

北京双鹭药业股份有限公司
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[2022]006910号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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：	110101482022653017746
报告名称：	北京双鹭药业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
报告文号：	大华核字[2022]006910号
被审（验）单位名称：	北京双鹭药业股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	咨询
报告日期：	2022年04月25日
报备日期：	2022年04月25日
签字人员：	郝丽江(110001560006)， 易欢(110101480044)
	
(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。

北京双鹭药业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2021 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、	北京双鹭药业股份有限公司 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	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[2022]006910号

北京双鹭药业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》审计了北京双鹭药业股份有限公司（以下简称双鹭药业）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2022年4月25日签发了大华审字[2022]009115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《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就双鹭药业编制的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“汇总表”）出具专项说明。

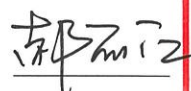

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是双鹭药业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计双鹭药业2021年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的



相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对双鹭药业实施 2021 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。为了更好地理解双鹭药业 2021 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深圳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：北京双鹭药业股份有限公司 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



中国注册会计师：  
郝丽江

中国注册会计师：  
易欢

二〇二二年四月二十五日

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：北京双鹭药业股份有限公司

单位：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年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(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
控股股东、实际控制人及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联方及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
总计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联资金往来	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年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(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(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	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
北京双鹭生物技术有限公司	北京双鹭生物技术有限公司	控股子公司	其他应收款	18,974.22	18.87		18.87	18,974.22	往来款	非经营性往来
海布生物科技(云南)有限公司	海布生物科技(云南)有限公司	控股子公司	其他应收款		2,121.54			2,121.54	往来款	非经营性往来
北京双鹭生物技术有限公司	北京双鹭生物技术有限公司	控股子公司	预付账款	2,188.80			2,188.80		购原材料	经营性往来
北京双鹭立生医药科技有限公司	北京双鹭立生医药科技有限公司	控股子公司	其他应收款		35.08		35.08		往来款	非经营性往来
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC*1	PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC*1	控股子公司	其他非流动资产	10,232.12	-223.00			10,009.12	D股投资款	非经营性往来
北京瑞康医药技术有限公司	北京瑞康医药技术有限公司	联营企业	其他非流动资产	705.00				705.00	购专有技术	经营性往来
上海信忠医药科技有限公司	上海信忠医药科技有限公司	联营企业	其他非流动资产	900.00			300.00	600.00	购专有技术	经营性往来
总计	—	—	—	33,000.14	1,952.49		2,542.75	32,409.88		—

注*1: PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC本期往来累计发生金额是由于汇兑变动导致。



统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 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、清算事宜的审计业务; 有法律、行政法规规定的其他业务; 接受委托, 办理企业并购、改制、重组、收购、出售、破产清算、资产评估、财务咨询、税务咨询、内部控制、法律意见书、尽职调查、管理咨询、(须经批准的项目开展经营活动)



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12月01日



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

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》所载事项发生变动的，应当向财政部门申请换领。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所执业证书可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：

北京市财政局
二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

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

2012年5月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2012年5月18日

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

2012年12月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2012年12月24日



姓名 Full name 郝丽江
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-09-16
工作单位 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No 362221197609150059



姓名: 郝丽江 -05-11
证书编号: 110001560006 书, 自 2016
此证书有效期至下一年度换证后
有效, 此次 renewal 于 2016-03-21



年 月 日



110001560006

证书编号: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 二〇〇一

年 月 日

发证日期: 四月 十八



姓名: 晏欢
 Full name: 晏欢
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1985-11-10
 Date of birth: 1985-11-10
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通
 合伙)
 身份证号码: 430111198511100769
 Identity card No: 430111198511100769



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.

年 月 日
 Year Month Day

年 月 日
 Year Month Day



姓名: 晏欢

本证书检验合格，证书编号: 110101480044
 This certificate is valid for 2016-03-21 to 2017-03-21
 this renewal.



2016-03-21



2017-03-21

110101480044

证书编号: 北京注册会计师协会
 No. of Certificate: Beijing Institute of CPAs
 批准注册协会: 2014 06 10
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance: Year Month Day