

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



廣州白雲山醫葯集團股份有限公司

GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHARMACEUTICAL HOLDINGS CO., LTD.

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(H股股份代碼：0874)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出的。

茲刊載廣州白雲山醫葯集團股份有限公司(「本公司」)在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊登的本公司控股股東及其他關聯方佔用資金情況審核報告之中文全文，僅供參考。

廣州白雲山醫葯集團股份有限公司
董事會

中國廣州，2024年3月15日

於本公告日，本公司董事會成員包括執行董事李楚源先生、楊軍先生、程寧女士、劉菊妍女士、張春波先生、吳長海先生與黎洪先生，及獨立非執行董事陳亞進先生、黃民先生、黃龍德先生與孫寶清女士。

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[2024]第 22-00005 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。
报告编码：京24DU525YW





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[2024]第 22-00005 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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 3 月 15 日出具大信审字[2024]第 22-00008 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 2023 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.daxincpa.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 2023 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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年三月十五日



上市公司2023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	2023年期初占用资金 余额	2023年度占用累计发 生金额（不含利息）	2023年度往来资金的 利息（如有）	2023年度偿还累计 发生金额	2023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										
其他关联资金往来										
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	1.95	97.48		91.62	7.81	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	预付款项		2.47		2.47		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	7.36	2.47		9.83		敷料库使用费	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	43.02	142.90		142.45	43.47	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	广州医药集团有限公司	母公司	其他应收款		1.79		1.79		初商物业场地使用费	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	应收账款	2,114.93	13,362.86		13,459.16	2,018.63	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	116.90	615.19		516.20	215.89	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				181.68		合作项目投入款项	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	46.23	129.06		55.04	120.25	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	15.96	46.21		61.37	0.80	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	应收账款		-0.09			0.23	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	0.34	4.35		4.20	0.49	租金	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	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	4,157.21	24,628.30		26,672.86	2,112.65	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		8.46		7.35		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	1,978.35	423.75		1,790.85	611.25	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	其他应收款	1.32			1.32		运营服务费	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	预付款项		835.68		224.52	611.16	待摊基金管理费	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	其他应收款	192.26			192.26		待摊基金管理费	经营性往来
大股东及其附属企业	广州广药数字医药研究院	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	广州广药数字医药研究院	同一母公司	应收账款		37.00			37.00	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广州广药数字医药研究院	同一母公司	其他应收款		5.20			5.20	租金	经营性往来
大股东及其附属企业	广州医药进出口有限公司	同一母公司	预付款项	4.02			4.02		货款	经营性往来
小计				8,862.26	40,368.47		43,455.99	5,774.74		
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	7,600.00			2,600.00	5,000.00	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
小计				27,600.00			2,600.00	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	应收账款	21,876.70	5,941.85		21,692.19	6,126.36	股利	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	创美药业股份有限公司（注1）	联营公司	其他应收款	3.07			3.07		错汇款	非经营性往来
小计				21,879.77	5,941.85		21,695.26	6,126.36		
总计				58,342.03	46,310.32		67,761.25	36,901.10		

注1：因2022年12月结算错误多汇账款创美药业股份有限公司，发现后于2023年1月10日收回该款项。

公司负责人：李楚源

主管会计工作负责人：刘菲

会计机构负责人：吴楚玲





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信息、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）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 吴卫星, 谢泽敏

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、清算事宜的审计业务；出具有关报告；基本建设、管理咨询、税务咨询、代理记账；会计咨询、税务咨询、资产评估、会计培训；代理记帐；会计咨询、税务咨询、资产评估、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

出资额 4840万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



2023年07月31日

登记机关

仅供出具报告使用



会计师事务所 执业证书



名称：大信会计师事务所(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2202室
 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

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》。

工具报告使用



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



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 (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码	432801197310031106
Identity card No.	432801197310031106



仅供



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

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

何晓娟

会员编号 440100800047

最近年检时间

2022年09月

年检结果

年检通过



仅供内部使用



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



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

最后年检时间

2022年09月

年检结果

年检通过

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 年 07 月 08 日
Date of Issuance y m d

2017年4月换发