

**关于亚宝药业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于亚宝药业集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资
金往来的专项说明

亚宝药业集团股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关 1
联资金往来情况汇总表

关于亚宝药业集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2018）第 110ZA3984 号

亚宝药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受亚宝药业集团股份有限公司（以下简称 亚宝药业公司）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2018）第 110ZA4634 号无保留意见审计报告。

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）的要求，亚宝药业公司编制了本专项说明所附的亚宝药业集团股份有限公司 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（以下简称 汇总表）。

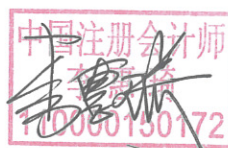
编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是亚宝药业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计公司 2017 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对亚宝药业公司实施于 2017 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2017 年度亚宝药业公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供亚宝药业公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年四月二十六日

亚宝药业集团股份有限公司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

编制单位：亚宝药业集团股份有限公司

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 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2017年期初 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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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	2017年期初 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	山西亚宝营养健康科技有限公司	控股股东子公司	应收账款	104.92	220.27		107.19	218.00	销售款	经营性往来
	北京亚宝保健食品有限公司	控股股东子公司	应收账款	104.05			104.05		销售款	经营性往来
	山西亚宝保健品有限公司	控股股东子公司	应收账款	226.85	128.76		240.27	115.34	销售款	经营性往来
	山西亚宝健业医药科技有限公司	控股股东子公司	其他应收款		0.80			0.80	保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	亚宝药业太原制药有限公司	子公司	其他应收款	8,861.91	143.93		4,152.91	4,852.93	垫付款	非经营性往来
	亚宝药业新疆红花发展有限公司	子公司	其他应收款	518.99	2,650.00		1,821.00	1,347.99	垫付款	非经营性往来
	山西亚宝医药物流配送有限公司	子公司	其他应收款	20,113.10	4,076.18		3,449.71	20,739.57	垫付款	非经营性往来
	亚宝药业四川制药有限公司	子公司	其他应收款	8,000.00	37.77		2,037.70	6,000.07	垫付款	非经营性往来
	北京亚宝生物药业有限公司	子公司	其他应收款	14,966.81	6,900.00		5,237.18	16,629.63	垫付款	非经营性往来
	北京亚宝国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	1,036.14			266.14	770.00	垫付款	非经营性往来
	亚宝药业贵阳制药有限公司	子公司	其他应收款	5,586.34	254.14		234.65	5,605.83	垫付款	非经营性往来
	北京亚宝投资管理有限公司	子公司	其他应收款		3,000.00			3,000.00	垫付款	非经营性往来
	苏州亚宝药物研发有限公司	子公司	其他应收款	3,908.93	5,610.20		132.53	9,386.60	垫付款	非经营性往来
	上海青松制药有限公司	子公司	其他应收款	5,500.00	12,365.74		-206.77	18,072.51	垫付款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计				68,928.04	35,387.79		17,576.56	86,739.27		

本表已于2018年4月26日获第七届董事会第四次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：