

关于恒康医疗集团股份有限公司
关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

瑞华核字[2016]62020016 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于恒康医疗集团股份有限公司 关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

瑞华核字[2016]62020016 号

恒康医疗集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了恒康医疗集团股份有限公司（以下简称“恒康医疗公司”）2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 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 2015 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”）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、完整的审核证据是恒康医疗公司管理层的责任，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恒康医疗公司 2015 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。

为了更好地理解恒康医疗公司 2015 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。

本审核报告仅供恒康医疗集团股份有限公司 2015 年年度报告披露之目的使用，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：刘志文

中国·北京

中国注册会计师：宫 岩

二〇一六年四月十八日

上市公司2015年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：恒康医疗集团股份有限公司								金额单位：人民币万元	
资金占用方类别	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	2015年期初占用资 金余额	2015年度占用累 计发生金额	2015年度偿还累计 发生额	2015年期末占用资 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									
小 计	——	——	——	-	-	-	-	——	——
关联自然人 及其控制的 法人									
小 计	——	——	——	-	-	-	-	——	——
其他关联人 及其附属企 业	甘肃晋云商贸有限公司	公司关键管理人员的 家庭成员直接控制的企 业	应收账款	750.74	201.92	206.57	746.09	销售商品	经营性资金往来
	四川恒康资产管理有限责任公司	受同一实际控制人控制 的其他企业	应收账款	-	380.04		380.04	销售商品	经营性资金往来
	四川恒康发展有限责任公司	受同一实际控制人控制 的其他企业	应收账款	-	718.24	718.24	-	销售商品	经营性资金往来
小 计	——	——	——	750.74	1,300.20	924.81	1,126.13	——	——
上市公司的 子公司及其 附属企业	白山市三宝堂生物科技有限公司	子公司	其他应收款	-32.62	1,720.87	2,323.34	-635.09	代付款	非经营性资金往来
	大连德昌药业有限公司	子公司	其他应收款		250.00	250.00	-	股权收购款	非经营性资金往来
	广安福源医院有限公司	子公司	其他应收款		101.78	101.78	-	管理费	非经营性资金往来
	恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司	子公司	其他应收款	16.78	211.95	8.30	220.43	代付款	非经营性资金往来
	康县独一味生物制药有限公司	子公司	其他应收款	17,148.90	61,654.39	56,986.81	21,816.48	往来款、代付款	非经营性资金往来
	康县独一味玛曲分公司	子公司	其他应收款	610.36	37.41	10,000.00	-9,352.23	代付款	非经营性资金往来
	康县独一味药材种植开发有限公司	子公司	其他应收款	-7,998.50	8,131.00	8,000.00	-7,867.50	资金拆借	非经营性资金往来
	玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	子公司	其他应收款		1,450.00	1,450.00	-	资金拆借	非经营性资金往来
	萍乡市赣西医院有限公司	子公司	其他应收款	500.00	34,632.55	8,450.00	26,682.55	借款、增资款	非经营性资金往来
	萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	子公司	其他应收款		8,000.00	8,000.00	-	往来款	非经营性资金往来
	四川福慧医药有限公司	子公司	其他应收款	260.00	220.58	0.70	479.88	代付款	非经营性资金往来
	四川恒康源药业有限公司	子公司	其他应收款	1,369.38	4,041.11	450.00	4,960.49	借款	非经营性资金往来
	四川奇力制药有限公司	子公司	其他应收款	10,606.17	406.52	0.32	11,012.37	借款	非经营性资金往来
	四川永道医疗投资管理有限公司	子公司	其他应收款	12,927.39	81,517.51	80,723.54	13,721.36	借款、代付款	非经营性资金往来
	瓦房店第三医院有限责任公司	子公司	其他应收款		30,769.38	16,569.38	14,200.00	借款、南楼募投项目 改造款	非经营性资金往来
	盱眙恒山中医医院有限公司	子公司	其他应收款	-	22,952.51	17,952.51	5,000.00	股权转让款、借 款	非经营性资金往来
小 计	——	——	——	35,407.86	256,097.56	211,266.68	80,238.74	——	——
总 计	——	——	——	36,158.60	257,397.76	212,191.49	81,364.87	——	——
法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：			