关于烟台东诚药业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他
关联资金往来的专项说明

目 录

关于烟台东诚药业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的专项说明	1-3
烟台东诚药业集团股份有限公司 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	1

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京
海淀区西直门北大街 43 号
金运大厦 B 座 13 层
邮编 100044
电话 010 6221 2990
传真 010 6225 4941
网址 www.zzttcpa.com

关于烟台东诚药业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

中证天通（2025）证审字 31100001 号-1

烟台东诚药业集团股份有限公司董事会：

我们接受烟台东诚药业集团股份有限公司（以下简称“东诚药业”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了东诚药业 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中证天通（2025）证审字 31100001 号无保留意见审计报告。

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》的规定，东诚药业编制了本专项说明所附的烟台东诚药业集团股份有限公司 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”）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是东诚药业管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与我们审计东诚药业 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。除了对东诚药业实施于 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 年度东诚药业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。

本专项说明仅供东诚药业披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

中证天通
ZHONGZHENG TIANTONG

本页无正文，系中证天通（2025）证审字 31100001 号-1《关于烟台东诚药业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的专项说明》签字页。

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师 庞勇 370900010089

中国注册会计师

中国注册会计师 卓丽 370900010147

中国·北京　　2025 年 2 月 26 日

附件

烟台东诚药业集团股份有限公司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

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司　　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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计		-	-							
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计		-	-							
其他关联方及其附属企业										
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（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										
上市公司的子公司及其附属企业	米度（南京）生物技术有限公司	上市公司之孙公司	其他应收款	5,600.00		43.80	5,643.80		借款	非经营性往来
	南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	40,724.64		351.89	7,963.88	33,112.65	借款	非经营性往来
	Dongcheng International (Hongkong) Limited	上市公司之子公司	其他应收款	26,904.14	843.88	388.43	1,886.79	26,249.66	借款	非经营性往来
	烟台益泰医药科技有限公司	上市公司之孙公司	其他应收款	5,727.63	3,183.00	221.92	9,132.55		借款	非经营性往来
	旌创生物医药科技（上海）有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	490.00	243.00	19.66	19.66	733.00	借款	非经营性往来
	临沂东诚东源生物工程有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	2,359.47	2,009.83	33.73	2,863.20	1,539.83	借款	非经营性往来
	烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司	上市公司之子公司	其他应收款		32,589.00	628.86	5,326.86	27,891.00	借款	非经营性往来
	烟台东诚北方制药有限公司	上市公司之子公司	其他应收款		67.10		67.10		经营性往来	经营性往来
	烟台东和生物技术有限公司	上市公司之子公司	其他应收款		855.36		395.36	460.00	经营性往来	经营性往来
其他关联方及其附属企业	南京中硼联康医疗科技有限公司及其子公司	公司持股11.85%及安迪科高管持股企业	应收账款	59.35	635.65		259.94	435.06	技术服务费	经营性往来
	苏州新旭医药有限公司	APRINOIA Therapeutics Inc.（新旭生技股份有限公司）全资子公司	应收账款	641.79				641.79	技术服务费	经营性往来
	APRINOIA Therapeutics Inc.（新旭生技股份有限公司）	联营企业	债权投资	745.21		68.89		814.10	购买可转换债券	经营性往来
总计				83,252.23	40,426.82	1,757.18	33,559.14	91,877.09		

注：2022年12月，公司子公司东诚国际(香港)有限公司购买APRINOIA Therapeutics Inc.　发行的可转换公司债券100万美元。

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

统一社会信用代码

91110108089662085K

营业执照

（副 本）(3-1)

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　中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张先云

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；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。）

出　资　额　3512.5万元

成立日期　2014年01月02日

主要经营场所　北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）1101020365411

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2025年01月20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

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

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：北京市财政局

二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制

证书编号：370900010089
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：2007 年 01 月 05 日
Date of Issuance

4

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 another year after this renewal.

2015年 注册会计师 年检合格专用章

2023年 注册会计师 年检合格专用章

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

中天运(山东分)

事务所 CPAs

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

2020 年 10 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中证天通(山东分)

事务所 CPAs

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

2020 年 10 月 31 日

转所专用章

10

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

中证天通(山东)

事务所 CPAs

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

2020 年 12 月 25 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中证天通(临沂)

事务所 CPAs

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

2020 年 12 月 25 日

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所 1101020365411

姓名 Full name 庞勇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-06-09

工作单位 Working unit 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

身份证号码 Identity card No. 372801197606095313

证书编号：370900010147
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：2014 年 09 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

4

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 another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2024年 注册会计师 年检合格专用章

年 /y 月 /m 日 /d

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

事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中证天通（山东分所） 事务所 CPAs

山东省注册会计师协会 注册会计师 转所专用章

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

2020 年 /y 12 月 /m 2 日 /d

10

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

中证天通（山东分所） 事务所 CPAs

山东省注册会计师协会 注册会计师 转所专用章

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

2024 年 /y 12 月 /m 25 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中证天通（山东分所） 事务所 CPAs

山东省注册会计师协会 注册会计师 转所专用章

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

2024 年 /y 12 月 /m 25 日 /d

11

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

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所 1101020365411

性名 Full name 卓丽

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1986-03-18

工作单位 Working unit 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

身份证号码 Identity card No. 342224198603181428