

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

浙江康恩贝制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

REPORT



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

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〔2017〕3620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）2016年度财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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2016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2016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

康恩贝公司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2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

 姚本

中国注册会计师：

 俞辛

二〇一七年四月十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016年度

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初 占用资金余额	2016年度占用累 计发生金额	2016年度资金占用 的利息	2016年度偿还累计发 生金额	2016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	浙江博康医药投资有限公司	控股股东的控股股东	其他应收款		16,907.45			16,907.45	珍诚医药公司股权转让	非经营性往来
小 计					16,907.45			16,907.45		
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计					16,907.45			16,907.45		
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	2016年期初 往来资金余额	2016年度往来累 计发生金额	2016年度往来资金 的利息	2016年度偿还累计发 生金额	2016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	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	213.67	346.43		369.63	190.47	销售货物、提供服务	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	46.50			38.50	8.00	采购货物	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	0.08	23.72		14.98	8.82	销售货物	经营性往来
	成都丽凯手性技术有限公司	同一控股股东	应收账款		715.54		566.36	149.19	销售货物、提供服务	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		11.40		8.70	2.70	采购货物	经营性往来
	云南希康生物制品有限公司	同一控股股东	预付账款		3,072.92		2,485.24	587.68	采购货物	经营性往来
	浙江珍诚医药在线股份有限公司[注]	同受浙江博康医药投资有限公司控制	应收账款		141.63			141.63	销售货物	经营性往来
	浙江珍诚医药在线股份有限公司[注]	同受浙江博康医药投资有限公司控制	预付账款		2.30			2.30	采购货物	经营性往来
	杭州珍诚网络科技有限公司[注]	同受浙江博康医药投资有限公司控制	预付账款		3.00			3.00	采购货物	经营性往来
	浙江耐司康药业有限公司	同一控股股东	预付款项	133.56			133.56		采购货物、房屋租赁	经营性往来
	金华宝芝林食品有限公司	同一控股股东	其他应收款		11.01		6.84	4.17	代收代付	经营性往来
	浙江丰登化工股份有限公司	同一控股股东	其他应收款		2.00			2.00	保证金	经营性往来
	杭州康盟投资合伙企业（有限合伙）	同一控股股东	其他应收款		508.19		458.19	50.00	代收代付	经营性往来
总 计				393.81	4,838.14		4,081.99	1,149.96		

注：本期上市公司将持有的浙江珍诚医药在线股份有限公司57.25%股份转让给浙江博康医药投资有限公司。截至2016年12月31日，浙江珍诚医药在线股份有限公司与上市公司的关系由子公司变为同受浙江博康医药投资有限公司控制。因此，浙江珍诚医药在线股份有限公司及其子公司杭州珍诚网络科技有限公司“2016年度占用累计发生金额”仅为截至2016年12月31日的余额。

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

2016年度

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联资金往来	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	2016年期初 占用资金余额	2016年度占用累计 发生金额	2016年度资金占用 的利息	2016年度偿还累计 发生金额	2016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	内蒙古康恩贝药业有限公司	全资子公司	其他应收款	5,361.78	1,486.57		1,206.30	5,642.05	资金拆借	非经营性往来
	上海康恩贝医药有限公司	控股子公司	其他应收款	2,380.00	500.00		500.00	2,380.00	资金拆借	非经营性往来
	云南希陶绿色药业股份有限公司	全资子公司	其他应收款	600.00				600.00	资金拆借	非经营性往来
	湖北康恩贝医药有限公司	控股子公司	其他应收款	1,003.63	1,040.04		1,043.67	1,000.00	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
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	浙江迪耳药业有限公司	子公司联营企业	其他应收款		0.60			0.60	代收代付	经营性往来
	上海可得光学科技有限公司	联营企业之子公司	应收账款	61.02	81.00		130.55	11.47	销售货物	经营性往来
	上海百秀大药房有限公司	联营企业之子公司	应收账款		176.08		114.69	61.39	销售货物	经营性往来
	镜拓光学科技（上海）有限公司	联营企业之子公司	应收账款		80.41		62.66	17.75	销售货物	经营性往来
	兰溪市天元置业有限公司[注]	联营企业	其他应收款	184.20			184.20		代垫款	非经营性往来
总计				9,590.62	3,564.70		3,442.06	9,713.26		

注：兰溪市天元置业有限公司的往来款系公司2015年7月因土地过户代其支付的契税，该公司已于2016年4月8日归还。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：