



MAZARS
中 审 众 环

关于湖南九典制药股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

关于湖南九典制药股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2020]110035 号

湖南九典制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了九典制药股份有限公司（以下简称“九典制药公司”）2019年12月31日合并及公司的资产负债表，2019年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2019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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是九典制药公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计九典制药公司2019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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解九典制药公司2019年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供湖南九典制药股份有限公司2019年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

蔡永光

中国注册会计师：_____

谢珍珍

中国 武汉

2020年4月17日



附表：

湖南九典制药股份有限公司控股股东及其他关联方 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：湖南九典制药股份有限公司

金额单位：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	2019 年期 初占用资 金余额	2019 年度占 用累计发生金 额(不含利息)	2019 年度占 用资金的利 息(如有)	2019 年度偿 还累计发生金 额	2019 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	2019 年期 初往来资 金余额	2019 年度往 来累计发生金 额(不含利息)	2019 年度往 来资金的利 息(如有)	2019 年度偿 还累计发生金 额	2019 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	湖南九典宏阳制药有限公司	全资子公司	应收账款		842.70		693.14	149.56	销货款	经营性往来
	湖南普道医药技术有限公司	全资子公司	应收账款		2.88		2.39	0.49	销货款	经营性往来
	湖南普道医药技术有限公司	全资子公司	其他应收款	3,100.00	606.44		15.48	3,690.96	资金周转	非经营性往来
	湖南九典宏阳制药有限公司	全资子公司	其他应收款		5,134.43		6.68	5,127.75	资金周转	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				3,100.00	6,586.45		717.68	8,968.76		

法定代表人：朱志宏

主管会计工作负责人：熊英

会计机构负责人：王果