

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 3—4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2015〕3671号

浙江康恩贝制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称康恩贝公司）2014年度财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的康恩贝公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供康恩贝公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为康恩贝公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解康恩贝公司2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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印发的《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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述

或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对康恩贝公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述



我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，康恩贝公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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印发的《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）和相关资料的规定，如实反映了康恩贝公司2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

二〇一五年四月二十一日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

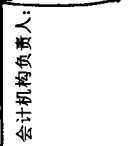
2014年度

单位：人民币万元

编制单位：	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年年初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额	2014年度往来资金占用的利息	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
浙江康恩贝制药股份有限公司	非经营性资金占用									
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年年初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额	2014年度往来资金占用的利息	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
	浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	同一控股股东	应收账款	217.74	720.55		864.29	74.00	销售货物	经营性往来
	浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	同一控股股东	应收账款		171.98		171.98		水电气	经营性往来
	浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	同一控股股东	预付账款	10.00			10.00		采购货物	经营性往来
	浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	同一控股股东	应收账款		334.01		334.01		提供劳务	经营性往来
	浙江宝芝林中药科技有限公司	同一控股股东	应收账款		28.77			28.77	销售货物	经营性往来
	康恩贝集团有限公司	控股股东	预付账款		819.53		728.96	90.57	采购货物	经营性往来
	云南大初食品有限公司	同一控股股东	预付账款		22.87		22.87		采购货物	经营性往来
	丽江程海湖天然螺旋藻生产基地有限公司	同一控股股东	预付账款		13.14		13.14		采购货物	经营性往来
	浙江康满家新营销有限公司	同一控股股东	应收账款		166.92		90.00	76.92	销售货物	经营性往来
	云南希美康农业开发有限公司	同一控股股东	应收账款		0.68		0.68		销售货物	经营性往来
	云南希康生物科技有限公司	同一控股股东	应收账款		0.40		0.40		销售货物	经营性往来
	丽江程海湖天然螺旋藻生产基地有限公司	同一控股股东	应收账款		0.45		0.45		销售货物	经营性往来
	浙江现代中药与天然药物研究院有限公司	同一控股股东	预付账款		50.00		50.00		接受劳务	经营性往来
	云南大初食品有限公司	同一控股股东	应收账款		3.50		3.50		销售货物	经营性往来
总计				227.74	2,332.80		2,290.28	270.26		

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



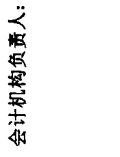
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2014年度

单位：人民币万元

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司	非经营性资金占用	关联方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2014年初占用资金余额	2014年度占用累计金额	2014年度资金占用的利息	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	
上市公司的子公司及其附属企业	青鹿山恩贝药业有限公司	控股子公司	其他应收款	3,670.42	1,238.08			432.61	4,475.89	资金拆借	非经营性往来	
	青鹿山恩贝医药有限公司	控股子公司	其他应收款	2,380.00	3,000.00			2,500.00	2,880.00	资金拆借	非经营性往来	
	云南康恩贝植物药有限公司	全资子公司	其他应收款	47.00	253.00				300.00	资金拆借	非经营性往来	
	磐安康恩贝药材发展有限公司	全资子公司	其他应收款		2,611.98			2,611.98		资金拆借	非经营性往来	
	东阳市康恩贝印刷包装有限公司	全资子公司	其他应收款		200.00			200.00		资金拆借	非经营性往来	
	云南希陶绿色药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款		3,000.00			3,000.00		资金拆借	非经营性往来	
	金华市益康医药有限公司	全资子公司	其他应收款		1,871.21			1,871.21		资金拆借	非经营性往来	
	江西天施康中药股份有限公司	控股子公司	其他应收款		3,000.00			3,000.00		资金拆借	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业	浙江珍珠医药在线股份有限公司	联营企业	应收账款	6,097.42	15,734.16			265.70	294.19	销售货物	经营性往来	
总计								13,881.50	7,950.08			

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

件扫描之前

147-8615