

关于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  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：浙江康恩贝制药股份有限公司  
审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：0517-89722900

# 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〔2024〕2708号

浙江康恩贝股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江康恩贝股份有限公司（以下简称康恩贝公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023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2023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《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定编制汇总表，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《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》（证监会公告（2022）26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函（2023）3870号）的规定，如实反映了康恩贝公司2023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：

姚本霞



中国注册会计师：

徐文豪



二〇二四年四月十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023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	2023年期初占用资金余额	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(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现代股东及其附属企业										
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	2023年期初往来资金余额	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(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	浙江省中药健康产业集团有限公司	控股股东	应收账款	3.53	0.37		2.15	1.75	销售货物	经营往来
	浙江奥托康制药集团股份有限公司	同受浙江省中药健康产业集团有限公司控制	应收账款	1,060.17	2,820.38		3,190.97	695.58	销售货物、提供推广服务	经营往来
	浙江省中药健康产业集团智药科技有限公司	同受浙江省中药健康产业集团有限公司控制	应收账款	14.55	35.05		46.78	2.82	销售货物	经营往来
	浙江英特药业有限责任公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	1,568.88	18,589.88		18,132.68	2,026.08	销售货物	经营往来
	温州市英特药业有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	813.38	11,083.30		11,507.70	388.58	销售货物	经营往来
	浙江英特电子商务有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	1,998.47	11,715.77		13,333.02	381.22	销售货物	经营往来
	金华英特药业有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	324.38	2,175.65		2,160.70	338.33	销售货物	经营往来
	浙江英特医药药材有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	533.35	863.83		1,116.57	280.61	销售货物	经营往来
	宁波英特药业有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	221.04	4,111.33		4,133.40	198.97	销售货物	经营往来
	绍兴英特大通医药有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	289.12	2,004.85		2,114.70	179.27	销售货物	经营往来
	浙江英特普年药房连锁有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	301.08	1,065.38		1,239.64	126.62	销售货物	经营往来
英特明州(宁波)医药有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款		917.05		796.50	121.00	销售货物	经营往来	

法定代表人：

胡新华

主管会计工作的负责人：

胡新华

会计机构负责人：

王敏



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023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	2023年年初往来资金余额	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(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	福建英特盛药业集团有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	62.24	228.65		186.52	104.37	销售货物	经营往来
	浙江英特药业有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	13.85	111.14		59.61	65.38	销售货物	经营往来
	嘉兴英特医药有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	23.24	534.75		492.87	65.12	销售货物	经营往来
	舟山英特王盛药业有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	88.85	1,379.26		1,413.00	55.11	销售货物	经营往来
	浙江嘉信医药股份有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	287.40	3,091.31		3,332.20	46.51	销售货物	经营往来
	浙江湖州英特药业有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	42.98	102.04		109.92	35.07	销售货物	经营往来
	浙江奥特海医药有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	12.28	141.53		143.09	10.72	销售货物	经营往来
	台州英特药业有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	16.14	50.63		60.68	6.09	销售货物	经营往来
	淳安英特药业有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	31.78	21.43		53.21		销售货物	经营往来
	浙江富凯进出口有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	0.91			0.01		销售货物	经营往来
	浙江省粮油食品进出口股份有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	0.60	1.59		2.19		销售货物	经营往来
	浙江省土产土产进出口集团有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	应收账款	0.36	0.75		1.11		销售货物	经营往来
	浙江奥托康制药集团股份有限公司	同受浙江省中药健康产业集团有限公司控制	预付账款			0.02		0.02	采购货物	经营往来
	浙江英特怡年药房连锁有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	预付账款	0.47	90.06		81.56	8.97	采购推广服务	经营往来
	浙江奥托康制药集团股份有限公司	同受浙江省中药健康产业集团有限公司控制	其他应收款	200.00	10.00		10.00	200.00	押金保证金	经营往来
	浙江英特怡年药房连锁有限公司	同受浙江省国际贸易集团有限公司控制	其他应收款	33.00	20.14		0.09	53.05	押金保证金、采购推广服务	经营往来

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

2023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	资金往来名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	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(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司控股子公司及其附属企业	浙江金华康恩贝生物制药有限公司	全资子公司	其他应收款	18,589.33	23,368.32	912.59	14,481.98	28,388.26	资金拆借	非经营性往来
	江西康恩贝中药有限公司	全资子公司	其他应收款	8,200.00	14,200.00	391.81	9,791.81	13,000.00	资金拆借	非经营性往来
	云南云杰生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	10,899.24		294.87		11,194.11	资金拆借	非经营性往来
	浙江康康药业有限公司	全资子公司	其他应收款	3,650.00	700.00	215.25	215.25	6,350.00	资金拆借	非经营性往来
	浙江润司康药业有限公司	全资子公司	其他应收款		3,000.00	8.90	8.90	3,000.00	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	1,500.00	1,500.00	49.16	2,049.16	1,000.00	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	500.00		10.47	210.47	300.00	资金拆借	非经营性往来
	浙江浙产药材发展有限公司	全资子公司	其他应收款	290.00		9.65	149.65	160.00	资金拆借	非经营性往来
	云南康恩贝希陶药业有限公司	全资子公司	其他应收款	14,300.00			14,300.00		资金拆借	非经营性往来
	浙江奥托康医药科技有限公司	全资子公司	其他应收款	20.00	90.00		110.00		资金拆借	非经营性往来
无关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
<b>总计</b>				67,888.72	104,031.00	1,892.70	106,038.32	68,774.10		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

