

控股股东及其他关联方资金

占用情况专项审核报告

桂林天锐医药股份有限公司

会专字[2019]3869 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于桂林天锐医药股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告

桂林天锐医药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桂林天锐医药股份有限公司（以下简称“天锐医药公司”）2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2019年4月19日出具了会审字【2019】1625号标准无保留意见审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司2015年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告[2015]107号）和相关信息披露规则的规定，天锐医药公司编制了后附的2018年度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、合法及完整是天锐医药公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计天锐医药公司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。除了对天锐医药公司实施2018年度财务报表审计中的所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。为了更好的理解天锐医药公司的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供天锐医药公司披露2018年控股股东及其他关联方资金占用情况之目的使用，不得用作其他任何目的。

附件：2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

(此页无正文为关于桂林天锐医药股份有限公司控股股东及其他关联方资金
占用情况专项审核项目会专字[2019]3869 号的签章页)

华普天健会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月十九日

附件:

2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 桂林天锐医药股份有限公司

单位: 万元

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与本公司 的关联关系	本公司核算的 会计科目	2018年初占用 资金余额	2018年度占用累计 发生金额(不含利 息)	2018年度占用 资金的利息(如 有)	2018年度偿还累 计发生金额	2018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	桂林市广盛堂大药房	大股东钟铭独资 企业	其他应收款	3.36	1.60			4.96	代垫款	非经营性占用
	桂林市广宁堂大药房	大股东钟铭独资 企业	其他应收款	0.48				0.48	代垫款	非经营性占用
	小计			3.84	1.60			5.44		
前大股东及其 附属企业	不适用									
小计										
总计				3.84	1.60			5.44		
其他关联资金 往来	资金往来方名称	往来方与本公司 的关联关系	本公司核算的 会计科目	2018年初往来 资金余额	2018年度往来累计 发生金额(不含利 息)	2018年度往来 资金的利息(如 有)	2018年度偿还累 计发生金额	2018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	桂林市广盛堂大药房	大股东钟铭独资 企业	应收账款	9.83	67.87		8.08	69.62	销售医药产 品	经营性往来
	桂林卡儿士妇婴用品科 技股份有限公司	大股东钟铭控股 公司	应收账款	0.005	0.005		0.01	-	销售其他产 品	经营性往来
	桂林天锐大药房有限公 司	子公司	其他应收款	0.05	0.01		0.01	0.05	代垫款	非经营性往来
本公司的子公 司及其附属企 业	桂林安锐健康健康管理有 限公司	二级子公司	其他应收款	2.40	6.54		5.24	3.70	代垫款	非经营性往来
	道县盛德医院有限公司	二级子公司	其他应收款	-	26.00		26.00		暂借款	非经营性往来
	无									
关联自然人										
其他关联方及 其附属企业	桂林美锐生物科技有限公司	联营企业	其他应收款		34.41		13.00	21.41	代垫款	非经营性往来
总计				12.29	134.84		52.34	94.78		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

张亮

张亮

张亮



姓 Full name 宋石养
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-04-30
工作单位 Working unit 桂林会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 430103196804301135

证书编号: 450500030407

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期: 始发 2000年 11月 22日
换发 2012年 04月 18日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2018年5月2日
同意调入
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
CPAs 事务所
样修会计师

2018年12月19日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入协会盖章
CPAs 事务所
华普天健会计师事务所





姓名 张帅
性别 男
出生日期 1986-03-09
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
身份证号码 411322198603091350

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: 110101560164
批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
授权日期: 2019年 01月 29日

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
2019年 2月 27日
转出税务师
转入协会盖章
2019年 2月 27日
转入税务师

华普天健会计师事务所
CPAs
2019年 2月 27日

编号: 1 05439130



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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。

2019 年 02 月 20 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000414

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
华普天健会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇一七年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日



会计师事务所

执业证书

名称：华普天健会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0000087

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》。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年十月二十四日

中华人民共和国财政部制