

广州阳普医疗科技股份有限公司

2016年度

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明

防伪条形码：



防伪 编号：00202017030113474233

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已鉴

报告 文号：信会师报字[2017]第 ZC10135 号

委托 单位：广州阳普医疗科技股份有限公司

被审验单位名称：广州阳普医疗科技股份有限公司

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（无保留意见）

报告 日期：2017 年 3 月 29 日

报备 时间：2017 年 3 月 23 日 15:15:13

签名注册会计师：潘冬梅

梁肖林

广州阳普医疗科技股份有限公司

2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况 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：020-38922363、38922373

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



关于对广州阳普医疗科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

本所函件编号:信会师报字[2017]第 ZC10135 号

广州阳普医疗科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广州阳普医疗科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)2016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”)。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 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用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，汇总表是广州阳普医疗科技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广州阳普医疗科技股份有限公司 2016 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：潘冬梅

中国注册会计师：梁肖林

中国·上海

二〇一七年三月二十九日

附件1

广州阳普医疗科技股份有限公司2016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：广州阳普医疗科技股份有限公司

单位：元

资金占用类别	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	2016年期初占用资 金余额	2016年度占用累计 发生金额	2016年度偿还累计 发生金额	2016年期末占用资 金余额	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									
小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业	杭州龙鑫科技有限公司	联营企业	应收账款		31,170.00	18,960.00	12,210.00	往来款	经营性往来
	深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	联营企业	应收账款		775.00	775.00		往来款	经营性往来
	广州金域医学检验中心有限公司及其子公司	公司董事任高管的企业	应收账款	6,378,110.50	8,915,765.50	13,888,512.00	1,405,364.00	往来款	经营性往来
小计				6,378,110.50	8,947,710.50	13,908,247.00	1,417,574.00		
	广州瑞达医疗器械有限公司	全资子公司	其他应收款	22,897,491.09	-	1,100,000.00	21,797,491.09	往来款	非经营性往来
			应收账款	1,008,040.00	828,045.20	965,895.20	870,190.00	往来款	经营性往来
	江苏阳普医疗科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	往来款	非经营性往来
			应收账款	600,000.00	3,720,000.00	1,190,000.00	3,130,000.00	往来款	经营性往来
	南雄阳普医疗科技有限公司	全资子公司	应收账款	89,998.56	106,618.00	15,200.00	181,416.56	往来款	经营性往来
	深圳希润融资租赁有限公司	全资子公司	其他应收款	33,500,000.00	23,004.16	33,500,000.00	23,004.16	往来款	非经营性往来
			应收账款	-	414,615.62	414,615.62		往来款	经营性往来
	阳普京成医疗用品（北京）医疗有限公司	全资子公司	其他应收款	13,699.86	-	-	13,699.86	往来款	非经营性往来
			应收账款	11,564,646.06	17,821,236.80	11,037,994.77	18,347,888.09	往来款	经营性往来
	阳普医疗（湖南）有限公司	全资子公司	其他应收款	10,055,626.88	23,354,592.73	-	33,410,219.61	往来款	非经营性往来
			应收账款	20,720.56	174,472.80	-	195,193.36	往来款	经营性往来
小计				79,750,223.01	47,742,585.31	48,223,705.59	79,269,102.73		
总计				86,128,333.51	56,690,295.81	62,131,952.59	80,686,676.73		

法定代表人：邓冠华

主管会计工作负责人：闫红玉

总会计师（或财务总监）：闫红玉

会计机构负责人（会计主管人员）：林树明

附件2

广州阳普医疗科技股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：广州阳普医疗科技股份有限公司

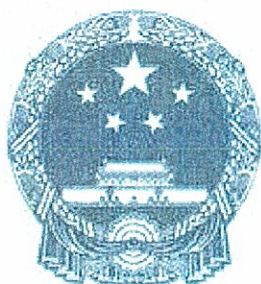
股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2016年 1月1日) (万元)	报告期新增占用金 额 (2016年度) (万元)	报告期偿还总金 额 (2016年度) (万元)	期末余额 (2016 年12月31日) (万元)	预计偿还方式	预计偿还金额 (万元)	预计偿还时间 (月份)
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明									

法定代表人：邓冠华

主管会计工作负责人：闫红玉

总会计师（或财务总监）：闫红玉

会计机构负责人（会计主管人员）：林树明



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 审查企业会计表报, 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

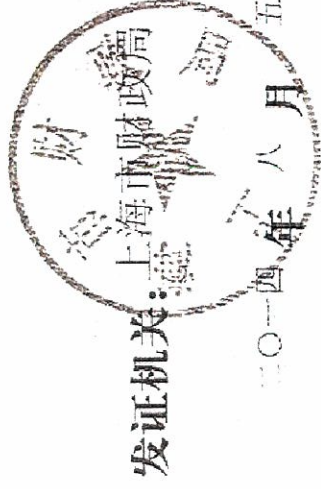


2016年05月19日

证书序号: NO. 017271

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6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

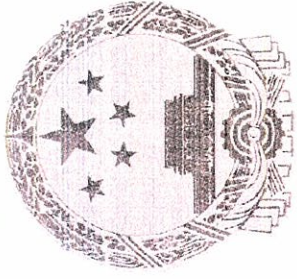
注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (沪高帐文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (核准日期 2010年12月31日)



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000000

立信会计师事务所 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）
从事证券、期货相关业务。



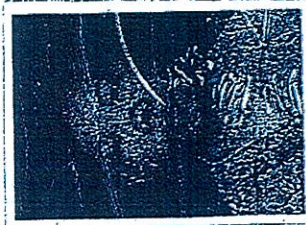
首席合伙人：朱建弟

证书号：34 发证时间：二〇一七年七月二十日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日



姓名: 潘冬梅
 Full name: 潘冬梅
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1962-11-20
 Date of birth: 1962-11-20
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 身份证号码: 440104621120224
 Identity card No.: 440104621120224



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.

2010年 4月 06日

证书编号: 440100020014
 No. of Certificate: 440100020014

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

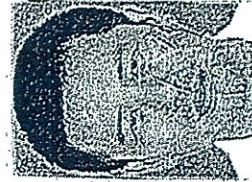
发证日期: 1994 年 05 月 04 日
 Date of Issuance: 1994 /y 05 /m 04 /d

2012年4月30日换发

年 /y 月 /m 日 /d

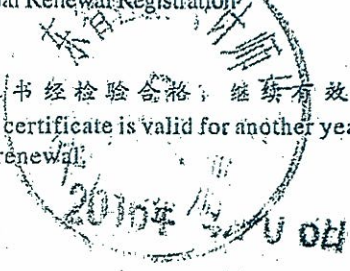


姓名	梁肖林
性别	男
出生日期	1975-10-03
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	440105751003005
Identity card No.	



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: 440100020068
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: 2002年 06月 12日
Date of Issuance /y /m /d

2016年 04月 换发