

**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



通信地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海国际广场 B 座 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。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

何晓娟  
A red square stamp with the name "何晓娟" in Chinese characters. There is also some smaller, illegible text next to it.

中国注册会计师：

温婧  
A red square stamp with the name "温婧" in Chinese characters. Below it, the number "1300920" is printed.

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
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	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
广州医药集团有限公司		母公司	应收帐款	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
广州市华南医疗器械有限公司	同一母公司		其他应收款	98.15	-	98.15	-	—	商标进项税	经营性往来
广州裕发医用器械有限公司	同一母公司		其他应收款	106.00	-	-	106.00	托管费	经营性往来	
广州市花城制药厂	同一母公司		其他应收款	62.24	-	-	62.24	代支付款	经营性往来	
小计	—	—	1,192.46	16,136.89	-	15,763.51	1,565.84	—	—	—
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
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
广州白云山拜迪生物医药有限公司	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

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。

登记机关



2018年05月24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:

二〇一八年六月十三日

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

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: 二〇一〇年七月五日  
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	
同意调出 Agree the holder to be transferred from	
事务所 CPAs	
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs	
年   月   日 11 / 11 / 11	
同意调入 Agree the holder to be transferred to	
事务所 CPAs	
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs	
年   月   日 2014年11月7日	
同意调出 Agree the holder to be transferred from	
事务所 CPAs	
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs	
年   月   日 2013年8月29日	
同意调入 Agree the holder to be transferred to	
事务所 CPAs	
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs	
年   月   日 2013年8月29日	



分属注册会计师协会

姓 名 温婧  
Full name Wen Jing  
性 别 男  
Sex Male  
出生日期 1989-11-12  
Date of birth  
瑞华会计师事务所(特殊普通  
合伙) 广东分所  
Working unit  
身份证号 440103198911123339  
Identity card No.



证书编号: 110101300920  
No. of Certificate

授权证书协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年 05月 30日  
Date of Issue

