

关于辽宁成大生物股份有限公司
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、关于辽宁成大生物股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明
- 2、辽宁成大生物股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

委托单位：辽宁成大生物股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

关于辽宁成大生物股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2026）第 110A008848 号

辽宁成大生物股份有限公司全体股东：

我们接受辽宁成大生物股份有限公司（以下简称“成大生物公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了成大生物公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 110A013345 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，成大生物公司编制了本专项说明所附的辽宁成大生物股份有限公司 2025 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是成大生物公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计成大生物公司 2025 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。除了对成大生物公司实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2025 年度成大生物公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供成大生物公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二六年四月十七日



姓 名 张雅洁
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1989-04-22
Date of birth
工作单位 烟台会计师事务所
Working unit
身份证号 370602198904220011
Identity card No.



本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 11060000942141
No. of Certificate

所属会计师事务所: 山东烟台会计师事务所
Affiliated Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 1 月 10 日
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day

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

变更理由
Reason for the change of unit

原单位
Original Unit

新单位
New Unit

变更日期
Date of Change

原单位
Original Unit

新单位
New Unit

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，应当保持独立性，不得与任何可能影响其独立性的机构或人员发生关联。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师在执业过程中，应当遵守职业道德规范，不得有损害社会公众利益的行为。
- 四、本证书如遗失，应当及时向当地注册会计师协会报告，并声明作废旧。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the due and independent attitude.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall observe the code of ethics and the public interest in the course of practicing.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority immediately and go through the procedure of loss declaration and announcement of loss on the newspaper.





姓 名
Full name 王承恩
性 别
Sex 男
出 生 日 期
Date of birth 1975-04-26
工 作 单 位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身 份 证 号
Identity card 5679029739135232

本注册会计师
Account Director Registration

本注册会计师为唯一责任人。
This accountant is the sole responsible person.

注册号
Registration No. 100018219
注册地
Registration place 北京市昌平区
执业类别
Practice category 一般审计 审计



注册会计师协会 (特殊普通合伙)

1000000007216

2011 2012 2013 2014

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

原工作单位
Original working unit
原工作单位盖章
Original working unit seal
原注册会计师
Original CPA
原注册会计师签字
Original CPA signature
2012年4月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

原工作单位
Original working unit
原工作单位盖章
Original working unit seal
原注册会计师
Original CPA
原注册会计师签字
Original CPA signature
2012年4月20日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所
首席合伙人: 李惠琦
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010156
批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
批准执业日期: 2011年12月13日



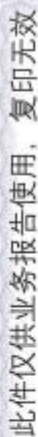
说明

- 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:



中华人民共和国财政部制



照
执
业
者

91110105992343655N



扫描市场主体身份信息，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

本)(20-1)



类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号嘉特广场五层

圖
范
章
經

设计企业会计报表，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；办理年度财务会计决算审计；代理记账；税务咨询、税务服务事项；管理建议书、会计咨询、法律、法规规定的其他业务。

(三)市场主体依法自主选择经营服务项目，开展经营流动，依法开展经营活动，从国家政策和地方政策层面提升其经营主动性。

5235 万元

截 立 日 期 2011 年 12 月 22 日



登记机关关

2025年12月08日

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

國家市場監督管理總局





编制单位：辽宁成大生物股份有限公司 2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元											
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度发生额（不含利息）	2025年度占用资金利息（如有）	2025年度偿还累计发生额	2025年度期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度发生额（不含利息）	2025年度占用资金利息（如有）	2025年度偿还累计发生额	2025年度期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业											
上市公司及其附属企业	北京成大天和生物科技股份有限公司 辽宁成大动物药业有限公司 成大生物（本溪）有限公司	全资子公司 全资子公司 全资子公司	其他应收款 其他应收款 其他应收款	12,930.00 8,907.76 27,500.00	4,300.00 9,500.00	440.49 1,010.05	440.49 1,010.05	17,230.00 8,907.76 37,000.00	往来款 往来款 往来款	非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来	
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				49,337.76	13,800.00	1,450.54	1,450.54	63,137.76			

本表已于2026年4月17日获第五届董事会第二十八次会议批准。

公司法定代表人：李 宁

主管会计工作的公司负责人：崔 伟

公司会计机构负责人：崔 伟

崔 伟

