



关于昆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）160039 号

昆药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了昆药集团股份有限公司（以下简称“昆药集团”）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 21 日出具了众环审字（2019）160048 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，昆药集团编制了后附的截至 2018 年 12 月 31 日止昆药集团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、合法及完整是昆药集团管理当局的责任。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》所载资料与昆药集团 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。

为了更好的理解昆药集团 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。

本专项说明仅供昆药集团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



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

他目的。

附件一: 昆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·武汉

中国注册会计师: 陈荣华

(项目合伙人)

中国注册会计师: 张亚静

二〇一九年三月二十一日



陈荣华



张亚静

附件一：

昆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：元

[illegible]

(续)

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
现大股东及其附属企业	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	本公司控股股东的孙公司	应收账款		4,911,530.53		3,120,366.28	1,791,164.25	销售商品	经营性往来
	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	本公司控股股东的孙公司	预付款项	-1,036,735.66	4,207,134.75		2,687,781.12	482,617.97	购买药品	经营性往来
	华立医药集团有限公司	本公司母公司	应收账款	5,521.36	401,527.46		401,920.82	5,128.00	销售商品	经营性往来
	浙江华方医护有限公司	本公司控股股东的孙公司	应收账款		63,031.05		44,622.75	18,408.30	销售商品	经营性往来
	华立集团股份有限公司	本公司母公司的控股股东	应收账款		95,417.26		87,933.80	7,483.46	销售商品	经营性往来
	华立医药集团有限公司	本公司母公司	预付款项		12,320,448.02		12,295,623.20	24,824.82	购买原料	经营性往来
	杭州华方乐章投资管理有限公司	本公司控股股东的孙公司	其他应收款		73,428.80			73,428.80	提供服务	经营性往来
	浙江华方生命科技有限公司	本公司控股股东的孙公司	应收账款	196.38			196.38		销售商品	经营性往来
	杭州华立创客社区管理有限公司	本公司控股股东的子公司	应收账款	2,592.00			2,592.00		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	昆明制药集团医药商业有限公司	本公司子公司	其他应收款	197,056,047.60	374,172,520.51		303,195,393.11	268,033,175.00	提供借款	非经营性往来
	昆明中药厂有限公司	本公司子公司	其他应收款	101,373,971.58	1,820,814,674.79		1,916,798,007.57	5,390,638.80	提供借款	非经营性往来
	昆明贝克诺顿制药有限公司	本公司子公司	其他应收款	86,434,782.15	80,549,411.13		129,713,118.14	37,271,075.14	提供借款	非经营性往来

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 年年初往来资金余额	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
	贝克诺顿(浙江)制药有限公司	本公司孙公司	其他应收款		16,430.00			16,430.00	提供借款	非经营性往来
	湘西华方制药有限公司	本公司子公司	其他应收款	67,980,490.68	137,865,966.19		142,865,966.19	62,980,490.68	提供借款	非经营性往来
	KPCNukusHerbalTechnology(昆明制药努库斯植物技术有限公司)	本公司子公司	其他应收款	6,429,305.72	1,879,376.22		15,000.00	8,293,681.94	提供借款	非经营性往来
	昆明制药集团股份有限公司医院	本公司子公司	其他应收款	2,295,064.16	562,482,656.09		562,482,656.09	2,295,064.16	提供借款	非经营性往来
	KBNInternationalCorp	本公司子公司	其他应收款	27,645.05				27,645.05	提供借款	非经营性往来
	西双版纳版纳药业有限责任公司	本公司子公司	其他应收款	9,918.53	141,731,068.00		138,461,656.77	3,279,329.76	提供借款	非经营性往来
	西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	本公司子公司	其他应收款	-	20,000,000.00		-	20,000,000.00	提供借款	非经营性往来
	昆药集团血塞通药业股份有限公司	本公司子公司	其他应收款	8,391.13	665,788,958.26		665,763,618.26	33,731.13	提供借款	非经营性往来
	世通商贸有限公司	本公司子公司	其他应收款		64,648.00			64,648.00	提供借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	西藏藏药集团股份有限公司	本公司子公司的少数股东	应收账款	938,916.66				938,916.66	销售商品	经营性往来
	曲靖康桥零售连锁有限公司	本公司子公司少数股东控制的公司	应收账款	3,982,326.64	13,003,984.63		16,986,311.27		销售商品	经营性往来

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
	王丁睿	本公司孙公司的少数股东	其他应收款		4,483,808.32			4,483,808.32	费用借支	非经营性往来
总计				465,508,433.98	3,844,926,020.01		3,894,922,763.75	413,720,525.99		

注：其他应收款-王丁睿 4,483,808.32 元，截止本报告日已全额收回。

法定代表人：王丁睿

主管会计工作负责人：王丁睿

会计机构负责人：王丁睿