

关于云南白药集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字（2019）160035 号

云南白药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了云南白药集团股份有限公司（以下简称云南白药）财务报表，包括 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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2019 年 3 月 20 日出具了众环审字（2019）160042 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会《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，云南白药编制了后附的截至 2018 年 12 月 31 日止云南白药控股股东及其他关联方 2018 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

如实编制《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是云南白药管理当局的责任。我们对《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载资料与云南白药 2018 年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对贵公司实施于 2018 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，我们并未对资金占用情况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 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。



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

本专项说明仅供云南白药向中国证监会及深圳证券交易所披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件一、云南白药集团股份有限公司控股股东及其他关联方 2018 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：方自维

中国注册会计师：周 萍

中国·武汉

二〇一九年三月二十日



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

附件一：

云南白药集团股份有限公司控股股东及其他关联方 2018 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	2018 年期初占 用资金余额	2018 年度 累计占用 发生金额 (不含利 息)	2018 年度 占用 资金的 利息	2018 年度 偿还累计 发生额	2018 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	2018 年期初往 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	116.98			116.98		销售货物	经营性往来
	小计			116.98			116.98			
上市公司的子公司及附属企业	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	445.59	222.20			667.79	往来款	非经营性往来



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

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	2018 年期初占 用资金余额	2018 年度 累计占用 发生金额 （不含利 息）	2018 年度 占用 资金 的利 息	2018 年度 偿还累计 发生额	2018 年期 末占用资 金余额	占用形 成 原因	占用性质
上市公司的子公司 及附属企业	云南白药集团健康产品 有限公司	全资子公司	其他应收款	982.39	2,544.58			3,526.97	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	0.54	0.14			0.68	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		187.29			187.29	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	3,767.32				88.40	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	381.22	87.98			469.20	往来款	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	2,909.47	315.41			3,224.88	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	47,303.88	17,589.22			64,893.10	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		85.85			85.85	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	0.47	0.01			0.48	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	123.00	3.01			126.01	往来款	非经营性往来
	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			3,919.80	往来款	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			512.77	往来款	非经营性往来
	云南白药集团千草堂中 医药有限公司	子公司的子公司			39.44			39.44	往来款	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			277,000.00	委托借 款	非经营性往来



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

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	2018 年期初占 用资金余额	2018 年度 累计占用 发生金额 (不含利 息)	2018 年度 占用 资金 的利 息	2018 年度 偿还累计 发生额	2018 年期 末占用资 金余额	占用形 成 原因	占用性质
	小计			55,913.88	302,507.71			354,742.67		
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	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
	总计			56,030.86	302,507.71		116.98	354,742.67		

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