

山东新华制药股份有限公司
2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于山东新华制药股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024JNAA5B0037

山东新华制药股份有限公司

山东新华制药股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了山东新华制药股份有限公司（以下简称新华制药公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 28 日出具了 XYZH/2024JNAA5B0035 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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），以及深圳证券交易所相关披露的要求，新华制药公司编制了本专项说明所附的新华制药公司 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、准确性及完整性是新华制药公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计新华制药公司 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。

除对新华制药公司 2023 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计新华制药公司 2023 年度财务报表时新华制药公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解新华制药公司 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，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供新华制药公司 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



（本页无正文）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十八日



附件一

上市公司名称：山东新华制药股份有限公司

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

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
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	华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	最终控制人之分公司	应收账款		1.43		1.43		销售动力	经营性占用
	华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	最终控制人之分公司	应收账款		0.03		0.03		销售货物	经营性占用
	华鲁集团有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		1,370.29		1,370.29		销售原料药	经营性占用
	青海鲁抗大地药业有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		38.75		38.75		销售原料药	经营性占用
	山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	受同一控股股东控制	应收账款		534.40		534.40		销售原料药	经营性占用
	山东鲁抗医药股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	91.54	195.32		286.86		销售化工原料及原料药	经营性占用
	山东鲁抗医药股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		21.58		21.58		提供劳务	经营性占用
	山东华鲁国际商务中心有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		1.68		1.68		销售制剂产品	经营性占用
	山东鲁抗舍里乐药业有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		26.88			26.88	销售化工原料	经营性占用
	山东华鲁恒升化工股份有限公司	受同一控股股东控制	预付账款		259.12	15,271.44		15,356.84	173.72	采购原材料
小计				350.66	17,461.80		17,611.86	200.60		
总计				350.66	17,461.80		17,611.86	200.60		
其它关联资金往来										
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										
往来形成原因										
往来性质										
控股股东的子公司及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	山东新华医药贸易有限公司	子公司	其他应收款		6,208.27		6,208.27		代垫费用	非经营性往来
	山东新华医药贸易有限公司	子公司	其他应收款	3,500.00			3,500.00		往来款	非经营性往来
	淄博新华百利高制药有限责任公司	子公司	其他应收款		0.58		0.58		代垫费用	非经营性往来
	山东新华制药进出口有限责任公司	子公司	其他应收款		281.05		281.05		代垫费用	非经营性往来
	淄博新华大药店连锁有限公司	子公司	其他应收款	1,956.06	0.00		341.75	1,614.31	往来款	非经营性往来
	淄博新华大药店连锁有限公司	子公司	其他应收款	6,400.00				6,400.00	往来款	非经营性往来
	新华制药(寿光)有限公司	子公司	其他应收款		446.57		446.57		代垫费用	非经营性往来
	新华制药(寿光)有限公司	子公司	其他应收款	13,000.00			3,642.39	9,357.61	往来款	非经营性往来
	新华(淄博)翼业有限公司	子公司	其他应收款		176.69		176.69		代垫费用	非经营性往来
	新华制药(高密)有限公司	子公司	其他应收款		191.66		191.66		代垫费用	非经营性往来
	新华制药(高密)有限公司	子公司	其他应收款	14,870.00				14,870.00	往来款	非经营性往来
	山东新华机电工程有限公司	子公司	其他应收款		694.41		236.55	457.86	代垫费用	非经营性往来
	山东新华健康科技有限公司	子公司	其他应收款		0.68		0.68		代垫费用	非经营性往来
	小计				39,726.06	7,999.91		15,026.19	32,699.78	
其他关联方及其附属企业										
美国百利高国际公司	子公司参股股东	应收账款		5,556.29	38,074.06		36,808.18	6,822.17	销售原料药、制剂产品	经营性占用
湖北共同生物科技有限公司	子公司参股股东控制的全资子公司	应收账款			1.10		1.10		销售化工原料	经营性占用
知盛制药(淄博)有限公司	本公司的联营企业	应收账款		44.16	1,004.84		1,003.87	45.13	销售动力	经营性占用
知盛制药(淄博)有限公司	本公司的联营企业	应收账款			15.88		15.88		提供检修及设计劳务	经营性占用
小计				5,600.45	39,095.88		37,829.03	6,867.30		
总计				45,326.51	47,095.79		52,855.22	39,567.08		

企业负责人：



(Handwritten signature)



主管会计工作的负责人：

(Handwritten signature)
侯子侯

会计机构负责人：

(Handwritten signature)





营业执照

(副本) (3-1)

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



统一社会信用代码

91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表、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。)

登记机关



2023年09月04日

证书序号: 0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



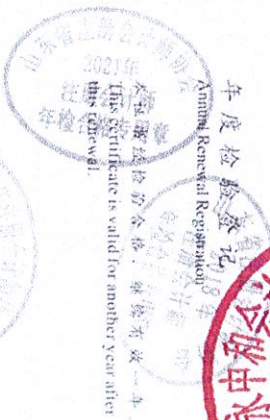
会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



姓名: 郝先经
 Full name: 郝先经
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-10-31
 Date of birth: 1985-10-31
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 身份证号码: 370105198510313313
 Identity card No.: 370105198510313313



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370100340001
 No. of Certificate: 370100340001
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 1985 年 08 月 27 日
 Date of Issuance: 1985 / 8 / 27

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
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 信永中和(济南) 事务所
 Xinyongzhonghe (Jinan) CPAs
 2022年12月29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
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年5月12日
 信永中和(济南) 事务所
 Xinyongzhonghe (Jinan) CPAs
 2022年5月20日

注意 事项

1. 注册会计师执业业务, 必要时应向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书报送主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年12月27日
 信永中和(济南) 事务所
 Xinyongzhonghe (Jinan) CPAs
 2022年12月27日



姓名: 苑高伟
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1988-02-18
 Date of birth: _____
 工作单位: 中德会计师事务所有限公司山东分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 372928198802187039
 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.

2013年度年检合格

2013年3月13日
 2013年3月13日
 2013年3月13日

证书编号: 110001700121
 No. of certificate: _____
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 二〇一三年五月九日
 Date of issuance: _____

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年10月31日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年10月31日

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.

2013年度年检合格

2013年10月31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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年10月31日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年10月31日

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.

2013年度年检合格

2013年10月31日