

关于振东制药股份有限公司
控股股东及关联方
资金占用情况的专项说明

CAC专字[2025]1324号



中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

关于山西振东制药股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

CAC 专字[2025]1324 号

山西振东制药股份有限公司全体股东：

我们审计了山西振东制药股份有限公司（以下简称“振东制药”）2024年12月31日合并及母公司资产负债表、2024年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并出具了报告号为CAC 审字[2025]0925号号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是振东制药管理层的责任，我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国家外汇管理局、中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26号）的要求，振东制药编制了后附的2024年度经营性质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）。

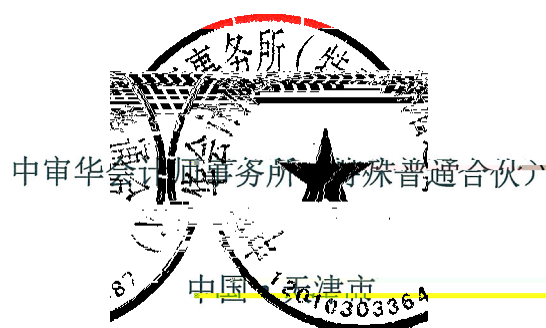
如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是振东制药管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计振东制药2024年度财务报表时所复核的会计资料，以及经审计的财务报表其他内容进行了核对，在合理限度内未发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对振东制药实施2024年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解振东制药2024年度控股股东其他关联方资金占用情况，我们

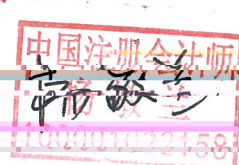
附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本专项说明仅用于振东制药披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

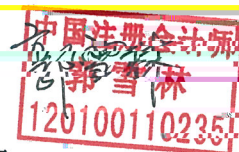
附表：山西振东制药股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



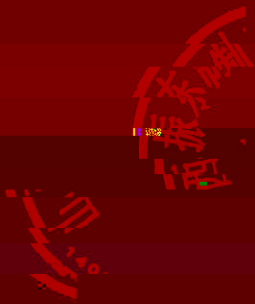
中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2025年4月18日



