

关于华润三九医药股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(17)第 Q00067 号

华润三九医药股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了华润三九医药股份有限公司(以下简称“贵公司”)2016年12月31日公司及合并资产负债表、2016年度公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表,并于2017年3月7日签发了德师报(审)字(17)第 P00040 号无保留意见的审计报告。

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)的要求,贵公司编制了后附的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(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2016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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2016年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

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

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

Handwritten signature of the auditor in black ink.

中国注册会计师

Handwritten signature of the auditor in black ink.

2017年3月7日





华润三九医药股份有限公司 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：人民币元

非经营性资金占用 现大股东及其附属企业	资金占用方名称	占用方与上市公司 公司的关联关系	上市公司 核算的会计科目	2016 年年初 占用资金余额	2016 年度占用累计发 生金额(不含利息)	2016 年度占用 资金的利息(如有)	2016 年度偿还 累计发生金额	2016 年年末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计				-	-	-	-	-		非经营性占用
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性占用
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		

华润三九医药股份有限公司 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：人民币元

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	2016 年年初 往来资金余额	2016 年度往来累计 发生金额(不含利息)	2016 年度往来 资金的利息(如有)	2016 年度 偿还累计发生金额	2016 年年末 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	珠海华润银行股份有限公司	同受最终控制方控制	货币资金	86,959,004.58	1,276,024,933.58	3,641,934.21	1,353,120,825.28	13,505,047.09	银行存款	经营性往来
	珠海华润银行股份有限公司	同受最终控制方控制	其他流动资产	150,000,000.00	470,000,000.00	5,725,068.49	455,725,068.49	170,000,000.00	理财产品	经营性往来
	北京市京新龙医药销售有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	8,691.40	-	-	8,691.40	-	销售商品	经营性往来
	安徽双鹤药业有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,091,489.06	3,160,969.02	-	3,341,218.96	911,239.12	销售商品	经营性往来
	北京双鹤药业经营有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,427,276.43	5,179,920.05	-	6,064,813.16	542,383.32	销售商品	经营性往来
	北京双鹤制药装备有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	25,442.81	201,427.23	-	198,443.69	28,426.35	销售商品	经营性往来
	桂林紫竹乳胶制品有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	2,047,071.28	5,420,999.85	-	5,943,004.23	1,525,066.90	销售商品	经营性往来
	桂林紫竹乳胶制品有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	-	80,930.00	-	-	80,930.00	销售商品	经营性往来
	杭州三九医药连锁有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	724.60	-	-	724.60	-	销售商品	经营性往来
	华润河南医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	6,900,182.54	57,659,945.80	-	57,756,088.49	6,804,039.85	销售商品	经营性往来
	华润湖北金马医药有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	18,251,712.00	34,819,268.30	-	24,024,970.57	29,046,009.73	销售商品	经营性往来
	华润湖北金马医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	70,379.40	467,980.72	-	416,395.72	121,964.40	销售商品	经营性往来
	华润湖南双海医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	301,423.42	1,503,724.83	-	1,391,271.45	413,876.80	销售商品	经营性往来
	华润湖南双海医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,610,043.00	2,606,154.14	-	3,158,828.98	1,057,368.16	销售商品	经营性往来
	华润湖南医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	2,626,186.89	235,201,994.59	-	234,597,299.85	3,230,881.63	销售商品	经营性往来
	华润湖南医药有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	65,116,111.55	103,835,491.13	-	131,805,498.35	37,146,104.33	销售商品	经营性往来
	华润吉林康乃尔医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	360,869.14	2,310,493.00	-	1,914,509.50	756,852.64	销售商品	经营性往来
	华润吉林康乃尔医药有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	-	561,480.00	-	561,480.00	-	销售商品	经营性往来
	华润吉林医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	176,084.60	393,750.05	-	396,584.65	173,250.00	销售商品	经营性往来
	北京万辉双鹤药业有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	128,439.60	1,162,280.67	-	825,559.29	465,160.98	销售商品	经营性往来
	华润三九医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,816,410.99	13,434,840.58	-	13,099,149.86	2,152,101.71	销售商品	经营性往来
	华润三九医药有限公司	同受最终控制方控制	预付款项	665,215.20	4,239,350.40	-	4,904,518.22	47.38	采购材料	经营性往来
其他关联资金往来	华润三九医药有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	-	1,126,322.00	-	-	1,126,322.00	销售商品	经营性往来
	华润邯郸医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	187,010.00	1,342,966.26	-	1,339,490.26	190,486.00	销售商品	经营性往来
	华润河北医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	9,340.80	60,266.86	-	52,838.40	16,769.26	销售商品	经营性往来
	华润河北医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	13,143.00	272,038.77	-	234,889.77	50,292.00	销售商品	经营性往来
	华润河北医药有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	销售商品	经营性往来
	华润新龙(荆州)医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	688,361.50	-	-	688,361.50	-	销售商品	经营性往来

