

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)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002042022374004434
报告名称：	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报告
报告文号：	中天运[2022]核字第 90175 号
被审（验）单位名称：	华北制药股份有限公司
会计师事务所名称：	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 27 日
签字人员：	贾建彪(120000360669) , 杨会文(110002043765)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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	3



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[2022]核字第 90175 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”）2021 年 12 月 31 日公司及合并资产负债表及 2021 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 2022 年 4 月 27 日签发了中天运[2022]审字第 90219 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 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”）。

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 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。公司的财务公司存款存在资金占用风险。除了按照中国注册会计师执业准则对贵公司实施 2021 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 2021 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督机构呈报 2021 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 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



(本页无正文)



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二二年四月二十七日

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

上市公司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

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	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
现大股东及其附属企业										
	小计									
前大股东及其附属企业										
	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（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	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	占用性质
现大股东及其附属企业	冀中能源集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	货币资金	4,069,706,952.10	1,707,119,590.14	87,831,606.65	1,444,967,355.92	4,419,672,792.97	存放在财务公司的资金	财务公司存款
	冀中能源开滦矿业集团元氏矿业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	88,192.00				88,192.00	销售货物	经营性
	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	496.45	16,940.00		16,940.00	496.45	销售货物	经营性
	冀中能源峰峰集团有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	22,379,689.38	24,798,812.08		7,184,171.03	39,994,330.43	销售货物	经营性
	冀中能源股份有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	1,494,605.26	46,715.29		136,526.49	1,404,794.06	销售货物	经营性
	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	878,610.58	6,901,070.23		4,588,132.35	3,191,548.46	销售货物	经营性
	冀中能源张家口矿业集团有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	1,674,564.70	6,300.00		3,900.00	1,676,964.70	销售货物	经营性
	冀中能源张矿集团工程设计有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	742.00				742.00	销售货物	经营性
	冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	283,149.90				283,149.90	销售货物	经营性
	冀中能源张矿集团检测检验有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	7,102.00				7,102.00	销售货物	经营性
	冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	304,828.00				304,828.00	销售货物	经营性
	冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	16,699.20				16,699.20	销售货物	经营性
	冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	26,170.00				26,170.00	销售货物	经营性
	内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	155,290.00				155,290.00	销售货物	经营性

上市公司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

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元

现大股东及其附属企业	山西孝义聚王煤业集团有限公司	母公司的控股子公司	应收账款					销售货物	经营性		
	石家庄煤矿机械有限责任公司	母公司的控股子公司	应收账款	169,920.86	2,016.14		171,937.00	销售货物	经营性		
	邯郸市牛九庄采石有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	2,400.00	2,929.52		4,369.52	960.00	销售货物	经营性	
	山西兴县金地煤业有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	150.00			150.00		销售货物	经营性	
	寿阳县大泰煤业有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	156,443.90			156,443.90		销售货物	经营性	
	邢台金牛碳纤维有限责任公司	母公司的控股子公司	应收账款	162,808.00				162,808.00		销售货物	经营性
现大股东及其附属企业	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	365,291.00				365,291.00		销售货物	经营性
	张家口宣东瓦斯热能有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	48,700.40				48,700.40		销售货物	经营性
	中煤河北煤炭建设第四工程处	母公司的全资子公司	应收账款	694,693.00				694,693.00		销售货物	经营性
	鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	24,592.00				24,592.00		销售货物	经营性
	河北那路石膏矿	母公司的控股子公司	应收账款	135,783.00				135,783.00		销售货物	经营性
	邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	255,516.00				255,516.00		销售货物	经营性
	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	6,950.00				6,950.00		销售货物	经营性
	河北金牛能源那北煤业有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	30,495.00				30,495.00		销售货物	经营性
	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	176,468.32	19,339.20		23,182.99	172,624.53		销售货物	经营性
	冀中能源集团有限责任公司	母公司	应收账款	84,736.00	250,417.92		189,910.92	145,233.00		销售货物	经营性
	河北煤炭科学研究院	母公司的全资子公司	应收账款	3,560.00	440.00		3,760.00	240.00		销售货物	经营性
	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		1,415.93		695.93	720.00		销售货物	经营性
	煤炭工业石家庄设计研究院有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		1,722.84		1,722.84			销售货物	经营性
	华北医疗健康集团石家庄华药医院	母公司的控股子公司	应收账款	480,077.88	1,562,206.12		1,891,571.70	150,712.30		销售货物	经营性
	河北华医健康医疗服务有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		2,214,693.83		1,416,440.99	828,252.84		销售货物	经营性
	华北健康养老产业有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	3,000,715.00	2,385,615.79		2,226,633.07	3,159,697.72		销售货物	经营性
	华北健康物业服务服务有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	1,800,000.00	1,105,969.87		1,246,864.57	1,659,105.30		销售货物	经营性
小计			货币资金	4,069,708,932.10	1,707,119,590.14	87,831,606.65	1,444,987,355.92	4,419,672,792.97	存放在财务公司的资金	财务公司存款	
			应收账款	34,909,458.93	39,346,604.76		19,091,445.40	55,164,618.29		销售货物	经营性
			合计	4,104,618,411.03	1,746,466,194.90	87,831,606.65	1,464,078,801.32	4,474,837,411.26			

