

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
往来情况的专项说明

广会专字[2019]G18029860036 号

目 录

关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明.....1-2

附件一：

康美药业股份有限公司 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.....3-5

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的
专项说明

广会专字[2019]G18029860036 号

康美药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则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 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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 28 日出具了广会审字[2019]G18029860016 号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，康美药业编制了本专项说明所附的 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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是康美药业的责任。除了财务报表审计报告“形成保留意见的基础”所述事项外，我们对汇总表所载资料与我们审计康美药业 2018 年度财务报表时所复核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。除了对康美药业实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

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

本专项说明仅供康美药业披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

附件：康美药业股份有限公司 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



中国注册会计师：杨文蔚



中国注册会计师：刘 清



中国 广州

二〇一九年四月二十八日

康美药业股份有限公司 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

编制单位：康美药业股份有限公司

康美药业股份有限公司

金额单位：人民币元

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 年度占用累计发生金额（不含利息）	2018 年度占用资金的利息（如有）	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
大股东及其附属企业	普宁市康淳药业有限公司	其他关联方	其他应收款	-	3,300,000,000.00	-	50,000,000.00	3,250,000,000.00	资金往来	非经营性往来
小计	普宁市康淳药业有限公司	其他关联方	其他应收款	5,713,820,971.90	295,226,633.04	-	380,000,000.00	5,629,047,604.94	资金往来	非经营性往来
前大股东及其附属企业	-	-	-	5,713,820,971.90	3,595,226,633.04	-	430,000,000.00	8,879,047,604.94	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	5,713,820,971.90	3,595,226,633.04	-	430,000,000.00	8,879,047,604.94	-	-
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
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	广州康美中医医疗服务有限公司 集安大地参业有限公司	子公司 子公司	其他应收款 其他应收款	175,993.86 290,000,000.00	- 120,600,000.00	- -	175,993.86 126,667,125.30	- 283,932,874.70	资金往来 资金往来	非经营性往来 非经营性往来

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(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
	康美健康云服务 有限公司	子公司	其他应收款	144,000,000.00	85,293,198.60	-	64,310.60	229,228,888.00	资金往来	非经营 性往来
	广东康美新澳医 药有限公司	子公司	其他应收款	162,500,000.00	24,263,023.28	-	36,280,464.68	150,482,558.60	资金往来	非经营 性往来
	开原市中心医院 有限公司	子公司	其他应收款	11,567,278.50	1,022,226.00	-	-	12,589,504.50	资金往来	非经营 性往来
	康美大健康产业 投资(吉林)有 限公司	子公司	其他应收款	3,808,109.59	133,560,000.00	-	137,368,109.59	-	资金往来	非经营 性往来
	广东康合慢病防 治研究中心有限 公司	子公司	其他应收款	-	5,023,793.80	-	1,024,380.14	3,999,413.66	资金往来	非经营 性往来
	康美华大基因技 术有限公司	子公司	其他应收款	-	33,983.40	-	22,142.40	11,841.00	资金往来	非经营 性往来
	广东康美诺泽药 业有限公司	子公司	其他应收款	-	4,500,000.00	-	500,000.00	4,000,000.00	资金往来	非经营 性往来
	广州康美并特医 疗科技发展有限 公司	子公司	其他应收款	-	54,000.00	-	-	54,000.00	资金往来	非经营 性往来
	康美(惠来)中 药材种植有限公 司	子公司	其他应收款	-	313,750.00	-	-	313,750.00	资金往来	非经营 性往来
	广东康美冠贤医 药有限公司	子公司	其他应收款	-	4,014,576.54	-	-	4,014,576.54	资金往来	非经营 性往来
	凯利泰瑞特医疗 科技(湖北)有 限公司	子公司	其他应收款	-	12,619,472.54	-	1,500,000.00	11,119,472.54	资金往来	非经营 性往来
小计				612,051,381.95	391,298,024.16	-	303,602,526.57	699,746,879.54		

