

关于华润双鹤药业股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

## 关于华润双鹤药业股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(18)第 Q00186 号

华润双鹤药业股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了华润双鹤药业股份有限公司(以下简称“贵公司”)2017年12月31日合并及母公司资产负债表及2017年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表,并于2018年3月15日签发了德师报(审)字(18)第 P00251 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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)的要求,贵公司编制了后附的华润双鹤药业股份有限公司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及华润双鹤药业股份有限公司2017年度关联方存贷款等金融业务情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

如实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管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2017年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

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,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

王筱姝



张建



2018年3月13日

华润双鹤药业股份有限公司 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

单位：人民币万元

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	2017 年 年初往来 资金余额	2017 年度占 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 年末往来 资金余额	往来 形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属公司	华润医药商业集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	1,466.51	8,628.90	-	7,454.35	2,641.06	药品销售、服务收入	经营性往来
	华润通医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	704.93	7,336.32	-	7,296.37	744.88	药品销售	经营性往来
	华润江森医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	4,485.02	-	3,745.01	740.01	药品销售	经营性往来
	华润山东医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	409.36	3,431.67	-	3,199.97	641.06	药品销售	经营性往来
	华润湖南医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	746.19	4,178.73	-	4,284.04	640.88	药品销售	经营性往来
	华润辽宁医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	506.78	2,605.09	-	2,664.85	447.02	药品销售	经营性往来
	华润河南医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	247.90	2,597.35	-	2,507.40	337.85	药品销售	经营性往来
	华润贵州医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	267.22	1,830.50	-	1,761.84	335.88	药品销售	经营性往来
	华润陕西医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	70.10	741.78	-	481.44	330.44	药品销售	经营性往来
	华润昆明医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	66.01	3,008.73	-	2,768.31	306.43	药品销售	经营性往来
	华润普仁(河北)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	201.50	992.97	-	910.19	284.28	药品销售	经营性往来
	华润安徽医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	165.88	2,194.35	-	2,129.07	231.16	药品销售	经营性往来
	华润神州医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	158.14	1,025.40	-	977.22	206.32	药品销售	经营性往来
	华润天津医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	49.75	1,679.00	-	1,523.80	204.95	药品销售	经营性往来
	华润湖南瑞格医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	216.63	471.86	-	506.77	181.72	药品销售	经营性往来
	华润河北医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	203.29	3,131.51	-	3,157.11	177.69	药品销售	经营性往来
	华润吉林康乃尔医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	57.68	493.32	-	409.94	141.06	药品销售	经营性往来
	华润辽宁朝晖医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	56.19	417.67	-	337.96	135.90	药品销售	经营性往来
	华润辽宁朝晖医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	123.89	958.18	-	931.34	130.73	药品销售	经营性往来
	华润河北医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	196.72	698.70	-	772.89	122.53	药品销售	经营性往来
	华润大德瑞德医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	3.10	1,003.80	-	884.37	122.53	药品销售	经营性往来
	华润普仁医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	41.47	109.16	-	28.93	121.70	药品销售	经营性往来
	华润普仁医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	40.66	130.65	-	57.36	113.95	药品销售	经营性往来
	华润黑龙口医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	4.29	895.88	-	805.40	94.77	药品销售	经营性往来
	华润新龙(北京)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	89.97	1,055.75	-	1,068.93	76.79	药品销售	经营性往来
	华润湖北医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	102.00	2,319.65	-	2,351.65	70.00	药品销售	经营性往来
华润江苏医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	36.64	162.42	-	138.02	61.04	药品销售	经营性往来	
华润张江(浦东)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	49.71	264.15	-	263.66	50.20	药品销售	经营性往来	
华润山东(烟台)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	1,175.91	-	1,130.67	45.24	药品销售	经营性往来	
华润三门峡医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	103.32	-	59.05	44.27	药品销售	经营性往来	
华润江西医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	13.82	148.02	-	128.76	33.08	药品销售	经营性往来	
华润延安医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	42.24	131.33	-	140.86	32.71	药品销售	经营性往来	
华润辽宁(锦州)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	69.10	139.65	-	176.74	32.01	药品销售	经营性往来	
华润湖北(咸宁)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	17.15	196.55	-	183.95	29.75	药品销售	经营性往来	
华润湖北(咸宁)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	404.40	-	375.22	29.18	药品销售	经营性往来	
华润湖南(双峰)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	28.28	262.02	-	262.69	27.61	药品销售	经营性往来	
华润内蒙(包头)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	154.67	-	127.37	27.30	药品销售	经营性往来	

