

关于山东瑞康医药股份有限公司 2013 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天圆全专审字（2014）00080369 号

山东瑞康医药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了山东瑞康医药股份有限公司（以下简称“瑞康医药”）2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、所有者权益变动表、现金流量表（以下简称“财务报表”）以及财务报表附注，并于 2014 年 4 月 14 日签发了无保留意见的审计报告。

根据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《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 号文）的要求，瑞康医药编制了 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是瑞康医药的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计瑞康医药 2013 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对瑞康医药实施于 2013 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解瑞康医药 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，此专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供瑞康医药向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送瑞康医药年度报告使用，不得用于其他用途。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周瑕

中国注册会计师：杜宪超

中国·北京

二〇一四年四月十四日

附件一

上市公司 2013 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	2013 年期初占用资金余额	2013 年度占用累计发生金额（不含利息）	2013 年度占用资金的利息（如有）	2013 年度偿还累计发生金额	2013 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
小计				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
关联自然人及其控制的法人				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
小计				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
其他关联人及其附属企业				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
小计				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
上市公司的子公司及其附属企业	西藏金岳医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	2,991.53	4,584.00	0.00	4,350.00	3,225.53	借款	非经营性占用
小计				2,991.53	4,584.00	0.00	4,350.00	3,225.53		
总计				2,991.53	4,584.00	0.00	4,350.00	3,225.53		

说明：中小企业信息披露备忘录 4, 2012 年 2 月 28 日修定稿

注：上市公司的子公司及其附属企业非经营性占用上市公司资金，通常属于母子公司间的资金往来或财务资助行为，与控股股东、实际控制人及其附属企业等关联方违规非经营性占用上市公司资金可能存在本质差别，请会计师事务所在出具专项说明时予以关注。