

关于云南白药集团股份有限公司 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

众环专字(2020)160012号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	1



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

关于云南白药集团股份有限公司关联方 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

众环专字(2020)160012 号

云南白药集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了云南白药集团股份有限公司(以下简称“云南白药”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表,2019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股东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2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是云南白药管理层的责任,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云南白药2019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。

为了更好地理解云南白药2019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。

本审核报告仅供云南白药集团股份有限公司2019年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

方自维

中国注册会计师:

周萍

中国·武汉

二〇二〇年三月二十五日

附表

上市公司2019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：云南白药集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无		非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无		非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019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	无	无	无	无	无	无	无	无		经营性往来
	云南白药集团大理药业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	667.79			407.81	259.98	代垫款项	非经营性往来
	云南白药集团健康产品有限公司	全资子公司	其他应收款	3,526.97	0.21			3,527.18	代垫款项	非经营性往来
	云南天正检测有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.68	0.14			0.82	代垫款项	非经营性往来
	云南白药集团文山七花有限责任公司	子公司的子公司	其他应收款	187.29				187.29	代垫款项	非经营性往来
	云南省药物研究所	全资子公司	其他应收款	469.20	136.89			606.09	代垫款项	非经营性往来
	云南白药集团中药资源有限公司	全资子公司	其他应收款	64,893.10	3,284.91			68,178.01	代垫款项	非经营性往来
	云南白药集团无锡药业有限公司	全资子公司	其他应收款	85.85	26.14			111.99	代垫款项	非经营性往来
	云南白药集团楚雄健康产品有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.49				0.49	代垫款项	非经营性往来
	云南白药大药房有限公司	子公司的子公司	其他应收款	126.01	5.98			131.99	代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2019年初往来 资金余额	2019年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2019年度往来资 金的利息(如 有)	2019年度偿还 累计发生额	2019年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	云南白药集团武定药业有限公司	子公司的子公司	其他应收款	3,919.80	168.40			4,088.20	代垫款项	非经营性往来
	云南白药集团丽江药业有限公司	子公司的子公司	其他应收款	512.77			0.30	512.47	代垫款项	非经营性往来
	云南白药集团千草堂中药药业有限公司	子公司的子公司	其他应收款	39.44	21.57			61.01	代垫款项	非经营性往来
	云南省医药有限公司	全资子公司	其他流动资产	277,000.00	100,000.00	12,856.82	277,000.00	100,000.00	资金拆借	非经营性往来
	云南省医药有限公司	全资子公司	其他应收款	2,924.88	115,048.24			117,973.12	代垫款项	非经营性往来
	云南白药天颐茶品有限公司	全资子公司	其他应收款		33,361.36			33,361.36	代垫款项	非经营性往来
	云南白药大理置业有限公司	全资子公司	其他应收款		68,000.00	2,970.88		68,000.00	资金拆借	非经营性往来
	无	无	无	无	无	无	无	无		非经营性往来
关联自然人及其控 制的法人										
	云南省保山市医药有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东	其他应收款		181.47			181.47	代垫款项	非经营性往来
	云南天马药业有限公司	对子公司有重大影响的少数股东	其他应收款		76.94			76.94	代垫款项	非经营性往来
	丘北县万和药业有限公司	对子公司有重大影响的少数股东	其他应收款		6.13			6.13	代垫款项	非经营性往来
其他关联人及其附 属企业	云南省建水县兴达医药有限公司	对子公司有重大影响的少数股东	其他应收款	21.64			21.64		代垫款项	非经营性往来
总 计				354,375.91	320,318.38	15,827.70	277,429.75	397,264.54		

法定代表人:  会计机构负责人:  唐华

主管会计工作的负责人:  唐华