

海南双成药业股份有限公司
大股东及其附属企业
非经营性资金占用清偿情况
专项审核报告

大信专审字[2021]第 3-10013 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

大股东及其附属企业非经营性资金占用清偿情况 专项审核报告

大信专审字[2021]第3-10013号

海南双成药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了海南双成药业股份有限公司（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4月19日出具大信审字[2021]第3-10001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《海南双成药业股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》（以下简称“非经营性资金占用清偿情况表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照深圳证券交易所《关于做好上市公司2020年年度报告披露工作的通知》、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，编制非经营性资金占用清偿情况表，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编制非经营性资金占用清偿情况表。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的非经营性资金占用清偿情况表发表审核意见。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，以对贵公司编制的非经营性资金占用清偿情况表是否不存在重大错报获取合理保证。

011092021041506553411



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

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。

三、审核意见

贵公司编制的非经营性资金占用清偿情况表符合《关于做好上市公司2020年年度报告披露工作的通知》、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）》的相关规定。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2020年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况，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：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月十九日

海南双成药业股份有限公司大股东及其附属企业

非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：海南双成药业股份有限公司

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
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
大股东及其附属企业	宁波守正药物研究有限公司	本公司控股股东控制的企业	应收账款	314.52	330.82		642.18	3.16	租赁费	经营性往来
	宁波守正药物研究有限公司	本公司控股股东控制的企业	其他应收款	4.78	43.50		45.62	2.66	销售水电费	经营性往来
	宁波奥拉半导体有限公司	本公司控股股东控制的企业	应收账款		44.12		43.52	0.60	租赁费	经营性往来
	宁波奥拉半导体有限公司	本公司控股股东控制的企业	其他应收款		19.11		16.89	2.22	销售水电费	经营性往来
小计	---	---	---	319.30	437.55		748.21	8.64	---	---
上市公司的子公司及其附属企业	海南维乐药业有限公司	子公司	应收账款		4.60		4.60		租赁费	经营性往来
	海南维乐药业有限公司	子公司	其他应收款		0.88		0.88		销售水电费	经营性往来
	宁波双成药业有限公司	子公司	其他应收款		470.00		188.00	282.00	销售业务	经营性往来
	宁波双成药业有限公司	子公司	预付款项		280.00		280.00		销售业务	经营性往来
小计	---	---	---		755.48		473.48	282.00	---	---
合计	---	---	---	319.30	1,193.03		1,221.69	290.64	---	---

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：