

关于哈药集团股份有限公司
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：哈药集团股份有限公司

审计单位：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-62212990

关于哈药集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他 关联资金往来的专项说明

目 录

关于哈药集团股份有限公司非经营性资金占 用及其他关联资金往来的专项说明	1-2
哈药集团股份有限公司 2024 年度非经营性资 金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京256ENSL8RD





中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京
海淀区西直门北大街43号
金运大厦B座13层
邮编 100044
电话 010 6221 2990
传真 010 6225 4941
网址 www.zztcpa.com

关于哈药集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

中证天通（2025）证审字 21170011 号-1

哈药集团股份有限公司全体股东：

我们接受哈药集团股份有限公司（以下简称“哈药股份”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了哈药股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度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和财务报表附注，并出具了中证天通（2025）证审字 21170011 号无保留意见审计报告。

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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》上证函[2023]3870 号文件等有关规定，哈药股份编制了本专项说明所附的哈药集团股份有限公司 2024 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、合法性及完整性是哈药股份管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与我们审计哈药股份 2024 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。除了对哈药股份实施于 2024 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 2024 年度哈药股份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。

本专项说明仅供哈药股份披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。





(本页无正文，系报告签字页)



中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2025年4月25日



哈药集团股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：哈药集团股份有限公司	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系	上市公司核算的会计科目	2024年年初占用资金余额	2024年度占用资金余额(不含利息)	2024年度占用资金余额(含利息)	2024年度偿还资金金额	2024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	哈药集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	169.63	6.82	169.63	169.23	0.40	6.82	垫付职工福利	非经营性占用
前大股东及其附属企业	哈尔滨博瑞医药集团房地产开发有限公司	实际控制人附属企业	其他应收款	169.63	6.82	169.63	169.23	7.22	7.22	代垫车租租金	非经营性占用
小计	-	-	-	-	6.82	6.82	169.23	7.22	7.22	-	-
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	2024年年初往来资金余额	2024年度往来资金余额(不含利息)	2024年度往来资金余额(含利息)	2024年度偿还资金金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	哈尔滨麦迪森建筑工程有限公司	实际控制人附属企业	其他应收款	20.20	-	-	-	20.20	固定资产购	经营性往来	
其他关联方	哈药集团生物疫苗有限公司	实际控制人附属企业	应收账款	67.95	181.38	-	209.59	39.74	商品购销	经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈药集团人民回春股份有限公司	实际控制人附属企业	应收账款	8.23	-	-	-	8.23	商品购销	经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈药集团三精制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,917.76	-	-	-	20,917.76	往来款	非经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈药集团三精制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	36,794.48	3,308.90	3,308.90	3,193.18	36,900.20	往来款	非经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈尔滨哈药健康药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	954.06	2,415.07	-	601.88	2,767.25	往来款	非经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈尔滨哈药健康药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	-	-	-	-	往来款	非经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈药(上海)医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	770.00	400.00	400.00	-	1,170.00	往来款	非经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈药(北京)生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,466.31	800.25	800.25	0.25	7,266.31	往来款	非经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈药(上海)医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,165.00	-	-	1,165.00	-	往来款	非经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈药健康科技(海南)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.62	5.40	5.40	5.40	0.62	往来款	非经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈药健康科技(海南)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,600.00	9,205.45	9,205.45	9,201.04	4,604.41	往来款	非经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈药集团营销有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	43,022.30	6.22	6.22	6.22	43,022.30	往来款	非经营性往来	
上市公司及其附属企业	哈药集团营销有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	497.26	497.26	-	497.26	往来款	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	114,776.91	16,819.93	16,819.93	14,382.56	117,214.28	-	-	

本表已于2025年4月25日经董事会批准。

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



附表 2

关于哈药集团股份有限公司

2024 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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	哈药集团有限公司	控股股东	其他应收款		169.63		169.23	0.40	垫付职工福利	非经营性占用
	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	6.82				6.82	代垫车库租金	非经营性占用
小计	/	/	/	6.82	169.63		169.23	7.22	/	/
总计	/	/	/	6.82	169.63		169.23	7.22	/	/
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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	哈尔滨麦迪森建筑工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	20.20				20.20	固定资产购销及保险	经营性往来
	哈药集团生物疫苗有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	67.95	181.38		209.59	39.74	商品购销	经营性往来
	其他关联方	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8.23				8.23	商品购销	经营性往来
上市公司的子公司及其附属	哈药集团人民同泰股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,917.76				20,917.76	往来款	非经营性往来

企业	哈药集团中药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	36,784.48	3,308.90		3,193.18	36,900.20	往来款	非经营性往来
	哈药集团三精制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	954.06	2,415.07		601.88	2,767.25	往来款	非经营性往来
	哈尔滨哈药健康产业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款						往来款	非经营性往来
	哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	770.00	400.00			1,170.00	往来款	非经营性往来
	哈药(北京)生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,466.31	800.25		0.25	7,266.31	往来款	非经营性往来
	哈药(上海)医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,165.00			1,165.00		往来款	非经营性往来
	哈药集团生物工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.62	5.40		5.40	0.62	往来款	非经营性往来
	哈药健康科技(海南)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,600.00	9,205.45		9,201.04	4,604.41	往来款	非经营性往来
	哈药集团营销有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	43,022.30	6.22		6.22	43,022.30	往来款	非经营性往来
	哈药集团哈尔滨圣霖运营管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		497.26			497.26	往来款	非经营性往来
总计	/	/	/	114,776.91	16,819.93		14,382.56	117,214.28	/	/

附件使用

仅供

仅供申证

		<h1>营业执照</h1> <p>(副本) (3-1)</p>		 <p>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。</p>	
统一社会信用代码	91110108089662083K	名称	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	3512.5万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2014年01月02日	成立日期	2014年01月02日
经营范围	<p>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、变更、清算等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他法律、行政法规规定的注册会计师业务。</p> <p>（市场主体依法自主选择经营范围，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。）</p>	主要经营场所	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	登记机关	海淀区市场监督管理局
				有效期	2025年01月20日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011978

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》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一九年十一月七日
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 张先云
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号13层1326
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000267
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号
 批准执业日期: 2013年12月16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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
m d

12



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	冯博夫
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1987-01-20
Date of birth	
工作单位	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
Working unit	
身份证号码	230204198701201936
Identity card No.	



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
黑龙江分所
1101020365411



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
m d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
黑龙江分所