

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[2024]0011011173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 2023 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 2023 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[2024] 0011011173 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）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 22 日签发了大华审字[2024] 0011021948 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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：_____

王书阁

中国·北京 中国注册会计师：_____

邓军

二〇二四年四月二十二日

2023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	2023年期初占 用资金余额	2023年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2023年度占用 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023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	2023年期初往 来资金余额	2023年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023年度往来 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 /或结转累计 发生金额	2023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	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
上市公司的子公司及 其附属企业	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				18,974.22	往来款	非经营性往来
	海布生物科技（云南）有限公司	控股子公司	其他应收款	3,132.00	380.00			3,512.00	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属 企业	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	联营企业	其他非流动资产	600.00			200.00	400.00	服务费	经营性往来
	PNUVAX INCORPORATED	前控股子公司PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC的少数股东	其他应收款	1,541.55	68.64			1,610.19	股权转让款	非经营性往来
总计	—	—	—	24,952.77	448.64		200.00	25,201.41		—

注*1：22年末公司处置子公司PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC，相关股权转让款结余300万加拿大元尚未归还，本年度累计发生额68.64万元系汇率波动形成。



SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本)(7-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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

出资额 2670万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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。）

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03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**



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

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》。

发证机关：**北京市财政局**

二〇一七年 十月 七日



中华人民共和国财政部制



王书阁 2011年11月3日



2011年11月3日

6

注册会计帅工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred to

天健正信会计师事务所

2011年11月3日

同意调出

Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所

2011年11月3日

10



合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

2016-03-21



2012年12月25日

6

注册会计帅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

大华会计师事务所有限公司

2012年12月25日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

2012年12月25日

11



姓名: 王书阁
性别: 女
出生日期: 1974-01-09
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 412929740109074



姓名: 王书阁
证书编号: 110001640005

110001640005

北京注册会计师协会

2006年5月10日

4



合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

2015-04-01



2010年5月10日

5

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.



2014年10月8日

年 At
本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



邓军的年检二维码.png

年月日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京天健正信会计师事务所
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
天健正信

2011年9月23日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京天健正信会计师事务所
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
天健正信

2011年9月23日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年9月23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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

北京天健正信会计师事务所
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
天健正信

2012年12月25日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京天健正信会计师事务所
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
天健正信

2012年12月25日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月25日



姓名 邓军
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-01-26
Date of birth
工作单位 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 10101197901262083
Identity card



姓名: 邓军
证书编号: 110001581231
2016-03-21



110001581231

证书编号: 110001581231
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2011年1月1日
Date of Issuance

年月日