

华润博雅生物制药集团股份有限公司

**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**

2022 年 12 月 31 日

关于华润博雅生物制药集团股份有限公司

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

安永华明（2023）专字第 61755548_A01 号
华润博雅生物制药集团股份有限公司

华润博雅生物制药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了华润博雅生物制药集团股份有限公司的 2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2022 年度合并及公司的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，于 2023 年 3 月 24 日出具了编号为安永华明（2023）审字第 61755548_A01 号的无保留意见审计报告。

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》的要求，华润博雅生物制药集团股份有限公司编制了后附的 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，并确保其真实性、合法性、完整性是华润博雅生物制药集团股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华润博雅生物制药集团股份有限公司 2022 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之处。除了对华润博雅生物制药集团股份有限公司 2022 年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解华润博雅生物制药集团股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供华润博雅生物制药集团股份有限公司为 2022 年度报告披露使用，不适用于其他用途。

关于华润博雅生物制药集团股份有限公司

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（续）

安永华明（2023）专字第 61755548_A01 号
华润博雅生物制药集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈柏伊

中国注册会计师：魏红梅

中国 北京

2023 年 3 月 24 日

附表

华润博雅生物制药集团股份有限公司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

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	2022年年初占用资金余额	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年年末占用资金余额	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										
	无									
小计				-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
	无									
小计				-	-	-	-	-		
其他关联方及附属企业										
	无									
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		

附表

华润博雅生物制药集团股份有限公司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（续）

单位：人民币万元

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	2022年 年初往来 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年年 末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	华润联通（天津）医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	748.44	4,178.82	-	3,372.19	1,555.07	药品销售	经营性往来
	华润天津医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	118.59	129.63	-	215.91	32.31	药品销售	经营性往来
	华润山西医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	30.08	312.57	-	268.54	74.11	药品销售	经营性往来
	华润江苏医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	250.03	2,299.99	-	2,319.96	230.06	药品销售	经营性往来
	华润无锡医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	8.07	121.73	-	72.63	57.17	药品销售	经营性往来
	华润安徽医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	32.47	348.56	-	295.38	85.65	药品销售	经营性往来
	华润山东医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	10.92	102.83	-	99.30	14.45	药品销售	经营性往来
	华润临沂医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	31.80	323.51	-	276.22	79.09	药品销售	经营性往来
	华润济宁医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	9.54	71.55	-	57.24	23.85	药品销售	经营性往来
	华润河南医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	59.46	91.17	-	128.60	22.03	药品销售	经营性往来
	华润湖北医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	191.05	142.64	-	302.03	31.66	药品销售	经营性往来
	华润湖南新特药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	137.12	1,174.78	-	1,131.36	180.54	药品销售	经营性往来
	华润湖南瑞格医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	168.06	341.26	-	501.42	7.90	药品销售	经营性往来
	华润惠州医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	487.22	5,920.39	-	4,435.18	1,972.43	药品销售	经营性往来
	华润海南裕康医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	17.82	519.10	-	442.42	94.50	药品销售	经营性往来
	华润新疆医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	90.68	172.72	-	263.40	-	药品销售	经营性往来
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	9.06	799.66	-	718.56	90.16	药品销售	经营性往来
	华润秦皇岛医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	8.37	234.63	-	185.40	57.60	药品销售	经营性往来
	华润保定医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	8.37	-	-	8.37	-	药品销售	经营性往来
	华润山西医药有限公司运城分公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	28.35	68.04	-	96.39	-	药品销售	经营性往来
	华润山西医药有限公司临汾分公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	7.56	18.90	-	26.46	-	药品销售	经营性往来
	华润辽宁医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	6.50	-	-	6.50	-	药品销售	经营性往来
	华润吉林医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	43.33	104.10	-	147.43	-	药品销售	经营性往来
	华润徐州医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	45.88	311.36	-	327.63	29.61	药品销售	经营性往来
	华润（厦门）医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	92.54	111.02	-	203.56	-	药品销售	经营性往来
	华润潍坊远东医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	2.72	14.27	-	10.80	6.19	药品销售	经营性往来
	华润湖南医药有限公司岳阳分公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	10.50	98.00	-	84.00	24.50	药品销售	经营性往来
	华润珠海医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	5.06	126.39	-	101.09	30.36	药品销售	经营性往来
	广东德信行大药房连锁有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	79.22	183.62	-	254.03	8.81	药品销售	经营性往来
	华润昆明医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	23.84	78.17	-	94.11	7.90	药品销售	经营性往来
	华润青岛医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	0.32	-	-	-	0.32	药品销售	经营性往来
	华润医药商业集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	62.60	18.74	-	67.57	13.77	药品销售	经营性往来
	华润湖南医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	106.74	0.95	-	107.69	-	药品销售	经营性往来
	华润广东医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	1,979.63	4,261.00	-	5,557.00	683.63	药品销售	经营性往来
	华润湖北金马医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	10.92	(2.67)	-	8.25	-	药品销售	经营性往来
	华润淮北医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	10.81	58.29	-	48.60	20.50	药品销售	经营性往来
	华润东大（福建）医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	5.27	494.66	-	469.58	30.35	药品销售	经营性往来

