

海南双成药业股份有限公司  
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[2022]第 3-00043 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022461003897
报告名称：	海南双成药业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
报告文号：	大信专审字[2022]第 3-00043 号
被审（验）单位名称：	海南双成药业股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 06 日
报备日期：	2022 年 03 月 31 日
签字人员：	陈金波(420003204579)， 于仁强(110004130141)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。





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[2022]第 3-00043 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 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 6 日出具大信审字[2022]第 3-00063 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《上市公司 2021 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，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非经营性资金占用及其他关联资金往来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，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来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。





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.daxin CPA.com.cn

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来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 2021 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的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：

中国注册会计师：

二〇二二年四月六日



# 上市公司 2021 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：海南双成药业股份有限公司

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	2021 年 期初占 用资金 余额	2021 年度 累计发 生金额 (不含利息)	2021 年度 占用资金 的利息 (如有)	2021 年度 偿还累 计发生 金额	2021 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	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司 核算的会计科 目	2021 年 期初往 来资金 余额	2021 年度 累计发 生金额 (不含利息)	2021 年度 往来资金 的利息 (如有)	2021 年度 偿还累 计发生 金额	2021 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质
控股股 东、实际 控制人及 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	3.16	150.32		153.48		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	2.67	18.87		19.38	2.16	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	0.60	67.65		67.65	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	2.22	14.87		16.05	1.04	销售水电费	经营性往来
小计	---	---	---	8.65	251.71		256.56	3.80	---	---
上市公司 的子公司 及其附属 企业	宁波双成药业有限公司	子公司	其他应收款	282.00	1,125.48	27.60	198.60	1,236.48	借款和销售	非经营性往 来
小计	---	---	---	282.00	1,125.48	27.60	198.60	1,236.48	---	---
合计	---	---	---	290.65	1,377.19	27.60	455.16	1,240.28	---	---

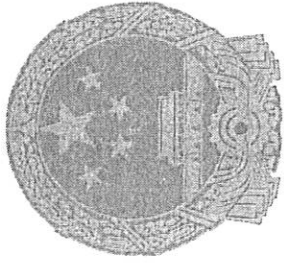
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



证书序号: 0014492



## 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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

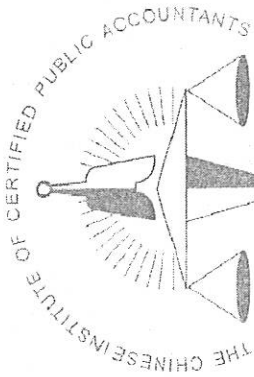
批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关:



二〇一一年九月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈金波  
 Full name 陈金波  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1986-10-14  
 Date of birth 1986-10-14  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通  
合伙)山东分所  
 身份证号码 370102198610142819  
 Identity card No. 370102198610142819

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续  
 This certificate is valid for ano  
 this renewal.

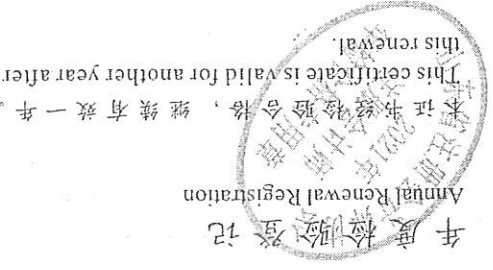
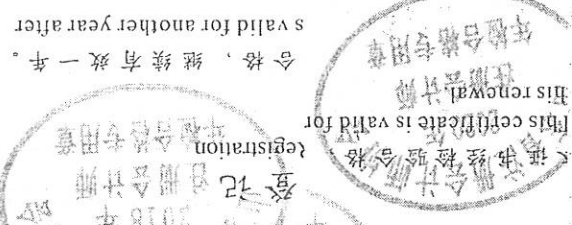
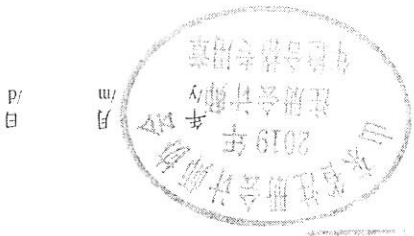
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for ano  
 this renewal.

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 ano  
 this renewal.

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 ano  
 this renewal.

证书编号: 420003204579  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2009年07月17日  
 Date of Issuance





合格，继续有效一年。  
s valid for another year after

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



发证日期: 2019年 10月 16日  
Date of Issuance: / /

批准注册协会: 110004130141  
Authorized Institute of CPAs

证书编号: No. of Certificate

姓名: 于仁强  
Full name: 于仁强  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1979-10-28  
Date of birth: 1979-10-28  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
身份证号: 370122197310285232  
Identity card: 370122197310285232

