

---

广东太安堂药业股份有限公司  
2018年度控股股东及其他关联方资金占用情  
况专项审核说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层 邮编：100037

电话：(010)68364878

传真：(010)68364875

---

# 目 录

---

一、 报告正文	01-02
二、 汇总表	03-06
三、 审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层  
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China  
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

# 关于控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审核说明

中兴华报字（2019）第410001号

广东太安堂药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了广东太安堂药业股份有限公司（以下简称贵公司）2018年度的财务报表，并于2019年4月9日出具了中兴华审字[2019]第410016号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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）的要求，贵公司编制了后附的截至2018年12月31日贵公司《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”）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司2018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，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2018年度财务报表审计中执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司2018年度报告使用，未经本所书面同意，不得用于其他用途。

**附件：**广东太安堂药业股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情



况汇总表

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月九日

## 附件一

## 广东太安堂药业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2018 年度

单位：人民币元

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	本期期初占用资金余额(借方+、贷方-)	本年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	占用资金利息	本年度偿还累计发生金额	本年期末占用资金余额(借方+、贷方-)	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										不适用
小计										
上市公司及其附属企业	上海太安堂医药药材有限公司	上市公司的全资子公司	应收账款	3,261,586.94	4,222,682.25		3,234,305.74	4,249,963.45	货款	经营性占用
	抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	31,944,669.60	99,212,705.03		6,000,000.00	125,157,374.63	往来款	非经营性占用
	上海金皮宝制药有限公司	上市公司的全资子公司	应收账款	325,181.20			325,181.20		货款	经营性占用
	广东皮宝药品有限公司	上市公司的全资子公司	应收账款	218,276.45			218,276.45		货款	经营性占用
	汕头市太安投资发展有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	200,237,910.09	54,150,000.00			254,387,910.09	往来款	非经营性占用
	广东宏兴集团股份有限公司	上市公司的控股子公司	应收账款	6,806,956.56	18,443,804.43		14,317,693.50	10,933,067.49	货款	经营性占用
			其他应收款		40,012,260.00		686,445.30	39,325,814.70	往来款	非经营性占用

## 广东太安堂药业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2018年度

单位：人民币元

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	本期期初占用资金余额(借方+、贷方-)	本年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	占用资金利息	本年度偿还累计发生金额	本年期末占用资金余额(借方+、贷方-)	占用形成原因	占用性质
	潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	164,769,083.78	53,894,729.78		4,603,057.77	214,060,755.79	往来款	非经营性占用
	太安堂(亳州)中药饮片有限公司	上市公司的全资子公司	预付账款	27,140,795.82			27,140,795.82		货款	经营性占用
			其他应收款	1,624,838,722.02	1,552,200,000.00		331,400,000.00	2,845,638,722.02	往来款	非经营性占用
	上海太安堂电子商务有限公司	上市公司的全资子公司	应收账款	66,656.57	32,661.27			99,317.84	货款	经营性占用
	广东康爱多连锁药店有限公司	上市公司的控股子公司	应收账款	5,017.50	15,735,468.16		15,735,468.16	5,017.50	货款	经营性占用
			其他应收款		55,163,761.63		45,305,499.00	9,858,262.63	往来款	非经营性占用
	广东太安堂投资发展有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	1,783,456.62				1,783,456.62	往来款	非经营性占用
	广州金皮宝置业有限公司	上市公司的合营企业	其他应收款	947,600,000.00	121,100,000.00		1,068,700,000.00		往来款	非经营性占用
	广州素问信息科技有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	50,000.00				50,000.00	往来款	非经营性占用
	汕头市文化养生旅游有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	100,000.00				100,000.00	往来款	非经营性占用
	抚松麒麟房地产开发有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	10,000,000.00	999,999.99			10,999,999.99	往来款	非经营性占用

## 广东太安堂药业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2018 年度

单位：人民币元

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	本期期初占用资金余额(借方+、贷方-)	本年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	占用资金利息	本年度偿还累计发生金额	本年期末占用资金余额(借方+、贷方-)	占用形成原因	占用性质
	上海太安堂云建康科技有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	153,349,016.35	8,808,336.80			162,157,353.15	往来款	非经营性占用
	上海凯立实业发展有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款		2,700,000.00			2,700,000.00	往来款	非经营性占用
	四川太安堂众意药业有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		500,000.00			500,000.00	往来款	非经营性占用
	湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	上市公司的控股子公司	其他应收款		30,000.00			30,000.00	往来款	非经营性占用
	太安堂健康产业集团有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款		32,067.30			32,067.30	往来款	非经营性占用
	麒麟药业(香港)有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	7,000.00				7,000.00	往来款	非经营性占用
小计				3,172,504,329.50	2,027,238,476.64		1,517,666,722.94	3,682,076,083.20		
关联自然人及其控制的法人										不适用
小计										
其他关联人及其附	张叶平*a	高管人员	其他应收款		4,360,000.00			4,360,000.00	往来款	非经营性占用

## 附件一

## 广东太安堂药业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2018 年度

单位：人民币元

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	本期期初占用资金余额(借方+、贷方-)	本年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	占用资金利息	本年度偿还累计发生金额	本年期末占用资金余额(借方+、贷方-)	占用形成原因	占用性质
属企业										
小计					4,360,000.00			4,360,000.00		
总计				3,172,504,329.50	2,031,598,476.64		1,517,666,722.94	3,686,436,083.20		

注\*a: 根据 2016 年 8 月 26 日《关于子公司广东康爱多连锁药店有限公司股权激励方案暨关联交易的公告》，2017 年 9 月，康爱多对部分高管及核心人员启动实施股权激励，根据股权激励方案，激励对象取得激励股权的方式为：上市公司向激励对象转让其持有的康爱多股权。2017 年 11 月 30 日，上市公司与激励对象签订了相应的股权转让协议。根据激励方案及股权转让协议，股权工商变更登记完成后，张叶平等激励对象承诺自筹资金最迟于 2019 年 9 月 30 日支付股权款。

上述事项于 2016 年 8 月 25 日经公司第四届董事会第五次会议审议通过；2016 年 9 月 13 日公司 2016 年第三次临时股东大会决议通过。公告详细情况参见巨潮资讯网，公告编号：2016-071 号、2016-072 号、2016-080 号。

公司法定代表人：柯少彬

主管会计工作的公司负责人：余祥

公司会计机构负责人：林文杰