

关于丽珠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】40020003号

目 录

1、 专项审核报告	1-2
2、 附表	3

关于丽珠医药集团股份有限公司关联方 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】40020003 号

丽珠医药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了丽珠医药集团股份有限公司（以下简称“丽珠集团公司”）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、完整的审核证据是丽珠集团公司管理层的责任，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丽珠集团公司 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。

为了更好地理解丽珠集团公司 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。

本审核报告仅供丽珠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： _____
凌运良

中国·北京

中国注册会计师： _____
张芳

二〇一九年三月二十七日

附表

上市公司 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：丽珠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年度偿还累计发生额	2018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										非经营性占用
小计				-	-	-	-	-		非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计				-	-	-	-	-		非经营性占用
总计				-	-	-	-	-		
其它关联资金往来	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	2018年初往来资金余额	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年度偿还累计发生额	2018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	珠海健康元生物医药有限公司	控股股东之子公司	应收款项	-	25.15		25.15	-	销售产品、租赁、提供动力	经营性往来
	焦作健康元生物制品有限公司	控股股东之子公司	应收款项	272.64	6,679.84		6,952.48	-	销售产品	经营性往来
	新乡海滨药业有限公司	控股股东之子公司	应收款项		8.48		8.48	-	销售产品	经营性往来
	深圳市海滨制药有限公司	控股股东之子公司	应收款项	-	32.27		32.27	-	销售产品、检测	经营性往来
	深圳太太药业有限公司	控股股东之子公司	应收款项	54.00	73.67		102.60	25.07	销售产品	经营性往来
	健康元药业集团股份有限公司	控股股东	预付款项	7.11	40.63		45.15	2.60	购买产品	经营性往来
	珠海健康元生物医药有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	-	1.78		1.78	-	租赁、服务等	经营性往来
	健康药业(中国)有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	-	9.99		9.99	-	租赁	经营性往来
健康元药业集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	-	1.09		1.07	0.02	购买产品	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	珠海保税区丽珠合成制药有限公司	子公司	其他应收款	16,224.88	154,554.52	206.97	169,731.80	1,254.57	资金往来	非经营性往来
	古田福兴医药有限公司	子公司	其他应收款	99.03				99.03	资金往来	非经营性往来
	安滔发展有限公司	子公司	其他应收款	12,391.45			9.46	12,381.99	资金往来	非经营性往来
	澳门(丽珠)有限公司	子公司	其他应收款	36.61				36.61	资金往来	非经营性往来
	丽珠集团疫苗工程股份有限公司	子公司	其他应收款	2,101.24	142.33		140.36	2,103.21	资金往来	非经营性往来
	文山丽珠三七种植有限公司	子公司	其他应收款	895.75				895.75	资金往来	非经营性往来
	丽珠集团(宁夏)制药有限公司	子公司	其他应收款	124,197.89	175,684.48	4,709.11	204,696.17	99,895.31	资金往来	非经营性往来
	珠海丽禾医疗诊断产品有限公司	子公司	其他应收款	440.00			80.00	360.00	资金往来	非经营性往来
焦作丽珠合成制药有限公司	子公司	其他应收款	9,061.08	36,736.52	44.88	46,147.29	-304.81	资金往来	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人									非经营性往来	
其他关联方及其附属企业									非经营性往来	
总计				165,781.68	373,990.76	4,960.96	427,984.05	116,749.36		

董事长兼法定代表人：朱保国

执行董事兼总裁：唐阳刚

主管会计工作的负责人：司燕霞

会计机构负责人：庄健莹