上市公司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

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元

前大股东及其 附属企业	华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	5,769,393.71	74,638.50		255.00	5,843,777.21	销售货物	经营性
	华北制药集团有限责任公司	母公司的全资子公司	应收账款	9,711.88	259,252.78		184,635.45	84,329.21	销售货物	经营性
	华北制药集团(天津)医药物流有限公司	股东的子公司	应收账款		196,342.00		196,342.00		销售货物	经营性
	华北制药集团保健品有限公司	股东的子公司	应收账款	977,070.81	49,162.06		-49,162.06	977,070.81	销售货物	经营性
	华北制药集团劳务技术服务有限公司	股东的子公司	应收账款	101,218.23			101,218.23		销售货物	经营性
	华北制药集团健康驿站有限责任公司	股东的子公司	应收账款	5,426.00			5,426.00		销售货物	经营性

上市公司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

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元

前大股东及其附属企业	华北制药集团华泰药业有限公司	股东的子公司	应收账款	14,324.77			14,324.77	销售货物	经营性	
	华北制药集团华泰有限公司	股东的子公司	应收账款	166,298.24	17,114.53		12,026.16	165,386.61	销售货物	经营性
	华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	股东的子公司	应收账款	275,295.21	219,352.89		494,648.10		销售货物	经营性
	华北制药集团大药房有限公司	股东的子公司	应收账款	2,548,415.16	9,759.26		10,470.85	2,547,703.57	销售货物	经营性
	华北制药华盈有限公司	股东的子公司	应收账款	14,566,417.10	13,934.39		13,933.46	14,566,418.03	销售货物	经营性
	石家庄市康成实业公司	股东的子公司	应收账款	11,523,028.78				11,523,028.78	销售货物	经营性
	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	7,725,244.88				7,725,244.88	销售货物	经营性
	河北华博工程建设监理有限公司	股东的子公司	应收账款		212,765.40		146,359.70	66,405.70	销售货物	经营性
	华北制药集团有限责任公司	母公司的全资子公司	预付账款	10,000.00			10,000.00		预付款项	经营性
	石家庄市康成实业公司	股东的子公司	预付账款	81,983.14				81,983.14	预付款项	经营性
	华北制药集团华泰有限公司	股东的子公司	预付账款	150,000.00			150,000.00		预付款项	经营性
小计			应收账款	43,676,644.77	1,052,321.82		1,215,477.02	43,513,689.57	销售货物	经营性
			预付账款	241,983.14			160,000.00	81,983.14	销售货物	经营性
			合计	43,918,627.91	1,052,321.82		1,375,477.02	43,595,672.71		
合计			货币资金	4,069,708,952.10	1,707,119,590.14	87,831,606.65	1,444,987,355.92	4,419,672,792.97	存放在财务公司的资金	财务公司存款
			应收账款	78,586,303.70	40,398,926.38		20,305,922.42	98,678,307.86	销售货物	经营性
			预付账款	241,983.14			160,000.00	81,983.14	预付款项	经营性
			合计	4,148,537,238.94	1,747,518,516.72	87,831,606.65	1,465,454,278.34	4,518,433,083.97		
上市公司的子公司及其附属企业	华北制药秦皇岛有限公司	子公司	其他应收款	27,839,232.16	1,209,156.60		132,750.00	29,005,638.76	往来款	非经营性往来
	华北制药华胜有限公司	子公司	其他应收款	29,141,454.36	271,051,584.38		170,303,256.03	129,889,782.71	往来款	非经营性往来
	华北制药天星有限公司	子公司	其他应收款	82,847,574.49	6,559,582.84			89,407,157.33	往来款	非经营性往来
	华北制药康欣有限公司	子公司	其他应收款	91,055,297.41	9,331,664.00			100,416,961.41	往来款	非经营性往来
	华北制药威可达有限公司	子公司	其他应收款	109,909,913.77	2,664,638.87			112,574,552.64	往来款	非经营性往来
	华北制药河北华诺有限公司	子公司	其他应收款	137,560,471.88	14,292,720.70		3,368,220.70	148,484,971.88	往来款	非经营性往来
	河北华北制药华恒药业有限公司	子公司	其他应收款	267,419,941.81	25,164,596.17		20,889,585.67	271,694,952.31	往来款	非经营性往来
	河北维尔康制药有限公司	子公司	其他应收款	434,865,473.14	22,894,572.22			457,760,045.36	往来款	非经营性往来

上市公司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

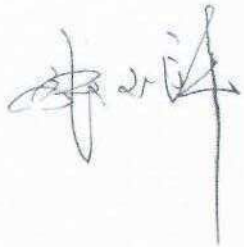
编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元

