

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报告

2020 年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000006202116477X

被 审 计 单 位 名 称： 康美药业股份有限公司

审 计 期 间： 2020

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZA12545号

签 字 注 册 会 计 师： 李萍

注 师 编 号： 310000060250

签 字 注 册 会 计 师： 刘欢

注 师 编 号： 110001700053

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



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 的专项报告

信会师报字[2021]第 ZA12545 号

康美药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”）2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表和相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 26 日出具了信会师报字[2021]第 ZA12543 号带强调事项段的无法表示意见审计报告。

康美药业管理层根据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《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，2017 年修订）和《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的相关规定编制了后附的 2020 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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是康美药业管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计康美药业 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，由于审计报告中形成无法表示意见的基础部分所述事项，我们无法对后附的康美药业管理层编制的汇总表发表意见。

为了更好地理解康美药业 2020 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财务报表一并阅读。

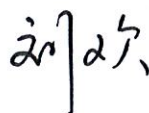
本报告仅供康美药业为披露 2020 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年四月二十六日



康美药业股份有限公司2020年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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系	上市公司核算的会计科目	2020年年初占用资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度占用资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生金额	2020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	普宁康都药业有限公司	其他关联方	其他应收款	622,081.62			86,300.00	535,781.62	资金往来	非经营性往来
	普宁市康源药业有限公司	其他关联方	其他应收款	326,031.00			13,700.00	312,331.00	资金往来	非经营性往来
	小计			948,112.62			100,000.00	848,112.62		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				948,112.62			100,000.00	848,112.62		
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	2020年年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生金额	2020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										
	广东康美药物研究院有限公司	子公司	其他应收款	1,356.82				1,356.82	资金往来	非经营性往来
	康美智慧药房连锁（广东）有限公司	子公司	其他应收款		192,754.02		183,880.02	8,874.00	资金往来	非经营性往来
	广东康美物流有限公司	子公司	其他应收款	800.00	200.00		1,000.00		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	子公司	其他应收款	5,515.00	50.00		350.00	5,215.00	资金往来	非经营性往来
	成都康美药业生产有限公司	子公司	其他应收款	10,283.35	400.00		2,675.81	8,007.53	资金往来	非经营性往来
	康美滕玉阁（四川）制药有限公司	子公司	其他应收款	5,061.79	19.00		6.49	5,074.30	资金往来	非经营性往来
	康美保宁（四川）制药有限公司	子公司	其他应收款	38,602.04	216.00			38,818.04	资金往来	非经营性往来
	康美新开河（吉林）药业有限公司	子公司	其他应收款	79,007.48	100.00		707.34	78,400.14	资金往来	非经营性往来
