

关于延安必康制药股份有限公司2024年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审核说明

深正一核字（2025）第 01002 号

深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年四月二十日

目 录

项 目	起始页码
专项审核说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

关于延安必康制药股份有限公司 2024 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核说明

深正一核字（2025）第 01002 号

延安必康制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了延安必康制药股份有限公司（以下简称“延安必康公司”）2024 年的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2024 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 20 日出具了深正一审字【2025】第 01001 号无法表示意见审计报告的基础上，对后附延安必康公司管理层编制的《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）进行了专项审核。

参照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引》的要求以及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引》等的规定编制汇总表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，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是延安必康公司管理层的责任，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执业准则的相关规定执行审核工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们对汇总表所载资料与我们审计延安必康公司 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复核，除此之外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

因我们于 2025 年 4 月 20 日出具的深正一审字【2025】第 01001 号无法表示意见审计报告，我们无法对后附的非经常性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

发表核查意见。

为了更好地理解延安必康公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本专项审核说明仅供延安必康公司 2024 年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项审核说明作为延安必康公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。



中国·深圳

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度资金占用的利息(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											非经营性占用
前大股东及其附属企业											非经营性占用
总计		资金往来名称	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年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023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
其它关联方往来											
大股东及其附属企业	广州信牛资产管理有限公司	本公司实际控制人控制的企业	应收账款	21,000.00	-	-	-	-	21,000.00	销售商品	经营性往来
	江苏北达健康产业有限公司	本公司控股股东控制的企业	应收账款	330,315.40	-	-	-	-	330,315.40	销售商品	经营性往来
	江苏初源健康品有限公司	本公司实际控制人控制的企业	应收账款	2,032,306.20	-	-	-	-	2,032,306.20	销售商品	经营性往来
	江苏初源健康品有限公司	本公司实际控制人控制的企业	预付账款	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	货款	经营性往来
	江苏泰安国际贸易有限公司	本公司实际控制人控制的企业	应收账款	5,112.00	-	-	-	-	5,112.00	销售商品	经营性往来
	江苏嘉智智慧健康品有限公司	本公司控股股东控制的企业	应收账款	119,114.00	-	-	-	-	119,114.00	销售商品	经营性往来
	江苏嘉智智慧健康品有限公司	本公司控股股东控制的企业	预付账款	93,103.20	-	-	-	-	93,103.20	货款	经营性往来
	徐州伯图智慧生活用品有限公司	本公司实际控制人控制的企业	应收账款	3,820.00	-	-	-	-	3,820.00	销售商品	经营性往来
	徐州经济技术开发区伯图内科门诊有限公司	本公司实际控制人控制的企业	应收账款	42,449.70	-	-	-	-	42,449.70	销售商品	经营性往来
	徐州伯图智慧医疗有限公司绿地分公司	本公司实际控制人控制的企业	应收账款	163,639.21	-	-	-	-	163,639.21	销售商品	经营性往来
	陕西盛泽祥和商贸有限公司	本公司实际控制人控制的企业	其他应收款	7,320,000.00	-	-	-	-	7,320,000.00	销售商品	经营性往来
	陕西制药新百集控股有限公司	控股子公司	其他应收款	5,457,564,242.80	-	-	-	-	5,457,564,242.80	往来款	非经营性往来
	江苏必康生投智能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	300.00	-	-	-	-	300.00	往来款	非经营性往来
	必康康投投资江苏有限公司	控股子公司	其他应收款	180,010,500.00	-	-	-	-	180,010,500.00	往来款	非经营性往来
	东莞北度药业有限公司	控股子公司	其他应收款	4,000.00	-	-	-	-	4,000.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	陕西必康制药集团控股有限公司	控股子公司	其他应收款	431,489,705.23	-	-	-	-	431,489,705.23	往来款	非经营性往来
	陕西必康制药有限公司	控股子公司	其他应收款	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	往来款	非经营性往来
	徐州市今日彩色印刷有限公司	控股子公司	其他应收款	336,537,432.51	-	-	-	-	336,514,100.16	往来款	非经营性往来
	徐州市今日彩色印刷有限公司	控股子公司	其他应收款	139,919,895.00	-	-	-	-	139,919,895.00	往来款	非经营性往来
	东莞北度新能源有限公司	控股子公司	其他应收款	500.00	-	-	-	-	500.00	往来款	非经营性往来
	陕西乾晟医药科技有限公司	控股子公司	其他应收款	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	往来款	非经营性往来
	江苏九州星际新材料有限公司	直接持股上市公司5%以上的股东任职的企业	应收账款	5,953,696.86	1,605,566.90	-	-	7,559,263.76	销售商品	经营性往来	
	九州星际科技有限公司	直接持股上市公司5%以上的股东任职的企业	应收账款	266,175.40	482,978.00	-	-	749,153.40	销售商品	经营性往来	
	江苏九州星际高性能纤维制品有限公司	直接持股上市公司5%以上的股东任职的企业	应收账款	450.00	20,000.00	-	-	20,450.00	销售商品	经营性往来	
	康诺	公司董监高	其他应收款	8,394,691.95	-	-	-	-	8,394,691.95	借款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	杨飞	公司董监高	其他应收款	69,017.80	-	-	-	-	55,742.32	备用金	非经营性往来
	李智斌	公司董监高	其他应收款	2,234.02	18,184.44	-	-	20,418.46	备用金	非经营性往来	
	王子冬	公司董监高	其他应收款	450,000.00	-	-	-	-	450,000.00	往来款	非经营性往来
	王卫军	公司董监高	其他应收款	1,000.00	-	-	-	-	1,000.00	备用金	非经营性往来
	方捷	公司董监高	其他应收款	20,000.00	-	-	-	-	20,000.00	借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	陈亮	公司董监高	其他应收款	-	30,000.00	-	-	-	282,640.17	借款	非经营性往来
	湖北九州新能源科技有限公司	联营企业	应收账款	5,228,214.00	8,947,560.00	-	-	9,741,560.00	销售商品	经营性往来	
	江苏爱科企业咨询有限公司	子公司股东	其他应收款	20,000,000.00	10,000,000.00	-	-	2,000,000.00	借款	非经营性往来	
总计		-	-	-	6,801,743,006.28	21,386,925.51	-	20,328,453.45	6,802,801,482.34	-	-

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: