

华北制药股份有限公司
控股股东及其他关联资金占用情况的
专项说明



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

| | |
|-------------------------------|---|
| 一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明..... | 1 |
| 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表..... | 2 |



关于华北制药股份有限公司 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

中天运[2024]核字第 90008 号

华北制药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》审计了华北制药股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023年12月31日公司及合并资产负债表及2023年度公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表,并于2024年3月28日签发了中天运[2024]审字第90008号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的规定,贵公司编制了后附的《华北制药股份有限公司2023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”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2023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。除了按照中国注册会计师执业准则对贵公司实施2023年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2023年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2023年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况使用,不得用作任何其他目的。

附件:华北制药股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

二〇二四年三月二十八日



中国注册会计师:

中国注册会计师:

贾建彪
中国注册会计师
120000360669

王晓蕊
中国注册会计师
110002043683



华北制药股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

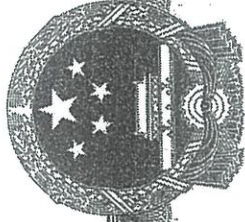
| 非经营性资金占用 | | 资金占用方名称 | | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023年期初占用资金余额 | 2023年度占用累计发生金额(不含利息) | 2023年度往来资金及利息(如有) | 2023年度占用资金的利息(如有) | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------|----------------|----------------|----------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|-------|
| 小计 | 130,000,000.00 | 130,000,000.00 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 2023年期初往来资金余额 | 2023年度往来累计发生金额(不含利息) | 2023年度往来资金及利息(如有) | 2023年度占用资金的利息(如有) | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| | | | 冀中能源开滦矿业集团元氏矿业有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 8.82 | | | | | 8.82 | 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 | 9.68 | 9.58 | | | 19.21 | 0.05 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 冀中能源邯郸矿业集团有限责任公司 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | 4,656.15 | 108.38 | | | 1,770.31 | 2,994.22 | 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 | 187.31 | 1.11 | | | 71.87 | 116.88 | 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 | 630.71 | 1,346.32 | | | 1,648.53 | 328.50 | 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 | 预付账款 | 0.28 | | | | 0.28 | | 预付账款 | 经营性往来 |
| | | | 冀中能源张家口矿业集团有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 100.50 | 0.28 | | | 100.77 | 0.10 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 冀中能源张家口矿业集团有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 0.07 | 0.03 | | | 0.01 | 0.10 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 冀中能源张家口矿业集团有限责任公司 | 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 |
| | | | 冀中能源张家口矿业集团有限责任公司 | 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 |
| | | | 冀中能源张家口矿业集团有限责任公司 | 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 |
| | | | 冀中能源张家口矿业集团有限责任公司 | 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 |
| | | | 冀中能源张家口矿业集团有限责任公司 | 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 |
| | | | 冀中能源张家口矿业集团有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 15.53 | | | | | 15.53 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 内蒙古准格尔旗蒙泰煤炭有限公司 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | 18.44 | | | | | 18.44 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 石家庄冀矿机械有限责任公司 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | 0.19 | 0.58 | | | 0.19 | 0.58 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 邯郸市牛儿王矿业有限责任公司 | 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 |
| | | | 邢台金牛矿业有限公司 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | 36.53 | | | | | 36.53 | 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 | 4.87 | | | | | 4.87 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 张家口冀东机械电气有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 13.58 | | | | | 13.58 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 河北邯郸石矿 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 69.47 | | | | | 69.47 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 河北中煤四处矿业工程有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 2.46 | | | | | 2.46 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 鄂尔多斯市东胜煤炭有限公司 | 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 |
| | | | 邯郸矿业集团通方机械制造有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 0.07 | 0.19 | | | | 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邢台机械厂 | 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 |
| | | | 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 | 3.05 | | | | | 3.05 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 河北金牛能源邢台煤业有限公司 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | 0.03 | 5.35 | | | 2.89 | 2.19 | 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 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | 29.98 | 7.84 | | | 22.66 | 15.16 | 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 | 最终控制人 | 应收账款 | 49.18 | 26.72 | | | 31.67 | 44.23 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | | | 华北医疗健康集团在石家庄华药医院 | 母公司的控股子公司 | 应收账款 | | | | | | | 销售货物 | 经营性往来 |



