

关于康美药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：康美药业股份有限公司

审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88827799

康美药业股份有限公司
控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明
天职业字[2024]23039-2号

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<https://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京24SURY562F



控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2024]23039-2号

康美药业股份有限公司董事会：

我们审计了康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2024年4月11日签署了无保留意见的审计报告（天职业字[2024]23039号）。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，康美药业编制了后附的2023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、合法性及完整性是康美药业管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，康美药业汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解康美药业2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



附表 2

关于康美药业股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东康美药物研究院有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,384.62	-	-	-	1,384.62	资金往来	非经营性往来
	康美智慧药房连锁 (广东) 有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	0.01	46,878.23	-	46,878.24	-	资金往来	非经营性往来
	广东康美物流有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,365.71	3.02	-	3.02	1,365.71	资金往来	非经营性往来
	成都康美药业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	328.71	229.05	-	345.92	211.84	资金往来	非经营性往来
	成都康美药业生产有限公司	上市公司的	其他应收款	7,833.94	3.14	-	7.08	7,830.00	资金往来	非经营性往来

	附属企业									
康美滕王阁（四川）制药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,120.63	2	-	1,537.18	3,585.45	资金往来	非经营性往来	
康美保宁（四川）制药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	47,821.91	-	-	6.31	47,815.60	资金往来	非经营性往来	
康美新开河（吉林）药业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	78,400.14	241.26	-	-	78,641.40	资金往来	非经营性往来	
集安大地参业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	20,755.94	-	-	-	20,755.94	资金往来	非经营性往来	
通化康美大地参业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	346.24	-	-	-	346.24	资金往来	非经营性往来	
上海德大堂国药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	360.7	3	-	3	360.7	资金往来	非经营性往来	
上海德大堂药店有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,380.00	215.36	-	-	1,595.36	资金往来	非经营性往来	
康美（北京）药业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	2,566.61	27.68	-	2,594.29	-	资金往来	非经营性往来	
北京康美制药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	35,601.49	-	-	15.02	35,586.47	资金往来	非经营性往来	
康美甘肃西部中药城有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	133,117.93	7,939.32	-	2.75	141,054.50	资金往来	非经营性往来	
康美（亳州）世纪国药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	67,088.60	-	-	-	67,088.60	资金往来	非经营性往来	
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	289,877.57	11.81	-	0.87	289,888.51	资金往来	非经营性往来	
康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	150	-	-	-	150	资金往来	非经营性往来	
亳州市新世界商贸有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	16,136.80	0.05	-	0.05	16,136.80	资金往来	非经营性往来	
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	50	0.17	-	0.17	50	资金往来	非经营性往来	
康美（深圳）电子商务有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	2,351.34	4.49	-	2.39	2,353.44	资金往来	非经营性往来	
康美中药城（青海）有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	108,002.02	517.22	1.62	0.16	108,520.70	资金往来	非经营性往来	
广东康美物流有限公司上海分公司	上市公司的附属企业	其他应收款	397.28	-	-	-	397.28	资金往来	非经营性往来	
北京康美益康来药业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	470.24	31.87	-	0.07	502.04	资金往来	非经营性往来	
广东康美支付有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	0.9	-	-	-	0.9	资金往来	非经营性往来	
广东康美通信息服务有限公司	上市公司的	其他应收款	190.78	-	-	-	190.78	资金往来	非经营性往来	

	附属企业									
康美中药城（普宁）有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	0.04	3,374.93	-	0.69	3,374.28	资金往来	非经营性往来	
康美时代（广东）发展有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	4,061.39	14,864.09	-	13,866.24	5,059.24	资金往来	非经营性往来	
康美中药城（玉林）有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	13,253.97	-	-	-	13,253.97	资金往来	非经营性往来	
康美（玉林）中药产业园有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	13,311.78	89.98	-	950	12,451.76	资金往来	非经营性往来	
康美（广东）中药材交易中心有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	0.1	3.77	-	1.07	2.8	资金往来	非经营性往来	
康美健康产业投资有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	11,764.38	36.4	-	-	11,800.78	资金往来	非经营性往来	
梅河口康美大地参业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,131.12	-	-	-	1,131.12	资金往来	非经营性往来	
梅河口康美大地肥业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	410	-	-	-	410	资金往来	非经营性往来	
康美中药材数据信息服务有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	982.9	196	-	4.19	1,174.71	资金往来	非经营性往来	
广东康美新澳医药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5.31	-	-	-	5.31	资金往来	非经营性往来	
康美（深圳）医药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,827.51	4.64	-	4.64	1,827.51	资金往来	非经营性往来	
康美商业保理有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	11,936.30	168.68	-	6,419.86	5,685.12	资金往来	非经营性往来	
广州康美医药投资有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	135.21	58.01	-	-	193.22	资金往来	非经营性往来	
重庆瑞泰医药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,202.39	349.29	-	38.29	1,513.39	资金往来	非经营性往来	
广州康美万博中医门诊部有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	27.58	-	-	-	27.58	资金往来	非经营性往来	
康美药业（昆明）种质资源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	4,977.58	71.97	-	27.9	5,021.65	资金往来	非经营性往来	
康美智慧药房（云南）有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	347.68	44.61	-	2.56	389.73	资金往来	非经营性往来	
康美华大基因技术有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	53.61	17.19	-	-	70.8	资金往来	非经营性往来	
广东康美冠贤医药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1.46	-	-	-	1.46	资金往来	非经营性往来	
广东华源世特天德医药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	320	-	-	-	320	资金往来	非经营性往来	
康美（惠来）中药材种植有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	292.22	115.18	-	-	407.4	资金往来	非经营性往来	

