

安徽山河药用辅料股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用  
情况的专项说明  
天职业字[2024]27527-1号

---

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
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	2



控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2024]27527-1号

安徽山河药用辅料股份有限公司董事会：

我们审计了安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“山河药辅”）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4月24日签署了无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，山河药辅编制了后附的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、合法性及完整性是山河药辅管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，山河药辅汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解山河药辅2023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财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 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

编制单位：安徽山河药用辅料股份有限公司

单位：人民币万元

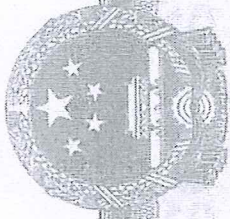
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										-
其它关联资金往来										
控股股东、实际控制人及其附属企业										往来性质
上市公司的子公司及其附属企业										往来形成原因
	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 年期初占用资金余额	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（经营性往来、非经营性往来）
	曲阜市天利药用辅料有限公司	控股子公司	其他应收款	16.52	29.84		31.55	14.82	往来款	经营性往来
	合肥山河医药科技有限公司	全资子公司	预付款项		1,006.05		898.07	107.98	货款	经营性往来
	江苏万邦生化医药集团有限责任公司	持股 10%以上股东上海复星医药产业发展有限公司（以下简称“复星医药”）全资子公司	应收账款	18.35	27.37		38.31	7.42	货款	经营性往来
	上海朝晖药业有限公司	公司监事担任监事的公司	应收账款	12.94	43.52		48.96	7.50	货款	经营性往来

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年期初占用资金余额	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(经营性往来、非经营性往来)
其他关联方及其附属企业	颈复康药业集团有限公司	复星医药重大影响的参股公司	应收账款	27.79	63.00		87.64	3.15	货款	经营性往来
	湖南洞庭药业股份有限公司	复星医药控股子公司	应收账款	17.42	84.81		100.84	1.39	货款	经营性往来
	重庆药友制药有限责任公司	复星医药控股子公司	应收账款	59.97	379.12		347.08	92.01	货款	经营性往来
	沈阳红旗制药有限公司	复星医药全资子公司,本公司监事担任董事	应收账款		9.43		2.44	6.99	货款	经营性往来
	桂林南药股份有限公司	复星医药控股子公司,公司监事担任董事	应收账款		326.64		322.35	4.29	货款	经营性往来
	广西壮族自治区花红药业集团股份有限公司	复星医药重大影响的参股公司	应收账款		4.28		4.28		货款	经营性往来
	苏州二叶制药有限公司	复星医药控股子公司	应收账款		3.28		3.28		货款	经营性往来
	河北万邦复临药业有限公司	复星医药控股子公司	应收账款		0.69		0.69		货款	经营性往来
	四川合信药业有限公司	复星医药控股子公司	应收账款		0.11		0.11		货款	经营性往来
	青岛黄海制药有限公司	复星医药重大影响的参股公司,公司监事担任董事	应收账款		38.48		38.48		货款	经营性往来
	锦州奥鸿药业有限责任公司	复星医药控股子公司	应收账款		1.25		1.25		货款	经营性往来
<b>总计</b>				<b>153.01</b>	<b>2,017.87</b>		<b>1,925.33</b>	<b>245.55</b>		

法定代表人: 尹正龙

主管会计工作的负责人: 刘琦

会计机构负责人: 叶娟



# 营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身份证  
获得了更全面、详实、准确的  
信用信息，体验  
更多实用服务。



(副本) (15-1)

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

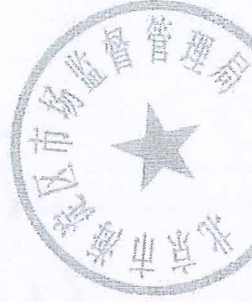
出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

2023年07月13日



审查企业会计账簿、出具审计报告、出具验资报告、企业合并、分立、清算、破产清算、资产评估、企业重组、收购兼并、财务顾问、法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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。)

证书序号:0000175

## 说明

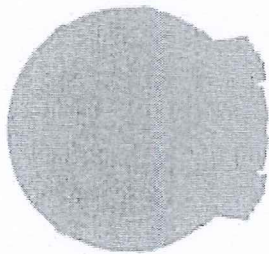
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

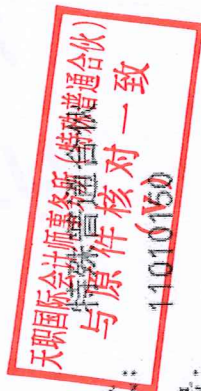
邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



组织形式:

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

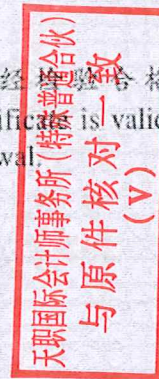


姓名 肖小军  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981年4月13日  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 浙江分所  
身份证号码 362426198104138414  
Identity card No.



### 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.



肖小军 110101505092 已通过 2023 年年检  
浙江省注册会计师协会 2023 年 6 月

证书编号： 110101505092  
No. of Certificate

批准注册协会： 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2016 年 3 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

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.



证书编号: 110100320628  
No. of Certificate  
安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
2021-02-23  
发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
Year Month Day

姓名: 丁康康  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1995-08-10  
Date of birth  
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
Working unit  
身份证号码: 341225199508103173  
Identity card No.



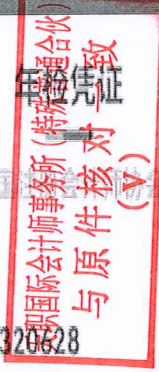
丁康康

会员编号 110100320628

最后年检时间  
2023年08月

年检结果  
年检通过

年检历史查询



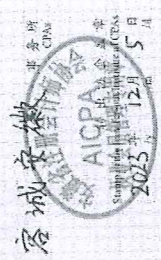
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
Year Month Day

注册会计师工作单位变更等事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

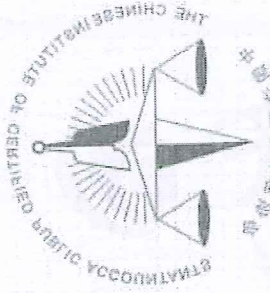
同意变更  
Agree the holder to be transferred from  
CPA



同意变更  
Agree the holder to be transferred to







身份证号  
 Member ID  
 工作单位  
 工作单位  
 出生日期  
 Date of birth  
 性别  
 Sex  
 姓名  
 Full name  
 刘凯丽  
 文  
 1884-01-03  
 340104188401030243

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.

刘凯丽

会员编号 110101501091

2023年09月  
 2023年09月



证书编号: 110101501091  
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022-03-25 月 日  
 Date of Issuance

2023 年 9 月 日