

中珠医疗控股股份有限公司  
非经营性资金占用清偿情况、  
违规担保及解除情况  
的专项审核报告

大华核字[2022]005515号




大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022279012696
报告名称:	中珠医疗控股股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用清偿情况、违规担保及解除情况的专项审核报告
报告文号:	大华核字[2022]005515 号
被审(验)单位名称:	中珠医疗控股股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 04 月 19 日
报备日期:	2022 年 04 月 18 日
签字人员:	程银春(340300140002), 张旭东(110101480305)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

中珠医疗控股股份有限公司  
非经营性资金占用清偿情况、违规担保及解除情况  
的专项审核报告

(截止 2021 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	非经营性资金占用清偿情况、违规担保及解除情况的专项审核报告	1-2
二、	非经营性资金占用清偿情况表	3
三、	违规担保及解除情况表	4

# 关于中珠医疗控股股份有限公司 非经营性资金占用清偿情况、 违规担保及解除情况 的专项审核报告

大华核字[2022]005515号

## 中珠医疗控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了中珠医疗控股股份有限公司（以下简称中珠医疗）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2022年04月19日签发了大华审字[2022]006083号保留意见的审计报告。

按照上海证券交易所的规定，编制和披露非经营性资金占用清偿情况、违规担保及解除情况（以下简称“情况表”）、提供真实、合法、完整的审核证据是中珠医疗管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况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情况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，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们对情况表所载资料与我们审计中珠医疗2021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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。

为了更好地理解中珠医疗2021年度非经营性资金占用清偿情况、违规担保及解除情况，后附的情况表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项审核是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：非经营性资金占用清偿情况统计表、违规担保及解除情况统计表

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



程银春

中国注册会计师:



张旭东

二〇二二年四月十九日

## 非经营性资金占用清偿情况统计表

编制单位：中珠医疗控股股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方名称	与上市公司关联关系	占用发生时间	发生原因	年初余额 (2021年1月1日)	报告期新增 占用金额 (2021年度)	报告期偿还/ 核销总金额 (2021年度)	年末余额 (2021年12月31日)	截至年报 披露日余 额	预计偿还 方式(如适 用)	预计偿 还金额	预计偿还 时间(月 份)
珠海中珠集团股份有 限公司	控股股东	2016年至 2021年	股权转让	50,737.45	—	3,440.65	47,296.80	47,296.80	待定	不确定	待定
潜江中珠实业有限公 司	上市公司实际控制人控制的 企业	2019年至 2021年	承担担保责任而形成 的债权	9,502.04	—	—	9,502.04	9,502.04	待定	不确定	待定
深圳市一体投资控股 集团有限公司	持有上市公司5%以上股份 的法人控制的企业	2017年至 2021年	应收补偿股份对应分 红款	43.56	—	—	43.56	43.56	待定	不确定	待定
深圳市一体投资控股 集团有限公司	持有上市公司5%以上股份 的法人控制的企业	2018年至 2021年	租金及代垫水电费	194.94	—	—	194.94	194.94	待定	不确定	待定
广元肿瘤医院	持有上市公司5%以上股份 的法人控制的企业	2017年至 2021年	售后回租	2,392.90	—	2,392.90	—	—	待定	不确定	待定

其他说明：

(1) 深圳市一体投资控股集团有限公司、深圳市一体正润资产管理有限公、西藏金益信和企业管理有限公司业绩承诺未达标事项，法院判决上述三家公司承担主债权、利息及诉讼费等相关费用合计 28,267.94 万元（含前述应返还分红收益 43.56 万元）。

(2) 因法院未发现被执行人广元肿瘤医院、刘丹宁有可供执行财产，横琴中珠融资租赁有限公司应收广元肿瘤医院售后回租款预计无法收回，本期已核销，但仍保留法律追偿权利。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中珠医疗控股股份有限公司

2021 年度

非经营性资金占用清偿情况、违规担保及解除情况的专项审核报告

## 违规担保及解除情况统计表

编制单位：中珠医疗控股股份有限公司

金额单位：人民币万元

被担保方名称	与上市公司关联关系	违规担保发生时间	发生原因	年初余额 (2021 年 1 月 1 日)	报告期新增 违规担保金 额 (2021 年 度)	报告期解除 担保金额 (2021 年 度)	年末余额 (2021 年 12 月 31 日)	截至年报 披露日余 额	预计解除 方式 (如 适用)	预计解 除金额	预计解除 时间 (月 份)
刘丹宁	时任一体医疗董事长兼 总经理	2017-12-26	为刘丹宁个人借款提供 担保	4,650.00	—	4,650.00	—	—	—	—	—

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) (7-1)

统一社会信用代码  
91110108590676050Q



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 梁春, 杨

成立日期 2012年02月09日  
合伙期限 2012年02月09日至 长期  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。

登记机关

2021年12月01日

国家企业信用信息公示系统网址:  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





证书序号: 0000093

# 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》。

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



发证机关: 北京市财政局

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

附件 2:

## 授权委托书

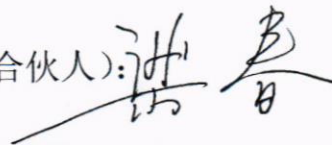
合伙人程银春:

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会[2001]1035号)及本所《关于发布〈2022年度签署业务报告合伙人授权名单〉的通知》[大华风字(2022)3号]之规定,本委托人现将大华会计师事务所(特殊普通合伙)签订的业务约定书,保密协议,出具的审计报告、验资报告、审阅报告和审核报告等业务报告的审核签字权授予你,你要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定,按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序,严格控制和合理规避审计风险,确保业务报告公正、公允、实事求是。

合伙人程银春注册会计师证书编号为: 340300140002。

本授权委托书自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日有效。

授权人(首席合伙人):



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二二年一月一日

