

普洛药业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况的专项审计说明

和信专字（2024）第 000119 号

目 录	页 码
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年三月六日

# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况的专项审计说明

和信专字（2024）第 000119 号

普洛药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了普洛药业股份有限公司（以下简称“普洛药业”）2023 年度财务报表，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、合并及公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注，并于 2024 年 3 月 6 日出具了和信审字（2024）第 000162 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年修订）》等相关规定的要求，普洛药业编制了本专项审计说明后附的 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”）。

编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性、完整性是普洛药业管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与普洛药业 2023 年度已审的财务报表及相关资料的内容进行核对。经核对，我们在所有重大方面未发现不一致。除了对普洛药业 2023 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解普洛药业 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露普洛药业 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作其他任何目的。

附件：普洛药业股份有限公司 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

（此页无正文，为普洛药业股份有限公司和信专字（2024）第 000119 号报告之签字盖章页。）

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王晖

中国·济南

中国注册会计师：杨帅

二〇二四年三月六日

附件：

非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表  
2023年度

编制单位：普洛药业股份有限公司

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度资金占用的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业								-		
前大股东及其附属企业								-		
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年度资金往来的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业								-		
上市公司的子公司及其附属企业	浙江普洛康裕制药有限公司	上市公司子公司	其他应收款	204,212,530.10	711,295,600.00		915,508,130.10	-	资金拆借	非经营性往来
	浙江普洛生物科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	199,007,911.76	80,580,000.00		279,587,911.76	-	资金拆借	非经营性往来
	浙江横店普洛进出口有限公司	上市公司子公司	其他应收款	90,628,989.11	16,641,237.40		14,200,750.65	93,069,475.86	资金拆借	非经营性往来
	上海普洛创智医药科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	57,500,000.00	51,500,000.00		109,000,000.00	-	资金拆借	非经营性往来
	APELOA PHARMA SOLUTIONS CO.	上市公司子公司	其他应收款	4,403,962.10	40,560,068.41			44,964,030.51	资金拆借	非经营性往来
	山西优胜美特药业有限公司	上市公司子公司	其他应收款	348,952.20	1,999,334.51		2,348,286.71	-	资金拆借	非经营性往来
	杭州普洛药物研究院有限公司	上市公司子公司	其他应收款	4,380,000.00	14,644,245.76		19,024,245.76	-	资金拆借	非经营性往来
	安徽普洛生物科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	-	3,000,000.00		3,000,000.00	-	资金拆借	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人								-		
其他关联方及其附属企业	亿帆优胜美特医药科技有限公司	联营企业	其他应收款	14,700,000.00		242,688.69	242,688.69	14,700,000.00	资金拆借	非经营性往来
总计				575,182,345.27	920,220,486.08	242,688.69	1,342,912,013.67	152,733,506.37		

公司法定代表人：祝方猛

主管会计工作的负责人：张进辉

会计机构负责人：石新跃