

关于江苏联环药业股份有限公司  
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)00186号



0000201903005331

报告文号：天衡专字[2019]00186号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 关于江苏联环药业股份有限公司 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)00186 号

江苏联环药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏联环药业股份有限公司（以下简称“联环药业公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2018 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了天衡审字(2019)00370 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，联环药业公司编制了后附的 2018 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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是联环药业公司的责任，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联环药业公司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联环药业公司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。为了更好地理解联环药业公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供联环药业公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送联环药业公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：江苏联环药业股份有限公司 2018 年度非经常性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

2019 年 3 月 26 日



附件1

江苏联环药业股份有限公司  
2018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

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	2018年期末占用资金余额	2018年度往来占用累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占形成原因	占用性质
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	2018年期末往来资金余额	2018年度往来占用累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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	江苏联环药业集团有限公司	控股股东	应收账款	-47.10	678.12		675.05	-44.02	货款	经营性
			其他应付款	-	200.00		200.00	-	往来款	非经营性
	扬州联环医药设备有限公司	同一母公司	应付账款	-150.29	807.37		1,012.54	-355.46	货款	经营性
	江苏联环健康大药房有限公司	同一母公司	应收账款	22.46	-2.03		25.20	-4.77	货款	经营性
	扬州联环医药销售有限公司	子公司	应收账款	-	2,141.87		1,921.08	220.79	货款	经营性
			应收账款	-	2,296.82		2,296.82	-	往来款	非经营性
	扬州联环投资有限公司	子公司	其他应付款	-497.00	-		1,000.00	-1,497.00	往来款	非经营性
			预付账款	-447.21	768.09		1,417.90	-1,097.02	货款	经营性
	扬州制药有限公司	子公司	预付账款	-	7,141.42		7,141.42	-	往来款	非经营性
	江苏联环生物医药有限公司	子公司	其他应付款	-3,867.42	-		-	-3,867.42	往来款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	扬州联环投资有限公司	子公司	预付账款	191.18	58.99		96.03	154.14	劳务	经营性
	南京普普医药科技有限公司	子公司	预付账款	-	400.00		400.00	-	劳务	经营性
	南京联环医药科技有限公司	子公司	其他应付款	-	-		-	-		
其他关联人及其他附属企业										
其他关联人及其他附属企业	扬州联环药业集团工程有限公司	联营企业	预付账款	14.28	2.33		5.54	11.07	货款	经营性
			应收账款	-	53.04		52.42	0.62	货款	经营性
			预付账款	153.28	36.00		-	188.28	货款	经营性
总计				-4,027.83	14,581.02		16,244.00	-6,290.81		

会计机构负责人:

主管会计机构负责人:

法定代表人:

编号 320100000201901040056



请于每年1月1日至3月31日通过  
网申报上一年度工商年报。逾期  
未报将被标记为经营异常状态，  
列入经营异常名录并向社会公示。  
年报网址见营业执照背面。

# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

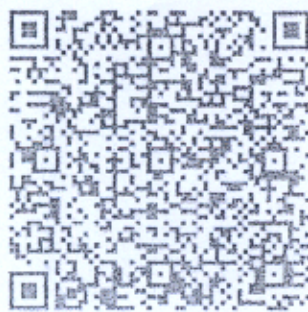
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余国玉 狄云龙 杨建明 汤加全 高福新 郭源 滕亮 宋朝晖 谈建忠 王庆

成立日期 2013年11月04日

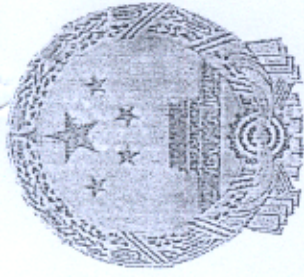
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

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，出具有关报告；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



000777





证书序号: 000445

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

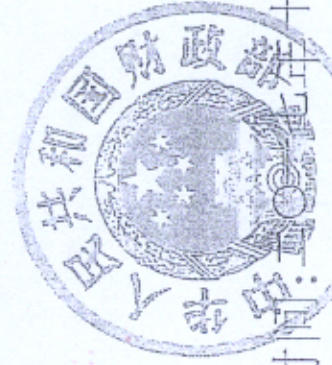
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日

证书序号: MC 010731

# 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座10-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(币种)新币: 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]139号

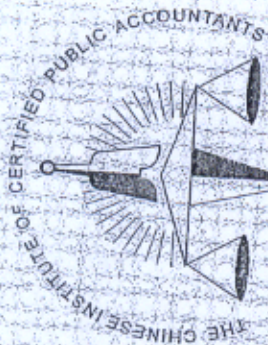
批准日期: 2013-09-28



发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 汤加全

Sex 男

Date of birth 1963-04-16

工作单位 天尚会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号 320106196304162410

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.



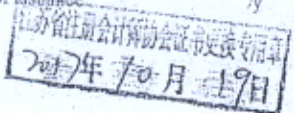
汤加全(320000100008)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日

证书编号: 320000100008  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 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.



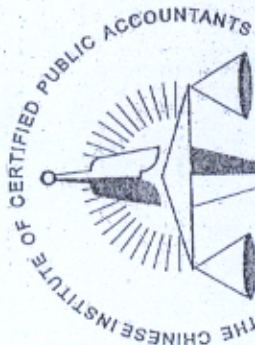
陈笑春(320000104788)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

年/月/日

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/月/日



陈笑春

姓 名

女

性 别

1983-02-04

出 生 日 期

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

工 作 单 位

320114198302041241

身 份 证 号 码

Identity card No.

320114198302041241

身 份 证 号 码

Identity card No.

