

江中药业股份有限公司

**2019年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的专项说明**

2019年12月31日

关于江中药业股份有限公司

2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明（2020）专字第 61545255_A03 号
江中药业股份有限公司

江中药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江中药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下统称“贵集团”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2019 年度合并及公司的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，于 2020 年 3 月 19 日出具了报告号为安永华明（2020）审字第 61545255_A01 号的无保留意见的审计报告。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的。

根据《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）的规定和贵集团 2019 年度财务会计资料，贵公司编制了后附的 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。如实对外披露这些情况并对其真实性、合法性、完整性负责是贵公司的责任。下列资料和数据均完全摘自贵集团 2019 年度财务会计资料，除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

本专项说明仅供江中药业股份有限公司向中国证券监督管理委员会内有关机构和上海证券交易所报送之用，不得用作其他用途。

附表：江中药业股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：杨景璐



中国注册会计师：唐晓军



中国 北京

2020年3月19日

附表

江中药业股份有限公司2019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	2019年年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
	无									
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业										
	无									
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		

附表

江中药业股份有限公司2019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	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	华润江中制药集团有限责任公司	母公司	其他应收款	-	777,600.00	-	777,600.00	-	租赁费	经营性往来
	江西江中食疗科技有限公司	母公司的联营企业	其他应收款	-	972,000.00	-	972,000.00	-	租赁费	经营性往来
	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	母公司控制的企业	其他应收款	-	190,890.00	-	190,890.00	-	租赁费	经营性往来
	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	母公司控制的企业	其他应收款	-	24,741.76	-	24,741.76	-	商标使用费	经营性往来
	江西江中昌润医药有限责任公司	母公司控制的企业	其他应收款	-	190,890.00	-	190,890.00	-	租赁费	经营性往来
	江西江中昌润医药有限责任公司	母公司控制的企业	其他应收款	-	37,472.38	-	37,472.38	-	商标使用费	经营性往来
	江西共青江中食疗科技有限公司	母公司的联营企业子公司	其他应收款	-	180,900.00	-	180,900.00	-	租赁费	经营性往来
	杭州江中食疗电子商务有限公司	母公司的联营企业子公司	应收账款	-	3,533,883.20	-	3,247,630.40	286,252.80	销售商品	经营性往来
	华润（龙岩）医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	18,870.00	128,582.00	-	144,232.00	3,220.00	销售商品	经营性往来
	华润（南平）医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	5,099.40	28,081.20	-	18,884.60	14,296.00	销售商品	经营性往来
	华润（三明）医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	13,182.00	208,666.40	-	209,042.40	12,806.00	销售商品	经营性往来
	华润（厦门）医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,650.00	3,090.00	-	4,740.00	-	销售商品	经营性往来
	华润安徽医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	526,860.80	-	406,860.80	120,000.00	销售商品	经营性往来
	华润保定医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	222,988.50	-	171,988.50	51,000.00	销售商品	经营性往来
	华润沧州医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	8,124.00	-	8,124.00	-	销售商品	经营性往来
	华润大连澳德医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	101,840.00	346,256.00	-	374,262.00	73,834.00	销售商品	经营性往来
	华润大庆医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	44,022.00	-	44,022.00	-	销售商品	经营性往来
	华润东大（福建）医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	56,772.00	157,221.00	-	157,797.00	56,196.00	销售商品	经营性往来
	华润福建医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	34,500.00	3,900.00	-	3,900.00	34,500.00	销售商品	经营性往来
	华润甘肃医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	175,830.80	910,084.80	-	1,077,515.60	8,400.00	销售商品	经营性往来
	华润广安医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	148,000.00	-	148,000.00	-	销售商品	经营性往来
	华润贵州医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	20,314.50	160,673.30	-	155,663.00	25,324.80	销售商品	经营性往来
	华润海南裕康医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	316,496.98	744,280.00	-	866,616.98	194,160.00	销售商品	经营性往来
	华润邯郸医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,129.60	134,391.60	-	73,637.20	61,884.00	销售商品	经营性往来
	华润河北医大医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	1,900.80	-	1,900.80	-	销售商品	经营性往来
	华润河南医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	415,422.00	1,298,648.40	-	1,212,513.28	501,557.12	销售商品	经营性往来
	华润菏泽医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	84,530.00	127,047.00	-	135,617.00	75,960.00	销售商品	经营性往来
	华润黑龙江医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	33,140.00	-	33,140.00	-	销售商品	经营性往来
	华润湖北医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	349,366.64	16,673,933.40	-	16,392,953.60	630,346.44	销售商品	经营性往来

