

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

2023年度非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况的专项说明



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明（2024）专字第70054764\_A01号  
北京康乐卫士生物技术股份有限公司

北京康乐卫士生物技术股份有限公司董事会：

我们审计了北京康乐卫士生物技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下统称“贵集团”）的2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2024年3月21日出具了编号为安永华明（2024）审字第70054764\_A01号的无保留意见审计报告。

按照《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，北京康乐卫士生物技术股份有限公司编制了后附的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，并确保其真实性、合法性、完整性是北京康乐卫士生物技术股份有限公司的责任。我们对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之处。除了对北京康乐卫士生物技术股份有限公司2023年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解北京康乐卫士生物技术股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供北京康乐卫士生物技术股份有限公司为2023年度报告披露使用，不适用于其他用途。

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2024）专字第70054764\_A01号  
北京康乐卫士生物技术股份有限公司

（本页无正文）



肖慧

中国注册会计师：肖 慧



张莹

中国注册会计师：张 莹

中国 北京

2024年3月21日

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

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

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	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金占2023年度发生金额的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
前大股东及其附属企业										
小计	无	/	/	-	-	-	-	-	/	/
前大股东及其附属企业										
小计	无	/	/	-	-	-	-	-	/	/
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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
	无	/	/	-	-	-	-	-	/	/
上市公司	康乐卫士（昆明）生物技术有限公司	子公司	应收账款	19,800,000.00	-	-	-	19,800,000.00	技术转让	经营性往来
子公司及其附属企业	康乐卫士（昆明）生物技术有限公司	子公司	其他应收款	154,500,000.00	266,503,144.80	257,095.91	154,500,000.00	266,760,240.71	资金拆借	非经营性往来
附属企业	云南滇中立康实业开发有限公司	子公司	其他应收款	24,446,136.98	-	719,999.99	-	25,166,136.97	资金拆借	非经营性往来
关联自然人										
	无	/	/	-	-	-	-	-	/	/
其他关联方及其附属企业										
	无	/	/	-	-	-	-	-	/	/
总计				198,746,136.98	266,503,144.80	977,095.90	154,500,000.00	311,726,377.68		

注：康乐卫士（昆明）生物技术股份有限公司（以下简称“昆明康乐”）的关联资金往来2023年度偿还累计发生金额人民币154,500,000.00元均为借款债转股金额。北京康乐卫士生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”）于2023年3月23日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，于2023年4月11日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施方式使用募集资金向全资子公司增资的议案》，变更2021年新三板挂牌第一次股票定向发行募投项目“昆明生产基地建设费用”的实施主体和实施方式，其中，实施主体由本公司变更为本公司全资子公司昆明康乐，实施方式由对昆明康乐借款变更为对昆明康乐增资，该部分资金人民币154,500,000.00元以增资方式投入昆明康乐。

北京康乐卫士生物技术股份有限公司

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 (续)

(本页无正文)



本汇总表由以下人士签署:

法定代表人:

*江刘永*



主管会计工作负责人:

*董微*



会计机构负责人:

*张晨*





# 营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码  
91110000051401390A

扫描二维码  
了解企业更多登记、备案、许可、监管信息，  
市场主体身份码



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 10000 万元  
成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东大街17层01-12室

## 经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机硬件及软件零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（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）（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

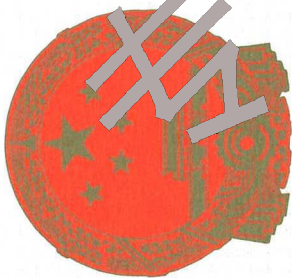


2022年 02月 27日

证书序号: 0004095

# 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，准予注册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: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

中华人民共和国财政部



### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110002059649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

以上信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。  
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
技术支持: 财政部信息中心  
备案编号: 京ICP备05002860号  
京公网安备: 11010202000006号



中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源





姓名 肖慧  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1982-11-23  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 350103198211234220  
 Identity card



肖慧的年检二维码



姓名: 肖慧  
证书编号: 110002433525

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书经检查合格, 此证书经检查合格, 其证书在有效期内有效。  
This certificate is valid for another year after its renewal.



1100024335

证书编号:  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年五月六日  
Date of Issuance: /y /m /d



年 /y 月 /m 日 /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

安永华明 事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年8月27日 /y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

安永华明(特殊普通合伙) 事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年8月27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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d



姓名 张莹  
 Full name 张莹  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1984-03-01  
 Date of birth 1984-03-01  
 工作单位 安永华明会计师事务所  
 Working unit 安永华明会计师事务所  
 身份证号码  
 Identity card No. 222406198403010027



张莹的年检二维码



### 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.

证书编号: 11000243237  
 No. of Certificate 北京注册会计师协会  
 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2012年8月27日  
 Date of Issuance /m /d



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

安永华明 北京注册会计师协会  
 事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年8月27日  
 /y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

安永华明(特殊普通合伙)  
 事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年8月27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