

关于一心堂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

众环专字[2021] 1600012号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1-2
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	

关于一心堂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

众环专字(2021)1600012 号

一心堂药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了一心堂药业集团股份有限公司（以下简称“一心堂公司”）2020 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2020 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 2020 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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是一心堂公司管理层的责任，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一心堂公司 2020 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。

为了更好地理解一心堂公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后

附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供一心堂公司 2020 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 方自维

中国注册会计师：_____

沈胜祺

中国 武汉

二〇二一年三月十五日

附表

上市公司 2020 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：一心堂药业集团股份有限公司

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	2020 年初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额（不含利息）	2020 年度占用资金的利息（如有）	2020 年度偿还累计发生额	2020 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	——	——	——						——	——
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小 计	——	——	——						——	——
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	2020 年初往来资金余额	2020 年度往来累计发生金额（不含利息）	2020 年度往来资金的利息（如有）	2020 年度偿还累计发生额	2020 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	红云制药(玉溪)有限公司	实际控制人投资的其他公司	应收账款	261.75	959.30	-	1,221.05	-	药品销售	经营性占用
	红云制药(梁河)有限公司	实际控制人投资的其他公司	应收账款	-	374.43	-	374.43	-	药品销售	经营性占用

		公司								
	红云制药(昆明)有限公司	实际控制人投资的其他公司	应收账款	-	250.22	-	202.08	48.14	药品销售	经营性占用
	成都锦华药业有限责任公司	实际控制人投资的其他公司	应收账款	-	2.00	-	2.00	-	药品销售	经营性占用
	贵州飞云岭药业股份有限公司	实际控制人投资的其他公司	应收账款	150.00	302.90	-	402.00	50.90	药品销售	经营性占用
	云南云鸿房地产开发有限公司	实际控制人投资的其他公司	预付账款	20.12	241.48	-	241.48	20.12	房屋租赁	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	云南云商优品电子商务有限公司	本企业的子公司	其他应收款	32.58	-	-	32.58	-	往来款	非经营性占用
	云南星际元生物科技有限公司	本企业的子公司	其他应收款	150.00	0.10	-	0.10	150.00	往来款	非经营性占用
	一心堂职业技能培训学校(云南)有限公司	本企业的子公司	其他应收款	-	321.98	-	1.98	320.00	往来款	非经营性占用
	云南鸿翔中药科技有限公司	本企业的子公司	其他应收款	2.04	50.17	-	50.31	1.90	往来款	非经营性占用
	云南点线运输有限公司	本企业的子公司	其他应收款	-	9.73	-	9.34	0.39	往来款	非经营性占用
	海南鸿翔一心堂医药	本企业的子公司	其他应						往来款	非经营性

连锁有限公司	企业	收款	-	34.27	-	33.48	0.79		占用
云南鸿云药业有限公司	本企业的子企业	其他应收款	-	27.25	-	27.25	-	往来款	非经营性占用
重庆鸿翔一心堂药业有限公司	本企业的子企业	其他应收款	-	17.49	-	17.49	-	往来款	非经营性占用
云南三色空间广告有限公司	本企业的子企业	其他应收款	-	12.75	-	12.27	0.48	往来款	非经营性占用
四川一心堂医药连锁有限公司	本企业的子企业	其他应收款	29,950.00	59.42	-	58.52	29,950.90	往来款	非经营性占用
山西鸿翔一心堂药业有限公司	本企业的子企业	其他应收款	3,012.86	8,039.29	-	3,051.42	8,000.73	往来款	非经营性占用
河南鸿翔一心堂药业有限公司	本企业的子企业	其他应收款	3.86	6.87	-	10.73	-	往来款	非经营性占用
四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	本企业的子企业	其他应收款	-	10.48	-	10.28	0.20	往来款	非经营性占用
广西鸿翔一心堂药业有限公司	本企业的子企业	其他应收款	-	33.30	-	33.16	0.14	往来款	非经营性占用
贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	本企业的子企业	其他应收款	-	1,026.72	-	26.33	1,000.39	往来款	非经营性占用
鸿翔中药科技有限责任公司	本企业的子企业	其他应收款	1.96	5.34	-	7.17	0.13	往来款	非经营性占用
上海鸿翔一心堂药业有限公司	本企业的子企业	其他应收款	2.24	163.04	-	3.67	161.61	往来款	非经营性占用
天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	本企业的子企业	其他应收款		0.66	-	0.66	-	往来款	非经营性占用

