

关于上海君实生物医药科技股份有限公司 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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于上海君实生物医药科技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专项说明附表
- 2、2024 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：上海君实生物医药科技股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-66001391

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

上海君实生物医药科技股份有限公司

容诚专字[2025]230Z0255 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

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: 京25K077PL057



关于上海君实生物医药科技股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2025]230Z0255 号

上海君实生物医药科技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审计准则审计了上海君实生物医药科技股份有限公司（以下简称君实生物）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 3 月 27 日出具了容诚审字[2025]230Z0375 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及上海证券交易所《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，君实生物管理层编制了后附的上海君实生物医药科技股份有限公司 2024 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是君实生物管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计君实生物 2024 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。除了对君实生物实施 2024 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。为了更好地理解君实生物的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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供君实生物年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：上海君实生物医药科技股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



（此页无正文，为君实生物容诚专字[2025]230Z0255 号关于上海君实生物医药科技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专项说明之签字盖章页。）



中国注册会计师： 王艳 
王艳

中国注册会计师： 梁子见 
梁子见

中国·北京 中国注册会计师： 孙荣 
孙荣

2025 年 3 月 27 日



附表 2

关于上海君实生物医药科技股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金 占用	资金占用方 名称	占用方与上 市公司的关 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2024 年期 初占用资 金余额	2024 年度 占用累计 发生金额 (不含利 息)	2024 年度 占用资金 的利息(如 有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 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										
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 其附属企业										
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	2024 年期 初往来资 金余额	2024 年度 往来累计 发生金额 (不含利 息)	2024 年度 往来资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 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										
上市公司的子公司及其附属企业	上海君实生物工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	181,377.03	72,152.28	-	68,675.12	184,854.18		非经营性往来
	泰州君实生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3.19	0.30	-	3.49	-		非经营性往来
	苏州君实生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	26,715.64	-	11,205.01	15,510.63		非经营性往来
	北京众合君实生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	32,378.38	6,357.16	-	-	38,735.54		非经营性往来
	苏州君实生物工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	50,100.00	-	-	50,100.00		非经营性往来
	苏州君奥精准医学有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	575.00	-	-	575.00	-		非经营性往来
	香港君实有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	653.58	1,375.65	-	-	2,029.23		非经营性往来
	苏州君佑医院管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,052.50	272.01	-	-	2,324.51		非经营性往来
	君实生物医药科技（海南）有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	46,359.04	23,378.41	-	1,600.00	68,137.45		非经营性往来
	君实创业投资（海南）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,200.00	150.00	-	1,350.00	-		非经营性往来
	苏州君境生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,210.00	1,619.78	-	-	3,829.78		非经营性往来
	拓普艾莱生物技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,624.05	7,126.80	-	17,750.85	-		非经营性往来
	上海君拓生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	18,960.33	-	18,960.33	-		非经营性往来
	苏州众合生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,932.33	13,407.20	-	4,219.06	19,120.47		非经营性往来
	上海君康立泰生物	子公司及其	其他应收款	-	1,223.00	-	0.01	1,222.99		非经营性往

	医药科技有限公司	控制的法人								来
	苏州君奥肿瘤医院有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	0.20	-	-	0.20		非经营性往来
	无锡君和生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	20.00	-	0.01	19.99		非经营性往来
	苏州君盟生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	6,977.36	-	6,977.36	-		非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	287,365.09	229,836.12	-	131,316.24	385,884.98	/	/

附件:

上海君实生物医药科技股份有限公司
2024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: 上海君实生物医药科技股份有限公司