	集安大地参业有限公司	子公司	其他应收款	22,943.29			300.00	22,643.29	资金往来	非经营性往来
	上海康美医药咨询有限公司	子公司	其他应收款	64,980.00	700.00			65,680.00	资金往来	非经营性往来
	上海德大堂国药有限公司	子公司	其他应收款		360.70			360.70	资金往来	非经营性往来
	康美（北京）药业有限公司	子公司	其他应收款	1,700.68	52.59			1,753.27	资金往来	非经营性往来
	北京康美制药有限公司	子公司	其他应收款	29,280.54	6,550.52		300.00	35,531.06	资金往来	非经营性往来
	康美（亳州）世纪国药有限公司	子公司	其他应收款	57,006.67	963.00			57,969.67	资金往来	非经营性往来
	康美（亳州）世纪国药中药有限公司	子公司	其他应收款		631.00		631.00		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	子公司	其他应收款	29,104.37				29,104.37	资金往来	非经营性往来
	康美甘肃西部中药城有限公司	子公司	其他应收款	109,511.00				109,511.00	资金往来	非经营性往来
	康美药业（文山）药材种植管理有限公司	子公司	其他应收款	8,138.50	1,035.90		1,313.00	7,861.40	资金往来	非经营性往来
	康美（深圳）电子商务有限公司	子公司	其他应收款	4,495.10			57.30	4,437.80	资金往来	非经营性往来
	康美中药城（青海）有限公司	子公司	其他应收款	112,797.25	445.00		5,351.00	107,891.25	资金往来	非经营性往来
	北京康美益康来药业有限公司	子公司	其他应收款	300.10				300.10	资金往来	非经营性往来
	康美时代（广东）发展有限公司	子公司	其他应收款	5,143.00	1,380.47		6,523.47		资金往来	非经营性往来
	康美中药城（玉林）有限公司	子公司	其他应收款	2,425.00	19.60			2,444.60	资金往来	非经营性往来
	康美中药城（玉树）有限公司	子公司	其他应收款	10,546.00	155.00		100.00	10,601.00	资金往来	非经营性往来
	康美（玉林）中药产业园有限公司	子公司	其他应收款	4,568.57	24.27			4,592.84	资金往来	非经营性往来
	康美健康云服务有限公司	子公司	其他应收款	13,202.00	722.00		50.00	13,874.00	资金往来	非经营性往来
	康美（普宁）医院投资管理有限公司	子公司	其他应收款	0.25				0.25	资金往来	非经营性往来
	康美健康产业投资有限公司	子公司	其他应收款	40,055.78	21,391.36	201.64	59,620.14	2,028.64	资金往来	非经营性往来
	康美（怀集）医药有限公司	子公司	其他应收款	8,372.01	896.78		9,268.79		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	子公司	其他应收款	285.00	302.00				资金往来	非经营性往来
	康美医院投资管理有限公司	子公司	其他应收款	60,053.11	284.98			60,338.09	资金往来	非经营性往来
	康美（深圳）医药有限公司	子公司	其他应收款	4,100.00			2,185.00	1,915.00	资金往来	非经营性往来
	亳州市新世界商贸有限公司	子公司	其他应收款	15,598.40				15,598.40	资金往来	非经营性往来
	康美健康管理服务（深圳）有限公司	子公司	其他应收款	1,814.00	1,173.65			2,987.65	资金往来	非经营性往来
	康美商业保理有限公司	子公司	其他应收款	12,643.68				12,643.68	资金往来	非经营性往来
	重庆瑞泰医药有限公司	子公司	其他应收款	800.00				800.00	资金往来	非经营性往来
	云南润益生物科技有限公司	子公司	其他应收款	415.00				415.00	资金往来	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系	上市公司核算的会计科目	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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	康美药业(昆明)种质资源有限公司	子公司	其他应收款	3,571.00	735.28		52.00	4,254.28	资金往来	非经营性往来
	康美智慧药房(云南)有限公司	子公司	其他应收款	750.00			87.80	662.20	资金往来	非经营性往来
	广东恒祥药业有限公司	子公司	其他应收款	2,000.00			1,146.10	853.90	资金往来	非经营性往来
	康美(咸宁)医药有限公司	子公司	其他应收款	940.00		20.00	50.00	910.00	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	-		15.00		15.00	资金往来	非经营性往来
	康美智慧医药科技(深圳)有限公司	子公司	其他应收款	275.10	144.00			419.10	资金往来	非经营性往来
	广东华源世特天德医药有限公司	子公司	其他应收款	20.00				20.00	资金往来	非经营性往来
	康美(通辽)医院投资有限公司	子公司	其他应收款	2,245.00				2,245.00	资金往来	非经营性往来
	康美药业(贵州)有限公司	子公司	其他应收款	57.00		528.23	104.37	480.86	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	-	3,211.70		34.40	3,177.30	资金往来	非经营性往来
	广东康美药物研究院有限公司	子公司	其他应收款	27.80				27.80	资金往来	非经营性往来
