

**关于四川科伦药业股份有限公司
2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

毕马威华振专字第 1900276 号

四川科伦药业股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了四川科伦药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度的财务报表，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相关财务报表附注，并于 2019 年 3 月 19 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据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《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》的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计贵公司 2018 年度财务报表时贵公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

**关于四川科伦药业股份有限公司
2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明 (续)**

毕马威华振专字第 1900276 号

本专项说明仅供贵公司为 2018 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 中国注册会计师

方海杰

中国 北京

温雅文

2019 年 3 月 19 日

附件：四川科伦药业股份有限公司 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

金额单位：元

其他关联 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	2018 年期初 往来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度 往来资金的 利息 (如有)	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 年期末 往来资金余额	往来形成 原因	往来性质
上市公司的 子公司及其 附属企业	湖南科伦制药有限 公司岳阳分公司	子公司的 分公司	其他应收款	764,987,705	725,233,603	-	1,490,221,308	-	往来款	非经营性往来
	黑龙江科伦制药 有限公司	子公司	其他应收款	104,156,759	26,376,821	-	35,951,111	94,582,469	往来款	非经营性往来
	山东科伦药业 有限公司	子公司	其他应收款	220,187,326	63,201,896	-	101,086,390	182,302,832	往来款	非经营性往来
	江西科伦药业 有限公司	子公司	其他应收款	130,405,525	210,129,623	-	128,767,085	211,768,063	往来款	非经营性往来
	黑龙江科伦药品 包装有限公司	子公司	其他应收款	40,282,671	28,900,000	-	31,574,790	37,607,881	往来款	非经营性往来
	湖北科伦药业 有限公司	子公司	其他应收款	45,074,623	86,690,422	-	125,820,359	5,944,686	往来款	非经营性往来
	辽宁民康制药 有限公司	子公司	其他应收款	38,947,796	15,318,974	-	17,084,873	37,181,897	往来款	非经营性往来
	河南科伦药业 有限公司	子公司	其他应收款	213,838,535	40,239,015	-	92,563,806	161,513,744	往来款	非经营性往来
	浙江国镜药业 有限公司	子公司	其他应收款	187,628,746	134,437,142	-	192,738,750	129,327,138	往来款	非经营性往来
	伊犁川宁生物技术 有限公司	子公司	其他应收款	5,120,266,914	1,809,387,687	-	2,415,295,618	4,514,358,983	往来款	非经营性往来
	广东科伦药业有限 公司	子公司	其他应收款	242,907,739	37,689,274	-	81,161,999	199,435,014	往来款	非经营性往来

其他关联 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	2018 年期初 往来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度 往来资金的 利息 (如有)	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 年期末 往来资金余额	往来形成 原因	往来性质
上市公司的 子公司及其 附属企业	广西科伦制药有限 公司	子公司	其他应收款	938,922,700	121,712,752	-	141,446,186	919,189,266	往来款	非经营性往来
	四川新迪医药化工 有限公司	子公司	其他应收款	445,753,626	30,040,696	-	50,580,281	425,214,041	往来款	非经营性往来
	四川科伦医药销售 有限责任公司	子公司	其他应收款	-	311,971	-	2,787	309,184	往来款	非经营性往来
	贵州科伦药业有限 公司	子公司	其他应收款	14,420,648	114,028,962	-	128,449,610	-	往来款	非经营性往来
	腾冲市福德生物资 源开发有限公司	子公司	其他应收款	33,240,743	3,050,000	-	6,699,999	29,590,744	往来款	非经营性往来
	科伦国际发展有限 公司	子公司	其他应收款	125,822,803	13,557,891	6,286,518	-	145,667,212	往来款	非经营性往来
	四川科伦药物 研究院有限公司	子公司	其他应收款	388,963,871	340,893,573	-	103,110,572	626,746,872	往来款	非经营性往来
	天津科伦药物研究 有限公司	子公司	其他应收款	111,391,177	19,001,008	-	31,114,799	99,277,386	往来款	非经营性往来
	苏州科伦药物研究 有限公司	子公司	其他应收款	154,472,939	65,932,494	-	6,270,000	214,135,433	往来款	非经营性往来
	湖北科伦医药贸易 有限公司	子公司	其他应收款	5,503,800	13,866,000	-	13,800,000	5,569,800	往来款	非经营性往来
	四川科纳斯制药 有限公司	子公司	其他应收款	22,919,340	6,300,000	-	2,240,000	26,979,340	往来款	非经营性往来
	四川新开元制药 有限公司	子公司	其他应收款	171,576,681	59,365,192	-	80,512,526	150,429,347	往来款	非经营性往来

