

云南生物谷药业股份有限公司  
2024 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

## 关于云南生物谷药业股份有限公司 2024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/2025SZAA8B0213

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)2024年度财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表、2024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2025年4月25日出具了XYZH/2025SZAA8B0216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2024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2024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2024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2024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2024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 2024 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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月二十五日

附件一



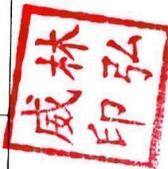
2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：云南生物药业股份有限公司

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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度偿还累计发生金额	2024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		深圳市金沙江投资有限公司	原控股股东	其他应收款	257,000,000.00			257,000,000.00	资金占用	非经营性占用
		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	2,896,682.48	587,211.75	522,152.00	2,961,742.23	代垫水电费	非经营性占用
小计					259,896,682.48	587,211.75	522,152.00	259,961,742.23		非经营性占用
总计					259,896,682.48	587,211.75	522,152.00	259,961,742.23		
其他关联资金往来										
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业										
		云南济药灯盏花药业有限公司	子公司	其他应收款	360,386,856.33	29,892,996.05		390,279,852.38	往来款	非经营性往来
小计					360,386,856.33	29,892,996.05		390,279,852.38		非经营性往来
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计					360,386,856.33	29,892,996.05		390,279,852.38		

单位：元

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

宋丽辉

会计机构负责人：

宋丽辉



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(特殊普通合伙)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.



年 /y  
 月 /m  
 日 /d

证书编号: 110101360844  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2021 04 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 /y  
 月 /m  
 日 /d

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 /y  
 月 /m  
 日 /d

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》。



中华人民共和国财政部制



## 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:

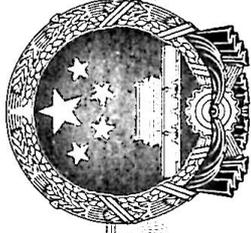
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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  
了解更多登记、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、朱朝琴

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

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。)



2025年 01月 24日

登记机关

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网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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