

辽宁春光制药装备股份有限公司
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[2024]0011011119号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编码:京24HPKNFY5



辽宁春光制药装备股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 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、	辽宁春光制药装备股份有限公司 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	1



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[2024] 0011011119号

辽宁春光制药装备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》审计了辽宁春光制药装备股份有限公司（以下简称辽宁春光公司）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月23日签发了大华审字[2024] 0011005603号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《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第53号——北京证券交易所上市公司年度报告》（证监会公告〔2021〕33号）和《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）规定，就辽宁春光公司编制的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”）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、合法性及完整性是辽宁春光公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计辽宁春光公司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，在所有重大方面未发现不一致。除了对辽宁春光公司实施 2023 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。为了更好地理解辽宁春光公司 2023 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北京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：辽宁春光制药装备股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

杨立杰



杨立杰

中国注册会计师：

吕晓娟



吕晓娟

二〇二四年四月二十三日



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：辽宁春通制药装备股份有限公司

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	无									
小计	—	—	—							—
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计	—	—	—							—
其他关联方及附属企业	哈尔滨珍宝制药有限公司	其他关联方	合同资产	25,000.00	-	-	25,000.00	-	产品购销	经营性
	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	其他关联方	应收账款	225,000.00	-	-	-	225,000.00	产品购销	经营性
	沈阳鑫邦智能装备有限公司	其他关联方	应收账款	100,000.00	-	-	100,000.00	-	产品购销	经营性
	哈尔滨珍宝制药有限公司	其他关联方	应收账款	76,550.00	77,250.00	-	128,850.00	24,950.00	产品购销	经营性
	哈尔滨珍宝制药有限公司	其他关联方	其他应收款	10,000.00	-	-	10,000.00	-	产品购销	经营性
小计	—	—	—	436,550.00	77,250.00	-	263,850.00	249,950.00		—
总计	—	—	—	436,550.00	77,250.00	-	263,850.00	249,950.00		—





营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码
获取更多
登记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 梁君

经营范围 审查企业财务报表，出具审计报告，验证企业资本，出具清算事宜中的审计报告，分立、合并、建设年度财务决算审计报告；代理记账、税务咨询、企业管理咨询、(市场管理咨询、法律、知识产权、市场营销策划、企业形象设计)咨询服务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关

2024年03月01日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号: 0000093



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。




发证机关: 北京市财政局

二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制

姓名	杨立志
Sex	男
Date of birth	1976年09月03日
Working Unit	大华会计师事务所 有限责任公司东北分公司
Identity card No.	210411197609031811



年度检验
Annual Renewal Registration

大华会计师事务所(普通合伙)
2013年8月31日

本证书继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

1100000063553

7月8日

210400390011

2013年度任职资格检查合格
2013年4月25日
辽宁省注册会计师协会(1)

证书编号:
No. of Certificate 210400390011

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2003年08月12日

批准文件: 辽注师协字[2003]27号

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 from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs


年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华(特殊普通合伙)辽宁事务所
注册会计师
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年1月5日
/y /m /d

姓名	吕晓娟
Sex	女
Date of birth	1981年04月26日
Working unit	中瑞岳华会计师事务所有限公司辽宁分公司
Identity card No.	150102810426202



2010年度
年检合格
Annual Renewal Registration
合格
年检(1)

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

1100000063553

年检通过



210103170005

辽宁省注册会计师协会
2010年10月25日
年检专用章

5

证书编号:
No. of Certificate 210103170005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2010年10月25日

批准文件: 辽注师协字[2006]77'号

6

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 from

大华会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年10月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年7月10日

通合伙)
(3)

11