

通化东宝药业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

德皓核字[2025]00000925 号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

通化东宝药业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2024 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	通化东宝药业股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

德皓核字[2025] J00000925 号

通化东宝药业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》审计了通化东宝药业股份有限公司（以下简称通化东宝）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 28 日签发了德皓审字[2025] 00001434 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号)和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就通化东宝编制的 2024 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是通化东宝管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计通化

东宝 2024 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对通化东宝实施 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解通化东宝 2024 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：通化东宝药业股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：

惠增强

中国·北京

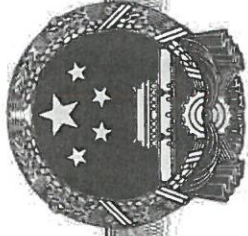
中国注册会计师：_____
赵幻彤

二〇二五年四月二十八日



2024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：通化东宝药业股份有限公司										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	2024年期初占用 资金余额	2024年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2024年度占用 资金的利息 （如有）	2024年度偿还累 计发生金额	2024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	通化东宝生物科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-0.30	20,180.23			20,179.93	代垫电费	非经营性占用
	通化创新彩印有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,372.30	1,134.11			2,506.41	代垫电费	非经营性占用
小计	—	—	—	1,372.00	21,314.34	-	-	22,686.34	—	—
前大股东及其附 属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
总计	—	—	—	1,372.00	21,314.34	-	-	22,686.34	—	—
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	2024年期初往来 资金余额	2024年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2024年度往来 资金的利息 （如有）	2024年度偿还累 计发生金额	2024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	通化东宝医药经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	583,300.00				583,300.00	销售药品	经营性往来
	通化丽景能源热力有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1,149,835.00		756,507.35	393,327.65	出售原煤	经营性往来
	通化东宝集团进出口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	16,134,732.65	6,742,226.82		27,574,538.20	-4,697,578.73	进出口代理	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	君合盟生物制药（杭州）有限公司（合并）	上市公司的其他附属企业	其他应收款		2,139,469.83		1,644,421.71	495,048.12	出租设备、出售原料等	经营性往来
关联自然人								-		
其他关联方及其 附属企业								-		
总计	—	—	—	16,718,032.65	10,031,531.65	-	29,975,467.26	-3,225,902.96	—	—



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京德盛国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨雄

出资额 4150 万元

成立日期 2008 年 12 月 08 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层

519A

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为 2028 年 11 月 01 日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024 年 12 月 18 日



会计师事务所
执业证书

名称：北京德盛国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：杨雄

主任会计师：王德胜

经营场所：北京市丰台区西罗路首汇广场10号楼

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

批准执业日期：2022年8月1日

[illegible]

