

关于山东沃华医药科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况  
专项说明

目 录

- 一、控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明
- 二、2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

**关于山东沃华医药科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况  
专项说明**

京永专字（2020）第310165号

**山东沃华医药科技股份有限公司全体股东：**

我们接受山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称“沃华医药”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了沃华医药的财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表和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，我们审计了后附的沃华医药管理层编制的2019年度《控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称汇总表）。

**一、对报告使用者和使用目的限定**

本专项说明仅作为沃华医药向监管部门披露控股股东及其他关联方占用资金情况时使用，不得用作任何其他用途。

为了更好地理解2019年度沃华医药控股股东、实际控制人及其关联方占用挂牌公司资金情况，资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

**二、管理层的责任**

沃华医药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、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，并确保其内容真实、准确、完整、合法，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沃华医药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职业准则进行的。中国注册会计师职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，我们对汇总表所载资料与我们审计沃华医药2019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，除了对沃华医药实施于2019年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。

#### 五、审计结论

我们认为，沃华医药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，如实反映了沃华医药2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

附件：山东沃华医药科技股份有限公司2019年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十八日

附件

### 山东沃华医药科技股份有限公司 2019 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：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：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 年度占用累计发生金额（不含利息）	2019 年度占用资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生额	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（不含利息）	2019 年度往来资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生额	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										
大股东及其附属企业	云南腾药药品经营有限公司	实际控制人控制的法人	应收账款	3,674,476.00	16,749,083.32		18,938,811.32	1,484,748.00	销售商品	经营性往来
上市公司子公司及其控制的法人										
关联自然人及其	张戈	公司董事	其他应收款	60,000.00				60,000.00	备用金	非经营

控制的法人										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(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人及其控制的法人	曾英姿	公司总裁	其他应收款	50,000.00	400,000.00		240,000.00	210,000.00	备用金	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	东港市康铭实业有限公司	关键管理人员参股的公司	其他应收款		3,000,000.00	38,712.00		3,038,712.00	关联方资金借款	非经营性往来
总计				3,784,476.00	20,149,083.32	38,712.00	19,178,811.32	4,793,460.00		

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作的负责人：王炯

会计机构负责人：王炯