

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〔2013〕8-53 号

浙江华智控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江华智控股股份有限公司（以下简称华智控股）2012 年度财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的华智控股管理层编制的 2012 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

本报告仅供华智控股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华智控股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。

为了更好地理解华智控股 2012 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

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华智控股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，华智控股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，如实反映了华智控股公司 2012 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：龙文虎

中国·杭州 中国注册会计师：李青龙

二〇一三年三月十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2012 年度

编制单位：浙江华智控股股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2012 年 期 初 占用资金余额	2012 年 度占用累 计发生金 额	2012 年度资 金占用 的利息	2012 年度 偿还累计 发生金额	2012 年 期末占用 资金余额	占用形成原因	备注	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	2012 年期初 往来资金余 额	2012 年 度往来累 计发生金 额	2012 年度往 来资金 的利息	2012 年度 偿还累计 发生金额	2012 年 期末往来 资金余额	往来形成原 因	备注	往来性 质
大股东及其 附属企业	重庆华立岩康制药有 限公司		其他应收款		130.00		130.00		租金		经营性 往来
	浙江华立生命科技有 限公司		其他应收款		2.68		2.68		水电能耗费		经营性 往来
	浙江华立国际发展有 限公司		应收账款	1,276.55	9,307.76		6,986.78	3,597.53	购销		经营性 往来
			应收账款		6,572.90		6,572.90		资金往来		非经营 性往来
	浙江华科实业开发有 限公司		其他应收款		3.88		3.88		水电能耗费		经营性 往来
	北京华立科泰医药有 限责任公司		其他应收款		18.00		18.00		出售固定资 产、软件		非经营 性往来
	华方医药科技有限公 司		其他应收款		38.53		38.53		水电能耗费		经营性 往来
	浙江华立科技有限公 司	子公司	应收账款	4.72	198.88		203.60		购销	当期转 为子公 司	经营性 往来
上市公司的 子公司及其 附属企业	重庆美联制药有限公 司	子公司	其他应收款	7,230.44	58.79		7,289.23		资金周转		非经营 性往来
	洪雅美联曼地亚红豆 杉种植有限公司	子公司	其他应收款	5,292.93			800.00	4,492.93	资金周转		非经营 性往来
	洪雅美联植化有限公	子公司	其他应收款						资金周转		非经营

	司			220.75				220.75			性往来
	重庆泰捷仪器仪表有限公司	子公司	其他应收款	6.54			6.54		资金周转		非经营性往来
	华立仪表印度有限公司	合营企业	应收账款	365.03	103.36		139.04	329.35	购销		经营性往来
			预付账款	642.94	126.83			769.77	投资款		经营性往来
	浙江埃施朗华科技有限公司		其他应收款		42.42		36.39	6.03	水电能耗费、零星材料销售		经营性往来
总 计				15,039.90	16,604.03		22,227.57	9,416.36			

法定代表人：金美星

主管会计工作负责人：郭峻峰

会计机构负责人：李帅红