

# 关于山东沃华医药科技股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况 专项说明

## 目 录

- 一、 控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明
- 二、 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

永拓会计师事务所 特殊普通合伙



关于山东沃华医药科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况  
专项说明

永证专字（2024）第310057号

山东沃华医药科技股份有限公司全体股东：

我们接受山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称“沃华医药”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了沃华医药的财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的沃华医药管理层编制的2023年度《控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的限定

本专项说明仅作为沃华医药向监管部门披露控股股东及其他关联方占用资金情况时使用，不得用作任何其他用途。

为了更好地理解2023年度沃华医药控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

沃华医药管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》的要求以及参照深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定编制汇总表，并确保其内容真实、准确、完整、合法，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沃华医药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职业准则进行的。中国注册会计师职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，我们对汇总表所载资料与我们审计沃华医药2023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，除了对沃华医药实施于2023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，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。

#### 五、审计结论

我们认为，沃华医药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《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》的要求以及参照深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，如实反映了沃华医药2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

附件：山东沃华医药科技股份有限公司2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表



中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十九日



附件

# 山东沃华医药科技股份有限公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：元

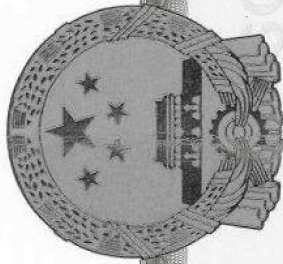
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用资金累计发生额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来资金累计发生额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生额	2023 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										
上市公司子公司及其控制的法人	辽宁沃华康辰医药有限公司	控股子公司	其他应收款	271,533,260.96		10,744,500.00		282,277,760.96	借款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	张戈	公司董事	其他应收款	91,300.00				91,300.00	备用金	非经营性往来
	印文军	监事长	其他应收款		43,848.00		11,448.00	32,400.00	备用金	非经营性往来
总计				271,624,560.96	43,848.00	10,744,500.00	11,448.00	282,401,460.96		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





统一社会信用代码

91110105085458861W

# 营业执照

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 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（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。）



登记机关

2024年01月24日



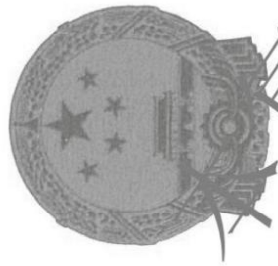
证书序号: 0011966

### 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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日

出具报告使用  
发证机关: 北京市财政局





姓名: 荆秀梅  
 性别: 女  
 出生日期: 1972-03-08  
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 身份证号码: 370727720308712

证书编号: 110001022810  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 发证日期: 2002 年 05 月 08 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 to



事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019 年 12 月 13 日

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 月 日





姓名 Full name: 侯增玉  
 性别 Sex: 女  
 出生日期 Date of birth: 1986-07-08  
 工作单位 Working unit: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 身份证号 Identity card No.: 370704198607080427



批准注册 批淮注册  
 Authorized Issuance Date of Issuance  
 2013 07 30  
 山东注册会计师协会  
 Shandong Certified Public Accountants Association

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经注册会计师继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / 月 / 日  
 Year / Month / Day