华润双鹤药业股份有限公司 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-续

单位：人民币万元

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	2017年 年初往来 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 年末往来 资金余额	往来 形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属公司	华润同康(上海)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	13.67	48.67	-	37.26	25.08	药品销售	经营性往来
	华润瑞普医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	101.65	-	77.90	23.75	药品销售	经营性往来
	华润山西医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	35.03	403.30	-	414.75	23.58	药品销售	经营性往来
	华润湖州医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	20.54	165.11	-	164.36	21.29	药品销售	经营性往来
	华润无锡医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	25.10	239.74	-	246.98	17.86	药品销售	经营性往来
	华润唐山医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	23.28	161.48	-	168.10	16.66	药品销售	经营性往来
	华润联迪(北京)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	65.56	-	49.92	15.64	药品销售	经营性往来
	华润亳州医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	51.16	-	35.78	15.38	药品销售	经营性往来
	华润宜昌医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	5.60	139.78	-	130.60	14.78	药品销售	经营性往来
	华润周口医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	12.46	230.16	-	227.88	14.74	药品销售	经营性往来
	华润昆阳医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	419.85	1,488.68	-	1,896.32	12.21	药品销售	经营性往来
	华润珠海医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	2.43	37.39	-	29.04	10.78	药品销售	经营性往来
	华润山西康兴医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	247.97	-	237.69	10.28	药品销售	经营性往来
	华润齐齐哈尔医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	20.28	101.05	-	112.86	8.47	药品销售	经营性往来
	华润莱茵医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	72.76	-	66.11	6.65	药品销售	经营性往来
	华润青岛医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	23.49	-	16.90	6.59	药品销售	经营性往来
	华润西安医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	25.04	1,748.99	-	1,767.70	6.33	药品销售	经营性往来
	华润邯郸医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	23.44	-	18.61	4.83	药品销售	经营性往来
	华润监利医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	249.94	-	245.20	4.74	药品销售	经营性往来
	华润泰安医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	400.53	-	398.29	2.24	药品销售	经营性往来
	华润新龙(邯郸)医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	6.98	1,177.18	-	1,181.93	2.23	药品销售	经营性往来
	华润吉林医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	14.56	45.74	-	58.48	1.82	药品销售	经营性往来
	华润惠州医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	19.57	-	17.97	1.60	药品销售	经营性往来
	华润潍坊逸来医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	4.17	73.69	-	77.75	0.11	药品销售	经营性往来
	北京医药集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	2,710.00	2,141.20	-	4,851.20	-	技术转让	经营性往来
	华润苏州礼安医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	648.40	-	-	648.40	-	药品销售	经营性往来
	华润安阳医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	6.62	40.83	-	47.45	-	药品销售	经营性往来
	华润南阳医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	3.92	29.47	-	33.39	-	药品销售	经营性往来
	华润福建医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	289.31	-	289.31	-	药品销售	经营性往来
	华润大庆医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	76.47	-	76.47	-	药品销售	经营性往来
	华润四川医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	76.06	-	76.06	-	药品销售	经营性往来
	华润广西医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	71.42	-	71.42	-	药品销售	经营性往来
华润陕西医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	43.16	-	43.16	-	药品销售	经营性往来	
华润洛阳医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	35.60	-	35.60	-	药品销售	经营性往来	
华润海南裕康医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	30.78	-	30.78	-	药品销售	经营性往来	
华润佳木斯医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	21.46	-	21.46	-	药品销售	经营性往来	
华润烟台医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	20.02	-	20.02	-	药品销售	经营性往来	
华润江城医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	16.30	-	16.30	-	药品销售	经营性往来	
河南太龙医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	13.76	-	13.76	-	药品销售	经营性往来	

