

关于海南海药股份有限公司
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
众环专字(2024)0202039号

目 录

| | 起始页码 |
|-------------------------|------|
| 专项审核报告 | 1-1 |
| 汇总表 | |
| 非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表 | 1 |



关于海南海药股份有限公司 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

众环专字(2024)0202039号

海南海药股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了海南海药股份有限公司(以下简称“海南海药”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是海南海药管理层的责任,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守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,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,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计海南海药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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解海南海药2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供海南海药股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:

崔晓强

中国注册会计师:

朱红开

2024年4月29日

附表

上市公司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

| 编制单位：海南康诺药业股份有限公司 | | 金额单位：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 | 2023年初占用资金余额 | 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年度偿还累计发生额 | 2023年末占用资金余额 | 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 | 重庆赛诺生物药业股份有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | 22,167.34 | | 856.63 | 4,361.52 | 18,662.45 | 往来款 | 非经营性占用 | |
| | 重庆金赛医药有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | 4,750.00 | | 856.63 | 4,750.00 | 18,662.45 | 往来款 | 非经营性占用 | |
| 小计 | | | | 26,917.34 | | | 9,111.52 | | | | |
| 其他关联方及附属企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | 26,917.34 | | 856.63 | 9,111.52 | 18,662.45 | | | |
| 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 | 2023年初往来资金余额 | 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年度偿还累计发生额 | 2023年末往来资金余额 | 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 | 新兴际华医药控股有限公司 | 控股股东 | 其他应收款 | | 4.92 | | 4.86 | 0.06 | 往来款 | 经营性往来 | |
| | 重庆天地药业有限责任公司本级 | 控股子公司 | 其他应收款 | 16.76 | 219.65 | | 44.51 | 191.91 | 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 | 20,148.06 | 32,588.83 | 689.40 | 32,140.00 | 21,286.28 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 海药大健康管理(北京)有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 18,484.70 | 124.41 | | 124.41 | 18,484.70 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 海南海药投资有限公司本级 | 控股子公司 | 其他应收款 | 49,071.87 | | | 3,450.00 | 45,621.87 | 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 | |
| | 江苏普健药业有限公司本级 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 570.82 | 5.21 | 545.56 | 30.47 | 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 | 4,241.00 | | | | 4,241.00 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 重庆亚德科技股份有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 19,762.13 | | | 1,116.79 | 18,645.34 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 重庆金赛医药有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | 9,700.00 | | | 583.42 | 9,116.58 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 台州市一牧医药化工有限公司 | 合营企业 | 其他应收款 | 729.67 | 2,981.92 | | | 3,711.59 | 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 | 74.00 | | | | 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 | |
| | 海南优尼科尔生物科技有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 45.52 | 65.37 | | 2.12 | 108.76 | 提供租赁 | 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 | 非经营性往来 | |
| | 深圳市南方正投资有限公司 | 持股5%以上企业 | 其他应收款 | 41,756.26 | | | | 41,756.26 | 股权转让 | 非经营性往来 | |
| | 海南海药房地产开发有限公司 | 持股5%以上企业控制的企业 | 其他应收款 | 22,830.38 | | 1,094.64 | | 23,925.01 | 往来款 | 经营性往来 | |
| | 海南康乐敏生物科技有限公司 | 联营企业子公司 | 其他应收款 | 919.75 | 1,959.45 | | 2,879.20 | | 提供租赁 | 经营性往来 | |
| | 上海力声特医学科技有限公司 | 受同一最终控制方控制的其他企业 | 其他应收款 | 2,321.90 | 10.63 | | 2,326.06 | 6.47 | 往来款 | 经营性往来 | |
| | 重庆赛诺生物药业股份有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | 689.46 | 183.41 | | 49.99 | 822.88 | 提供租赁 | 经营性往来 | |
| 总计 | | | | 191,296.80 | 38,709.41 | 1,789.25 | 43,266.92 | 186,528.52 | | | |

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



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、清算等事务；办理企业基本建设决算审计、财务审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、法律管理咨询、会计培训；(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)



登记机关

2024年1月26日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 崔晓强
 Full name: Cui Xiaoliang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1988-08-04
 Date of birth: 1988-08-04
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership) Beijing Branch
 身份证号码: 23020619880804001
 Identity card No.: 23020619880804001



崔晓强 310000061294



姓名: 崔晓强
 证书编号: 310000061294

各, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



崔晓强 2022 年

证书编号: No. of Certificate 310000061294

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

发证日期: 2017 年 04 月 14 日
 Date of Issuance: 2017 /y 04 /m 14 /d

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

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

2018年 2月 6日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

2018年 2月 6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

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

2018年 2月 6日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

2018年 2月 6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



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年7月22日
y m d

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
2020年7月22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

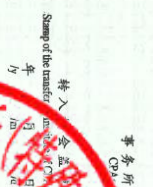
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

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
y m d



姓名 Full name 朱红升
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-11-15
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 410221197811155630



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: 朱红升
证书号: 110001530079

年 月 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.

年 月 日



朱红升 110001530079

证书编号: 110001530079
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: 2007年11月15日
Date of Issuance



年 月 日