

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[2022]25396-2 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
2021 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

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101502022534013571
报告名称：	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
报告文号：	天职业字[2022]25396-2 号
被审（验）单位名称：	康美药业股份有限公司
会计师事务所名称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 26 日
签字人员：	陈柏林(110001800117), 张凯茗(110101500510), 赵迅(110101500509)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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[2022]25396-2 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2021年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2021年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2022年4月27日签署了带强调事项段的无保留意见的审计报告（天职业字[2022]25396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2021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2021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：



2021 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

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初占用资金余额	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（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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										
小计										
前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	535,781.62			535,781.62		资金往来	非经营性占用
	普宁市康淳药业有限公司	其他关联方	其他应收款	312,331.00			312,331.00		资金往来	非经营性占用
小计				848,112.62			848,112.62			
总计				848,112.62			848,112.62			
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	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（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	康美臻品餐饮管理有限公司	其他关联方	其他应收款	75.97			75.97		业务往来（期末已剥离）	经营性往来
	揭阳易林药业投资有限公司	其他关联方	预付款项	198.02	600.00		798.02		托管服务费	经营性往来
	揭阳易林药业投资有限公司	其他关联方	其他应收款		35.72		0.26	35.46	业务往来	经营性往来
小计				273.99	635.72		874.25	35.46		

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	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(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	北京康美益康米药业有限公司	子公司	其他应收款	302.83	108.46			411.29	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	35,613.40			5.51	35,607.89	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
	成都康美药业生产有限公司	子公司	其他应收款	8,007.53	11.60		77.69	7,941.44	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			152.36	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	300.00			320.00	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	16.46				16.46	资金往来	非经营性往来
	广东康美通信服务有限公司	子公司	其他应收款	190.67	0.11			190.78	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	66.09	1,084.23			1,150.32	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	239.82	157.46			397.28	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
	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
	广东康美药业有限公司	子公司	其他应收款	707.16	0.31		707.47		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

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	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(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	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
	广州康美医药投资有限公司	子公司	其他应收款		64.00			64.00	资金往来	非经营性往来
	吉林新开河食品有限公司	子公司	其他应收款		63.20		63.20		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	22,643.29			1,870.25	20,773.04	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	1,753.27	584.11			2,337.38	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			70.00	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	288,125.31			20.00	288,105.31	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	65,780.93	1,197.67			66,978.60	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			30.00	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				0.10	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	3,179.82	317.61		3,205.21	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	6,804.07			3,803.82	3,000.25	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		2.29		2.29		资金往来	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系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	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(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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(深圳)电子商务有限公司	子公司	其他应收款	7,018.89	1.78		4,669.33	2,351.34	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	1,915.00	2.45		89.94	1,827.51	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	13,279.19	26.77		2.17	13,303.79	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	47,808.12	24.00		4.73	47,827.39	资金往来	非经营性往来
	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
	康美甘肃西部中药城有限公司	子公司	其他应收款	132,202.00	151.40			132,353.40	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	27.74	13.30			41.04	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	2,028.64	9,071.53		2,063.84	9,036.33	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	12,649.74	0.56		750.00	11,900.30	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		6,024.24		195.00	5,829.24	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	5,074.30	53.00		3.09	5,124.21	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	299.00		299.00	78,400.14	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	4,254.28	707.40		10.00	4,951.68	资金往来	非经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	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(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	康美智慧药房(云南)有限公司	子公司	其他应收款	662.20	29.02		375.00	316.22	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	9,214.73	73,729.41		82,598.00	346.14	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	592.41	220.00			812.41	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	0.22		0.22	0.04	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	107,891.25			230.00	107,661.25	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	13,035.33	218.64			13,253.97	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			996.12	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
	荣成康美大地参业有限公司	子公司	其他应收款		127.90			127.90	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
	上海德大堂药店有限公司	子公司	其他应收款		730.00			730.00	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			336.24	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	165.68			965.68	资金往来	非经营性往来
	小计			887,681.18	97,482.07		101,045.99	884,117.26		