附表

江中药业股份有限公司2019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	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	华润湖南双舟医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	9,242,372.20	-	9,242,372.20	-	销售商品	经营性往来
	华润湖南医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	767,848.72	1,692,745.00	-	2,260,504.34	200,089.38	销售商品	经营性往来
	华润淮北医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	6,090.00	-	6,090.00	-	销售商品	经营性往来
	华润惠州医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	435,601.64	2,036,139.20	-	2,114,175.84	357,565.00	销售商品	经营性往来
	华润吉林康乃尔医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	17,020.00	205,725.60	-	219,341.60	3,404.00	销售商品	经营性往来
	华润济宁医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	24,840.00	-	24,840.00	-	销售商品	经营性往来
	华润江苏医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	12,736.00	1,206,726.80	-	1,006,570.00	212,892.80	销售商品	经营性往来
	华润江西医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	74,522.00	320,626.37	-	313,108.37	82,040.00	销售商品	经营性往来
	华润荆州医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	10,476.00	97,558.00	-	102,796.00	5,238.00	销售商品	经营性往来
	华润昆明医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	19,763.70	39,600.00	-	52,763.70	6,600.00	销售商品	经营性往来
	华润昆山医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	681,120.00	2,602,016.00	-	2,601,116.00	682,020.00	销售商品	经营性往来
	华润丽水医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,200.00	12,571.00	-	6,670.00	7,101.00	销售商品	经营性往来
	华润辽宁本溪医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,220.80	2,864.00	-	2,864.00	1,220.80	销售商品	经营性往来
	华润辽宁朝阳医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	9,871.20	4,935.60	-	14,806.80	-	销售商品	经营性往来
	华润辽宁医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	161,850.24	209,899.36	-	56,881.47	314,868.13	销售商品	经营性往来
	华润临沂医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	50,280.00	605,895.00	-	656,175.00	-	销售商品	经营性往来
	华润泸州医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	113,773.00	-	104,551.00	9,222.00	销售商品	经营性往来
	华润洛阳医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	40,000.00	-	40,000.00	-	销售商品	经营性往来
	华润南通医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	410,387.78	1,704,280.90	-	1,877,954.38	236,714.30	销售商品	经营性往来
	华润内蒙古医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	3,632.00	62,812.00	-	66,444.00	-	销售商品	经营性往来
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	44,118.40	1,572,313.20	-	1,346,633.80	269,797.80	销售商品	经营性往来
	华润齐齐哈尔医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	5,250.00	-	5,250.00	-	销售商品	经营性往来
	华润秦皇岛医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	567,282.00	-	567,282.00	-	销售商品	经营性往来
	华润青岛医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	28,146.40	27,568.00	-	33,030.40	22,684.00	销售商品	经营性往来
	华润衢州医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	110,694.55	427,776.90	-	482,172.90	56,298.55	销售商品	经营性往来
	华润山东医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	37,260.00	37,011.00	-	53,571.00	20,700.00	销售商品	经营性往来
	华润山西康兴源医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	46,854.61	6,890.01	-	29,044.61	24,700.01	销售商品	经营性往来
	华润山西医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	154,303.38	106,002.00	-	130,003.38	130,302.00	销售商品	经营性往来
	华润陕西医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	453,660.48	-	453,660.48	-	销售商品	经营性往来
	华润商丘医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	265,320.00	506,520.00	-	691,440.00	80,400.00	销售商品	经营性往来
华润四川医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	168,182.00	-	147,672.00	20,510.00	销售商品	经营性往来	

