

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

浙江康恩贝制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

REPORT



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 ·····	第 3—4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2020〕4120号

浙江康恩贝制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称康恩贝公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的康恩贝公司管理层编制的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

本报告仅供康恩贝公司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康恩贝公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解康恩贝公司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

康恩贝公司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）和相关资料编制汇总表，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康恩贝公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

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。中国注册会计师执业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，康恩贝公司管理层编制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，如实反映了康恩贝公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

姚霞



中国注册会计师：

陈慧



二〇二〇年四月二十六日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

单位：人民币万元

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司	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年年初占用资金余额	2019年度占用资金发生额	2019年度偿还金额	2019年期末占用资金余额	2019年年初偿还金额	2019年期末偿还金额	占用形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业	3,307.19	康恩贝集团有限公司[注]	控股股东	其他应收款	700.00		10.21	710.21			资金拆借	非经营性往来
小计					700.00		10.21	710.21				
前大股东及其附属企业												
小计												
总计					700.00		10.21	710.21				

注：系本期同一控制合并浙江康恩贝健康科技有限公司以前年度原借给康恩贝集团有限公司已于合并日前归还借款及利息。

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系	上市公司核算的会计科目	2019年年初往来资金余额	2019年度往来资金发生额	2019年度偿还金额	2019年期末往来资金余额	2019年年初偿还金额	2019年期末偿还金额	往来形成原因	往来性质
	浙江珍诚医药在线股份有限公司	同受博康控制	应收账款	558.35	7,158.04	7,587.02	129.37			销售货物	经营性往来
	浙江康恩贝集团医药保健品有限公司	同一控股股东	应收账款	108.52	117.89	146.26	80.15			房屋租费、销售货物、水电气费	经营性往来
	舟山芝林大药房零售连锁有限公司	同一控股股东	应收账款		2.33	1.87	0.46			销售货物、水电气等	经营性往来
	浙江凤登环保股份有限公司	同一控股股东	预付账款		3.50	2.86	0.64			预付垃圾处理费	经营性往来
	浙江康瑞家新晋销售有限公司	同一控股股东	应收账款	59.77	26.61	86.38				销售货物	经营性往来
	南京益丰连锁大药房有限公司(原江苏芝林大药房连锁有限公司)	曾受康恩贝集团最终控制	应收账款	15.94	8.63	24.57				提供服务	经营性往来
	上海芝林大药房有限公司	同一控股股东	应收账款	0.93	1.24	2.17				销售货物、水电气等	经营性往来
	云南大初食品有限公司	同一控股股东	应收账款	0.11		0.11				销售货物	经营性往来
	康恩贝集团有限公司	控股股东	应收账款		286.25	296.25				房屋租费、销售货物、水电气等	经营性往来
	康恩贝集团有限公司	控股股东	其他应收款	50.00		50.00				押金保证金	经营性往来
	云南康恩贝植物研究院有限公司	同一控股股东	应收账款		44.25	44.25				房屋租费、销售货物、提供服务	经营性往来
	浙江凤登环保股份有限公司	同一控股股东	应收账款		5.06	5.06				销售货物、提供服务	经营性往来
	浙江凤登环保股份有限公司	同一控股股东	应收账款		0.94	0.94				提供服务	经营性往来
	绍兴凤登环保有限公司	同一控股股东	应收账款		0.92	0.92				提供服务	经营性往来
	浙江芝林大药房有限公司	曾受康恩贝集团最终控制	应收账款		0.22	0.22				提供服务	经营性往来
	云南普瑞茶业生物谷发展有限公司	同一控股股东	应收账款		0.05	0.05				提供服务	经营性往来

注：系本期同一控制合并浙江康恩贝健康科技有限公司以前年度支付的押金保证金。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王明

王明

王明

第 3 页 共 4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

单位：人民币万元

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司	2019年度									
其他关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额	2019年度往来资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
浙江康恩贝制药有限公司	全资子公司	其他应收款	20,211.50			1,800.00	18,411.50	资金拆借	非经营性往来	
浙江康恩贝制药有限公司	全资子公司	其他应收款	8,240.00		301.73		8,541.73	资金拆借	非经营性往来	
内蒙古康恩贝药业有限公司	全资子公司	其他应收款		6,064.52	40.66	560.00	5,545.18	资金拆借	非经营性往来	
云南云杏生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款		10,200.00	186.70	186.70	10,200.00	资金拆借	非经营性往来	
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	控股子公司	其他应收款	2,380.00	500.00	7.61	507.61	2,380.00	资金拆借	非经营性往来	
上海康恩贝医药有限公司	孙公司	其他应收款	1,863.67		46.20	38.42	1,871.45	资金拆借	非经营性往来	
湖北康恩贝医药有限公司	全资子公司	其他应收款	3,611.48			3,000.00	611.48	资金拆借	非经营性往来	
云南康恩贝希陶药业有限公司	控股子公司	其他应收款	67.51	350.00			417.51	资金拆借	非经营性往来	
邳州众康银杏科技有限公司	全资子公司	其他应收款	100.93			100.93		资金拆借	非经营性往来	
金华市益康医药有限公司	全资子公司	其他应收款	5,802.91	500.00	81.59	6,384.50		资金拆借	非经营性往来	
浙江浙产药材发展有限公司	孙公司	其他应收款	2,040.75		20.31	2,061.06		资金拆借	非经营性往来	
昆明康恩贝医药有限公司										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计			45,112.37	25,280.45	684.80	22,888.15	48,189.47			

法定代表人： 王 斌

主管会计工作的负责人： 王 斌

会计机构负责人： 王 斌