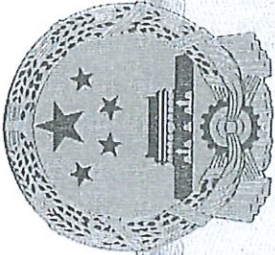
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人										
小计										
其他关联人及其附属企业	广东恒祥药业有限公司	其他关联方	其他应收款	853.90			853.90		资金往来	非经营性往来
	康美(通辽)医院投资有限公司	其他关联方	其他应收款	2,245.00			2,245.00		资金往来	非经营性往来
	康美(咸宁)医药有限公司	其他关联方	其他应收款	1,152.40	16.45		1,168.85		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	其他关联方	其他应收款	94.00	0.90		94.00	0.90	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	其他关联方	其他应收款	38,070.22	4,569.73		42,610.66	29.29	资金往来	非经营性往来
	康美健康管理服务(深圳)有限公司	其他关联方	其他应收款	2,987.65	779.00		3,766.65		资金往来	非经营性往来
	康美健康云服务有限公司	其他关联方	其他应收款	13,874.00	805.00		14,594.00	85.00	资金往来	非经营性往来
	康美药业(贵州)有限公司	其他关联方	其他应收款	480.86	375.00		855.86		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	其他关联方	其他应收款	7,878.90			7,878.90		资金往来	非经营性往来
	康美医院投资管理有限公司	其他关联方	其他应收款	60,346.59	51.40		60,395.69	2.30	资金往来	非经营性往来
	康美智慧医药科技(深圳)有限公司	其他关联方	其他应收款	419.10	191.98		577.10	33.98	资金往来	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系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	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(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联人及其附属企业	康美中药城(玉树)有限公司	其他关联方	其他应收款	10,601.00	963.54		11,049.04	515.50	资金往来	非经营性往来
	上海康美医药咨询有限公司	其他关联方	其他应收款	65,680.00			56,283.30	9,396.70	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	其他关联方	其他应收款	5,386.70	1.21		5,386.70	1.21	资金往来	非经营性往来
	云南润益生物科技有限公司	其他关联方	其他应收款	415.00			415.00		资金往来	非经营性往来
	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			1,400.00	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	合营企业	其他应收款	200.00				200.00	资金往来	非经营性往来
小计				210,685.32	9,154.21		208,174.65	11,664.88		
总计				1,098,640.49	107,272.00		310,094.89	895,817.60		

法定代表人：赖志坚

主管会计工作的负责人：宫贵博

会计机构负责人：宫贵博



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



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 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

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

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，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；代理记帐；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它业务；税务设计、税务策划、税务软件开发、技术咨询、企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备（数据处理中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年02月28日；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。）

五期国巨会计师事务所(特殊普通合伙) 出具验资报告 核对一致 (IV)



登记机关

2022年 0月 28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。

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XIV)



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：

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



登记
Registration

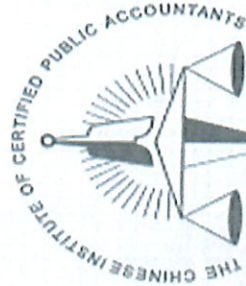
合格证，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year Month Day

年 月 日
Year Month Day



中国注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants



陈怡林(110001800117)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

陈怡林(110001800117)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

110001800117

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2005

发证日期:
Date of Issuance

10

年

月

日

2017年04月15日



陈怡林(110001800117)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



陈怡林(110001800117)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)



姓名
Full name

陈怡林

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

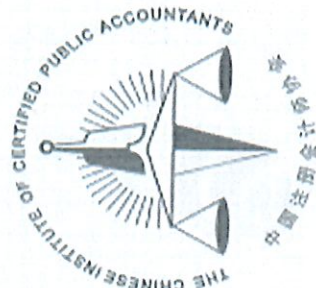
1975-01-26

工作单位
Working unit

天职国际会计师事务所(普通合伙)江苏分所

身份证号码
Identity card No.

321028197501263815



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)



张凯茗

姓名	张凯茗
性别	男
出生日期	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
身份证号	320202199106173532
Identity card No.	



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



张凯茗(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

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12 月31 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d



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

赵迅(110101500509)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

事务所(特殊普通合伙)
件核对一致
(XIV)



姓 名	赵迅
Full name	男
性 别	男
Sex	1991-09-29
出生日期	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Date of birth	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
工作单位	342623199109294013
Working unit	342623199109294013
身份证号	342623199109294013
Identify card No.	342623199109294013

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12 月31 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /