

# 关于海南康芝药业股份有限公司 2014年度非经营性资金占用 及其他关联资金往来情况的专项说明

中审亚太审字[2015]010573-1 号

海南康芝药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了海南康芝药业股份有限公司（以下简称“康芝药业”）2014年度合并及母公司财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于2015年4月18日签发了中审亚太审字[2015]010573号无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》（证监发[2003]56号文）的要求，康芝药业编制了本专项说明所附的海南康芝药业股份有限公司2014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芝药业的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计康芝药业2014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。除了对康芝药业实施2014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，我们并未对汇总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2014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：海南康芝药业股份有限公司 2014 年度非经营性资金占用及其他关联  
资金往来情况汇总表

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吴建成

中国注册会计师：吴丽瑜

中国·北京

二〇一五年四月十八日

---

### 海南康芝药业股份有限公司2014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	2014年期初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额(不含利息)	2014年度占用资金的利息(如有)	2014年度偿还累计发生金额	2014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										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2014年期初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额(不含利息)	2014年度往来资金的利息(如有)	2014年度偿还累计发生金额	2014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	海南宏氏投资有限公司	控股股东	其他应收款	15,000,000.00			15,000,000.00	-	股权转让款	非经营性往来
	海南文昌天际食品有限公司	同一控制	其他应收款	3,450,638.20	332,689.84		501,450.79	3,281,877.25	出售资产款	非经营性往来
	中山爱护日用品有限公司	同一控制	其他应收款		21,197,165.64		10,810,554.47	10,386,611.17	出售资产款	非经营性往来
小计				18,450,638.20	21,529,855.48	-	26,312,005.26	13,668,488.42		
上市公司的子公司及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
关联自然人	陈惠贞	与实际控制人关系密切的家庭成员	其他应收款		8,851,000.00		5,300,000.00	3,551,000.00	出售资产款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
小计				-	8,851,000.00	-	5,300,000.00	3,551,000.00		
总计	-	-	-	18,450,638.20	30,380,855.48	-	31,612,005.26	17,219,488.42	-	-

本表已于2015年4月18日获董事会批准。

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：