

关于对重药控股股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZD10166 号

重药控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重药控股股份有限公司（以下简称“重药控股”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由重药控股管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，重药控股 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是重药控股为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供重药控股 2018 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2019年4月22日

重药控股股份有限公司2018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：重药控股股份有限公司										
单位：万元										
非经营性资金占用	占关联方/上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度占用资金发生额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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									非经营性资金占用	
小计									非经营性资金占用	
前大股东及其附属企业									非经营性资金占用	
小计									非经营性资金占用	
总计										
其他关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度往来资金发生额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
重钢总医院	控股股东直接控制的法人	应收账款	2,610.93	21,725.23		17,478.85	6,857.31	销售药品	经营性往来	
重庆西南制药二厂有限责任公司	控股股东的法人	应收账款	422.02	805.21		436.14	791.09	销售药品	经营性往来	
重庆建峰工业集团有限公司	控股股东的法人	应收账款	126.69	407.28		133.39	400.58	销售药品	经营性往来	
重庆长寿化工有限责任公司职工医院	控股股东的法人	应收账款	159.92	440.04		293.28	306.68	销售药品	经营性往来	
重庆科瑞鸿宇医药有限公司	控股股东的法人	应收账款	152.02				152.02	销售药品	经营性往来	
重庆医药渝北医药有限责任公司	非自主清算子公司	应收账款		80.88			80.88	销售药品, 期末已全额计提坏账准备	经营性往来	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	控股股东的法人	应收账款	312.32	1,941.95		2,220.34	33.93	销售药品	经营性往来	
重庆农药化工(集团)有限公司	控股股东的法人	应收账款	13.55				13.55	销售药品	经营性往来	
重庆三峡英力化工有限公司	控股股东的法人	应收账款	1.48				1.48	销售药品	经营性往来	
重庆紫光化工股份有限公司	控股股东的法人	应收账款	0.12				0.12	销售药品	经营性往来	
重庆市涪陵建峰医院	控股股东的法人	应收账款	107.55	1.35		108.90		销售药品	经营性往来	
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	控股股东的法人	应收账款		7.37		7.37		销售药品	经营性往来	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	控股股东的法人	预付款项	134.02	139.97		220.13	53.86	购买药品	经营性往来	

重药控股股份有限公司2018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：重药控股股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用资金发生额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	重药控股股份有限公司	预付款项	2.45	37.98		30.90	9.53	购买药品	经营性往来
	重药控股股份有限公司	预付款项	0.18				0.18	购买商品	经营性往来
	重药控股股份有限公司	预付款项	33.96	313.37		339.25	8.08	租赁费	经营性往来
	重药控股股份有限公司	其他应收款	114.70	465.46		114.70	465.46	管理费	经营性往来
	重药控股股份有限公司	其他应收款	30.10	53.87			83.97	保证金等	经营性往来
	重药控股股份有限公司	其他应收款		26.02		0.69	25.33	辅料款	经营性往来
	重药控股股份有限公司	其他应收款	26.50			1.50	25.00	托管费, 期末已全额计提坏账准备	经营性往来
	重药控股股份有限公司	其他应收款		1.77			1.77	药品返利款	经营性往来
	重药控股股份有限公司	其他应收款		0.85			0.85	药品返利款	经营性往来
	重药控股股份有限公司	其他应收款	5.00				5.00	保证金	经营性往来
	重药控股股份有限公司	其他应收款	10.00	10.00		20.00		托管费	经营性往来
	重药控股股份有限公司	其他应收款	5.00	5.00		10.00		托管费	经营性往来
	重药控股股份有限公司	其他应收款	119,107.68	173,000.00	5,907.02	196,014.70	102,000.00	借款及利息	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重药控股股份有限公司								非经营性往来
关联自然人及其控制的人	重药控股股份有限公司								
	重药控股股份有限公司	其他应收款	623.34		27.07	650.41		借款; 本期对科博生物增资扩股将其纳入合并范围	非经营性往来
	重药控股股份有限公司	其他应收款	4.50			4.50		借款; 本期对科博生物增资扩股将其纳入合并范围	非经营性往来
	重药控股股份有限公司	长期应收款	135.00		5.23	140.23		借款及利息	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	重药控股股份有限公司	其他应收款		335.50			335.50	借款及利息; 本期渝北医药非自主清算, 不再纳入合并范围; 期末已全额计提坏账准备	非经营性往来

