

立
(

上海润达医疗科技股份有限公司

关联方占用资金专项审计说明

2018 年度



关于对上海润达医疗科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZA12789 号

上海润达医疗科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海润达医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

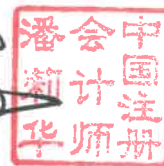
我们认为，贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是上海润达医疗科技股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供上海润达医疗科技股份有限公司 2018 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年四月二十二日

上海润达医疗科技股份有限公司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

附件

编制：上海润达医疗科技股份有限公司

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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金利息(如有)	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	占用性质
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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金利息(如有)	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										
	上海润达医疗器械有限公司	控股子公司与控股子公司	其他流动资产、应收利息	400.00		20.62	19.81	400.81	委托贷款	非经营性往来
	本公司	母公司与控股子公司	其他流动资产、应收利息	1,150.00		1.32		1,151.32	委托贷款	非经营性往来
	广东省润达医学诊断技术有限公司	控股子公司与母公司	其他流动资产、应收利息	300.00		40.13	1,542.55	300.61	委托贷款	非经营性往来
	哈尔滨润达康泰生物技术有限公司	控股子公司与母公司	其他流动资产、应收利息	2,004.08		336.99	6,174.47	5,696.60	委托贷款	非经营性往来
	黑龙江普卫临床医学精准检测有限公司	全资子公司与母公司	其他流动资产、应收利息	1,000.00		2.23	0.19	1,002.04	委托贷款	非经营性往来
	上海润达生物科技有限公司	控股子公司与母公司	其他流动资产、应收利息	2,350.00		117.71	111.65	2,356.06	委托贷款	非经营性往来
	南京润达德麟医疗科技有限公司	全资子公司与母公司	其他流动资产、应收利息	500.00		57.72	1,259.13	501.02	委托贷款	非经营性往来
	上海华臣生物试剂有限公司	全资子公司与母公司	其他流动资产、应收利息	4,456.74		254.66	6,182.93	4,838.47	委托贷款	非经营性往来
	上海惠中医疗科技有限公司	全资子公司与母公司	其他流动资产、应收利息	500.75		27.65	527.52	500.88	委托贷款	非经营性往来
	上海康捷卫生器材有限公司	全资子公司与母公司	其他流动资产、应收利息	4,807.25		242.90	5,042.61	4,307.54	委托贷款	非经营性往来
	上海润达康泰生物技术有限公司	控股子公司与母公司	其他流动资产、应收利息	5,110.18		470.02	5,566.52	6,313.68	委托贷款	非经营性往来
	苏州润达汇昌生物科技有限公司	控股子公司与母公司	其他流动资产、应收利息	1,302.63		36.48	1,338.29	400.82	委托贷款	非经营性往来
	云南润达康泰医疗科技有限公司	全资子公司与母公司	其他流动资产、应收利息	1,903.83		1.11		1,501.11	委托贷款	非经营性往来
	黑龙江龙马临床医学精准检测有限公司	全资子公司与控股子公司	其他流动资产、应收利息	4,918.00		179.94	2,875.51	4,126.27	委托贷款	非经营性往来
	上海润达医疗科技股份有限公司	母公司与控股子公司	其他应收款	2.40			561.99	97.27	代垫款	非经营性往来
	上海中科润达医学检验实验有限公司	控股子公司与控股子公司	其他应收款	205.71				350.58	代垫款	非经营性往来
	上海润达医疗科技股份有限公司	控股子公司与母公司	其他应收款	9.09			11.68		代垫款	非经营性往来
	上海润达医疗科技股份有限公司	全资子公司与全资子公司	其他应收款	1,400.00				1,400.00	借款	非经营性往来
	山东康海润邦医疗用品配送有限公司	全资子公司与全资子公司	其他应收款	47.32				47.32	借款	非经营性往来
	哈尔滨润达康泰生物技术有限公司	控股子公司与母公司	其他应收款	1,400.00				1,400.00	借款	非经营性往来
	济南润达生物技术有限公司	控股子公司与母公司	其他应收款	4,255.46			1,000.00	4,255.46	借款	非经营性往来
	上海润达医疗科技有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	48.00				48.00	借款	非经营性往来
	上海润达康泰生物技术有限公司	全资子公司与母公司	其他应收款	11,854.78			1,200.00	12,254.78	借款	非经营性往来
	上海润达实业发展有限公司	控股子公司与母公司	其他应收款	783.06			97.24	685.82	往来款	非经营性往来
	苏州润达汇昌生物科技有限公司	控股子公司与母公司	其他应收款	9.11			9.60		借款	非经营性往来
	上海润达医疗器械有限公司	全资子公司与控股子公司	其他应收款	132.10			132.00	0.10	借款	非经营性往来
	上海润达医疗器械有限公司	全资子公司与控股子公司	其他应收款	60.00			183.00		代垫款	非经营性往来
	上海润达医疗器械股份有限公司	母公司与控股子公司	其他应收款	310.00				310.00	借款	非经营性往来
	上海润达医疗器械股份有限公司	母公司与全资子公司	其他应收款	650.00				650.00	借款	非经营性往来
	上海润达医疗器械股份有限公司	母公司与控股子公司	其他应收款	3,700.00				3,700.00	借款	非经营性往来
	上海润达医疗器械股份有限公司	母公司与控股子公司	其他应收款	500.00				500.00	借款	非经营性往来
	上海润达医疗器械股份有限公司	母公司与控股子公司	其他应收款	720.00				720.00	认缴出资额	非经营性往来

