

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA
(LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话: (028) 85560449

传真: (028) 85560449

邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

重庆莱美药业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项审核说明

川华信专(2024)第 0139 号

目录:

1、专项审核说明正文

2、附件

关于重庆莱美药业股份有限公司控股股东及其他关联方 占用资金情况专项审核说明

川华信专（2024）第 0139 号

重庆莱美药业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贵公司 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表，并于 2024 年 3 月 21 日签发了川华信审（2024）第 0003 号标准无保留意见的审计报告。

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》（证监会公告[2022]26 号）和《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》（深证上[2023]1204 号）的要求，贵公司编制了列示于本审核报告所附的重庆莱美药业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司 2023 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施 2023 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。

附表 1：《重庆莱美药业股份有限公司 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》

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：陈杰

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：唐秀英

中国注册会计师：赵相宇

二〇二四年三月二十一日

重庆莱美药业股份有限公司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：重庆莱美药业股份有限公司										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年年初占用资金余额	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				-				-		
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年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	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	广西梧州制药(集团)股份有限公司	受同一实际控制人控制	预付账款		3.36		2.64	0.72	商品采购	经营性往来
	广西梧州制药(集团)股份有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		0.80		0.50	0.30	采购保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖南康源制药有限公司	子公司	其他应收款	9,732.28	-	-	1,423.15	8,309.13	周转借款	非经营性往来
	爱甲专线健康管理有限公司	子公司	其他应收款、应收利息	1,000.00	1,847.83	8.94	-	2,856.77	周转借款	非经营性往来
	重庆莱美医疗器械有限公司	子公司	其他应收款	-	2.51	-	2.51	-	周转借款	非经营性往来
	海南莱美医疗器械有限公司	子公司	其他应收款		2.30	-	2.30	-	周转借款	非经营性往来
	重庆莱美隆宇药业有限公司	子公司	其他应收款	18,480.37	26,530.80	-	45,011.17	-	周转借款	非经营性往来
	成都金星健康药业有限公司	子公司	其他应收款、应收利息	5,395.41	23.70	232.31	-	5,651.42	周转借款	非经营性往来
	重庆市莱美医药有限公司	子公司	其他应收款	308.57	5,694.32	-	6,001.08	1.82	周转借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	四川康德赛医疗科技有限公司	公司参股企业、子公司(历史控股子公司)	其他应收款、应收利息	-	650.00	26.87	676.87	-	周转借款	非经营性往来
总计				34,916.64	34,755.62	268.11	53,120.22	16,820.15		

法定代表人：梁建生

主管会计工作的负责人：赖文

会计机构负责人：谭晓莉