

**关于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
往来情况的专项审核报告**

和信专字（2026）第 000040 号

目 录	页 码
一、专项审核报告	1-2
二、附表	1



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年三月十八日

关于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 往来情况的专项审核报告

和信专字（2026）第 000040 号

普洛药业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审计准则审计了普洛药业股份有限公司（以下简称普洛药业）2025年度的财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025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以及财务报表附注，并于2026年3月18日出具了和信审字（2026）第000298号无保留意见审计报告。

依据中国证券监督管理委员会等四部委联合印发的《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》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》等相关规定，普洛药业管理层编制了本专项审核报告后附的2025年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法、完整是普洛药业管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与我们审计普洛药业2025年度财务报表时所审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，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对普洛药业实施2025年度财务报表审计中所执行的对关联方资金往来相关的审计程序外，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非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供普洛药业年度报告披露时使用，不得用作其他任何目的。

（以下无正文）

附件：普洛药业股份有限公司 2025 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(2026)第000040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·济南

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年三月十八日



附件

普洛药业股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：普洛药业股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度资金占用的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	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	—	—	—						—	—
合计	—	—	—						—	—
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	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度资金往来的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江柏品投资有限公司	实际控制人控制的企业	预付账款	530.85	1,157.24		1,157.24	530.85	房屋租赁	经营性往来
	浙江埃森化学有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		244.01		236.16	7.85	商品销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	9,756.95			2,100.00	7,656.95	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	11,918.34	1,489.98			13,408.32	资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	昌邑华普医药科技有限公司	联营企业	应收账款	89.46	567.43		623.50	33.40	商品销售	经营性往来
合计	—	—	—	22,295.60	3,458.67		4,116.90	21,637.36	—	—

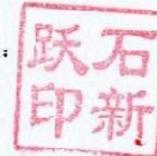
公司法定代表人：

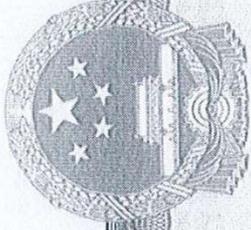


主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

1-1

扫描市场主体身份码了解更多信息、许可、监管信息，体验更多应用服务。



统一社会信用代码
913701000611889323

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

经营范围

审查企业财务报表、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、清算事宜的审计业务，出具审计报告；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



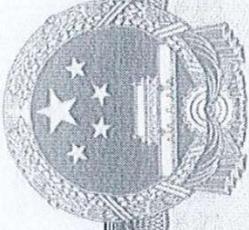
出具报告使用



登记机关

2024

年01月03日



营业执照

(副本)

1-1

扫描市场主体身份码了解更多信息，许可、监管更多应用服务。



统一社会信用代码
913701000611889323

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

成立日期 2013 年 04 月 23 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

经营范围

审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本、验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具审计报告；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



出具报告使用



登记机关

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370200010008
No. of Certificate

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

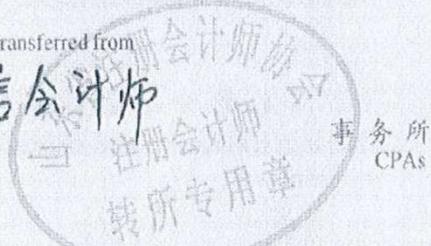
发证日期: 1995 06 27 日
Date of Issuance /y /m /d



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

更名: 和信会计师



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

姓名	王晖
性别	男
出生日期	1970-04-07
工作单位	山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	370202700407493
Full name	
Sex	
Date of birth	
Working unit	
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年03月09日

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate 3701027511899

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

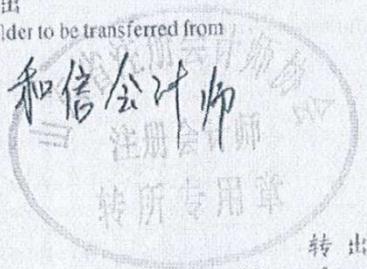
发证日期:
Date of Issuance 2007 年 11 月 09 日



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

更名: 和信会计师



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 7 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

姓名 杨娜
Sex 女
出生日期 1974-10-25
工作单位 山东和信会计师事务所(普通合伙)青岛分所
身份证号码 370105197410250014
Identity card No.

