

山东新华制药股份有限公司
2022 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	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



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, Chao yangmen Beidajie,
Dong cheng 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 2022 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/2023JNAA5F0008

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)2022 年度财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 3 月 24 日出具了 XYZH/2023JNAA5B0043 号标准无保留意见的审计报告。

根据《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》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号),以及深圳证券交易所相关披露的要求,新华制药编制了本专项说明所附的新华制药 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 北京

中国注册会计师：

郭志超



中国注册会计师：

苑尚伟



二〇二三年三月二十四日



附件一



2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

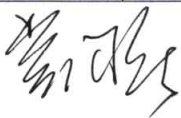
上市公司名称：山东新华制药股份有限公司

单位：万元

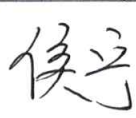
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2022 年期初占 用资金余额	2022 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用 资金的利息	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期末 占用资金余 额	占用形成原 因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2022 年期初往 来资金余额	2022 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来 资金的利息	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 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	华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	控股股东之分公司	应收账款		0.99		0.99		销售动力	经营性往来
	华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	控股股东之分公司	应收账款		0.19		0.19		销售货物	经营性往来
	华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	控股股东之分公司	应收账款		0.26		0.26		提供劳务	经营性往来
	华鲁集团有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		1,950.70		1,950.70		销售商品	经营性往来
	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		26.55		26.55		销售商品	经营性往来
	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		65.31		65.31		销售商品	经营性往来
	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	20.63	308.53		237.62	91.54	销售商品	经营性往来
	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		1.42		1.42		提供劳务	经营性往来
	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		0.38		0.38		销售商品	经营性往来
	华鲁恒升（荆州）有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		1.24		1.24		销售商品	经营性往来
	山东省环科院环境工程有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		0.26		0.26		销售商品	经营性往来
	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		0.75		0.75		提供劳务	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	预付账款	483.62	18,362.92		18,587.42	259.12	采购原材料	经营性往来
小计				504.25	20,719.50		20,873.09	350.66		

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		5,729.70		5,729.70		代垫费用	非经营性往来
	山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	3,500.00				3,500.00	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		1.87		1.87		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		219.56		219.56		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		162.44		162.44		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	11,911.04	3,020.00		61.04	14,870.00	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	23,000.00			10,000.00	13,000.00	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		377.11		377.11		代垫费用	非经营性往来
	淄博新华大药店连锁有限公司	控股孙公司	其他应收款	6,600.00			200.00	6,400.00	往来款	非经营性往来
	淄博新华大药店连锁有限公司	控股孙公司	其他应收款	2,169.48			213.42	1,956.06	代垫费用	非经营性往来
	山东新华健康科技有限公司	全资子公司	其他应收款		0.41		0.41		代垫费用	非经营性往来
	山东新华机电工程有限公司	全资子公司	其他应收款		685.62		685.62		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	全资子公司	其他应收款		121.22		121.22		代垫费用	非经营性往来
小计				47,180.52	10,317.93		17,772.39	39,726.06		
关联自然人及其控制的法人										
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	4,256.89	40,844.22		39,544.82	5,556.29	销售商品	经营性往来
	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	372.24			372.24		销售商品	经营性往来
	灿盛制药（淄博）有限公司	本公司的联营企业	应收账款	96.94	912.52		965.30	44.16	销售动力	经营性往来
	灿盛制药（淄博）有限公司	本公司的联营企业	应收账款	0.72	13.59		14.31		提供劳务	经营性往来
小计				4,726.79	41,770.33		40,896.67	5,600.45		
总计				52,411.56	72,807.76		79,542.15	45,677.17		

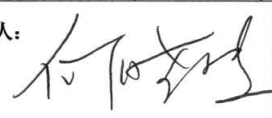
企业负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



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 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 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青
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; 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。)

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

登记机关



2022 年09 月20 日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

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



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》。

发证机关：北京市财政局



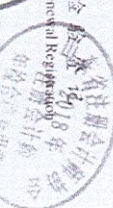
中华人民共和国财政部制



姓 名 郭先登
Full Name 郭
Sex 男
出生日期 1965-10-31
Date of Birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit
身份证号码 370105196510213313
Identity Card No.



本证书自2021年12月27日起有效
This certificate is valid for another year after this renewal



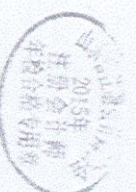
证书编号: 370100340001
No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute (CICPA)

发证日期: 1995 年 08 月 27 日
Date of Issuance

年度检验合格
Annual Renewal Registered

本证书自2015年12月27日起有效
This certificate is valid for another year after this renewal



2015年 3月 19日
年 月 日

年度检验合格
Annual Renewal Registered

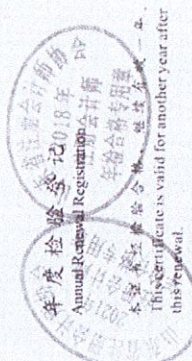
本证书自2016年12月27日起有效
This certificate is valid for another year after this renewal



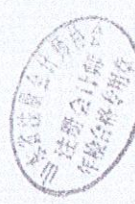
2016年 03月 09日
年 月 日



姓名 苑尚伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-02-18
Date of birth
工作单位 中准会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 372928198802187039
Identity card No.



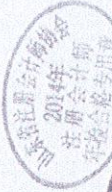
2012年度注册会计师年检合格



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
发证日期: 二〇一一年五月九日
Date of Issuance

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



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

事务所
CPAs

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

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

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



2015年3月13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

事务所
CPAs

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

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