

山东金城医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
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2025)第 2594 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)

山东金城医药集团股份有限公司

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 2594 号

山东金城医药集团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》审计了山东金城医药集团股份有限公司(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、合并及公司所有者权益变动表及财务报表附注,并于 2025 年 3 月 26 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2025)第 2483 号)。在此基础上,我们审核了后附的贵公司管理层编制的“山东金城医药集团股份有限公司 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》(证监会公告〔2022〕26 号)和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理(2023 年 12 月修订)》(深证上〔2023〕1204 号)的规定,编制后附的汇总表,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》(证监会公告(2022)26号)和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号—业务办理(2023年12月修订)》(深证上(2023)1204号)的规定,如实反映了山东金城医药集团股份有限公司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:山东金城医药集团股份有限公司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

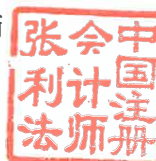
上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

张利法



中国注册会计师

毕浩翔



二〇二五年三月二十六日

附件:

山东金城医药集团股份有限公司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
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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	淄博金城实业投资股份有限公司	公司母公司	应收账款	-	10.80	-	10.80	-	租办公用房	经营性往来
			应收账款	0.15	12.53	-	10.35	2.33	销售产品	经营性往来
			应付账款	-	3.00	-	3.00	-	租车位	经营性往来
			其他应收款	7,570.40	3,721.80	-	-	11,292.20	资金往来	非经营性往来
	山东金城昆仑药业有限公司	全资子公司	其他应收款	-630.00	1,960.00	-	1,330.00	-	资金往来	非经营性往来
	杭州金城万康医药有限公司	全资子公司	其他应收款	-3,234.63	40,788.00	-	39,399.00	-1,845.63	资金往来	非经营性往来
	北京金城赛尔制药有限公司	全资子公司	其他应收款	-245.71	18,133.71	-	17,888.00	-	资金往来	非经营性往来
	山东金城医药化工有限公司	全资子公司	其他应收款	23,924.57	2,400.00	-	600.00	25,724.57	资金往来	非经营性往来
	上海金城家智药业有限公司	全资子公司	其他应收款	-1,000.00	1,000.00	-	-	-	资金往来	非经营性往来
	山东金城生物药业有限公司	全资子公司	其他应收款	8,841.00	26,700.00	-	23,800.00	11,741.00	资金往来	非经营性往来
	山东汇海医药化工有限公司	全资子公司	其他应收款	-6,449.05	5,700.00	-	5,700.00	-6,449.05	资金往来	非经营性往来
	山东金城柯瑞化学有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,137.00	-	-	1,137.00	资金往来	非经营性往来
	山东金城医药研究院有限公司	全资子公司	其他应收款	-	4,000.00	-	4,000.00	-	资金往来	非经营性往来
	广东德都药业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	资金往来	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				28,776.73	105,566.84	-	92,741.15	41,602.42		

法定代表人:

青赵印叶

主管会计工作的负责人:

刘静

会计机构负责人:

贺东

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

上会山东分所

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

~~上会济南分所~~ 上会济南分所

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

张利法

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1987-08-14

工作单位
Working unit

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No.

370724198708149613



年度检验合格
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.

证书编号:
No. of Certificate

110101410057

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2013 年 12 月



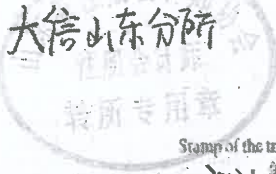
2017年 03月 02日

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

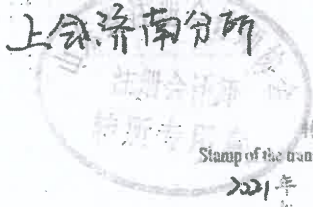


事务所
CPAs

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

2021年 12月 13日
年 月 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

2021年 12月 13日
年 月 日

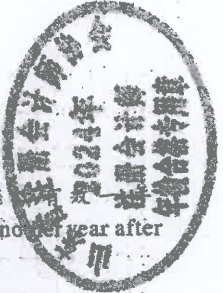
12

姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号
Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.

毕浩翔 男 1987-09-07 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所 370802198709071815



This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410226
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 07月 09日
Date of issuance 年 月 日



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

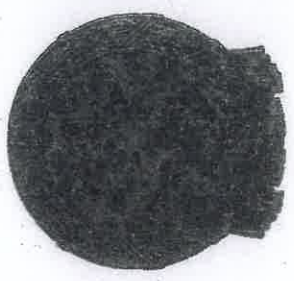
说明

- 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

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



执业证书编号: 310000098

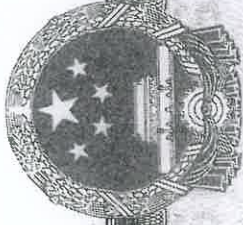
经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

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)

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 0600000202411270138

市场主体
变更多快
便捷
扫描了
身份信息
记录, 监
管更多
便捷服务



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, 杨澄, 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75号25层

经营范围
【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】
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。



登记机关

2024年11月27日

本复印件已审核与原件一致