

关于健康元药业集团股份有限公司
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】40060001号

目 录

1、 专项审核报告	1-2
2、 附件	3



通讯地址：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

关于健康元药业集团股份有限公司 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】40060001 号

健康元药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了健康元药业集团股份有限公司（以下简称“健康元集团”）2018 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2018 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母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、完整的审核证据是健康元集团管理层的责任，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健康元集团 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。

为了更好地理解健康元集团 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。



本审核报告仅供健康元集团 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

一
務
查



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



王莹

中国注册会计师：



罗洪福

二〇一九年四月十二日

附件:

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

单位:人民币万元

编制单位: 健康元药业集团股份有限公司

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	期初占用资金余额	报告期内占用资金发生额(不含利息)	报告期内占用资金的利息(如有)	报告期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业									
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联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期内往来资金发生额(不含利息)	报告期末往来资金的利息(如有)	报告期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业									
小计									
小计									
上市公司的子公司及其附属企业									
	深圳市风雷电力投资有限公司	子公司	其他应收款	12,998.08	16,048.49		12,998.08	资金往来	非经营性往来
	深圳太太基因工程有限公司	子公司	其他应收款	5,531.30	178.40	17.58	7,000.00	资金往来	非经营性往来
	珠海健康元生物制药有限公司	子公司	其他应收款	10,296.62	23,753.66	27.97	4,195.76	资金往来	非经营性往来
	焦作健康元生物制品有限公司	子公司	其他应收款	17,739.48	10,290.22		10,290.22	资金往来	非经营性往来
	焦作健康元生物制品有限公司	子公司	应收票据						
	Health Investment Holdings Ltd.(健康投资公司)	子公司	其他应收款	3,934.07			3,934.07	资金往来	非经营性往来
	深圳市喜悦实业股份有限公司	子公司	其他会计科目	6,507.40	753.13		7,260.53	资金往来	经营性往来
	深圳太太药业有限公司	子公司	其他会计科目	28,202.68	30,948.05		26,695.95	资金往来	经营性往来
	深圳市海滨制药有限公司	子公司	其他会计科目	30,174.63	125,164.87		129,701.70	资金往来	经营性往来
	深圳太太药业有限公司	子公司	其他应收款	15.82			15.82	代垫费用等	非经营性往来
	上海方予健康医药科技有限公司	子公司	其他应收款	2,428.86	86.34		2,443.16	资金往来	非经营性往来
	天诚实业有限公司(注1)	子公司	其他应收款	11,400.30	2.01		9,397.75	资金往来	非经营性往来
	深圳市雅康保健有限公司(注1)	子公司未合并之原子公司	其他应收款	1,857.73			1,857.73	代垫费用等	非经营性往来
	中山市仁和保健品有限公司(注1)	子公司未合并之原子公司	其他应收款	46.99			46.99	代垫费用等	非经营性往来
	深圳市云大喜悦生物技术(注1)	子公司未合并之原子公司	其他应收款	849.27	-849.27				
小计				131,983.23	206,375.90	45.55	233,907.17	104,497.51	
关联自然人及其控制的方法人									
小计									
其他关联人及其附属企业									
小计									
总计				131,983.23	206,375.90	45.55	233,907.17	104,497.51	

注1: 该三家公司为健康元药业集团股份有限公司控股子公司深圳市喜悦实业有限公司之原子公司, 因已进入清算程序未纳入其合并财务报表范围; 2018年深圳市云大喜悦生物技术有限公司完成清算注销程序, 公司将其应收款项予以核销。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

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 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

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 12月 13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。

一
辨
用

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



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

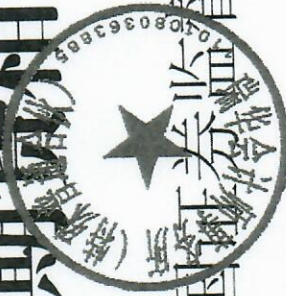
批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日



证书序号: 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

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

利安达会计师事务所
CPA
转出协会
2012年 12月 24日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所
CPA
转入协会
2012年 12月 29日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

国富浩华会计师事务所
CPA
转出协会
2012年 8月 15日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据财厅公告(2012)1号 国富浩华
会计师事务所(普通合伙)珠海分所
更名为珠海安达会计师事务所
珠海分所
转入协会
2012年 8月 15日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 王莹
Full name: 王莹
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1972-04-27
Date of birth: 1972-04-27
工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit: 公司珠海分所
身份证号: 110108720427604
Identity card No. 110108720427604

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



141000650031 2012年11月30日
141000650031 2012年11月30日

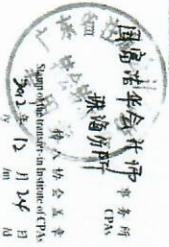
证书编号: 440400050003
No. of Certificate: 440400050003
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
发证日期: 一九九六年二月一日
Date of Issuance: 2011年4月30日换发

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

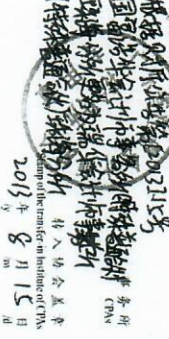


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 罗洪
Full name: Luo Hong
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1983-03-06
Date of birth: 1983-03-06
工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所
Working unit: Lida Accounting Firm Zhuhai Branch
身份证号: 441827198303067257
Identity card No: 441827198303067257

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001540325
No. of Certificate: 110001540325
发证日期: 2013年11月11日
Date of Issue: 2013-11-11

