



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

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
汇总表的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

1、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核报告	1-2
2、上市公司 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	1-2

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 的专项审核报告

中审亚太审字（2025）005291 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，在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”）2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 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”）进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《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）等有关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是珍宝岛公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计珍宝岛公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解珍宝岛公司 2024 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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供珍宝岛公司 2024 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

(盖章)



杨军 (项目合伙人)

中国注册会计师:



李辉

中国·北京

二〇二五年四月二十九日



上市公司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

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

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	
大股东及其附属企业	黑龙江创达集团有限公司	控股股东		8,000.00			8,000.00		间接借款	非经营性占用	
小计				8,000.00			8,000.00		-	-	
前大股东及其附属企业											
小计											
总计				8,000.00			8,000.00				
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	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	
大股东及其附属企业	亳州商银置业有限公司	控股股东直接控制的子公司	其他应收款		68.00			68.00	商品款	经营性往来	
	亳州珍宝岛房地产开发有限公司	控股股东直接控制的子公司	其他应收款	2.20			2.20		资产处置	经营性往来	
小计				2.20	68.00		2.20	68.00			
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	其他应收款	128,369.24	167,724.06		270,590.06	25,503.24	往来款	非经营性往来	
	北京珍宝岛医药商业管理有限公司	子公司	其他应收款	40,814.29	10,063.85		6,001.75	44,876.39	往来款	非经营性往来	
	哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	子公司	其他应收款	32,028.21	42,523.63		42,354.57	32,197.27	往来款	非经营性往来	
	北京恒创远医药科技有限公司	子公司	其他应收款	15,790.12	1,658.75		2,036.73	15,412.14	往来款	非经营性往来	
	杭州润华生命科学有限公司	子公司	其他应收款	15,244.05	90.00			15,334.05	往来款	非经营性往来	
	安徽神农供应链管理有限公司(曾用名: 亳州神农谷中药控股有限公司)	子公司	其他应收款	1,374.27	5,869.78		5,483.84	1760.21	往来款	非经营性往来	
	珍宝岛(上海)药物研究有限公司	子公司	其他应收款	9,661.00	408.69		232.4	9,837.29	往来款	非经营性往来	
	北京珍宝岛中药产业有限公司	子公司	其他应收款	5,742.92	220.09		1,159.26	4,803.75	往来款	非经营性往来	
	爱尔兰希生物科技有限公司	子公司	其他应收款	2,001.10				2,001.10	往来款	非经营性往来	
	文山天宝种植有限公司	子公司	其他应收款	792.78				792.78	往来款	非经营性往来	
	安徽珍宝岛医药贸易有限公司	子公司	其他应收款	7,197.97	26,939.20		26,250.96	7,886.21	往来款	非经营性往来	
	珍宝岛(上海)实业有限公司	子公司	其他应收款	589.09	173.67		762.76		往来款	非经营性往来	
	哈尔滨新区健康产业有限公司	子公司	其他应收款	8.61	0.04			8.65	往来款	非经营性往来	
	黑龙江省松花江医药科技有限公司	子公司	其他应收款	1,869.38	1,767.71		1,537.70	2,099.39	往来款	非经营性往来	
	哈尔滨新区生物科技有限公司	子公司	其他应收款	0.14	0.05			0.19	往来款	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	其他应收款	0.14	0.05			0.19	往来款	非经营性往来	
	珍宝岛(上海)生物科技有限公司	子公司	其他应收款	50.07			50.07		往来款	非经营性往来	
	黑龙江省迪晟健医药有限公司	子公司	其他应收款	80.06	214.94		5	290	往来款	非经营性往来	
	哈尔滨珍宝新拓贸易有限公司	子公司	其他应收款	361.15	5,757.49		5,874.38	244.26	往来款	非经营性往来	
	哈尔滨珍宝恒瑞贸易有限公司	子公司	其他应收款	353.25	7,877.29		6,102.29	2,128.25	往来款	非经营性往来	
	黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	子公司	其他应收款	117,941.03	152,125.51		157,317.74	112,748.80	往来款	非经营性往来	
	安徽珍宝典当有限公司	子公司	其他应收款		12,919.29		6,919.29	6,000.00	往来款	非经营性往来	
	黑龙江羽迪药业有限责任公司	子公司	其他应收款			539.02		119.68	419.34	往来款	非经营性往来
	哈尔滨珍宝制药有限公司	子公司	其他应收款			108,707.89		108,707.89		往来款	非经营性往来
	浙江索奥生物科技有限公司	子公司	其他应收款			10,284.80		10,284.80		往来款	非经营性往来
	吉林省珍宝大药房有限公司	子公司	其他应收款			2.86		2.86		往来款	非经营性往来
	西和县盛合堂中药材有限公司	子公司	其他应收款			1.92		1.92		往来款	非经营性往来
	小计				380,268.87	555,870.58		651,796.95	284,343.50		