	康美智慧药房连锁(广东)有限公司	子公司	其他应收款	346.99	5.04		11.30	340.73	资金往来	非经营性往来
	广东康美物流有限公司	子公司	其他应收款	53.62	94.08		81.61	66.09	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	子公司	其他应收款	171.70				171.70	资金往来	非经营性往来
	成都康美药业生产有限公司	子公司	其他应收款	35.47			35.47	-	资金往来	非经营性往来
	康美保宁(四川)制药有限公司	子公司	其他应收款	9,000.56			10.49	8,990.08	资金往来	非经营性往来
	康美(北京)药业有限公司	子公司	其他应收款	2.47			2.47	-	资金往来	非经营性往来
	北京康美制药有限公司	子公司	其他应收款	6,436.58			6,354.24	82.34	资金往来	非经营性往来
	康美(亳州)世纪国药有限公司	子公司	其他应收款	7,811.26				7,811.26	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	子公司	其他应收款	259,020.93				259,020.93	资金往来	非经营性往来
	康美甘肃西部中药城有限公司	子公司	其他应收款	22,691.00				22,691.00	资金往来	非经营性往来
	康美药业(文山)药材种植管理有限公司	子公司	其他应收款	35.00			17.50	17.50	资金往来	非经营性往来
	康美(深圳)电子商务有限公司	子公司	其他应收款	2,535.83	-15.40		60.27	2,460.17	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	子公司	其他应收款	377.42			137.60	239.82	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	子公司	其他应收款	0.16	0.09		0.25	-	资金往来	非经营性往来
	北京康美益康来药业有限公司	子公司	其他应收款	1.79	0.93			2.72	资金往来	非经营性往来
	广东康美支付有限公司	子公司	其他应收款	0.90				0.90	资金往来	非经营性往来
	广东康美通信息服务有限公司	子公司	其他应收款	1.90				1.90	资金往来	非经营性往来
	康美中药城(普宁)有限公司	子公司	其他应收款	59,625.57	0.04		59,625.57	0.04	资金往来	非经营性往来
	康美中药城(玉林)有限公司	子公司	其他应收款	10,590.73				10,590.73	资金往来	非经营性往来
	康美(玉林)中药产业园有限公司	子公司	其他应收款	8,686.35				8,686.35	资金往来	非经营性往来
	康美(普宁)医院投资管理有限公司	子公司	其他应收款	-	6,803.82			6,803.82	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	子公司	其他应收款	0.12			0.02	0.10	资金往来	非经营性往来
	康美健康产业投资有限公司	子公司	其他应收款	12,685.86	-12,685.86			-	资金往来	非经营性往来
	康美(怀集)医药有限公司	子公司	其他应收款	765.11			765.11	-	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	子公司	其他应收款	1.93			1.93	-	资金往来	非经营性往来
	康美医院投资管理有限公司	子公司	其他应收款	8.50				8.50	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	-	4.00			4.00	资金往来	非经营性往来
	康美(深圳)医药有限公司	子公司	其他应收款	24.95			24.95	-	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	13,678.22	24,392.00			38,070.22	资金往来	非经营性往来
	深圳前海康美国际供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	0.08			0.08	-	资金往来	非经营性往来
康美商业保理有限公司	子公司	其他应收款	4.81	1.26			6.06	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	子公司	其他应收款	16.59	10.99			27.58	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	1.21	26.63		0.10	27.74	资金往来	非经营性往来	
康美(咸宁)医药有限公司	子公司	其他应收款	242.40				242.40	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	1.46				1.46	资金往来	非经营性往来	
康美药业(贵州)有限公司	子公司	其他应收款	-	99.67		99.67	-	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	1.29	1.22			2.52	资金往来	非经营性往来	
康美智慧药房连锁(深圳)有限公司	子公司	其他应收款	2.78	-2.78			-	资金往来	非经营性往来	
康美创新中医药科技(珠海)有限公司	子公司	其他应收款	41.50	52.50			94.00	资金往来	非经营性往来	
北京康美制药有限公司	子公司	其他应收款	15.99			15.99	-	资金往来	非经营性往来	
康美(深圳)电子商务有限公司	子公司	其他应收款	150.00			29.09	120.91	资金往来	非经营性往来	
广东康美通信息服务有限公司	子公司	其他应收款	188.77				188.77	资金往来	非经营性往来	
广东康美药业有限公司	子公司	其他应收款	-	707.16			707.16	资金往来	非经营性往来	