明 说

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关 北京市财政局

2024年7月12日



中华人民共和国财政部制

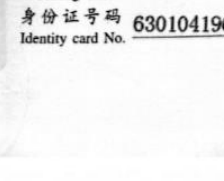
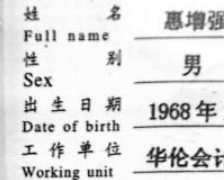
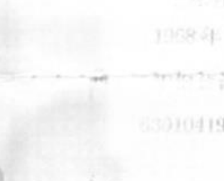
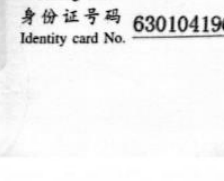
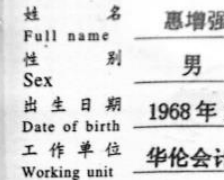
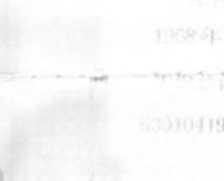
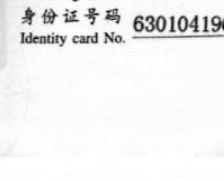
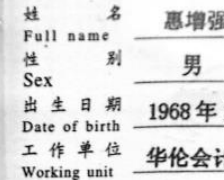
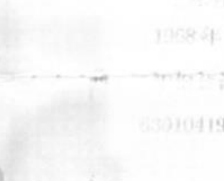
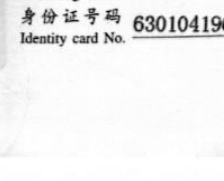
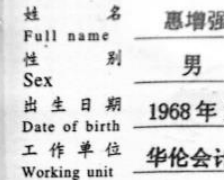
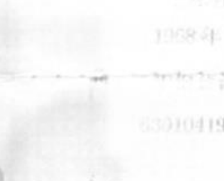
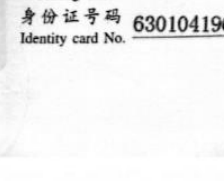
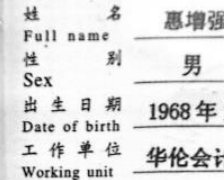
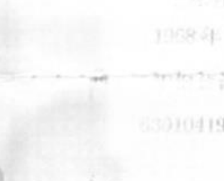
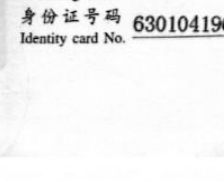
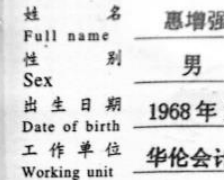
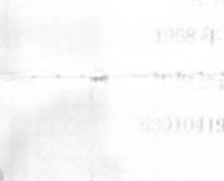
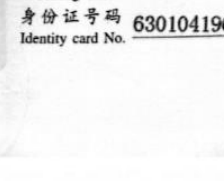
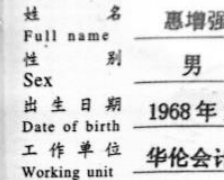
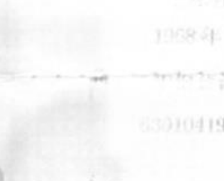
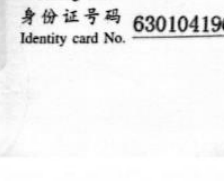
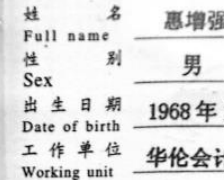
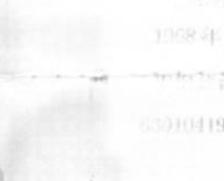
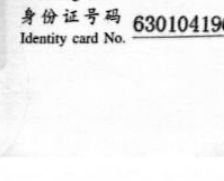
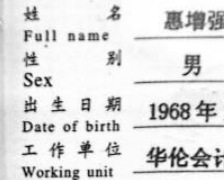
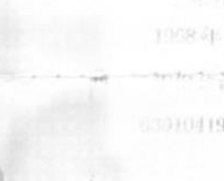
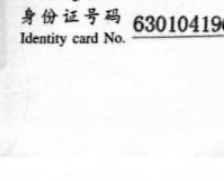
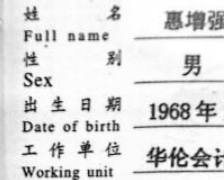
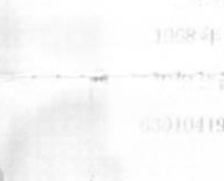
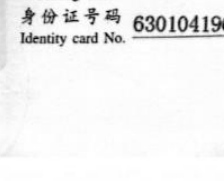
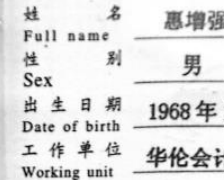
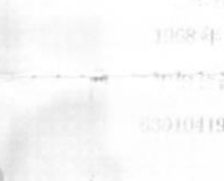
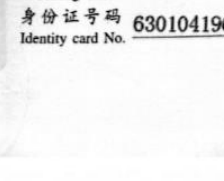
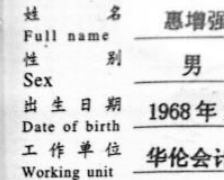
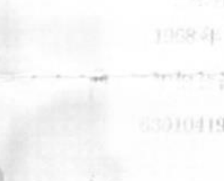
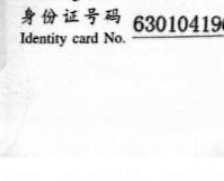
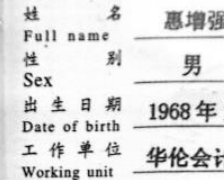
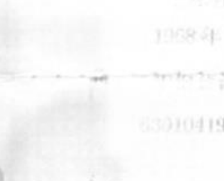
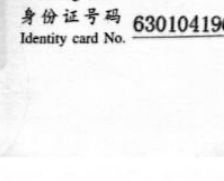
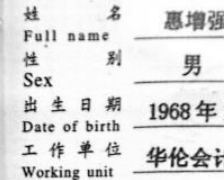
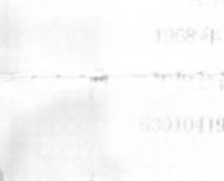
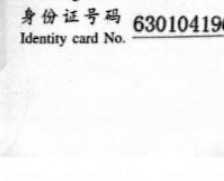
