

关于江苏联环药业股份有限公司
2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况
的专项说明
天衡专字(2017)00272 号



0000201703001387
报告文号：天衡专字[2017]00272号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

关于江苏联环药业股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天衡专字(2017)00272 号

江苏联环药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏联环药业股份有限公司（以下简称“联环药业公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了天衡审字(2017) 00387 号审计报告。

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）的有关要求，联环药业公司编制了后附的 2016 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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是联环药业公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与联环药业公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在会计报表审计过程中对联环药业公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解联环药业公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供联环药业公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送联环药业公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：江苏联环药业股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

2017 年 3 月 15 日



附件:

江苏联环药业股份有限公司 2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位: 人民币万元

资金占用方类别	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	2016年年初占用资金余额	2016年度发生金额	2016年度偿还累计发生金额	2016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	江苏联环药业集团有限公司	控股股东	应付账款	-43.41	563.94	570.61	-50.08	货款	经营性
	扬州通达化工医药设备厂	同一母公司	应付账款	-97.63	483.63	473.08	-87.08	货款	经营性
	扬州华欧科技咨询有限公司	同一母公司	应付账款	-9.94	9.94			货款	经营性
	扬州联环电脑科技有限公司	同一母公司	应付账款	-11.04	34.79	23.76		货款	经营性
小计				-162.02	1,092.31	1,067.44	-137.15		
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	联营企业	预付账款	-31.04	60.00	6.44	22.53	货款	经营性
			预收账款	7.19	66.02	81.45	-8.24	货款	经营性
	扬州联澳生物医药有限公司	联营企业	应收账款	734.20	1,281.85	1,587.27	428.78	货款	经营性
			应付账款	-1,056.51	1,711.75	1,294.10	-638.86	货款	经营性
小计	扬州联环药物工程研究中心有限公司	合营企业	预付账款	74.28	39.00		113.28	货款	经营性
上市公司的子公司及其附属企业				-271.87	3,158.62	2,969.26	-82.51		
	扬州联环医药营销有限公司	子公司	应收账款		1,327.12	1,327.12		货款	经营性
			应收账款		82.31	82.31		往来款	非经营性
	扬州联环投资有限公司	子公司	其他应付款	-497.00			-497.00	往来款	非经营性
	扬州制药有限公司	子公司	预付账款	-160.40	2,491.99	2,308.68	22.92	货款	经营性
			预付账款		923.86	923.86		往来款	非经营性
	江苏联环生物医药有限公司	子公司	其他应付款	-3,867.42			-3,867.42	往来款	非经营性
			预付账款	60.00	201.28	19.13	242.15	劳务	经营性
	南京帝易医药科技有限公司	子公司	其他应收款	208.00	-208.00			劳务	经营性
			其他应付款			31.51	-31.51	往来款	非经营性
小计				-4,256.82	4,818.57	4,692.61	-4,130.86		
总计				-4,690.70	9,069.49	8,729.31	-4,350.52		

公司法定代表人: 夏春米 主管会计机构负责人: 夏春米 会计机构负责人: 王爱新