

关于江苏必康制药股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况
汇总表的专项审核报告

瑞华核字【2017】41040002 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于江苏必康制药股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2017】41040002 号

江苏必康制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了江苏必康制药股份有限公司（以下简称“必康股份”）2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 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”）进行了专项审核。按照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印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是江苏必康制药股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计江苏必康制药股份有限公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解江苏必康制药股份有限公司 2016 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供江苏必康制药股份有限公司 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑军安

中国·北京

中国注册会计师：徐东升

二〇一七年四月二十五日

上市公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用（上市公司）情况汇总表

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

金额单位：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年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生额	2016年年末占用资金余额	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	新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	控股股东	其他应收款	4,916.00		4,916.00	-	期初占用为同一控制下企业合并徐州嘉安健康产业有限公司追溯调整形成，实际在企业并购前已清偿完毕。	非经营性占用
小计	——	——	——	4,916.00	-	4,916.00	-	——	——
关联自然人及其控制的法人									非经营性占用
小计	——	——	——	-	-	-	-	——	——
其他关联人及其附属企业	江苏康顺新材料有限公司（原：江苏欧彭制药有限公司）	受同一实际控制人控制	其他应收款	16.51	16.51	33.01	-	期初占用为同一控制下企业合并徐州嘉安健康产业有限公司追溯调整形成，实际在企业并购前已清偿完毕。	非经营性占用
	江苏北松健康产业有限公司（原：江苏必康嘉隆制药股份有限公司）	受同一实际控制人控制	其他应收款	15,238.28	79,209.71	140,924.96	-46,476.98	期初占用为同一控制下企业合并徐州嘉安健康产业有限公司追溯调整形成，在企业并购前已清偿完毕。（年末余额为本次企业合并前徐州嘉安健康产业有限公司收购北松健康在建工程未完全支付收购款所致。）	非经营性占用
	伯图电子商务股份有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	10.00		10.00	-	期初占用为同一控制下企业合并徐州嘉安健康产业有限公司追溯调整形成，实际在企业并购前已清偿完毕。	非经营性占用
	伯图大数据管理有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	15.10		15.10	-	期初占用为同一控制下企业合并徐州嘉安健康产业有限公司追溯调整形成，实际在企业并购前已清偿完毕。	非经营性占用
	徐州嘉安新材料有限公司（原：徐州嘉安医药科技有限公司）	受同一实际控制人控制	其他应收款	300.00		300.00	-	期初占用为同一控制下企业合并徐州嘉安健康产业有限公司追溯调整形成，实际在企业并购前已清偿完毕。	非经营性占用
	江苏欧彭饮品有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	2,851.44	4,040.00	12,381.49	-5,490.05	期初占用为同一控制下企业合并徐州嘉安健康产业有限公司追溯调整形成，在企业并购前已清偿完毕。（年末余额为本次企业合并前徐州嘉安健康产业有限公司向大股东借、还款余额以及欧彭饮品代必康新沂支付土地款所致。）	非经营性占用
	徐州伯图健康产业有限公司（原江苏必康新医药产业投资管理有限公司）	受同一实际控制人控制	其他应收款	1,226.93		1,476.93	-250.00	期初占用为同一控制下企业合并徐州嘉安健康产业有限公司追溯调整形成，实际在企业并购前已清偿完毕。（年末余额为孙公司必康制药新沂集团控股有限公司受让徐州伯图健康产业有限公司持有的必康新阳医药有限公司股权转让款。）	非经营性占用
	湖北九邦新能源科技有限公司	联营企业	应收账款	334.60	9,043.62	7,158.99	2,219.23	销售商品	经营性质占用
小计	——	——	——	19,992.86	92,309.84	162,300.49	-49,997.80	——	——
上市公司的子公司及其附属企业									非经营性占用
小计	——	——	——	-	-	-	-	——	——
总计	——	——	——	24,908.86	92,309.84	167,216.49	-49,997.80	——	——

法定代表人：周新基

主管会计工作的负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋筱刚