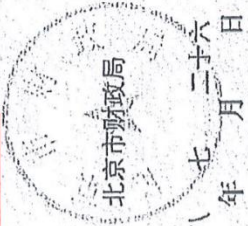
		附属企业								
	康美（普宁）医院投资管理有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	3,005.16	2.9	-	1.49	3,006.57	资金往来	非经营性往来
	康美（亳州）世纪国药中药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	24.4	-	-	-	24.4	资金往来	非经营性往来
	康美（怀集）医药有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1.64	2.16	-	3.8	-	资金往来	非经营性往来
	康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	742.3	160.56	-	10.56	892.3	资金往来	非经营性往来
	康美智慧药房连锁（深圳）有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	51.14	18	-	-	69.14	资金往来	非经营性往来
	康美药业（香港）有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5.69	-	-	-	5.69	资金往来	非经营性往来
	亳州康美供应链有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		1.78	-	0.89	0.89	资金往来	非经营性往来
	广东康美物流有限公司广州分公司	上市公司的附属企业	其他应收款		7.29	-	-	7.29	资金往来	非经营性往来
	吉林新开河食品有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		31.18	-	-	31.18	资金往来	非经营性往来
	康美大健康产业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		52.72	-	-	52.72	资金往来	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	康美大健康产业投资（吉林）有限公司	关联方	其他应收款	29.29				29.29	资金往来	经营性往来
	康美健康云服务有限公司	关联方	其他应收款	97.25	-	-	-	97.25	资金往来	非经营性往来
	康美智慧医药科技（深圳）有限公司	关联方	其他应收款	33.98	-	-	-	33.98	资金往来	非经营性往来
	康美中药城（玉树）有限公司	关联方	其他应收款	516.5	-	-	-	516.5	资金往来	非经营性往来
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	合营公司	其他应收款	200			22.06	177.94	资金往来	非经营性往来
	深圳市康美人生健康管理有限公司	关联方	其他应收款	1.21	2.96		2.96	1.21	资金往来	非经营性往来
	广州白云山明兴制药有限公司	关联方	其他应收款	0.11				0.11	预付款	非经营性往来
	广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	关联方	其他应收款	0.52	-	-	-	0.52	预付款	非经营性往来
	广州南新制药有限公司	关联方	其他应收款	319.18	-	-	-	319.18	预付款	非经营性往来
	广州医药进出口有限公司	关联方	其他应收款	16.97	-	-	-	16.97	预付款	非经营性往来
	江门市新会区瑞健中药材科技有限公司	关联方	其他应收款	10	10		10	10	资金往来	非经营性往来
	康美（北京）药业有限公司	关联方	其他应收款		10.5			10.5	资金往来	非经营性往来
	揭阳易林药业投资有限公司	关联方	其他应收款	35.46				35.46	业务往来	经营性往来
总计	/	/	/	892,233.44	75,802.46	1.62	72,763.72	895,273.8	/	/

证书序号:0000175

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。
- 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》。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 印章:天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
 首席合伙人: 邱靖之
 主任会计师: 邱靖之
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日



身份证号: 110001800117
 姓名: 张明林
 工作单位: 江苏海盐会计师事务所



身份证号: 110001800117
 姓名: 张明林
 工作单位: 江苏海盐会计师事务所

姓名: 张明林
 No. of Candidate: 110001800117
 身份证号: 110001800117
 姓名: 张明林
 工作单位: 江苏海盐会计师事务所

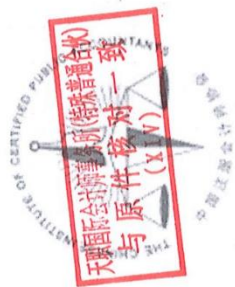


年度检验登记

本证书自注册之日起, 有效期一年。
 This certificate is valid for one year after the issue.



姓名: 张明林
 Full name: Zhang Minglin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1979-01-26
 Date of birth: 1979-01-26
 工作单位: 天圆会计师事务所江苏分公司
 Working unit: Tian Yuan Accounting Firm Jiangsu Branch
 身份证号码: 110001800117
 Identity card No: 110001800117



姓名: 张凯茗
性别: 男
出生日期: 1991-06-17
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)江苏分所
身份证号: 320202199106173532
Identity card No.



证书编号: 110101500510
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 31 日
Date of Issuance



张凯茗(110101500510)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



张凯茗(110101500510)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



年 月 日
年 月 日



姓名

男

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

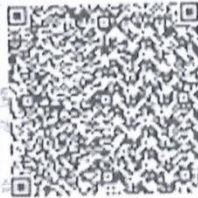
Identity card No.

赵迅
1991-09-29
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

342623199109294013



赵迅(110101500509)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



赵迅(110101500509)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号: 110101500509
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 31 日
Date of issuance

年 月 日