

关于科兴生物制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：科兴生物制药股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

**关于科兴生物制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

| | |
|--|-----|
| 关于科兴生物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的专项说明 | 1-2 |
| 科兴生物制药股份有限公司 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 | 1 |



关于科兴生物制药股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2025）第 441A005869 号

科兴生物制药股份有限公司全体股东：

我们接受科兴生物制药股份有限公司（以下简称“科兴制药”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了科兴制药 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2025）第 441A008846 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，科兴制药编制了本专项说明所附的科兴生物制药股份有限公司 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是科兴制药管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计科兴制药 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对科兴制药实施于 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2024 年度科兴制药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财务报表一并阅读。



本专项说明仅供科兴制药披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年四月九日



科兴生物制药股份有限公司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

编制单位：科兴生物制药股份有限公司

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 |
|----------------|---------|---------------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | 0.00 | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 非经营性占用 |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | 0.00 | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 非经营性占用 |
| 总计 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 非经营性占用 |
| 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 |
| 创益生物科技有限公司 | | 实际控制人控制的其他企业 | 其他应收款 | 4.43 | 151.56 | | 0.97 | 155.02 | 租赁押金 | 经营性往来 |
| 创益生物科技有限公司 | | 实际控制人控制的其他企业 | 其他会计科目 | -17.99 | 1,270.60 | | 1,267.64 | -15.03 | 租赁、水电及物业管理费 | 经营性往来 |
| 正中产业控股集团有限公司 | | 实际控制人控制的其他企业 | 其他会计科目 | | 478.65 | | 478.65 | 0.00 | 租赁 | 经营性往来 |
| 深圳科兴生物物业管理有限公司 | | 实际控制人控制的其他企业 | 其他会计科目 | -0.14 | 138.90 | | 138.77 | 0.00 | 物业管理费 | 经营性往来 |
| 广州云升天纪科技有限公司 | | 本公司实际控制人具有重大影响的其他企业 | 其他应收款 | 31.63 | | | 16.31 | 15.31 | 租赁押金 | 经营性往来 |
| 广州云升天纪科技有限公司 | | 本公司实际控制人具有重大影响的其他企业 | 其他会计科目 | | 154.02 | | 154.02 | 0.00 | 租赁、水电及物业管理费 | 经营性往来 |
| 青岛拓益科技有限公司 | | 控股子公司 | 其他应收款 | 4,660.00 | 4,280.00 | | 5,600.00 | 3,340.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 深圳科兴伟创投资有限公司 | | 控股子公司 | 其他应收款 | 0.10 | 2,210.28 | | 3,208.00 | -997.62 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 深圳科兴睿达医药有限公司 | | 控股子公司 | 其他应收款 | 50.00 | 1,235.41 | | 3.03 | 1,282.38 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 深圳新天合生物科技有限公司 | | 控股子公司 | 其他应收款 | 2.98 | 401.63 | | | 404.61 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 科兴生物科技发展有限公司 | | 控股子公司 | 其他应收款 | 1.88 | | | 0.00 | 1.88 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 深圳科兴天功生物科技有限公司 | | 控股子公司 | 其他应收款 | 1.00 | | | 1.00 | 0.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 深圳同安医药有限公司 | | 控股子公司 | 其他应收款 | | 150.00 | | | 150.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 深圳科兴健康科技有限公司 | | 控股子公司 | 其他应收款 | | 255.00 | | | 255.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | 0.00 | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | 0.00 | | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 4,733.89 | 10,726.07 | 0.00 | 10,868.39 | 4,591.57 | | 非经营性往来 |

本表已于2025年4月9日获第二届董事会第二十二次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



附表 2

关于科兴生物制药股份有限公司

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 | 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 | 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 |
| 控股股东、实际控制人 | 创益生物科技有限公司 | 控股股东、实际控制人的附 | 其他应收款 | 4.43 | 151.56 | | 0.97 | 155.02 | 租赁押金 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|-----------------|------------|----------|----------|--|----------|----------|-------------|--------|
| 及其附属企业 | | 属企业 | | | | | | | | |
| | 创益生物科技有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他反映占用实质科目 | -17.99 | 1,270.60 | | 1,267.64 | -15.03 | 租赁、水电及物业管理费 | 经营性往来 |
| | 正中产业控股集团有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他反映占用实质科目 | | 478.65 | | 478.65 | | 租赁 | 经营性往来 |
| | 深圳科兴物业经营管理有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他反映占用实质科目 | -0.14 | 138.90 | | 138.77 | | 物业管理费 | 经营性往来 |
| | 广州云升天纪科技有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | 31.63 | | | 16.31 | 15.31 | 租赁押金 | 经营性往来 |
| | 广州云升天纪科技有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他反映占用实质科目 | | 154.02 | | 154.02 | 0.00 | 租赁、水电及物业管理费 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 青岛拓益科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 4,660.00 | 4,280.00 | | 5,600.00 | 3,340.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 深圳科兴伟创投资有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 0.10 | 2,210.28 | | 3,208.00 | -997.62 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 深圳科兴睿达医药有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 50.00 | 1,235.41 | | 3.03 | 1,282.38 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 深圳新天合生物科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 2.98 | 401.63 | | | 404.61 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 科兴生物投资发展有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 1.88 | | | | 1.88 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 深圳科兴天功生物科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 1.00 | | | 1.00 | | 往来款 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|--------------|------------|-------|----------|-----------|--|-----------|----------|-----|--------|
| | 深圳同安医药有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 150.00 | | | 150.00 | 往来款 | |
| | 深圳科兴健康科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 255.00 | | | 255.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 4,733.89 | 10,726.07 | | 10,868.39 | 4,591.57 | / | / |



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343635N



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5535万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围

审计企业会计报表，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。)



登记机关

2024年10月18日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

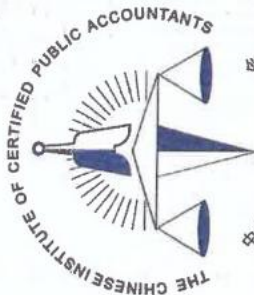
发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制





姓名: 陈志芳
 性别: 女
 出生日期: 1989-09-08
 Date of birth: 1989-09-08
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
 身份证号码: 430403198909081024
 Identity card No.: 430403198909081024



此件仅限于业务报告使用



陈志芳
 440300611041
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300611041
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 05 月 13 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 one year after this renewal.





姓名 雷兵
Sex 男
出生日期 1982-01-01
Date of birth
工作单位 深圳公正会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 430402198201012536
Identity card No.



此件仅限于业务报告使用, 复印无效。

年度检验登记 2011 年度任职资格审查合格专用章
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

440300390575

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 25 日
Date of Issuance

4

5

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

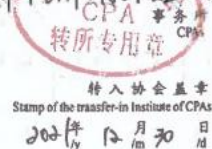
同意调出
Agree the holder to be transferred from

天恒会计师事务所(普通合伙)湖南分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

湘能卓信会计师事务所(普通合伙)



注意: 湘能卓信会计师事务所(普通合伙) 2012.8.24

注意: 事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

同意转入: 致同会计师事务所(普通合伙)

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

