

云南生物谷药业股份有限公司
2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

| 索引 | 页码 |
|------------------------|-----|
| 专项说明 | 1-2 |
| 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 3 |



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于云南生物谷药业股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024SZAA8F0226

云南生物谷药业股份有限公司

云南生物谷药业股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了云南生物谷药业股份有限公司(以下简称生物谷公司)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、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28日出具了XYZH/2024SZAA8B0323号保留意见的审计报告。

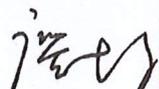
根据《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26号),以及北京证券交易所相关披露的要求,生物谷公司编制了本专项说明所附的云南生物谷药业股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称汇总表)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是生物谷公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计生物谷公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对生物谷公司2023年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计生物谷公司2023年度财务报表时生物谷公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解生物谷公司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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供生物谷公司为 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



中国注册会计师：  

中国注册会计师：  

中国 北京

二〇二四年四月二十八日

附件一

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：元

| 上市公司名称：云南生物谷药业股份有限公司 | 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 |
|----------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------|----------------------|-----------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 非经营性资金占用 | 深圳市金沙江投资有限公司 | 控股股东 | 其他应收款 | 257,000,000.00 | | | | 257,000,000.00 | 资金占用 | 非经营性占用 |
| 现大股东及其附属企业（注） | 云南生物制药有限公司物业后勤部 | 其他关联方 | 其他应收款 | 2,416,014.02 | 575,532.46 | | 94,864.00 | 2,896,682.48 | 代垫水电费 | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | 259,416,014.02 | 575,532.46 | | 94,864.00 | 259,896,682.48 | - | - |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | - | - | | | - | - | - |
| 总计 | - | - | - | 259,416,014.02 | 575,532.46 | | 94,864.00 | 259,896,682.48 | - | - |
| 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 |
| 小计 | - | - | - | - | - | | | - | - | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 云南弥勒灯盏花药业有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 369,885,949.59 | 657,576.00 | | 10,166,669.26 | 360,386,856.33 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 小计 | - | - | - | 369,895,949.59 | 657,576.00 | | 10,166,669.26 | 360,386,856.33 | - | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 小计 | - | - | - | - | - | | | - | - | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 小计 | - | - | - | - | - | | | - | - | 非经营性往来 |
| 总计 | - | - | - | 369,895,949.59 | 657,576.00 | | 10,166,669.26 | 360,386,856.33 | - | - |

注：上表“现大股东及其附属企业”基于公司2023年度情况披露，实际控制人已于2024年度发生变更。

企业负责人：张永水

主管会计工作的负责人：王军

会计机构负责人：王少春



姓名: 颜晓鸿
 Full name: 颜晓鸿
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-09-13
 Date of birth: 1972-09-13
 工作单位: 瑞华会计师事务所
 Working unit: 瑞华会计师事务所
 (特殊普通合伙) 广东分所
 (Special General Partnership) Guangdong Branch
 身份证号码: 440301197209132722
 Identity card No.: 440301197209132722

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.



颜晓鸿(440300070155), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2019)94号。

证书编号: 440300070155
 No. of Certificate: 440300070155
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs
 发证日期: 1997年10月23日
 Date of Issuance: 1997年10月23日
 2019年4月换发



姓名: 颜晓鸿
 证书编号: 440300070155



颜晓鸿 440300070155

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



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





姓名 张子健
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1990-04-25
 Date of birth _____
 工作单位 信永中和会计师事务所(普通合伙)深圳分所
 Working unit _____
 身份证号码 120103199004250711
 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.



张子健
 110101360844
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110101360844
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of Shenzhen Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2021 05 09
 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.



张子健 110101360844

姓名: 张子健
 证书编号: 110101360844

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 / 月 / 日
 / /

证书序号: 0014624

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: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝琴, 谭利军

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。(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 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日