

**关于山东鲁抗医药股份有限公司非经营性资金占用
及其他关联方资金往来情况的专项说明**

山东鲁抗医药股份有限公司
2014年12月31日

关于山东鲁抗医药股份有限公司非经营性资金占用
及其他关联方资金往来情况的专项说明

和信专字（2025）第 000017 号

目 录	页 码
一、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方资金往来情况的专项说明	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	



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年三月二十一日

37

关于山东鲁抗医药股份有限公司非经营性资金占用 及其他关联方资金往来情况的专项说明

和信专字(2025)第 000017 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《中国注册会计师审计准则》审计了山东鲁抗医药股份有限公司（以下简称鲁抗医药公司）2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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财务报表附注，并于 2025 年 3 月 21 日出具了和信审字(2025)第 000732 号无保留意见审计报告。

依据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会印发的《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》等相关规定，鲁抗医药公司编制了本专项说明后附的 2024 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、完整是鲁抗医药公司管理层的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与我们审计鲁抗医药公司 2024 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。除了对鲁抗医药公司实施 2024 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。为了更好地理解鲁抗医药公司 2024 年度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鲁抗医药公司 2024 年度已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露鲁抗医药公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况使用，不得用作其他任何目的。



附件：山东鲁抗医药股份有限公司 2024 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。

（此页无正文）

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：



二〇二五年三月二十一日





山东鲁抗医药股份有限公司2024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：人民币万元

非经营性资金占用	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	17.50		603.98	529.80	91.68	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	13.95		409.40	417.51	5.84	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	329.53		916.49	914.52	331.50	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		7.18	15.74		接受劳务	经营性往来
小计				369.54		1,937.05	1,877.57	429.02		
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	464.67			464.67		代垫款项	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	128.89				128.89	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			27.49		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	3,829.36	52.43			3,881.79	借款	非经营性往来
小计				4,450.41	52.43		492.16	4,010.68		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
合计				4,819.95	52.43	1,937.05	2,369.73	4,439.70		

法定代表人：

彭欣

主管会计工作负责人：

张晶

会计机构负责人：

荣妹



统一社会信用代码

913701000611889323

营业执照

(副本) 1-1



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 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年04月23日

执行事务合伙人 王晖

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 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；工程造价咨询业务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关



2025 年 02 月 06 日

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

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：

首席合伙人：王晖

主任会计师：

经营场所：

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：

批准执业文号：京财注字〔2012〕第100号

批准执业日期：2012年7月29日



证书序号 0011555

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》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 王丽敏
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-08-20
工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所
身份证号码 Identity card No. 370631197106202528

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 to

更名: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

烟台芝罘分所

事务所
CPAS

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

2019年8月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS

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

2019年8月21日



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

证书编号: 370500150010

No. of certificate

发证机构: 山东注册会计师协会

Issuing Institute: CPAs

2001

年

03

月

17

日

发证日期: 2001年03月17日

Date of issuance

姓 名	王建英
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1988-02-04
Date of birth	
工作单位	山东和信会计师事务所(特 殊普通合伙)烟台芝罘分所
Working unit	
身份证号码	370612198802043052
Identity card No.	



注册会计师工作单位变更登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更登记
变更, 和信会计师事务所(特殊普通合伙)
烟台芝罘分所

2019年8月21日

山东和信会计师事务所
Shandong He Xing Accounting Firm

烟台芝罘分所
Yantai Zhifu Branch



This certificate is valid for one year after
(this renewal)

证书编号:
No. of Certificate: 370100010141

山东省注册会计师协会
Shandong Provincial Association of CPAs
发证日期:
Issued Date: 2018年05月29日