关于华北制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

目　　录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3

委托单位：华北制药股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网　　址：http://www.Reanda.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25UU9YS3P9

REANDA

关于华北制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告

利安达专字[2025]第 0094 号

华北制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了华北制药股份有限公司（以下简称“华北制药公司”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会第 26 号公告《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》（[2022] 26 号）及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2024 年 5 月修订）》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是华北制药公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计华北制药公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解华北制药公司 2024 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

ADD：12/F, Building E, Sino-Ocean International (2nd Phase), No.210, Ciyunsi Beili, Chaoyang District, Beijing, 100025, P.R.C.
Tel：+86 10 85886680 85866870 Fax：+86 10 85886690 85866877
Web：// www.reanda.com
地址：北京市朝陽區慈雲寺北裏 210 號遠洋國際二期 E 座
電話：+86 10 85886680 85866870
傳真：+86 10 85886690 85866877
網址：// www.reanda.com

本审核报告仅供华北制药股份有限公司 2024 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

2025 年 3 月 26 日

附表

上市公司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

编制单位：华北制药股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	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										
	—	—	—						—	—
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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	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	冀中能源井陉矿业集团元氏矿业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	8.82	1.31			10.13	销售货物	经营性往来
	冀中能源集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	应收账款	0.05	5.15		2.17	3.03	销售货物	经营性往来
	冀中能源峰峰集团有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	2,994.22	0.26		2,321.76	672.72	销售货物	经营性往来
	冀中能源股份有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	116.88	20.65		112.41	25.12	销售货物	经营性往来
	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	母公司的全资子公司	应收账款	328.50			326.26	2.24	销售货物	经营性往来
	冀中能源张家口矿业集团有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	160.77	50.00		82.88	127.89	销售货物	经营性往来
	冀中能源张矿集团工程设计有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.10			0.03	0.07	销售货物	经营性往来
	冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	28.31				28.31	销售货物	经营性往来
	冀中能源张矿集团检测检验有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.71			0.71		销售货物	经营性往来
	冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	30.48				30.48	销售货物	经营性往来
	冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	1.67			1.67		销售货物	经营性往来
	冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	2.62			2.62		销售货物	经营性往来
	内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	15.53			0.56	14.97	销售货物	经营性往来
	石家庄煤矿机械有限责任公司	母公司的控股子公司	应收账款	18.44	-17.19			1.25	销售货物	经营性往来
	邯郸市牛儿庄采矿有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	0.58				0.58	销售货物	经营性往来
	邢台金牛玻纤有限责任公司	母公司的控股子公司	应收账款	16.28				16.28	销售货物	经营性往来
	张家口第一煤矿机械有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	36.53				36.53	销售货物	经营性往来
	张家口宣东瓦斯热电有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	4.87			4.87		销售货物	经营性往来
	河北邢隆石膏矿	母公司的控股子公司	应收账款	13.58				13.58	销售货物	经营性往来
	河北中煤四处矿山工程有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	69.47			26.75	42.72	销售货物	经营性往来
	鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	2.46				2.46	销售货物	经营性往来
	邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	25.55			25.55		销售货物	经营性往来
	冀中能源机械装备集团有限公司邢台机械厂	母公司的全资子公司	应收账款	0.26				0.26	销售货物	经营性往来
	冀中能源机械装备集团有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.70				0.70	销售货物	经营性往来

