

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

悦康药业集团股份有限公司

容诚专字[2022]230Z1268号

容诚会计师事务所
骑缝

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022066005655
报告名称:	悦康药业集团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专项说明
报告文号:	容诚专字[2022]230Z1268号
被审(验)单位名称:	悦康药业集团股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月27日
签字注册会计师:	王彩霞(110100320074), 李鹏(110100323967), 郭维莉(110100320445)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

一(4)
章

关于悦康药业集团股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2022]230Z1268 号

悦康药业集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了悦康药业集团股份有限公司(以下简称悦康药业)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2022年4月28日出具了容诚审字[2022]230Z1348号的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》的要求及上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项》的规定,悦康药业管理层编制了后附的悦康药业集团股份有限公司2021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保证其真实、准确、完整是悦康药业管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计悦康药业2021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。除了对悦康药业实施2021年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解悦康药业的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。

本专项说明仅供悦康药业年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

附件:悦康药业集团股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文，为悦康药业容诚专字[2022]230Z1268 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

王彩霞



中国注册会计师：

李鹏



中国注册会计师：

郭维莉



2022年4月28日

附件:

悦康药业集团股份有限公司 2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 悦康药业集团股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用资金发生额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
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	2021年初往来资金余额	2021年度往来资金发生额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	安徽恒顺信息科技有限公司	实际控制人之控股企业	应收账款	238.70	84.60		299.74	23.56	租赁费	经营性往来
	安徽慧峰生物热电联产有限公司	实际控制人之控股企业	应收账款	119.37	27.00		119.37	27.00	租赁费	经营性往来
	亦创高科(北京)科技有限公司	实际控制人之控股企业	预付款项		114.95		110.38	4.57	租赁费	经营性往来
	亦创高科(北京)科技有限公司	实际控制人之控股企业	其他应收款		105.27			105.27	保证金	经营性往来
	北京悦康创展科技有限公司	全资子公司	其他应收款	52,570.48	1,579.32		1,192.47	52,957.33	往来款	非经营性往来
	河南康达制药有限公司	全资子公司	其他应收款	4,957.22	48,293.37		958.94	52,291.65	往来款	非经营性往来
	广州悦康生物制药有限公司	全资子公司	其他应收款	11,865.59	2,968.00		248.00	14,585.59	往来款	非经营性往来
	悦康药业集团(合肥)制药有限公司	全资子公司	其他应收款	14,353.73	-			14,353.73	往来款	非经营性往来
	安徽悦康凯悦制药有限公司	全资子公司	其他应收款	8,603.51	16,534.00		15,000.00	10,137.51	往来款	非经营性往来
	北京悦康科创医药科技股份有限公司	控股子公司	其他应收款	7,850.57	4,235.61		3,301.60	8,784.58	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	悦康药业集团安徽天然制药有限公司	全资子公司	其他应收款	8,040.39	2,665.00		3,594.00	7,111.39	往来款	非经营性往来
	北京科创鼎盛医药科技有限公司	控股孙公司	其他应收款	2,512.83	4,551.89		2,150.00	4,914.72	往来款	非经营性往来
	安徽悦博生物制药有限公司	全资子公司	其他应收款	2,429.19	1,143.00			3,572.19	往来款	非经营性往来
	杭州天龙药业有限公司	全资子公司	其他应收款		3,515.38		1,650.00	1,865.38	往来款	非经营性往来
	北京悦康鹏泰投资有限公司	全资子公司	其他应收款	801.16				801.16	往来款	非经营性往来
	重庆悦康凯瑞制药有限公司	全资子公司	其他应收款	31.51				31.51	往来款	非经营性往来
	北京悦康宣医心脑血管工程研究中心有限公司	控股子公司	其他应收款	0.38	0.20		0.10	0.48	往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计				114,374.63	85,817.59		28,624.60	171,567.62		

公司法定代表人: 于伟仕

主管会计工作的负责人: 刘燕

会计机构负责人: 冯洁