重药控股股份有限公司2018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：重药控股股份有限公司

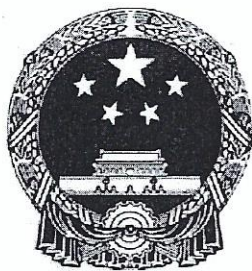
非经营性资金占用		上市公司核算的会计科目		2018年度发生额		2018年度偿还金额		2018年期末占用资金余额		占用形成原因		单位：万元	
占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年度发生额(不含利息)	2018年度占用的利息(如有)	2018年度偿还金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质					
重药控股北医药有限责任公司	非自主清算子公司	其他应收款	37.99	5,939.32	218,225.28	37.99	垫付五险一金；本期渝北医药非自主清算，不再纳入合并范围	非经营性往来					
总计			199,837.09	5,939.32	218,225.28	111,690.16							



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



证书序号:0001247

说明

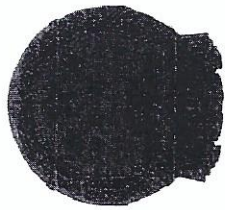
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)



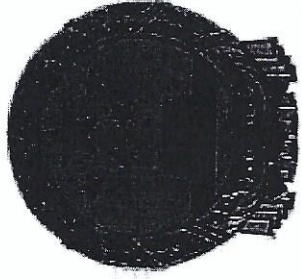
首席合伙人: 李天华
 主任会计师: 李天华
 经营场所: 浦东新区东陆路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转部批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



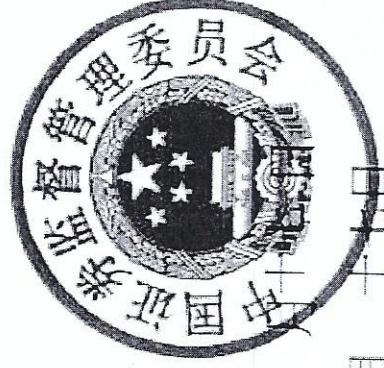
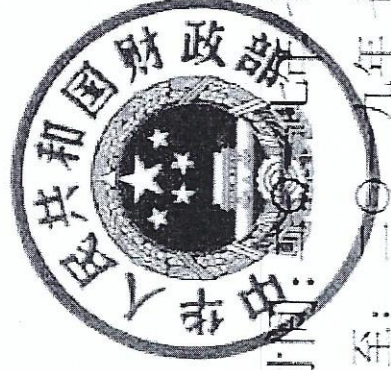
证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

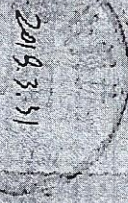


证书号: 34 发证时间: 二〇一〇年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日

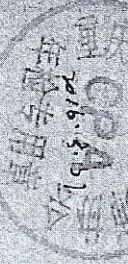


证书编号
No. of Certificate: 500100280260
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会
发证日期
Date of Issuance: 2010年10月31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年12月31日



姓名: 方梅
Full name: 方梅
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1971年03月29日
Date of birth: 1971年03月29日
工作单位: 重庆大华会计师事务所
Working unit: 重庆大华会计师事务所
身份证号码: 512201710329082
Identity card No: 512201710329082



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.3.31

2010年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.3.31

2011年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31

2007年12月31日

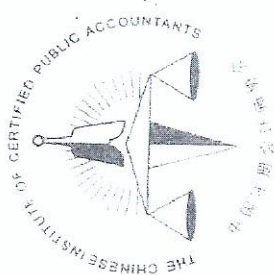
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

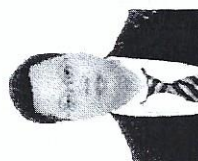
2011.3.31

2014.3.31

2008年3月31日



姓名: 陈勇
 Full name: 陈勇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-01-02
 Date of birth: 1978-01-02
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 身份证号码: 510215197801021619
 Identity card No.: 510215197801021619



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年 3月 31日
 2019/3/31

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

310000001667

立信会计师事务所

2018年 3月 31日