

仁和药业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华特字[2018]002949 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

仁和药业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2017 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 仁和药业股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2018]002949 号

仁和药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了仁和药业股份有限公司（以下简称仁和药业公司）2017 年度财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 23 日签发了大华审字[2018]007171 号无保留意见的审计报告。

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《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）和深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第 1 号——定期报告披露相关事宜》的规定，就仁和药业公司编制的 2017 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是仁和药业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计仁和药业公司 2017 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了

对仁和药业公司实施 2017 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解仁和药业公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：仁和药业股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十三日

**仁和药业股份有限公司公司
2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

单位：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	2017年期初 占用资金余额	2017年度占用 累计发生金额	2017年度偿 还累计发生金 额	2017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	深圳市三浦天然化妆品有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	-	10.99	-	10.99	销售商品	经营性占用
	江西仁和云商科技有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	144.98	-	144.98	-	销售商品	经营性占用
	叮当快药（北京）科技有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	19.05	-	18.70	0.35	提供劳务	经营性占用
	江西仁和堂医药连锁有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	-	1,008.93	1,008.76	0.17	销售商品	经营性占用
	江西叮当药业有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	-	49.81	49.81	-	销售商品及水电费	经营性占用
	深圳市闪高营销策划有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款	-	238.29	238.29	-	广告、品牌策划费及包装设计费	经营性占用
	深圳市三浦天然化妆品有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款	-	43.68	39.32	4.36	购买商品及接受劳务	经营性占用
	江西仁和堂医药连锁有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款	-	51.83	51.83	-	购买商品	经营性占用
小计	-	-	-	164.03	1,403.53	1,551.69	15.87	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	164.03	1,403.53	1,551.69	15.87	-	-

**仁和药业股份有限公司公司
2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

续表：

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2017年期初 往来资金余额	2017年度往来 累计发生金额	2017年度偿还 累计发生金额	2017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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子 公司及其附属 企业	江西仁和药业有限公司	控股子公司	其他应收款	13,609.19	36.91	13,621.56	24.54	经营周转资金	非经营性往来
	江西药都仁和制药有限公司	控股子公司	其他应收款	-	30.74	30.74	-	经营周转资金	非经营性往来
	江西铜鼓仁和制药有限公司	控股子公司	其他应收款	5,000.00	-	1,800.00	3,200.00	经营周转资金	非经营性往来
	江西康美医药保健品有限公司	控股子公司	其他应收款	800.00	6,516.51	3,916.51	3,400.00	经营周转资金	非经营性往来
	江西仁和药都药业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,001.43	1,001.43	-	经营周转资金	非经营性往来
	江西药都樟树制药有限公司	控股子公司	其他应收款	4,000.00	0.03	1,000.03	3,000.00	经营周转资金	非经营性往来
	江西制药有限责任公司	控股子公司	其他应收款	0.31	-	0.31	-	经营周转资金	非经营性往来
	仁和药房网（北京）医药科技有限公司	控股子公司	其他应收款	3,000.00	-	-	3,000.00	经营周转资金	非经营性往来
	通化中盛药业有限公司	控股子公司	其他应收款	5,100.00	-	-	5,100.00	经营周转资金	非经营性往来
	江西闪亮制药有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.04	0.04	-	经营周转资金	非经营性往来
	江西仁和药用塑胶制品有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.05	0.05	-	经营周转资金	非经营性往来
	仁和药房网国华（北京）医药有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	1,500.00	-	1,500.00	经营周转资金	非经营性往来
	江西中进药业有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	1,024.68	1,024.68	-	经营周转资金	非经营性往来
	江西正方医药有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	2,000.00	2,000.00	-	经营周转资金	非经营性往来
	江西仁和中方医药股份有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	52.84	52.84	-	经营周转资金	非经营性往来
	江西和力药业有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	15.83	8.56	7.27	经营周转资金	非经营性往来
	江西和力物联实业有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	3.60	3.38	0.22	经营周转资金	非经营性往来
	江西仁和康健科技有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	191.92	188.60	3.32	经营周转资金	非经营性往来
江西仁和中泽科技有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	-	0.43	0.43	-	经营周转资金	非经营性往来	
关联自然人及 其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及 期附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	31,509.50	12,375.01	24,649.16	19,235.35	-	-