

**关于辽宁成大生物股份有限公司  
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）关于辽宁成大生物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的专项说明
- 2、辽宁成大生物股份有限公司 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

委托单位：辽宁成大生物股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

## 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

辽宁成大生物股份有限公司  
容诚专字[2024]110Z0069号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

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，  
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 (<https://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编号: 京2406GENU1RP



## 关于辽宁成大生物股份有限公司

### 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]110Z0069 号

辽宁成大生物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辽宁成大生物股份有限公司（以下简称成大生物公司）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 4 月 19 日出具了容诚审字[2024]110Z0086 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，成大生物公司管理层编制了后附的辽宁成大生物股份有限公司 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、完整是成大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成大生物公司 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。除了对成大生物公司实施 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。为了更好地理解成大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。

本专项说明仅供成大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：辽宁成大生物股份有限公司 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。



(此页无正文，为辽宁成大生物股份有限公司容诚专字[2024]110Z0069号专项审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 黄晓 

黄晓  
中国注册会计师: 张凤红 

张凤红  
中国注册会计师: 王稼楠   
王稼楠

2024年4月19日





附件:



### 辽宁成大生物股份有限公司 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: 辽宁成大生物股份有限公司

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	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年度往来资 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	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										
上市公司子公司 及其附属企业	北京成大太和生物科技有限公 辽宁成大动物药业有限公司 成大生物(本溪)有限公司	全资子公司 全资子公司 全资子公司	其他应收款 其他应收款 其他应收款	6,200.00 8,907.76 3,500.00	2,230.00	275.58	275.58	8,430.00 8,907.76 22,500.00	往来款 往来款 往来款	非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来
关联自然人										
其他关联人及其附 属企业										
总计				18,607.76	21,230.00	750.23	750.23	39,837.76		

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 睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

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。)

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



登记机关

2024年03月25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

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》。

发证机关: 北京市财政局  
二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



## 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: 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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



姓名: 黄强  
 Full name: 黄强  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974-03-28  
 Date of birth: 1974-03-28  
 工作单位: 普诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
 Working unit: 普诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
 身份证号码: 210502197403281216  
 Identity card No.: 210502197403281216



证书编号: 210103050003  
 No. of Certificate: 210103050003

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: 辽宁省注册会计师协会

发证日期: 2000 年 08 月 15 日  
 Date of issuance: 2000 /y 08 /m 15 /d

2020年度  
 年度检验登记合格  
 Annual Renewal Registration  
 合格  
 辽宁注协检(1)

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年度  
 CPA年检合格  
 辽宁注协检(3)  
 4月28日



辽宁注协检  
 CPA  
 合格  
 2021年8月



姓名: 张凤红  
 性别: 女  
 出生日期: 1982-04-16  
 工作单位: 密诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
 身份证号码: 130823198204165944  
 Identity card No.



2020年度  
 CPA年检合格  
 年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 8月4日

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年度  
 CPA年检合格  
 辽宁注协检(3)  
 4月28日



辽宁注协检CPA  
 合格  
 2021年9月

证书编号:  
 No. of Certificate 110100323841

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPA 辽宁省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2015 年 02 月 09 日



姓名 Full name 王露楠  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1990-07-01  
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
 身份证号码 Identity card No. 21010419900701524X



2020年度  
 年度检验登记 合格  
 Annual Renewal Registration

辽宁注协检(1)

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: 110100323892  
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 09 月 15 日  
 Date of Issuance