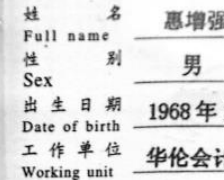
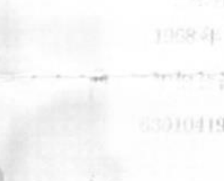
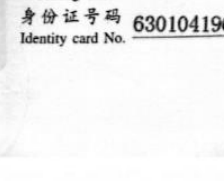
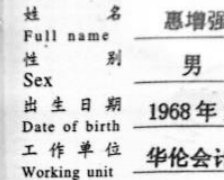
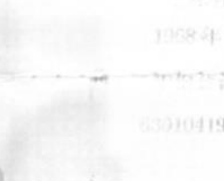
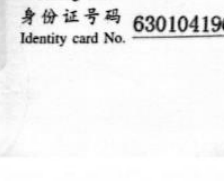
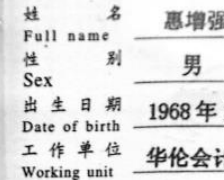
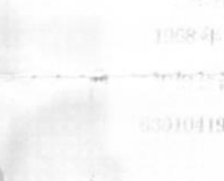
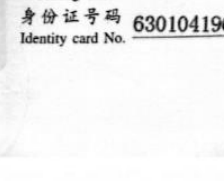
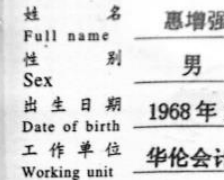
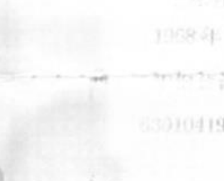
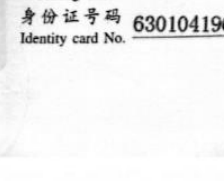
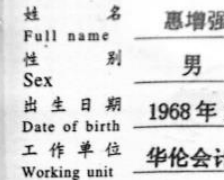
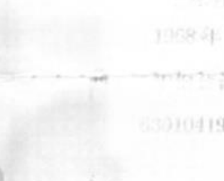
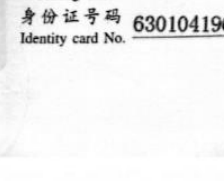
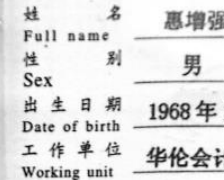
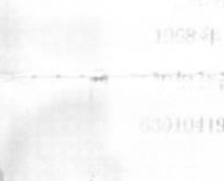
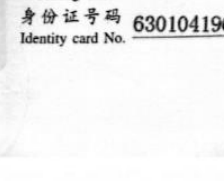
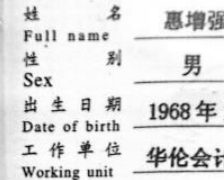
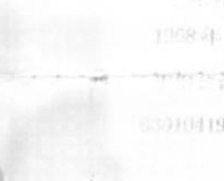
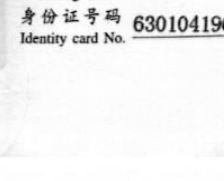
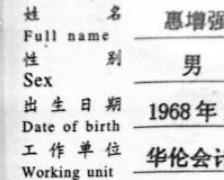
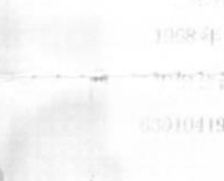
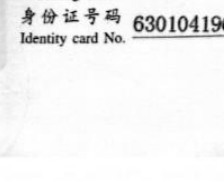
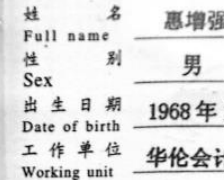
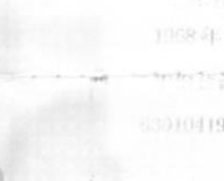
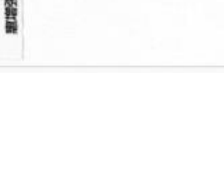
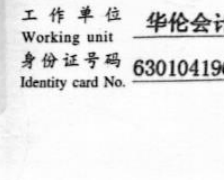
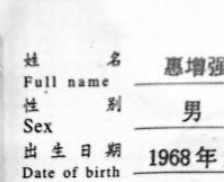
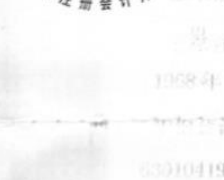
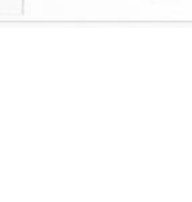


年度检验登记
Annual Renewal Registr

本证书经检验合格
This certificate is valid for

继续有效一年
for another year after

惠增强 1968.10.01



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11



姓名 赵幻影
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1966-10-11
Date of birth
工作单位 中准会计师事务所(特殊普通合伙) 吉林分所
Working unit
身份证号码 220104198610112228
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registr



姓名: 赵幻影
证书编号: 110001704724

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.



证书编号: 110001704724
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 04 月 28 日
Date of Issuance

4

5