

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 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〔2019〕8-216 号

重庆博腾制药科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称博腾股份公司）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，我们审计了后附的博腾股份公司管理层编制的 2018 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

本报告仅供博腾股份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博腾股份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。

为了更好地理解博腾股份公司 2018 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

博腾股份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博腾股份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，博腾股份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，如实反映了博腾股份公司 2018 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：陈应爵

中国·杭州

中国注册会计师：黄娜

二〇一九年四月二十三日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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	实际控制人	实际控制人	其他应收款		37,124.00	755.05	35,974.00	1,905.05	注1	非经营性占用
小 计					37,124.00	755.05	35,974.00	1,905.05		
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计										
总 计					37,124.00	755.05	35,974.00	1,905.05		
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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	重庆聚心投资有限公司	公司实际控制人居年丰、张和兵、陶荣控制的企业	应收账款	11.06			11.06		租赁	经营性往来
	润生药业有限公司	重庆聚心投资有限公司持有其20.75%的股份，公司董事长居年丰系其董事	应收账款	273.49	130.86		404.35		提供劳务等	经营性往来
	主动医疗管理有限公司	公司实际控制人居年丰、张和兵持有其45%的股份，张和兵系其董事长	应收账款	2.77			2.77		租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海飞腾化工科技有限公司	全资子公司	其他应收款	5,517.54		218.86	33.92	5,702.48	提供资金等	非经营性往来
	重庆海腾化工进出口有限公司	全资子公司	其他应收款	1,034.12			1,034.12		提供资金等	非经营性往来
	成都博腾药业有限公司	全资子公司	其他应收款	406.23			0.13	406.10	提供资金等	非经营性往来
	浙江博腾药业有限公司	原控股子公司[注2]	其他应收款	20.01	15,350.31		11,100.00	4,270.32	提供资金等	非经营性往来
	博腾美国有限公司	全资子公司	其他应收款	423.85		137.72		561.57	提供资金等	非经营性往来
	博腾美研有限公司	全资子公司	其他应收款	2,969.54		209.49		3,179.03	提供资金等	非经营性往来
	重庆博腾生物医学研究院有限公司	全资子公司	其他应收款		0.05			0.05	提供资金等	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总 计				10,658.61	15,481.22	566.07	12,586.35	14,119.55		

注1：2018年度公司以预付货款等方式将资金先划转给供应商或个人，再由供应商或个人将资金划转给公司实际控制人及实际控制人关联企业，实际控制人采用以上方式累计占用公司资金371,240,000.00元，并按同期银行贷款利率计提了利息7,550,461.35元，截至2018年12月31日，尚有合计11,500,000.00元资金及计收利息7,550,461.35元未收回。同时我们注意到，资产负债表日至财务报表批准报出之日仍有上述性质的资金划转，截至财务报表批准报出之日，尚有合计39,000,000.00元资金及729,622.52元利息未收回。

注2：经第三届董事会第四十二次临时会议批准，公司将持有的浙江博腾药业有限公司（现更名为浙江晖石药业有限公司）60%的股权转让，公司对其享有的全部债权全部转为借款本金，并按8%年利率计收利息，财务报表批准报出之日已收回全部借款及利息。

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：陶荣

会计机构负责人：陶荣