

关于对重药控股股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZD20247 号

重药控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重药控股股份有限公司（以下简称“重药控股”）2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由重药控股管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，重药控股 2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是重药控股为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供重药控股 2017 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2018 年 4 月 18 日

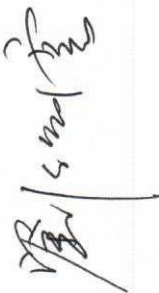
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	重庆科瑞鸿宇医药有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	157.78			5.76	152.02	销售药品	经营性往来
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	19.50	1,071.13		778.31	312.32	销售药品	经营性往来
	重庆农药化工(集团)有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	13.55	0.79		0.79	13.55	销售药品	经营性往来
	重庆三峡英力化工有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	1.48				1.48	销售药品	经营性往来
	重庆西南制药二厂	控股股东直接控制的法人	应收账款		422.02			422.02	销售药品	经营性往来
	重庆长寿化工有限责任公司职工医院	控股股东直接控制的法人	应收账款	20.92	343.28		204.28	159.92	销售药品	经营性往来
	重庆紫光化工股份有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	0.12				0.12	销售药品	经营性往来
	重庆科瑞东和制药有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项	0.03			0.03		购买药品	经营性往来
	重庆科瑞南海制药有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项	0.19	83.21		80.95	2.45	购买药品	经营性往来
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项		432.91		298.89	134.02	购买药品	经营性往来
	重庆市盐业集团渝东南有限责任公司	控股股东直接控制的法人	预付款项	0.39			0.39		购买商品	经营性往来
	重庆市盐业(集团)有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项	0.18				0.18	购买商品	经营性往来
	贵州科瑞奇鼎医药有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	2.50	10.08		2.58	10.00	托管费等	经营性往来
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	1.25	5.00		1.25	5.00	托管费等	经营性往来
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	6.25	29.63		9.38	26.50	托管费等	经营性往来
	重钢总医院	控股股东直接控制的法人	其他应收款		114.70			114.70	托管费	经营性往来
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	5.00				5.00	租赁保证金	经营性往来
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	30.10	0.83		0.83	30.10	保证金等	经营性往来
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	控股股东直接控制的法人	预付款项	35.76	356.35		358.15	33.96	租赁费	经营性往来

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	重庆惠源水务有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		7.00		7.00		保证金	经营性往来
	重庆和平制药有限公司	控股股东的法人	其他应收款	0.03	34.52		34.55		保证金等	经营性往来
	重庆建峰工业集团有限公司	控股股东的法人	应收账款	20.35	712.19		732.54		液氨、脱盐水、天然气、技术服务、检验修理	经营性往来
	重庆卡贝乐化工有限责任公司	控股股东的法人	应收账款	67.12	29.57		96.69		劳务及技术服务等	经营性往来
	重庆白涛化工园区能通建设开发有限公司	控股股东的法人	应收账款	5.29	956.81		962.10		液氨、脱盐水、天然气、检验及修理劳务等	经营性往来
	重庆化医恩力吉投资有限责任公司	控股股东的法人	应收账款	2.29			2.29		提供劳务等	经营性往来
	重庆腾泽化学有限公司	控股股东的法人	应收账款	0.25	665.60		665.85		液氨、检验及修理劳务等	经营性往来
	重庆天原化工有限公司	控股股东的法人	应收账款	18.04	16.31		34.35		天然气、劳务等	经营性往来
	重庆新氟科技有限公司	控股股东的法人	应收账款	0.12	0.40		0.52		天然气、氮气、脱盐水等	经营性往来
	重庆富源化工股份有限公司	控股股东的法人	应收账款	1,038.97	2,022.10		3,061.07		液氨、劳务等	经营性往来
	重庆惠源水务有限公司	控股股东的法人	应收账款		0.11		0.11		材料等	经营性往来
	重庆建峰邦诺物流有限公司	控股股东的法人	应收账款		0.93		0.93		劳务	经营性往来
	重庆建峰工业集团工程技术研究院	控股股东的法人	应收账款		0.30		0.30		检验检测服务等	经营性往来
	重庆建峰浩康化工有限公司	控股股东的法人	应收账款		1,574.69		1,574.69		三聚氰胺、劳务等	经营性往来
	重庆森赛迪化工有限公司	控股股东的法人	应收账款		3,508.58		3,508.58		液氨、脱盐水、天然气	经营性往来
	重庆建峰工业集团有限公司	控股股东的法人	预付款项	14.35	120.24		134.59		工程、运输、综合劳务等	经营性往来
	重庆腾泽化学有限公司	控股股东的法人	预付款项	0.86			0.86		化工材料	经营性往来
	重庆建峰浩康化工有限公司	控股股东的法人	预付款项	0.52	10.63		11.15		化工原料	经营性往来
	重庆建峰邦诺物流有限公司	控股股东的法人	预付款项	1.81	31.48		33.29		仓储运输劳务	经营性往来
	重庆池源化工有限公司	全资子公司	其他应收款	36,731.87	41,741.79	558.71	79,032.37		暂借款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附

