

山东鲁抗医药股份有限公司
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(2024)第 1049 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)

山东鲁抗医药股份有限公司

2023 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(2024)第 1049 号

山东鲁抗医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》审计了山东鲁抗医药股份有限公司(以下简称“鲁抗医药”或“公司”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 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 2024 年 3 月 22 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2024)第 1047 号)。在此基础上,我们审核了后附的贵公司管理层编制的“山东鲁抗医药股份有限公司 2023 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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理》(上证函(2023)3870 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，山东鲁抗医药股份有限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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号—业务办理》(上证函〔2023〕3870号)的规定，如实反映了山东鲁抗医药股份有限公司2023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2023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2023年度鲁抗医药的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2023年度财务报表一并阅读。

本专项报告仅供鲁抗医药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2023年度年报披露之用，不得用作其他目的。

附送：山东鲁抗医药股份有限公司2023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

赵玉朋



中国注册会计师

吴正洋



二〇二四年三月二十二日



山东鲁抗医药股份有限公司2023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：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	2023年年初占 用资金余额	2023年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2023年度往来资 金的利息(如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
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	2023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 金的利息(如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023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	山东新华制药股份有限公司	受同一控股股东控制	预付款项	57.00	533.65		573.15	17.50	采购商品	经营性往来
	山东新华鲁恒升化工股份有限公司	受同一控股股东控制	预付款项	103.52	370.67		460.23	13.96	采购商品	经营性往来
	山东新华医药贸易有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	367.23	865.05		902.75	329.53	销售商品	经营性往来
	山东新华医药化工设计有限公司	受同一控股股东控制	预付款项/其他 非流动资产	8.56	21.58		21.58	8.56	接受劳务	经营性往来
小计				536.31	1,790.95		1,957.71	369.55		
	山东鲁抗会里药业有限公司	子公司	其他应收款	5,295.50	133,907.98		138,738.81	464.67	资金归集、借款及代垫款项	非经营性往来
	山东鲁抗生物制药有限公司	子公司	其他应收款		7,375.00		7,375.00		资金归集	非经营性往来
	山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	子公司	其他应收款	1,987.27	55,390.42		57,248.80	128.89	资金归集、借款及代垫款项	非经营性往来
	山东鲁抗国际贸易有限公司	子公司	其他应收款		10,965.41				资金归集	非经营性往来
	山东鲁抗中和环保科技有限公司	子公司	其他应收款		2,616.24				资金归集、借款及代垫款项	非经营性往来
	山东鲁抗泽润药业有限公司	子公司	其他应收款		1,052.31				资金归集	非经营性往来
	山东鲁抗和成制药有限公司	子公司	其他应收款	27.49	8,340.21		8,340.21	27.49	资金归集、借款及代垫款项	非经营性往来
	青海鲁抗大地药业有限公司	子公司	其他应收款	815.66	5,000.74		2,040.73	3,929.36	资金归集、借款及代垫款项	非经营性往来
	山东鲁抗生物农药有限责任公司	子公司	其他应收款		3,804.60		3,804.60		资金归集、借款及代垫款项	非经营性往来
	山东鲁抗机电工程有限公司	子公司	其他应收款	8,125.92	228,452.91		232,182.11	4,450.41	资金归集、借款及代垫款项	非经营性往来
小计				8,662.23	230,243.86		234,139.82	4,819.96		
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										

公司负责人:

Signature



主管会计工作负责人:

Signature



会计机构负责人:

Signature

