

关于山东科源制药股份有限公司
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
上会师报字(2025)第 3592 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东科源制药股份有限公司

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的 专项审核报告

上会师报字(2025)第 3592 号

山东科源制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山东科源制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 10 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2025)第 3590 号）。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的“山东科源制药股份有限公司 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”（以下简称“汇总表”）。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》的规定，编制和披露后附的汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，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，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》的规定,如实反映了山东科源制药股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表所载资料与贵公司2024年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解贵公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的2024年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送2024年度年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:山东科源制药股份有限公司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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

陈金波



中国注册会计师

李金鑫



二〇二五年四月十日

附件:

山东科源制药股份有限公司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

单位:人民币元

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	上市公司披露的 会计科目	2024年初占用 资金余额	2024年度占用 发生金额 (不含利息)	2024年度往来 金额(如有)	2024年度偿还 发生金额	2024年末占用 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
										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
										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
										非经营性占用
小计										
总计										
其他关联资金往来		往来方与上市公司 的关系	上市公司披露的 会计科目	2024年初往来 资金余额	2024年度往来 发生金额 (不含利息)	2024年度往来 金额(如有)	2024年度偿还 发生金额	2024年末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营 性往来、非经营 性往来)
控股股东、实际控制人 及其附属企业	宏济堂瑞麟大药房(山东)有限公司	受同一方控制	预付账款		1,438,791.12		1,628,751.92	189,960.80	采购服务、货物	经营性往来
	济南大宅门文化发展有限公司	受同一方控制	其他应付款		74,766.00		74,766.00		采购服务、货物	经营性往来
	济南宏济堂中医医院有限公司	受同一方控制	其他应付款		47,040.00		47,040.00		采购服务、货物	经营性往来
	济南玉皇山商贸有限公司	受同一方控制	其他应付款		202,984.00		202,984.00		采购服务、货物	经营性往来
	济南玉皇山餐饮管理有限公司	受同一方控制	其他应付款		314,066.00		314,066.00		采购服务、货物	经营性往来
	力诺集团股份有限公司	受同一方控制	预付账款		703,143.07		1,203,143.07	500,000.00	采购服务、货物	经营性往来
	山东宏济堂制药集团股份有限公司	受同一方控制	应付账款		156,330.80		156,330.80		采购服务、货物	经营性往来
	山东力诺医药包装股份有限公司	受同一方控制	应付账款		160,247.08		160,247.08		采购服务、货物	经营性往来
	山东力诺智慧园科技股份有限公司	受同一方控制	应付账款		174,643.49		174,643.49		采购服务、货物	经营性往来
	武汉双虎涂料股份有限公司	受同一方控制	应付账款		38,661.90		38,661.90		采购服务、货物	经营性往来
	武汉有机实业有限公司	受同一方控制	应付账款		400,000.00		400,000.00		采购服务、货物	经营性往来
	山东金建燃气有限责任公司	实际控制方关联企业	预付账款		152,363.52		400,000.00	247,636.48	采购服务、货物	经营性往来
	山东力诺制药有限公司	子公司	其他应收款	35,901,826.16	105,092,990.80		103,479,427.89	37,515,389.07	资金拆借	非经营性往来
	山东诺心贸易有限公司	子公司	其他应收款	476,807.81	1,365,417.01		1,842,224.82		资金拆借	非经营性往来
上市公司子公司 及其附属企业	北京诺康达医药科技股份有限公司	联营企业	预付账款(含其他 非流动资产)		6,365,000.00		8,860,000.00	2,495,000.00	委托研发	经营性往来
	北京诺康达医药科技股份有限公司	联营企业	其他应收款				3,165,000.00	3,165,000.00	委托研发终止, 应收退回前期预 付款项	经营性往来
总计				36,378,633.97	116,686,444.79	-	122,147,286.97	44,312,986.35		

法定代表人:

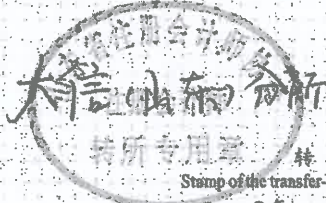
主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



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

2022年 8 月 11 日

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

2022年 8 月 11 日

姓名 Full name 陈金波
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-10-14
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通
身份证书号码 Identity card No. 421083198010142819



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 准予继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 420003204579

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

山东省注册会计师协会
2023年 07 月



本复印件已审核与原件一致

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

大信山东分所

事务所
CPAs

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

2021年12月13日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海济南分所

事务所
CPAs

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

2021年12月13日
/y /m /d

姓名
Full name 李健
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1993-07-13
工作单位
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通
合伙)山东分所
身份证号
Identity card No. Q70102199307133717



年检注册登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after
this renewal

山东省注册会计师协会
2023年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2023年
注册会计师
年检合格专用章

证书编号:
No. of Certificate 110101419800

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2020年07月29日
/y /m /d

山东省注册会计师协会
注册会计师
(特殊普通合伙)
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2024年
注册会计师
年检合格专用章

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



张晓荣

本复印件已审核与原件一致

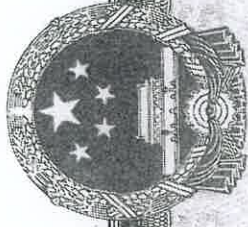
经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202411270138

扫描二维码
可快速查询
企业信息
或登录国家
企业信用信息公示系统
查询



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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, 出具相关报告; 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。
【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

2024年11月27日

本复印件已审核与原件一致