

鲁商健康产业发展股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字[2021]第 3-00075 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2021]第 3-00075 号

鲁商健康产业发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了鲁商健康产业发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、股东权益表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2021 年 3 月 25 日出具大信审字[2021]第 3-00129 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《2020 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况汇总表》（以下简称“占用资金的情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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）》的规定，编制占用资金的情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司占用资金的情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的占用资金的情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

011092021032306530280



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的占用资金的情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2020 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈文圣

中 国 • 北 京

中国注册会计师：肖富建

二〇二一年三月二十五日

2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：鲁商健康产业发展股份有限公司

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	2020 年期 初占用资 金余额	2020 年度占 用累计发生 金额 (不含利息)	2020 年 度占用资 金的利息 (如有)	2020 年度 偿还累计 发生金额	2020 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										
总 计										
其它关 联资金 往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司 核算的会计科 目	2020 年期 初往来资 金余额	2020 年度往 来累计发生 金额 (不含利息)	2020 年 度往来资 金的利息 (如有)	2020 年度 偿还累计 发生金额	2020 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质
上市公 司的子 公司及 其附属 企业	山东省鲁商置业有限公司等子公司	全资、控股子公司	其他应收款	531.78	428.86			960.64	股权激励	非经营性占用
	山东省鲁商置业有限公司等子公司	全资、控股子公司	其他应收款	15,782.09	373,556.08	199.11	329,714.82	59,822.46	资金往来	非经营性占用
	山东捷兴企业管理有限公司	控股子公司	其他应收款	145,792.26	86,023.46	623.67	158,353.31	74,086.08	资金往来	非经营性占用
	临沂鲁商发展金置业有限公司	控股子公司	其他应收款		65,485.10	487.40	52,742.55	13,229.95	资金往来	非经营性占用
	山东鲁新置业有限公司	控股子公司	其他应收款		120,000.00			120,000.00	资金往来	非经营性占用
	山东省鲁商置业有限公司	全资子公司	应收股利	20,000.00	28,000.00		20,000.00	28,000.00	分红	非经营性占用
	山东银座地产有限公司	全资子公司	应收股利	5,000.00			5,000.00		分红	非经营性占用
小 计				187,106.13	673,493.50	1,310.18	565,810.68	296,099.13		
合 计				187,106.13	673,493.50	1,310.18	565,810.68	296,099.13		