

关于云南龙发制药股份有限公司  
控股股东及其他关联方  
占用资金情况的专项说明

## 关于云南龙发股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众会字（2019）第 5733 号

云南龙发制药股份有限公司全体股东：

我们审计了云南龙发制药股份有限公司（以下简称“龙发制药”）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 6 月 26 日出具了众会字（2019）第 5598 号《审计报告》。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司 2015 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统（2015）107 号）的要求，龙发制药编制了后附的截至 2018 年 12 月 31 日止龙发制药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、合法及完整是龙发制药管理当局的责任。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》所载资料与龙发制药 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。

为了更好地理解龙发制药 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。

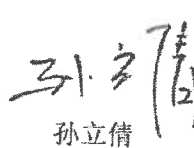
本专项说明仅供龙发制药年度报告披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件一：云南龙发制药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

<此页无正文>



中国注册会计师  
(项目合伙人)

  
孙立倩



中国注册会计师



周启



中国·上海

2019年6月26日

附件一：云南龙发制药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

| 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 | 2018 年期初占用资金余额 | 2018 年度累计占用发生金额 (不含利息) | 2018 年度占用资金的利息 | 2018 年度偿还累计发生额 | 2017 年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-----------|---------|-------------|-------------|----------------|------------------------|----------------|----------------|---------------|--------|------|
| 现大股东及附属企业 | 无       | 无           | 无           | 无              | 无                      | 无              | 无              | 无             | 无      | 不适用  |
| 小计        |         |             |             |                |                        |                |                |               |        |      |
| 前大股东及附属企业 | 无       | 无           | 无           | 无              | 无                      | 无              | 无              | 无             | 无      | 不适用  |
| 小计        |         |             |             |                |                        |                |                |               |        |      |
| 总计        |         |             |             |                |                        |                |                |               |        |      |

已审会计报表  
 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

| 其它关联资金往来         | 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 | 2018年年初占用资金余额 | 2018年度累计占用发生金额(不含利息) | 2018年度占用资金的利息 | 2018年度偿还累计发生额 | 2018年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 龙发制药(香港)有限公司   | 实际控制人的其他公司    | 应收账款        | 228,555.00    | 10,611.00            |               |               | 239,166.00    | 药品销售   | 经营性占用  |
|                  | 云南龙润药业有限公司     | 实际控制人的其他公司    | 预付账款        | 805,426.60    | 17,905,300.04        |               |               | 18,710,726.64 | 药品采购   | 经营性占用  |
|                  | 小计             |               |             | 1,033,981.60  | 17,915,911.04        |               |               | 18,949,892.64 |        |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 云南龙发连锁健康药房有限公司 | 子公司           | 其他应收款       | 327,000.00    | 0.00                 |               |               | 809,481.56    | 代发工资   | 非经营性占用 |
|                  | 云南彝药生物科技有限公司   | 子公司           | 其他应收款       | 7,901,900.00  | 2,640,000.00         |               | 7,300,000.00  | 3,241,900.00  | 往来款    | 非经营性占用 |
|                  | 云南昕伊堂药业有限公司    | 子公司           | 其他应收款       | 18,000.00     | 8,223,544.00         |               | 8,241,544.00  |               | 往来款    | 非经营性占用 |
|                  | 小计             |               |             | 8,247,076.56  | 11,345,849.00        |               | 15,541,544.00 | 4,051,381.56  |        |        |
| 其他关联人及其附属企业      | 无              | 无             | 无           | 无             | 无                    | 无             | 无             | 无             | 无      | 不适用    |
|                  | 总计             |               |             | 9,281,058.16  | 29,261,760.04        |               | 15,541,544.00 | 23,001,274.20 |        |        |



公司法定代表人: 张永良.  
 主管会计工作负责人: 任永娘.  
 会计机构负责人: 张晓莲.