

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

安徽山河药用辅料股份有限公司
容诚专字[2025]230Z0307 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明	1-2
2	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



关于安徽山河药用辅料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2025]230Z0307 号

安徽山河药用辅料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则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”）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 21 日出具了容诚审字[2025]230Z0469 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，山河药辅管理层编制了后附的安徽山河药用辅料股份有限公司 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”）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实性、准确、完整是山河药辅管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计山河药辅 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。除了对山河药辅实施 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解山河药辅的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供山河药辅年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：安徽山河药用辅料股份有限公司 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。



(此页无正文，为山河药辅容诚专字[2025]230Z0307 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

宁云



宁云

中国注册会计师：

洪雁南



洪雁南

中国注册会计师：

许亚俊



许亚俊

2025 年 4 月 21 日



附件:

安徽山河药用辅料股份有限公司
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：安徽山河药用辅料股份有限公司										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										
其他关联方及其附属企业										
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年初往来资 金余额	2024年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2024年度往来资 金的利息(如有)	2024年度偿还累 计发生金额	2024年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往 来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其 附属企业										
上市公司的子公司及其附 属企业										
其他关联方及其附属企业	重庆药友制药有限公司	公司第二大股东 上海复星医药产 业发展有限公司 及其及其控制的 企业、施加重要 影响的参股企业	应收账款	92.01	429.69		479.10	42.60		经营性往来
	沈阳红旗制药有限公司		应收账款	6.99	47.34		22.79	31.54		经营性往来
	颈复康药业集团有限公司		应收账款	3.15	88.16		66.00	25.32		经营性往来
	复星万邦(江苏)医药集团有限公司		应收账款	7.42	39.10		37.22	9.30		经营性往来
	湖南洞庭药业股份有限公司		应收账款	1.39	82.17		75.31	8.26		经营性往来
	上海朝晖药业有限公司		应收账款	7.50	60.23		63.93	3.80		经营性往来
	桂林南药股份有限公司		应收账款	4.29	315.40		318.33	1.36		经营性往来
	苏州二叶制药有限公司		应收账款		1.50		1.50	*		经营性往来
	四川合信药业有限责任公司		应收账款		0.03		0.03	*		经营性往来
	锦州奥鸿药业有限责任公司		应收账款		0.67		0.67	*		经营性往来
	河北万邦复临药业有限公司		应收账款		0.18		0.18	*		经营性往来
	广西壮族自洽区花红药业集团股份有限公司		应收账款		2.77		2.77	*		经营性往来
	青岛黄海制药有限公司		应收账款		71.85		72.61	-0.76		经营性往来
总计				122.75	1,139.09	*	1,140.43	121.41		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

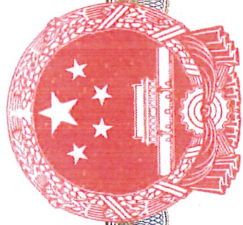
会计机构负责人:

龙尹印正
34040201032404

刘琦

叶娟娟





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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 8811.5万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26



2025年 03月 05日

登记机关





会计师事务所

执业证书

名称： 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 刘维
主任会计师：
经营场所： 北京市西城区阜成门外大街22号1
幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010032
批准执业文号： 京财会许可[2013]0067号
批准执业日期： 2013年10月25日

北京容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务报告附件专用章

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》。

证书序号：0022650

发证机关：北京市财政局

2025年11月8日

中华人民共和国财政部制



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.



宁云 2024 年 月 日

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.

110102036203 年 月 日

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

宥诚会计师事务所
CPAs

转其通会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

宥诚会计师事务所
CPAs

转其通会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 宁云
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-09
Date of birth
工作单位 宥诚会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
Working unit
身份证号码 340403197110092710
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.



宁云(340100030076)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日

证书编号: 340100030076
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 年 06 月 10 日
Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 洪雁南
性别: 女
出生日期: 1992-07-15
工作单位: 安徽注册会计师事务所(特设普通合伙) 安徽分所
身份证号码: 340323199207150066
Identity card No.



年度检验合格
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: 110100320243
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: 2018-12-18
Date of Issuance

1101020362092

安徽省注册会计师协会
AICPA

2019年1月1日

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
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

		姓名 Full name 许亚俊
性别 Sex 男	出生日期 Date of birth 1990-09-14	工作单位 Working unit 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
		身份证号 Identity card No. 340111199009148516

证书编号: No. of Certificate 110101505254 安徽省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: Date of Issuance 2017-06-28 年 / 月 / 日	 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	年 / 月 / 日