

关于益方生物科技（上海）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：益方生物科技（上海）股份有限公司
审计单位：大华会计师事务所(特殊普通合伙)
联系电话：86(10)58350011

益方生物科技（上海）股份有限公司
控股股东及其他关联方资金
占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011000256号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



益方生物科技（上海）股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 益方生物科技（上海）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	1
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011000256号

益方生物科技（上海）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了益方生物科技（上海）股份有限公司（以下简称“益方生物”）2023年度财务报表，包括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股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月25日签发了大华审字[2024]0011002731号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26号)和上海证券交易所发布的《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，就益方生物编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是益方生物管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计益方生物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，在所有重大方面未发现不一致。除了对益方生物实施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。为了更好地理解益方生物2023年度控股股东及其他关联方资金占用的



情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：益方生物科技（上海）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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张俊峰

中国注册会计师：

朱晓菁

朱晓菁

二〇二四年四月二十五日



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：益方生物科技（上海）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系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	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年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其他关联方资金往来	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	2023年期初往来资金余额	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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										经营性往来
关联自然人										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	上海雅本化学有限公司	持有本公司5%以上表决权的股东控制的公司	其他应收款	18.71				18.71	租赁保证金	经营性往来
总计				18.71				18.71		非经营性往来





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 梁君 (普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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、清算等审计业务；企业破产清算业务，提供审计增值服务；从事法律、法规规定的其他业务；代理记账、税务咨询、财会人员培训、会计电算化、会计电算化软件推广应用；法律、法规规定的其他业务。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日

证书序号: 0000093

说明

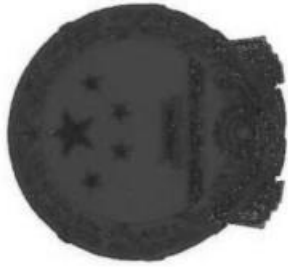
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



姓名 张俊辉
 Full name 张俊辉
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1998年12月31日
 Date of birth 1998年12月31日
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 310101199812310014
 Identity card No. 310101199812310014



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.



张俊辉(310000080387)
 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

证书编号: 310000080387
 No. of certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs, 上海市注册会计师协会
 发证日期: 1998年12月31日
 Date of issuance



张俊辉(310000080387)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

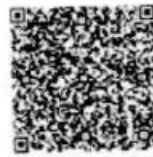
年 月 日

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.



张俊辉年检二维码

年 月 日



姓名 朱晓燕
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1982-08-29
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 烟台路上海分所
 Working unit
 身份证号码 330201198208290116
 Identity card No.



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.



朱晓燕(310000081982)
 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
 y m d

证书编号: 310000081982
 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: 2009 年 09 月 29 日
 Date of Issuance



朱晓燕(310000081982)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 y m d

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

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.



朱晓燕年检二维码

年 月 日
 y m d

附表 2

关于益方生物科技（上海）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	2023 年期初占用资金余额	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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2023年期初往来资金余额	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										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										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	上海雅本化学有限公司	持有本公司5%以上表决权的股东控制的公司	其他应收款	18.71				18.71	租赁保证金	经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	18.71				18.71	/	/