

云南生物谷药业股份有限公司
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	1

关于云南生物谷药业股份有限公司 2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2026KMAA3B0119

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”）2025年度财务报表，包括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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026年4月27日出具了XYZH/2026KMAA3B0124号无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”）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确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。

除对生物谷公司2025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2025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，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 2025 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：

席胜涛



中国注册会计师：

杨万海



中国 北京

二〇二六年四月二十七日



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

单位：万元

上市公司名称	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年期末占用资金余额	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	2025年度占用资金的利息(如有)	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)	占用形成原因	占用性质
云南生物谷药业股份有限公司	资金占用方名称									
现控股股东、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	深圳市金沙江投资有限公司	其他应收款	25,700.00		25,700.00				资金占用	非经营性占用
小计			25,700.00		25,700.00					非经营性占用
其他关联方及其附属企业	云南生物制药有限公司物业后勤部	其他应收款	296.17		296.17		45.32		代垫水电费	非经营性占用
小计			296.17		296.17		45.32			非经营性占用
总计			25,996.17		25,996.17		45.32			
其他关联资金往来	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年年初往来资金余额	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	2025年度往来资金的利息(如有)	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)	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	浙江莎普爱思药业股份有限公司	预付款项					50.75		购买技术	经营性往来
小计							50.75			经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	子公司	其他应收款	39,027.99		43,044.38		4,016.39		往来款	非经营性往来
	子公司	其他应收款	1.20		101.57	0.24	130.06		往来款	非经营性往来
	子公司	其他应收款	101.54		101.81		0.27		往来款	非经营性往来
小计			39,130.73		43,247.76	0.24	4,146.72			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										经营性往来/非经营性往来
小计										经营性往来/非经营性往来
总计			39,130.73		43,247.76	0.24	4,197.47			

企业负责人:

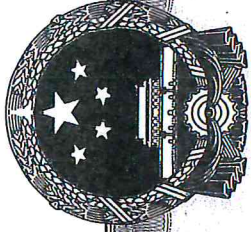
主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the person responsible for accounting.





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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小清

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

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：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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

2022年 01月 21日



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

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》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 唐晓鸿
 Full name: Tang Xiaohong
 性别: 女
 Sex: Female
 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: Ruihua Accounting Firm
 (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.



唐晓鸿(440300070155)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检验。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: 1997/10/23

2019年4月换发



姓名: 唐晓鸿
 证书编号: 440300070155



唐晓鸿 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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
 Ruihua Accounting Firm
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年10月24日
 10/24/2019

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 Xinyongzhong Accounting Firm
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年10月24日
 10/24/2019

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
 Xinyongzhong Accounting Firm
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年11月18日
 11/18/2022

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 Xinyongzhong Accounting Firm
 (特殊普通合伙) 深圳分所
 (Special General Partnership) Shenzhen Branch
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年12月30日
 12/30/2022



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
 Xinyongzhong Accounting Firm (Special General Partnership) Shenzhen Branch



杨万海 110101360978
已通过 2024 任职资格检查



杨万海 110101360978
已通过 2025 任职资格检查



姓 名 杨万海
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1987-08-14
Date of birth _____
工作单位 永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 昆明分
所
Working unit _____
身份证号码 532931198708140750
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.



杨万海 110101360978

证书编号: 110101360978
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 03 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d