

关于云南白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
汇总表的专项审核报告

众环专字(2025)1600019号

目 录

	页次
专项审核报告	1-2
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1-2



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No.166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于云南白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 的专项审核报告

众环专字(2025)1600019 号

云南白药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了云南白药集团股份有限公司（以下简称“云南白药”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是云南白药管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计云南白药 2024 年度财务报表时所复核的会计资料 and 经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解云南白药 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总

审核报告第1页 共 2 页





中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供云南白药 2024 年度年报披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二五年三月三十一日





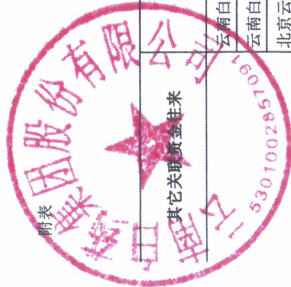
上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

已审会计报表

编制单位：云南白药集团股份有限公司										单位：人民币万元	
非经营性资金占用										占用的原因为何	
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年期初占 用资金余额	2024年度占用资金 发生额（如有）	2024年度偿还资 金发生额	其他，如汇兑 损益的影响	2024年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营 性往来、非经营 性往来）			
控股股东、实际控制人及其 附属企业	无	无	无	无	无	无	—	—			
小计	—	—	—	—	—	—	—	—			
前控股股东、实际控制人及 其附属企业	无	无	无	无	无	无	—	—			
小计	—	—	—	—	—	—	—	—			
其他关联方及其附属企业	无	无	无	无	无	无	—	—			
小计	—	—	—	—	—	—	—	—			
总计	—	—	—	—	—	—	—	—			
其它关联资金往来	上市公司核算的会计 科目	2024年期初往 来资金余额	2024年度往来资金 发生额（不含利息）	2024年度偿还资 金发生额	其他，如汇兑 损益的影响	2024年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营 性往来、非经营 性往来）			
控股股东、实际控制人及其 附属企业	无	无	无	无	无	无	—	—			
云南省医药有限公司	其他应收款	5,295.62	247,862.89	107,964.46	—	145,194.05	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团无锡药业有限公司	其他应收款	149.40	2,099.85	2,087.92	—	161.33	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团健康产品有限公司	其他应收款	29,596.96	9,429.87	41.44	—	38,985.39	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团中药资源有限公司	其他应收款	129,816.08	12,082.51	1,748.43	—	140,150.16	代垫款项	非经营性往来			
云南省药物研究所	其他应收款	25.15	188.92	193.18	—	20.89	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团大理药业有限责任公司	其他应收款	339.11	-10.46	21.59	—	307.06	代垫款项	非经营性往来			
云南白药天颐茶品有限公司	其他应收款	39,130.80	788.06	1,332.92	—	38,585.93	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团（海南）有限公司	其他应收款	82,942.72	14,711.85	15,200.00	—	82,454.57	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团北京有限公司	其他应收款	7,192.33	4,655.90	2,677.32	—	9,170.91	代垫款项	非经营性往来			
云南白药天粹餐饮管理有限公司	其他应收款	658.66	329.23	500.00	—	487.89	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团上海有限公司	其他应收款	351.08	3,743.67	2,758.60	—	1,336.15	代垫款项	非经营性往来			
云核医药（天津）有限公司	其他应收款	328.64	3,226.47	2,459.50	—	3,555.11	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	其他应收款	2,695.15	324.97	2,459.50	—	560.63	代垫款项	非经营性往来			
云白国际有限公司	其他应收款	216.85	—	—	4.74	221.59	代垫款项	非经营性往来			
云白国际有限公司	其他非流动资产	46,908.03	—	1,093.49	939.69	48,941.21	可转换债券	非经营性往来			
云南白药大药房有限公司	其他应收款	180.79	1,858.80	1,821.64	—	217.95	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团上海科技有限公司	其他应收款	9,692.76	3,686.75	27.66	—	13,351.86	代垫款项	非经营性往来			
北京睿远检测技术有限公司	其他应收款	1,113.52	192.25	19.81	—	1,285.95	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团文山七花有限责任公司	其他应收款	1,734.84	9,877.17	8.41	—	11,603.60	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团武定药业有限公司	其他应收款	88.40	-	-	—	88.40	代垫款项	非经营性往来			
云南白药集团三七产业有限公司	其他应收款	744.00	29,000.00	—	—	29,744.00	代垫款项	非经营性往来			