	一心堂健康管理有限 公司	本企业的子 企业	其他应 收款	541.65	152.89	-	694.54	-	往来款	非经营性 占用
其他关联方 及其附属企 业	广州白云山奇星药业 有限公司	持股 5%以上 的股东投资 的其他公司	预付账 款	-	0.01	-	-	0.01	药品采购	经营性占 用
	广州白云山潘高寿药 业股份有限公司	持股 5%以上 的股东投资 的其他公司	预付账 款	-	0.05	-	-	0.05	药品采购	经营性占 用
	广州白云山中一药业 有限公司	持股 5%以上 的股东投资 的其他公司	预付账 款	-	14.88	-	14.54	0.34	药品采购	经营性占 用
	成都圣爱中医馆有限 公司	持股 5%以上 的股东投资 的其他公司	预付账 款	18.00	24.00	-	30.00	12.00	房屋租赁	经营性占 用
	昆明圣爱中医馆有限 公司	持股 5%以上 的股东投资 的其他公司	预付账 款	13.64	30.00	-	36.14	7.50	房屋租赁	经营性占 用
	海南广药晨菲医药有 限公司	持股 5%以上 的股东投资 的其他公司	其他应 收款	-	6.18	-	-	6.18	药品销售 服务	经营性占 用
	广州白云山中一药业 有限公司	持股 5%以上 的股东投资 的其他公司	其他应 收款	-	1.82	-	-	1.82	药品销售 服务	经营性占 用
	广东创美药业有限公 司	持股 5%以上 的股东投资 的其他公司	其他应 收款	-	0.88	-	-	0.88	药品销售 服务	经营性占 用

广州王老吉药业股份有限公司	持股 5%以上的 股东投资 的其他公司	其他应 收款	-	0.19	-	-	0.19	药品销售 服务	经营性占 用
广州白云山奇星药业 有限公司	持股 5%以上的 股东投资 的其他公司	其他应 收款	-	0.33	-	0.20	0.13	药品销售 服务	经营性占 用
广州白云山星群(药 业)股份有限公司	持股 5%以上的 股东投资 的其他公司	其他应 收款	4.91	77.40	-	82.31	-	药品销售 服务	经营性占 用
广东百源堂医药连锁 有限公司	与本公司有 同一董事- 张勇	应收账 款	75.15	362.81	-	363.04	74.92	药品销售	经营性占 用
广州白云山和记黄埔 中药有限公司	持股 5%以上的 股东投资 的其他公司	应收账 款	105.69	934.78	-	1,040.47	-	药品销售	经营性占 用
广州白云山和黄医药 有限公司	持股 5%以上的 股东投资 的其他公司	应收账 款	-	333.31	-	286.34	46.97	药品销售	经营性占 用
广州一笑堂医药连锁 有限公司	持股 5%以上的 股东投资 的其他公司	应收账 款	50.60	9.63	-	37.34	22.89	药品销售	经营性占 用
重庆圣爱中医馆有限 公司	持股 5%以上的 股东投资 的其他公司	应收账 款	-	1.43	-	1.43	-	药品销售	经营性占 用
昆明圣爱中医馆有限 公司	持股 5%以上的 股东投资	应收账 款	-	36.75	-	36.75	-	药品销售	经营性占 用

		的其他公司								
	云南圣爱郭氏针灸有限公司	持股 5%以上的 股东投资 的其他公司	应收账 款	-	0.54	-	0.54	-	药品销售	经营性占 用
	广州白云山和记黄埔 中药有限公司	持股 5%以上的 股东投资 的其他公司	应收款 项融资	200.00	-	-	200.00	-	药品销售	经营性占 用
总 计	——	——	——	34,597.05	13,937.07		8,653.42	39,880.70	——	——

法定代表人： 阮鸿献

主管会计工作的负责人：代四顺

会计机构负责人：肖冬磊