

关于精华制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的
专项报告
信会师报字[2026]第 ZH10052 号



关于精华制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
的专项报告

信会师报字[2026]第 ZH10052 号

精华制药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了精华制药集团股份有限公司(以下简称“精华制药”)2025 年度的财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2026 年 4 月 21 日出具了报告号为信会师报字[2026]第 ZH10049 号的无保留意见审计报告。

精华制药管理层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》(证监会公告(2022)26 号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2025 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是精华制药管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计精华制药 2025 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解精华制药 2025 年度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财务报表一并阅读。

本报告仅供精华制药为披露 2025 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



(此页无正文，此页为《关于精华制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的专项报告》签字页)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2026年4月21日



精华制药集团股份有限公司 2025 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

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	2025 年期初占 用资金余额	2025 年度占用累 计发生金额（不含 利息）	2025 年度往 来资金的利 息（如有）	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 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										非经营性占用
小计										
前控股股东、实际控制人 及其附属企业										非经营性占用
小计										
其他关联方及其附属企业										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	2025 年期初往 来资金余额	2025 年度往来累 计发生金额（不含 利息）	2025 年度往 来资金的利 息（如有）	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 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	南通产业控股集团有限公司	控股股东	应收账款		7.71		7.71		销售货款	经营性往来
	南通资产管理有限公司	控股股东控制	应收账款	0.60	0.05		0.65		销售货款	经营性往来
	南通国融资产管理运营有限公司	控股股东控制	应收账款		0.48		0.48		销售货款	经营性往来
	南通众和融担保集团有限公司	控股股东控制	应收账款		0.41		0.41		销售货款	经营性往来
	南通江天化学股份有限公司	控股股东控制	应收账款 应收票据 应收款项融 资	46.50 140.28	176.60		331.78	31.60	销售货款	经营性往来
	金通灵科技集团股份有限公司	控股股东控制	应收账款		0.72		0.72		销售货款	经营性往来
	南通扬子碳素股份有限公司	控股股东对其有重大 影响	应收账款		0.17		0.17		销售货款	经营性往来
	南通江东南碳素有限公司	控股股东对其有重大 影响	应收账款		0.17		0.17		销售货款	经营性往来
	小计			187.38	186.31		342.09	31.60		
	精华国药（南通）有限公司	控股子公司	应收账款	8.38	28.41		28.00	8.79	销售货款	经营性往来
南通季德胜科技有限公司	控股子公司	应收账款	8.42	1.05			9.47	销售货款	经营性往来	
江苏森萱医药股份有限公司	控股子公司	应收账款		2.35		2.35		销售货款	经营性往来	




保和堂(亳州)制药有限公司	控股子公司	其他应收款	63,970.99	1,000.00	10.28	1,010.97	63,970.30	委托贷款及利息	非经营性往来
保和堂(亳州)制药有限公司	控股子公司	其他应收款		13.31		13.31		代垫社保公积金	经营性往来
江苏森萱医药股份有限公司	控股子公司	其他应收款		85.00		85.00		房租	经营性往来
江苏森萱医药股份有限公司	控股子公司	其他应收款		10.95		10.95		代垫社保公积金	经营性往来
精华国药(南通)有限公司	控股子公司	其他应收款		0.66		0.66		代垫公积金等	经营性往来
精华制药集团南通有限公司	控股子公司	其他应收款		944.97		944.97		代垫工资等费用	经营性往来
陇西保和堂药业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	11,455.88		334.54	150.00	11,640.42	委托贷款及利息	非经营性往来
陇西保和堂药业有限责任公司	控股子公司	其他应收款		18.32		18.32		代垫社保公积金	经营性往来
宁夏森萱药业有限公司	控股子公司	其他应收款		5.98		5.98		代垫社保公积金	经营性往来
保和堂(亳州)制药有限公司	控股子公司	预付账款		3,442.98		2,812.05	630.93	采购	经营性往来
小计			75,443.67	5,553.98	344.82	5,082.56	76,259.91		
小计									
小计			75,631.05	5,740.29	344.82	5,424.65	76,291.51		
其他关联方及其附属企业									

关联自然人

其他关联方及其附属企业

本汇总表已于2026年4月21日获董事会批准

公司负责人(法定代表人): 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 













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

姓名: 何卫明
Sex: 男
出生日期: 1975-03-13
工作单位: 江苏中瑞华会计师事务所
身份证号码: 320623750213669







何卫明(320600020011)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



何卫明(320600020011)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



何卫明(320600020011)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



何卫明(320600020011)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320600020011
发证日期: 2021年11月30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



江苏省注册会计师协会
转所专用章
2021年12月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



江苏省注册会计师协会
2021年12月21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

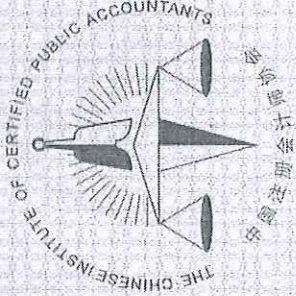


江苏省注册会计师协会
南通分所
2021年07月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



江苏省注册会计师协会
南通分所
2021年07月19日



姓名 杨丽

性 别 女

出生日期 1991-11-18

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

身份证号码 34082319911118252X

Identity card No.



on

杨丽 310000063486

继续有效一年。
or another year after

证书编号: 310000063486
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 08 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018

扫描经营者主体信息，获取更多登记、备案、许可、处罚信息，让监管更透明。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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；信息系统集成内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关




2026年03月11日

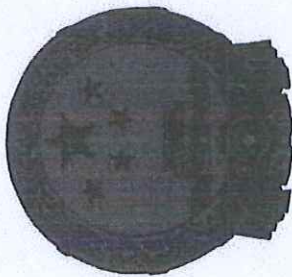
证书序号: 0001247

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:  二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)