华润双鹤药业股份有限公司

华润双鹤药业股份有限公司 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-续

单位：人民币万元

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	2017年 年初往来 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 年末往来 资金余额	往来 形成原因	往来性质
	华润通化医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	1.76	12.68	-	14.44	-	药品销售	经营性往来
	华润衡水医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	10.96	-	10.96	-	药品销售	经营性往来
	华润襄阳医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	10.57	-	10.57	-	药品销售	经营性往来
	华润济宁医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	9.64	-	9.64	-	药品销售	经营性往来
	华润恩施医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	9.08	-	9.08	-	药品销售	经营性往来
	华润沧州医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	8.74	-	8.74	-	药品销售	经营性往来
	华润利川医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	8.05	-	8.05	-	药品销售	经营性往来
	华润秦皇岛医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	6.55	-	6.55	-	药品销售	经营性往来
	辽宁华润本溪三药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	3.51	-	3.51	-	药品销售	经营性往来
	华润三九医药股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	2.89	-	2.89	-	药品销售	经营性往来
	河北益生生物医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	1.16	-	1.16	-	药品销售	经营性往来
	华润汕头康威医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	0.89	-	0.89	-	药品销售	经营性往来
	华润佛山医药有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	0.64	-	0.64	-	药品销售	经营性往来
	华润紫竹药业有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	0.58	-	0.58	-	服务收入	经营性往来
	华润紫竹药业有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	0.18	-	0.18	-	药品销售	经营性往来
	合肥华润神驰药业有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	0.07	-	0.07	-	药品销售	经营性往来
小计				10,452.79	69,873.44	-	70,064.61	10,261.62		

华润双鹤药业股份有限公司

华润双鹤药业股份有限公司 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 - 续

单位：人民币万元

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	2017 年 年初往来 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 年末往来 资金余额	往来 形成原因	往来性质
上市公司的子公司 及其附属企业	华润泰科药业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	-	45,000.19	-	18,000.19	27,000.00	资金拆借、往来款	非经营性往来
	武汉双鹤双鹤药业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	27,399.35	2,100.07	-	1,000.00	28,499.42	资金拆借、往来款	非经营性往来
	山西晋源双鹤药业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	19,131.15	3,086.35	-	3.00	22,214.50	资金拆借、往来款	非经营性往来
	双鹤药业(沈阳)有限责任公司	全资子公司	其他应收款	19,056.50	1,632.11	-	6,118.90	14,569.71	资金拆借、往来款	非经营性往来
	上海长征富民金山制药有限公司	全资子公司	其他应收款	8,855.28	43.65	-	250.26	8,648.67	资金拆借、往来款	非经营性往来
	双鹤药业(商丘)有限责任公司	全资子公司	其他应收款	5,733.60	141.79	-	-	5,875.39	资金拆借、往来款	非经营性往来
	江苏淮安双鹤药业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	5,028.62	-	-	700.00	4,328.62	资金拆借、往来款	非经营性往来
	安徽双鹤药业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,599.00	7,888.80	-	7,569.57	1,918.23	资金拆借、往来款	非经营性往来
	华润双鹤利民药业(济南)有限公司	非全资子公司	其他应收款	3,500.00	-	39.33	3,500.00	-	资金拆借	非经营性往来
	佛山双鹤药业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,139.97	433.95	-	1,573.92	-	往来款	非经营性往来
	北京万辉双鹤药业有限公司	全资子公司	其他应收款	383.64	8,395.44	-	8,779.08	-	代垫费用、往来款	非经营性往来
	西安京西双鹤药业有限公司	全资子公司	其他应收款	73.51	-	-	73.51	-	资金拆借、往来款	非经营性往来
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	非全资子公司	应收利息	32.20	39.33	-	71.53	-	资金拆借	非经营性往来	
北京双鹤制药装备有限责任公司	全资子公司	应收股利	-	2,000.00	-	600.00	1,400.00	利润分配	非经营性往来	
小计			91,932.82	70,761.68	-	48,239.96	114,454.54			
合计			102,385.61	140,635.12	39.33	118,304.57	124,716.16			

华润双鹤药业股份有限公司 2017 年度关联方存贷款等金融业务情况汇总表

单位：人民币万元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	利率
贷款：					
珠海华润银行股份有限公司	-	-	-	-	-
贷款合计	-	-	-	-	-
存款：					
珠海华润银行股份有限公司	29,136.37	56,771.58	61,026.47	24,881.48	市场利率
存款合计	29,136.37	56,771.58	61,026.47	24,881.48	

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