其他关联 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	2018 年期初 往来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度 往来资金的 利息 (如有)	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 年期末 往来资金余额	往来形成 原因	往来性质
上市公司的 子公司及其 附属企业	崇州君健塑胶 有限公司	子公司	其他应收款	10,483,375	355,366,520	-	184,484,390	181,365,505	往来款	非经营性往来
	哈萨克斯坦 科伦药业 有限责任公司	子公司	其他应收款	157,072,898	9,435,517	-	-	166,508,415	往来款	非经营性往来
	成都科伦川才企业 管理有限公司	子公司	其他应收款	5,000	-	-	5,000	-	往来款	非经营性往来
	成都科伦川智企业 管理有限公司	子公司	其他应收款	5,000	-	-	5,000	-	往来款	非经营性往来
	新疆川宁生物医药 有限公司	子公司	其他应收款	37,937,933	7,000,000	-	7,000,000	37,937,933	往来款	非经营性往来
	湖南科伦制药 有限公司	子公司	其他应收款	-	829,333,583	-	301,930,425	527,403,158	往来款	非经营性往来
	湖南科伦医药贸易 有限公司	子公司	其他应收款	-	11,000,900	-	7,000,900	4,000,000	往来款	非经营性往来
	四川科伦博泰生物 医药股份 有限公司	子公司	其他应收款	-	164,115,191	-	56,959,000	107,156,191	往来款	非经营性往来
	成都科伦晶川科技 有限公司	子公司	其他应收款	-	110,000	-	-	110,000	往来款	非经营性往来
	四川科达智运物流 有限公司	子公司	其他应收款	-	4,000,000	-	-	4,000,000	往来款	非经营性往来

其他关联 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	2018 年期初 往来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度 往来资金的 利息 (如有)	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 年期末 往来资金余额	往来形成 原因	往来性质
关联自然人及其 控制的法人	江西科伦医疗器械 制造有限公司	本公司董事 及高级管理 人员刘思川 控制的公司	应收账款	1,045,667	-	-	55,636	990,031	销售商品	经营性往来
			预付账款	-	48,388,991	-	47,596,706	792,285	采购材料	经营性往来
	四川科盟医药贸易 有限公司	最终实际控 制人关系密 切家庭成员 任其董事长	应收账款	287,656	590,689	-	367,318	511,027	销售商品	经营性往来
	四川科伦医药贸易 有限公司及下属 子公司(“科伦 医贸集团”)(注)	本公司关联 公司之 子公司	应收账款	729,972,889	1,136,851,526	-	1,199,883,048	501,267,816	销售商品	经营性往来
			应收票据	110,177,468	579,144,587	-	630,445,474	48,874,516	销售商品	经营性往来
			预付账款	-	66,352,699	-	66,248,682	104,017	采购材料/ 接受劳务	经营性往来
	黑龙江科伦医药 贸易有限公司 (“黑龙江 科伦医贸”) (注)	本公司关联 公司之 子公司	应收账款	-	-	-	-	89,595,681	销售商品	经营性往来
			应收票据	-	-	-	-	7,036,577	销售商品	经营性往来
	沈阳惠生药业 有限公司 (“沈阳惠生”) (注)	本公司关联 公司之 子公司	应收账款	-	-	-	-	76,077,870	销售商品	经营性往来
			应收票据	-	-	-	-	2,965,488	销售商品	经营性往来

其他关联 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	2018 年期初 往来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度 往来资金的 利息 (如有)	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 年期末 往来资金余额	往来形成 原因	往来性质
关联自然人及其 控制的法人	华北制药股份有限 公司及其下属分 子公司	本公司独立 董事王广基 任其独立 董事	应收账款	98,275,464	283,068,000	-	222,834,198	158,509,266	销售商品	经营性往来
			应收票据	-	206,417,672	-	196,059,517	10,358,155	销售商品	经营性往来
	四川科伦斗山生物 技术有限公司	本公司的 合营企业	应收账款	33,292	304,700	-	337,992	-	销售商品	经营性往来
			预付账款	1,316,435	55,277,277	-	49,554,746	7,038,966	采购材料	经营性往来
	石四药集团有限 公司	本公司的 联营企业	应收账款	318,559	6,182,381	-	4,155,450	2,345,490	销售商品	经营性往来
			应收票据	-	4,136,165	-	2,973,027	1,163,138	销售商品	经营性往来
			预付账款	-	16,709,639	-	16,696,953	12,686	采购材料	经营性往来
总计				10,668,604,303	7,749,451,033	6,286,518	8,271,086,311	10,153,255,543		

注：科伦医贸集团分别于 2018 年 12 月 7 日及 2018 年 12 月 19 日将其持有的沈阳惠生及黑龙江科伦医贸的全部股权转让给本公司员工和同受最终实际控制人控制的科伦实业集团有限公司之员工持有的四川惠丰投资发展有限责任公司，因此，本公司将 2018 年度与沈阳惠生及黑龙江科伦医贸的交易额合并列示于与科伦医贸集团“2018 年度往来累计发生金额(不含利息)”及“2018 年度偿还累计发生金额”中，将 2018 年 12 月 31 日本公司与沈阳惠生及黑龙江科伦医贸的应收账款及应收票据的资金往来余额分别列示于对沈阳惠生及黑龙江科伦医贸“2018 年期末往来资金余额”中。

刘革新
法定代表人
(签名和盖章)

赖德贵
主管会计工作负责人
(签名和盖章)

黄俊
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)