其他关联方名称	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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其控制的法人	康美大药房连锁有限公司	子公司	其他应收款	0.23				0.23	资金往来	非经营性往来
	康美中药数据信息服务有限公司	子公司	其他应收款	5.82			0.41	5.41	资金往来	非经营性往来
	广州康美中医门诊部有限公司	子公司	其他应收款	38.47			38.47	-	资金往来	非经营性往来
	康美药业(昆明)种质资源有限公司	子公司	其他应收款	0.62				0.62	资金往来	非经营性往来
	东康美药业有限公司	子公司	其他应收款	23.46			23.46	-	资金往来	非经营性往来
小计				1,186,118.07	254,977.45	201.64	343,130.69	1,098,166.47		
其他关联方及其附属企业										
康美健康小镇投资(昆明)有限公司	关联方	其他流动资产		519.20	-	-	-	519.20	保理应收账款公司	经营性占用
康美健康小镇投资(丽江)有限公司	关联方	其他流动资产		5,370.77	-	-	-	5,370.77	保理应收账款公司	经营性占用
康美健康小镇投资(通城)有限公司	关联方	其他流动资产		1,038.91	-	-	-	1,038.91	保理应收账款公司	经营性占用
康美康养产业投资(昆明)有限公司	关联方	其他流动资产		143.50	-	-	-	143.50	保理应收账款公司	经营性占用
康美中医药健康产业投资(昆明)有限公司	关联方	其他流动资产		169.50	-	-	-	169.50	保理应收账款公司	经营性占用
广州王老吉药业股份有限公司	关联方	其他应收款		2.00	-	-	-	2.00	保证金	经营性往来
广州医药进出口有限公司	关联方	其他应收款		14.00	-	-	-	14.00	保证金	经营性往来
康美健康小镇投资(丽江)有限公司	关联方	其他应收款		-	1.40	-	0.39	1.00	资金往来	非经营性往来
康美医院	关联方	其他应收款		-	6,807.39	-	3.57	6,803.82	资金往来	非经营性往来
康美臻品餐饮管理服务服务有限公司	关联方	其他应收款		75.60	0.40	-	0.03	75.97	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		200.00	-	-	-	200.00	资金往来	非经营性往来
北京润得保险经纪有限公司	关联方	应收账款		-	0.26	-	-	0.26	销售收款	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	关联方	应收账款		156.68	-	-	-	156.68	销售收款	经营性往来
广州采芝林药业有限公司	关联方	应收账款		123.58	-	-	97.73	25.85	销售收款	经营性往来
广州医药股份有限公司	关联方	应收账款		2,626.56	320.06	-	554.58	2,392.04	销售收款	经营性往来
广州医药进出口有限公司	关联方	应收账款		570.48	-	-	-	570.48	销售收款	经营性往来
开原市中心医院	关联方	应收账款		1,545.53	-	-	233.00	1,312.53	销售收款	经营性往来
康美健康小镇投资(昆明)有限公司	关联方	应收账款		10.56	77.17	-	22.35	65.39	销售收款	经营性往来
康美健康小镇投资(丽江)有限公司	关联方	应收账款		1.27	10.71	-	0.15	11.83	销售收款	经营性往来
康美健康小镇投资(通城)有限公司	关联方	应收账款		15.39	16.98	-	16.03	16.34	销售收款	经营性往来
康美健康小镇投资有限公司	关联方	应收账款		-	16.18	-	-	16.18	销售收款	经营性往来
康美医院	关联方	应收账款		406.35	16,229.67	-	16,605.47	30.55	销售收款	经营性往来
昆明天域康美置业有限公司	关联方	应收账款		-	34.16	-	-	34.16	销售收款	经营性往来
梅河口市中心医院	关联方	应收账款		6,291.03	32,650.28	-	35,496.60	3,444.71	销售收款	经营性往来
普宁康都药业有限公司	关联方	应收账款		32.08	2.61	-	11.36	23.33	销售收款	经营性往来
普宁市康淳药业有限公司	关联方	应收账款		6.94	3.26	-	10.21	-	销售收款	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	应收账款		9.23	2.01	-	1.67	9.57	销售收款	经营性往来
施易科技有限公司	关联方	应收账款		0.02	-	-	-	0.02	销售收款	经营性往来
小计				19,329.16	56,172.55	-	53,053.12	22,448.59		
总计				1,205,447.22	311,150.00	201.64	396,183.80	1,120,615.06		

