

关于昆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）1610012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	3-5



关于昆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)1610012 号

昆药集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了昆药集团股份有限公司(以下简称“昆药集团公司”)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、完整的审核证据是昆药集团公司管理层的责任,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昆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。

为了更好地理解昆药集团公司 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。

本审核报告仅供昆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)



中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二二年三月十七日



昆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汇总表

单位: 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年度占用资金发生额(不含利息)	2021年度往来累计发生额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无										非经营性占用
小计											
前大股东及其附属企业	无										非经营性占用
小计											
总计											

(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年末余额	往来形成原因	往来性质
					2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度偿还累计发生额					
大股东及其附属企业	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	本公司控股股东的子/孙公司	应收账款	1,228,755.40	10,510,386.04	7,222,930.44		4,516,211.00	20,000.00	销售商品	经营性往来
	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	本公司控股股东的子/孙公司	其他应收款		20,000.00			20,000.00	100,000.00	保证金	经营性往来
	健民药业集团股份有限公司	本公司控股股东的子/孙公司	其他应收款		100,000.00			100,000.00	1,924.00	保证金	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	2,955.20	14,319.79	15,350.99		69,026.55	69,026.55	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		69,026.55					购买原料	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年期初 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年末余 额	往来 形成 原因	往来性 质
	浙江华方医药有限公司	本公司控股股 东的子公司	应收账款	1,706.00			1,706.00		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		64,033.98		62,041.72	1,992.26	销售 商品	经营 性往 来
	杭州中骥汽车有限公司	本公司控股股 东的子公司	应收账款		4,476.00		1,976.00	2,500.00	销售 商品	经营 性往 来
	杭州贝特仪表有限公司	本公司控股股 东的子公司	应收账款	475.2			475.20		销售 商品	经营 性往 来
	杭州华驭投资管理有限公司	本公司控股股 东的子公司	应收账款	475.2			475.20		销售 商品	经营 性往 来
	华立科技股份有限公司	本公司控股股 东的子公司	应收账款	3,600.00	14,569.98		18,169.98		销售 商品	经营 性往 来
	浙江华立海外实业发展有限 公司	本公司控股股 东的子公司	应收账款		215,720.31		203,016.59	12,703.72	销售 商品	经营 性往 来
	浙江华立国际发展有限公司	本公司控股股 东的子公司	应收账款		14,678.43		12,773.43	1,905.00	销售 商品	经营 性往 来
小计	—	—	—	1,237,967.00	11,027,211.08		7,538,915.55	4,726,262.53	—	—
	昆药集团医药商业有限公司	本公司子公司	其他应收款	351,155,456.94	417,817,555.06		322,642,111.03	446,330,900.97	提供 借款	非经 营 性往 来
	贝克诺顿(浙江)制药有限公司	本公司子公司	其他应收款	471,190.14			30,973.45	440,216.69	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				2,295,064.16	提供 借款	非经 营 性往 来
	KBInternationalCorp	本公司孙公司	其他应收款	27,645.05	576,570.41			604,215.46	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	75,381.00	240,000.00			315,381.00	提供 借款	非经 营 性往 来
	昆药集团重庆武陵山制药有 限公司	本公司子公司	其他应收款	53,650,107.90	30,000,000.00		30,030,973.45	53,619,134.45	提供 借款	非经 营 性往 来
	上海昆恒医药科技有限公司	本公司子公司	其他应收款	30,726,438.36	23,000,000.00			53,726,438.36	提供 借款	非经 营 性往 来

 上市公司的
 子公司及其
 附属企业

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	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额		2021年度偿还累计发生额	2021年末余额	往来形成原因	往来性质
					(不含利息)					
	昆药集团生物科技(禄丰县)有限责任公司	本公司子公司	其他应收款	600,000.00		600,000.00			提供借款	非经营性往来
	云南创新药物研究有限公司	本公司子公司	其他应收款	350,165.01		350,165.01			提供借款	非经营性往来
	昆药集团医药商业有限公司 顾康分公司	本公司子公司	其他应收款	439,351,448.56	4,000,000.00	3,055,022.03	944,977.97		提供借款	非经营性往来
小计					475,634,125.47	356,709,244.97	558,276,329.06			
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				440,589,415.56	486,661,336.55	364,248,160.52	563,002,591.59			

公司负责人:

张刚祥印

主管会计工作的负责人:

江磊印

会计机构负责人:

张刚祥印



营业执照

(副本)

5-5

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。

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

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; 基本建设决算(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

2022 02 24

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



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)

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

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.
 注册会计师协会
 CPAs Association



陈荣举(530100010069)
 您已通过2016年年检
 云南省注册会计师协会



姓名: 陈荣举
 Full name: Chen Rongju
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1974-08-08
 Date of birth: 1974-08-08
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)云南分所
 Working unit: Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm (General Partnership) Yunnan Branch
 身份证号码: 530123197408083918
 Identity card No.: 530123197408083918



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(普通合伙)云南分所
 CPAs



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015 年 12 月 17 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中审亚太会计师事务所(普通合伙)云南分所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015 年 12 月 17 日

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.



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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

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.

年 月 日



邱菊(420100050289)
已通过2019任职资格检查
云南省注册会计师协会



邱菊(420100050289)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会

证书编号: 420100050289
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



姓名	邱菊
Sex	女
出生日期	1989-02-15
Date of birth	1989-02-15
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
Working unit	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	53030219890215122X
Identity card No.	53030219890215122X



邱菊(420100050289)
已通过2021任职资格检查
云南省注册会计师协会

会 登 记
al Registration

验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d