

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	3-5

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>

**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[2026]第 0137 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”）2025 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2025 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 2025 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（2025 年 8 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 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，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 2025 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。

本审核报告仅供华北制药股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

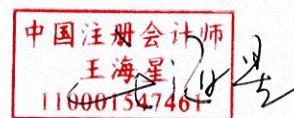
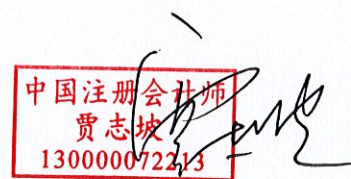


中国·北京

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇二六年四月十六日







非经营性资金占用企业	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
	华北制药集团有限责任公司	母公司的全资子公司	预付款项	1,231.09			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	预付款项	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、参股公司	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
	华北制药集团有限责任公司	母公司的全资子公司	其他应收款		0.05			0.05	往来款	经营性往来
	河北航投集团文化传媒有限责任公司	股东的子公司	应收账款	0.38	0.19		24.16	0.57	销售货物	经营性往来
	河北恒发华鼎环保科技有限公司	联营企业	应收账款		238.51		270.19	214.35	销售货物	经营性往来
	河北恒发华鼎环保科技有限公司	联营企业	其他应收款	305.71	224.96		270.19	260.48	往来款	经营性往来
总计				415,814.31	311,567.27	321.15	265,600.92	462,101.81		

法定代表人:

*(Signature)*

总经理:

*(Signature)*

主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*



# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



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

出资额 2581 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



经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：破产清算服务；  
税务服务；财政资金项目绩效评价服务；企业管理咨询；  
企业信用管理服务；社会经济咨询服务；认证咨询；咨询  
策划服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；人力资源服务  
（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；信息  
技术咨询服务；数据处理服务；软件开发；人工智能基础软件  
开发；人工智能应用软件开发；法律咨询（不含依法须经律师事  
务所执业许可的业务）；业务培训（不含教育培训、职业技能  
培训等需取得许可的培训）。（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 01 月 04 日

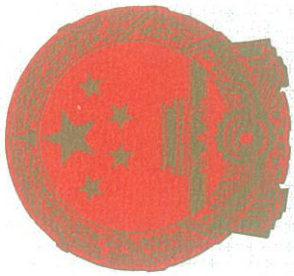
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

二〇一八年 十月 十日

中华人民共和国财政部制



姓名	贾志坡
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970年3月12日
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
Working unit	
身份证号码	130102197003121238
Identity card No.	



贾志坡 130000072213

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： 130000072213  
No. of Certificate

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

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

年      月      日  
/y      /m      /d



姓名	王海星
Sex	女
出生日期	1983年12月13日
Date of birth	1983年12月13日
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
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	130132198312132865
Identity card No.	130132198312132865



王海星 110001547461

### 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： 110001547461  
No. of Certificate

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

发证日期： 2016年 8 月 15 日  
Date of Issuance /y /m /d