上海润达医疗科技股份有限公司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

附件

编制单位：上海润达医疗科技股份有限公司		单位：万元									
非经营性资金占用	资金占用名称	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年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金利息(如有)	2018年度偿还累计金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	占用性质	
	黑龙江卫康电学性研究中心有限公司	全资子公司与控股子公司	其他应收款		12.00			12.00	借款	非经营性往来	
	上海润达医疗科技股份有限公司	母公司与控股子公司	其他应收款		1,434.00			1,434.00	认缴出资	非经营性往来	
	上海润达医疗科技股份有限公司	母公司与控股子公司	其他应收款	110.00			110.00		认缴出资	非经营性往来	
	合计			40,080.52	53,339.25	1,789.46	33,946.69	61,262.54			
关联自然人											
小计											
	嘉兴市新亨臣医疗器械有限公司	联营公司	其他流动资产、应收利息		600.00	13.99	13.20	600.80	委托贷款	非经营性往来	
	福建省福瑞医疗科技有限公司	联营公司	其他流动资产、应收利息		400.00	0.59		400.59	委托贷款	非经营性往来	
	上海瑞美信息技术有限公司	联营企业上海瑞美电子子公司	预付款项	18.80			18.80		预付货款	经营性往来	
	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	联营企业国药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司子公司	预付款项	10.67	85.50		73.04	23.13	预付货款	经营性往来	
	普普	武汉润达尚检少数股东	预付款项	10.43	18.96		19.91	9.48	预付货款	经营性往来	
	胡滨	武汉润达尚检少数股东	预付款项	10.43	18.96		19.91	9.48	预付货款	经营性往来	
	武汉海吉力生物科技有限公司	联营企业	预付款项	9.91			9.88	0.04	预付货款	经营性往来	
	黑龙江正信医疗科技有限公司	黑龙江泰信少数股东控制的企业	预付款项	2.82	3.63		3.60	2.84	预付货款	经营性往来	
	云南聚力斯生物科技有限公司	联营企业	预付款项	2.33			2.33	-	预付货款	经营性往来	
	上海瑞美电脑科技有限公司	联营企业	预付款项	0.70			0.70	-	预付货款	经营性往来	
	四川润达瑞泰生物科技有限公司	联营企业	预付款项	0.13	233.99		229.52	4.60	预付货款	经营性往来	
	哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公司	联营企业	预付款项	0.07	149.40		149.47	-	预付货款	经营性往来	
	上海求立科技有限公司	联营企业	预付款项		150.00		129.71	20.29	预付货款	经营性往来	
	上海瑞美信息技术有限公司	联营企业上海瑞美电子子公司	预付款项		24.80		24.00	0.80	预付货款	经营性往来	
	上海祥闰医疗科技有限公司	联营企业	预付款项		15.57		15.57		预付货款	经营性往来	
	杨雨竹	武汉润达尚检医疗科技有限公司少数股东的女儿	预付款项	4.75	9.49		9.49	4.75	预付货款	经营性往来	
	瑞泰生物科技有限公司	深圳瑞泰子公司	预付款项		7.75		0.50	7.25	预付货款	经营性往来	
	合肥万通医疗器械有限公司	合肥润达少数股东控制的企业	预付款项		7.26		5.45	1.82	预付货款	经营性往来	
	瑞泰生物工程(深圳)有限公司	全文斌为双方董事及关键管理人员	预付款项		4.50			4.50	预付货款	经营性往来	
	内蒙古润达医疗器械有限公司	联营企业	预付款项		0.07			0.07	预付货款	经营性往来	
	上海麦际生物科技有限公司	上海润达瑞泰少数股东投资的企业	预付款项	0.00				0.00	预付货款	经营性往来	
	彭华兵	杭州怡丹少数股东	预付款项	22.82	53.13		32.48	43.47	预付房租	经营性往来	

