

关于对石家庄以岭药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明

勤信专字【2026】第 0686 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况的专项说明	1-2
附表	3-4

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

关于石家庄以岭药业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

勤信专字【2026】第 0686 号

石家庄以岭药业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》审计了石家庄以岭药业股份有限公司（以下简称以岭药业公司）的财务报表，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 27 日签发了勤信审字【2026】第 1370 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，以岭药业公司编制了 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（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、合法性及完整性是以岭药业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计以岭药业公司 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对以岭药业公司实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解以岭药业公司 2025 年度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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供以岭药业公司 2025 年度年报披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

附表：石家庄以岭药业股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

此页无正文，为勤信专字【2026】第 0686 号《关于对石家庄以岭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的专项说明》之签字盖章页

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：石朝欣

二〇二六年四月二十七日 中国注册会计师：李美慧

附表：

石家庄以岭药业股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

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年度期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及 附属企业										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
小计										
其他关联方及附属企业										非经营性占用
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	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（经 营性往来、非 经营性往来）
控股股东、实际控制人及 附属企业	河北以岭医院	大股东及其附属企业	应收账款	17,546,553.49	25,387,572.04		33,296,252.74	9,637,872.79	销售货款及房租、水电气	经营性往来
	以岭德衡医院（衡水）有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	571,874.17	869,076.35		824,960.57	615,989.95	销售货款	经营性往来
	以岭络病健康医疗管理有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	49,236.07	33,858.57		83,094.64	-	销售货款	经营性往来
	河北以岭国医堂健康医疗管理有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	3,612,204.16	-1,098,732.86		2,205,076.42	308,394.88	销售货款	经营性往来
	石家庄以岭健康体检中心有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		31,212.70		31,212.70	-	销售货款	经营性往来
	石家庄以岭乐康大药房有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		57,906.77		52,554.69	5,352.08	销售货款	经营性往来
	石家庄以岭正康超市有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		22,266.00			22,266.00	销售货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附 属企业	河北大运河医药物流有限公司	控股子公司	其他应收款		18,462,927.19		18,461,927.19	1,000.00	垫付往来款	非经营性往来
	河北以岭医药研究院有限公司	控股子公司	其他应收款	5,095,208.76	4,585,577.69		1,800,000.00	7,880,786.45	垫付往来款	非经营性往来
	北京以岭药业有限公司	控股子公司	其他应收款		98,977.09		98,977.09	-	垫付往来款	非经营性往来
	扬州如泰中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		61,640,634.34		9,690,634.34	51,950,000.00	垫付往来款	非经营性往来
	涉县以岭燕赵中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		10,689,949.22		689,949.22	10,000,000.00	垫付往来款	非经营性往来
	北京以岭海聚生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	3,680,000.00	-		3,680,000.00	-	垫付往来款	非经营性往来
	海南以岭药业有限公司	控股子公司	其他应收款	330,233,606.30	19,669,417.00		-	349,903,023.30	垫付往来款	非经营性往来
	故城县茂丰农业科技开发有限公司	控股子公司	其他应收款	269,373,732.69	80,051,714.00		47,973,700.00	301,451,746.69	垫付往来款	非经营性往来
	万洋衡水制药有限公司	控股子公司	其他应收款		40,861,960.34		40,861,960.34	-	垫付往来款	非经营性往来
	以岭万洋河北进出口贸易有限公司	控股子公司	其他应收款		239,395.04		239,395.04	-	垫付往来款	非经营性往来
	以岭万洲国际制药有限公司	控股子公司	其他应收款	1,554,883,384.74	234,630,071.66		717,256,905.58	1,072,256,550.82	垫付往来款	非经营性往来
	以岭健康科技有限公司	控股子公司	其他应收款	179,185,481.28	-		179,185,481.28	-	垫付往来款	非经营性往来
	北京以岭商务有限公司	控股子公司	其他应收款					-	垫付往来款	非经营性往来
	上海以岭药业有限公司	控股子公司	其他应收款	103,900,000.00	131,332,176.38		582,176.38	234,650,000.00	垫付往来款	非经营性往来
	邢台源上中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		2,085,293.56		2,085,293.56	-	垫付往来款	非经营性往来
	衡水以岭药业有限公司	控股子公司	其他应收款	1,517,047,087.36	69,717,775.24		2,047,266.30	1,584,717,596.30	垫付往来款	非经营性往来

附表：

石家庄以岭药业股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

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年度期末占 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	以岭（嵩县）中药材科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款		41,429.50		41,429.50	-	垫付往来款	非经营性往来
	陇西岭陇药业有限公司	控股子公司	其他应收款		2,084,918.31		2,084,918.31	-	垫付往来款	非经营性往来
	乐陵市厚德润物农业科技有限公司	控股子公司	其他应收款		60,548.85		60,548.85	-	垫付往来款	非经营性往来
	承德仟药兴中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		2,148,536.35		2,148,536.35	-	垫付往来款	非经营性往来
	巨鹿县晟达中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		35,352.85		35,352.85	-	垫付往来款	非经营性往来
	衡水市冀州区漳水农业科技有限公司	控股子公司	其他应收款		19,963.65		19,963.65	-	垫付往来款	非经营性往来
	沂源浩丰中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		63,281.40		63,281.40	-	垫付往来款	非经营性往来
	赞皇平赞中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		30,644.30		30,644.30	-	垫付往来款	非经营性往来
	平邑茂泽中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		30,282.67		30,282.67	-	垫付往来款	非经营性往来
	新疆疆上源中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		16,017.75		16,017.75	-	垫付往来款	非经营性往来
	济宁盛川中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		13,997.00		13,997.00	-	垫付往来款	非经营性往来
	郑州极源堂中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		46,925.90		46,925.90	-	垫付往来款	非经营性往来
	武陟县后稷中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		17,936.62		17,936.62	-	垫付往来款	非经营性往来
	南阳祥丰中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		33,061.15		33,061.15	-	垫付往来款	非经营性往来
	涉县以岭燕赵中药材有限公司黎城县分公司	控股子公司	其他应收款		13,974.55		13,974.55	-	垫付往来款	非经营性往来
	平山县祥嘉中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		41,400.70		41,400.70	-	垫付往来款	非经营性往来
	涉县以岭燕赵中药材有限公司左权县分公司	控股子公司	其他应收款		2,766.15		2,766.15	-	垫付往来款	非经营性往来
	洛阳寿辉中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		54,214.70		54,214.70	-	垫付往来款	非经营性往来
	扬州如泰中药材有限公司微山县分公司	控股子公司	其他应收款		27,960.79		27,960.79	-	垫付往来款	非经营性往来
	成都如极中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		2,000,000.00		-	2,000,000.00	垫付往来款	非经营性往来
四川正合本草中药材有限公司	控股子公司	其他应收款		2,056,411.34		2,056,411.34	-	垫付往来款	非经营性往来	
其他关联人及其附属企业										
总计				3,985,178,369.02	708,208,652.85	-	1,067,986,442.61	3,625,400,579.26		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：