

关于黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
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：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
审计单位：中准会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：010-88356126



关于黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明

中准专字[2023] 2232 号

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则的规定审计了黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称“珍宝岛公司”）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 28 日签发了中准审字[2023] 2120 号无保留意见审计报告。

珍宝岛公司根据《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》（证监会公告[2022]26 号）的要求，编制了后附的珍宝岛公司 2022 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、合法及完整是珍宝岛公司的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计珍宝岛公司 2022 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，未发现重大不一致的情况。除了对珍宝岛公司实施 2022 年度会计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，为了更好地理解珍宝岛公司的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会计报表一并阅读。



本专项说明仅作为珍宝岛公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

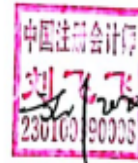
中准会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月二十八日

主题词：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 专项报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, ShouTi South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126



附表 2

关于黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

2022 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系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	黑龙江珍宝岛集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	36,973.87			36,973.87			经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	亳州中药材商品交易中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	80,627.99	266,201.40		288,448.07	58,381.32	流动资金借款	非经营性往来
	虎林市方圣医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		42,000.00			42,000.00	技术转让款	经营性往来
	虎林市方圣医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		6.50			6.50	流动资金借款	非经营性往来
	北京珍宝岛医药商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	40,804.59	3,143.99		3,465.59	40,482.99	流动资金借款	非经营性往来
	哈尔滨中药材商品交易中心有限公	子公司及其	其他应收款	14,698.91	104,202.61		90,308.90	28,592.62	流动资金借款	非经营性往来

	司	控制的法人								
	北京恒创星远医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	21,421.24	12,090.51		8,492.64	25,019.11	流动资金借款	非经营性往来
	杭州润华生命科学有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,226.55	7.50			15,234.05	流动资金借款	非经营性往来
	亳州神农谷中药控股有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		40,829.91		25,809.99	15,019.92	流动资金借款	非经营性往来
	珍宝岛（上海）药物研究有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,103.72	269.94		0.07	9,373.59	流动资金借款	非经营性往来
	北京珍宝岛中药产业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,840.79	1,010.91		116.48	5,735.22	流动资金借款	非经营性往来
	爱尔利希生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500.10	1,501.00			2,001.10	流动资金借款	非经营性往来
	文山天宝种植有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	817.46	0.10		24.78	792.78	流动资金借款	非经营性往来
	杭州迪索生命科学有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	210.00	876.80		500.00	586.80	流动资金借款	非经营性往来
	安徽珍宝岛医药贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		12,607.01		12,161.26	445.75	流动资金借款	非经营性往来
	珍宝岛（上海）实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	154.81	195.00		100.07	249.74	流动资金借款	非经营性往来
	哈尔滨新区健康产业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8.74	0.04			8.78	流动资金借款	非经营性往来
	黑龙江省松花江医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		9.43		7.05	2.38	流动资金借款	非经营性往来
	哈尔滨新区生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.11	0.04			0.15	流动资金借款	非经营性往来
	哈尔滨新区医药药材国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.11	0.04			0.15	流动资金借款	非经营性往来
	浙江索奥生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.20	3,800.00		3,800.20		流动资金借款	非经营性往来
	珍宝岛（上海）生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.01			0.01		流动资金借款	非经营性往来
	哈尔滨珍宝制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,252.75	123,457.40		125,710.15		流动资金借款	非经营性往来
	黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	70,939.68	131,398.15		202,337.83		流动资金借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	珍宝岛集团有限公司	联营企业	应收账款		5.00		5.00		商品款	经营性往来
其他关联方及其附属企	安徽珍宝岛房地产有限公司	联营企业	应收账款		5.07		5.07		商品款	经营性往来

业										
其他关联方及其附属企业	辽宁春光制药装备股份有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目		60.64		30.02	30.62	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	安徽九洲方圆制药有限公司	联营企业	应收账款		5,959.75		1,500.00	4,459.75	商品款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	安徽九洲方圆制药有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	367.92	367.92		322.08	322.08	受托研发费	经营性往来
其他关联方及其附属企业	安徽九洲方圆制药有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	178.18	1,053.14		296.40	934.92	受托研发费	经营性往来
其他关联方及其附属企业	安徽九洲方圆制药有限公司	联营企业	其他应收款	24,839.76	1,541.56		26,381.32		投资性质往来款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	安徽九洲方圆制药有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目		68.73		68.73		商品款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	安徽九洲方圆制药有限公司	联营企业	应收账款		52.62			52.62	受托研发费	经营性往来
其他关联方及其附属企业	安徽九洲方圆制药有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目				271.80	271.80	租赁	经营性往来
其他关联方及其附属企业	安徽九洲方圆制药有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目				262.09	262.09	租赁	经营性往来
其他关联方及其附属企业	安徽九洲方圆制药有限公司	联营企业	预付款项		26.31			26.31	商品款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京晓月若现文化传播有限公司	联营企业	预付款项		5.00		4.72	0.28	服务费用	经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京珍鑫投资管理有限公司	联营企业	其他应收款	459.02	117.81		576.83		管理费	经营性往来
其他关联方及其附属企业	亳州商银置业有限公司	联营企业	其他应收款		2.27		1.44	0.83	服务费用	经营性往来
总计	/	/	/	324,426.51	752,843.48		828,013.08	250,294.25	/	/

