

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 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〔2024〕9509号

海南普利制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了海南普利制药股份有限公司（以下简称普利制药公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，我们审计了后附的普利制药公司管理层编制的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》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供普利制药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普利制药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。

为了更好地理解普利制药公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

普利制药公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1204号）的规定编制汇总表，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普利制药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

如普利制药审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确认普利制药公司与德赛康等七家公司是否存在关联方关系，所披露交易是否准确和完整，交易价格是否公允。

由于上述事项的影响，我们无法确认普利制药公司管理层编制的汇总表是否在所有重大方面符合《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（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1204号）的规定，是否如实反映了普利制药公司2023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·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年六月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

单位：人民币万元

编制单位	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年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(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
安徽普利生物制药股份有限公司	资金占用方名称								
非经营性资金占用									
控股股东									非经营性占用
实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计									
前控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
其他关联方及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
总计									
其它关联资金往来	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年期初往来资金余额	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									
	安徽普利生物药业有限责任公司	其他应收款	46,599.62	20,912.58		40,902.35	26,609.85	借款	非经营性往来
	浙江瑞利药业有限公司	其他应收款		13,525.08			13,525.08	代垫款	非经营性往来
	浙江普利药业有限公司	其他应收款		4,749.34			4,749.34	代垫款	非经营性往来
	北京普利生物医药有限公司	其他应收款	602.58	1,010.00			1,612.58	借款	非经营性往来
	安徽普利生物药业有限责任公司	其他应收款		973.45			973.45	代垫款	非经营性往来
总计			47,202.20	41,170.45		40,902.35	47,470.30		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

