

# 关于上海君实生物医药科技股份有限公司 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）关于上海君实生物医药科技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
- 2、2025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：上海君实生物医药科技股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-66001391

## 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

上海君实生物医药科技股份有限公司  
容诚专字[2026]200Z0077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 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编号：章261USCKQAM



## 关于上海君实生物医药科技股份有限公司 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[2026]200Z0077 号

上海君实生物医药科技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上海君实生物医药科技股份有限公司（以下简称君实生物）2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2026 年 3 月 13 日出具了容诚审字[2026]200Z0002 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》，君实生物管理层编制了后附的上海君实生物医药科技股份有限公司 2025 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、完整是君实生物管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计君实生物 2025 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。除了对君实生物实施 2025 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。为了更好地理解君实生物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。

本专项说明仅供君实生物年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：上海君实生物医药科技股份有限公司 2025 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，为君实生物容诚专字[2026]200Z0077 号关于上海君实生物医药科技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之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师： 王艳  
王艳



中国注册会计师： 秦啸  
秦啸



中国注册会计师： 孙荣  
孙荣



2026年3月13日

附表 2

关于上海君实生物医药科技股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	上海君实生物工程技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	184,854.18	63,173.58	-	37,391.28	210,636.47		非经营性往来
	苏州君实生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,510.63	26,890.00	-	42,400.63	-		非经营性往来
	北京众合君实生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	38,735.55	5,477.19	-	-	44,212.74		非经营性往来
	苏州君实生物工程技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	50,100.00	5,749.87	-	55,599.75	250.12		非经营性往来
	苏州君奥精准医学有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	5,340.00	-	5,340.00	-		非经营性往来
	香港君实有	子公司及其控	其他应收	2,029.23	1,712.11	-	-	3,741.34		非经营性

有限公司	制的法人	款								往来
苏州君佑医院管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,324.51	280.00	-	-	2,604.51			非经营性往来
君实生物医药科技(海南)有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	68,137.44	25,472.20	-	2,960.05	90,649.59			非经营性往来
君实创业投资(海南)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,000.00	-	650.00	1,350.00			非经营性往来
苏州君境生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,829.78	-	-	-	3,829.78			非经营性往来
上海君拓生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	62,380.00	-	15,000.00	47,380.00			非经营性往来
苏州众合生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19,120.47	55,344.44	-	22,624.40	51,840.51			非经营性往来
上海君康立泰生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,223.00	-	-	1,223.00	-			非经营性往来
苏州君奥肿瘤医院有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.20	-	-	-	0.20			非经营性往来
无锡君和生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19.99	-	-	-	19.99			非经营性往来
上海旺实生物医药科技	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	18,092.45	-	1,500.00	16,592.45			非经营性往来

	有限公司									
	君拓生物医药科技（海南）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	108.00	-	-	108.00		非经营性往来
	苏州君盟生物医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	47,040.45	-	47,040.45	-		非经营性往来
总计	/	/	/	385,884.98	319,060.29	-	231,729.56	473,215.70	/	/

注：上海君康立泰生物医药科技有限公司 2025 年 3 月之前是公司控股子公司，之后转为联营企业。

附件:



上海君实生物医药科技股份有限公司  
2025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: 上海君实生物医药科技股份有限公司

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	2025年初占用资金余 额	2025年度占用累计发 生金额(不含利息)	2025年度占用资金的 利息(如有)	2025年度偿还累计发 生金额	2025年末占用资金余 额	占用形成原 因	占用性质
控股股东、实际 控制人及其附属企 业											
小计											
前控股股东、实际 控制人及其附属企 业											
小计											
其他关联方及其附 属企业											
小计											
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 的关系	上市公司核算的会计 科目	2025年初往来资金余 额	2025年度往来累计发 生金额(不含利息)	2025年度往来资金的 利息(如有)	2025年度偿还累计发 生金额	2025年末往来资金余 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											
上海君实生物工程有限公司	子公司	其他应收款/其他非流 动资产	184,854.18	61,173.58			37,391.28	210,636.47		非经营性往来	
苏州君实生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款	15,510.63	26,890.00			42,400.63			非经营性往来	
北京心合君实生物医药科技有限公司	子公司	其他流动资产	38,735.55	5,477.19				44,212.74		非经营性往来	
苏州君实生物工程有限公司	子公司	其他应收款	50,100.00	5,740.87			55,599.75	250.12		非经营性往来	
苏州君奥精准医学有限公司	子公司	其他应收款		5,340.00			5,340.00			非经营性往来	
香港君实有限公司	子公司	其他应收款	2,029.23	1,712.11				3,741.34		非经营性往来	
苏州君实医药管理有限公司	子公司	其他应收款	2,324.51	280.00				2,604.51		非经营性往来	
君实生物医药科技(海南)有限公司	子公司	其他非流动资产	68,137.44	25,472.20			2,960.05	90,649.59		非经营性往来	
君实创业投资(海南)有限公司	子公司	其他应收款		2,000.00			650.00	1,350.00		非经营性往来	
苏州君奥生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款	3,829.78					3,829.78		非经营性往来	
上海君拓生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款		62,380.00			15,000.00	47,380.00		非经营性往来	
苏州心合生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款	19,120.47	55,344.44			22,624.40	51,840.51		非经营性往来	
上海君康立泰生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款	1,223.00				1,223.00			非经营性往来	
苏州君奥精准医学有限公司	子公司	其他应收款	0.20					0.20		非经营性往来	
无锡君和生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款	19.99					19.99		非经营性往来	
上海君实生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款		18,992.45			1,500.00	16,592.45		非经营性往来	
君拓生物医药科技(海南)有限公司	子公司	其他应收款		108.00				108.00		非经营性往来	
苏州君奥生物医药科技有限公司	子公司	其他应收款		47,040.45				47,040.45		非经营性往来	
小计			385,884.98	319,060.29			231,729.56	473,215.70			
关联自然人											
其他关联方及其附 属企业											
总计			385,884.98	319,060.29			231,729.56	473,215.70			

注: 上海君康立泰生物医药科技有限公司2025年3月之前是公司控股子公司, 之后转为联营企业。

公司法定代表人: 熊俊

主管会计工作的负责人: 陈斌

熊俊

陈斌

陈斌





# 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 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8700.5 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；集成电路芯片设计项目，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。  
注册会师业务；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或许可证件为准）（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

2026 年 01 月 08 日

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。  
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 睿诚会计师事务所(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号计网事务所(特殊普通合伙)业务报备附件专用  
 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

睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报备附件专用

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



姓名 王琦  
 性别 女  
 出生日期 1985-11-08  
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)-上海分所  
 身份证号码 30225198511080806

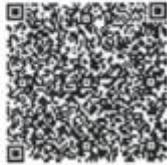
注册号 110102036206  
 有效期 2023 年 09 月 01 日 至 2024 年 09 月 01 日  
 会计师事务所 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，期满前一年，  
 持证人应持此证书，前往登记机关  
 办理续期。

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前一年，  
 持证人应持此证书，前往登记机关  
 办理续期。



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前一年，  
 持证人应持此证书，前往登记机关  
 办理续期。



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用



注册号  
110102036201  
统一社会信用代码  
911101023102036201  
名称  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
成立日期  
2005-04-27



姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



年度年检登记  
Annual Renewal Registration  
本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度年检登记  
Annual Renewal Registration

年度年检登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



110102036201