

关于北京万泰生物药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：北京万泰生物药业股份有限公司
审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

北京万泰生物药业股份有限公司

容诚专字[2024]518Z0298 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



关于北京万泰生物药业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]518Z0298 号

北京万泰生物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审计准则审计了北京万泰生物药业股份有限公司（以下简称“万泰生物公司”）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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 28 日出具了容诚审字[2024]518Z0079 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，万泰生物公司管理层编制了后附的北京万泰生物药业股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是万泰生物公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计万泰生物公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对万泰生物公司实施 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解万泰生物公司的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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供万泰生物公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



附件：北京万泰生物药业股份有限公司 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。

（此页为北京万泰生物药业股份有限公司容诚专字[2024]518Z0298 号报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师：

邬晓磊

中国注册会计师
邬晓磊
110101300335

中国注册会计师：

黄慧君

中国注册会计师
黄慧君
110101301338

2024 年 3 月 28 日



附件:

北京万泰生物药业股份有限公司 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

编制单位: 北京万泰生物药业股份有限公司

单位: 元

非经营性资金占用 或大股东及其 附属企业	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年度往来累计发 生金额(不含利息)	2023年度占用资金 金的利息(如有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
小计	—	—	—	—	—	—	—	—		非经营性占用
总计	—	—	—	—	—	—	—	—		非经营性占用
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 金的利息(如有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业	养生堂有限公司	母公司	应收账款	2,450.00	52,764.00		55,214.00			经营性往来
	杭州养生堂生物医药有限公司	母公司全资子公司	应收账款	147,500.00	3,044,050.00		3,143,550.00	48,000.00		经营性往来
	浙江养生堂生物科技有限公司	母公司全资子公司	应收账款		7,200.00		7,200.00			经营性往来
	浙江养生堂天然药物研究所有限公司	母公司全资子公司	应收账款		18,880.00		18,880.00			经营性往来
	广州市达瑞生物技术股份有限公司	广州达安基因股份有限 公司控股子公司	应收账款		78,940.00		66,200.00	12,740.00		经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	厦门优迈科医学仪器有限公司	子公司	其他应收款	10,000,000.00		435,000.00		10,000,000.00	暂借款	非经营性往来
	杭州万泰生物技术有限公司	子公司	其他应收款	341,000,000.00	91,050,000.00			432,050,000.00	暂借款	非经营性往来
	北京泰润创新科技孵化器有限公司	子公司	其他应收款	278,005,365.65	31,241,500.00	5,316,105.03	10,866,865.65	303,696,105.03	暂借款	非经营性往来
	厦门万泰沧海生物技术有限公司	子公司	其他应收款		264,432,200.00		264,432,200.00		募集资金无息借款	非经营性往来
	厦门万泰凯瑞生物技术有限公司	子公司	其他应收款		150,000,000.00		150,000,000.00		募集资金无息借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其 附属企业										非经营性往来
总计		—	—	629,155,315.65	659,925,534.00	5,751,105.03	549,025,109.65	745,806,845.03		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码
911101020854927874



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 睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
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、清算等审计业务；提供管理和财务方面的咨询服务；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)

出资额 8190万元
成立日期 2013年12月10日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22室901-26



登记机关

2023年12月15日

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。

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



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》。

会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

发证机关:



二〇一三年十月廿五日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓名 郭晓磊
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-07-16
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit
 身份证号码 330283198607160524
 Identity card No.

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: 110101300335
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 05 月 19 日
 Date of Issuance

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

2019年 11月 10日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer-out
 转出所
 CPAs

2015年 7月 30日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转入日期
 Date of transfer-in
 转入所
 CPAs

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer-out
 转出所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转入日期
 Date of transfer-in
 转入所
 CPAs



郭晓磊

年度检验登记



110101300335
 深圳市注册会计师协会

一年
 after
 年 月 日





姓名: 黄慧君
 Full name: Huang Huijun
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1990-09-24
 Date of birth: 1990-09-24
 工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙)深圳分所
 Working unit: Ruihua CPAs Shenzhen Branch
 身份证号码: 350322199009240525
 Identity card No.: 350322199009240525

证书编号: 110101301338
 No. of Certificate: 110101301338
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs
 发证日期: 2017年12月12日
 Date of Issuance: 2017/12/12

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.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

黄慧君
 110101301338
 深圳市注册会计师协会

一年
 1 year
 after

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

黄慧君

一年
 1 year
 after

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

2019年11月3日
 11/03/2019

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

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

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

附表 2

关于北京万泰生物药业股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
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	/	/	/						/	/

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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	养生堂有限公司	母公司	应收账款	2,450.00	52,764.00		55,214.00	-		经营性往来
	杭州养生堂生物医药有限公司	母公司全资子公司	应收账款	147,500.00	3,044,050.00		3,143,550.00	48,000.00		经营性往来
	浙江养生堂生物科技有限公司	母公司全资子公司	应收账款		7,200.00		7,200.00	-		经营性往来
	浙江养生堂天然药物研究所有限公司	母公司全资子公司	应收账款		18,880.00		18,880.00	-		经营性往来
	广州市达瑞生物技术股份有限公司	广州达安基因股份有限公司控股子公司	应收账款		78,940.00		66,200.00	12,740.00		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	厦门优迈科医学仪器有限公司	子公司	其他应收款	10,000,000.00		435,000.00	435,000.00	10,000,000.00	暂借款	非经营性往来
	杭州万泰生物技术有限公司	子公司	其他应收款	341,000,000.00	91,050,000.00			432,050,000.00	暂借款	非经营性往来
	北京泰润创新科技	子公司	其他应收款	278,005,365.65	31,241,500.00	5,316,105.03	10,866,865.65	303,696,105.03	暂借款	非经营性往来

	孵化器有限公司									
	厦门万泰沧海生物技术有限公司	子公司	其他应收款		264,432,200.00		264,432,200.00	-	募集资金无息借款	非经营性往来
	厦门万泰凯瑞生物技术有限公司	子公司	其他应收款		150,000,000.00		150,000,000.00	-	募集资金无息借款	非经营性往来
	厦门万泰凯瑞生物技术有限公司	子公司	其他应收款		120,000,000.00		120,000,000.00	-	暂借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	629,155,315.65	659,925,534.00	5,751,105.03	549,025,109.65	745,806,845.03	/	/