

关于科兴生物制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：科兴生物制药股份有限公司

审计单位：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

科兴生物制药股份有限公司
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[2024]0011005690 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



科兴生物制药股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 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、 科兴生物制药股份有限公司 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]0011005690号

科兴生物制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》审计了科兴生物制药股份有限公司（以下简称科兴制药）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25日签发了大华审字[2024]0011002785号标准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）和上海证券交易所发布的《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项》的规定，就科兴制药编制的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、合法性及完整性是科兴制药管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计科兴制药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



相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对科兴制药实施 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。为了更好地理解科兴制药 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上海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：科兴生物制药股份有限公司 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：



秦东钰

中国注册会计师：



操更生

二〇二四年四月二十五日





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：科兴生物制药股份有限公司										
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
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	往来形成原因	往来性质
	创益生物科技股份有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	9,660.00	34,605.80			44,265.80	租赁押金	经营性往来
	创益生物科技股份有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他会计科目	-148,905.62	18,917,496.79		18,948,490.74	-179,899.57	租赁、水电及物业管理费	经营性往来
	正中产业控股集团有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他会计科目		4,804,770.00		4,804,770.00	-	租赁	经营性往来
	深圳科兴物业管理有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他会计科目	-2,556.00	1,561,723.60		1,560,533.60	-1,360.00	租赁	经营性往来
	广州云天纪科技有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	157,310.48	163,135.05		4,180.64	316,264.89	租赁押金	经营性往来
	广州云天纪科技有限公司	控股股东的附属企业	其他会计科目		1,430,084.32		1,430,084.32	-	租赁、水电及物业管理费	经营性往来
	青岛拓盈科技有限公司	控股子公司	其他应收款	18,600,000.00	32,000,000.00		4,000,000.00	46,600,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳科兴动保生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	700,933.33	8,300,000.00	130,366.66	9,131,299.99	-	往来款	非经营性往来
	深圳科兴件创投资有限公司	控股子公司	其他应收款	1,000.00				1,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳科兴普达进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	-	500,000.00			500,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳科兴天合生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款		29,811.19			29,811.19	往来款	非经营性往来
	科兴生物投资发展有限公司	控股子公司	其他应收款		18,836.94			18,836.94	往来款	非经营性往来
	深圳科兴天功生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款		10,000.00			10,000.00	往来款	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	-	-	-	19,317,448.19	67,770,463.69	130,366.66	39,879,359.29	47,338,919.25	-	非经营性往来

附表 2

关于科兴生物制药股份有限公司

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
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										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
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	创益生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-148,905.62	18,917,496.79		18,948,490.74	-179,899.57	租赁、水电及物业管理费	经营性往来
	创益生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	9,660.00	34,605.80			44,265.80	租赁押金	经营性往来
	正中产业控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		4,804,770.00		4,804,770.00		租赁	经营性往来
	深圳科兴物业管理经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-2,550.00	1,561,723.60		1,560,533.60	-1,360.00	物业管理费	经营性往来
	广州云升天纪科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	157,310.48	163,135.05		4,180.64	316,264.89	租赁押金	经营性往来
	广州云升天纪科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		1,430,084.32		1,430,084.32		租赁、水电及物业管理费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	青岛拓益科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	18,600,000.00	32,000,000.00		4,000,000.00	46,600,000.00	往来款	非经营性往来
	广州安合动保生物科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	700,933.33	8,300,000.00	130,366.66	9,131,299.99		往来款	非经营性往来
	深圳科兴伟创投资有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,000.00				1,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳科兴睿达进出口有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		500,000.00			500,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳科兴天功生物科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		10,000.00			10,000.00	往来款	非经营性往来
	科兴生物投资发展有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		18,836.94			18,836.94	往来款	非经营性往来

	深圳科兴天合 生物科技有限公司	上市公司的附 属企业	其他应收款		29,811.19			29,811.19	往来款	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	/	/	/						/	/

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。



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: 梁豪

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



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

姓名 蔡东钰
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1984-11-19
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit
 身份证号码 15232318411193444
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



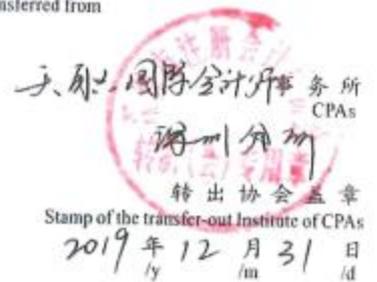
蔡东钰的年检二维码

续有效一年。
 1 other 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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



证书编号: 330000011857
 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: 二〇一〇年十二月三十日
 Date of issuance /y /m /d

姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 ID 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.



变更生的年检二维码

年 / 月 / 日

证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

年 / 月 / 日