上海润达医疗科技股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

附件

编制单位：上海润达医疗科技股份有限公司		单位：万元									
非经营性资金占用	关联方名称	占方法与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	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	占用性质	
其他关联方附属企业	上海润达医疗科技股份有限公司	联营企业	应收账款	3,058.68	4,580.17		5,286.39	2,352.47	应收账款	经营性往来	
	上海润达医疗科技股份有限公司	合肥润达少数股东控制的企业	应收账款	1,509.71	326.28		1,314.08	521.91	应收账款	经营性往来	
	合肥万通医疗设备有限公司	联营企业	应收账款	1,261.00	1,171.68		1,484.36	948.31	应收账款	经营性往来	
	福建润达医疗设备有限公司	联营企业	应收账款	988.87	2,483.75		2,419.78	1,052.83	应收账款	经营性往来	
	嘉兴市新孚医疗器械有限公司	武汉优科联盛少数股东控制的企业	应收账款	795.55	9,538.74		10,329.44	4.85	应收账款	经营性往来	
	上海润达医疗设备有限公司	联营企业医药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司子公司	应收账款	606.05	32,555.47		30,119.64	3,041.89	应收账款	经营性往来	
	上海润达医疗设备有限公司	联营企业	应收账款	480.59	1,139.49		1,379.04	221.04	应收账款	经营性往来	
	内蒙古润达医疗器械有限公司	联营企业	应收账款	51.31	236.61		209.41	98.50	应收账款	经营性往来	
	上海润达医疗设备有限公司	联营企业	应收账款	20.67	78.01		72.98	25.70	应收账款	经营性往来	
	云南润达医疗科技有限公司	联营企业	应收账款	0.62	24.67		25.29	0.00	应收账款	经营性往来	
	黑龙江润达泰源医疗供应链有限公司	联营企业	应收账款	0.47	85.93		0.30	86.11	应收账款	经营性往来	
	四川润达医疗科技有限公司	联营企业	应收账款	0.41			0.41		应收账款	经营性往来	
	贵州润达康源医疗科技有限公司	联营企业	应收账款	0.25	107.25		102.64	4.86	应收账款	经营性往来	
	重庆润达康源医疗器械有限公司	联营企业	应收账款		49.36		11.45	37.92	应收账款	经营性往来	
	上海润达康源医疗器械有限公司	上海润达格嘉少数股东投资的企业	应收账款	339.00	59.87		271.04	127.83	应收账款	经营性往来	
	镇江润达医疗设备有限公司	润达实业少数股东控制的企业	应收账款	178.17	32.39		33.38	177.19	应收账款	经营性往来	
	四川润达瑞泰生物科技有限公司	联营企业	应收账款		69.07		49.07	20.00	应收账款	经营性往来	
	湖南润达云霖生物科技有限公司	联营企业	应收账款		17.56		16.56	1.00	应收账款	经营性往来	
	哈尔滨润达弘泰医疗科技有限公司	联营企业	应收账款		5.60		4.73	0.87	应收账款	经营性往来	
	润达医疗供应链服务(上海)有限公司	联营企业医药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司子公司	其他应收款	17.20	0.45			17.65	押金	经营性往来	
	上海瑞泰信息技术有限公司	联营企业上海瑞泰电子子公司	其他应收款	1.20			1.20		押金	经营性往来	
	瑞泰生物科技江苏有限公司	深圳瑞泰子公司	其他应收款		12.00			12.00	押金	经营性往来	
	Response Biomedical Corp.	联营企业	其他应收款		11.79			11.79	押金	经营性往来	
	上海高进源医疗设备有限公司	联营企业	其他应收款		7.35			7.35	往来款项	经营性往来	
	嘉兴市新孚医疗器械有限公司	联营企业	其他应收款		1.80			1.80	往来款项	经营性往来	
	上海美辰生物科技有限公司	上海润达格嘉少数股东投资的企业	其他应收款		0.05			0.05	往来款项	经营性往来	
	福建省福源医疗科技有限公司	联营企业	其他应收款		36.92			36.92	往来款项	经营性往来	
	张严学	黑龙江泰信少数股东	其他应收款	90.00					借款	非经营性往来	
	重庆润达康源医疗器械有限公司	联营企业	其他应收款		150.00			151.50	借款	非经营性往来	
	上海润达通影医学科技有限公司	联营企业	其他应收款		100.00			100.00	往来款项	经营性往来	
小计				9,473.63	54,685.27	16.09	54,130.23	10,044.75			
				49,554.15	108,024.51	1,805.55	88,076.93	71,307.28			
总计											

法定代表人：张严学

主管会计工作负责人：李伯卿

会计机构负责人(会计主管人员)：[Signature]



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