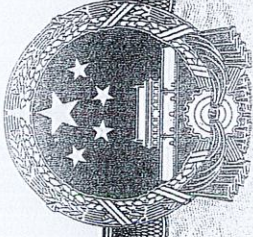
本汇总表已于2021年04月26日获董事会批准。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人(会计主管人员):





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

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、
备案信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志理

经营范围

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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】

仅供出报告使用,其他无效



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247

说明

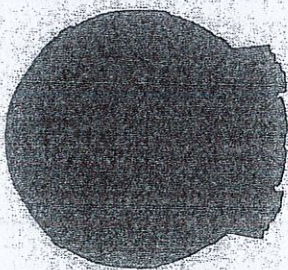
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

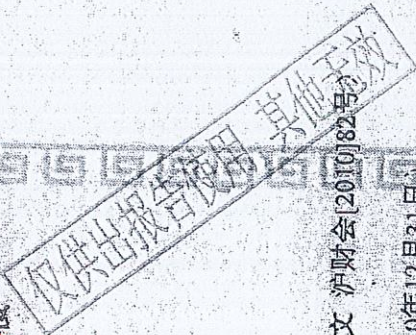


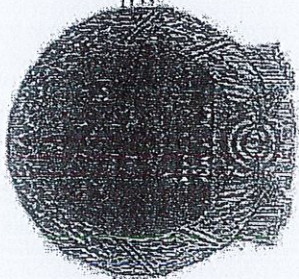
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000336

会计师事务所

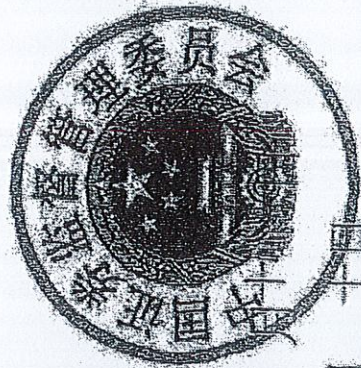
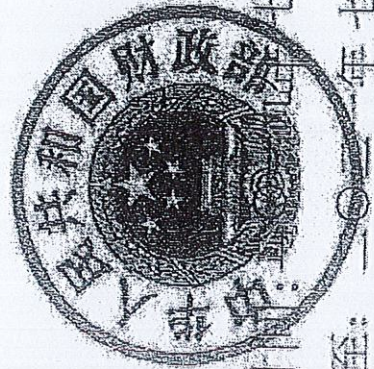
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人

执行证券、期货相关业务。



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月

证书有效期至:

仅供出报告使用 其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

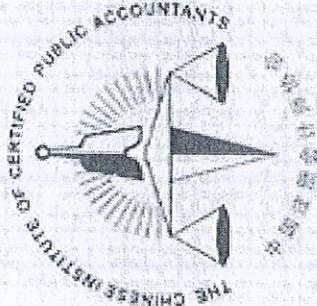


证书编号: 310000060250
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

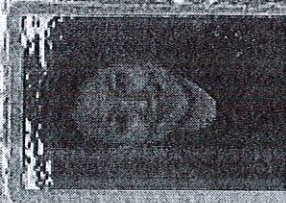
发证日期: 1998 年 12 月 31 日
Date of Issuance

仅供出报告使用, 其他无效



李洋 女 1972-08-23 立信会计师事务所 普通合伙
650300197208231243

姓名 (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.)



证书编号:
No. of Certificate

110001700053

核准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009 年 07 月 10 日
/y /m /d

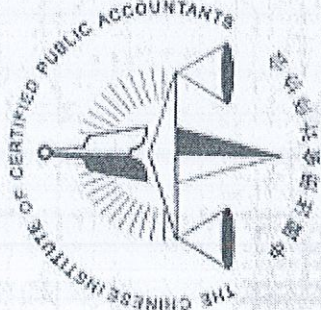
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



刘欢(110001700053)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

仅供出报告使用, 其他无效



姓名: 刘欢
Full name: 刘欢
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1977-04-17
Date of birth: 1977-04-17
工作单位: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所
身份证号码: 230802197704170628
Identity card No.: 230802197704170628

