

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(2022)1610021号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1-2
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



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(2022)1610021 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”)2021年12月31日合并及公司的资产负债表,2021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2021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《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》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集团股份有限公司管理层的责任,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云南白药集团股份有限公司2021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集团股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

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

Zhongshen Zhonghuan 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

本审核报告仅供云南白药集团股份有限公司 2021 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):

刘蓉晖

中国注册会计师:



汪坤碧

中国·武汉

二〇二二年三月二十五日

附表

上市公司2021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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
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	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—		
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	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—		
总 计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—		
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	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021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		
上市公司的子公司及其附属企业	云南省医药有限公司	全资子公司	其他应收款	54,447.91	150,740.76	0.00	200,714.67	4,474.02	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药集团元锡药业有限公司	全资子公司	其他应收款	118.24	6.05	0.00	0.00	124.29	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	3,528.02	7,843.09	0.00	0.00	11,371.11	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	71,616.51	2,513.21	0.00	93.83	74,035.69	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	全资子公司	其他应收款	707.29	8.83	0.00	0.00	716.12	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	709.45	182.87	0.00	673.35	218.97	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药集团大理药业有限公司	全资子公司	其他应收款	259.98	26.76	0.00	0.00	286.74	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药清逸堂实业有限公司	全资子公司	其他应收款	0.00	8.47	0.00	0.00	8.47	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药天颐泰品有限公司	全资子公司	其他应收款	41,507.11	35.93	0.00	18.17	41,524.88	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药集团（海南）有限公司	全资子公司	其他应收款	0.00	313,073.82	0.00	100,041.94	213,031.88	代垫款项	非经营性往来		
	海南云畅私募基金管理有限公司	全资子公司	其他应收款	0.00	91.40	0.00	12.37	79.03	代垫款项	非经营性往来		
	云白药香港有限公司	全资子公司	其他应收款	0.00	441.50	0.00	0.00	441.50	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药集团北京有限公司	全资子公司	其他应收款	0.00	229.48	0.00	0.00	229.48	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药集团丽江药业有限公司	全资子公司	其他应收款	512.82	0.00	0.00	512.82	0.00	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	127.02	112.43	0.00	49.56	189.88	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药集团上海健康产品有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.00	1,351.92	0.00	0.00	1,351.92	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药集团上海科技有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.00	21,201.08	0.00	20,000.00	1,201.08	代垫款项	非经营性往来		
	北京睿迈检测技术有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.00	132.50	0.00	0.00	132.50	代垫款项	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	88.40	0.00	0.00	0.00	88.40	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药集团三七产业有限公司	子公司的子公司	其他应收款	744.00	0.00	0.00	0.00	744.00	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药集团智云健康服务有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.00	3,470.19	0.00	1,673.73	1,796.45	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	0.96	186.60	0.00	0.00	187.56	代垫款项	非经营性往来		
	云白药征武科技（上海）有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.00	1,000.00	0.00	0.39	999.61	代垫款项	非经营性往来		
	上海顺康实业有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.00	24,017.53	0.00	1,500.00	22,517.53	代垫款项	非经营性往来		
	云南云药精香料有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.00	8,437.52	0.00	0.00	8,437.52	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药集团（海南）进出口贸易有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.00	640.66	0.00	1.50	639.16	代垫款项	非经营性往来		
	云南白药集团云丰进出口贸易有限公司	子公司的子公司	其他应收款	555.06	10,641.30	0.00	201.59	10,994.77	代垫款项	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	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人	天津云数达综合门诊有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.00	37.43	0.00	0.00	37.43	代垫款项	非经营性往来
	云南白药集团干草堂中药药有限公司	子公司的子公司	其他应收款	53.51	0.00	0.00	53.51	0.00	代垫款项	非经营性往来
	曹奕明	子公司的自然人股东	其他应收款	0.00	17.34	0.00	0.00	17.34	代垫款项	非经营性往来
	张敬霞	子公司的自然人股东	其他应收款	0.00	0.14	0.00	0.00	0.14	代垫款项	非经营性往来
其他关联方	云南白药中药药科技有限公司	联营企业	其他应收款	17.47	0.00	0.00	0.00	17.47	代垫款项	非经营性往来
	北京京基成功体育管理有限公司	子公司的少数股东的控股子公司	其他应收款	0.00	236.00	0.00	0.00	236.00	代垫款项	非经营性往来
	合肥蜀瀚帝康康科技有限公司	子公司的少数股东的控股子公司	其他应收款	0.00	0.43	0.00	0.00	0.43	代垫款项	非经营性往来
	万隆控股集团有限公司	联营企业	其他非流动资产		43,361.00	208.25		43,569.25	可转债债券	非经营性往来
总 计	—	—	—	174,993.75	590,046.26	208.25	325,547.43	439,700.83	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

5-5

名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先; 管文海;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

年 月 日

2022 02 24



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书编号: 530100010122
No of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002 年 08 月 18 日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 刘蓉晖
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1969-09-17
Date of birth
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
Working unit
身份证号码: 530102196909171821
Identity card No



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 12 月 17 日
Date



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调入
Agree the holder to be transferred from
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
By

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
By

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

年 月 日



姓名	汪坤碧
Full name	汪坤碧
性别	女
Sex	女
出生日期	1976-07-22
Date of birth	1976-07-22
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合
Working unit	通合伙) 云南亚太分所
身份证号码	532501197607220327
Identity card No.	532501197607220327



汪坤碧(420100050109)
已通过2019任职资格检查
云南省注册会计师协会



汪坤碧(420100050109)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会



汪坤碧(420100050109)
已通过2021任职资格检查
云南省注册会计师协会

年检登记
Annual Registration

检验合格, 继续有效一年。
The certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 420100050109
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



汪坤碧(420100050109)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



汪坤碧(420100050109)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会