

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

重庆莱美药业股份有限公司

专项审核说明

川华信专(2018)222 号

目录:

1. 专项审核说明正文
2. 附件

关于重庆莱美药业股份有限公司控股股东及其他关联方 占用资金情况专项审核说明

重庆莱美药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了贵公司 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表，并于 2018 年 4 月 19 日签发了川华信专（2018）022 号标准无保留意见的审计报告。

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）、《中国证券监督管理委员会中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号文）的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 2017 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”）。

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的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2017 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。除了对贵公司实施于 2017 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总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 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。此外，我们对以下核查情况作出说明：

一、贵公司不存在违反证监发（2003）56 号文的下列情况，包括：

1. 为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出；
2. 有偿或无偿地拆借公司资金给控股股东及其他关联方使用；
3. 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
4. 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
5. 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
6. 代控股股东及其他关联方偿还债务。

二、贵公司本年度无向大股东及其他关联方违规担保情况。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司 2017 年度报告使用，不得用于其他用途。

附表：上市公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：赵勇军

(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师：吴良辉

二〇一八年四月十九日

附表

上市公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：重庆莱美药业股份有限公司

单位：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
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				-	-	-	-	-		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017 年年初往来资金余额	2017 年度往来累计发生金额（不含利息）	2017 年度往来资金的利息（如有）	2017 年度偿还或其他减少累计发生金额	2017 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业								-		
上市公司的子公司及其附属企业	重庆市莱美医药有限公司	全资子公司	应收账款	1,051.01	29,542.06	-	30,593.06	-	销货款	经营性往来
	重庆市莱美医药有限公司	全资子公司	其他应收款	996.94	15,593.94	-	16,590.88	-	周转借款	非经营性往来

	湖南康源制药有限公司	控股子公司	其他应收款	6,228.29	13,866.17	97.45	19,019.54	1,172.37	周 转 借 款	非经营 性往来
	重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	重庆市莱美医药有限公司之控股子公司	其他应收款	160.03	75.70	-	0.29	235.44	房 屋 租 赁款	经营 性往来
	四川禾正制药有限责任公司	全资子公司	其他应收款	114.23	70.11	-	184.34	-	周 转 借 款	非经营 性往来
	成都金星健康药业有限公司	控股子公司	其他应收款	10.00	93.96	-	103.96	-	代 垫 费 用	经营 性往来
	重庆莱美健康产业有限公司	重庆市莱美医药有限公司之控股子公司	其他应收款	20.12	16.13	-	0.16	36.08	房 屋 租 赁款	经营 性往来
	成都禾正生物科技有限公司	四川禾正制药有限责任公司之全资子公司	其他应收款	16.16	-	-	16.16	-	销货款	经营 性往来
	重庆莱美隆宇药业有限公司	全资子公司	其他应收款	3,716.88	85,038.13	-	88,755.02	-	周 转 借 款	非经营 性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				12,313.68	144,296.19	97.45	155,263.42	1,443.90		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

