

# 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—5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（2022）5070号

思创医惠科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了思创医惠科技股份有限公司（以下简称思创医惠公司）2021年度财务报表，包括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、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，我们审计了后附的思创医惠公司管理层编制的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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供思创医惠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思创医惠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。

为了更好地理解思创医惠公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

思创医惠公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕28号）的规定编制汇总表，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思创医惠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

我们于 2022 年 4 月 27 日对思创医惠公司 2021 年度财务报表出具了保留意见的《审计报告》（天健审〔2022〕5068 号）。我们认为，除审计报告保留意见的事项影响外，思创医惠公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（深证上〔2022〕28 号）的规定，如实反映了思创医惠公司 2021 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：

中国 杭州

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：思创医惠科技股份有限公司

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额	2021年度资金占用的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021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										
<b>小 计</b>										
前大股东及其附属企业	杭州思创医惠集团有限公司	前大股东	其他应收款	7,464.00		69.86	7,533.86		[注]	非经营性占用
	杭州思创医惠集团有限公司	前大股东	其他非流动金融资产	5,400.00			5,400.00		[注]	非经营性占用
	杭州思创医惠集团有限公司	前大股东	长期股权投资	1,078.00			1,078.00		[注]	非经营性占用
<b>小 计</b>				13,942.00		69.86	14,011.86			
<b>总 计</b>				13,942.00		69.86	14,011.86			
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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额	2021年度往来资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	Century Retail Europe B.V.	子公司	应收账款	2,241.51	1,364.36		1,102.24	2,503.63	销售	经营性往来
	Century Link America	子公司	应收账款	2,109.55			46.69	2,062.86	销售	经营性往来
	Comercial GL Group S.A.	子公司	应收账款	494.88	1,824.51		1,486.75	832.64	销售	经营性往来
	杭州思创汇联科技有限公司	子公司	应收账款	156.61	627.38		471.43	312.56	销售	经营性往来
	杭州思越科技有限公司	子公司	应收账款	27.38	822.89		687.41	162.86	销售	经营性往来
	杭州思创超讯科技发展有限公司	子公司	应收账款		102.73		22.71	80.02	销售	经营性往来
	杭州医惠物联网科技有限公司	子公司	应收账款	1.26	83.27		25.87	58.66	销售	经营性往来
	杭州中科思创射频识别技术有限公司	子公司	应收账款	0.02	56.41		16.76	39.67	销售	经营性往来
	医惠科技有限公司	子公司	应收账款	0.38	32.40		22.51	10.27	销售	经营性往来
	杭州医惠医用织物管理有限公司	子公司	应收账款	8.18	1.23		1.37	8.04	销售	经营性往来
	杭州华洁医疗科技有限公司	子公司	应收账款	0.23	1.41			1.64	销售	经营性往来
	杭州联源智能科技有限公司	子公司	应收账款	0.04	0.21			0.25	销售	经营性往来
	上扬州无线射频科技扬州有限公司	子公司	应收账款	0.39	2.36		2.12	0.63	销售	经营性往来
	杭州思创医惠孵化器有限公司	子公司	应收账款	85.79	0.01		85.80		销售	经营性往来
	医惠香港有限公司	子公司	应收账款		60.61		60.61		销售	经营性往来
	杭州思创汇联科技有限公司	子公司	其他应收款	724.50	169.26		362.18	531.58	长期资产销售、加工费	经营性往来
	杭州思创超讯科技发展有限公司	子公司	其他应收款	49.29	87.36		82.55	54.10	代垫费用	经营性往来
	杭州医惠医用织物管理有限公司	子公司	其他应收款		0.24			0.24	代垫费用	经营性往来
	杭州思创医惠孵化器有限公司	子公司	其他应收款		573.70		573.70		房租水电费	经营性往来
	杭州思越科技有限公司	子公司	其他应收款		69.93		69.93		代垫费用	经营性往来
杭州中科思创射频识别技术有限公司	子公司	其他应收款		1.04		1.04		代垫费用	经营性往来	
杭州中瑞思创物联科技有限公司	子公司	其他应收款		120.00		120.00		技术服务	经营性往来	
杭州联源智能科技有限公司	子公司	其他应收款	4.10	0.05		4.10	0.05	代垫费用	经营性往来	

