



**中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）**  
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

**关于健民药业集团股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明  
2016 年 12 月 31 日**



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址：武汉市武昌区东湖路 169 号  
邮编：430077  
电话：027 86770549 传真：027 85424329

## 关于健民药业集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字（2017）010097 号

健民药业集团股份有限公司董事会：

我们审计了健民药业集团股份有限公司（以下简称“健民集团”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2017 年 2 月 22 日出具了众环审字（2017）010254 号。

根据中国证券监督管理委员会《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，健民集团编制了后附的截至 2016 年 12 月 31 日止健民集团控股股东及其他关联方 2016 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

如实编制《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是健民集团管理当局的责任。我们对《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载资料与健民集团 2016 年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对贵公司实施于 2016 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，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解贵公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证监会湖北证监局及上海证券交易所披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件一：公司控股股东及其他关联方 2016 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



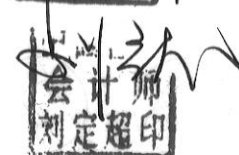
中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2017 年 2 月 22 日

附件一:

健民药业集团股份有限公司控股股东及其他关联方2016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: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<br>的关系   | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2016年年初占<br>用资金余额 | 2016年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2016年度往来<br>资金的利息(如<br>有) | 2016年度偿还<br>累计发生金额 | 2016年期末占<br>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                 |                    |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |                 |        |
| 其他关联资金往来           | 资金往来方名称            | 往来方与上市公<br>司的关系   | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2016年年初往<br>来资金余额 | 2016年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2016年度往来<br>资金的利息(如<br>有) | 2016年度偿还<br>累计发生金额 | 2016年期末往<br>来资金余额 | 往来形成原因          | 往来性质   |
| 大股东及其附属企业          | 华方医药科技有限公司         | 控股股东              | 应收账款            |                   | 113.87                       |                           | 84.14              | 29.74             | 销货款             | 经营性占用  |
|                    | 昆药集团医药商业有限公司       | 同一控股股东控<br>制的附属企业 | 应收账款            | 1.95              | 1,347.85                     |                           | 1,349.80           |                   | 销货款             | 经营性占用  |
| 上市公司的子公司及其<br>附属企业 | 武汉健民集团随州药业有限公司     | 控股子公司             | 其他应收款           | 2,514.40          | 5,055.00                     |                           | 5,392.99           | 2,176.41          | 内部代垫款           | 非经营性占用 |
|                    | 武汉健民药业集团广州福高药业有限公司 | 控股子公司             | 其他应收款           | 6,208.23          | 1,500.00                     |                           | 1,934.09           | 5,774.14          | 内部代垫款           | 非经营性占用 |
|                    | 武汉健民药业集团维生药品有限责任公司 | 控股子公司             | 其他应收款           | 2,995.68          |                              |                           | 2,995.68           |                   | 内部代垫款           | 非经营性占用 |
|                    | 武汉健民新世纪大药房有限责任公司   | 控股子公司             | 其他应收款           | 40.81             | -0.81                        |                           |                    | 40.00             | 内部代垫款           | 非经营性占用 |
|                    | 武汉华烨医药有限公司         | 控股子公司             | 其他应收款           | 898.35            |                              |                           |                    | 898.35            | 内部代垫款           | 非经营性占用 |
| 总计                 | 武汉健民大鹏药业有限公司       | 联营公司              | 应收股利            | 659.23            | 1,031.69                     |                           | 1,690.92           |                   | 宣告股利政策<br>及发放股利 | 非经营性占用 |
|                    |                    |                   |                 | 13,318.65         | 9,047.60                     |                           | 13,447.62          | 8,918.64          |                 |        |