

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8  
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas  
Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe  
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code: 100077

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

## 关于中源协和干细胞生物工程股份公司 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

中瑞岳华专审字[2013]第 1455 号

中源协和干细胞生物工程股份公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中源协和干细胞生物工程股份公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）2012 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2012 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所有者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 2012 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》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，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贵集团 2012 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。

为了更好地理解贵集团 2012 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中源协和干细胞生物工程股份公司 2012 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2013 年 04 月 12 日



附表

上市公司2012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：中源协和干细胞生物工程股份公司

金额单位：人民币元

| 非经营性资金占用           | 资金占用方名称                    | 占用方与上市公司<br>的关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 期初占用资金余<br>额 | 报告期占用累计发生金<br>额（不含利息） | 报告期往来资金的<br>利息（如有） | 报告期末还累<br>计发生额 | 期末占用资金余<br>额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|--------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------------|--------------------|----------------|--------------|--------|--------|
| 现大股东及其附<br>属企业     |                            |                 |                 |              |                       |                    |                |              |        |        |
| 小计                 |                            | —               | —               | -            | -                     | -                  | -              | -            | —      | —      |
| 前大股东及其附<br>属企业     |                            |                 |                 |              |                       |                    |                |              |        |        |
| 小计                 |                            | —               | —               | -            | -                     | -                  | -              | -            | —      | —      |
| 总计                 |                            | —               | —               | -            | -                     | -                  | -              | -            | —      | —      |
| 其它关联资金往<br>来       | 资金往来方名称                    | 往来方与上市公司<br>的关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 期初往来资金余<br>额 | 报告期往来累计发生金<br>额（不含利息） | 报告期往来资金的<br>利息（如有） | 报告期末还累<br>计发生额 | 期末往来资金余<br>额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
| 大股东及其附属<br>企业      | 天津市红磡物业经<br>营管理有限公司        | 同一实际控制人         | 预付账款            | 88,750.00    | 213,000.00            | -                  | 213,000.00     | 88,750.00    | 物业费    | 经营性往来  |
|                    | 天津市红磡物业经<br>营管理有限公司        | 同一实际控制人         | 其他应收款           | 50,000.00    | -                     | -                  | -              | 50,000.00    | 物业费保证金 | 经营性往来  |
|                    | 天津市红磡房地<br>产开发有限公司         | 同一实际控制人         | 预付账款            | 320,619.18   | 769,486.01            | -                  | 769,486.00     | 320,619.17   | 办公用房租金 | 经营性往来  |
|                    |                            |                 |                 |              |                       |                    |                |              |        |        |
| 小计                 |                            | —               | —               | 459,369.18   | 982,486.01            | -                  | 982,486.00     | 459,369.17   | —      | —      |
| 上市公司的子公<br>司及其附属企业 | 上海春晖物业管理<br>有限公司           | 持股10%的子公司       | 其他应收款           | 13,338.40    | -                     | -                  | -              | 13,338.40    | 往来款    | 非经营性往来 |
|                    | 中国望春花波兰有<br>限公司            | 持股80%的子公司       | 其他应收款           | 4,264,588.47 | -                     | -                  | -              | 4,264,588.47 | 往来款    | 非经营性往来 |
| 小计                 |                            | —               | —               | 4,277,926.87 | -                     | -                  | -              | 4,277,926.87 | —      | —      |
| 关联自然人              |                            |                 |                 |              |                       |                    |                |              |        |        |
| 小计                 |                            | —               | —               | -            | -                     | -                  | -              | -            | —      | —      |
| 其他关联方及其<br>附属企业    | 内蒙古银宏干细胞<br>生命科技投资有限<br>公司 | 持股10%的参股公<br>司  | 应收账款            | -            | 1,070,650.46          | -                  | -              | 1,070,650.46 | 营销服务费  | 经营性往来  |
| 小计                 |                            | —               | —               | -            | 1,070,650.46          | -                  | -              | 1,070,650.46 | —      | —      |
| 总计                 |                            | —               | —               | 4,737,296.05 | 2,053,136.47          | -                  | 982,486.00     | 5,807,946.50 | —      | —      |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