	Century Link America	子公司	其他应收款	19.56			0.43	19.13	代垫费用	经营性往来
	医惠科技有限公司	子公司	其他应收款	45.19	42,000.00	339.18	30,050.00	12,334.37	提供营运资金	非经营性往来
	杭州医惠医用织物管理有限公司	子公司	其他应收款	1,271.10		47.46	32.16	1,286.40	提供营运资金	非经营性往来
	杭州医惠物联网科技有限公司	子公司	其他应收款	180.80	3,140.00		2,370.00	950.80	提供营运资金	非经营性往来
	Century Link America	子公司	其他应收款	34.66				34.66	提供营运资金	非经营性往来
	杭州思创汇联科技有限公司	子公司	其他应收款	117.93	10,720.00		10,837.93		提供营运资金	非经营性往来
	杭州思越科技有限公司	子公司	其他应收款	793.75	21,050.00		21,843.75		提供营运资金	非经营性往来
	杭州思创超讯科技发展有限公司	子公司	其他应收款		690.00		690.00		提供营运资金	非经营性往来
	杭州联源智能科技有限公司	子公司	其他应收款	380.00			300.00	80.00	提供营运资金	非经营性往来
	中瑞思创(香港)国际有限公司	子公司	长期应收款	18,255.19			415.82	17,839.37	提供营运资金	非经营性往来
关联自然人										
	医惠科技(广东)有限公司	子公司之联营企业	应收账款	1,062.27				1,062.27	销售	经营性往来
	瑞章科技有限公司	联营企业之子公司	应收账款	719.64	36.37		281.29	474.72	销售	经营性往来
	广州理德物联网科技有限公司	2021年股权转让, 由子公司转变为联营企业	应收账款	684.45	1,597.16		1,894.50	387.11	销售	经营性往来
	医惠科技(沈阳)有限公司	子公司之联营企业	应收账款	222.66	5.33			227.99	销售	经营性往来
	杭州健海科技有限公司	子公司之参股公司	应收账款	74.00	24.70			98.70	销售	经营性往来
	杭州连帆科技有限公司	联营企业	应收账款	18.20	55.58		25.71	48.07	销售	经营性往来
	苏州智康信息科技股份有限公司	子公司之参股公司	应收账款	40.00	31.85		35.51	36.34	销售	经营性往来
	杭州盈网科技有限公司	联营企业	应收账款	14.06	0.07		0.07	14.06	销售	经营性往来
	上海泽信软件有限公司	子公司之联营企业	应收账款	8.40				8.40	销售	经营性往来
	杭州伯仲信息科技有限公司	联营企业	应收账款	4.40	0.13		0.13	4.40	销售	经营性往来
	杭州慧胜科技有限公司	联营企业	应收账款		14.28		10.35	3.93	销售	经营性往来
	杭州易捷医疗器械有限公司	参股公司, 期末已转让	应收账款	174.86	0.70		175.56		销售	经营性往来
	杭州云在信息科技有限公司	子公司之联营企业	应收账款	0.27	5.24		5.51		销售	经营性往来
	广州市天威电子科技有限公司	联营企业	应收账款		0.03		0.03		销售	经营性往来
	杭州连帆科技有限公司	联营企业	预付账款	103.59	190.14		103.59	190.14	采购	经营性往来
	杭州盈网科技有限公司	联营企业	预付账款	47.67			4.30	43.37	采购	经营性往来
	北京医势科技有限公司	子公司之联营企业	预付账款	39.00			11.02	27.98	采购	经营性往来
	武汉医路云科技有限公司	子公司之联营企业	预付账款	14.66				14.66	采购	经营性往来
其他关联方及其附属企业	杭州认知网络科技有限公司	参股公司	预付账款	111.81	0.38		111.37	0.82	采购	经营性往来
	苏州智康信息科技股份有限公司	子公司之参股公司	预付账款	332.00			332.00		采购	经营性往来
	杭州智汇健康管理有限公司	关键管理人员施加重大影响的企业	预付账款	80.00			80.00		采购	经营性往来
	杭州琅环科技有限公司	联营企业	预付账款	96.00			96.00		采购	经营性往来
	上海泽信软件有限公司	子公司之联营企业	预付账款	0.72			0.72		采购	经营性往来
	杭州思慧软件有限公司	子公司之联营企业	预付账款	24.00			24.00		采购	经营性往来
	杭州易捷医疗器械有限公司	参股公司, 期末已转让	预付账款	56.72			56.72		采购	经营性往来
	杭州睿杰信息技术有限公司	子公司之联营企业	其他应收款		13.27			13.27	房租水电费	经营性往来
	杭州慧胜科技有限公司	联营企业	其他应收款		10.84			10.84	房租水电费	经营性往来
	苏州智康信息科技股份有限公司	子公司之参股公司	其他应收款		11.82			11.82	房租水电费	经营性往来