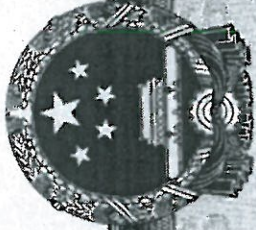


其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上 市公司的关 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2018 年初往来 资金余额	2018 年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2018 年度往 来资金的利 息（如有）	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年期末往 来资金余额	往来形成 原因	往来性 质
关联自然人 及其控制的 法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人 及其附属企 业	康美医院 人保康美（北京） 健康科技股份有 限公司	关联方 合营单位	其他应收款 其他应收款	-	192,814.80 2,000,000.00	-	184,924.80 -	7,890.00 2,000,000.00	资金往来 资金往来	非经营 性往来 非经营 性往来
小计				-	2,192,814.80	-	184,924.80	2,007,890.00		
总计				612,051,381.95	393,490,838.96	-	303,787,451.37	701,754,769.54		

法定代表人：马兴

主管会计工作的负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至 长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房



商务服务(具体经营项目请登录广州市商事主体信
息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。依
法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营
活动。)

登记机关

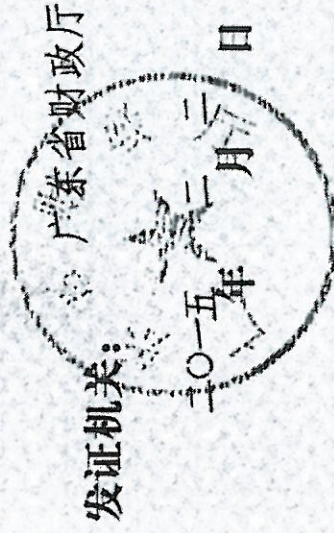


2019年03月06日

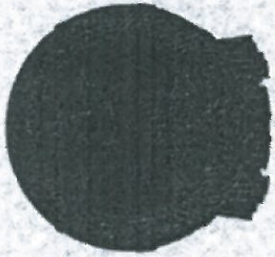
证书序号: NO. 020719

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、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

广州市越秀区东风东路555号

1001-1008房

特殊普通合伙

44010079

1044万元

粤财会[2013]45号

2013年10月

名称:

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:



证书序号：000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

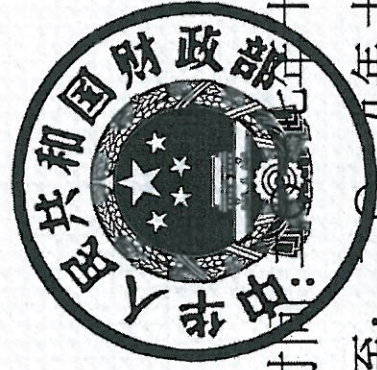
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56

发证时间：二〇一九年十二月十八日

证书有效期至：



姓名: 杨文蔚
 Full name: Yang Wenwei
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1970-04-28
 Date of birth: 1970-04-28
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: Guangdong Zhengzhong Zhujiang Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 420106700428081
 Identity card No.: 420106700428081



证书编号: 440100010011
 No. of Certificate: 440100010011
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs
 发证日期: 一九九五年六月七日
 Date of Issuance: 1995-06-07
 2011年4月30日换发

杨文蔚(440100010011), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100010011

杨文蔚(440100010011), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440100010011

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs


年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号强制力
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

年 月 日
 /y /m /d

姓名: 刘清
 Full name: Liu Qing
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1973-12-21
 Date of Birth: 1973-12-21
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working Unit: Guangdong Zhengzhong Jiangzhuang Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 440203197312216219
 Identity Card No.: 440203197312216219



证书编号: 440100790027
 No. of Certificate: 440100790027
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇三年六月二十三日
 Date of Issuance: 2003/6/23
 2011年4月30日换发

刘清(440100790027), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2017〕54号。
 440100790027

刘清(440100790027), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2018〕58号。
 440100790027



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财办〔2018〕45号转制为
 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 (特殊普通合伙) 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d