

**关于山东中农联合生物科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于山东中农联合生物科技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

山东中农联合生物科技股份有限公司 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 1

关于山东中农联合生物科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 371A009046 号

山东中农联合生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受山东中农联合生物科技股份有限公司（以下简称“中农联合公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了中农联合 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 371A013838 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，中农联合公司编制了本专项说明所附的山东中农联合生物科技股份有限公司 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是中农联合管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中农联合公司 2023 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。除了对中农联合公司实施于 2023 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 2023 年度中农联合公司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。



本专项说明仅供中农联合公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



刘健

中国注册会计师



郭冬梅

中国·北京

二〇二四年四月二十五日





山东中农联合生物科技股份有限公司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

编制单位：山东中农联合生物科技股份有限公司		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	2023年年初占用资金余额	2023年度占用金额(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	
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	供销集团财务有限公司	同一实际控制人	货币资金		290.00	1.08		291.08	资金结算	非经营性往来	
	中农立华生物科技股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	-26.00	516.80		490.80		销售原药等	经营性往来	
	中农立华生物科技股份有限公司	同一实际控制人	预付账款		280.25		0.25	280.00	采购原药	经营性往来	
	供销集团(天津)国际融资租赁有限公司	同一实际控制人	长期应付款	3,055.83	113,402.61	137.07	1,116.87	2,076.03	融资租赁款	非经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	山东省联合农药工业有限公司	子公司	其他应收款	3,980.40	57,316.33		114,295.98	3,087.03	母公司之间往来	非经营性往来	
	潍坊中农联合化工有限公司	子公司	其他应收款	9,309.12			37,235.18	29,390.27	子公司之间往来	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业											
总计				16,319.35	171,805.99	138.15	153,139.08	35,124.41			

本表已于2024年4月25日获第四届董事会第七次会议批准。

公司法定代表人：

丁璐



主管会计工作的公司负责人：

李社



公司会计机构负责人：

陈以心





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

9111010105592343655N



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，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 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层



登记机关

2024 年 03 月 08 日

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所 执业证书



名称：北京惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

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
注册会计师转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
19 年 12 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
注册会计师转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
19 年 1 月 10 日



姓名 Full name 刘健
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969-07-11
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 Identity card No. 370105196907110311



证书编号: 1100D1590117
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

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章
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
2015年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2023年
注册会计师
年检合格专用章

1 3 日
年 月 日

此件仅供业务报告使用，复印无效



姓名 郭冬梅
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-10-29
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所
 Working unit
 身份证号码 371427198610292825
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020年

注册会计师

本证书经检验合格，继续有效。于
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110101310010

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2011 年 07 月 01 日

年 月 日