

东北制药集团股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明  
天职业字[2026]15799-1号

---

目 录

专项说明	1
2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2



控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2026]15799-1号

东北制药集团股份有限公司董事会：

我们审计了东北制药集团股份有限公司（以下简称东北制药公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026年4月1日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，东北制药公司编制了后附的2025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，并确保其真实性、合法性及完整性是东北制药公司管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，东北制药公司汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

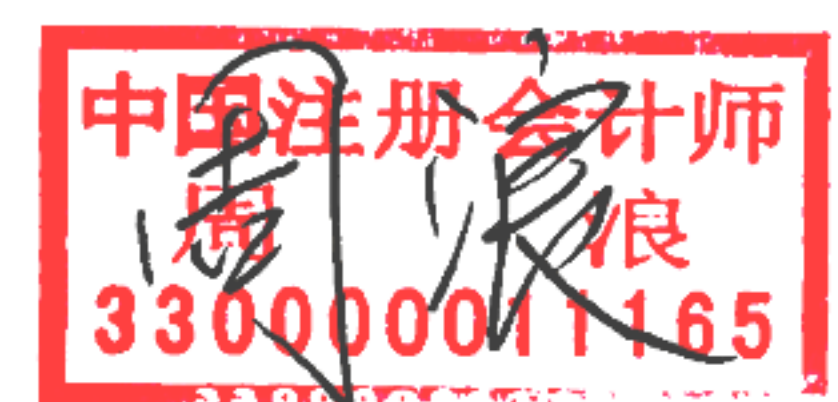
为了更好地理解东北制药公司2025年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 2025 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：东北制药集团股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2025 年年初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	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										
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	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	重庆医科大学附属第三医院(方大医院)	同受最终控制方控制	应收账款		124.88		82.92	41.96	销售商品	经营性往来
	中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	0.24	0.87		0.76	0.35	销售商品	经营性往来
	云南祥鹏航空有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	1.03	0.73		1.76		销售商品	经营性往来
	营口市中医院	同受最终控制方控制	应收账款	998.18	676.81		980.78	694.21	销售商品	经营性往来
	营口市妇产儿童医院	同受最终控制方控制	应收账款	171.03				171.03	销售商品	经营性往来
	营口方大医院有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	14,952.91	16,347.81		26,521.69	4,779.03	销售商品	经营性往来
	新余市中创矿业有限公司	同受最终控制方控制	应收账款		0.25			0.25	销售商品	经营性往来
	西部航空有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	0.01	0.84		0.68	0.17	销售商品	经营性往来
	沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司	同受最终控制方控制	应收账款	4.40			0.22	4.18	销售商品	经营性往来



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	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	沈阳北翔航空科技有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	315.57	890.57		1,010.33	195.81	销售商品	经营性往来
	辽宁方大总医院有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,971.18	3,771.60		3,211.47	2,531.31	销售商品	经营性往来
	辽宁方大新城置业有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	841.30	5,076.22		4,083.57	1,833.95	销售商品	经营性往来
	辽宁大德堂中医药有限公司	孙公司少数股东控股公司	应收账款	0.01	0.86		0.87		销售商品	经营性往来
	锦州辽西国药连锁有限公司	孙公司少数股东控股公司	应收账款	1.42	5.62		6.96	0.08	销售商品	经营性往来
	葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司兴城市中医诊所	孙公司少数股东控股公司	应收账款	4.13	18.95		20.88	2.20	销售商品	经营性往来
	葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司绥中县中西医结合诊所	孙公司少数股东控股公司	应收账款	1.23	27.28		28.51		销售商品	经营性往来
	葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司连山区中医门诊部	孙公司少数股东控股公司	应收账款	27.08	172.74		179.94	19.88	销售商品	经营性往来
	葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司	孙公司少数股东控股公司	应收账款		391.58		348.78	42.80	销售商品	经营性往来