附表

华润博雅生物制药集团股份有限公司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（续）

单位：人民币万元

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	2022年年初往来资金余额	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年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	华润南通医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	25.47	235.49	-	212.18	48.78	药品销售	经营性往来
	华润青海医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	10.65	-	9.31	1.34	药品销售	经营性往来
	华润昆山医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	26.37	188.45	-	185.52	29.30	药品销售	经营性往来
	华润张家口医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	5.21	6.52	-	11.73	-	药品销售	经营性往来
	华润邯郸医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	5.11	16.15	-	21.26	-	药品销售	经营性往来
	华润东莞医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	115.02	400.34	-	373.87	141.49	药品销售	经营性往来
	华润内蒙古医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	58.48	-	51.26	7.22	药品销售	经营性往来
	华润德州医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	6.81	-	5.82	0.99	药品销售	经营性往来
	华润河北医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	53.46	-	51.57	1.89	药品销售	经营性往来
	华润新龙(北京)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	9.22	2.28	-	10.62	0.88	药品销售	经营性往来
	华润武汉医药有限公司黄冈分公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	2.03	13.10	-	15.13	-	药品销售	经营性往来
	秦皇岛紫竹药业有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	212.00	-	159.00	53.00	药品销售	经营性往来
	华润(龙岩)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	219.14	-	189.84	29.30	药品销售	经营性往来
	华润陕西医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	176.19	-	141.23	34.96	药品销售	经营性往来
	华润淮安医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	29.08	-	13.34	15.74	药品销售	经营性往来
	华润汕头康威医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	39.60	-	24.75	14.85	药品销售	经营性往来
	华润中山医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	74.17	-	63.94	10.23	药品销售	经营性往来
	湖南华益润生大药房有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	47.43	-	41.85	5.58	药品销售	经营性往来
	华润恩施医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	17.85	-	12.75	5.10	药品销售	经营性往来
	华润河北医大医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	18.05	-	16.16	1.89	药品销售	经营性往来
	华润山西康兴源医药有限公司临汾分公司	受同一母公司控制	应收账款/应收款项融资	-	0.59	-	0.30	0.29	药品销售	经营性往来
	华润双鹤利民药业(济南)有限公司	受同一母公司控制	预付款项	0.56	-	-	0.56	-	药品采购	经营性往来
	华润广东医药有限公司	受同一母公司控制	预付款项	0.13	-	-	0.13	-	药品采购	经营性往来
	抚州华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	6.17	76.60	-	18.68	64.09	采购燃气	经营性往来
小计				5,134.23	25,132.81	-	24,335.60	5,931.44		

附表

华润博雅生物制药集团股份有限公司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（续）

单位：人民币万元

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	2022年 年初往来资金 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年年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的 子公司及其 附属企业	崇仁县博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,931.76	-	1.17	1,930.59	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	南城金山单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	0.10	39.67	-	39.77	-	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	金溪县博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	21.85	1.17	-	23.02	-	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	赣州市南康博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	0.10	1.17	-	1.27	-	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	岳池博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	75.78	434.44	-	118.44	391.78	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	丰城博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	33.19	494.89	-	528.08	-	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	信丰博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	20.65	485.78	-	66.34	440.09	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	邻水博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	0.10	1.17	-	1.27	-	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	于都博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	0.10	469.97	-	1.27	468.80	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	都昌县博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	0.10	771.92	-	1.27	770.75	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	南城金山单采血浆有限公司 广昌单采血浆站	全资子公司分公司	其他应收款	0.10	337.98	-	0.76	337.32	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	崇仁县博雅单采血浆有限公司 乐安单采血浆站	全资子公司分公司	其他应收款	12.85	126.34	-	14.02	125.17	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	屯昌博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	-	498.32	-	2.07	496.25	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	江西博雅欣和制药有限公司	全资孙公司	其他应收款	49,496.63	547.25	-	11,050.54	38,993.34	代垫工程设备款和还贷款	非经营性往来
	南京博雅医药有限公司	全资子公司	其他应收款	611.00	125.94	-	736.94	-	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	广东复大医药有限公司	非全资子公司	其他应收款	4,293.81	32,156.61	-	34,856.17	1,594.25	暂借款支付被收购前原股东的股利	非经营性往来
	广昌博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	0.05	0.08	-	0.13	-	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	乐安博雅单采血浆有限公司	全资子公司	其他应收款	0.05	0.07	-	-	0.12	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	南京新百药业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	231.68	-	231.68	-	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	贵州天安药业股份有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	155.40	-	155.40	-	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
	阳城博雅单采血浆有限公司	非全资子公司	其他应收款	-	800.00	-	800.00	-	代垫工程设备款和费用	非经营性往来
小计				54,566.46	39,611.61	-	48,629.61	45,548.46		
关联自然人										
	无									
其他关联方及其附属企业										
	广东丹霞生物制药有限公司	少数股东控制的公司	应收账款	475.00	(364.10)		86.85	24.05	托管费用	经营性往来
总计				60,175.69	64,380.32		73,052.06	51,503.95		

第3页至第6页的汇总表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2023年3月24日

2023年3月24日

2023年3月24日