

汤臣倍健股份有限公司
关于控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项审核说明

广会专字[2019]G18033400036号

目 录

关于控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项审核说明.....	1-2
附件.....	3-4

关于控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项审核说明

广会专字[2019]G18033400036号

汤臣倍健股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了汤臣倍健股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，以及财务报表附注，并出具了“广会审字[2019]G18033400016号”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）的有关要求，贵公司编制了后附的2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：汤臣倍健股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
（特殊普通合伙）



中国注册会计师：冯琨琮



中国注册会计师：段守凤



中 国 广 州

二〇一九年二月二十七日

附件

汤臣倍健股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制人：汤臣倍健股份有限公司

单位：人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	与公司的关联关系	核算的会计科目	年初占用资金余额	本年累计发生额	占用资金利息	本年度偿还累计发生额	本期末末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司及其附属企业	广州奈梵斯健康产品有限公司	子公司	应收账款	1,672,548.26				1,672,548.26	货款	经营性
	广州市佰健生物工程有限公司	子公司	应收账款	3,712,640.40	42,703,470.26		45,310,450.22	1,105,660.44	货款	经营性
	广东佰嘉药业有限公司	子公司	应收账款	87,489,242.88	575,012,176.21		662,501,419.09	-	货款	经营性
	汤臣倍健药业有限公司	子公司	应收账款	81,981,560.84	2,583,048,848.09		2,665,030,408.93	-	货款	经营性
	广东佰悦网络科技有限公司	子公司	应收账款	116,638,963.75	55,948,412.37		49,000,000.00	123,587,376.12	货款	经营性
	广东佰腾药业有限公司	子公司	应收账款	-	22,599,058.23		22,599,058.23	-	货款	经营性
	健之宝营养生物科技（中国）有限公司	子公司的附属企业	应收账款	15,739,820.92	2,342,055.85			18,081,876.77	货款	经营性
	广州奈梵斯健康产品有限公司	子公司	其他应收款	2,156,658.60	159,912.58			2,316,571.18	往来款	经营性
	汤臣倍健药业有限公司	子公司	其他应收款	127,423.33	2,937,351.67		2,969,135.00	95,640.00	往来款	经营性
	香港佰瑞有限公司	子公司	其他应收款	400,887,300.00	139,292,000.00		2,028,000.00	538,151,300.00	往来款	投资性

资金占用方类别	资金占用方名称	与公司的关联关系	核算的会计科目	年初占用资金余额	本年累计发生额	占用资金利息	本年度偿还累计发生额	本期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	健之宝营养生物科技(中国)有限公司	子公司的附属企业	其他应收款	410,463.55	779,235.74		157,890.05	1,031,809.24	往来款	经营性
	贵州省诚成共创保险经纪有限公司	子公司	其他应收款	1,947,225.80				1,947,225.80	往来款	经营性
	汤臣倍健药业有限公司	子公司	长期应收款	299,600,000.00			299,600,000.00	-	募集资金	投资性
	小计	-	-	1,012,363,848.33	3,424,822,521.00	-	3,749,196,361.52	687,990,007.81	-	-
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	1,012,363,848.33	3,424,822,521.00	-	3,749,196,361.52	687,990,007.81	-	-