

关于康芝药业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2022]1710024 号

康芝药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了康芝药业股份有限公司（以下简称“康芝药业”）2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是康芝药业管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计康芝药业股份有限公司 2021 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解康芝药业 2021 年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供康芝药业股份有限公司 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

李 慧

中国注册会计师：_____

蒋文青

中国·武汉

二〇二二年四月六日

康芝药业股份有限公司控股股东及其他关联方

2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表

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	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	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	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
小计				-	-	-	-	-		
上市公司的子公司及其附属企业	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	44,711,952.69	363,160,831.61		272,540,823.44	135,331,960.86	资金往来	非经营性往来
	河北康芝制药有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	45,220,685.22	244,823,877.63		246,907,091.42	43,137,471.43	资金往来	非经营性往来
	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	31,044,057.80	13,098,784.30	2,208,056.92	419,955.38	45,930,943.64	借款	非经营性往来
	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	21,268,473.22	18,539,380.50		9,300,000.00	30,507,853.72	资金往来	非经营性往来
	海南康芝医疗科技有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	13,068,429.47	44,318,424.55		17,956,387.15	39,430,466.87	资金往来	非经营性往来
	广东康大制药有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	10,572,372.93	38,441,893.18		48,501,297.35	512,968.76	资金往来	非经营性往来
	广东元宁制药有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	500,000.00	80,519,609.51		96,185,540.00	-15,165,930.49	资金往来	非经营性往来
	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	39,500.00			39,500.00	-	资金往来	非经营性往来
	海口康成达物业服务服务有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	1,000.00	1,000.00			2,000.00	资金往来	非经营性往来
小计				166,426,471.33	802,903,801.28	2,208,056.92	691,850,594.74	279,687,734.79		
关联自然人										
小计				-	-	-	-	-		
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		111,672.00		102,366.00	9,306.00	租房款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	海南康大小额贷款有限公司	其他关联方	其他应收款		1,009.05		1,009.05	-	代付款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	海南康大宏业商业管理有限公司	其他关联方	其他应收款		11,018.25		11,018.25	-	代付款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	海南康灵创意港投资有限公司	其他关联方	其他应收款		5,263.40		5,263.40	-	代付款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	海南康大宏业物业服务服务有限公司	其他关联方	其他应收款		4,230.35		4,230.35	-	代付款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	海南康大纵横国际影城有限公司	其他关联方	其他应收款		2,018.10		2,018.10	-	代付款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	三亚康大国际游艇航务有限公司	其他关联方	其他应收款		5,853.00		5,853.00	-	代付款	非经营性往来
小计				-	141,064.15	-	131,758.15	9,306.00		
总计	-	-	-	166,426,471.33	803,044,865.43	2,208,056.92	691,982,352.89	279,697,040.79	-	-

注1：本表已于2022年4月6日获董事会批准。

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：程鹏飞

会计机构负责人：吴立维