



MAZARS
中审众环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certifids Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building

昆明龙津药业股份有限公司
关于昆明龙津药业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

审 计 报 告

2017 年 12 月 31 日



关于昆明龙津药业股份有限公司 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(2018)160022号

昆明龙津药业股份有限公司全体股东:

我们审计了昆明龙津药业股份有限公司(以下简称“龙津药业”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017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2018年4月16日出具了众环审字(2018)160068号。

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,龙津药业编制了后附的截至2017年12月31日止龙津药业控股股东及其他关联方2017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、合法及完整是龙津药业管理当局的责任。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》所载资料与龙津药业2017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2017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。

为了更好地理解龙津药业2017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

本专项说明仅供龙津药业向中国证监会云南监管局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。

附件一昆明龙津药业股份有限公司控股股东及其他关联方 2017 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: 杨漫辉

(项目合伙人)

中国注册会计师: 张亚静

2018 年 4 月 16 日





中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址: 武汉市武昌区东湖路169号
邮编: 430077
电话: 027 86791215 传真: 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

2017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 现大股东及其附属企业	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	2017年年初占 用资金余额	2017年度占用累计发 生金额(不含利息)	2017年度占用资金 的利息(如有)	2017年度偿还 累计发生金额	2017年期末占 用资金余额	占用形 成原因	占用性质
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址: 武汉市武昌区东湖路 169 号
邮编: 430077
电话: 027 86791215 传真: 027 85424329

(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	2017 年年初往来资金余额	2017 年度往来累计发生金额(不含利息)	2017 年度往来利息(如有)	2017 年度偿还累计发生金额	2017 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	宣威市龙津生物科技公司 有限责任公司	实际控制人控制的企业	应付账款		50,000.00		50,000.00		购买实验用原材料	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业			预付款项	2,218,800.00	800,000.00		2,485,500.00	533,300.00	国家中药标准化项目"注射用灯盏花素标准化建设"2016、2017 年度匹配资金	经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				2,218,800.00	850,000.00		2,535,500.00	533,300.00		

已审会计报表

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本)

5-1



统一社会信用代码 91420106081978608B

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

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系

2018 01 25

统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>

证书序号: NO. 023399

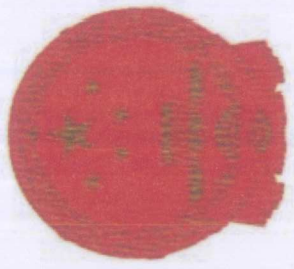
说明

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:

二〇一五年八月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 主任会计师: 张立文
 办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169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):
 批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号
 批准设立日期: 2013年10月28日





证书序号：000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券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） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 张瑞文先



证书号：53

发证时间：二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日



杨漫辉 男 1975-05-24
 亚太中汇会计师事务所 云南分所
 530103197505242911

姓 Full name
 性 Sex
 别 Date of birth
 期 Working unit
 工作单 Identity card No.
 位 身 份 证 号 码



年度检
Annual Renew

本证书经
This certifi
this renewal.



杨漫辉(110002100076)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



2009年 3月 3 日
年 月 日
y m d

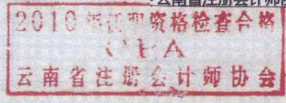
杨漫辉(110002100076)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

证书编号: 110002100076
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: 2008年 6月 18日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registrat

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

杨漫辉(110002100076)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会



2018年 3月 3 日
年 月 日
y m d

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.



2011年 3月 3 日
年 月 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
亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
事务所 CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年 7月 16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有限公司云南分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年 7月 16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
中审亚太会计师 事务所 CPAs
云南分所



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 7月 19日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审众环会计师 事务所 CPAs
云南亚太分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 7月 19日
y m d



姓名	张亚静
Sex	女
Date of birth	1988-05-30
Working unit	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 云南亚太分所
Identity card No.	131182198805301625



张亚静(420100050115)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



张亚静(420100050115)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

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.

证书编号: 420100050115
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

年 月 日
/y /m /d