

关于北京万泰生物药业股份有限公司
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：北京万泰生物药业股份有限公司
审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

北京万泰生物药业股份有限公司

容诚专字[2025]518Z0008 号

容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



关于北京万泰生物药业股份有限公司

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]518Z0008 号

北京万泰生物药业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北京万泰生物药业股份有限公司（以下简称“万泰生物公司”）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 4 月 11 日出具了容诚审字[2025]518Z0002 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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，万泰生物公司管理层编制了后附的北京万泰生物药业股份有限公司 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、完整是万泰生物公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计万泰生物公司 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。除了对万泰生物公司实施 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。为了更好地理解万泰生物公司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。

本专项说明仅供万泰生物公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

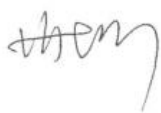
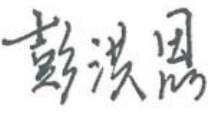


附件：北京万泰生物药业股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

（此页为北京万泰生物药业股份有限公司容诚专字[2025]518Z0008 号报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师：		中国注册会计师 杨敢林 440400020017
	杨敢林（项目合伙人）	
中国注册会计师：		中国注册会计师 田键泯 110100320518
	田键泯	
中国注册会计师：		中国注册会计师 彭洪思 110100321098
	彭洪思	

2025 年 4 月 11 日



附件:

北京万泰生物药业股份有限公司

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: 北京万泰生物药业股份有限公司

单位: 元										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年度往来资金利息(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
非经营性资金占用	控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
	小计									非经营性占用
	前控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
	小计									非经营性占用
	其他关联方及其附属企业									非经营性占用
其他关联方及其附属企业	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	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
	杭州养生堂生物制药有限公司	控股股东附属企业	应收账款	48,000.00	971,550.00		1,007,573.42	11,976.58	销售商品款	经营性往来
	广州市达瑞生物技术股份有限公司	广州达安基因股份有限公司附属企业	应收账款	12,740.00	27,770.00		40,510.00	-	销售商品款	经营性往来
	浙江养生堂天然药物研究所有限公司	控股股东附属企业	应收账款		1,500,000.00		1,500,000.00	-	服务费	经营性往来
	杭州艾美免疫生物技术股份有限公司	控股股东附属企业	应收账款		61,304.20		61,304.20	-	销售商品款	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	杭州艾美免疫生物技术股份有限公司	控股股东附属企业	应收账款		1,353,251.00		1,353,251.00	-	销售设备款	经营性往来
	杭州雅叶农业发展有限公司	控股股东附属企业	应收账款		14,538,691.92		14,538,691.92	-	销售设备款	经营性往来
	广州达安基因股份有限公司	子公司少数股东的控股股东	应收账款		1,540.00		1,155.00	385.00	销售商品款	经营性往来
	佑道生物医药(杭州)有限公司	控股股东附属企业	应收账款		47,223.85		47,223.85	-	销售商品款	经营性往来
	厦门优迈科医学仪器有限公司	子公司	应收账款		102,921.30		92,005.30	10,916.00	销售商品款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京康御思坦生物技术有限公司	子公司	应收账款		108,050.00		108,050.00	-	销售商品款	经营性往来
	厦门万泰沧海生物技术有限公司	子公司	应收账款		12,913,546.79		10,708,311.22	2,205,235.57	销售商品款	经营性往来
	北京康御思坦生物技术有限公司	子公司	其他应收款		1,267,200.00		1,267,200.00	-	服务费	经营性往来
	北京康御思坦生物技术有限公司	子公司	其他应收款		950,400.00		950,400.00	-	服务费	经营性往来
	捷和泰(北京)生物科技有限公司	子公司	其他应收款		468,153.40		468,153.40	-	服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	厦门万泰沧海生物技术有限公司	子公司	其他应收款		900,000.00			900,000.00	服务费	经营性往来
	厦门优迈科医学仪器有限公司	子公司	预付款项		4,264,757.25			4,264,757.25	采购商品款	经营性往来



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年度往来资金发生额(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
	厦门优迈科医学仪器有限公司	子公司	其他应收款	10,000,000.00		217,500.00	10,217,500.00	-	暂借款	非经营性往来
	杭州万泰生物技术有限公司	子公司	其他应收款	432,050,000.00			22,050,000.00	410,000,000.00	暂借款	非经营性往来
	北京泰润创新科技孵化器有限公司	子公司	其他应收款	303,696,105.03	16,000,000.00	10,411,258.35	29,300,000.00	300,807,363.38	暂借款	非经营性往来
	厦门万泰凯瑞生物技术有限公司	子公司	其他应收款		230,000,000.00		170,000,000.00	60,000,000.00	募集资金无息借款	非经营性往来
关联自然人	厦门万泰沧海生物技术有限公司	子公司	其他应收款		260,000,000.00		260,000,000.00	-	募集资金无息借款	非经营性往来
								-		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
								-		非经营性往来
总计		—	—	745,806,845.03	545,476,359.71	10,628,758.35	\$23,711,329.31	778,200,633.78	—	—

