

关于海创药业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：海创药业股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-65542288

## 关于海创药业股份有限公司

### 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2026CDAA3B0136

海创药业股份有限公司

海创药业股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了海创药业股份有限公司（以下简称海创药业）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 24 日出具了 XYZH/2026CDAA3B0139 无保留意见的审计报告。

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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号），以及上海证券交易所相关披露的要求，海创药业编制了本专项说明所附的关于海创药业股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表（以下简称汇总表）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是海创药业的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海创药业 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。

除对海创药业 2025 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计海创药业 2025 年度财务报表时海创药业提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。


为了更好地理解海创药业 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供海创药业为 2025 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



中国注册会计师：罗志



中国注册会计师：杨海



中国 北京

二〇二六年四月二十四日



附件一

关于海创药业股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

编制单位：海创药业股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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
现控股股东、实际控制人及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性占用
				-	-	-	-	-		非经营性占用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性占用
				-	-	-	-	-		非经营性占用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性占用
				-	-	-	-	-		非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	2025 年年初往来资金余额	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				-	-	-	-	-		经营性往来
				-	-	-	-	-		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	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
上市公司的子公司及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性往来
				-	-	-	-	-		非经营性往来
关联自然人				-	-	-	-	-		非经营性往来
				-	-	-	-	-		非经营性往来
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性往来
				-	-	-	-	-		非经营性往来
总计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/

企业负责人:





主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





附表 2

## 关于海创药业股份有限公司

## 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
现控股股东、实际控制人及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性占用
				-	-	-	-	-		非经营性占用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性占用
				-	-	-	-	-		非经营性占用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性占用
				-	-	-	-	-		非经营性占用
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				-	-	-	-	-		经营性往来
				-	-	-	-	-		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性往来
				-	-	-	-	-		非经营性往来
关联自然人				-	-	-	-	-		非经营性往来
				-	-	-	-	-		非经营性往来
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性往来
				-	-	-	-	-		非经营性往来
总计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英、袁朝学、谭小军

经营范围

出资额 6000 万元  
成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层



北京市东城区市场监督管理局  
出具报告专用章

许可项目：代理记账；代办注册、变更、注销、年检、验资、审计、资产评估、税务服务；破产清算服务；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）；信息咨询、企业管理咨询、信息技术服务；技术推广；软件开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；软件服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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。）



登记机关

2022年 01月 21日

证书序号: 0014624



### 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
2014年 8 月 7 日 /m /d  
注册会计师协会  
转战协会盖章  
Stamp of the transferred Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
2014年 8 月 11 日 /m /d  
转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

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、注册会计师停止执业法定业务时，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 Full name 罗东先  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1967年10月22日  
工作单位 Working unit 四川永中和会计师事务所有限责任公司  
身份证号码 Identity card No. 510622671022271



姓名 罗东先  
证书编号 510501641722

证书编号：510501641722  
No. of Certificate  
批准注册协会：四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期：二〇〇〇年 六月 一日 /m /d  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registratio  
本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year.  
2010



2002年 2 月 6 日 /m /d



姓名 杨闯  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1981-09-06  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 德邦会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号 51253419810906638  
Id. No. \_\_\_\_\_



姓名:杨闯  
证书编号:110101360103

证书编号:  
No. of Certificate 110101360103

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2018年04月25日



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

