

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[2017]40040010 号

目 录

1、 专项审核报告	1-2
2、 附件表	3

瑞华会计
骑

喜
(普通合伙)

瑞华会计师事
骑

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【2017】40040010 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”）2016 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十四日

附件:

上市公司2016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: 健康元药业集团股份有限公司

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	期初占用资金余额	报告期内占用累计发生金额(不含利息)	报告期内占用资金的利息(如有)	报告期内偿还累计发生金额	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										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	报告期内往来累计发生金额(不含利息)	报告期内往来资金的利息(如有)	报告期内偿还累计发生金额	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										经营性往来
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					资金往来	非经营性往来
	健康药业(中国)有限公司	子公司	其他应收款		497.00		479.07	17.93	资金往来	非经营性往来
	珠海健康元生物医药有限公司	子公司	其他应收款	3,941.90	1,042.58	15.28	252.79	4,746.97	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	40,846.99	55,298.62	152.50	52,988.79	43,309.32	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	9,240.76	16,589.54		15,799.75	10,030.55	资金往来	非经营性往来
	Health Holdings Ltd(健康控股公司)	子公司	其他应收款	3,934.07				3,934.07	资金往来	非经营性往来
	深圳市喜悦实业有限公司	子公司	其他会计科目	6,427.96	105.78		154.13	6,379.61	资金往来	非经营性往来
	深圳市海源制药有限公司	子公司	其他会计科目	3,395.19	34,469.81		13,956.67	23,908.33	资金往来	非经营性往来
	深圳太太药业有限公司	子公司	其他会计科目	6,731.44			6,731.44		资金往来	非经营性往来
	新乡海源药业有限公司	子公司	其他应收款	455.22	137.94		455.22	137.94	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	2,292.25	608.67		555.87	2,345.05	资金往来	非经营性往来
	天津实业有限公司	子公司	其他应收款	12,087.37	12.04		329.29	11,770.12	资金往来	非经营性往来
	深圳太太生物科技有限公司	子公司	其他应收款	12.65	2.88		0.08	15.45	资金往来	非经营性往来
	深圳市捷康保健有限公司(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有限公司(注1)	子公司未合并之原子公司	其他应收款	849.27				849.27	代垫费用等	非经营性往来
	金方	子公司关键管理人员及少数股东	其他应收款	105,117.87	108,764.86	167.78	91,703.10	122,347.41	资金往来	非经营性往来
	小计			900.00			900.00			
	其他关联人及其附属企业									
	焦作金冠嘉华电力有限公司	子公司之联营企业	其他会计科目	900.00			900.00			
	深圳市健康何能信息科技有限公司	本公司之参股公司	其他应收款	10,064.17	599.90	660.00	671.00	10,053.17	委托贷款	非经营性往来
	广州思埠健康元保健品有限公司	联营企业	应收账款	48.18	68.67	660.00	116.85	599.90	资金往来	非经营性往来
	小计			10,112.35	668.57		787.85	10,653.07	贷款	经营性往来
	总计			116,130.22	109,433.43	827.78	93,390.95	133,000.48		

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。

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 杨剑涛, 顾仁荣

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



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。

2016年10月20日

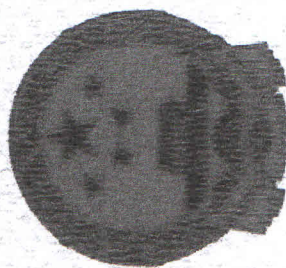
证书序号: NO. 019628

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,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 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

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

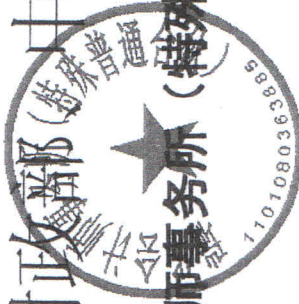
批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000453

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: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日
证书有效期至: 二〇一七年七月一日

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

同意调转

同意调转

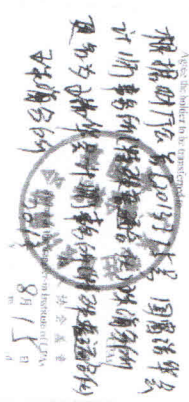


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调转

同意调转

姓名: 王延
性别: 女
出生日期: 1971-10-29
身份证号: 2070471029682



姓名: 王延
Full name: 王延
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1971-10-29
Date of birth: 1971-10-29
工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit: 利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号: 2070471029682
ID card no: 2070471029682

注册编号: 440400020005

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: 一九九七年十二月三十日
Date of issuance: 2011年4月30日换发



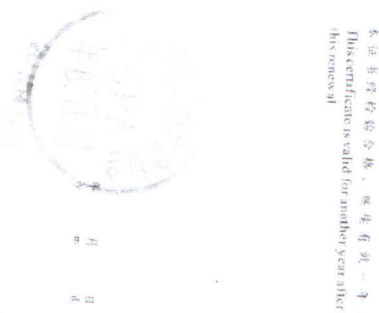
Journal Review and Registration

www.elsevier.com



CONTRACT ACTIVITY REGISTRATION

LINKS BETWEEN

Vol. 134 (2006) [Back to Table of Contents](#)

figures were rounded to be transferred from

CPAs

17

transferred to

Y

Me

三、根据《公司法》第76条，不得转让的股权转让协议无效。

NOTES

- ides on the newspaper



姓 名	刘展强
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1983-12-18
Date of birth	
工作单位	广东中拓正泰会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	440681198312184275
Identity card No	

Author's Present Address:

44040070060
No. of Certificate

23. *Callitriche* *sp.*

Year	Source
1990	...
1991	...
1992	...
1993	...
1994	...
1995	...
1996	...
1997	...
1998	...
1999	...
2000	...
2001	...
2002	...
2003	...
2004	...
2005	...
2006	...
2007	...
2008	...
2009	...
2010	...
2011	...
2012	...
2013	...
2014	...
2015	...
2016	...
2017	...
2018	...
2019	...
2020	...
2021	...
2022	...
2023	...
2024	...
2025	...
2026	...
2027	...
2028	...
2029	...
2030	...
2031	...
2032	...
2033	...
2034	...
2035	...
2036	...
2037	...
2038	...
2039	...
2040	...
2041	...
2042	...
2043	...
2044	...
2045	...
2046	...
2047	...
2048	...
2049	...
2050	...
2051	...
2052	...
2053	...
2054	...
2055	...
2056	...
2057	...
2058	...
2059	...
2060	...
2061	...
2062	...
2063	...
2064	...
2065	...
2066	...
2067	...
2068	...
2069	...
2070	...
2071	...
2072	...
2073	...
2074	...
2075	...
2076	...
2077	...
2078	...
2079	...
2080	...
2081	...
2082	...
2083	...
2084	...
2085	...
2086	...
2087	...
2088	...
2089	...
2090	...
2091	...
2092	...
2093	...
2094	...
2095	...
2096	...
2097	...
2098	...
2099	...
2100	...