华润三九医药股份有限公司 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：人民币元

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	2016 年年初 往来资金余额	2016 年度往来累计 发生金额(不含利息)	2016 年度往来 资金的利息(如有)	2016 年度 偿还累计发生金额	2016 年年末 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	华润周口医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	4,603.53	64,348.00	-	68,951.53	-	销售商品	经营性往来
	山西晋新双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	203,371.97	333,275.36	-	385,116.67	151,530.66	销售商品	经营性往来
	西安京西双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	31,900.00	102,933.25	-	119,233.25	15,600.00	销售商品	经营性往来
	华润济南医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	8,800.84	149,139,784.77	-	147,249,386.15	1,899,199.46	销售商品	经营性往来
		同受最终控制方控制	应收票据	18,700,000.00	48,200,000.00	-	53,384,000.00	13,516,000.00	销售商品	经营性往来
	华润济宁医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	2,523,178.89	-	-	1,408,153.38	1,115,025.51	销售商品	经营性往来
		同受最终控制方控制	应收票据	-	2,672,032.00	-	2,672,032.00	-	销售商品	经营性往来
	华润昆山医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	294,454.10	2,686,003.98	-	2,386,375.08	594,083.00	销售商品	经营性往来
		同受最终控制方控制	应收票据	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	销售商品	经营性往来
	华润辽宁医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	6,195,289.29	22,277,086.50	-	23,167,989.90	5,304,383.89	销售商品	经营性往来
		同受最终控制方控制	应收票据	8,728.50	368,817.00	-	121,403.30	256,142.20	销售商品	经营性往来
	华润南通医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	134,076.62	1,330,819.11	-	894,385.02	570,510.71	销售商品	经营性往来
	华润普仁仁鸿(北京)医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	471,728.16	1,427,094.75	-	1,612,595.59	286,227.32	销售商品	经营性往来
		同受最终控制方控制	应收票据	200,000.00	-	-	200,000.00	-	销售商品	经营性往来
	华润德州医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	8,460.46	48,894,077.00	-	48,286,964.00	615,573.46	销售商品	经营性往来
		同受最终控制方控制	应收票据	3,000,800.00	5,900,000.00	-	3,000,800.00	5,900,000.00	销售商品	经营性往来
其他关联资金往来	华润森科药业有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	720,246.00	3,620,902.50	-	2,458,446.00	1,882,702.50	销售商品	经营性往来
	华润山东医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	3,097,009.57	50,030,930.20	-	39,256,826.44	13,871,113.33	销售商品	经营性往来
		同受最终控制方控制	应收票据	-	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	销售商品	经营性往来
	华润双鹤药业股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,372,189.00	4,418,538.10	-	4,606,196.10	1,184,531.00	销售商品	经营性往来
	华润苏州礼安医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	132,907.05	58,049,016.80	-	53,122,223.99	5,059,699.86	销售商品	经营性往来
		同受最终控制方控制	应收票据	-	566,891.60	-	-	566,891.60	销售商品	经营性往来
	华润天津医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	430,778.95	1,403,452.34	-	1,240,175.88	594,055.41	销售商品	经营性往来
	华润潍坊远东医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	31,572.10	505,708.76	-	505,708.76	31,572.10	销售商品	经营性往来
	华润洛阳医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,830,748.21	3,590,011.46	-	3,480,143.01	1,940,616.66	销售商品	经营性往来
		同受最终控制方控制	应收票据	-	957,752.42	-	-	957,752.42	销售商品	经营性往来
	华润西安医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	4,432,108.00	11,076,958.34	-	8,660,691.23	6,848,375.11	销售商品	经营性往来
		同受最终控制方控制	应收票据	72,826.00	38,604,526.00	-	38,299,426.00	377,926.00	销售商品	经营性往来

