

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[2016]003634 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 2015 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 2015 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

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[2016]003634 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）2015 年度财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2016 年 4 月 18 日签发了大华审字[2016]005540 号无保留意见意见的审计报告。

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《信息披露业务备忘录第 21 号——定期报告披露相关事宜》的规定，就仁和药业公司编制的 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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：

二〇一六年四月十八日

附件：

仁和药业股份有限公司
2015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	2015年期初占 用资金余额	2015年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2015年度占用 资金的利息 (如有)	2015年度偿还 累计发生金额	2015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	仁和（集团）发展有限公司	控股股东	应收账款	-	1.88	-	1.88	-	销售商品及提供劳务	经营性占用
	成都天地仁和药物研究有限公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	-	85.00	-	85.00	-	预付技术委托开发费	经营性占用
	深圳市闪亮营销策划有限公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款	-	210.34	-	210.34	-	广告、品牌策划费及包装设计费	经营性占用
小计	-	-	-	-	297.22	-	297.22	-		-
总计	-	-	-	-	297.22	-	297.22	-		-
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	2015年期初往 来资金余额	2015年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2015年度往来 资金的利息 (如有)	2015年度偿还 累计发生金额	2015年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的 子公司及其 附属企业	江西仁和药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,609.19	-	-	-	10,609.19	经营周转资金	非经营性往来
	江西药都仁和制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,000.00	-	-	1,000.00	1,000.00	经营周转资金	非经营性往来
	江西铜鼓仁和制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,800.00	-	-	4,600.00	2,200.00	经营周转资金	非经营性往来
总计	-	-	-	19,409.19	-	-	5,600.00	13,809.19		-