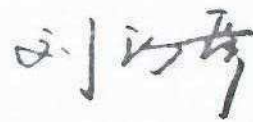
上市公司的子公司及其附属企业	华北制药河北华民药业有限责任公司	子公司	其他应收款	457,354,521.18	450,834,758.59		670,861,082.98	237,328,196.79	往来款	非经营性往来
	河北华药环境保护研究所有限公司	子公司	其他应收款	555,471,069.65	8,013,720.84		55,942.74	563,428,947.75	往来款	非经营性往来
	华北制药河北莱欣药业有限公司	子公司	其他应收款	562,326,824.70	20,816,100.00	49,674,020.83		632,816,945.53	往来款	非经营性往来
	华北制药集团动物保健品有限责任公司	子公司	其他应收款	825,740.00			825,740.00		往来款	非经营性往来
	华北制药河北华康健康产业有限公司	子公司	其他应收款	750,286.27	680,803.00		680,803.00	750,286.27	往来款	非经营性往来
	华北制药香港有限公司	子公司	其他应收款	820,762.23	1,348,834.34			2,169,596.57	往来款	非经营性往来
	深圳华药南方制药有限公司	子公司	其他应收款	2,092,421.94			2,092,421.94		往来款	非经营性往来
	华北制药集团新药研究开发有限责任公司	子公司	其他应收款		505,948,729.35		213,107,599.04	292,841,130.31	往来款	非经营性往来
	内蒙古华北制药华澳药业有限公司	子公司	其他应收款		181,521,848.07		170,652,489.13	10,869,358.94	往来款	非经营性往来
	华北制药集团先泰药业有限公司	子公司	其他应收款	162,508,115.78			162,508,115.78		往来款	非经营性往来
小计			合计	2,922,819,100.77	1,522,423,309.97	49,674,020.83	1,415,478,007.01	3,079,438,424.56		
总计			货币资金	4,069,708,952.10	1,707,119,590.14	87,831,606.65	1,441,987,355.92	4,419,672,792.97	存放在财务公司的资金	财务公司存款
			应收账款	78,586,303.70	40,398,926.58		20,306,922.42	98,678,307.86	销售货物	经营性
			预付账款	241,983.14			160,000.00	81,983.14	预付货款	经营性
			其他应收款	2,922,819,100.77	1,522,423,309.97	49,674,020.83	1,415,478,007.01	3,079,438,424.56	往来款	非经营性往来
			合计	7,071,356,339.71	3,269,941,826.69	137,505,627.48	2,880,932,285.35	7,597,871,508.53		

注：2021年12月31日公司偿还借款利息及本金1,197,883,106.67元，受银行系统年底结账影响，上述业务于2022年1月1日办理完毕。其中：2021年12月31日借款利息及本金到账453,664,400.01元，2022年1月1日借款利息及本金到账744,198,706.66元。扣除前述事项影响，2022年1月1日，公司的财务公司存款余额3,675,474,986.31元。

董事长：



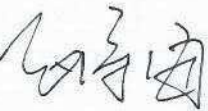
总经理：

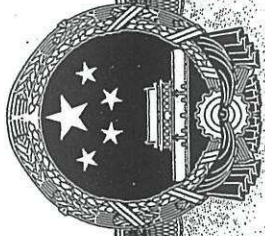


主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)(11-2)

统一社会信用代码

91110102089661664J



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行合伙人 刘红卫

经营范围

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼111701-704

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，出具有关报告；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。）



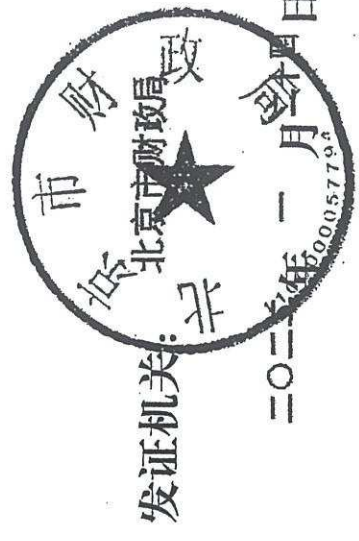
登记机关

2022年01月13日

证书序号: 0017145

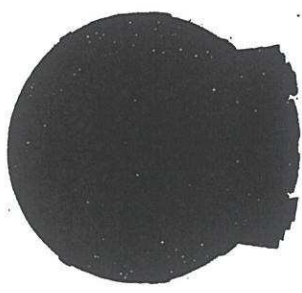
说明

- 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》。



二〇一三年一月

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:

经营场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701
-704

特殊普通合伙

组织形式:

11000204

执业证书编号:

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: 贾建利
 Sex: 男
 出生日期: 1964-09-15
 工作单位: 天津国信中天有限责任会计
 师事务所
 身份证号: 130705196409151514



120000360669



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



姓名: 贾建利
 证书编号: 120000360669

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



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

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



年 月 日
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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 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，办理补发手续。

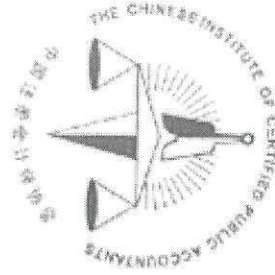
NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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: 杨会文
 Sex: 男
 Date of birth: 1971-03-15
 工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 130102197103152197



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: 杨会文
 证书编号: 110002043765

证书编号:
 No. of Certificate 110002043765

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

发证日期:
 Date of Issuance 2015 年 05 月 08 日

年 月 日
 /y /m /d