华润三九医药股份有限公司 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：人民币元

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	2016 年年初 往来资金余额	2016 年度往来累计 发生金额(不含利息)	2016 年度往来 资金的利息(如有)	2016 年度 偿还累计发生金额	2016 年年末 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	华润新龙(北京)医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	225,156.65	4,221,264.94	-	4,358,743.96	87,677.63	销售商品	经营性往来
	华润新龙(山西)医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	54,495,163.66	-	53,565,029.22	930,134.44	销售商品	经营性往来
			应收票据	40,000,000.00	41,658,897.29	-	81,658,897.29	-	销售商品	经营性往来
	华润湖北医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	863,557.60	93,224,325.27	-	92,765,401.99	1,322,480.88	销售商品	经营性往来
			应收票据	13,102,181.65	6,766,358.27	-	5,526,821.87	14,341,718.05	销售商品	经营性往来
	华润松原医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	133,371.00	210,778.50	-	195,083.00	149,066.50	销售商品	经营性往来
	华润新龙(十堰)医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	21,966.00	20,000.00	-	41,966.00	-	销售商品	经营性往来
	华润医药(上海)有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	28,185.50	745,171.50	-	584,537.00	188,820.00	销售商品	经营性往来
	华润南阳医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	25,710.00	1,368,863.65	-	1,001,262.01	393,311.64	销售商品	经营性往来
			应收票据	-	1,310,000.00	-	-	1,310,000.00	销售商品	经营性往来
	华润延边医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	246,531.00	1,133,225.50	-	1,379,756.50	-	销售商品	经营性往来
			应收账款	13,095,536.54	84,939,379.12	-	79,786,396.56	18,248,519.10	销售商品	经营性往来
	华润医药商业集团有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	1,606,706.00	729,840.00	-	2,336,546.00	-	销售商品	经营性往来
			其他应收款	-	192,337.65	-	-	192,337.65	代垫费用	经营性往来
	华润安阳医药有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	300,000.00	624,800.00	-	924,800.00	-	销售商品	经营性往来
			应收账款	-	3,606,500.56	-	3,590,487.76	16,012.80	销售商品	经营性往来
	浙江新赛科药业有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	400,000.00	300,000.00	-	700,000.00	-	销售商品	经营性往来

华润三九医药股份有限公司 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：人民币元

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	2016 年年初 往来资金余额	2016 年度往来累计 发生金额(不含利息)	2016 年度往来 资金的利息(如有)	2016 年度 偿还累计发生金额	2016 年年末 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	华润紫竹药业有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,548,474.06	5,424,161.71	-	5,864,870.47	1,107,765.30	销售商品	经营性往来
	华润无锡医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	40,150.00	-	-	40,150.00	销售商品	经营性往来
	北京医药集团有限责任公司	同受最终控制方控制	其他应收款	6,000.00	-	-	-	6,000.00	房租押金	经营性往来
	郴州华润燃气有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	保证金	经营性往来
	华润安徽医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	1,261,614.40	-	-	1,261,614.40	销售商品	经营性往来
	华润大连澳德医药有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	-	807,951.80	-	-	807,951.80	销售商品	经营性往来
	华润东阿阿胶有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	736,380.00	-	584,780.00	151,600.00	销售商品	经营性往来
	华润东莞医药有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	-	5,735.00	-	-	5,735.00	代垫费用	经营性往来
	华润黑龙江医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	831,285.00	-	520,260.00	311,025.00	销售商品	经营性往来
	华润荆州医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	34,197.60	-	-	34,197.60	销售商品	经营性往来
	华润昆明医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	4,520,375.20	-	2,679,684.20	1,840,691.00	销售商品	经营性往来
	华润辽宁本溪医药有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	-	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	销售商品	经营性往来
	华润辽宁朝阳医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	5,206,876.18	-	257,931.19	4,948,944.99	销售商品	经营性往来
	华润山西医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	63,900.00	-	27,200.00	36,700.00	销售商品	经营性往来
	华润十堰医药有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	-	356,515.08	-	356,515.08	-	销售商品	经营性往来
	华润唐山医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	607,201.94	-	255,453.72	351,748.22	销售商品	经营性往来
	华润武汉医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	1,272,900.48	-	1,061,323.46	211,577.02	销售商品	经营性往来
	华润张家港百禾医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	706,464.57	-	588,856.57	117,608.00	销售商品	经营性往来
	华润中山医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	171,762.10	-	79,920.00	91,842.10	销售商品	经营性往来
	华润中山医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	698,935.00	-	487,725.00	211,210.00	销售商品	经营性往来
	华润中山医药有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	-	854,095.50	-	845,313.50	8,782.00	销售商品	经营性往来
小计				460,489,767.03	3,001,335,895.54	9,367,002.70	3,084,683,310.30	386,509,354.97		

华润三九医药股份有限公司 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：人民币元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 公司的关联关系	上市公司 核算的会计科目	2016 年年初 往来资金余额	2016 年度往来累计 发生金额(不含利息)	2016 年度往来 资金的利息(如有)	2016 年度 偿还累计发生金额	2016 年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
本公司之子公司及其附属企业	本公司之子公司	本公司之子公司	其他应收款	404,071,680.12	29,286,590.90	935,333.33	115,024,692.08	319,268,912.27	向子公司提供借 款及资金往来	非经营性往来
			其他非流动资产	487,000,000.00	-	19,292,909.22	219,292,909.22	287,000,000.00	向子公司提供委 托贷款	非经营性往来
	小计			891,071,680.12	29,286,590.90	20,228,242.55	334,317,601.30	606,268,912.27		
	合计			1,351,561,447.15	3,030,622,486.44	29,595,245.25	3,419,000,911.60	992,778,267.24		

此汇总表已于 2017 年 3 月 7 日由下列负责人签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____