上市公司的子公司及其附属企业





已审会计报表

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	2024年年初往 来资金余额	2024年度往来累计发 生金额（不含利息）	2024年度往来资金 的利息（如有）	2024年度发生金 额	2024年度往来 非经营性往来	2024年度往来 经营性往来
云南白药集团丽江药业有限公司	子公司的子公司	其他应收款	22.37	-19.70		1.02	1.65	代垫款项
云南白药集团智云健康服务有限公司	子公司的子公司	其他应收款	9,161.33	3,515.69		3,674.55	9,002.47	代垫款项
北京云智健康管理服务有限公司	子公司的子公司	其他应收款	319.43	-103.44		20.00	195.99	代垫款项
云南天正检测技术有限公司	子公司的子公司	其他应收款	723.36	-173.08			550.28	代垫款项
上海颐健实业有限公司	子公司的子公司	其他应收款	66,777.88	19,569.13		400.00	85,947.01	代垫款项
云南云药香精香料有限公司	子公司的子公司	其他应收款	15,447.21	16,561.16		1,501.02	30,507.34	代垫款项
云南白药集团（海南）进出口贸易有限公司	子公司的子公司	其他应收款	4,061.43	-1,061.43		3,000.00	-	代垫款项
云南白药集团云丰进出口贸易有限公司	子公司的子公司	其他应收款	2,620.27	2,379.73		5,000.00	-	代垫款项
云南白药集团云丰进出口贸易有限公司	子公司的子公司	其他应收款	2,219.20	1,358.42		6.58	3,571.04	代垫款项
天津云致达综合门诊部有限公司	子公司的子公司	其他应收款	1,125.64	450.00			1,575.64	代垫款项
昆明云臻医疗科技有限公司	子公司的子公司	其他应收款	125.44	3,545.20		3,500.00	170.64	代垫款项
昆明云臻医疗科技有限公司呈贡综合门诊部	子公司的子公司	其他应收款	566.76	42.27		13.25	595.78	代垫款项
上海云药口腔医疗技术有限公司	子公司的子公司	其他应收款	7,964.18	400.78			8,364.96	代垫款项
上海云臻门诊部有限公司	子公司的子公司	其他应收款	1.02			1.02	-	代垫款项
上海云臻医疗美容门诊部有限公司	子公司的子公司	其他应收款	521.73	456.53			976.26	代垫款项
上海韩仕健康咨询有限公司	子公司的子公司	其他应收款	0.03	-		-	0.03	代垫款项
上海问枢健康管理有限公司	子公司的子公司	其他应收款	108.88	29.48			138.36	代垫款项
上海云臻医疗科技有限公司	子公司的子公司	其他应收款	196.90	6,303.11		6,500.01	-	代垫款项
云南省凤庆茶厂有限公司	子公司的子公司	其他应收款	643.25	380.00		980.00	43.25	代垫款项
云南白药集团茶源临沧庄园有限公司	子公司的子公司	其他应收款		1,570.60		580.00	990.60	代垫款项
万麻科技云南有限公司	子公司的子公司	其他应收款	4.93	-		-	4.93	代垫款项
云南白药集团太安生物科技股份有限公司	子公司的子公司	其他应收款	157.41	198.57		12.99	343.00	代垫款项
北京云臻医疗美容诊所有限公司	子公司的子公司	其他应收款		320.00			320.00	代垫款项
上海云怡门诊部有限公司	子公司的子公司	其他应收款		1,100.00			1,100.00	代垫款项
云南白药云臻国际贸易有限公司	子公司的子公司	其他应收款	274.95	71.19		200.38	145.76	代垫款项
杭州山七健康产业有限公司	子公司的子公司	其他应收款		100.19			100.19	代垫款项
云南白药集团兴中数智中医药服务有限公司	子公司的子公司	其他应收款		0.10			0.10	代垫款项
云南云药有限公司	子公司的子公司	其他应收款		2.54			2.54	代垫款项
云南云药贸易有限公司	子公司的子公司	其他应收款	64.71	26.28		0.13	90.86	代垫款项
云南白药中草药科技有限公司	原联营企业	其他应收款	17.98			17.98	-	代垫款项
总计			472,327.18	401,072.00	1,093.49	164,271.79	944.44	711,165.31

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄明

马加

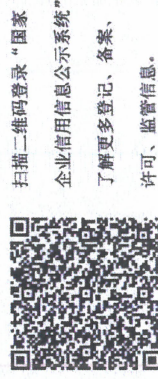
徐静





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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、清算等审计业务；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。（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）



登记机关

2025 年 1 月 17 日



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日



证书序号：0017829

说明

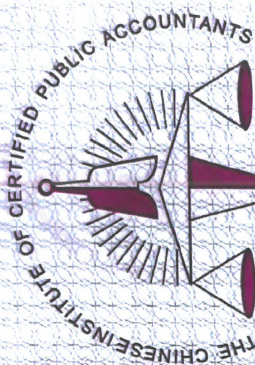
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇二四年五月五日

中华人民共和国财政部制



530100010015

2024

证书编号: 530100010015
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 10 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

方自维

男

1968-10-08

中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)云南亚太分所

530103196810080619



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 月 日
/y /m /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.



乙
ton
继续有效一年。
杨艳玲 110002100228 for another year after

2024杨艳玲



姓名 杨艳玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-04-19
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(云南)分所
Working unit
身份证号码 61052719840419492X
Identity card No.

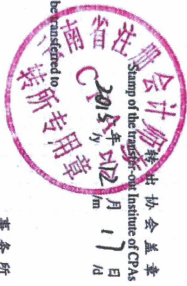


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

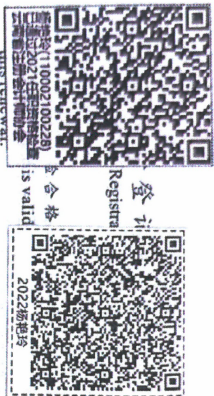
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年12月17日



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

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



继续有效一年。
for another year after

年 月 日