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	2.49			2.49		销售货物	经营性往来
	冀中能源集团有限责任公司	最终控制人	应收账款	15.16	3.53		5.26	13.43	销售货物	经营性往来
	华北医疗健康集团石家庄华药医院	母公司的控股子公司	应收账款	44.23	26.35		24.42	46.16	销售货物	经营性往来
	河北煤炭科学研究院有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.05	0.04		0.05	0.04	销售货物	经营性往来
	河北华医健众医疗服务有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		4.43		3.22	1.21	销售货物	经营性往来
	华北健康养老产业有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	56.86				56.86	销售货物	经营性往来
	华北医健物业服务有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	31.95			31.95		销售货物	经营性往来
	冀中能源峰峰集团邯郸宝峰矿业有限公司九龙矿	母公司的控股子公司	应收账款	0.89	0.22			1.11	销售货物	经营性往来
	邢台德旺矿业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.20				0.20	销售货物	经营性往来
	河北冀中邯峰矿业有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		1.15			1.15	销售货物	经营性往来
	煤炭工业石家庄设计研究院有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		1.18		0.90	0.28	销售货物	经营性往来
	华北医疗健康集团峰峰总医院	母公司的控股子公司	应收账款	15.37	2,070.08		701.36	1,384.09	销售货物	经营性往来
	华北医疗健康产业集团有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	923.57	1,682.88		674.97	1,931.48	销售货物	经营性往来
	河北航投集团文化传媒有限公司	股东的子公司	应收账款	7.45	5.48		12.55	0.38	销售货物	经营性往来
	邯郸市孙庄采矿有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		0.51			0.51	销售货物	经营性往来
	华北医疗健康集团邢台总医院	母公司的控股子公司	应收账款		279.54			279.54	销售货物	经营性往来
	石家庄凤山化工有限公司	母公司的全资子公司	预付账款	0.20				0.20	预付货款	经营性往来
	河北冀中粮油食品有限公司	母公司的全资子公司	预付账款	4.39			4.39		预付货款	经营性往来
	冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	母公司的全资子公司	预付账款	2,870.86				2,870.86	预付工程款	经营性往来
	华北医疗健康集团石家庄华药医院	母公司的控股子公司	其他应收款	1.00				1.00	往来款	经营性往来
小 计	——	——	——	7,852.05	4,135.57		4,369.80	7,617.82	——	——
上市公司的子公司及其附属企业	华北制药秦皇岛有限公司	子公司	其他应收款	3,601.06	523.99		101.99	4,023.06	往来款	非经营性往来
	华北制药天星有限公司	子公司	其他应收款	10,015.83	52.54			10,068.37	往来款	非经营性往来
	华北制药康欣有限公司	子公司	其他应收款	10,814.50	14,937.16		14,880.37	10,871.29	往来款	非经营性往来
	华北制药威可达有限公司	子公司	其他应收款	12,476.25	4,908.74		4,737.34	12,647.65	往来款	非经营性往来
	华北制药河北华诺有限公司	子公司	其他应收款	23,234.66	2,783.24		1,167.40	24,850.50	往来款	非经营性往来
	河北华北制药华恒药业有限公司	子公司	其他应收款	44,894.85	20,715.97		19,334.86	46,275.96	往来款	非经营性往来
	河北维尔康制药有限公司	子公司	其他应收款	49,382.60	32,583.54		32,348.06	49,618.08	往来款	非经营性往来
	华北制药河北华民药业有限责任公司	子公司	其他应收款	3,189.04	39,795.75		27,684.39	15,300.40	往来款	非经营性往来
	河北华药环境保护研究所有限公司	子公司	其他应收款	58,937.08	455.00			59,392.08	往来款	非经营性往来
	华北制药河北莱欣药业有限公司	子公司	其他应收款	80,442.97	12,260.36		3,862.02	88,841.31	往来款	非经营性往来
	华北制药河北华维健康产业有限公司	子公司	其他应收款	143.93	73.44		73.44	143.93	往来款	非经营性往来
	深圳华药南方制药有限公司	子公司	其他应收款						往来款	非经营性往来
	华北制药集团新药研究开发有限责任公司	子公司	其他应收款	23,332.64	32,340.16		19,106.80	36,566.00	往来款	非经营性往来
	内蒙古华北制药华凯药业有限公司	子公司	其他应收款	24,258.27	20,856.77		673.35	44,441.69	往来款	非经营性往来
	华北制药集团先泰药业有限公司	子公司	其他应收款		10,056.00		10,000.00	56.00	往来款	非经营性往来

