

关于山东新华制药股份有限公司 2016 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/2017JNA50091

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）2016 年度财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 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 2016 年 3 月 14 日出具了 XYZH/2017JNA50089 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相关披露的要求，新华制药编制了本专项说明所附的新华制药 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 年度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。

本专项说明仅供新华制药为 2016 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：阚京平

中国注册会计师：潘素娇

中国 北京

二〇一七年三月十四日

附件一

2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：山东新华制药股份有限公司

单位：万元

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	2016 年期初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额（不含利息）	2016 年度占用资金的利息	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年期末占用资金余额	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	2016 年期初往来资金余额	2016 年度往来累计发生金额（不含利息）	2016 年度往来资金的利息	2016 年度偿还累计发生金额	2016 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	山东新华工贸股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	115.01			4.00	111.01	销售副产品及动力	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	0.83			0.83		销售动力	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	应收账款		268.61		268.61		销售副产品及动力	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	应收账款		0.88		0.88		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	548.76	7.81		556.57		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	4.91	67.09		61.41	10.59	提供检修劳务	经营性占用
	中化帝斯曼（淄博）有限公司	母公司之参股公司	其他应收款	28.67	833.53		862.20		采购原材料	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	118.83	6,598.90		6,613.83	103.91	采购原材料	经营性占用
小计	-	-	-	817.01	7,776.82		8,368.32	225.51		

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	全资子公司	其他应收款	1,177.90	3,018.04		2,999.23	1,196.70	代垫费用	非经营性往来
	新华（淄博）置业有限公司	全资子公司	其他应收款	5,655.67	1,006.43		1,000.00	5,662.10	往来款	非经营性往来
	新华（淄博）置业有限公司	全资子公司	其他应收款	139.49	85.71			225.21	代垫费用	非经营性往来
	新华制药（高密）有限公司	全资子公司	其他应收款	33.45	28.57		1.69	60.33	代垫费用	非经营性往来
	新华制药（高密）有限公司	全资子公司	其他应收款	611.04	4,300.00			4,911.04	往来款	非经营性往来
	新华制药（寿光）有限公司	全资子公司	其他应收款	30,000.00	3,000.00		10,000.00	23,000.00	往来款	非经营性往来
	新华制药（寿光）有限公司	全资子公司	其他应收款		687.12		687.12		代垫费用	非经营性往来
	淄博新华大药店连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	700.00				700.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	淄博新华大药店连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	164.16	0.17			164.33	代垫费用	非经营性往来
	淄博新华-百利高制药有限责任公司	控股子公司	其他应收款		0.70		0.70		代垫费用	非经营性往来
	淄博新华中西制药有限责任公司	控股子公司	其他应收款		180.81		180.81		代垫费用	非经营性往来
	山东淄博新达制药有限公司	控股子公司	其他应收款	559.20	1,786.94		2,346.14		利润分配	非经营性往来
小计	-	-	-	39,040.92	14,094.49		17,215.69	35,919.72		
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
										非经营性往来
小计	-	-	-						-	-
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	736.62	12,767.84		12,724.00	780.46	销售原料药	经营性占用
小计	-	-	-						-	-
总计	-	-	-	40,594.55	34,639.14	-	38,308.01	36,925.69	-	-

企业负责人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