

金陵药业股份有限公司 2018 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(2019)00210 号



0000201903003129
报告文号：天衡专字[2019]00210号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

关于金陵药业股份有限公司 2018 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(2019)00210 号

金陵药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了金陵药业股份有限公司（以下简称“金陵药业”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表、资产负债表，2018 年度的合并利润表、利润表、合并现金流量表、现金流量表和合并所有者权益变动表、所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了天衡审字(2019)00163 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，金陵药业编制了后附的 2018 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、合法性及完整性是金陵药业的责任，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金陵药业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金陵药业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。为了更好地理解金陵药业 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审会计报表一并阅读。

本专项说明仅供金陵药业向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送金陵药业年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：金陵药业股份有限公司 2018 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)

中国注册会计师：陈 莉

中国·南京

2019 年 3 月 22 日

中国注册会计师：魏春霞

2018 年度金陵药业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

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	2018 年期初占用资金余额	2018 年占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2018 年占用资金的利息	2018 年偿还累计发生金额	2018 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	南京医药股份有限公司[注]	受同一控股股东控股	应收票据	-	16,640.38	-	1,833.24	14,807.14	销售	经营性
			应收账款	307.28	7,316.91	-	2,641.87	4,982.32	销售	经营性
			预付账款	7.10	-	-	7.10	-	采购	经营性
			其他应收款	-	39.03	-	39.03	-	股权转让款	经营性
	南京中山制药有限公司	受同一控股股东控股	应收账款	2.49	-	-	-	2.49	销售	经营性
	小计			316.87	23,996.32	-	4,521.24	19,791.95	-	
上市公司的子公司及其附属企业	河南金陵怀药药业有限公司	子公司	预付账款	-	50.00	-	-	50.00	采购	经营性
	河南金陵金银花药业有限公司	子公司	预付账款	-	850.00	-	-	850.00	采购	经营性
	湖州康复医院有限公司	子公司	应收账款	-	8.20	-	5.92	2.28	销售	经营性
	金陵药业南京彩塑包装有限公司	子公司	应收账款	-	121.41	-	121.41	-	销售	经营性
			预付账款	300.00	-	-	-	300.00	采购	经营性
	南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	子公司	应收账款	81.31	202.75	-	236.89	47.17	销售	经营性
			其他应收款	2,500.00	-	33.75	-	2,533.75	往来	非经营性
	南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	子公司	应收账款	150.41	593.64	-	605.25	138.80	销售	经营性
	南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	子公司	应收账款	34.13	132.15	-	135.00	31.28	销售	经营性

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	2018 年期初占用资金余额	2018 年占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2018 年占用资金的利息	2018 年偿还累计发生金额	2018 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	南京华东医药有限责任公司	子公司	应收账款	5,004.74	7,823.05	-	12,827.79	-	销售	经营性
		子公司	应收票据	14,407.14	-	-	14,407.14	-	销售	经营性
		子公司	其他应收款	-	861.67	16.00	877.67	-	往来	非经营性
	小计			22,477.73	10,642.87	49.75	29,217.07	3,953.28	-	
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	江苏金陵海洋制药有限责任公司	合营企业	其他应收款	855.00	-	-	855.00	-	往来	非经营性
	南京益同药业有限责任公司	联营企业	应收账款	6,422.39	17,494.10	-	12,051.72	11,864.77	销售	经营性
	小计	-	-	7,277.39	17,494.10	-	12,906.72	11,864.77		
总 计				30,071.99	52,133.29	49.75	46,645.03	35,610.00		

〔注〕因南京医药股份有限公司受让公司持有的南京华东医药有限责任公司 51%股权，南京华东医药有限责任公司成为南京医药股份有限公司子公司，故公司资产负债表日不再将南京华东医药有限责任公司资产负债表纳入合并范围。上述应收票据系公司应收南京医药股份有限公司子公司南京华东医药有限责任公司的商业承兑汇票；应收账款中应收南京医药股份有限公司子公司南京华东医药有限责任公司的金额为 4,552.01 万元。

法定代表人：梁玉堂

主管会计工作负责人：梁玉堂

会计机构负责人：汪洋