

珠海润都制药股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2023]005094 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**珠海润都制药股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2022 年 12 月 31 日)

| 目 录   | 页 次 |
|---|-----|
| 一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明                      | 1-2 |
| 二、 珠海润都制药股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 1-2 |

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023]005094 号

珠海润都制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了珠海润都制药股份有限公司（以下简称润都股份公司）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日签发了大华审字[2023]000757 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发布的《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的规定，就润都股份公司编制的 2022 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是润都股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计

润都股份公司 2022 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对润都股份公司实施 2022 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。为了更好地理解润都股份公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：珠海润都制药股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：\_\_\_\_\_

龚晨艳

中国·北京 中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李倩倩

二〇二三年四月二十六日

## 2022 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：珠海润都制药股份有限公司

单位：万元

| 非经营性<br>资金占用              | 资金占用方<br>名称 | 占用方与上市公<br>司的关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2022 年期初占<br>用资金余额 | 2022 年度占用累<br>计发生金额<br>(不含利息) | 2022 年度占用<br>资金的利息<br>(如有) | 2022 年度偿还累<br>计发生金额 | 2022 年期末占用<br>资金余额 | 占用形成<br>原因 | 占用性质       |
|---------------------------|-------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|------------|------------|
| 控股股东、实际<br>控制人及其附属<br>企业  |             |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            | 非经营性占<br>用 |
|                           |             |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            | 非经营性占<br>用 |
|                           |             |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            | 非经营性占<br>用 |
| <b>小计</b>                 | —           | —                 | —               | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            | —          |
| 前控股股东、实<br>际控制人及其附<br>属企业 |             |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            | 非经营性占<br>用 |
|                           |             |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            | 非经营性占<br>用 |
| <b>小计</b>                 | —           | —                 | —               | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            | —          |
| 其他关联方及其<br>附属企业           |             |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            | 非经营性占<br>用 |
|                           |             |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            | 非经营性占<br>用 |
| <b>小计</b>                 | —           | —                 | —               | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            | —          |
| <b>总计</b>                 | —           | —                 | —               | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            | —          |

## 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

单位：万元

| 其他关联<br>资金往来             | 资金往来方名称          | 往来方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2022 年期初往<br>来资金余额 | 2022 年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2022 年度往来<br>资金的利息<br>(如有) | 2022 年度偿还<br>累计发生金额 | 2022 年期末往<br>来资金余额 | 往来形成<br>原因 | 往来性质 (经营性往<br>来、非经营性往来) |
|--------------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|------------|-------------------------|
| 控股股东、实<br>际控制人及其<br>附属企业 |                  |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            |                         |
|                          |                  |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            |                         |
| 上市公司的子<br>公司及其附属<br>企业   | 润都制药（荆门）有<br>限公司 | 控股子公司             | 其他应收款           | 6,802.59           | 16,072.68                     | -                          | -                   | 22,875.27          |            | 非经营性往来                  |
|                          |                  |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            |                         |
| 其他关联方及<br>其附属企业          |                  |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            |                         |
|                          |                  |                   |                 | -                  | -                             | -                          | -                   | -                  |            |                         |
| <b>总计</b>                | —                | —                 | —               | 6,802.59           | 16,072.68                     | -                          | -                   | 22,875.27          |            | —                       |