

关于上海辉文生物技术股份有限公司  
控股股东、实际控制人及其关联方  
资金占用及情况的专项说明



# 关于上海辉文生物技术股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方 资金占用及情况的专项说明

信会师报字[2026]第 ZA11797 号

上海辉文生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了上海辉文生物技术股份有限公司(以下简称“贵公司”)2025 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、管理层对汇总表的负责

公司管理层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》的相关规定编制了后附的 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。

## 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，以设计恰当的审计程序，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 2025 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 2025 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：

李进华



中国注册会计师：

李佳运

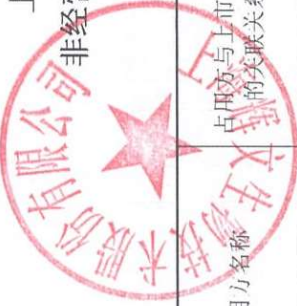


中国·上海

二〇二六年四月二十一日



上海辉文生物技术股份有限公司 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

资金占用类别	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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度累计发生额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	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										
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业	上海嘉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
	上海嘉植生物科技有限公司	子公司的参股公司	其他应收款	152.13				152.13	提供服务	经营性占用
	上海唯霓食品有限公司	合营企业	应收账款	0.05	22.76		22.04	0.77	销售商品、提供服务	经营性占用
	上海唯霓食品有限公司	合营企业	其他应收款		6.75			6.75	销售商品、提供服务	经营性占用
小计				153.38	29.51		22.04	160.85		
挂牌公司的子公司及其附属企业	辉文检测 (上海) 有限公司	全资子公司	其他应收款	920.30	-191.00			729.30	房屋租赁	经营性占用
	辉文检测 (上海) 有限公司	全资子公司	其他应收款	367.00	136.03		86.03	417.00	资金往来	非经营性占用
	蓓蒂森商贸 (上海) 有限公司	全资子公司	其他应收款	1.00	15.00		11.00	5.00	资金往来	非经营性占用
小计				1,288.30	-39.97		97.03	1,151.30		
总计				1,441.68	-10.46		119.07	1,312.15		

本汇总表已于 2026 年 4 月 21 日获董事会批准。



公司负责人 (法定代表人):

*(Signature)*

主管会计工作负责人:

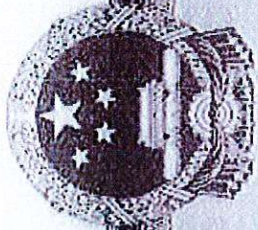
*(Signature)*



会计机构负责人:

*(Signature)*





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764J

证照编号: 01000000202603110018



扫描经营者主体身份  
码了解更多经营  
信息、许可、体  
裁更多便民服务。

仅供出报告使用，其他无效



名称 立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

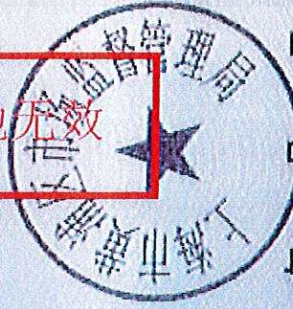
审查企业会计报表, 验证企业资本, 出具验资报告;  
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本  
建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨  
询、会计培训; 信息系统实施领域的技术服务; 法律、法规规定的其他  
业务。

【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 人民币15650.0000万元整

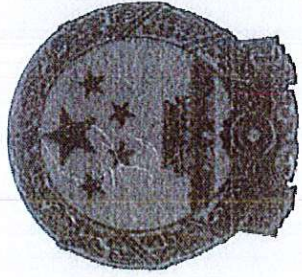
成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号西楼



登记机关

2026年03月11日



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：宋建弟

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：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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)

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》。

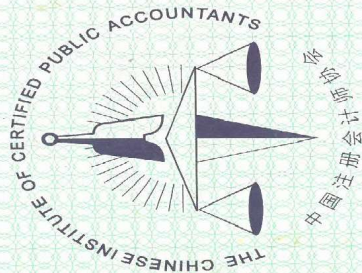
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关：

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制



李进华

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号 Identity card No.

男

1967-9-17

中准会计师事务所海南分所  
42240019670917821X



李进华 460000010001

证书编号:  
No. of Certificate

460000010001

批准注册协会: 海南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年 4月 30日  
Date of Issuance: /y /m /d

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.



4

5

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

中准会计师事务所  
海南分所  
注册专用章

事务所  
CPAs

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

2013年 1月 6日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所  
海南分所  
注册专用章

事务所  
CPAs

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

2013年 1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

年 月 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

年 月 日  
/y /m /d

10

11

