

关于广西柳药集团股份有限公司
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、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：广西柳药集团股份有限公司

审计单位：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（86-10）68360123

目 录

| <u>内 容</u> | <u>页 次</u> |
|---------------------------|------------|
| 控股股东及其他关联方占用 资金情况的专项说明 | 1-2 |
| 附表 | 3 |



中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

**关于广西柳药集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项说明**

勤信专字【2026】第 0563 号

广西柳药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广西柳药集团股份有限公司（以下简称“柳药集团”）的财务报表，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 29 日签发了勤信审字【2026】第 1261 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2026 年 4 月修订）》的规定，就柳药集团编制的 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）出具专项说明。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是柳药集团管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计柳药集团 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对柳药集团实施 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，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解柳药集团 2025 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，仅供柳药集团 2025 年度年报披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

附表：广西柳药集团股份有限公司 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，为勤信专字【2026】第 0563 号《关于对广西柳药集团股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》之签字盖章页

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二六年四月二十九日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



附表

关于广西柳药集团股份有限公司

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 |
|-------------------|---------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|------|
| 现控股股东、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 | 2025 年期初往来资金余额 | 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 年期末往来资金余额 | 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 | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 广西医大仙晟生物制药有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 60,000,000.00 | | | 14,000,000.00 | 46,000,000.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 广西柳润医疗科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 218,709.73 | 956,906.56 | | 1,097,331.36 | 78,284.93 | | 经营性往来 |
| | 广西桂林柳药药业有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | - | | | | - | 借款 | 非经营性往来 |
| | 广西仙茶制药有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 205,500,000.00 | 112,000,000.00 | | 18,000,000.00 | 299,500,000.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 广西仙茶制药有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | - | 250,019.87 | | 250,019.87 | - | | 经营性往来 |
| | 广西柳药康琪医疗器械有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 30,464.58 | 36,000.00 | | 66,464.58 | - | | 经营性往来 |
| | 广西柳药康琪医疗器械有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | - | | | | - | 借款 | 非经营性往来 |
| | 广西仙茶中药科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 5,924,381.20 | 226,747.50 | | | 6,151,128.70 | | 经营性往来 |
| | 广西柳裕医疗器械有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 47,810.20 | 308,908.02 | | 321,608.18 | 35,110.04 | | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|------------|------------|-------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|----|--------|
| | 海南柳药投资有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 1,100,000.00 | | | 1,100,000.00 | | 借款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 总计 | / | / | / | 272,821,365.71 | 113,778,581.95 | | 34,835,423.99 | 351,764,523.67 | / | / |

广西柳药集团股份有限公司 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：广西柳药集团股份有限公司

| 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 |
|----------------|----------------|---------------|-------------|----------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025年期初往来资金余额 | 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 | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 广西医大仙晟生物制药有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 60,000,000.00 | | | 14,000,000.00 | 46,000,000.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 广西柳润医疗科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 218,709.73 | 956,906.56 | | 1,097,331.36 | 78,284.93 | | 经营性往来 |
| | 广西桂林柳药药业有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | | | | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 广西仙桀制药有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 205,500,000.00 | 112,000,000.00 | | 18,000,000.00 | 299,500,000.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 广西仙桀制药有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 250,019.87 | | 250,019.87 | | | 经营性往来 |
| | 广西柳药康琪医疗器械有限公司 | 孙公司 | 其他应收款 | 30,464.58 | 36,000.00 | | 66,464.58 | | | 经营性往来 |
| | 广西柳药康琪医疗器械有限公司 | 孙公司 | 其他应收款 | | | | | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 广西仙桀中药科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 5,924,381.20 | 226,747.50 | | | 6,151,128.70 | | 经营性往来 |
| | 广西柳药康琪医疗器械有限公司 | 孙公司 | 其他应收款 | 47,810.20 | 308,908.02 | | 321,608.18 | 35,110.04 | | 经营性往来 |
| | 海南柳药投资有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,100,000.00 | | | 1,100,000.00 | | 借款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | 272,821,365.71 | 113,778,581.95 | | 34,835,423.99 | 351,764,523.67 | | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110102089698790Q



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 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2140 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 12 月 13 日

执行事务合伙人 胡柏和

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街 112 号十层
1001

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；企业管理咨询；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（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。）

再次复印无效

登记机关



2025 年 12 月 01 日



会计师事务所 执业证书

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

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》。

再次复印无效

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



再次复印无效

| | |
|-------------------|----------------------------|
| 姓名 | 王晓清 |
| Full name | 王晓清 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1966-09-09 |
| Date of birth | 1966-09-09 |
| 工作单位 | 中勤万信会计师事务所(特 殊普通合伙)湖北分所 |
| Working unit | 中勤万信会计师事务所(特 殊普通合伙)湖北分所 |
| 身份证号码 | 42010619660909481X |
| Identity card No. | 42010619660909481X |



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 420000034531

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2000 年 09 月 21 日



王晓清 420000034531

日



再次复印无效

姓名 朱恒
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1991-11-08
Date of birth _____
工作单位 中勤万信会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙) 湖北分所
身份证号码
Identity card No. 2010619911108444X



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 110001620385
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 2020 年 09 月 07 日



朱恒 110001620385