附表

江中药业股份有限公司2019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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	华润泰安医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	40,852.50	501,543.00	-	313,821.00	228,574.50	销售商品	经营性往来
	华润唐山医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	28,501.60	133,812.80	-	107,912.36	54,402.04	销售商品	经营性往来
	华润天津医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	182,286.00	400,239.20	-	258,642.80	323,882.40	销售商品	经营性往来
	华润潍坊远东医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	13,467.80	-	-	7,806.40	5,661.40	销售商品	经营性往来
	华润无锡医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	148,509.00	171,012.00	-	266,568.00	52,953.00	销售商品	经营性往来
	华润武汉医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	262,779.00	997,005.00	-	1,213,283.50	46,500.50	销售商品	经营性往来
	华润西安医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	104,384.50	27,462,363.00	-	27,501,143.15	65,604.35	销售商品	经营性往来
	华润新龙（北京）医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	347,599.84	1,982,802.26	-	2,038,764.80	291,637.30	销售商品	经营性往来
	华润新龙（广东）医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	18,000.00	363,744.60	-	358,922.60	22,822.00	销售商品	经营性往来
	华润新龙（山西）医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	398,728.30	2,520,780.00	-	2,879,380.88	40,127.42	销售商品	经营性往来
	华润延边医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	12,000.00	84,000.00	-	84,000.00	12,000.00	销售商品	经营性往来
	华润扬州医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	253,085.99	412,661.40	-	513,805.99	151,941.40	销售商品	经营性往来
	华润医药（上海）有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	512,700.00	3,676,028.00	-	3,715,948.00	472,780.00	销售商品	经营性往来
	华润医药商业集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	4,250,234.70	10,994,374.06	-	11,930,687.58	3,313,921.18	销售商品	经营性往来
	华润宜昌医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	78,822.40	110,933.40	-	169,072.40	20,683.40	销售商品	经营性往来
	华润张家港百禾医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	32,496.60	901,128.96	-	756,241.56	177,384.00	销售商品	经营性往来
	华润张家口医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	9,312.00	-	8,720.00	592.00	销售商品	经营性往来
	华润中山医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	126,900.00	317,250.00	-	412,425.00	31,725.00	销售商品	经营性往来
	华润周口医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	25,878.00	-	25,878.00	-	销售商品	经营性往来
	华润新疆医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	107,965.00	-	107,965.00	-	销售商品	经营性往来
	华润山西医药有限公司运城分公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	58,860.00	-	58,860.00	-	销售商品	经营性往来
	华润山西康兴源医药有限公司忻州分公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	12,088.00	-	12,088.00	-	销售商品	经营性往来
	华润江苏医药有限公司德信行分公司	受同一最终控制方控制	应收账款	132,504.00	628,056.21	-	624,694.00	135,866.21	销售商品	经营性往来
	华润德州医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	828,656.00	-	828,656.00	-	销售商品	经营性往来
	华润襄阳医药有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	204,000.00	-	204,000.00	-	销售商品	经营性往来
	华润山东医药有限公司淄博分公司	受同一最终控制方控制	应收账款	8,372.00	31,508.00	-	13,664.00	26,216.00	销售商品	经营性往来
	华润襄阳医药有限公司老河口分公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	25,360.00	-	20,288.00	5,072.00	销售商品	经营性往来
	上海健一网大药房连锁经营有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,186.00	1,490.00	-	2,186.00	1,490.00	销售商品	经营性往来
	深圳华润三九医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	905,400.00	-	645,600.00	259,800.00	销售商品	经营性往来
	江西江中昌润医药有限责任公司	母公司控制的企业	应收账款	-	23,335,739.30	-	10,100,371.36	13,235,367.94	销售商品	经营性往来
江西江中食疗科技有限公司	母公司的联营企业	应收账款	-	44,169.75	-	36,549.15	7,620.60	销售商品	经营性往来	
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	母公司控制的企业	应收账款	2,529,544.53	17,550,096.91	-	20,079,641.44	-	销售商品	经营性往来	
小计				14,423,186.10	146,726,451.01	-	137,270,907.54	23,878,729.57		

附表



江中药业股份有限公司2019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	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019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	江西江中医药贸易有限责任公司	非全资子公司	其他应收款	-	540,000.00	-	540,000.00	-	租赁费	经营性往来
	江西江中医药贸易有限责任公司	非全资子公司	应收账款	112,310,920.69	2,279,649,566.76	-	2,380,103,938.97	11,856,548.48	销售商品	经营性往来
	江西江中杞浓酒业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	-	16,200.00	-	16,200.00	-	租赁费	经营性往来
	江西江中杞浓酒业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	往来款	非经营性往来
小计			131,310,920.69	2,280,205,766.76	-	2,399,660,138.97	11,856,548.48			
关联自然人										
	无									
小计				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业										
	无									
小计				-	-	-	-	-		
总计				145,734,106.79	2,426,932,217.77	-	2,536,931,046.51	35,735,278.05		

第2页至第6页的汇总表由以下人士签署：

法定代表人：

2020年3月19日

主管会计工作负责人：

2020年3月19日

会计机构负责人：

2020年3月19日