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	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
属企业	重庆医药(集团)股份有限公司	控股子公司	其他应收款		118,000.00	1,107.68		119,107.68	为子公司提供借款	非经营性往来
关联自然人及其控制的企业										
其他关联人及其附属企业	重庆科博生物技术有限责任公司	联营企业	其他应收款	410.27	195.00	35.52	17.45	623.34	借款	非经营性往来
	重庆科博生物技术有限责任公司	联营企业	其他应收款		4.50			4.50	预付审计评估费	非经营性往来
	四川省康盛医药有限公司	联营企业	一年以内到期的非流动资产	127.25			127.25		借款	非经营性往来
	四川省康盛医药有限公司	联营企业	长期应收款	135.00				135.00	借款	非经营性往来
	陕西科信医药有限责任公司	新并购子公司	其他应收款	6,000.00			6,000.00		借款	非经营性往来
总计				45,197.89	194,030.45	1,701.91	116,791.22	124,139.03		

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



附表2

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表



编制单位：重药控股股份有限公司			单位：万元							
股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额（2017年1月1日）	报告期新增占用金额（2017年度）	报告期偿还总金额（2017年度）	2017年度占用资金的利息（如有）	期末余额（2017年12月31日）	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
重庆科瑞制药（集团）有限公司	2017年1-9月	同一控制下企业合并日前上存资金	3,110.89	2,664.17	5,796.73	21.67				
重庆建峰化肥有限公司	2017年9-12月	代付天然气款项		1,000.00	1,000.00					
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取的措施的情况说明										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明										

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路65号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

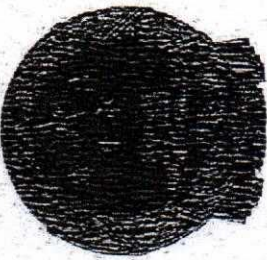
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

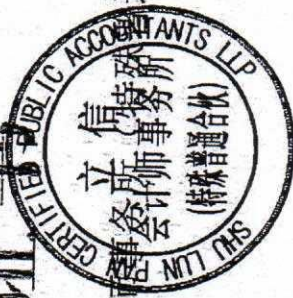
2017 年 08 月 31 日





会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

会计师事务所编号：310000006

注册资本(出资额)：人民币 11350 万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26 号（转制批文 沪财会[2010]82 号）

批准设立日期：2000 年 6 月 13 日（转制日期 2010 年 12 月 31 日）

证书序号：NO. 025730

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000194

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国人民银行、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

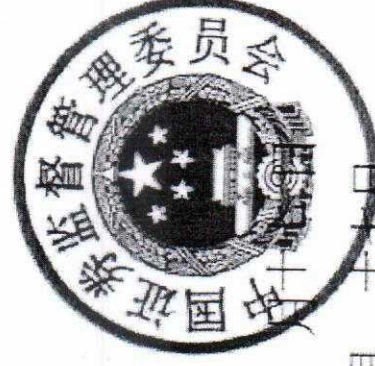
执行证券、期货相关业务。

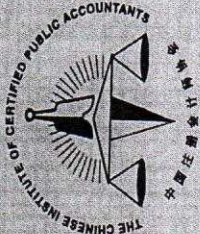
首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日





姓名: 唐祥衡
Sex: 男
出生日期: 1976年03月20日
工作单位: 重庆天健会计师事务所
身份证号: 430421760320153
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 500300760772
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 3 日
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 方可补发。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the CPA certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

重庆天健会计师事务所 (重庆)



证书编号: 500500030052
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 7 月 25 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



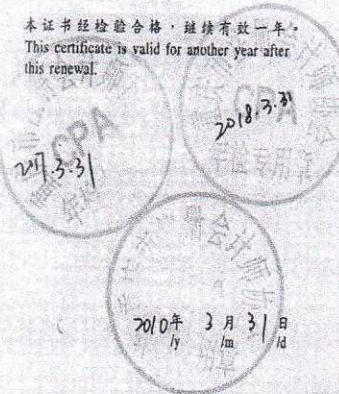
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 杜宝藻
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982年08月20日
Date of birth
工作单位 重庆铂码会计师事务所
Working unit
身份证号码 370724198208203675
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

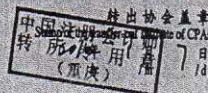
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记

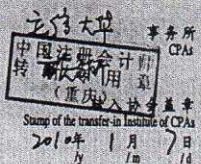
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆铂码 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所 事务所
CPAs

