

## 关于康芝药业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字[2019]170035号

康芝药业股份有限公司全体股东:

我们审计了康芝药业股份有限公司(以下简称“康芝药业”)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,并出具了众环审字(2019)170064号《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》(证监发[2003]56号文)规定,康芝药业编制了后附的截至2018年12月31日止康芝药业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、合法及完整是康芝药业管理当局的责任。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》所载资料与康芝药业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。

为了更好地理解康芝药业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。

本专项说明仅作为康芝药业披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用,不得用作任何其他目的。

附件一：康芝药业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》



中国·武汉

中国注册会计师：卢 剑  
(项目合伙人)



中国注册会计师：吴丽瑜



二〇一九年四月二十五日

**康芝药业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**

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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										
<b>小计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业										
<b>小计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>总计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-		
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	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	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
	海南宏氏投资有限公司	母公司	应收账款		21,938.46		21,938.46	-	销售商品	经营性往来
	海南天际食品有限公司	过去12个月内,曾受同一实际控制人控制的企业	其他应收款		1,084,689.40		1,084,689.40	-	采购商品	经营性往来
	海南天际食品有限公司	过去12个月内,曾受同一实际控制人控制的企业	其他应收款		4,514.29		4,514.29	-	租房款	经营性往来
	海南鸿睿文化发展有限公司	受同一实际控制人控制的企业	预付款项		4,989,000.00		4,989,000.00	-	采购商品	经营性往来
<b>小计</b>				-	6,100,142.15	-	6,100,142.15	-		
	广东康大药品营销有限公司	本公司的全资子公司	应收账款	759,488.24	139,306,113.86		171,928,737.10	-31,863,135.00	销售商品	经营性往来
	广东康大药品营销有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	72,739,916.64		592,900.03	73,332,816.67	-	借款	经营性往来
	广东康大药品营销有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	7,000,000.00			7,000,000.00	-	资金往来	经营性往来
	海南康芝药品营销有限公司	本公司的全资子公司	应收账款	-	602,550.00		602,550.00	-	销售商品	经营性往来
	中山宏氏健康科技有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	75,463.43			75,463.43	-	代垫款	经营性往来
	中山宏氏健康科技有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	100,000.00	7,000,000.00		670,526.78	6,429,473.22	资金往来	经营性往来
	北京顺鑫祥云药业有限责任公司	本公司的控股子公司	其他应收款	11,973,640.07	1,805,700.55		1,011,900.00	12,767,440.62	借款	经营性往来
	河北康芝制药有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	36,058,223.41	3,600,000.00		21,434.90	39,636,788.51	资金往来	经营性往来
	广东康大制药有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	21,000,000.00	37,382,266.96		22,647,317.49	35,734,949.47	资金往来	经营性往来
	深圳市康宏达投资有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	-	16,192.00		16,192.00	-	代垫款	经营性往来
	海南康芝药品营销有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	306,803.35			306,803.35	-	代垫款	经营性往来
	沈阳康芝制药有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	-	6,000,000.00		6,000,000.00	-	资金往来	经营性往来
	西藏康芝创业投资有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	10,000.00	10,000.00			20,000.00	资金往来	经营性往来
	中山爱护日用品有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款		19,600,000.00			19,600,000.00	资金往来	经营性往来
<b>小计</b>				150,023,535.14	215,322,823.37	592,900.03	283,613,741.72	82,325,516.82		
关联自然人	洪丽萍	关键管理人员	其他应收款	123,275.96	50,000.00		123,275.96	50,000.00	备用金	经营性往来
关联自然人	李幽泉	关键管理人员	其他应收款		4,048.00			4,048.00	备用金	经营性往来
<b>小计</b>				123,275.96	54,048.00	-	123,275.96	54,048.00		
其他关联方及其附属企业	广东利普生医械生物科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员施以重大影响的企业	预付款项		30,000,000.00		30,000,000.00	-	总代理款项	经营性往来
其他关联方及其附属企业	广东省医药贸易中心	与实际控制人关系密切的家庭成员施以重大影响的企业	其他应收款	10,952.00	140,629.00		151,581.00	-	租房款	经营性往来
<b>小计</b>				10,952.00	140,629.00	-	151,581.00	-		
<b>总计</b>	-	-	-	150,157,763.10	221,617,642.52	592,900.03	289,988,740.83	82,379,564.82	-	-

注1: 本表已于2019年4月25日获董事会批准。

法定代表人: 洪江游

主管会计工作负责人: 郑建凯

会计机构负责人: 吴立维