杭州梦西洲网络科技有限公司	联营企业	其他应收款		9.30			9.30	房租水电费	经营性往来
杭州伯仲信息科技有限公司	联营企业	其他应收款		8.59			8.59	房租水电费	经营性往来
广州理德物联网科技有限公司	2021年股权转让, 由子公司转变为联营企业	其他应收款	3.03	0.31		1.54	1.80	材料销售	经营性往来
杭州创辉医疗电子设备有限公司	子公司之参股公司	其他应收款	48.12	48.70		95.94	0.88	房租水电费	经营性往来
杭州认知网络科技有限公司	参股公司	其他应收款	120.91			120.28	0.63	房租水电费	经营性往来
杭州思创医惠物业管理服务有限公司	杭州思创医惠集团有限公司之子公司	其他应收款		0.30			0.30	物业费	经营性往来
杭州盈网科技有限公司	联营企业	其他应收款		0.09		0.09		代垫费用	经营性往来
上海共阅信息技术有限公司	子公司之联营企业	其他应收款	41.66			41.66		服务费	经营性往来
杭州连帆科技有限公司	联营企业	其他应收款	23.04			23.04		提供营运资金	非经营性往来
医惠科技(广东)有限公司	子公司之联营企业	其他应收款	719.87				719.87	提供营运资金	非经营性往来
广东百慧科技有限公司	医惠科技(广东)有限公司全资子公司	其他应收款	358.00				358.00	提供营运资金	非经营性往来
杭州认知网络科技有限公司	参股公司	其他应收款	45.38	80.00		45.38	80.00	提供营运资金	非经营性往来
杭州智汇健康管理有限公司	关键管理人员施加重大影响的企业	其他应收款		80.00			80.00	提供营运资金	非经营性往来
杭州睿杰信息技术有限公司	子公司之联营企业	其他应收款	50.00				50.00	提供营运资金	非经营性往来
<b>总计</b>				32,341.68	85,826.54	386.64	75,362.17	43,192.69	

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

[注] 1. 本公司前大股东杭州思创医惠集团有限公司与杭州伯仲投资管理有限公司、杭州中卫信息科技有限公司、杭州伯仲信息科技有限公司、杭州闻然信息技术有限公司和杭州迈联电子科技有限公司等公司资金往来频繁。2018年至2020年，杭州思创医惠集团有限公司收到上述公司汇入的资金部分来源于公司支付给供应商杭州闻然信息技术有限公司、杭州七护网络科技有限公司、杭州伯仲信息科技有限公司、杭州盈网科技有限公司、苏州智康信息科技股份有限公司、杭州中卫信息科技有限公司、杭州易捷医疗器械有限公司、杭州世智软件有限公司、浙江道一循信息技术有限公司、北京医势科技有限公司、杭州迈联电子科技有限公司、杭州智汇健康管理有限公司、杭州美文广告有限公司、杭州认知网络科技有限公司等公司的货款，其中部分货款后来已经退回本公司，另外部分货款已经结算。为了彻底解决大股东资金占用问题，公司与上述供应商协商，决定取消核查中发现的涉及大股东资金占用的异常采购交易7,464.00万元，收回资金。本期发生为公司已经收回上述资金占用款项7,464万元及利息69.86万元。另外2018至2020年公司收到退款及结算的区间占用金额合计12,158万元

#### 2. 通过收购杭州盈网科技有限公司和杭州易捷医疗器械有限公司股权占用情况

2020年2月，本公司与宁波梅山保税港区惠瑞投资管理合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》，宁波梅山保税港区惠瑞投资管理合伙企业(有限合伙)将其持有的杭州易捷医疗器械有限公司79.362万元股权以5,400万元的价格转让给本公司，转让完成后，本公司持有杭州易捷医疗器械有限公司18.00%股权

2020年2月，本公司与宁波梅山保税港区惠瑞投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州达峰投资管理合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》，宁波梅山保税港区惠瑞投资管理合伙企业(有限合伙)将持有的杭州盈网科技有限公司5万元股权以1,078万元的价格、杭州达峰投资管理合伙企业(有限合伙)将持有的杭州盈网科技有限公司18.56万元股权以4,000万元的价格转让给本公司，转让完成后，本公司持有杭州盈网科技有限公司38.41%股权

本公司对大股东资金占用进行核查后发现，本公司支付给宁波梅山保税港区惠瑞投资管理合伙企业(有限合伙)股权转让款6,478万元有流向大股东杭州思创医惠集团有限公司及其关联方的情形，为了彻底解决大股东的资金占用问题，经本公司与宁波梅山保税港区惠瑞投资管理合伙企业(有限合伙)协商，拟取消上述交易，由宁波梅山保税港区惠瑞投资管理合伙企业(有限合伙)回购上述股权。本期公司已经收回上述股权转让款6,478万元