

华北制药股份有限公司
控股股东及其他关联资金占用情况的
专项说明



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 ·····	1
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 ·····	3



关于华北制药股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

中天运(2015)普字第90370号

华北制药股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了华北制药股份有限公司(以下简称“贵公司”)2014年12月31日公司及合并资产负债表及2014年度公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表,并于2015年4月20日签发了中天运[2015]审字第90434号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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),以及上海证券交易所公司管理部《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的要求,贵公司编制了后附的《华北制药股份有限公司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》(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2014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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师执业准则对贵公司实施2014年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2014年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监督机构呈报2014年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用,不得用作任何其他目的。

附件:华北制药股份有限公司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

(本页无正文)



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

二〇一五年四月二十日



中国注册会计师:

中国注册会计师
李钰钰

中国注册会计师:

中国注册会计师
谢弘新

上市公司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

编制单位：华北制药股份有限公司		单位：元									
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	2014年初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额（不含利息）	2014年度占用资金的利息（如有）	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	往来形成原因	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	2014年初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额（不含利息）	2014年度往来资金的利息（如有）	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	往来形成原因	往来性质	
	冀中能源集团财务有限责任公司	货币资金	172,741,932.28	7,402,041,751.11	2,471,161.61	7,473,205,904.51	104,048,940.49	存放在财务公司的资金	活期/定期存款		
	冀中能源集团财务有限责任公司	应收账款	2,640.00	2,200,000.00		2,640.00	2,200,000.00	销售货物	经营性		
	冀中能源峰峰集团有限公司	应收账款	73,309,750.12	60,729,226.11		36,978,573.16	97,060,403.07	销售货物	经营性		
	冀中能源股份有限公司	应收账款	3,850,889.76	2,169,200.00		3,673,870.25	2,346,219.51	销售货物	经营性		
	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	应收账款	164,524.30	665,366.50		664,524.30	165,366.50	销售货物	经营性		
	冀中能源机械装备有限公司	应收账款	56,950.00			56,950.00		销售货物	经营性		
	冀中能源集团国际物流(香港)有限公司	预付账款	3,646,780.20			3,646,780.20		销售货物	经营性		
	冀中能源集团国际物流(香港)有限公司	应收账款		1,242,623.21		1,242,623.21		销售货物	经营性		
	冀中能源井陉矿业集团元氏矿业有限公司	应收账款	101,336.00			13,144.00	88,192.00	销售货物	经营性		
	冀中能源邢台矿业集团国际贸易有限公司	应收账款	6,420.00			6,420.00		销售货物	经营性		
	冀中能源邢台矿业集团金牛食品有限公司	应收账款						销售货物	经营性		
	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	预付账款	1,080.00	4.50		1,080.00	4.50	销售货物	经营性		
	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	应收账款	3,801,792.31	8,025,200.03		6,608,029.46	5,218,962.88	销售货物	经营性		
	冀中能源张家口矿业集团有限责任公司	应收账款	2,333,226.00	8,145,425.26		6,256,723.47	4,221,927.79	销售货物	经营性		
	冀中能源张矿集团工程设计有限公司	应收账款	983.00	241.00		241.00	983.00	销售货物	经营性		
	冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	应收账款	93,174.00	283,149.90		93,174.00	283,149.90	销售货物	经营性		
	冀中能源张矿集团检测检验有限公司	应收账款	4,452.00	11,625.40		4,452.00	11,625.40	销售货物	经营性		
	冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	应收账款	225,568.00	1,304,828.00		1,225,568.00	304,828.00	销售货物	经营性		
	冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	应收账款	95,506.00	16,699.20		95,506.00	16,699.20	销售货物	经营性		
	冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	应收账款	133,560.00	447,710.00		133,560.00	447,710.00	销售货物	经营性		



