

云南文山坤七药业股份有限  
公司

控股股东及其他关联方占用  
资金情况审核报告

大信专审字[2026]第 14-00166 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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。  
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，  
报告编码：京2669RCCKP2





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2026]第 14-00166 号

云南文山坤七药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了云南文山坤七药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 22 日出具大信审字[2026]第 14-00236 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

#### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2025 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

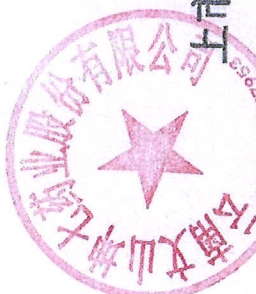


中国注册会计师：



二〇二六年四月二十二日



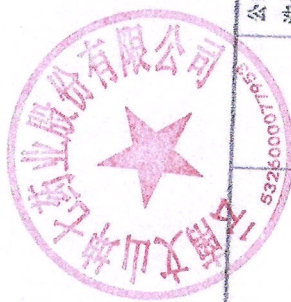


**上市公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金占用情况汇总表**

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 年度累计发生额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还发生额	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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										非经营性占用
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 年度累计发生额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还发生额	2025 年末占用资金余额	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	册浩	董事长、总经理、董事	其他应付款	12.88			5.00	7.88	个人借款及利息	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	文山生物科技股份有限公司	全资子公司	应收账款	1.64				1.64	销售商品、提供劳务	经营性往来
	文山生物科技股份有限公司	全资子公司	其他应收款	8.54				8.54	关联方往来款	经营性往来
	文山生物科技股份有限公司	全资子公司	其他应付款	0.52	1.00			1.52	关联方往来款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	吴秋	前任董事长	其他应付款	86.00				86.00	个人借款及利息	经营性往来
	李新颖	董事	其他应付款	1.50				1.50	个人借款及利息	经营性往来





大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审验专用章

张黄	公司实际控制人屈浩母亲张苗持有南京润皇酒业有限公司100%的股权	其他应付款							个人借款及利息	经营性往来
张全鹏	董事	其他应付款	1.00					1.00	待报销费用	经营性往来
南京润皇信息科技公司	公司实际控制人屈浩母亲张苗持有100%的股权	其他应付款	9.16					9.16	借款及利息	经营性往来
云南文山隋唐信息技术有限公司	董事屈浩持股90%，董事李新颖持股10%	其他应付款	0.19					0.19	借款及利息	经营性往来
南京润皇信息科技公司	公司实际控制人屈浩母亲张苗持有100%的股权	应收账款	2.32					2.32	销售商品、提供劳务	经营性往来
文山楚尚供应链有限责任公司	文山隋唐企业服务合伙企业(有限合伙)持股9%	应付账款				2.05		2.05	采购商品、接受劳务	经营性往来
文山楚尚供应链有限责任公司	文山隋唐企业服务合伙企业(有限合伙)持股9%	其他应付款				23.00		23.00	借款及利息	经营性往来
南京隋唐信息科技公司	公司实际控制人屈浩持股90%	其他应付款				10.00		10.00	借款及利息	经营性往来
隋唐升州(南京)股权投资管理中心(有限	董事李新颖持股15%，董事张恒担任执行董事合伙企业人，南京隋唐信息	其他应付款				10.00		10.00	借款及利息	经营性往来





仅用于出具报告



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码  
91110108590611484C



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	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	5190万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年03月06日
执行事务合伙人	吴卫星、谢泽敏	主要经营场所	北京市海淀区知春路1号22层2206

**经营范围**  
许可项目：注册会计师业务；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）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（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

2025年11月30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



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]10073号

批准执业日期：2011年09月09日

## 说明

证书序号：001738

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

二〇一一年十月十五日

日

中华人民共和国财政部制

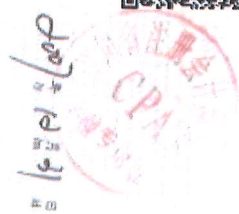
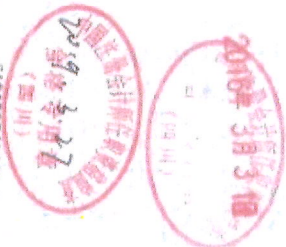
此证仅用于出具报告

此证仅用于出具报告:



姓名: 王文春  
 Full name: 王文春  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969-9-24  
 Date of birth: 1969-9-24  
 工作单位: 四川君和会计师事务所  
 Working unit: 四川君和会计师事务所  
 身份证号码: 512534196909242213  
 Identity card No.: 512534196909242213

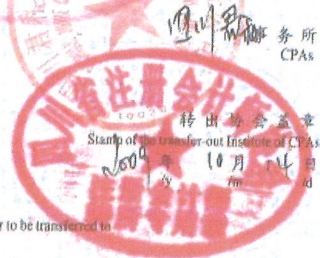
证书编号: 510100240441  
 No. of Certificate: 510100240441  
 发证日期: 1998 年 10 月 10 日  
 Date of Issuance: 1998 年 10 月 10 日  
 批准注册机构: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会



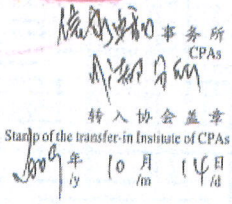
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2019.10.10

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

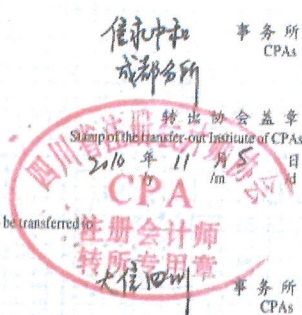


同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

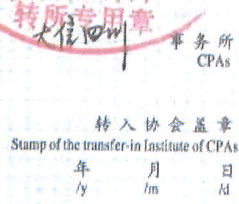


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

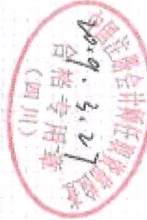
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



此证仅用于出具报告:



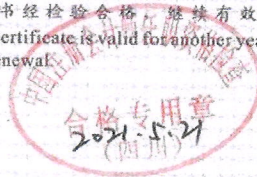
姓 名 万慧晖  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1987-07-14  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 合伙)四川分所  
 身份证号码 510182198707140020  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



万慧晖 110101410556

### 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.



证书编号:  
No. of Certificate 110101410556

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2018 年 10 月 10 日