

陕西康惠制药股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项说明  
上会师报字(2021)第 3913 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海



防 伪 编 码： 31000008202126192X

被 审 计 单 位 名 称： 陕西康惠制药股份有限公司

报 告 文 号： 上会师报字（2021）第3913号

签 字 注 册 会 计 师： 袁涛

注 师 编 号： 370300100004

签 字 注 册 会 计 师： 唐家波

注 师 编 号： 370300010029

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

陕西康惠制药股份有限公司  
2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项说明

上会师报字(2021)第 3913 号

陕西康惠制药股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了陕西康惠制药股份有限公司(以下简称“康惠制药”)2020 年度的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表及财务报表附注,并于 2021 年 4 月 21 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2021)第 3909 号)。

根据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颁布的《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)文件的要求,康惠制药编制了后附的“陕西康惠制药股份有限公司 2020 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、合法及完整是康惠制药管理层的责任,我们对汇总表所载资料与康惠制药 2020 年度已审的财务报表及相关资料的内容进行复核,在所有重大方面未发现不一致之处。除了对康惠制药实施了 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2020 年度康惠制药的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

本专项报告仅供康惠制药向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送之用,不得用作其他目的。

附送:陕西康惠制药股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

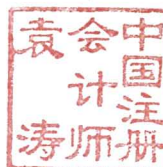
上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

袁涛



中国注册会计师

唐家波



二〇二一年四月二十一日

附送




### 陕西康惠制药股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：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	2020年期初占用 资金余额	2020年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2020年度占用 资金的利息(如 有)	2020年度偿还 累计发生金额	2020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										
小计										
前大股东 及其附属企业										
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 的关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2020年期初占用 资金余额	2020年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2020年度占用 资金的利息(如 有)	2020年度偿还 累计发生金额	2020年期末占用 资金余额	往来形成原 因	往来性质
大股东 及其附属企业										
上市公司的子公司 及其附属企业	陕西方元医药生物有限公司	控股子公司	其他应收款	1,200,000.00		52,000.00	52,000.00	1,200,000.00	借款	非经营占用
	咸阳康驰医药有限公司	全资子公司	其他应收款	14,000,000.00	18,520,000.00		15,380,990.00	17,139,010.00	借款	非经营占用
	陕西新高新药业有限公司	控股子公司	其他应收款		4,080,000.00	167,620.00		4,247,620.00	借款	非经营占用
	陕西友帮生物医药科技有限公司	控股子公司	其他应收款		14,500,000.00	141,375.00		14,641,375.00	借款	非经营占用
关联自然人										
其他关联方 及其附属企业	河北嘉迈医药科技有限公司	联营企业的子公司	其他应收款		2,200,000.00	5,506.00	2,200,000.00	5,506.00	借款	非经营占用
总计				15,200,000.00	39,300,000.00	366,501.00	17,632,990.00	37,233,511.00		

法定代表人:

王延岭  


主管会计工作的负责人:

邹滨泽  


会计机构负责人:

郭燕  
