

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审计说明·····	第 1-2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表·····	第 3-4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2017〕8-215号

海南海药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了海南海药股份有限公司（以下简称海南海药公司）2016年度财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的海南海药公司管理层编制的2016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）。

一、对报告使用者和使用目的的限制

本报告仅供海南海药公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为海南海药公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解海南海药公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

海南海药公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对海南海药公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，海南海药公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了海南海药公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张凯

中国·杭州

中国注册会计师：陈应爵

二〇一七年四月二十日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016 年度

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：人民币万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度资金占用的利息	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
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										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额	2016年度往来资金的利息	2016年度偿还累计发生金额	2016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	重庆长帆新能源汽车有限公司	同受母公司控制	发放贷款及垫款	400.00		5.41	405.41		往来款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	海口市制药厂有限公司	子公司	其他应收款	47,174.37	174,832.17	8,159.33	144,782.44	85,383.43	往来款	非经营性往来
	郴州市第一人民医院东院有限公司	子公司	其他应收款		11,000.00	17.78	4,017.78	7,000.00	往来款	非经营性往来
	哈德森生物医药有限公司	子公司	其他应收款	1,990.73	133.02	119.26		2,243.01	本期发生额 系汇兑收益	非经营性往来
	海药大健康管理(北京)有限公司	子公司	其他应收款		9,484.57		500.00	8,984.57	往来款	非经营性往来

	上海海药营销咨询有限公司	子公司	其他应收款	42.26	139.30			181.56	往来款	非经营性往来
	盐城开元医药化工有限公司	子公司	其他应收款	2,422.42	2,833.40	205.08	2,333.40	3,127.50	往来款	非经营性往来
	上海力声特医学科技有限公司	子公司	其他应收款	1,700.00	500.00	15.21		2,215.21	往来款	非经营性往来
	海南南方君合药业有限公司	子公司[注 1]	其他应收款	272.06			272.06		往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
	台州市一铭医药化工有限公司	合营企业	其他应收款	9.30	1.00			10.30	往来款	非经营性往来
	海南赛乐敏生物科技有限公司	联营企业	其他应收款		165.25			165.25	代垫费用	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	江西华邦药业有限公司	联营企业	其他应收款	2,862.05		262.66		3,124.71	往来款	非经营性往来
	重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	联营企业[注 2]	其他应收款		28,368.44			28,368.44	往来款	非经营性往来
	深圳赛乐敏生物科技有限公司	联营企业子公司	其他应收款	2,196.90		84.08	280.98	2,000.00	往来款	非经营性往来
总计				59,070.09	227,457.15	8,868.81	152,592.07	142,803.98		

[注 1]：2016 年 12 月，公司已转让所持有海南南方君合药业有限公司 100%股权。

[注 2]：2016 年 12 月，公司子公司重庆天地药业有限责任公司转让其持有的重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司 30%股权，股权转让后，对其股权比例由 50%下降为 20%，成为公司的联营企业。

法定代表人：刘悉承

主管会计工作的负责人：林健

会计机构负责人：程霞