| 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 | 2023年年初往来资金余额 | 2023年度往来资金发生额(不含利息) | 2023年度往来资金利息(如有) | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|------------------|---------------|-------------|---------------|---------------------|------------------|----------------|---------------|--------|--------|
| 河北康中康泰药业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 0.05 | | | | 0.05 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河北康中康泰药业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 19.04 | 10.16 | | 29.50 | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河北康中康泰药业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 56.86 | | | | 56.86 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河北康中康泰药业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 96.54 | 2.05 | | 66.64 | 31.95 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 拜耳医药保健有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 1.03 | 2.05 | | 1.03 | 0.89 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 拜耳医药保健有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 0.22 | | | 1.38 | 0.89 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 拜耳医药保健有限公司 | 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 |
| 河北康中康泰药业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | | 0.48 | | 0.48 | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 康中康泰药业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | | 0.02 | | 0.02 | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 康中康泰药业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | | 0.05 | | 0.05 | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | | 110.00 | | 110.00 | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | | 21.85 | | 6.46 | 15.37 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | | 1,184.08 | | 280.51 | 923.57 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | | 0.29 | | | 0.29 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | | 7.15 | | | 7.45 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 预付款 | | 0.20 | | | 0.20 | 预付款 | 经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 预付款 | | 4.39 | | | 4.39 | 预付款 | 经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 3,512.47 | 165.09 | | 76.50 | 3,601.06 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 9,816.63 | 169.20 | | | 10,015.83 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 10,051.41 | 1,415.25 | | 682.16 | 10,811.50 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 12,254.81 | 228.62 | | 7.18 | 12,476.25 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 18,224.66 | 5,217.78 | | 207.78 | 23,234.66 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 28,248.95 | 24,964.83 | | 8,348.93 | 44,894.85 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 47,856.58 | 1,582.30 | | 56.48 | 49,382.60 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 16,612.11 | | | 13,153.07 | 3,189.04 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 57,809.08 | 1,128.00 | | | 58,937.08 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 72,380.47 | 8,610.59 | | 578.09 | 80,442.97 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 138.63 | 68.90 | | 63.60 | 143.93 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 265.79 | | | 255.79 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 28,969.84 | 28,483.82 | | 32,121.02 | 23,332.64 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 13,129.75 | 12,810.30 | | 1,681.78 | 24,258.27 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河北省化学工业研究院有限公司 | 母公司的全资子公司 | 其他应收款 | 72.34 | | | 72.31 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| 河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 | 585.34 | 12.29 | | | 597.63 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河北制药集团综合实业有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 应收账款 | 12.63 | 1,107.09 | | 1,099.90 | 19.82 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河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 | 97.71 | 4.30 | | 1.30 | 97.71 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河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 | 1.43 | | | | 1.43 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 河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 | 128.54 | 54.40 | | 166.91 | 16.03 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | |



| 往来方名称 | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的科目 | 2023年年初往来资金余额 | 2023年度往来累计发生金额（不含利息） | 2023年度往来资金余额 | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|--------------------|---------------|-----------|-------------------|----------------------|--------------|------------------|-------------------|--------|-------|
| 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 | | 254.77 | | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 华北制药华普制药有限公司 | 股东的子公司 | 应收账款 | 1,434.84 | 13.22 | 1,417.84 | 30.22 | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 上海康华康康实业公司 | 股东的子公司 | 应收账款 | 1,152.30 | | 1,152.30 | | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 石家庄康康实业公司 | 股东的子公司 | 预付账款 | 8.20 | | 8.20 | | | 预付货款 | 经营性往来 |
| 石家庄经济技术开发区瑞达化工有限公司 | 股东的子公司 | 应收账款 | 772.52 | | 772.52 | | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 石家庄经济技术开发区瑞达化工有限公司 | 股东的子公司 | 应收账款 | 23.19 | 20.40 | | 8.46 | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 华北制药集团信诺国际商务开发有限公司 | 股东的子公司 | 应收账款 | | 19.82 | | 19.82 | | 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 | | 7.22 | | 3.22 | | 预付货款 | 经营性往来 |
| 总计 | | | 328,042.15 | 88,993.70 | | 62,951.26 | 354,084.59 | | |



营业执照

(副本)(11-1)

统一社会信用代码

91110102089661664J



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

名称 中天会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1000万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月13日

执行事务合伙人 刘红卫

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1
门701-704

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
相关报告；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、资产评估；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。）



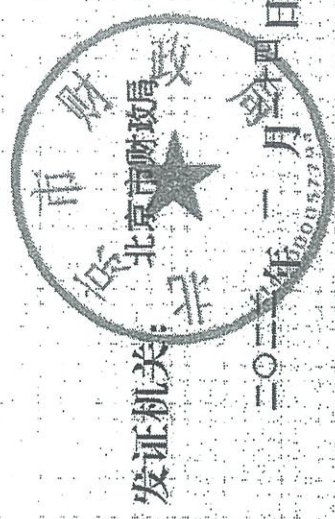
登记机关

2024年02月02日

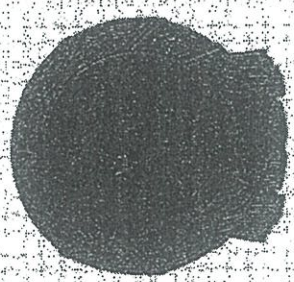
证书序号: 0017145

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 刘红卫
 主任会计师: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704
 经营场所:
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000204
 批准执业文号: 京财会许可(2013)0079号
 批准执业日期: 2013年12月02日



姓名: 贾建彪
 Full name: 贾建彪
 Sex: 男
 出生日期: 1964-09-15
 Date of birth: 1964-09-15
 工作单位: 天津同裕骨天有限责任会计
 Working unit: 同裕会计师事务所
 身份证号码: 130705196409151514
 Identity card No.: 130705196409151514



贾建彪
 120000360669



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.



姓名: 贾建彪
 证书编号: 120000360669

网址: 120000360669

证书编号: 120000360669
 No. of Certificate

批准注册协会: 天津市
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 4 月 12 日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to

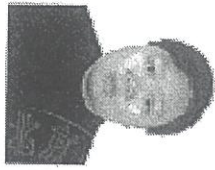


注意事项

- 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，应将本证书报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，办理补办手续。

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.



姓名: 王静婷
 性别: 女
 出生日期: 1989-01-31
 工作单位: 北京注册会计师协会 (特别授权)
 身份证号码: 130124197001304225
 Identity card No.:



110002043683

姓名: 王静婷

证书编号: 110002043683

证书编号: 110002043683
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 05月 12日
Date of issuance y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