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	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	海南尚易购电子商务有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1.02	0.19		1.21		销售商品	经营性往来
	海南海航航空信息系统有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	11.86	49.85		31.08	30.63	销售商品	经营性往来
	海航航空技术有限公司	同受最终控制方控制	应收账款		0.64		0.20	0.44	销售商品	经营性往来
	海航航空技术(云南)有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款		0.06			0.06	销售商品	经营性往来
	海航航空技术(天津)有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款		0.19		0.15	0.04	销售商品	经营性往来
	福州航空有限责任公司	同受最终控制方控制	应收账款	0.15	0.30		0.24	0.21	销售商品	经营性往来
	大新华飞机维修服务有限公司	同受最终控制方控制	应收账款		0.11		0.03	0.08	销售商品	经营性往来
	北京首都航空有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1.47			1.47		销售商品	经营性往来
	北方重工集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	7.87	3.93		11.66	0.14	销售商品	经营性往来



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系	上市公司核算的会计科目	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	营口方大医院有限公司	同受最终控制方控制	合同资产	0.49	56.32			56.81	质保金	经营性往来
	沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司	同受最终控制方控制	合同资产		0.22			0.22	质保金	经营性往来
	沈阳北翔航空科技有限公司	同受最终控制方控制	合同资产		117.99			117.99	质保金	经营性往来
	方康(重庆)医疗用品有限公司	同受最终控制方控制	合同资产		23.36		22.19	1.17	质保金	经营性往来
	北方重工集团有限公司	同受最终控制方控制	合同资产		1.23			1.23	质保金	经营性往来
	成都方大炭炭复合材料股份有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	20.05			20.05		保证金	经营性往来
	抚顺炭素有限责任公司	同受最终控制方控制	其他应收款		0.80			0.80	保证金	经营性往来
	沈阳北翔航空科技有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	0.60				0.60	保证金	经营性往来
	沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	同受最终控制方控制	其他应收款	12.20	9.99		8.07	14.12	预付服务费	经营性往来



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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	锦州辽西国药连锁有限公司	孙公司少数股东控股公司	其他应收款	49.31	114.26		118.01	45.56	房租款	经营性往来
	辽宁方大总医院有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	167.94	25.37		2.17	191.14	保证金	经营性往来
	北京新华顺航会议展览服务有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款		2.00			2.00	保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
其他关联方及其附属企业										
总计				19,562.68	27,914.42		36,696.65	10,780.45		

法定代表人:


主管会计工作的负责人:


会计机构负责人:






# 营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



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 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域

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、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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

