

中山大学达安基因股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
专项审计说明

防伪条形码：



防伪 编号：00202018030130621165

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告 文号：信会师报字[2018]第 ZC10146 号

委托 单位：中山大学达安基因股份有限公司

被审验单位名称：中山大学达安基因股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：专项审计

报告 日期：2018 年 3 月 29 日

报备 时间：2018 年 3 月 29 日 9:18:59

签名注册会计师：王翼初

谢岷

中山大学达安基因股份有限公司

2017 年度关联方资金占用其他专项审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

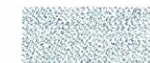
电子 邮件：

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922371、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



关于对中山大学达安基因股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZC10146 号

中山大学达安基因股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中山大学达安基因股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

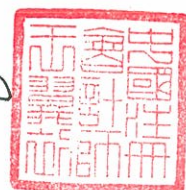
四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是中山大学达安基因股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供中山大学达安基因股份有限公司 2017 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师

王翼初



中国注册会计师

谢 岷



中国·上海

二〇一八年三月二十九日

中山大学达安基因股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

单位：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	2017年期初占用资 金余额	2017年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2017年度占用 资金的利息 (如有)	2017年度偿还累计 发生金额	2017年期末占用资 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 的关系	上市公司核算的会 计科目	2017年期初往来资 金余额	2017年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017年度往来 资金的利息 (如有)	2017年度偿还累计 发生金额	2017年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
	小计									
上市公司的子公司及其附属企业	广州市达安基因科技有限公司	全资子公司	其他应收款	19,744.57	882.87	0.00	2.50	20,624.94	代垫费用及往来款	非经营性往来
	广州达泰生物工程有限公司	全资子公司	其他应收款	503.60	467.64	0.00	0.00	971.24	代垫费用及往来款	非经营性往来
	达安国际集团有限公司 (DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED)	全资子公司	其他应收款	0.99	0.00	0.00	0.00	0.99	代垫费用及往来款	非经营性往来
	广州安赢医疗设备有限公司	全资子公司	其他应收款	211.47	0.80	0.00	0.00	212.27	代垫费用及往来款	非经营性往来
	广州安皓生物技术有限公司	全资子公司	其他应收款	79.32	0.00	0.00	79.32	0.00	代垫费用及往来款	非经营性往来
	广州达桐医贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	0.63	0.00	0.00	0.63	0.00	代垫费用及往来款	非经营性往来
	中山生物工程有限公司	全资子公司	其他应收款	917.35	160.00	0.00	0.00	1,077.35	代垫费用及往来款	非经营性往来
	昌都市达安医院投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	9,984.74	270.12	0.00	9,984.74	270.12	代垫费用及往来款	非经营性往来
	达安金控控股集团有限公司	控股子公司	其他应收款	33,300.00	0.00	0.00	2,550.00	30,750.00	代垫费用及往来款	非经营性往来
	广州达安基因生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	45.29	302.43	0.00	0.00	347.72	代垫费用及往来款	非经营性往来
	广州市达安医疗器械有限公司	控股子公司	其他应收款	98.31	163.51	0.00	0.80	261.02	代垫费用及往来款	非经营性往来
	合肥达安医学检验所有限公司	控股子公司	其他应收款	602.91	0.00	0.00	602.91	0.00	代垫费用及往来款	非经营性往来
	安鑫达商业保理有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	400.00	0.00	400.00	0.00	代垫费用及往来款	非经营性往来
	云康健康产业投资股份有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	602.91	0.00	602.91	0.00	代垫费用及往来款	非经营性往来
	凯里市达安东南医院投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	0.00	10,360.00	0.00	1,100.00	9,260.00	代垫费用及往来款	非经营性往来
	凯里市凯达医院管理有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	代垫费用及往来款	非经营性往来
	西藏达安生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	0.00	2.32	0.00	0.00	2.32	代垫费用及往来款	非经营性往来
	小计			65,489.18	14,112.60	0.00	15,823.81	63,777.97		
关联自然人	张斌	公司高管	其他应收款	1.64	0.00	0.00	1.64	0.00	差旅备用金	经营性往来
	李明	子公司高管	其他应收款	10.00	0.00	0.00	10.00	0.00	差旅备用金	经营性往来
	小计			11.64	0.00	0.00	11.64	0.00		

中山大学达安基因股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

单位：万元

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系	上市公司核算的会计科目	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	中山大学	实际控制人	其他应收款	2.79	1.38	0.00	4.17	0.00	租赁费	经营性往来
	广州中大中山医科技开发有限公司	同一投资者	其他应收款	6.00	37.32	0.00	36.32	7.00	实验材料采购	经营性往来
	广州市顺元医疗器械有限公司	子公司联营企业	其他应收款	80.14	0.00	0.00	0.00	80.14	租赁管理费	经营性往来
	广州市达安创谷企业管理有限公司	子公司联营企业	其他应收款	732.43	8.44	0.00	740.87	0.00	服务费	经营性往来
	广州昶通医疗科技有限公司	子公司联营企业	其他应收款	457.09	0.01	0.00	47.77	409.33	服务费	经营性往来
	广州天成医疗技术股份有限公司	子公司联营企业	其他应收款	1.80	0.00	0.00	1.80	0.00	服务费	经营性往来
	达安汇鼎股权投资管理（广州）有限公司	子公司合营企业	其他应收款	0.00	0.04	0.00	0.00	0.04	服务费	经营性往来
	广州邦德盛生物科技有限公司	子公司联营企业	其他应收款	0.00	0.50	0.00	0.50	0.00	材料采购	经营性往来
	广州勤安投资管理有限公司	子公司投资企业	其他应收款	0.00	52.40	0.00	52.40	0.00	服务费	经营性往来
	小计			1,280.25	100.09	0.00	883.83	496.51		
总计				66,781.07	14,212.69	0.00	16,719.28	64,274.48		

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：张为结

会计机构负责人：汪洋



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,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。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO 017359

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》。

会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31G00006

注册资本(出资额):人民币10700万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



姓名	王翼初
性别	男
出生日期	1959-05-30
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码	440104590530041



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440100020024
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 30 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发



王翼初(440100020024), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440100020024



姓名	谢岷
Sex	男
Date of birth	1965-11-07
Working unit	立信羊城会计师事务所有限公司
Identity card No.	440105651107183



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



谢岷(440100020007)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



证书编号: 440100020007
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年五月四日
Date of Issuance

2011年4月30日换发