

关于昆明龙津药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
专项审计报告

众环专字(2020)160038 号

目 录

一、 审计报告	1-3
---------------	-----

关于昆明龙津药业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审核报告

众环专字(2020) 160038 号

昆明龙津药业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了昆明龙津药业股份有限公司(以下简称“龙津药业”)2019年度财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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,以及财务报表附注的基础上,并出具了审计报告,在此基础上,我们审计了后附的龙津药业管理层编制的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”)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供龙津药业年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为龙津药业年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解龙津药业2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

龙津药业管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券管理委员会和国务院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》(证监发[2003]56号)和相关资料汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对龙津药业管理层编制的汇总表发表专项审计意见
审计报告第1页共3页

见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，龙津药业管理层标志的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和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》（证监发[2003]56号）和相关资料的规定，如实反映了龙津药业2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

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)



中国注册会计师：



中国·武汉

二〇二〇年四月二十八日



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:

昆明龙津药业股份有限公司控股股东及其他关联方
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

单位: 万元

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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年年初	2019年年度	2019年年度	2019年年度	2019年年初	占用形成原因	占用性质
				初占用资金余额	累计发生金额(不含利息)	占用资金的利息(如有)	累计发生金额	末占用资金余额		
现大股东及其附属企业									已审会计报表 中审众环会计师事务所 注册会计师 500	非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										
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年年初	2019年年度	2019年年度	2019年年度	2019年年初	往来形成原因	往来性质
				初往来资金余额	累计发生金额(不含利息)	往来资金的利息(如有)	累计发生金额	末往来资金余额		
大股东及其附属企业	宣威市龙津生物科技有限公司	实际控制人控制的企业	应收款项		20,000.00		20,000.00		商标使用费	经营性往来
	昆明群星投资有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		41,370.00		41,370.00		办公室租赁费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南涧龙津生物科技有限公司	子公司	其他应收款		885,155.26		141,600.00	743,555.26	借款	非经营性往来
	南涧龙津农业科技有限公司	子公司	其他应收款		29,000.00		29,000.00		借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计										



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、监
备案、许可、监
管信息。



1-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

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



2020年01月19日

2020 01 19

证书序号: NO. 026571

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中传环宇会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 郭朝宏
办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路11号 2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 42010005
注册资本(出资额): 郭朝宏发, 2013.10.28
批准设立文号: 鄂财宏发[2013]10号
批准设立日期: 2013年10月28日



证书序号：000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查，批准

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇二一年十一月十八日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 530100010069
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: 2000 年 04 月 21日
Date of Issuance /y /m /d



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

同意调出
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
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 12 月 17 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 12 月 17 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名	王光莲
Sex	女
出生日期	1989-12-26
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所
身份证号码	51052219891226196X



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.



王光莲(420100050284)
已通过2019年任职资格检查
云南省注册会计师协会

证书编号: 420100050284
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: 2018年 04月 24日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d