

海南海药股份有限公司
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]008608 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：	110101482022785018099
报告名称：	海南海药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]008608 号
被审（验）单位名称：	海南海药股份有限公司
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：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 25 日
报备日期：	2022 年 04 月 25 日
签字人员：	张宇锋(310000060394)， 张萌(110101480782)
 (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。

海南海药股份有限公司
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、 海南海药股份有限公司 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	1-2

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]008608 号

海南海药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》审计了海南海药股份有限公司（以下简称海南海药）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]0012207 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，就海南海药编制的 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、合法性及完整性是海南海药管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海南海药 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。除了对海南海药实施 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。为了更好地理解海南海药 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：海南海药股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张宇锋

张宇锋



中国注册会计师：

张萌

张萌



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：海南南海药股份有限公司										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年期初占 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										非经营性占用	
										非经营性占用	
										非经营性占用	
小计	—	—	—							—	
前控股股东 、实际控制 人及其附属 企业	深圳市南方同正投资有限公 司	持股5%以上企业	其他应收款	44,636.26			1,800.00	42,836.26	债权转让	非经营性占用	
	海南南海药房地产开发有限公 司	董监高最近十二个月有任 职	其他会计科目	20,950.00		796.65		21,746.65	往来款	非经营性占用	
小计	—	—	—	65,586.26		796.65	1,800.00	64,582.91		—	
其他关联方 及其附属企 业										非经营性占用	
										非经营性占用	
小计	—	—	—							—	
总计	—	—	—	65,586.26		796.65	1,800.00	64,582.91		—	

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（续）

编制单位：海南海药股份有限公司										单位：万元
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	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										
	海药大健康管理（北京）有限公司	控股子公司	其他应收款	21,403.93	327.89	22.01	2,334.73	19,419.10	往来款	非经营性往来
	上海海药营销咨询有限公司	控股子公司	其他应收款	954.49	1,314.64		954.49	1,344.64	往来款	非经营性往来
	盐城开元医药化工有限公司	控股子公司	其他应收款	23,887.64	12,180.46	597.74	17,492.48	19,173.36	往来款	非经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业	上海力声特医学科技有限公司	控股子公司	其他应收款	8,352.20	2,396.57	327.35	4,519.90	6,556.22	往来款	非经营性往来
	海南海药投资有限公司	控股子公司	其他应收款	81,082.79			13,010.92	68,071.87	往来款	非经营性往来
	成都海蓉康生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	289.22	1.03		1.03	289.22	往来款	非经营性往来
	海药国际集团有限公司	控股子公司	其他应收款	1.91				1.91	往来款	非经营性往来
	盐城海药峰康投资管理中心(有限合伙)	联营企业	其他应收款	3,431.00	810.00			4,241.00	往来款	非经营性往来
其他关联人 及其附属企 业	重庆亚德科技股份有限公司	联营企业	其他应收款	3,129.78	14,878.70	688.53		18,697.01	往来款	非经营性往来
	海南赛乐敏生物科技有限公司	联营企业子公司	其他应收款	589.45			589.45		往来款	非经营性往来
	湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	联营企业	其他应收款	611.00		35.41	646.41		往来款	非经营性往来
	台州市一铭医药化工有限公司	合营企业	其他应收款	729.67				729.67	往来款	非经营性往来
	重庆天海电池材料有限公司	董监高最近十二个月有任职	其他应收款	54.00	74.00		54.00	74.00	提供租赁	经营性往来
	西安光仁医院有限公司	联营企业子公司	其他应收款	100.00				100.00	往来款	经营性往来
	海南诺峰医药科技有限公司	联营企业	其他应收款		3.43			3.43	往来款	非经营性往来
	宁波奉化康复医院	联营企业子公司	其他应收款	400.00				400.00	往来款	经营性往来
		—	—	145,017.08	32,016.72	1,671.04	39,603.41	139,101.43		—
	总计									



营业执照

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

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 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

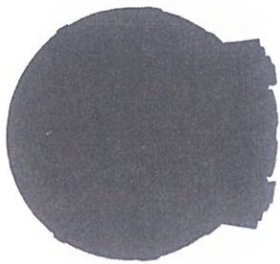
说明

- 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》。



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

中华人民共和国财政部制



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



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.



姓名: 张宇峰
证书编号: 310000060394

年 月 日
y m d

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
y m d



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓 名: 张宇峰
Full name: 张宇峰
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-03-04
Date of birth: 1980-03-04
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码: 232700198003040240
Identity card No: 232700198003040240



证书编号: 310000060394
No. of Certificate: 310000060394

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2013年06月09日
Date of Issuance: 2013年06月09日



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.



姓名 张萌
Full name 张萌
性别 女
Sex 女
出生日期 1989-12-16
Date of birth 1989-12-16
工作单位 大华会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)
身份证号码 130683198912167321
Identity card No. 130683198912167321



证书编号: 110101480782
No of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期: 2020 年 08 月 21 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /

