

关于黑龙江珍宝岛药业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项说明



中准会计师事务所（特殊普通合伙）  
Zhongzhun Certified Public Accountants

---

(电话) TEL: (010) 88356126  
(传真) FAX: (010) 88354837  
(邮编) POSTCODE: 100044  
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层



关于黑龙江珍宝岛药业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
的专项说明

中准专字[2024]2251号

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则的规定审计了黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称珍宝岛公司）2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并于2024年4月29日出具了中准审字[2024]2104号标准无保留意见的审计报告。

珍宝岛公司根据《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》（证监会公告[2022]26号）的要求，编制了后附的珍宝岛公司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、合法及完整是珍宝岛公司的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计珍宝岛公司2023年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，未发现重大不一致的情况。除了对珍宝岛公司实施2023年度会计报表审计中所执行的对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，为了更好地理解珍宝岛公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为珍宝岛公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

ZHONGZHUN CPA  
中国·北京



中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

**主题词：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司**

**专项说明**

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

附表

上市公司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

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司		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	黑龙江创达集团有限公司	控股股东			8,000.00			8,000.00	间接借款，具体情况详见注①	非经营性占用	
小计				0.00	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00		非经营性占用	
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		非经营性占用	
总计				0.00	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00		非经营性占用	
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	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	亳州商铂置业有限公司	控股股东直接控制的子公司	其他应收款	0.83			0.83	0.00	服务费用	经营性往来	
	黑龙江珍宝岛城乡发展有限公司	控股股东直接控制的子公司	其他应收款		4.00		4.00	0.00	资产处置	经营性往来	
	亳州珍宝岛房地产开发有限公司	控股股东直接控制的子公司	其他应收款		2.20		2.20	2.20	资产处置	经营性往来	
小计				0.83	6.20	0.00	4.83	2.20		非经营性往来	
	亳州中药材商品交易中心有限公司	子公司	其他应收款	38,381.32	291,163.11		221,175.19	128,369.24		非经营性往来	
	北京珍宝岛医药商业管理有限公司	子公司	其他应收款	40,482.99	14,324.80		13,993.50	40,814.29		非经营性往来	
	哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	子公司	其他应收款	28,592.62	104,580.92		101,145.33	32,028.21		非经营性往来	
	北京恒创星冠医药科技有限公司	子公司	其他应收款	25,019.11	22,679.76		31,908.75	15,790.12		非经营性往来	
	杭州润华生物科学有限公司	子公司	其他应收款	15,234.05	10.00		0.00	15,244.05		非经营性往来	
	亳州神农谷中药控股有限公司	子公司	其他应收款	15,019.92	6,541.35		20,187.00	1,374.27		非经营性往来	
	珍宝岛（上海）药物研究有限公司	子公司	其他应收款	9,373.59	438.52		151.11	9,661.00		非经营性往来	
	北京珍宝岛中药产业有限公司	子公司	其他应收款	5,735.22	65.25		57.55	5,742.92		非经营性往来	
	爱尔利希生物科技有限公司	子公司	其他应收款	2,001.10	0.00		0.00	2,001.10		非经营性往来	
	文山天宝种植有限公司	子公司	其他应收款	792.78	0.00		0.00	792.78		非经营性往来	
	安徽珍宝岛医药贸易有限公司	子公司	其他应收款	445.75	37,963.05		31,210.83	7,197.97		非经营性往来	
	珍宝岛（上海）实业有限公司	子公司	其他应收款	249.74	672.25		332.90	589.09		非经营性往来	
	哈尔滨新区健康产业有限公司	子公司	其他应收款	8.78	8.83		9.00	8.61		非经营性往来	
	黑龙江省松花江医药科技有限公司	子公司	其他应收款	2.38	2,859.79		992.79	1,869.38		非经营性往来	
	哈尔滨新区生物科技有限公司	子公司	其他应收款	0.15	0.19		0.20	0.14		非经营性往来	
	哈尔滨新区医药药材国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	0.15	0.19		0.20	0.14		非经营性往来	
	珍宝岛（上海）生物科技有限公司	子公司	其他应收款	200.17	200.17		150.10	50.07		非经营性往来	
	黑龙江省迪晟健康医药有限公司	子公司	其他应收款	80.06	80.06		0.00	80.06		非经营性往来	
	哈尔滨珍宝岛新拓贸易有限公司	子公司	其他应收款	9,629.82	17,623.05		9,268.67	361.15		非经营性往来	
	哈尔滨珍宝岛恒瑞贸易有限公司	子公司	其他应收款	145,832.98	145,832.98		27,891.95	353.25		非经营性往来	
	黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	子公司	其他应收款					117,941.03		非经营性往来	
小计				201,339.65	655,027.34	0.00	476,098.12	380,268.87		非经营性往来	



附表

上市公司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

编制单位：虎岭江珍宝岛药业股份有限公司

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				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	安徽九州方圆制药有限公司	联营企业	应收账款	4,459.75	16,767.60	0.00	16,576.67	4,650.68	商品款	经营性往来
	安徽九州方圆制药有限公司	联营企业	合同资产	934.92	999.08		1,073.61	860.39	研发费	经营性往来
	安徽九州方圆制药有限公司	联营企业	应收账款	52.62			52.62	0.00	研发费	经营性往来
	安徽九州方圆制药有限公司	联营企业	预付账款	26.31	-7.15		-0.60	19.76	商品款	经营性往来
	北京晓月君现文化传播有限公司	其他关联方	预付账款	0.28				0.28	服务费用	经营性往来
	密山康吉医药经销有限公司	其他关联方	应收账款	6,826.94	13,833.23		12,335.10	8,325.07	商品款	经营性往来
	安徽成筑建筑材料有限公司	其他关联方	其他非流动资产		6,500.00			6,500.00	工程款	经营性往来
	安徽香料谷国际贸易有限公司	联营企业	其他应收款		15.17		5.55	9.62	往来款	经营性往来
	哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司	其他关联方	应收账款		2.40			2.40	租赁	经营性往来
	哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司	其他关联方	其他应收款	1,783.27	26,153.34		7,622.23	20,314.38	往来款	经营性往来
	哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司	其他关联方	应收账款		2.40			2.40	租赁	经营性往来
	哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司	其他关联方	其他应收款	1,064.48	28,325.69		5,164.68	24,225.49	往来款	经营性往来
	哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司	其他关联方	应收账款		383.40		382.80	0.60	租赁	经营性往来
	哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司	其他关联方	其他应收款	3,992.46	11,917.20		15,909.46	0.20	往来款	经营性往来
	哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司	其他关联方	其他应收款		455.00		1,034.80	7.00	往来款	经营性往来
	杭州迪森生物科学有限公司(曾用名：虎岭江方圣医药科技有限公司)	其他关联方	应收账款		558.40		80.94	477.46	商品款	经营性往来
	哈尔滨方圣医药科技有限公司(曾用名：虎岭江方圣医药科技有限公司)	其他关联方	其他应收款	42,000.00			42,000.00	0.00	技术转让款	经营性往来
	哈尔滨方圣医药科技有限公司(曾用名：虎岭江方圣医药科技有限公司)	其他关联方	其他应收款	6.50				6.50	流动资金借款	非经营性往来
小计				61,734.33	105,905.76	0.00	102,237.86	65,402.23		
总计				263,074.81	760,939.30	0.00	578,340.81	445,673.30		

注①：2022年，公司控股股东黑龙江创世集团有限公司因自身资金需求，与公司供应商存在协商借款事项，由于该借款未及时还款，导致2023年公司供应商未按约定进行供货，控股股东非经营性占用上市公司资金8,000万元，截至报告日，上述款项已归还。



法定代表人：



会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：



# 营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码

91110108082889906D

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、林种更多应用服务。



名称 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 田雍, 韩峰, 韩波

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、增资、减资、清算、年度财务审计、清算事宜中的审计业务，发现企业会计账簿、会计凭证、会计报表和其他会计资料的真实性、准确性存在问题时，依法出具审计报告；法律、法规规定的其他业务；法律、法规和国家有关规定允许的其他经营活动；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。

出资额 1680万元

成立日期 2013年10月28日

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D



2023年12月26日

报告附件专用

登记机关



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 田雍

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000170

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可[2013]0062号

2013年10月11日

证书序号: 0011835

## 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》。

# 报告附件专用

发证机关:



中华人民共和国财政部制

# 财政部、证监会发布从事证券服务业务

## 会计师事务所备案名单及基本信息

2020-11-09 03:09

新《证券法》于2020年3月1日起施行，会计师事务所从事证券服务，应当报国务院证券监督管理机构和国务院有关主管部门备案。

近日，财政部、证监会发布截至2020年10月10日的从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息。