现大股东 及其附属 企业	内蒙古准格旗特弘煤炭有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	164,300.00	77,028.00	14,628.00	226,700.00	销售货物	经营性
	山西寿阳段王煤业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	788,500.00	838,100.00	788,500.00	838,100.00	销售货物	经营性
	石家庄煤矿机械有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,137,089.85	1,318,010.46	1,542,813.31	912,287.00	销售货物	经营性
	石家庄内陆港有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		2,162,560.26		2,162,560.26	销售货物	经营性
	寿阳县去泰煤业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	156,443.00			156,443.00	销售货物	经营性
	邢台东庞通达煤电有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	194,192.00		194,192.00		销售货物	经营性
	邢台金牛碳纤维有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	136,960.00	210,706.00	136,960.00	210,706.00	销售货物	经营性
	张家口第一煤矿机械有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	187,196.00	300,101.00	122,006.00	365,291.00	销售货物	经营性
	张家口直东瓦斯热有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	16,642.00	48,700.40	16,642.00	48,700.40	销售货物	经营性
	中煤河北煤炭建设第四工程处	控股股东的附属企业	应收账款	820,069.00	267,528.00	392,904.00	694,693.00	销售货物	经营性
	鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	24,592.00			24,592.00	销售货物	经营性
	邯郸大力矿业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		35,616.00		35,616.00	销售货物	经营性
	邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	128,614.00	255,516.00	128,614.00	255,516.00	销售货物	经营性
	邯郸市牛儿庄采矿有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		196,206.00		196,206.00	销售货物	经营性
	邯郸市孙庄采矿有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		18,338.00		18,338.00	销售货物	经营性
	河北航空投资集团有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	41,446.00		41,446.00		销售货物	经营性
	石家庄凤山化工有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	7,800.00		7,800.00		销售货物	经营性
	河北金牛化工股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	8,860.00	3,104.00	8,860.00	3,104.00	销售货物	经营性
	河北金牛能源北煤业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	27,780.00		27,780.00		销售货物	经营性
	河北金兴制药厂	控股股东的附属企业	预付账款		346,673.97		346,673.97	销售货物	经营性
	河北金兴制药厂	控股股东的附属企业	应收账款					销售货物	经营性
	河北煤炭科学研究院	控股股东的附属企业	应收账款	27,560.00	27,560.00	27,560.00	27,560.00	销售货物	经营性
	河北邢矿硅业科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	77,168.00		77,168.00		销售货物	经营性
	河北邢隆石膏矿	控股股东的附属企业	应收账款	119,519.00		32,421.00	87,098.00	销售货物	经营性
	河北智谷电子科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		1,378.00		1,378.00	销售货物	经营性

前大股东及其附属企业	小计	货币资金	172,741,932.28	7,402,041,751.11	2,471,161.61	7,473,205,904.51	104,048,940.49			
		应收账款	88,237,702.34	91,001,746.73		60,608,493.16	118,630,955.91			
		预付账款	3,655,660.20	346,678.47		3,655,660.20	346,678.47			
		合计	284,635,294.82	7,493,390,176.31	2,471,161.61	7,537,470,057.87	223,026,574.87			
		控股股东附属企业	预付账款	26,957.00	1,514,663.40		1,514,295.40	27,325.00	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	2,196,848.57	4,679,468.56		5,000,437.10	1,875,880.03	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	预付账款		32,452.00		13,790.00	18,662.00	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	818,724.84	3,008,183.00		2,258,046.18	1,568,861.66	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	979,675.47	265,758.07		163,543.26	1,081,890.28	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	1,236,234.02			1,236,234.02		销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	112,895.92			34,425.20	78,470.72	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	1,663,323.27	53,238,907.89		52,099,952.19	2,802,278.97	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	预付账款		10,289,046.73			10,289,046.73	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	2,110,921.78	12,760,528.17		10,580,579.54	4,290,870.41	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	8,074.77				8,074.77	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	689,826.15	48,861,993.30		44,611,599.98	4,940,219.47	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	3,041,325.71	50,650.00		105,238.40	2,936,087.31	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	预付账款	40,838.89			40,838.89		销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	136,776.51	66,589.24			203,365.75	销售货物	经营性
		控股股东附属企业	应收账款	20,356,639.58	9,056,708.66		7,726,175.95	21,687,172.29	销售货物	经营性
	控股股东附属企业	应收账款	2,559,669.77	291,407.76		324,728.96	2,526,348.57	销售货物	经营性	
	控股股东附属企业	预付账款	590,951.56				590,951.56	销售货物	经营性	
	控股股东附属企业	应收账款	6,037,618.88	25,620,010.71		27,079,272.30	4,578,357.29	销售货物	经营性	
	控股股东附属企业	应收账款	14,299,865.36	1,620,297.38		1,623,302.32	14,296,860.42	销售货物	经营性	
	控股股东附属企业	预付账款		30,750.00			30,750.00	销售货物	经营性	
	控股股东附属企业	应收账款		3,865.03			3,865.03	销售货物	经营性	
	小计	应收账款	56,248,420.60	159,473,717.77		151,607,301.38	64,114,836.99			
		预付账款	658,747.45	11,917,562.13		1,568,924.29	11,007,385.29			
		合计	56,907,168.05	171,391,279.90		153,176,225.67	75,122,222.28			

