

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于山东新华制药股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资
金往来的专项说明

山东新华制药股份股份有限公司 **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 1

关于山东新华制药股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2025）第 110A003560 号

山东新华制药股份有限公司全体股东：

我们接受山东新华制药股份有限公司（以下简称“新华制药”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了新华制药 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2025）第 110A004996 号无保留意见审计报告。

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》等有关规定，新华制药编制了本专项说明所附的山东新华制药股份有限公司 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（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管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计新华制药 2024 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。除了对新华制药实施于 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2024 年度新华制药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披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 李春旭

中国注册会计师 江磊

中国·北京

二〇二五年三月二十八日

山东新华股份有限公司 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										
编制单位：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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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		控股股东之分公司	应收账款							
		受同一控股股东控制	应收账款							
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 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	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		1.96		1.96		销售动力	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		222.71		222.71		销售原料药	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		27.77		27.77		销售原料药及化工原料	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	应收款项融资		14.48			14.48	销售原料药及化工原料	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		65.48		65.48		销售原料药及化工原料	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		2.80		2.80		提供劳务	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	26.88	307.80		334.68		销售化工原料	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		509.29		509.29		销售原料药	经营性往来
	山东鲁抗生物农药有限责任公司	受同一控股股东控制	应收账款		1.96		1.96		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	173.72	11,429.83		11,352.64	250.91	采购制剂原料	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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
	新华制药（高密）有限公司	子公司	其他应收款		227.17		227.17		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	9,357.61	17,360.00		14,615.85	12,101.76	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		423.86		423.86		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	1,614.31			312.53	1,301.78	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	6,400.00				6,400.00	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	457.86	699.95		740.63	417.18	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		6,875.37		6,875.37		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		137.13		137.13		代垫费用	非经营性往来
	淄博新华_百利高制药有限公司	子公司	其他应收款		67.39		67.39		代垫费用	非经营性往来
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	6,822.17	37,621.51		37,280.11	7,163.57	销售原料药、制剂产品	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		101.39		101.39		销售化工原料	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	45.13	978.07		1,023.20	0.00	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		39.39		24.38	15.01	提供检修及设计劳务	经营性往来
	灿盛制药（淄博）有限公司	本公司的联营企业	应收款项融资		82.22			82.22	销售动力	经营性往来
总计				39,767.68	77,197.53		74,348.30	42,616.91		

本表已于 2025 年 03 月 28 日获第十一届董事会第六次会议批准。

公司法定代表人： 贺同庆

主管会计工作的公司负责人： 侯宁

公司会计机构负责人： 何晓洪