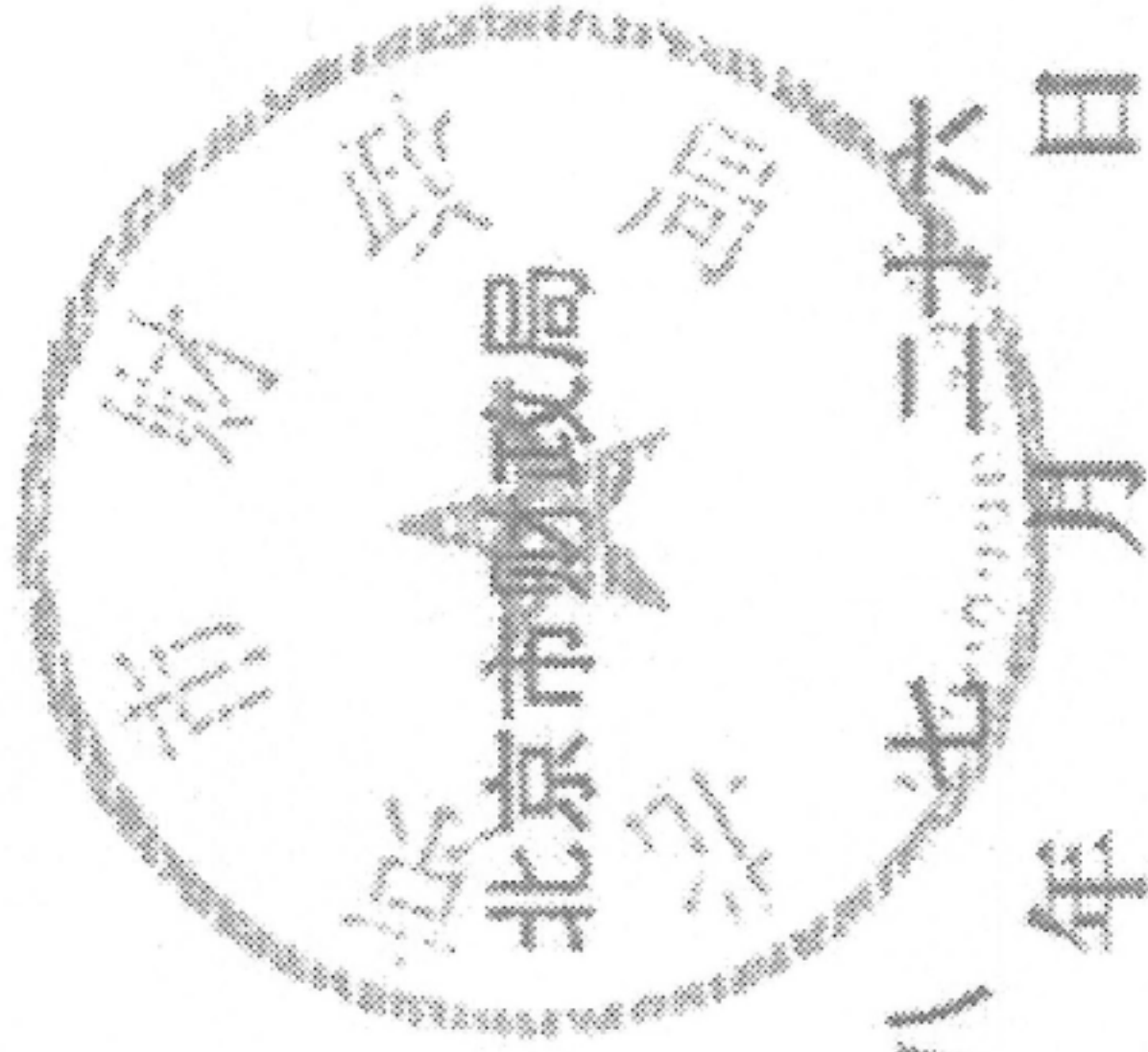


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

### 说明

- 1、《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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

该资料仅用于天职业务字[2018]5799-1号报告相关资料, 与原件一致



姓名 刘宗磊  
 Full name 刘宗磊  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1988-09-22  
 Date of birth 1988-09-22  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 身份证号码 411328198809225012  
 Identity card No. 411328198809225012

证书编号: 330000015076  
 No. of Certificate 330000015076

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期: 2014年05月16日  
 Date of Issuance 2014/05/16

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 注册会计师  
 转所专用章  
 2019年8月22日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 注册会计师  
 转所专用章  
 2019年8月22日

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.



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制

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.



刘宗磊 330000015076

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

刘宗磊

会员编号 330000015076

最后年检时间  
 2025年04月

年检结果  
 通过

历年记录

2024年 2024-04-22	通过
2023年 2023-04-17	通过
2022年 2022-05-23	通过



姓名: 周浪  
 Full name: 周浪  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1989-01-08  
 Date of birth: 1989-01-08  
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 身份证号码: 500105198901085817  
 Identity card No.: 500105198901085817

证书编号: 330000011165  
 No. of Certificate: 330000011165  
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会  
 发证日期: 2020年05月22日  
 Date of Issuance: 2020年05月22日

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



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

2020年5月26日  
 2020/5/26

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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

2020年5月26日  
 2020/5/26

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.



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制

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



周浪 330000011165

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

周浪

会员编号 330000011165

最后年检时间: 2025年04月  
 年检结果: 通过

历年记录

2024年	通过
2024-04-22	
2023年	通过
2023-04-12	
2022年	通过
2022-04-24	