

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

厦门特宝生物工程股份有限公司
容诚专字[2024]361Z0224号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

容诚会计师
骑



关于厦门特宝生物工程股份有限公司 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[2024]361Z0224 号

厦门特宝生物工程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厦门特宝生物工程股份有限公司（以下简称特宝生物公司）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 3 月 28 日出具了“容诚审字[2024]361Z0240 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，特宝生物公司管理层编制了后附的厦门特宝生物工程股份有限公司 2023 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、完整是特宝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特宝生物公司 2023 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。除了对特宝生物公司实施 2023 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。为了更好地理解特宝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。


本专项说明仅供特宝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：厦门特宝生物工程股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。




(以下无正文,为厦门特宝生物工程股份有限公司容诚专字[2024]361Z0224 号
报告之签字盖章页。)



中国注册会计师: 李仕谦 
李仕谦 (项目合伙人)

中国注册会计师: 李雅莉 
李雅莉

中国·北京

中国注册会计师: 郑佳境 
郑佳境

2024年3月28日

容诚会计师事务所
章



附件:



厦门特宝生物工程股份有限公司 2023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: 厦门特宝生物工程股份有限公司



非经营性资金占用		占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		
其他关联资金往来		往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
上市公司的子公司及其附属企业	厦门海沧安睦多康内科诊所有限公司	子公司	其他应收款	272.52	1,118.55	-	711.30	679.77	代垫款	非经营性往来
关联自然人	厦门伯赛基因转录技术有限公司	子公司	其他应收款	7,673.66	24,318.21	-	29,354.38	2,637.49	代垫款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-		
总计				7,946.18	25,436.76	-	30,065.68	3,317.26		

单位: 元

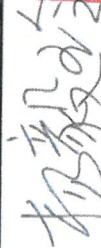

公司法定代表人:




主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





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(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

出资额 8130 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 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26

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；代理记账；会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；
软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自
主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相
关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



登记机关

2024 年 03 月 25 日

证书序号: 0011869



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》。

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: 肖厚发

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

发证机关: 北京市财政局



二〇一三年六月十六日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓名 李仕董
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979年3月15日
Date of birth
工作单位 福建容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 350200197903150037
Identity card No.



证书编号: 350200020173
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019年3月15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.
福建省注册会计师协会
任资格审查合格
2019年4月30日

2019年3月15日
2019年3月15日



姓名: 李仕董
验证证书真实有效
注册编号: 350200020173

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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专章

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.

2019年3月6日



2019年3月6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.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out institute of CPAs
2019年3月6日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in institute of CPAs
2019年3月6日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



证书编号: 110101580076
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 04 月 10 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



5

25



姓名: 李敏
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1982-10-06
 Date of birth
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所
 Working unit
 身份证号: 350204198210023060
 Identity card No.

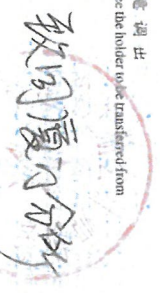


容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

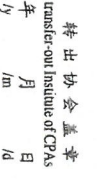


10

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



11



姓 Full name 郑桂境
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1991-04-27
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所
 身份证号码 Identity card No. 350525199104278937



证书编号: 110100320363
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs of Fujian Province
 发证日期: 2019 年 10 月 26 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.

验证证书真实有效
 姓名: 郑桂境
 注册编号: 110100320363

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用



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.

月 /m
 日 /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.

年 /y
 月 /m
 日 /d

通合伙)
 2)