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小 计	—	—	—	344,723.68	192,342.66		133,970.02	403,096.32	—	—
其他关联方及其附属企业	华北制药集团综合实业有限责任公司	股东的子公司	应收账款	597.63	7.86		0.10	605.39	销售货物	经营性往来
	华北制药集团有限责任公司	母公司的全资子公司	应收账款	19.82	1,169.76		144.04	1,045.54	销售货物	经营性往来
	华北制药集团维灵保健品有限公司	股东的子公司	应收账款	97.71	0.26		0.26	97.71	销售货物	经营性往来
	华北制药集团华奕有限公司	股东的子公司	应收账款	16.03	0.09		1.93	14.19	销售货物	经营性往来
	华北制药集团大药房有限公司	股东的子公司	应收账款	254.77	2.87		2.27	255.37	销售货物	经营性往来
	华北制药华盈有限公司	股东的子公司、参股公司	应收账款	1,417.84	0.44		0.44	1,417.84	销售货物	经营性往来
	河北华博工程建设监理有限公司	股东的子公司	应收账款	35.13	12.33		26.74	20.72	销售货物	经营性往来
	华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	股东的子公司	应收账款		6.49		6.49		销售货物	经营性往来
	华北制药集团大药房有限公司	股东的子公司	预付账款	4.00	1.98		1.98	4.00	预付货款	经营性往来
	华北制药集团有限责任公司	母公司的全资子公司	预付账款		8,705.15		7,474.06	1,231.09	预付货款	经营性往来
	华北制药集团综合实业有限责任公司	股东的子公司	预付账款		13.79			13.79	预付货款	经营性往来
	华北制药集团大药房有限公司	股东的子公司	其他应收款	86.82				86.82	往来款	经营性往来
	华北制药华盈有限公司	股东的子公司、参股公司	其他应收款	2.00				2.00	往来款	经营性往来
	河北银发华鼎环保科技有限公司	联营企业	其他应收款	289.12	149.69		133.10	305.71	往来款	经营性往来
小 计	—	—	—	2,820.87	10,070.71		7,791.41	5,100.17	—	—
总 计	—	—	—	355,396.60	206,548.94		146,131.23	415,814.31	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

统一社会信用代码

911101050805090096

营业执照

(副 本)(4-1)

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　利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　黄锦辉

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。（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。）

出　资　额　2461 万元

成立日期　2013 年 10 月 22 日

主要经营场所　北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2025 年 01 月 07 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

会计师事务所

执业证书

名　　称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

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：北京市财政局

二〇一八年　月　十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓 名 Full name 贾志坡

性 别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-03-12

工作单位 Working unit 中磊会计师事务所有限责任公司河北分所

身份证号码 Identity card No. 130102700312123

河北达会计师事务所(特殊普通合伙)

1101050524976

证书编号: No. of Certificate 130000072213

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2002 年 y 3 月 m 4 日 d

年度检查合格，

This certificate is valid for a [illegible] this renewal.

2007 年 2 月 10 日

河北省注册会计师协会 年检专用章

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA000255 94511009 12681230 北京注册会计师协会 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA005716 41780007 19487806 北京注册会计师协会 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA005678 66987632 74959412 北京注册会计师协会 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 17CPA008476 29988228 84924408 北京注册会计师协会 2017

4

5

姓名：贾志坡

证书编号：130000072213

记

stration

格，继续有效一年。

lid for another year after this renewal.

2010年 2月22日

/y /m /d

6

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.

贾志坡 2013

2011年 3月 日

/y /m /d

7

110105052976

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

利安达特别 事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年 9月14日

/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

利安达河北分所 事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023 年 9 月 15 日

/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 王海星

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1983-12-13

工作单位 Working unit 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所

身份证号码 Identity card No. 130132198312132865

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

1101050524976

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续

This certificate is valid for a

this renewal.

证书编号：

No. of Certificate 110001547461

批准注册协会：

Authorized Insitute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期：

Date of Issuance 2016 年/y 08 月/m 15 日/d

CPA注册资格检查合格 HEBICPA 18CPA3658 2018

CPA注册资格检查合格 HEBICPA 20CPA0156 2020

CPA注册资格检查合格 HEBICPA 19CPA3536 2019

2017 年/y 12 月/m 14 日/d

河北省注册会计师协会 CPA 年检专用章

4

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

，继续有效一年。
. for another year after

年 月 日
/y /m /d

6

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

7