

上海辉文生物技术股份有限公司

专项审计说明

2023 年度

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪24QBTZ2P97



关于对上海辉文生物技术股份有限公司 控股股东、实际控制人及其他关联方 资金占用情况的专项审计说明

信会师报字[2024]第 ZA51306 号

上海辉文生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海辉文生物技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023 年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司 2023 年年度报告披露相关工作的通知》（股转办发〔2023〕130 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报提供合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以涉及恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选择会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项意见

我们认为，贵公司 2023 年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是上海辉文生物技术股份有限公司为满足全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供上海辉文生物技术股份有限公司 2023 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的专项审计意见。



中国注册会计师：

李悦



中国注册会计师：

何耀曦



中国·上海

二〇二四年四月十七日



适用于全国中小企业股份转让系统（新三板）公司

附件 上海辉文生物技术股份有限公司2023年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

编制单位：上海辉文生物技术股份有限公司

单位：万元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌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年度偿还累计发生金额	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	青岛昌进生物科技有限公司	企业	其他应收款	3.98			3.98	-	资产出售	经营性占用
	上海慕植生物科技有限公司	子公司的参股公司	应收账款	1.20				1.20	提供服务	经营性占用
小计				3.98			3.98			
关联自然人及其控制的法人	上海慕植生物科技有限公司	子公司的参股公司	其他应收款		2.90			153.13	提供服务	经营性占用
	上海慕植生物科技有限公司	子公司的参股公司	其他应收款		30.24			6.75	商品销售、提供服务	经营性占用
小计					60.00				资金往来	非经营性占用
				154.46	93.14		86.52	161.08		
挂牌公司的子公司及其附属企业	上海植森生物工程股份有限公司	全资子公司	应收账款	10.29					商品销售	经营性占用
	上海植森生物工程股份有限公司	全资子公司	其他应收款	16.65					资金往来	非经营性占用
小计				51.51	300.00			351.51	资金往来	非经营性占用
				515.04	202.36			717.40	房屋租赁	经营性占用
总计				55.00	711.00			681.00	资金往来	非经营性占用
				648.49	1,213.36		1,059.45	802.40		
				806.93	1,306.50		1,149.95	963.48		

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

财务总监（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



市场主体更多登记、备案、信息、服务，扫描市场准备更多监管应用，了解更多信息，验证更多应用服务。

仅供出报告使用，其他无效。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审计报告; 清算事宜; 验证企业资本, 出具验资报告; 审计、清算、代理记账; 信息系统领域的其他业务。【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】

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会 [2000] 26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

16到

证书编号: 110001530102
 No. of Certificate

批准注册协会 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2008 11 24 8
 Date of issuance y m d

年检登记
 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.

李悦(110001530102)
 已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

李悦的年检二维码

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



立信会计师事务所
 PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
 (普通合伙)

李悦 女 1980 立信会计师事务所 340702198008011049

姓名	李悦
Full name	李悦
性别	女
Sex	女
出生日期	1980
Date of birth	1980
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	340702198008011049
Identity card No.	340702198008011049



年检检验登记

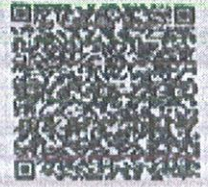
Annual Renewal Registration

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: 310000062053
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年 07月 15日
Date of issuance y m d



何耀曦(310000062053)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

何耀曦年检二维码
y m d



姓名: 何耀曦
Sex: 女
出生日期: 1992-01-25
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 310101199201250000
Locality, etc. No.