上市公司及其附属企业	货币资金	172,741,932.28	7,402,041,751.11	2,471,161.61	7,473,205,904.51	104,048,940.49		
	应收账款	144,486,122.94	250,475,464.50		212,215,794.54	182,745,792.90		
	预付账款	4,314,407.65	12,264,240.60		5,224,584.49	11,354,063.76		
	合计	321,542,462.87	7,664,781,456.21	2,471,161.61	7,690,646,283.54	298,148,797.15		
	子公司及其控制的法人	29,481,371.98	72,153,796.65		9,481,472.00	92,153,696.63	往来款	
	子公司及其控制的法人	11,783,412.88			3,618,176.04	8,165,236.84	往来款	
	子公司及其控制的法人	39,000.00			39,000.00		往来款	
	子公司及其控制的法人	1,716,576.34			1,322,491.54	394,084.80	往来款	
	子公司及其控制的法人	5,494,062.02	7,059,632.52		3,510.00	12,550,184.54	往来款	
	子公司及其控制的法人	926,093.28	74,862,054.06		511,100.00	75,277,047.34	往来款	
	子公司及其控制的法人	58,967,315.98	18,697,271.70		77,664,587.68		往来款	
	子公司及其控制的法人	94,504,140.32	190,191,993.06		2,429,161.57	282,286,971.81	往来款	
	子公司及其控制的法人	4,367,288.79	73,164,587.90		71,589,598.00	5,942,278.69	往来款	
	子公司及其控制的法人	477,108,660.26	1,012,122,773.72		171,957,858.60	1,317,273,575.38	往来款	
	小计	684,387,921.85	1,448,252,109.61		338,616,955.43	1,794,023,076.03		
	华药国际医药有限公司	委托贷款	202,840,000.00	202,840,000.00	12,352,524.67	215,192,524.67	202,840,000.00	委托贷款
	华北制药秦皇岛有限公司	委托贷款	4,800,000.00	4,800,000.00	292,000.58	5,092,000.58	4,800,000.00	委托贷款
	华北制药威可达有限公司	委托贷款	47,000,000.00	47,000,000.00	2,796,172.27	47,642,001.28	49,154,170.99	委托贷款
	河北维尔康制药有限公司	委托贷款	350,000,000.00	350,000,000.00	20,867,708.40	360,192,687.05	360,675,021.35	委托贷款
	华北制药集团先泰药业有限公司	委托贷款	144,300,000.00	71,890,000.00	2,336,429.68	2,336,429.68	71,890,000.00	委托贷款
华北制药康欣有限公司	委托贷款	144,300,000.00	144,300,000.00	8,778,267.57	148,694,642.13	148,683,625.44	委托贷款	
河北华日药业有限公司	委托贷款	72,000,000.00		1,994,416.77	73,994,416.77		委托贷款	
华北制药(河北)神草有限公司	委托贷款	6,730,000.00	6,730,000.00	409,409.15	6,730,000.00	7,139,409.15	委托贷款	
华北制药河北华民药业有限责任公司	委托贷款	1,200,000,000.00	1,650,000,000.00	81,564,529.78	1,200,478,167.62	1,731,086,362.16	委托贷款	
小计	2,027,670,000.00	2,477,560,000.00		131,391,458.87	2,060,352,869.78	2,576,268,589.09		
总计	2,712,057,921.85	3,925,812,109.61		131,391,458.87	2,398,969,825.21	4,370,291,665.12		
关联自然人	货币资金	172,741,932.28	7,402,041,751.11	2,471,161.61	7,473,205,904.51	104,048,940.49	活期/定期存款	
其他关联方及其附属企业	应收账款	144,486,122.94	250,475,464.50		212,215,794.54	182,745,792.90	销售货物	
	预付账款	4,314,407.65	12,264,240.60		5,224,584.49	11,354,063.76	销售货物	



其他应收款	684,387,921.85	1,448,252,109.61	338,616,955.43	1,794,023,076.03	往来款	非经营性往来
委托贷款	2,027,670,000.00	2,477,560,000.00	2,060,352,869.78	2,576,268,589.09	委托贷款	非经营性往来
合计	3,033,600,384.72	11,590,593,565.82	10,089,616,108.75	4,668,440,462.27		

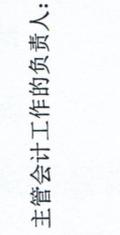
法定代表人:



总经理:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