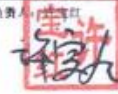
单位: 万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的会 计科目	2024年初占用资金 余额	2024年度占用累计 发生金额(不含利息)	2024年度占用资金 的利息(如有)	2024年度偿还累计 发生金额	2024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										
非控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
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	2024年初往来资金 余额	2024年度往来累计 发生金额(不含利息)	2024年度往来资金 的利息(如有)	2024年度偿还累计 发生金额	2024年末往来资金 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										
上市公司的子公司及其附属企业	上海君实生物工程有限公司	子公司	其他应收款/其他非 流动资产	181,377.63	72,152.28		68,675.12	184,854.19		非经营性往来
	泰州君实生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款	3.19	0.30		3.49			非经营性往来
	苏州君实生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款		26,715.64		11,205.91	15,510.63		非经营性往来
	北京众金君实生物医药科技有限公司	子公司	其他非流动资产	32,378.38	6,357.16			38,735.54		非经营性往来
	苏州君实生物工程有限公司	子公司	其他应收款		50,100.00			50,100.00		非经营性往来
	苏州君奥精准医学有限公司	子公司	其他应收款	575.00			575.00			非经营性往来
	普德君实有限公司	子公司	其他应收款	453.58	1,375.65			2,029.23		非经营性往来
	苏州君佑医院管理有限公司	子公司	其他应收款	2,852.50	272.01			2,324.51		非经营性往来
	君实生物医药科技(海南)有限公司	子公司	其他非流动资产	46,359.04	23,378.41		1,600.00	68,137.45		非经营性往来
	君实创业投资(海南)有限公司	子公司	其他应收款	1,200.00	150.00		1,350.00			非经营性往来
	苏州君地生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款	2,210.00	1,619.78			3,829.78		非经营性往来
	拓普艾美生物技术有限公司	子公司	其他应收款	10,624.05	7,126.80		17,750.85			非经营性往来
	上海君拓生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款		18,960.33		18,960.33			非经营性往来
	苏州众合生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款	9,532.33	13,407.20		4,219.06	19,120.47		非经营性往来
	上海君康立泰生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款		1,223.00		0.01	1,223.99		非经营性往来
	苏州君奥肿瘤医院有限公司	子公司	其他应收款		0.20			0.20		非经营性往来
	无锡君和生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款		20.00		0.01	19.99		非经营性往来
	苏州君健生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款		6,977.36		6,977.36			非经营性往来
小计				287,365.09	229,836.12		131,316.24	385,884.98		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				287,365.09	229,836.12		131,316.24	385,884.98		

公司法定代表人: 熊俊

主管会计工作的负责人: 李洪

会计机构负责人: 蔡婧芳





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (5-1)

名称 容诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8811.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26



登记机关

2023 年 03 月 05 日

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

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：刘维
主任会计师：
经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1
幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010032
批准执业文号：京财会许可[2013]0067号
批准执业日期：2013年10月25日

会计师事务所（特殊普通合伙）
业务报告编号：京会报字[2025]第0067号

证书序号：0022650

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：北京市财政局
2025年1月8日
中华人民共和国财政部制





姓 名 王 艳
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1985-11-05
Date of birth
工作单位 普华永道会计师事务所(特殊普
Working unit
通合伙)上海分所
身份证号码 342225198511054946
Identity card No.

证书编号: 110100323863
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 09 30
Date of issuance



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.



王艳(110100323863)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
月 日 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.



年 月 日
月 日 日

年度检验登记

Annual Inspection Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
the renewal.

证书编号:
No. of Certificate
1101020362092
检验合格日期:
Date of Renewal
2021 年 11 月 20 日



年度检验登记

Annual Inspection Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



年 月 日

年 月 日

年度检验登记

Annual Inspection Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



姓 名
Full name
张子豪
性 别
Sex
男
出生日期
Date of birth
1988-03-17
工作单位
Working unit
信义会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号
Identity card No.
3112041108001170370





姓 名 _____
Full name _____
姓 别 _____
Sex _____
出 生 日 期 _____
Date of birth _____
工 作 单 位 _____
Working unit _____
身 份 证 号 码 _____
Identity card No. _____

证书编号: 110100320403
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 03 月 31 日
Date of issuance

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.



孙荣(110100320403)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 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.



年 月 日
/ /