



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

UNIONPOWERCERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTS

PECIALGENERALPARTNERSHIP)

地址：武汉市武昌区东湖路 169 号

邮编：430077

电话：027-86791215 传真：02785424329

关于对云南白药集团股份有限公司

2016年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明



关于云南白药集团股份有限公司

2016年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字（2017）160069 号

云南白药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了云南白药集团股份有限公司（以下简称“云南白药”）合并及母公司财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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（以下简称“财务报表”），并于2017年4月20日签发了众环审字（2017）160098号无保留意见的审计报告。

根据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《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 号文）的要求，云南白药编制了本专项说明所附的云南白药集团股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是云南白药的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计云南白药2016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。除了对云南白药实施2016年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解云南白药2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为云南白药披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，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）
UNIONPOWERCERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTS
(SPECIALGENERALPARTNERSHIP)

地址：武汉市武昌区东湖路 169 号
邮编：430077
电话：02786791215 传真：02785424329

附件1：云南白药集团股份有限公司控股股东及其他关联方2016年度非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况汇总表

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 玲

中国注册会计师：周 萍

中国·武汉

二〇一七年四月二十日

附件 1:

云南白药集团股份有限公司控股股东及其他关联方 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：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 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 累计占用 发生金额 (不含利 息)	2016 年度 占用 资金的 利息	2016 年 度偿还 累计发 生额	2016 年 期末占 用资金 余额	占用形成 原因	占用性质
现大股东及附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	不适用
小计										
前大股东及附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	不适用
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 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2016 年期 初往来资金 余额	2016 年度 往来累计 发生金额 (不含利 息)	2016 年度 往来 资金的 利息 (如有)	2016 年 度偿还 累计发 生金额	2016 年 期末往 来资金 余额	往来形成原因	往来性质
大股东及附属企业	云南白药天颐茶品有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	1.68			1.68		销售货物	经营性往来
	云南白药控股有限公司	本公司的母公司	预付款项	55.18			55.18		房屋租金	经营性往来
	小计			56.86			56.86			
上市公司的子公司及其附属企业	云南白药集团西双版纳制药厂有限公司	子公司的子公司	其他应收款	72.09			72.09		往来款	非经营性往来
	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	1,964.12			1,489.95	474.17	往来款	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	3,441.14	2,623.20			6,064.34	往来款	非经营性往来

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 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 累计占用 发生金额 (不含利 息)	2016 年度 占用 资金 的利 息	2016 年 度偿还 累计发 生额	2016 年 期末占 用资金 余额	占用形成 原因	占用性质
	云南省医药有限公司	全资子公司	其他应收款	3,228.90			3,228.90		往来款	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	0.28	0.14			0.42	往来款	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	187.36	1.28			188.65	往来款	非经营性往来
	上海云南白药透皮技术有限 公司	子公司的子公司，本 2016 年 9 月转让至与本 公司受同一实际控制人 控制的公司	其他应收款	25			25		往来款	非经营性往来
	云南省药物研究所	全资子公司	其他应收款	948.52	3,244.67			4,193.19	往来款	非经营性往来
	云南白药集团中药材优质种 源繁育有限责任公司	子公司的子公司	其他应收款	3,423.78			3,423.78		往来款	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	56,446.09			6,532.39	49,913.70	往来款	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	2.76	61.07			63.83	往来款	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	0.07	0.11			0.18	往来款	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	123.47			0.37	123.1	往来款	非经营性往来
	云南紫云生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	38.4			38.4		往来款	非经营性往来
	丽江云全生物开发有限公司	原为本公司的联营企 业，2016 年 3 月成为子 公司的控股子公司	其他应收款	353.16			353.16		借款及往来款	非经营性往来
	小计			70,255.15	5,930.47		15,164.05	61,021.57		
关联自然人	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
其他关联人及其附属 企业	云南白药中草药科技有限公 司	联营企业	其他应收款	5.59				5.59	往来款	非经营性往来
	小计			5.59				5.59		
	总计			70,317.60	5,930.47		15,220.91	61,027.16		