

关于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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：山东鲁抗医药股份有限公司

审计单位：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

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）。

提供真实、合法、完整的相关资料是山东鲁抗医药股份有限公司管理层的责任，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，编制了后附的“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”），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，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

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）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海

二〇二四年三月二十二日

附表 2

关于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系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										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
										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
										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	2023 年期初往来资金余额	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	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
上市公司的子公司及其附属企业	山东鲁抗舍里乐药业有限公司	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
	山东鲁抗生物制造有限公司	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						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		10,965.41		10,965.41		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		2,616.24		2,616.24		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		1,052.31		1,052.31		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	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
	山东鲁抗生物农药有限责任公司	子公司	其他应收款	815.66	5,000.74	53.69	2,040.73	3,829.36	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		3,804.60		3,804.60		资金归集、借款及代垫款项	非经营性往来
关联自然人									非经营性往来	
									非经营性往来	
其他关联方及其附属企业									非经营性往来	
									非经营性往来	
总计	/	/	/	8,662.23	230,243.86	53.69	234,139.82	4,819.96	/	/