附表

上市公司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

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

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
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	安徽九州方圆制药有限公司	联营企业	应收账款	4,650.68	19,236.61		19,079.14	4,808.15	商品款	经营性往来
	安徽九州方圆制药有限公司	联营企业	合同资产	860.39		128.45		988.84	研发费	经营性往来
	安徽九州方圆制药有限公司	联营企业	其他应收款	-	26.22			26.22	资产处置	经营性往来
	安徽九州方圆制药有限公司	联营企业	预付账款	19.76				19.76	商品款	经营性往来
	北京晓月若现文化传播有限公司	其他关联方	预付账款	0.28			0.28		服务费用	经营性往来
	密山康吉医药经销有限公司	其他关联方	应收账款	8,325.07	6,290.39		7,273.50	7,341.96	商品款	经营性往来
	安徽成旗建筑材料有限公司	其他关联方	其他非流动资产	6,500.00			123.79	6,376.21	工程款	经营性往来
	安徽香料谷国际贸易有限公司	联营企业	其他应收款	9.62			9.62		往来款	经营性往来
	哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司	其他关联方	应收账款	2.40			2.40		租赁	经营性往来
	哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司	其他关联方	其他应收款	20,314.38	5,046.55		25,360.93		往来款	经营性往来
	哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司	其他关联方	应收账款	2.40			2.40		租赁	经营性往来
	哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司	其他关联方	其他应收款	24,225.49	5,037.90		29,263.39		往来款	经营性往来
	哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司	其他关联方	应收账款	0.60			0.60		租赁	经营性往来
	哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司	其他关联方	其他应收款	0.20			0.20		往来款	经营性往来
	杭州迪索生命科学有限公司	其他关联方	其他应收款	7.00				7.00	往来款	经营性往来
	哈尔滨市方圣医药科技有限公司（曾用名：虎林市方圣医药科技有限公司）	其他关联方	应收账款	477.46	515.22		953.50	39.18	商品款	经营性往来
	哈尔滨市方圣医药科技有限公司（曾用名：虎林市方圣医药科技有限公司）	其他关联方	其他应收款	6.50			6.50		流动资金借款	非经营性往来
	哈尔滨市方圣医药科技有限公司（曾用名：虎林市方圣医药科技有限公司）	其他关联方	预付账款		7.20		7.20		商品款	经营性往来
	太阳升（亳州）医药有限公司	其他关联方	应收账款		3,647.76		770.90	2,876.86	商品款	经营性往来
	太阳升（亳州）医药有限公司	其他关联方	预付账款		13.78		13.78		商品款	经营性往来
小计				65,402.23	39,950.08	-	82,868.13	22,484.18		
总计				65,402.23	39,950.08	-	82,868.13	22,484.18		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y



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。

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 王增明
经营范围 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;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。)

出资额 3410万元
成立日期 2013年01月18日
主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

登记机关



2024年12月10日



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

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

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



你现在的位置: 首页 > 新闻报道 > 要闻

从事证券服务业务会计师事务所名单 (截至2023年4月10日)

2023-06-28 15:01

截至2023年4月10日,共有115家会计师事务所在财政部、证监会备案,现披露名单如下:

序号	会计师事务所名称
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
9	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)
10	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
11	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
12	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



33	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
34	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
35	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
36	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
37	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
38	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
39	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
40	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

说明:从事证券服务业务会计师事务所现为备案制,最新查询网址:
https://www.cicpa.org.cn/xxfb/news/202306/t20230628_64304.html



姓名: 杨军
 Full name: 杨军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1969-11-11
 Date of birth: 1969-11-11
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 410305196911111111
 Identity card No.: 410305196911111111



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

中审众环会计师事务所 事务所
 CPAs

转出执业盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2021年9月16日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所 事务所
 CPAs

转入执业盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021年9月16日

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.



杨军的年检二维码

证书编号: 410700010023
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会

发证日期: 2000年10月16日
 Date of Issuance: 2000 / 10 / 16

年 月 日
 / /

姓名 李辉
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1974-02-01
Date of birth

工作单位 河南中达信会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 41031119740201651X
Identity card No.



证书编号: 410000230029
No. of Certificate

批准注册协会 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 05 月 12 日
Date of Issuance

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.

2017年3月30日



李辉

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

年 / 月 / 日

2018年3月30日

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.

2019年9月30日



李辉

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

姓名: 李辉
证书编号: 410000230029

年 / 月 / 日