

中珠医疗控股股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的专

项审计说明

信会师报字[2019]第 ZE10367 号

立信
(特)

中珠医疗控股股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明

(2018 年度)

目 录

页 次

一、	专项审计说明	1-2
二、	非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表	

关于对中珠医疗控股股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项说明

信会师报字[2019]第 ZE10367 号

中珠医疗控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中珠医疗控股股份有限公司（以下简称“中珠医疗”）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2019 年 4 月 29 日出具了报告号为信会师报字[2019]第 ZE10365 号的保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是中珠医疗管理层的责任，我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对中珠医疗的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于审计报告的“形成保留意见的基础”部分所述的事项，我们无法对保留事项获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

在对上述财务报表执行审计过程的基础上，我们对后附的中珠医疗控股股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）执行了有限保证的鉴证业务。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对汇总表发表专项鉴证意见。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——

历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，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，计划和执行鉴证工作以对汇总表与我们对财务报表执行审计工作时所审核的资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面是否存在不一致的情况获取有限保证。

我们对汇总表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。

三、专项意见

我们认为，如审计报告的“形成保留意见的基础”部分所述，除因审计范围受到限制而无法认定是否存在关联方关系及交易的事项外，我们未发现中珠医疗 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面与我们审计财务报表时所审核的资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

四、编制基础和本专项说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是中珠医疗控股股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项说明仅供中珠医疗控股股份有限公司 2018 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的意见。为了更好地理解 2018 年度中珠医疗控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况，占汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李顺利



中国注册会计师：万萍



二〇一九年四月二十九日

中珠医疗控股股份有限公司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：中珠医疗控股股份有限公司

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	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	珠海中珠集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	41,991.95	64,605.86	3,950.51	16,776.87	98,771.45	股权转让	非经营性占用
	阳江市浩晖房地产开发有限公司	上市公司实际控制人控制的企业	其他应收款	33,310.91	-33,310.91				股权转让	非经营性占用
	珠海西海矿业投资有限公司	上市公司实际控制人控制的企业	其他应收款	8,426.98	-7,921.98		505.00		股权转让	非经营性占用
	柳州高投伟业房地产开发有限公司	上市公司实际控制人控制的企业	其他应收款	12,879.87	-12,879.87				股权转让	非经营性占用
	铜川市鸿润丰煤业有限公司	上市公司实际控制人控制的企业	其他应收款	5,493.09	-5,493.09				股权转让	非经营性占用
	珠海市天水电业有限公司	上市公司实际控制人控制的企业	其他应收款	102,102.80	10,000.00	3,950.51	17,281.87	98,771.45	商业承兑汇票	非经营性占用
小计				102,102.80	10,000.00	3,950.51	17,281.87	98,771.45		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				102,102.80	10,000.00	3,950.51	17,281.87	98,771.45		
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
大股东及其附属企业	珠海中珠物业管理服务有限公司	上市公司实际控制人控制的企业	其他应收款	23.79			21.79	2.00	租赁及物业服务	经营性往来
	珠海中珠物业管理服务有限公司	上市公司实际控制人控制的企业	预付账款	52.57				52.57	租赁及物业服务	经营性往来
	阳江市浩晖房地产开发有限公司	上市公司实际控制人控制的企业	应收账款	357.74	1,094.92			1,452.66	建设管理服务	经营性往来
	湛江中珠实业有限公司	上市公司实际控制人控制的企业	其他应收款	114.22	34.94		47.31	101.85	租赁及物业服务	经营性往来
	珠海中珠红旗投资有限公司	上市公司子公司	其他应收款	53,563.28	300.00		19,408.37	34,454.91	资金往来	非经营性往来
	珠海横琴新区中珠正泰投资管理服务有限公司	上市公司子公司	其他应收款	28,903.57	14,290.00		43,193.57	-	资金往来	非经营性往来
	深圳市一体医疗科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	23,000.00	2,000.00		20,000.00	5,000.00	资金往来	非经营性往来
	湖北潜江制药股份有限公司	上市公司子公司	其他应收款	17,682.60	929.10			18,611.70	资金往来	非经营性往来
	珠海中珠益民医院投资管理有限公司	上市公司子公司	其他应收款	14,531.00	23,140.00		600.00	37,071.00	资金往来	非经营性往来
	横琴中珠融资租赁有限公司	上市公司子公司	其他应收款	5,000.00	27,000.00		3,600.00	28,400.00	资金往来	非经营性往来
	广州新泰达生物科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	3,247.93	358.00			3,605.93	资金往来	非经营性往来
	珠海中珠仁安健康管理服务有限公司	上市公司子公司	其他应收款	3,000.00	100.00		500.00	2,600.00	资金往来	非经营性往来
	西安恒泰本草科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	991.25	279.00			1,270.25	资金往来	非经营性往来
	珠海中珠来泰药业有限公司	上市公司子公司	其他应收款	450.00	6,000.00		5,000.00	1,450.00	资金往来	非经营性往来
澳门仁二方健康管理服务有限公司	上市公司子公司	其他应收款	3.43				3.43	资金往来	非经营性往来	
珠海中珠红旗投资有限公司	上市公司子公司	应收股利	5,374.70				5,374.70	资金往来	非经营性往来	
横琴中珠融资租赁有限公司	上市公司子公司	应收股利	602.53				602.53	资金往来	非经营性往来	
关联自然^										
其他关联方及其附属企业	深圳市一体投资管理集团有限公司	董事控制的企业	其他应收款	43.56				43.56	应收补偿债股份对应分红款	非经营性往来
	深圳市微睿科技有限公司	董事控制的企业	其他应收款		75.04			75.04	代垫款项	非经营性往来
总计				156,942.17	75,801.00		92,371.65	140,172.12		

说明：本期珠海中珠集团股份有限公司占用累计发生额59,605,866.86元，系珠海中珠集团股份有限公司其他企业阳江市浩晖房地产开发有限公司、柳州高投伟业房地产开发有限公司、珠海西海矿业投资有限公司、铜川市鸿润丰煤业有限公司、铜川市鸿润丰煤业有限公司对本公司业务所致。

企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____