

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 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 2 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〔2012〕223号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对浙江震元股份有限公司（以下简称浙江震元）2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是浙江震元的责任，我们的责任是对浙江震元非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表专项意见。我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。在审计过程中，我们结合浙江震元的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据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）的要求，现将我们在审计过程中注意到的浙江震元2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况以附表的形式作出说明。

附表：浙江震元股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：黄元喜

中国·杭州

中国注册会计师：柯月香

二〇一二年四月十九日

附表：

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2011 年度

编制单位：浙江震元股份有限公司										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	2011 年年初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	2011 年度占用资金的利息	2011 年度偿还累计发生金额	2011 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	2011 年年初往来资金余额	2011 年度往来累计发生金额	2011 年度往来资金的利息	2011 年度偿还累计发生金额	2011 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	绍兴市第五医院		应收账款		697.94		613.98	83.95	货款	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	绍兴震元医疗器材化学试剂有限公司	控股子公司	其他应收款	540.00	635.90		370.90	805.00	代垫费用、暂借款	非经营性往来	
	浙江震元制药有限公司	控股子公司	其他应收款		963.52		963.52			非经营性往来	
	浙江震元医药连锁有限公司	控股子公司	其他应收款		73.83		73.83			非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人											
其他关联人及其附属企业											
总计				540.00	2,371.19		2,022.23	888.95			

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄元喜

中国注册会计师：柯月香