

广州白云山医药集团股份
有限公司

控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字[2025]第 22-00014 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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，
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。
报告编码：京25GY36MDER





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[2025]第 22-00014 号

广州白云山医药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广州白云山医药集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 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 2025 年 3 月 13 日出具大信审字[2025]第 22-00003 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 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“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等四部门联合发布的《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》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。





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

三、审核意见

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 2024 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:



二〇二五年三月十三日



上市公司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

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

单位：人民币万元

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	2024年年初占用资金 余额	2024年度占用累计发生金 额(不含利息)	2024年度往来资金的 利息(如有)	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
大股东及其附属企业	广州医药集团有限公司	母公司	应收账款	7.81	50.13		57.47	0.47	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广州医药集团有限公司	母公司	其他应收款	43.47	46.61		90.08		租金及水电费用	经营性往来
大股东及其附属企业	广州医药集团有限公司	母公司	其他应收款	9.50			9.50		土地出让金及出让税	经营性往来
大股东及其附属企业	广州医药集团有限公司	母公司	其他应收款	0.41				0.41	租赁押金	经营性往来
大股东及其附属企业	广州白云山花城药业有限公司	同一母公司	应收账款	2,018.63	13,803.06		12,139.86	3,681.83	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广州白云山花城药业有限公司	同一母公司	预付款项	215.89	462.29		665.08	13.10	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广州白云山花城药业有限公司	同一母公司	其他应收款	120.25	76.49		150.28	46.46	商标使用费	经营性往来
大股东及其附属企业	广州白云山花城药业有限公司	同一母公司	其他应收款		16.77			16.77	提供劳务	经营性往来
大股东及其附属企业	广药集团(澳门)国际发展产业有限公司	同一母公司	应收账款	0.80	28.96		29.51	0.25	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广药集团(澳门)国际发展产业有限公司	同一母公司	其他应收款		0.57			0.57	咨询服务	经营性往来
大股东及其附属企业	广州白云山文化产业有限公司	同一母公司	应收账款	0.23	24.10		24.33		货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广州白云山文化产业有限公司	同一母公司	其他应收款	0.49	3.83		4.32		租金	经营性往来
大股东及其附属企业	广州白云山文化产业有限公司	同一母公司	其他应收款	8.69			8.69		出售物料	经营性往来
大股东及其附属企业	康美药业股份有限公司	母公司的合营企业	应收账款	2,112.65	19,900.11		18,540.69	3,472.07	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	康美药业股份有限公司	母公司的合营企业	预付款项	1.11	2.02		0.67	2.46	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	康美药业股份有限公司	母公司的合营企业	应收账款	611.25	5,505.12		1,066.29	5,060.08	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广州广药资本私募基金管理有限公司	同一母公司	预付款项	611.16	447.88		547.41	511.63	付摊基金管理费	经营性往来
大股东及其附属企业	广州广药资本私募基金管理有限公司	同一母公司	应收账款		0.03			0.03	品牌创作中心	经营性往来
大股东及其附属企业	广药集团数字经济研究院	同一母公司	应收账款	7.20			7.20		货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广药白云山本草精酿啤酒(广州)有限公司	同一母公司	应收账款		547.98				货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广药白云山本草精酿啤酒(广州)有限公司	同一母公司	预付款项		1.66				货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广州药用玻璃有限公司	同一母公司	其他应收款	5.20			5.20		租金	经营性往来
小计				5,774.74	40,917.61		33,886.25	12,806.10		
上市公司的子公司及其附属企业	广州采芝林药业有限公司	子公司	其他应收款	20,000.00			20,000.00		流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州白云山明兴制药有限公司	子公司	其他应收款	5,000.00			5,000.00		流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
小计				25,000.00			25,000.00			
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业	广州白云山和记黄埔中药有限公司	合营公司	应收股利	6,126.36	7,880.50		13,856.86	150.00	股利	非经营性往来
小计				6,126.36	7,880.50		13,856.86	150.00		
总计				36,901.10	48,798.11		72,743.11	12,956.10		

公司负责人：李小军

主管会计工作负责人：刘非

会计机构负责人：吴楚玲



证书序号: 0017384

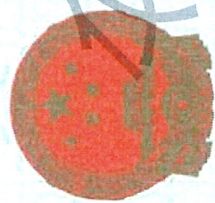
说明

- 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 十月 廿五日

中华人民共和国财政部制



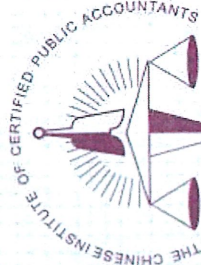
会计师事务所 执业证书



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22号2208

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]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日

仅供出具报告使用



中国注册会计师协会

姓名: 何晓娟
 Full name: 何晓娟
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973-10-03
 Date of birth: 1973-10-03
 工作单位: 瑞华会计师事务所
 Working unit: 瑞华会计师事务所
 身份证号码: 432801197310031106
 Identity card No.: 432801197310031106



证书编号: 440100800047
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 07 月 12 日
Date of Issuance

2019年4月换发

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.



年检凭证

中国注册会计师协会

何晓娟

会员编号 440100800047



中国注册会计师协会

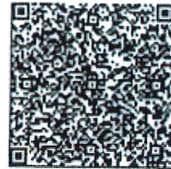
姓名	夏玲
性别	女
出生日期	1976-03-30
工作单位	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码	360521197603300022



中勤万信会计师事务所

仅供出具

年度检验登记 Annual Renewal Registration



年检凭证

中国注册会计师协会

夏玲

会员编号 110001570090

年 月 日

证书编号: 110001570090
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 07 月 28 日
Date of Issuance

2017年4月换发