

海南双成药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2023)第 3100 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

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：沪23ZABMSVEB





上会会计师事务所(特殊普通合伙)
Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

海南双成药业股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的
专项审核报告

上会师报字(2023)第 3100 号

海南双成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》审计了海南双成药业股份有限公司(以下简称“双成药业”)2022 年度的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表及财务报表附注,并于 2023 年 4 月 19 日出具了审计报告(报告编号为:上会师报字(2023)第 3102 号)。

根据中国证券监督管理委员会印发的《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》双成药业编制了后附的“海南双成药业股份有限公司 2022 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”)。编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是双成药业管理当局的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,后附汇总表所载资料与双成药业 2022 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解 2022 年度双成药业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。

本专项报告仅供双成药业向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:海南双成药业股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

徐一



中国注册会计师

李仕永



二〇二三年四月十九日



附件:

海南双成药业股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2022年年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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	2022年年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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	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		168.67		168.67	-	租赁费	经营性占用
	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	2.16	-2.16			-	销售水电费	经营性占用
	宁波奥拉半导体股份有限公司	本公司控股股东控制的企业	应收账款	0.60	64.82		63.99	1.43	租赁费	经营性占用
	宁波奥拉半导体股份有限公司	本公司控股股东控制的企业	其他应收款	1.04	-1.04		-	-	销售水电费	经营性占用
小计	-	-	-	3.80	230.29	-	232.66	1.43	-	-
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	应收账款	-	6.55		6.55	-	销售服务	经营性往来
	海南维乐药业有限公司	子公司	应收账款	-	6.51		6.51	-	租赁费	经营性往来
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	预付款项	0.94	5.44		6.38	-	采购服务	经营性往来
	宁波双成药业有限公司	子公司	其他应收款	1,236.48	2,846.18	77.33	2,124.93	2,035.06	借款	非经营性往来
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	其他应收款	0.24	1.77		1.81	0.20	借款	非经营性往来
	-	-	-	1,237.66	2,866.45	77.33	2,146.18	2,035.26	-	-
小计	-	-	-	1,241.46	3,096.74	77.33	2,378.84	2,036.69	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

大信(山东分所)

转出被变更人
Sign of the transfer-out Institute of CPAs

2022年9月21日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

上会(济南)

转入被变更人
Sign of the transfer-in Institute of CPAs

2022年9月21日

姓名

性别

1975-08-30

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

山东分所

370822197508300518

身份证号码

出生日期

工作单位

姓名

性别

1975-08-30

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

山东分所

370822197508300518



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 370800150020
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:
Date of Issuance

2021年10月23日



2021年10月23日

本复印件已审核与原件一致



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

大信山东分所

事务所
CPA

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

2021年 12月 13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

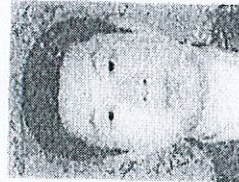
上会济南分所

事务所
CPAs

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

2021年 12月 17日

姓名 Full name 王传永
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-03-02
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号 Identity card No. 3716219780304116



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:
No. of Certificate

110002200103

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

山东省注册会计师协会
2011 05

年 月 日



本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张晓荣

主任会计师:

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

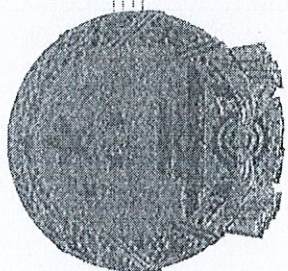
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会〔98〕150号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)





证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

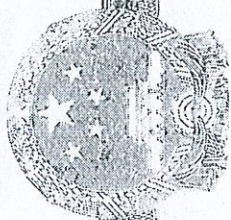
发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118

名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

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。
【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】

市场主体身份码, 扫描了解更多市场主体信息, 记录监管信息, 验证更多应用服务。



出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2022 年 11 月 24 日



本复印件已审核与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

