



(深圳证券交易所 代码：000963)

## 2016 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

二〇一七年三月

## 目 录

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况<br>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 3-6 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〔2017〕767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）2016年度财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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，并出具了标准无保留意见的审计报告。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2016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2016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 2016 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：胡燕华

中国·杭州      中国注册会计师：王晓敏

二〇一七年三月七日

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

### 2016 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 | 2016 年期初占用资金余额 | 2016 年度占用累计发生金额 | 2016 年度资金占用的利息 | 2016 年度偿还累计发生金额 | 2016 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 |               |               |             |                |                 |                |                 |                |               | 非经营性占用 |
| 小 计        |               |               |             |                |                 |                |                 |                |               |        |
| 前大股东及其附属企业 |               |               |             |                |                 |                |                 |                |               | 非经营性占用 |
| 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 | 2016 年期初往来资金余额 | 2016 年度往来累计发生金额 | 2016 年度往来资金的利息 | 2016 年度偿还累计发生金额 | 2016 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        |                | 9.34            |                | 9.34            |                | 销售            | 经营性往来  |
|            |               |               | 其他应收款       | 17.00          | 64.67           |                | 64.67           | 17.00          | 风险押金、房租押金、代垫款 | 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        |                | 28.54           |                | 28.54           |                | 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        |                | 19.67           |                | 8.72            | 10.95          | 销售            | 经营性往来  |

|  |                   |                         |         |        |        |  |        |        |    |       |
|--|-------------------|-------------------------|---------|--------|--------|--|--------|--------|----|-------|
|  | 杭州朱养心药业有限公司       | 杭州华东医药集团新药研究院有限公司之原联营企业 | 应收账款    | 35.71  | 99.12  |  | 134.83 |        | 销售 | 经营性往来 |
|  | 杭州华东医药集团康润制药有限公司  | 杭州华东医药集团控股有限公司之下属企业     | 应收账款    | 0.99   | 91.58  |  | 92.57  |        | 销售 | 经营性往来 |
|  | 杭州华东医药集团新五丰药业有限公司 | 杭州华东医药集团控股有限公司原下属企业     | 应收账款    | 0.83   | 0.71   |  | 1.54   |        | 销售 | 经营性往来 |
|  | 埃斯特维华义制药有限公司      | 杭州华东医药集团控股有限公司之下属企业     | 应收账款    | 4.93   | 45.83  |  | 50.76  |        | 销售 | 经营性往来 |
|  | 浙江华义医药有限公司        | 杭州华东医药集团控股有限公司之下属企业     | 应收账款    | 0.80   | 0.13   |  | 0.93   |        | 销售 | 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                    | 应收账款    | 2.29   | 434.87 |  | 437.16 |        | 销售 | 经营性往来 |
|  |                   |                         | 其他非流动资产 | 920.00 | -      |  |        | 920.00 | 采购 | 经营性往来 |
|  | 四川远大蜀阳药业股份有限公司    | 本公司控股股东之下属企业            | 预付账款    | 0.11   | 159.00 |  | 0.51   | 158.60 | 采购 | 经营性往来 |
|  | 雷允上药业有限公司         | 本公司控股股东之下属企业            | 预付账款    |        | 2.37   |  | 2.37   |        | 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    |        | 4.91   |  | 4.91   |        | 销售 | 经营性往来 |

|                |                   |             |       |          |           |  |           |           |           |        |
|----------------|-------------------|-------------|-------|----------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 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  | 4.71     | 290.67    |  | 278.21    | 17.17     | 销售        | 经营性往来  |
|                | 杭州汤养元医药有限公司       | 本公司子公司之联营企业 | 应收账款  | 5.23     | 45.76     |  | 43.01     | 7.98      | 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 |          | 692.19    |  | 692.19    |           | 资产使用费、代垫款 | 非经营性往来 |
|                |                   |             | 其他应收款 |          | 30,146.85 |  | 30,146.85 |           | 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 |          | 3,102.23  |  | 402.23    | 2,700.00  | 资金拆借      | 非经营性往来 |
|                | 华东医药宁波有限公司        | 本公司之子公司     | 其他应收款 | 58.29    | 4,947.15  |  | 5.44      | 5,000.00  | 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 |          | 7,838.35  |  | 1,838.35  | 6,000.00  | 资金拆借、代垫社保 | 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 |          | 7,716.58  |  | 4,716.58  | 3,000.00  | 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 |          | 15,285.34 |  | 9,785.34  | 5,500.00  | 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 | 2,352.39 | 12,374.90 |  | 4,427.29  | 10,300.00 | 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 | 722.24   | 3,554.35  |  | 3,276.59  | 1,000.00  | 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 | 146.87   | 131.24    |  | 146.87    | 131.24    | 房租        | 经营性往来  |
|                | 杭州华东武林            | 本公司之子公司     | 其他应收款 | 89.40    | 89.40     |  | 89.40     | 89.40     | 房租        | 经营性往来  |

华东医药股份有限公司

|              |                    |         |       |          |            |  |           |           |          |        |
|--------------|--------------------|---------|-------|----------|------------|--|-----------|-----------|----------|--------|
|              | 大药房有限公司            | 司       | 其他应收款 | 0.01     |            |  | 0.01      |           | 资金拆借、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 | 155.48   |            |  | 155.48    |           | 代垫款      | 非经营性往来 |
|              |                    |         | 其他应收款 | 21.00    | 30.72      |  | 21.72     | 30.00     | 房租       | 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 | 20.80    | 525.88     |  | 246.67    | 300.01    | 资金拆借、代垫款 | 非经营性往来 |
|              | 杭州华东医药化学试剂有限公司     | 本公司之子公司 | 其他应收款 | 120.30   | 129.69     |  | 144.02    | 105.97    | 代垫款      | 非经营性往来 |
|              | 杭州采薇坊香文化创意有限公司     | 本公司之子公司 | 其他应收款 |          | 26.16      |  | 12.95     | 13.21     | 代垫款      | 非经营性往来 |
|              | 华东医药(杭州)百令生物科技有限公司 | 本公司之子公司 | 其他应收款 |          | 22,610.87  |  | 22,610.87 |           | 资金拆借、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 |          | 11,088.93  |  | 3,088.93  | 8,000.00  | 资金拆借     | 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 |          | 6,587.73   |  | 2,087.73  | 4,500.00  | 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          |                    |         |       | 4,679.38 | 128,175.73 |  | 85,053.58 | 47,801.53 |          |        |

法定代表人：李邦良

主管会计工作的负责人：李邦良

会计机构负责人：马红兰