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

110108036385

温婧(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。

110101300920

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

100

101

102

103

104

105

106

107

108

109

110

111

112

113

114

115

116

117

118

119

120

121

122

123

124

125

126

127

128

129

130

131

132

133

134

135

136

137

138

139

140

141

142

143

144

145

146

147

148

149

150

151

152

153

154

155

156

157

158

159

160

161

162

163

164

165

166

167

168

169

170

171

172

173

174

175

176

177

178

179

180

181

182

183

184

185

186

187

188

189

190

191

192

193

194

195

196

197

198

199

200

201

202

203

204

205

206

207

208

209

210

211

212

213

214

215

216

217

218

219

220

221

222

223

224

225

226

227

228

229

230

231

232

233

234

235

236

237

238

239

240

241

242

243

244

245

246

247

248

249

250

251

252

253

254

255

256

257

258

259

260

261

262

263

264

265

266

267

268

269

270

271

272

273

274

275

276

277

278

279

280

281

282

283

284

285

286

287

288

289

290

291

292

293

294

295

296

297

298

299

300

301

302

303

304

305

306

307

308

309

310

311

312

313

314

315

316

317

318

319

320

321

322

323

324

325

326

327

328

329

330

331

332

333

334

335

336

337

338

339

340

341

342

343

344

345

346

347

348

349

350

351

352

353

354

355

356

357

358

359

360

361

362

363

364

365

366

367

368

369

370

371

372

373

374

375

376

377

378

379

380

381

382

383

384

385

386

387

388

389

390

391

392

393

394

395

396

397

398

399

400

401

402

403

404

405

406

407

408

409

410

411

412

413

414

415

416

417

418

419

420

421

422

423

424

425

426

427

428

429

430

431

432

433

434

435

436

437

438

439

440

441

442

443

444

445

446

447

448

449

450

451

452

453

454

455

456

457

458

459

460

461

462

463

464

465

466

467

468

469

470

471

472

473

474

475

476

477

478

479

480

481

482

483

484

485

486

487

488

489

490

491

492

493

494

495

496

497

498

499

500

501

502

503

504

505

506

507

508

509

510

511

512

513

514

515

516

517

518

519

520

521

522

523

524

525

526

527

528

529

530

531

532

533

534

535

536

537

538

539

540

541

542

543

544

545

546

547

548

549

550

551

552

553

554

555

556

557

558

559

560

561

562

563

564

565

566

567

568

569

570

571

572

573

574

575

576

577

578

579

580

581

582

583

584

585

586

587

588

589

590

591

592

593

594

595

596

597

598

599

600

601

602

603

604

605

606

607

608

609

610

611

612

613

614

615

616

617

618

619

620

621

622

623

624

625

626

627

628

629

630

631

632

633

634

635

636

637

638

639

640

641

642

643

644

645

646

647

648

649

650

651

652

653

654

655

656

657

658

659

660

661

662

663

664

665

666

667

668

669

660

661

662

663

664

665

666

667

668

669

670

671

672

673

674

675

676

677

678

679

680

681

682

683

684

685

686

687

688

689

690

691

692

693

694

695

696

697

698

699

700

701

702

703

704

705

706

707

708

709

710

711

712

713

714

715

716

717

718

719

720

721

722

723

724

725

726

727

728

729

720

721

722

723

724

725

726

727

728

729

730

731

732

733

734

735

736

737

738

739

730

731

732

733

734

735

736

737

738

739

740

741

742

743

744

745

746

747

748

749

740

741

742

743

744

745

746

747

748

749

750

751

752

753

754

755

756

757

758

759

750

751

752

753

754

755

756

757

758

759

760

761

762

763

764

765

766

767

768

769

760

761

762

763

764

765

766

767

768

769

770

771

772

773

774

775

776

777

778

779

770

771

772

773

774

775

776

777

778

779

780

781

782

783

784

785

786

787

788

789

780

781

782

783

784

785

786

787

788

789

790

791

792

793

794

795

796

797

798

799

790

791

792

793

794

795

796

797

798

799

800

801

802

803

804

805

806

807

808

809

800

801

802

803

804

805

806

807

808

809

810

811

812

813

814

815

816

817

818

819

810

811

812

813

814

815

816

817

818

819

820

821

822

823

824

825

826

827

828

829

820

821

822

823

824

825

826

827

828

829

830

831

832

833

834

835

836

837

838

839

830

831

832

833

834

835

836

837

838

839

840

841

842

843

844

845

846

847

848

849

840

841

842

843

844

845

846

847

848

849

850

851

852

853

854

855

856

857

858

859

850

851

852

853

854

855

856

857

858

859

860

861

862

863

864

865

866

867

868

869

860

861

862

863

864

865

866

867

868

869

870

871

872

873

874

875

876

877

878

879

870

871

872

873

874

875

876

877

878

879

880

881

882

883

884

885

886

887

888

889

880

881

882

883

884

885

886

887

888

889

890

891

892

893

894

895

896

897

898

899

890

891

892

893

894

895

896

897

898

899

900

901

902

903

904

905

906

907

908

909

900

901

902

903

904

905

906

907

908

909

910

911

912

913

914

915

916

917

918

919

910

911

912

913

914

915

916

917

918

919

920

921

922

923

924

925

926

927

928

929

920

921

922

923

924

925

926

927

928

929

930

931

932

933

934

935

936

937

938

939

930

931

932

933

934

935

936

937

938

939

940

941

942

943

944

945

946

947

948

949

940

941

942

943

944

945

946

947

948

949

950

951

952

953

954

955

956

957

958

959

950

951

952

953

954

955

956

957

958

959

960

961

962

963

964

965

966

967

968

969

960

961

962

963

964

965

966

967

968

969

970

971

972

973

974

975

976

977

978

979

970

971

972

973

974

975

976

977

978

979

980

981

982

983

984

985

986

987

988

989

980

981

982

983

984

985

986

987

988

989

990

991

992

993

994

995

996

997

998

999

990

991

992

993

994

995

996

997

998

999

1000

1001

1002

1003

1004

1005

1006

1007

1008

1009

1000

1001

1002

1003

1004

1005

1006

1007

1008

1009

1010

1011

1012

1013

1014

1015

1016

1017

1018

1019

1010

1011

1012

1013

1014

1015

1016

1017

1018

1019

1020

1021

1022

1023

1024

1025

1026

1027

1028

1029

1020

1021

1022

1023

1024

<