

海南海药股份有限公司  
关于营业收入扣除事项的  
专项核查意见

大华核字[2021]007083 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

海南海药股份有限公司  
关于营业收入扣除事项的  
专项核查意见

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

目 录	页 次
一、 关于营业收入扣除事项的专项核查意见	1-2
二、 营业收入扣除情况明细表	1

## 关于营业收入扣除事项的 专项核查意见

大华核字[2021] 007083号

海南海药股份有限公司：

我们接受委托，对海南海药股份有限公司（以下简称海南海药）2020年度财务报表进行审计，并出具了大华审字[2021] 0010558号审计报告。在此基础上我们检查了贵公司编制的后附2020年度营业收入扣除情况明细表（以下简称“明细表”）。该明细表已由海南海药管理层按照深圳证券交易所（以下简称“监管机构”）发布的《深圳证券交易所股票上市规则（2020年修订）》及《关于退市新规下营业收入扣除事项的通知》（以下简称“上市规则”）的规定编制以满足监管要求。

### 一、管理层对明细表的责任

管理层负责按照监管机构上市规则的规定编制明细表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使明细表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对明细表发表专项核查意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了专项核查工作。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行专项核查工作以对明细表是否不存在重大错报获取合理保证。

### 三、专项核查意见

我们认为，海南海药 2020 年度营业收入扣除事项明细表中的财务信息在所有重大方面按照监管机构上市规则的规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础和对分发的限制

我们提醒明细表使用者关注，明细表是海南海药为满足深圳证券交易所的要求而编制的。因此，明细表可能不适用于其他用途。

本报告应与本审计机构出具的大华审字[2021] 0010558 号审计报告一并阅读。本报告仅供海南海药和深圳证券交易所使用，且不得分发给除海南海药和深圳证券交易所以外的机构和人员。本段内容不影响已发表的专项核查意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

刘学传

中国注册会计师：

刘旭燕

二〇二一年四月二十五日

## 海南海药股份有限公司

### 2020 年度营业收入扣除情况明细表

根据深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所股票上市规则（2020 年修订）》及《关于退市新规下营业收入扣除事项的通知》中营业收入扣除事项的规定，本公司编制 2020 年度营业收入扣除情况明细表以满足监管要求。

具体情况如下：

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	本年度	上年度	备注
营业收入	2,200,313,977.32	/	
与主营业务无关的业务收入	66,792,429.10	/	
其中：正常经营之外的其他业务收入	66,792,429.10	/	
营业收入扣除后金额	2,133,521,548.22		

海南海药股份有限公司（公章）

二〇二一年四月二十五日



# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

批行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**



登记机关

2021年02月04日

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》。



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**

# 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


  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

姓名: 刘学传  
 Full name: 刘学传  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1983-11-23  
 Date of Birth: 1983-11-23  
 工作单位: 利安达信隆  
 Working unit: 利安达信隆会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 371302198311230816  
 Identity Card No.: 371302198311230816


  
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 北京注册会计师协会

姓名: 刘学传  
 证书编号: 110001540204  
 有效期: 2015-06-01  
 2016-05-31 valid for another 1 year  
 this certificate


证书编号: 110001540204  
 No. of Certificate: 110001540204  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institution: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2008-6-3  
 Date of Issuance: 2008年6月3日




  
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 北京注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017-03-31  
 2017年3月31日


  
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 北京注册会计师协会

注册会计帅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 to  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

2017年5月12日  
 2017年5月12日

2017年4月17日  
 2017年4月17日

2017年4月8日  
 2017年4月8日





姓名 刘旭燕  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1986-06-24  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 411023198606245028  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号 110101480399  
 No. of Certificate  
 批准注册协会 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2018年 02 月 23 日  
 Date of Issuance

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。  
 本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。  
 This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.  
 This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部  
 Issued by the Ministry of Finance  
 of the People's Republic of China