

关于哈药集团股份有限公司
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：哈药集团股份有限公司

审计单位：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-62212990

关于哈药集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他 关联资金往来的专项说明

目 录

关于哈药集团股份有限公司非经营性资金占 用及其他关联资金往来的专项说明	1-2
哈药集团股份有限公司 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	3

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



关于哈药集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

中证天通（2026）证审字 21170003 号-1

哈药集团股份有限公司全体股东：

我们接受哈药集团股份有限公司（以下简称“哈药股份”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了哈药股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度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和财务报表附注，并出具了中证天通（2026）证审字 21170003 号无保留意见审计报告。

根据《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2025 年 8 月修订）》上证函〔2025〕2735 号文件等有关规定，哈药股份编制了本专项说明所附的哈药集团股份有限公司 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、合法性及完整性是哈药股份管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与我们审计哈药股份 2025 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。除了对哈药股份实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2025 年度哈药股份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。

本专项说明仅供哈药股份披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



(本页无正文，系报告签字页)



中国注册会计师
(项目合伙人)



邢士军

中国注册会计师



谭丽

中国·北京

2026年4月22日





哈药集团股份有限公司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


单位：万元

编制单位：哈药集团股份有限公司

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	2025年期初占用资金余额	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
现大股东及其附属企业	哈药集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.40	102.32	-	102.72	-	垫付职工福利	非经营性占用
	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	6.82	-	-	6.82	-	代垫车库租金	非经营性占用
小计	-	-	-	7.22	102.32	-	109.54	-	-	-
前大股东及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	7.22	102.32	-	109.54	-	-	-
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	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	哈尔滨麦迪森建筑工程有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	20.20	-	-	-	20.20	固定资产购销及保险	经营性往来
	哈药集团生物疫苗有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	39.74	247.81	-	240.29	47.26	商品购销	经营性往来
	其他关联方	控股股东的附属企业	应收账款	8.23	-	-	-	8.23	商品购销	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	哈药集团人民同泰股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,917.76	-	-	3,520.00	17,397.76	往来款	非经营性往来
	哈药世一堂中药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	36,900.20	4,255.68	-	4,263.90	36,891.98	往来款	非经营性往来
	哈药集团三精制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,767.25	4,067.24	-	292.11	6,542.38	往来款	非经营性往来
	哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,170.00	-	-	-	1,170.00	往来款	非经营性往来
	哈药(北京)生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,266.31	1,300.00	-	-	8,566.31	往来款	非经营性往来
	哈药集团生物工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.62	3.63	-	3.63	0.62	往来款	非经营性往来
	哈药健康科技(海南)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,604.41	4,599.11	-	4,600.00	4,603.52	往来款	非经营性往来
	哈药集团营销有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	43,022.30	-	-	-	43,022.30	往来款	非经营性往来
哈药集团哈尔滨圣霖运营管理有限公	子公司及其控制的法人	其他应收款	497.26	-	-	-	497.26	往来款	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计	-	-	-	117,214.28	14,473.47	-	12,919.93	118,767.82		

本表已于2026年1月22日获董事会批准。
公司负责人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



附表 2

关于哈药集团股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	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
现大股东及其附属企业	哈药集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.40	102.32		102.72		垫付职工福利	非经营性占用
	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	6.82			6.82		代垫车库租金	非经营性占用
小计	/	/	/	7.22	102.32		109.54		/	/
总计	/	/	/	7.22	102.32		109.54		/	/
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 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	哈尔滨麦迪森建筑工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	20.20				20.20	固定资产购销及保险	经营性往来
	哈药集团生物疫苗有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	39.74	247.81		240.29	47.26	商品购销	经营性往来

	其他关联方	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8.23				8.23	商品购销	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	哈药集团人民同泰股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,917.76			3,520.00	17,397.76	往来款	非经营性往来
	哈药世一堂中药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	36,900.20	4,255.68		4,263.90	36,891.98	往来款	非经营性往来
	哈药集团三精制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,767.25	4,067.24		292.11	6,542.38	往来款	非经营性往来
	哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,170.00				1,170.00	往来款	非经营性往来
	哈药（北京）生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,266.31	1,300.00			8,566.31	往来款	非经营性往来
	哈药集团生物工程集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.62	3.63		3.63	0.62	往来款	非经营性往来
	哈药健康科技（海南）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,604.41	4,599.11		4,600.00	4,603.52	往来款	非经营性往来
	哈药集团营销有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	43,022.30				43,022.30	往来款	非经营性往来
	哈药集团哈尔滨圣霖运营管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	497.26				497.26	往来款	非经营性往来
总计	/	/	/	117,214.28	14,473.47		12,919.93	118,767.82	/	/



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K

扫描二维码
了解市场主体身份
信息、更多登记、备
案、许可、监管信
息、体验更多应用
服务。



名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 3745 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2014 年 01 月 02 日

执行事务合伙人 张先云

主要经营场所

北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号
楼 13 层 1316-1326

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；环保咨询服务；企业管理咨询；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程监理服务；工程造价咨询业务；工业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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 17 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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 to

中证人
AICPA
2023年 月 日
AICPA
2023年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中证人
AICPA
2023年 月 日
AICPA
2023年 月 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 to

中证人
AICPA
2023年 月 日
AICPA
2023年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中证人
AICPA
2023年 月 日
AICPA
2023年 月 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



41200010202 AL19

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册编号: 220100021412
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林会注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 吉林会注册会计师协会

发证日期: 2023年10月28日
Date of Issuance: 2023年10月28日



注册税务师事务所(普通合伙)
吉林会注册会计师协会
01020365411

4

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

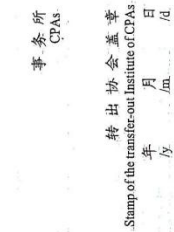


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name 谭丽
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1966-03-04
工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所
身份证号码 Identity card No. 230203196603041267



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.

证书编号:
No. of Certificate 230200011917

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 12 月 20 日
Date of Issuance

