

**关于广州白云山医药集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告**

瑞华核字[2019]44010001号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
Postal Address: 9/F West Tower of China Overseas Property Plaza Building 7 NO. 8 Yongdingmen Xibinhe
Road Dongcheng District Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于广州白云山医药集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2019】44010001号

广州白云山医药集团股份有限公司董事会：

我们接受委托，在审计了广州白云山医药集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日合并及公司的资产负债表，2018年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵公司2018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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解广州白云山医药集团股份有限公司2018年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供广州白云山医药集团股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

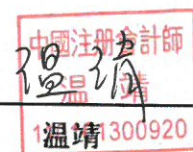


中国注册会计师：
（项目合伙人）



何晓娟

中国注册会计师：



温靖 300920

2019 年 3 月 15 日

附表

广州白云山医药集团股份有限公司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

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：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年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现代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系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(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
现代大股东及其附属企业	广州医药集团有限公司	母公司	应收账款	0.84	114.09	-	114.61	0.32	货款	经营性往来
			其他应收款	56.42	31.53	-	52.98	34.97	预付租金	经营性往来
			其他应收款	98.15	-	-	98.15	-	商标进项税	经营性往来
			其他应收款	106.00	-	-	-	106.00	托管费	经营性往来
			其他应收款	62.24	-	-	-	62.24	代支付款	经营性往来
	广州市华南医疗器械有限公司	同一母公司	其他应收款	10.00	-	-	-	10.00	货款	经营性往来
	广州裕发医疗器械有限公司	同一母公司	预付账款	21.03	-21.03	-	-	-	货款	经营性往来
	广州市花城制药厂	同一母公司	应收账款	830.61	15,733.06	-	15,490.60	1,073.07	货款	经营性往来
			应收票据	-	96.73	-	-	96.73	货款	经营性往来
			其他应收款	-	181.68	-	-	181.68	代花城支付设备款	经营性往来
预付账款			7.17	0.83	-	7.17	0.83	货款	经营性往来	
小计				1,192.46	16,136.89	-	15,763.51	1,565.84		
上市公司的子公司及其附属企业	广州白云山星群(药业)股份有限公司	子公司	其他应收款	6,720.00	6,720.00	227.18	6,947.18	6,720.00	委托贷款本金及利息	非经营性往来
	广州白云山汉方现代药业有限公司	子公司	其他应收款	800.00	800.00	15.27	1,615.27	-	委托贷款本金及利息	非经营性往来
	广州采芝林药业有限公司	子公司	其他应收款	10,170.00	-	-	-	10,170.00	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
			其他应收款	45,743.16	65,913.16	1,937.47	67,850.63	45,743.16	委托贷款本金及利息	非经营性往来
	广州医药进出口有限公司	子公司	其他应收款	38,140.18	40,140.18	1,286.60	41,426.78	38,140.18	委托贷款本金及利息	非经营性往来
	广州白云山拜通生物医药有限公司	子公司	其他应收款	8,000.00	10,100.00	272.56	10,372.56	8,000.00	委托贷款本金及利息	非经营性往来
	广州白云山天心制药股份有限公司	子公司	其他应收款	3,000.00	-	61.99	3,061.99	-	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
	广州白云山明兴制药有限公司	子公司	其他应收款	14,600.00	11,100.00	459.26	15,059.26	11,100.00	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
	白云山威灵药业有限公司	子公司	其他应收款	660.72	-	3.10	663.82	-	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
广州广药白云山大健康酒店有限公司	子公司	其他应收款	99.25	-	-	99.25	-	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来	
小计				127,933.31	134,773.34	4,263.43	147,096.74	119,873.34		
关联自然人				-	-	-	-	-	-	-
小计				-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	广州白云山和记黄埔中药有限公司	合营公司	其他应收款	1,623.86	-	-	1,561.86	62.00	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
小计				1,623.86	-	-	1,561.86	62.00		
总计				130,749.63	150,910.23	4,263.43	164,422.11	121,501.18		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
 执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠
 成立日期 2011年02月22日
 合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日
 经营范围 审计企业会计报表, 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; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年05月24日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

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
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日

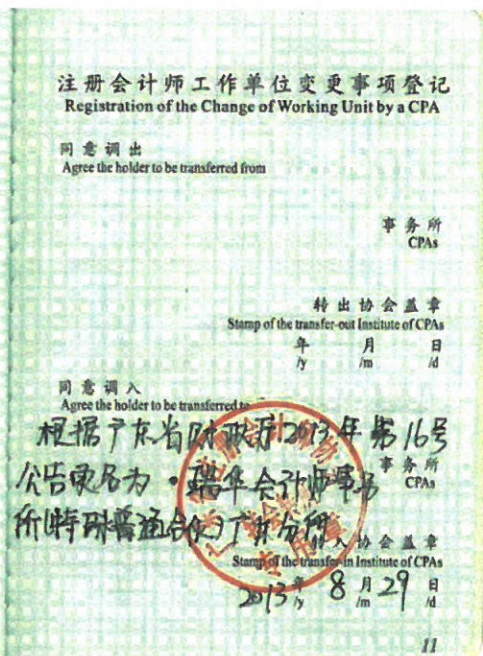


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



何晓娟(440100800047)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。





姓名: 温靖
Full name: 温靖
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1989-11-12
Date of birth: 1989-11-12
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码: 440103198911123339
Identity card No.: 440103198911123339



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.



温靖(110101300920), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



证书编号: 110101300920
No. of Certificate: 110101300920

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2018年05月30日
Date of Issuance: 2018/5/30