

山东新华医疗器械股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项审计说明

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东新华医疗器械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的专项审计说明
报告文号： 天健审（2018）4-52号
客户名称： 山东新华医疗器械股份有限公司
报告时间： 2018-04-26
签字注册会计师： 刘加宝 （CPA： 370100100037）
滕培彬 （CPA： 330000012131）



05712018040000792268
报告文号：天健审（2018）4-52号

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-66699229
传真：
通讯地址：
电子邮件： maxinyang@pccpa.cn

防伪查询网址：<http://www.sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表第 3-4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2018〕4-52号

山东新华医疗器械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山东新华医疗器械股份有限公司（以下简称新华医疗公司）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的新华医疗公司管理层编制的2017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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供新华医疗公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为新华医疗公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解新华医疗公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

新华医疗公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对新华医疗公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，新华医疗公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）和相关资料的规定，如实反映了新华医疗公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十六日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

编制单位：山东新华医疗器械股份有限公司

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额	2017年度资金占用的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额	2017年度往来资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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	肥城矿业中心医院	母公司分支机构	应收账款	0.58	0.87			1.45	销售商品	经营性往来
	淄博矿业集团有限责任公司中心医院	最终控制方控制的其他企业	应收账款	4,838.90	5,862.29		6,346.00	4,355.19	销售商品	经营性往来
	枣庄矿业集团枣庄医院	最终控制方控制的其他企业	应收账款	5.00				5.00	销售商品	经营性往来
	山东能源医疗健康投资有限公司	最终控制方控制的其他企业	应收账款		14.17		14.17		销售商品	经营性往来
	新汶矿业集团有限责任公司中心医院	最终控制方控制的其他企业	应收账款		53.29			53.29	房租租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东新华医用环保设备有限公司	子公司	其他应收款	803.73	264.78	7.80	272.59	803.73	资金拆借	非经营性往来
	北京威泰科生物技术有限公司	子公司	其他应收款	5,189.61	780.64	216.54	1,024.75	5,162.04	资金拆借	非经营性往来
	上海泰美医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	2,434.03	3.00	50.05	1,630.35	856.74	资金拆借	非经营性往来
	淄博众生医药有限公司	子公司	其他应收款	5,980.00	385.12	257.68	622.54	6,000.25	资金拆借	非经营性往来
	新华泰康投资控股(北京)有限公司	子公司	其他应收款	4,347.83	8.55	142.51	200.00	4,298.89	资金拆借	非经营性往来
	山东新华昌国医院投资管理有限公司	子公司	其他应收款	1,742.75	3.88	64.63	0.00	1,811.26	资金拆借	非经营性往来
	淄博昌国医院有限公司	子公司	其他应收款	591.56	673.14	24.22	7.69	1,281.23	资金拆借	非经营性往来
山东神思医疗设备有限公司	子公司	其他应收款	4,196.23	546.17	171.44		4,913.84	资金拆借	非经营性往来	

上市公司的子公司及其附属企业	山东中德牙科技术有限公司	子公司	其他应收款	214.77	84.91	11.17		310.85	资金拆借	非经营性往来
	上海盛本包装材料有限公司	子公司	其他应收款	741.87	120.00	34.60		896.46	资金拆借	非经营性往来
	新华医疗健康产业(湖南)有限公司	子公司	其他应收款	406.02	1.00	16.72	28.02	395.72	资金拆借	非经营性往来
	华佗国际发展有限公司	子公司	其他应收款	0.02	0.00	0.00		0.02	资金拆借	非经营性往来
	上海远跃制药机械有限公司	子公司	其他应收款	3,920.34	538.91	181.87		4,641.13	资金拆借	非经营性往来
	新华医疗健康产业(湖北)有限公司	子公司	其他应收款	8,975.41	0.00	376.36		9,351.78	资金拆借	非经营性往来
	成都康福肾脏病医院有限公司	子公司	其他应收款	209.29	0.52	8.62	18.42	200.00	资金拆借	非经营性往来
	武汉莱格创捷商贸有限公司	子公司	其他应收款	1,253.94	3.10	51.71		1,308.75	资金拆借	非经营性往来
	山东新华医疗生物技术有限公司	子公司	其他应收款	648.80	166.94	27.63	175.21	668.16	资金拆借	非经营性往来
	成都英德生物医药装备技术有限公司	子公司	其他应收款	1,605.42	2,006.00	146.50		3,757.92	资金拆借	非经营性往来
	合肥东南手外科医院	子公司	其他应收款	1,869.54	42.08	60.01	19.87	1,951.76	资金拆借	非经营性往来
	山东新华肾病医疗投资有限公司	子公司	其他应收款	2,136.28	0.00	77.99	2,000.00	214.27	资金拆借	非经营性往来
	山东新华医学检验技术有限公司	子公司	其他应收款	1,225.92	0.00	51.11	71.00	1,206.03	资金拆借	非经营性往来
	坤弘健(北京)医疗用品有限公司	子公司	其他应收款	220.54	19.65	7.54	247.73		资金拆借	非经营性往来
	上海新华瑞思医疗科技有限公司	子公司	其他应收款	184.20	0.00	5.85	90.05	100.00	资金拆借	非经营性往来
	上海新华泰康生物技术有限公司	子公司	其他应收款	6,520.18	0.00	264.97		6,785.15	资金拆借	非经营性往来
	山东省文登整骨烟台医院有限公司	子公司	其他应收款	97.53	8,001.57	26.21		8,125.31	资金拆借	非经营性往来
	山东基匹欧医疗系统有限公司	子公司	其他应收款	48.50	22.90	0.00	3.30	68.10	资金拆借	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	苏州长光华生物医学工程有限公司	联营企业	其他应收款	2,128.34	19.00	92.03	2,239.37		资金拆借	非经营性往来
	上海聚力康投资股份有限公司	其他	其他应收款	250.00	0.00	0.00	250.00		资金拆借	非经营性往来
	东营华健糖尿病肾病医院有限公司	公司参股公司	其他应收款		50.00			50.00	资金拆借	非经营性往来
	山东新华医院管理有限公司	其他	其他应收款	0.00	1,901.22	78.02	1,979.24		资金拆借	非经营性往来
总计			62,787.12	21,573.70	2,453.78	17,240.29	69,574.31			

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

