



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[2024]1700041 号

# 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[2024]1700041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”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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《2023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2023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2023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 2023 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：\_\_\_\_\_

崔秀荣

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

蒋文青

中国·武汉

二〇二四年四月二十五日

**康芝药业股份有限公司控股股东及其他关联方**  
**2023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	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023年度占用资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业							-		
小计	-	-	-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业	其他关联方及附属企业								
小计	-	-						-	-
其他关联方及附属企业									
小计	-	-						-	-
总计	-	-						-	-
其它关联资金往来	资金往来方名称	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023年度往来资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业			-				-		
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	其他应收款	88,231,960.86	63,529,665.95		4,133,235.95	147,628,390.86	资金往来	非经营性往来
	沈阳康芝制药有限公司	其他应收款		6,500,000.00		5,500,000.00	1,000,000.00	资金往来	非经营性往来
	河北康芝制药有限公司	其他应收款	37,832,843.99	8,500,000.00		9,024,273.84	37,308,570.15	资金往来	非经营性往来
	北京顺鑫祥云药业有限责任公司	其他应收款	51,343,858.93	1,038,868.59	1,543,512.75	37,430,400.00	16,495,840.27	借款	非经营性往来
	中山宏氏健康科技有限公司	其他应收款	27,907,853.72	19,342,932.30		1,006,932.30	46,243,853.72	资金往来	非经营性往来
	海南康芝医疗科技有限公司	其他应收款	45,558,906.28	23,504,354.08		25,599,550.00	43,463,710.36	资金往来	非经营性往来
	广东康大制药有限公司	其他应收款	38,712,968.76	37,580,722.84		19,350,722.84	56,942,968.76	资金往来	非经营性往来
	广东康大药品营销有限公司	其他应收款	-	29,003,162.20		29,000,000.00	3,162.20	资金往来	非经营性往来
	海口康成达科技有限公司	其他应收款	102,000.00			102,000.00	-	资金往来	非经营性往来
	海南特色热带水果产业园有限公司	其他应收款		200,000.00			200,000.00	资金往来	非经营性往来
	海南康芝母婴健康科技有限公司	其他应收款		16.00			16.00	资金往来	非经营性往来
	小计			289,690,392.54	189,199,721.96	1,543,512.75	131,147,114.93	349,286,512.32	
其他关联方及其附属企业							-		
小计			-	-	-	-	-		
总计	-	-	289,690,392.54	189,199,721.96	1,543,512.75	131,147,114.93	349,286,512.32	-	-

注：本表已于2024年4月25日获董事会批准。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：