附表 2

关于浙江康恩贝制药股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年期初占用资金余额	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 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江省中医药健康产业集团有限公司	控股股东	应收账款	3.53	0.37		2.15	1.75	销售货物	经营往来
	浙江奥托康制药集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,060.17	2,826.38		3,190.97	695.58	销售货物、提供推广服务	经营往来
	浙江省中医药健康产业集团智药科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	14.55	35.05		46.78	2.82	销售货物	经营往来
	浙江英特药业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,568.88	18,589.88		18,132.68	2,026.08	销售货物	经营往来
	温州市英特药业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	813.38	11,083.30		11,507.70	388.98	销售货物	经营往来
	浙江英特电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,998.47	11,715.77		13,333.02	381.22	销售货物	经营往来
	金华英特药业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	323.38	2,175.65		2,160.70	338.33	销售货物	经营往来
	浙江英特医药药材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	533.35	863.83		1,116.57	280.61	销售货物	经营往来
	宁波英特药业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	221.04	4,111.33		4,133.40	198.97	销售货物	经营往来
	绍兴英特大通医药有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	289.12	2,004.85		2,114.70	179.27	销售货物	经营往来

		属企业								
	浙江英特怡年 药房连锁有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	301.08	1,065.38		1,239.84	126.62	销售货物	经营往来
	英特明州（宁 波）医药有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款		917.59		796.50	121.09	销售货物	经营往来
	福建英特盛健 药业有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	62.24	228.65		186.52	104.37	销售货物	经营往来
	浦江英特药业 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	13.85	111.14		59.61	65.38	销售货物	经营往来
	嘉兴英特医药 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	23.24	534.75		492.87	65.12	销售货物	经营往来
	舟山英特卫盛 药业有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	88.85	1,379.26		1,413.00	55.11	销售货物	经营往来
	浙江嘉信医药 股份有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	287.40	3,091.31		3,332.20	46.51	销售货物	经营往来
	浙江湖州英特 药业有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	42.98	102.04		109.95	35.07	销售货物	经营往来
	浙江英特海斯 医药有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	12.28	141.53		143.09	10.72	销售货物	经营往来
	台州英特药业 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	16.14	50.63		60.68	6.09	销售货物	经营往来
	淳安英特药业 有限公司	控股股东、实 际控制人的附	应收账款	31.78	21.43		53.21		销售货物	经营往来

		属企业								
	浙江富凯进出口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.01			0.01		销售货物	经营往来
	浙江省粮油食品进出口股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.60	1.59		2.19		销售货物	经营往来
	浙江省土产畜产进出口集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.36	0.75		1.11		销售货物	经营往来
	浙江奥托康制药集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.02			0.02	采购货物	经营往来
	浙江英特怡年药房连锁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.47	90.06		81.56	8.97	采购推广服务	经营往来
	浙江奥托康制药集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	200.00	10.00		10.00	200.00	押金保证金	经营往来
	浙江英特怡年药房连锁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	33.00	20.14		0.09	53.05	押金保证金、采购推广服务	经营往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江金华康恩贝生物制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	18,589.33	23,368.32	912.59	14,481.98	28,388.26	资金拆借	非经营性往来
	江西康恩贝中药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,200.00	14,200.00	391.81	9,791.81	13,000.00	资金拆借	非经营性往来
	云南云杏生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,899.24		294.87		11,194.11	资金拆借	非经营性往来
	浙江磐康药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,650.00	700.00	215.25	215.25	6,350.00	资金拆借	非经营性往来
	浙江耐司康药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3,000.00	8.90	8.90	3,000.00	资金拆借	非经营性往来

	东阳市康恩贝印刷包装有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,500.00	1,500.00	49.16	2,049.16	1,000.00	资金拆借	非经营性往来
	金华市益康医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500.00		10.47	210.47	300.00	资金拆借	非经营性往来
	浙江浙产药材发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	290.00		9.65	149.65	150.00	资金拆借	非经营性往来
	云南康恩贝希陶药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,300.00			14,300.00		资金拆借	非经营性往来
	浙江奥托康医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20.00	90.00		110.00		资金拆借	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	67,888.72	104,031.00	1,892.70	105,038.32	68,774.10	/	/

