

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、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
- 2、2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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[2023] 28693-2 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
2022 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

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 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京2336WTAEDW



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[2023] 28693-2 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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022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2023年4月27日签署了标准无保留意见的审计报告（天职业字[2023] 28693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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，康美药业编制了后附的2022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2022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

2022 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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	揭阳易林药业投资有限公司	其他关联方	其他应收款	35.46				35.46	业务往来	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	子公司	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	子公司	其他应收款	346.14	9.11		355.24	0.01	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	1,150.32	226.97		11.58	1,365.71	资金往来	非经营性往来
	成都康美药业有限公司	子公司	其他应收款	152.36	181.31		4.96	328.71	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	7,941.44			107.50	7,833.94	资金往来	非经营性往来
	康美滕王阁（四川）制药有限公司	子公司	其他应收款	5,124.21			3.58	5,120.63	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	47,827.39			5.48	47,821.91	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	78,400.14	2,259.40		2,259.40	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	20,773.04	137.90		155.00	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	子公司	其他应收款	336.24	10.00			346.24	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	15.20		15.20	360.70	资金往来	非经营性往来
	上海德大堂药店有限公司	子公司	其他应收款	730.00	650.00			1,380.00	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	2,337.38	254.05		24.82	2,566.61	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	35,607.89			6.40	35,601.49	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	132,353.40	773.90		9.37	133,117.93	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	66,978.60	110.00			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	子公司	其他应收款	288,105.31	1,772.26			289,877.57	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	子公司	其他应收款	70.00	80.00			150.00	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	538.40			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	子公司	其他应收款	30.00	20.00			50.00	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	2,351.34	1.04		1.04	2,351.34	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	107,661.25	340.77			108,002.02	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	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	子公司	其他应收款	411.29	58.98		0.03	470.24	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	190.78				190.78	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	0.04	0.46		0.46	0.04	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	5,829.24	2,615.00		4,382.85	4,061.39	资金往来	非经营性往来
荣成康美大地参业有限公司	子公司	其他应收款	127.90	10.00		137.90		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	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	子公司	其他应收款	13,303.79	7.99			13,311.78	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	0.10	0.49		0.49	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	9,036.33	2,728.05			11,764.38	资金往来	非经营性往来
梅河口康美大地参业有限公司	子公司	其他应收款	996.12	135.00			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	子公司	其他应收款	410.00				410.00	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	812.41	173.00		2.51	982.90	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	1.31			5.31	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	1,827.51	4.82		4.82	1,827.51	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	11,900.30	36.00			11,936.30	资金往来	非经营性往来
广州康美医药投资有限公司	子公司	其他应收款	64.00	71.21			135.21	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	965.68	250.86		14.15	1,202.39	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	子公司	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	子公司	其他应收款	4,951.68	25.90			4,977.58	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	316.22	31.51		0.05	347.68	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	41.04	12.57			53.61	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	16.46			15.00	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	子公司	其他应收款	320.00				320.00	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	292.22				292.22	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	3,000.25	4.91			3,005.16	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		24.40			24.40	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		1.77		0.13	1.64	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	子公司	其他应收款		747.43		5.13	742.30	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		51.14			51.14	资金往来	非经营性往来
	康美药业（香港）有限公司	子公司	其他应收款		5.69			5.69	资金往来	非经营性往来
关联自然人										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	深圳市康美人生健康管理有限公司	其他关联方	其他应收款		1.21			1.21	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	康美创新中医药科技（珠海）有限公司	其他关联方	其他应收款		0.90			0.90	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	康美健康云服务有限公司	其他关联方	其他应收款		85.00	12.25		97.25	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	浙江省土副保健品有限公司上海分公司	其他关联方	其他应收款		1,400.00		1,200.00	200.00	资金往来	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	其他关联方	其他应收款		29.29			29.29	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	康美医院投资管理有限公司	其他关联方	其他应收款		2.30			2.30	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	康美智慧医药科技（深圳）有限公司	其他关联方	其他应收款		33.98			33.98	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	康美中药城（玉树）有限公司	其他关联方	其他应收款		515.50	24.20	23.20	516.50	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海康美医药咨询有限公司	其他关联方	其他应收款		9,396.70		500.77	8,895.93	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	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
其他关联方及其附属企业	康美（咸宁）医药有限公司	其他关联方	其他应收款		7.96			7.96	资金往来	非经营性往来
总计	/	/	/		895,817.60	14,423.21		9,247.06	900,993.75	/



营业执照

(副本)(15-1)

扫描市场主体身
份码了解更多信
息、登录、许可、
监管信息、体验
更多便民服务。



统一社会信用代码
911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 邱靖之

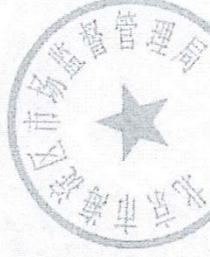
经营范围
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；软件销售；数据处理服务；基础软件服务；软件开发；计算机系统集成（数据处理中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；市场调查；依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)



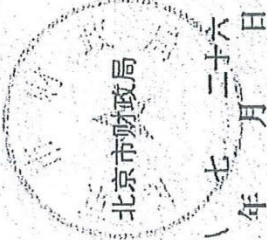
登记机关

2023年01月17日

证书序号:0000175

说明

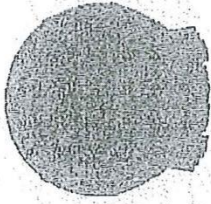
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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:

主任会计师:

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

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





姓名 顾翔林

Full name 顾翔林

性别 男

Sex 男

出生日期 1977-01-29

Date of birth 1977-01-29

工作单位 无锡德邦会计师事务所(普通合伙)

Working unit 无锡德邦会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 321102197701290010

Identity card No. 321102197701290010



国际注册会计师(特准)通告台
 与原事件核对应一致
 (XIV)

注册证书(10001800117)
 顾翔林 2017年度年检
 江苏省注册会计师协会

注册证书(10001800117)
 顾翔林 2018年度年检
 江苏省注册会计师协会

注册证书(10001800117)
 顾翔林 2019年度年检
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

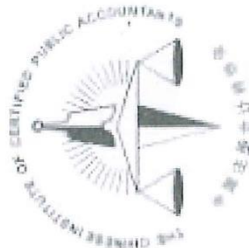
本证书在检验合格后,继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 10001800117
 No. of Certificate: 10001800117

发证机关名称: 江苏省注册会计师协会
 Administration of CPAs: Jiangsu Province CPAs Association

发证日期: 2020
 Date of issuance: 2020

注册证书(10001800117)
 顾翔林 2020年度年检
 江苏省注册会计师协会



姓名: 张凯强
 Full name: 张
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1991-06-17
 Date of birth: 1991-06-17
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 身份证号: 320221199106173532
 Identity card No.: 320221199106173532



会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XIV)



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



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



证书编号: 110101500510
 No. of Certificate: 110101500510

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

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

年 月 日
 Year Month Day



姓名

Full name 男

Sex 男

出生日期 1991-09-29

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

身份证号 342623199109294013

身份证照

Identity card No.



天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)



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



赵忠(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 2 月 21 日
Date of issuance: Feb 21 2019



2019 年 2 月 21 日