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李刚之印

吴淑娟之印

邱欣之印





营业执照

(副本) (5-1)

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。

名称 容诚会计师事务所(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

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

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和许可证件为准）（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。）



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1001-1至1001-26

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



证书序号：0022698

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

中华人民共和国财政部制



姓 名	杨啟林
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1973-12-27
Date of birth	
工作单位	容誠會計師事務所
Working unit	
身份证号码	(特殊普通合伙) 广东横琴分所
Identity card No.	440402197312279011



年度检验登记

Annual Renewal Registration



杨啟林 440400020017

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

证书编号: 440400020017
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 02 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2024年6月换发



姓名 田健浪
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1994-07-22
Date of birth
工作单位 兴诚会计师事务所(特殊普通合
Working unit
身份征号码 445281199407220336
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 06 月 05 日

田健浪
110100320518
深圳市注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人



田健浪

2020 年 06 月 05 日



姓名 彭洪熙
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1997-03-17
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 452223199703172565
Identity card No



证书编号: 110100321098
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: 2023年02月15日
Date of Issuance

彭洪熙 110100321098



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合伙)

附表 2

关于北京万泰生物药业股份有限公司

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：元

[illegible]

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	杭 州 养 生 堂 生 物 医 药 有 限 公 司	控股股东 附属企业	应 收 账 款	48,000.00	971,550.00		1,007,573.42	11,976.58	销 售 商 品款	经营性往 来
	广 州 市 达 瑞 生 物 技 术 股 份 有 限 公 司	广州达安 基因股份 有限公司 附属企业	应 收 账 款	12,740.00	27,770.00		40,510.00		销 售 商 品款	经营性往 来
	浙 江 养 生 堂 天 然 药 物 研 究 所 有 限 公 司	控股股东 附属企业	应 收 账 款		1,500,000.00		1,500,000.00		服务费	经营性往 来
	养 生 堂 有 限 公 司	控股股东	应 收 账 款		61,304.20		61,304.20		销 售 商 品款	经营性往 来
	杭 州 艾 赛 免 疫 生 物 医 疗 有 限 公 司	控股股东 附属企业	应 收 账 款		1,353,251.00		1,353,251.00		销 售 设 备款	经营性往 来
	杭 州 雅 叶 农 业 发 展 有 限 公 司	控股股东 附属企业	应 收 账 款		14,538,691.92		14,538,691.92		销 售 设 备款	经营性往 来
	广 州 达 安 基 因 股 份 有 限 公 司	子公司少 数股东的 控股股东	应 收 账 款		1,540.00		1,155.00	385.00	销 售 商 品款	经营性往 来
	佑 道 生 物 医	控股股东	应 收 账		47,223.85		47,223.85		销 售 商	经营性往

	药（杭州）有限公司	附属企业	款						品款	来
上市公司 的子公司 及其附属 企业	厦门优迈科医学仪器有限公司	子公司	应收账款		102,921.30		92,005.30	10,916.00	销售商品款	经营性往来
	北京康彻思坦生物技术有限公司	子公司	应收账款		108,050.00		108,050.00		销售商品款	经营性往来
	厦门万泰沧海生物技术有限公司	子公司	应收账款		12,913,546.79		10,708,311.22	2,205,235.57	销售商品款	经营性往来
	北京万泰德瑞诊断技术有限公司	子公司	其他应收款		1,267,200.00		1,267,200.00		服务费	经营性往来
	北京康彻思坦生物技术有限公司	子公司	其他应收款		950,400.00		950,400.00		服务费	经营性往来
	捷和泰（北京）生物科技有限公司	子公司	其他应收款		468,153.40		468,153.40		服务费	经营性往来
	厦门万泰沧海生物技术有限公司	子公司	其他应收款		900,000.00			900,000.00	服务费	经营性往来
	厦门优迈科医学仪器有限公司	子公司	预付款项		4,264,757.25			4,264,757.25	采购商品款	经营性往来
	厦门优迈科医学仪器有限公司	子公司	其他应收款	10,000,000.00		217,500.00	10,217,500.00		暂借款	非经营性往来

	杭州万泰生物技术有限公司	子公司	其他应收款	432,050,000.00			22,050,000.00	410,000,000.00	暂借款	非经营性往来
	北京泰润创新科技孵化器有限公司	子公司	其他应收款	303,696,105.03	16,000,000.00	10,411,258.35	29,300,000.00	300,807,363.38	暂借款	非经营性往来
	厦门万泰凯瑞生物技术有限公司	子公司	其他应收款		230,000,000.00		170,000,000.00	60,000,000.00	募集资金无息借款	非经营性往来
	厦门万泰沧海生物技术有限公司	子公司	其他应收款		260,000,000.00		260,000,000.00		募集资金无息借款	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	/	/	/	745,806,845.03	545,476,359.71	10,628,758.35	523,711,329.31	778,200,633.78	/	/