

关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司  
非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

众环专字（2026）0300074号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



## 关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2026)0300074号

北京康乐卫士生物技术股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了北京康乐卫士生物技术股份有限公司(以下简称“康乐卫士公司”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是康乐卫士公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于康乐卫士公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计北京康乐卫士生物技术股份有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解康乐卫士公司2025年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供北京康乐卫士生物技术股份有限公司2025年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

钱星一

钱星一



中国注册会计师:

许言炎

许言炎



中国·武汉

2026年4月28日

附表

上市公司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

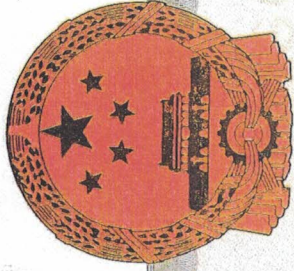
编制单位：北京康乐卫士生物技术股份有限公司

非经营性资金占用		金额单位：人民币元									
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	2025年初占用资金余额	2025年度发生金额(不含利息)	2025年度占用的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025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											
小计											
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
其他关联方及附属企业											
小计											
总计											
其它关联资金往来	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	2025年初往来资金余额	2025年度往来发生金额(不含利息)	2025年度往来的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)	
无											
康乐卫士(昆明)生物技术有限公司	子公司	子公司	应收账款	16,800,000.00	3,832,591.82			20,632,591.82	技术转让, 产品销售	经营性往来	
康乐卫士(昆明)生物技术有限公司	子公司	子公司	其他应收款	249,815,196.99	19,370,000.00	330,754.16	57,183,071.38	212,332,879.77	资金拆借	非经营性往来	
康乐卫士(济南)生物制药有限公司	子公司	子公司	应收账款		563,871.00		393,271.00	170,600.00	产品销售	经营性往来	
云南滇中立康实业开发有限公司	子公司	子公司	其他应收款	2,791,949.56	9,000,000.00	161,088.66	2,816,928.62	9,136,109.60	资金拆借	非经营性往来	
PT FUTURE BIOPHARMA ASIA	子公司	子公司	其他应收款	1,061,146.11	715,709.64			1,776,855.75	资金拆借	非经营性往来	
无											
总计				270,468,292.66	33,482,172.46	491,842.82	60,393,271.00	244,049,036.94			

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B

扫描二维码登录“国家  
企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息。



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路  
166号长江产业大厦17-18楼

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、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计、税务咨询、税务代理、税务筹划、代理记账；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

2025年11月18日



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

## 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：

二〇二四

中华人民共和国财政部制



姓名 钱星一  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1989-09-04  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 浙江分所  
身份证号 330522198909041014  
Identity card No.



钱星一 110101300953

姓名: 钱星一

证书编号: 110101300953

证书编号:  
No. of Certificate 110101300953

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2016年 06月 30日

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.

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2018]28号)



年 月 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

中审众环会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年 11月 20日  
/y /m /d

10

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

11

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

钱星一

会员编号 110101300953

最后年检时间

2025年07月

年检结果

通过

历年记录

2024年

2024-06-13

通过

2023年

2023-05-25

通过

2022年

2022-06-23

通过

1204



姓名 许言炎  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1988-08-18  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 330481198808181215  
 Identity card No.



许言炎 330000015744

姓名：许言炎

证书编号：330000015744

证书编号：330000015744  
No. of Certificate

批准注册协会 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 04 月 12 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.

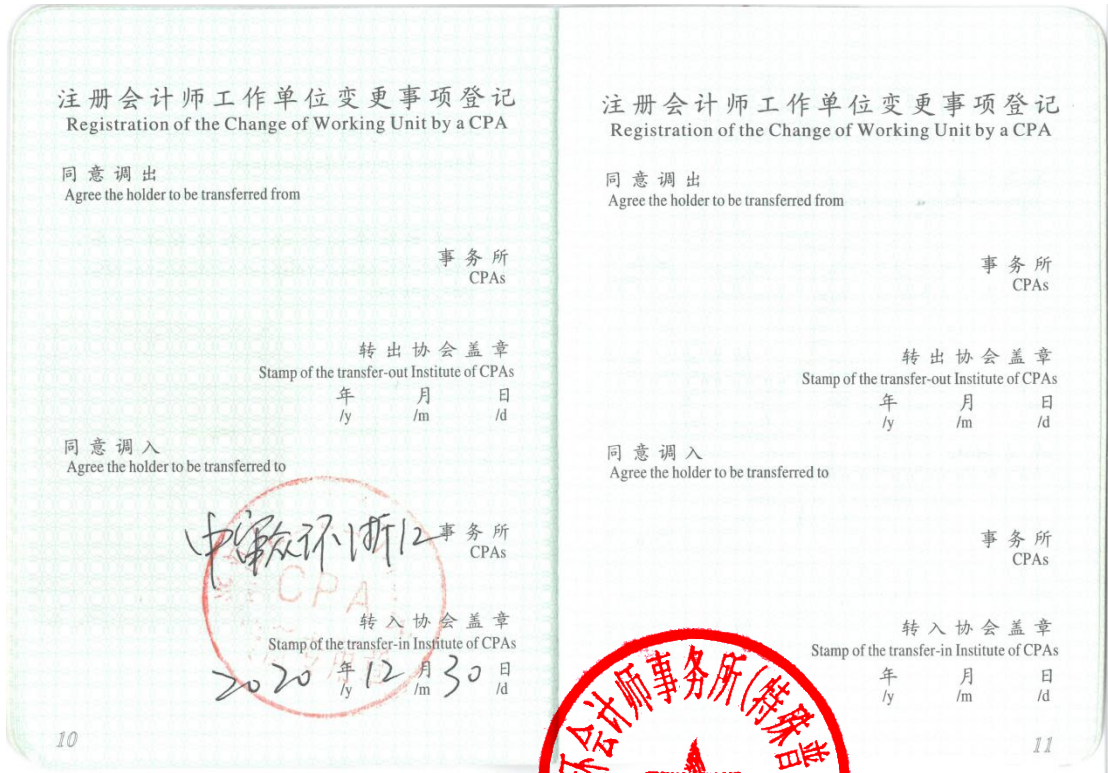
### 注册会计师任职资格检查

(浙注协[2018]28号)

2018  
检

浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d



历年年检结果

### 年检凭证

中国注册会计师协会

## 许言炎

会员编号 330000015744

最后年检时间	年检结果
2025年07月	通过

查询时间: 2026-03-11

#### 历年记录

2024年	通过
2024-06-11	
2023年	通过
2023-05-25	
2022年	通过