

关于山东新华制药股份有限公司 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

XYZH/2014A1016-1

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）2014 年度财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2014 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 2015 年 3 月 27 日出具了 XYZH/2013A1016 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文），以及深圳证券交易所《信息披露工作备忘录 2006 年第 2 号—控股股东及其他关联资金占用及清欠方案的披露和报送要求》的要求，新华制药编制了本专项说明所附的新华制药 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是新华制药的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计新华制药 2014 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 2014 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 2014 年度财务报表时新华制药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 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供新华制药为 2014 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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐炫

中国注册会计师：薛更磊

中国 北京

二〇一五年三月二十七日

2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：山东新华制药股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	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	2014 年期初占用资金余额	2014 年度占用累计发生金额（不含占用利息）	2014 年度占用资金的利息	2014 年度偿还累计发生金额	2014 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	山东新华工贸股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	115				115	销售三废及动力	经营性占用
	山东新华工贸股份有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	1				1	销售动力	经营性占用
	山东新华工贸股份有限公司	受同一控股股东控制	预付账款	5			5		采购原材料	经营性占用
	山东新华万博化工有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		448		445	3	销售三废及动力	经营性占用
	山东新华万博化工有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	1,132				1,132	采购原材料	经营性占用
	华鲁集团有限公司	最终控制人之子公司	应收账款	644	8		652		销售原料药	经营性占用
	中化帝斯曼（淄博）有限公司	母公司之参股公司	应收账款		10			10	提供检修劳务	经营性占用
	山东华鲁恒升化工股份有限公司	最终控制人之子公司	预付账款	307	4,154		4,423	38	采购原材料	经营性占用
	山东新华医药集团有限责任公司*	控股股东	其他应收款	2,262	641		2,903		购买固定资产、土地	非经营性占用
小计				4,466	5,261		8,428	1,299		
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	7,000	500			7,500	往来款	非经营性占用
	山东新华医药贸易有限公司	子公司	其他应收款	1,108	2,641		2,570	1,179	代垫费用	非经营性占用
	新华（淄博）置业有限公司	子公司	其他应收款	5,608	72		2	5,678	往来款	非经营性占用
	新华（淄博）置业有限公司	子公司	其他应收款	28	56			84	代垫费用	非经营性占用
	新华制药（高密）有限公司	子公司	其他应收款	12	11			23	代垫费用	非经营性占用
	新华制药（高密）有限公司	子公司	其他应收款		550			550	往来款	非经营性占用
	新华制药（寿光）有限公司	子公司	其他应收款	30,000				30,000	往来款	非经营性占用
	新华制药（寿光）有限公司	子公司	其他应收款		538		538		代垫费用	非经营性占用
	淄博新华大药店连锁有限公司	子公司	其他应收款	500	200			700	往来款	非经营性占用
	淄博新华大药店连锁有限公司	子公司	其他应收款	109	166		111	164	代垫费用	非经营性占用
	淄博新华-百利高制药有限公司	子公司	其他应收款		1		1		代垫费用	非经营性占用
小计				44,365	4,735		3,222	45,878		
其他关联人及其附属企业	美国百利高国际公司	子公司参股股东	应收账款	772	14,088		14,348	512	销售原料药	经营性占用
	美国中西有限责任公司	子公司参股股东	应收账款	75	-74		1		销售原料药	经营性占用
小计				847	14,014		14,349	512		
总计				49,678	24,010		25,999	47,689		

*与山东新华医药集团有限责任公司的资金占用系同一控制下控股合并前，山东淄博新达制药有限公司账面款项，2014 年本公司合并山东淄博新达制药有限公司前，该款项已归还。

企业负责人：张代铭

主管会计工作的负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信