

关于河北常山生化药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明

中喜专审 2022Z00340 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



非经营性资金占用及其他关联 资金往来情况的专项说明

中喜专审 2022Z00340 号

河北常山生化药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了河北常山生化药业股份有限公司（以下简称“常山药业公司”）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，以及财务报表附注，并于2022年4月19日出具了中喜财审2022S00710号标准无保留意见的审计报告。

常山药业公司管理层按照《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）和《深圳证券交易所创业板上市公司业务办理指南》的规定编制了后附的常山药业公司2021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）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是常山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常山药业公司2021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。除了对常山药业公司实施于2021年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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2021年度常山药业公司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。

本报告仅供常山药业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为常山药业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

外披露。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：_____

王英伟

中国·北京

中国注册会计师：_____

王丽萍

二〇二二年四月十九日

河北常山生化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

2021 年度

编制单位：河北常山生化药业股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额	2021 年度资金占用的利息	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额	2021 年度往来资金的利息	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	河北常山久康生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	12,590.00	9,100.00		1,000.00	20,690.00	借款	非经营性往来
	河北常山凯库得生物技术有限公司	全资子公司	其他应收款	7,999.58	21,355.91		9,306.46	20,049.03	借款	非经营性往来
	久康医疗投资管理河北有限公司	全资子公司	其他应收款	1,200.00	1,700.00		900.00	2,000.00	借款	非经营性往来

	河北常山凯络尼特生物技术有限公司	全资子公司	其他应收款	350.00	16.72			366.72	借款	非经营性往来
	常山药业（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款	162.74				162.74	借款	非经营性往来
	石家庄常山大药房有限公司	全资子公司	其他应收款	101.01	1,370.00		1,000.00	471.01	借款	非经营性往来
	河北常山凯拉生物技术有限公司	全资子公司	其他应收款		1,000.00		1,000.00	-	借款	非经营性往来
	石家庄新华常山药业血液透析中心	设立的民间非营利性组织	其他应收款	1,929.89	508.99			2,438.88	借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				24,333.22	35,051.62		13,206.46	46,178.38		

法定代表人：高晓东

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军