报告附件专用

备案会计师事务所名单如下：

序号	会计师事务所名称
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）

详细信息见财政部和证监会网站。原文链接：

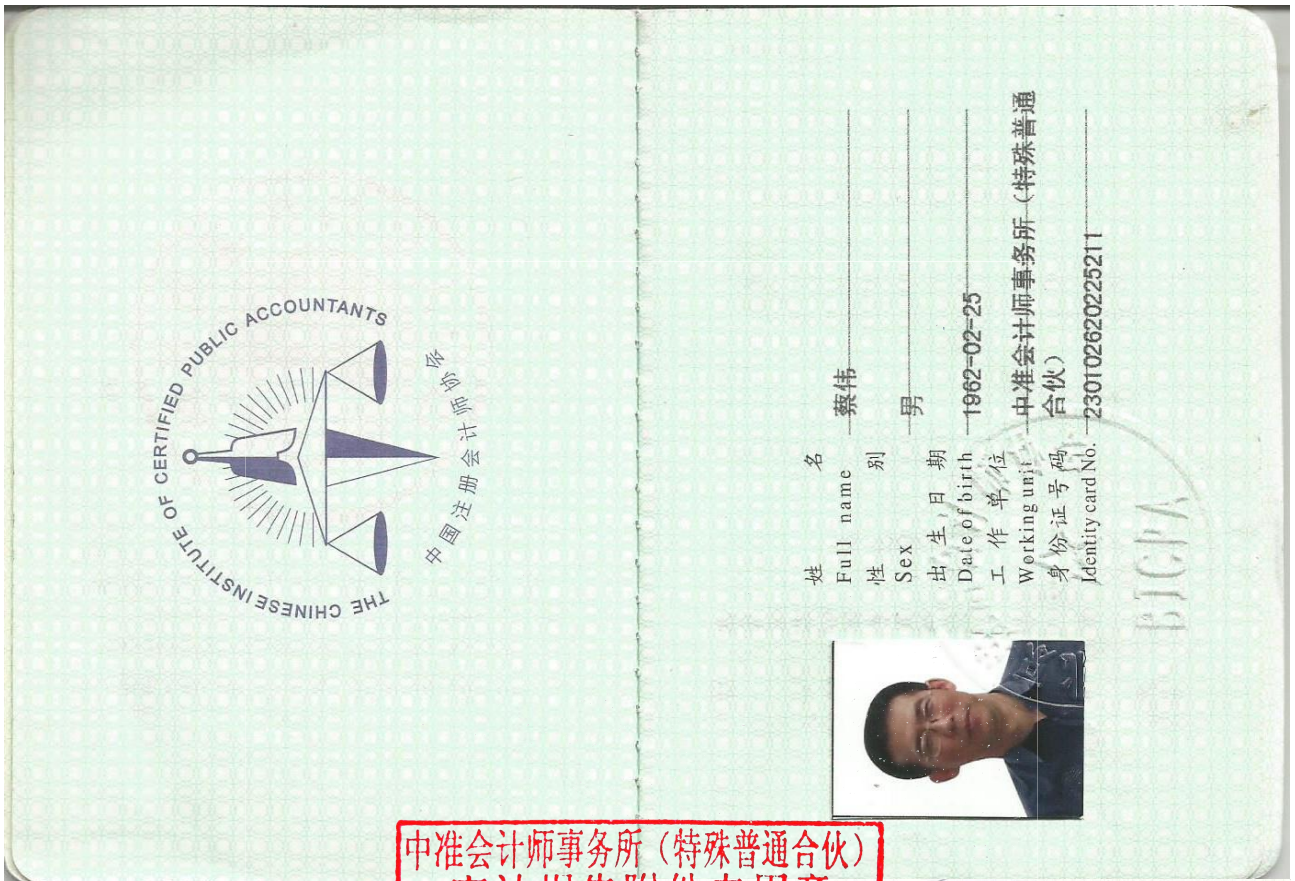
财政部：

[http://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202011/t20201102\\_3614971.htm](http://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202011/t20201102_3614971.htm)

证监会：

<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c105942/c1601013/content.shtml>







姓名 刘飞飞  
 Full name 刘飞飞  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1974-12-23  
 Date of birth 1974-12-23  
 工作单位 中准会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 中准会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 230182197412234423  
 Identity card No. 230182197412234423



中准会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审计报告附件专用章

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.



刘飞飞的年检二维码