编制单位：

资金占用方

类别

130

控股服务、

实际控制及

及其附属企

业

小计

山西振东安

山西振东安

山西振东五和医

山西振东五和医

山西振东五和医

山西振东园林绿

山西振东健康护

山西振东健康护

山西振东健康护

山西振东健康护

山西振东健康护

山西振东健康护

山西振东健康护

山西振东健康护

山西振东健康护

山西振东健康护

行大股东及

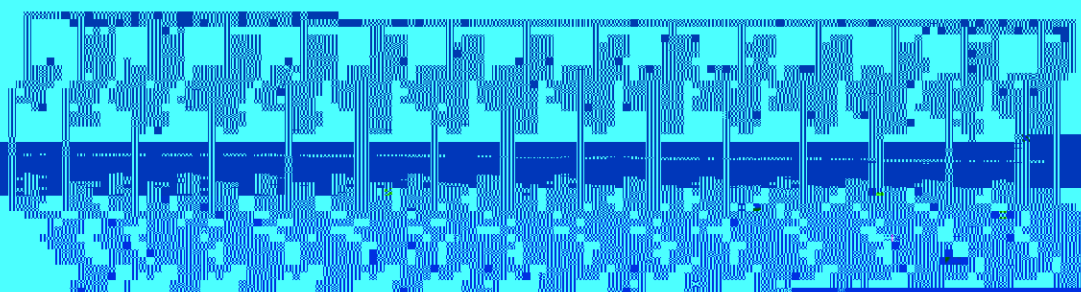
其附属企

业

山西振东化	康产业集团有限公	司	实	际	控	制	人	应	其	应	042
山西振东化	康产业集团有限公	司	实	际	控	制	人	应	其	应	065
山西振东化	康产业集团有限公	司	实	际	控	制	人	应	其	应	199
山西振东化	筑工程有限公司	司	同	一	实	际	控	制	人	其	223
山西振东化	筑工程有限公司	司	同	一	实	际	控	制	人	其	241
山西振东化	筑工程有限公司	司	同	一	实	际	控	制	人	其	248
北京振东成	康电子商务有限公	司	实	际	控	制	人	应	其	应	23
北京振东健	康电子商务有限公	司	实	际	控	制	人	应	其	应	97
北京振东健	康电子商务有限公	司	实	际	控	制	人	应	其	应	50
山西振东房	地产开发有限公司	司	同	一	实	际	控	制	人	应	33
山西振东房	地产开发有限公司	司	同	一	实	际	控	制	人	应	21
山西振东电	子商务有限公司	司	实	际	控	制	人	应	其	应	16
山西振东五	和药泰科技有限公	司	同	一	实	际	控	制	人	应	00
山西振东五	和药泰科技有限公	司	同	一	实	际	控	制	人	应	44
山西振东五	和药泰科技有限公	司	同	一	实	际	控	制	人	应	
山西药茶产	业联盟股份有限公	司	同	一	实	际	控	制	人	应	
山西药茶产	业联盟股份有限公	司	同	一	实	际	控	制	人	应	
山西振东五	和医济堂连锁有限	司	同	一	实	际	控	制	人	应	
山西振东五	和医济堂连锁有限	司	同	一	实	际	控	制	人	应	
山西振东物	业有限公司	司	实	际	控	制	人	应	其	应	
山西振东五	养生酒有限公司	司	同	一	实	际	控	制	人	应	

[illegible]

	山西振东地道参有限公司	全资子公司	控股子公司	其他应收款	
	山西振东地道参有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	
	山西振东安欣生物制药有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	
	北京振东光明药业有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	
	山西振东医药贸易有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	
	山西振东先锋生物材料有限公司	控股子公司	控股子公司	其他应收款	
	北京振东生物科技股份有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	
	山西振东五和堂大药厂有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	
	宜春振东康湖医药有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	
	海南振东健康科技股份有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	
	山西运景康业制药有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	
	井冈山振东晟铭投资有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	
	井冈山振东晟虹投资有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	
	山西振东健康大药房有限公司	全资子公司	全资子公司	其他应收款	



小计
总计

上海振东生物科技有限公司

—

法定代表人:

李品

公司

全资子公司

—

其他应收款

235,60

65

100

373,629.28

151,689.55

160,718

374,262.33

173,153.60

181,177.96

354

366

主管会计:

工作的负责人: 孔强

会计机构

负责人:



统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)

营业执照

(副本)



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 特殊普通合伙企业

成立日期 二000年九月十九日

执行事务合伙人 黄庆林;沈芳;方文森;姚城;姚运海;刘文俊;梁

1003至(住址多址信息)

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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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

2023 年 11 月 06 日



会计师事务所 执业证书

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》。

名称：天津中华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财注

发证机关：天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

此证仅用于报告出具及投经使用。

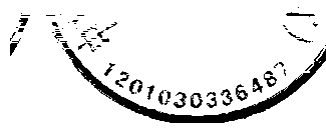
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 王 磊
Sex: Wang, Lei
出生日期: 1966年11月14日
Date of birth: 1966.11.14
工作单位: 上海立信会计师事务所有限公司
Working unit: Shanghai Lixin Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 360104001433257
Identity card No.: 360104001433257

注册编号: 10002215
No. of Certificate: 10002215
所属注册会计师协会: 中国注册会计师协会
Member Institution of CPA: The Chinese Institute of Certified Public Accountants
日期: 1996
Issue: 1996

年度检验记录
Annual Renewal Register

2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022



年度检验记录
Annual Renewal Register

注册编号: 10002215
No. of Certificate: 10002215

年度检验记录
Annual Renewal Register

2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022

2020年注册会计师继续教育学时记录
2020年注册会计师继续教育学时记录

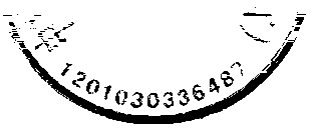
2020年3月1日
2020年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be taken in

同意调出
Agree to be taken out

2020年3月1日
2020年3月1日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

120100110235

证书编号:
No. certificate
北京注册会计师协会
Beijing Association of Certified Public Accountants

发证日期:
Date of issuance
2022 10 26 年 月 日



年 月 日