

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

大华特字[2018]000725 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 2017 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 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 | 1 |

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2018]000725 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）2017 年度财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 3 月 19 日签发了大华审字[2018]001805 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和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)和深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号——定期报告披露相关事项》的规定，就双鹭药业编制的 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年三月十九日

北京双鹭药业股份有限公司
2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

| 资金占用方类别 | 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 | 2017年期初占用资金余额 | 2017年度占用累计发生金额 | 2017年度偿还累计发生金额 | 2017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 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 关联方自然人及其控制的法人 | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 小计 | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 其他关联人及期附属企业 | 华润普仁鸿（北京）医药有限公司*1 | 原联营企业 | 其他非流动资产 | 450.00 | | | 450.00 | 购专有技术 | 经营性往来 |
| | | | 应收股利 | 3,069.01 | | | 3,069.01 | 应收股利 | 非经营性往来 |
| | | | 应收账款 | 14.64 | 4,332.01 | 2,706.55 | 1,640.10 | 销售药品 | 经营性往来 |
| | 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 |
| | 南京卡文迪许生物工程科技有限公司*2 | 原联营企业 | 其他非流动资产 | 5,988.85 | 8,160.00 | 1,440.07 | 12,708.78 | 购专有技术设备及工程款 | 经营性往来 |
| | 上海信忠医药科技有限公司 | 联营企业 | 其他非流动资产 | 600.00 | | | 600.00 | 购专有技术 | 经营性往来 |
| 小计 | — | — | — | 10,827.50 | 12,492.01 | 4,146.62 | 19,172.89 | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC*3 | 子公司及其控制的法人 | 其他非流动资产 | 10,281.12 | 120.60 | | 10,401.72 | D股投资款 | 非经营性往来 |
| 小计 | — | — | — | 10,281.12 | 120.60 | | 10,401.72 | | |
| 总计 | — | — | — | 21,108.62 | 12,612.61 | 4,146.62 | 29,574.61 | | |

注*1：2017年12月，根据董事会决议及股权转让协议，公司向华润医药商业集团有限公司转让持有的华润普仁鸿（北京）医药有限公司20%股权，转让价格为16,595.26万元。期末公司不再持有华润普仁鸿（北京）医药有限公司股权。

注*2：2017年8月，根据董事会决议及股权转让协议，公司向许永翔、张家港惠泽商务咨询中心（有限合伙）转让持有的南京卡文迪许生物工程技术有限公司32%股权，转让价格为4,000万元。期末公司不再持有南京卡文迪许生物工程技术有限公司股权。

注*3：PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC本期往来累计发生金额是由于汇兑变动导致。