应收款		8,852.07	49.02		8,901.08	资金拆借	非经营性往来
	欣可丽美学(上海)医疗科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款		88.12		2.00	86.12	代垫款	非经营性往来
	浙江琿达生物科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款		500.00	11.82	511.82		资金拆借	非经营性往来
	杭州琿益生物科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款		100.00			100.00	资金拆借	非经营性往来
	杭州微致生物科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款		500.00			500.00	资金拆借	非经营性往来
	华东医药东阳有限公司	本公司之子公司	其他应收款		1,000.00	26.07	26.07	1,000.00	资金拆借	非经营性往来
	华东医药投资控股(美国)有限公司	本公司之子公司	其他应收款		0.32			0.32	代垫款	非经营性往来
	其他关联方及其附属企业									
总计				113,370.61	295,949.62	4,217.86	218,680.95	194,857.14		

[注]自2021年12月31日起,华东宁波及其下属子公司不再纳入公司合并财务报表范围,认定为本公司的关联方企业

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 王国海

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整
成立日期 2011年07月18日
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2024年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为华东医药股份有限公司2023年度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之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。