

关于广州白云山医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：广州白云山医药集团股份有限公司  
审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：

附表 2

关于广州白云山医药集团股份有限公司

2023 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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2023 年年初往来资	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	广州医药集团有限公司	控股股东	应收账款	1.95	97.48	-	91.62	7.81	货款	经营性往来
	广州医药集团有限公司	控股股东	预付款项	-	2.47	-	2.47	-	货款	经营性往来
	广州医药集团有限公司	控股股东	其他应收款	7.36	2.47	-	9.83	-	数据库使用费	经营性往来
	广州医药集团有限公司	控股股东	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
	广州医药集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	9.50	-	-	9.50	土地出让金及出让税	经营性往来
	广州医药集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.41	-	-	-	0.41	租赁押金	经营性往来
	广州医药集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	1.79	-	1.79	-	剥离物业场地使用费	经营性往来
	广州白云山花城药业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,114.93	13,362.86	-	13,459.16	2,018.63	货款	经营性往来
	广州白云山花城药业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	116.90	615.19	-	516.20	215.89	货款	经营性往来
	广州白云山花城药业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	181.68	-	-	181.68	-	合作项目投入款项	经营性往来
	广州白云山花城药业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	46.23	129.06	-	55.04	120.25	商标使用费	经营性往来

广药集团 (澳门) 国 际发展产业 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	15.96	46.21	-	61.37	0.80	货款	经营性往 来
广州白云山 文化产业有 限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	0.32	-0.09	-	-	0.23	货款	经营性往 来
广州白云山 文化产业有 限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款	0.34	4.35	-	4.20	0.49	租金	经营性往 来
广州白云山 文化产业有 限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款	-	8.69	-	-	8.69	出售物料	经营性往 来
康美药业股 份有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	4,157.21	24,628.30	-	26,672.86	2,112.65	货款	经营性往 来
康美药业股 份有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	-	8.46	-	7.35	1.11	货款	经营性往 来
康美药业股 份有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他反映 占用实质 科目	1,978.35	423.75	-	1,790.85	611.25	货款	经营性往 来
康美药业股 份有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款	1.32	-	-	1.32	-	运营服务 费	经营性往 来
广州广药资 本私募基金 管理有限公 司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	-	835.68	-	224.52	611.16	待摊基金 管理费	经营性往 来
广州广药资 本私募基金 管理有限公 司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款	192.26	-	-	192.26	-	待摊基金 管理费	经营性往 来

	司									
	广药集团数字经济研究院	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	7.20	-	-	7.20	货款	经营性往来
	广药白云山本草精酿啤酒（广州）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	37.00	-	37.00	-	货款	经营性往来
	广州药用玻璃有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	5.20	-	-	5.20	租金	经营性往来
	广州医药进出口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4.02	-	-	4.02	-	货款	经营性往来
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	子公司及其控制的法人	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
	广州白云山明兴制药有限公司	子公司及其控制的法人	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
关联自然人										非经营性往来
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	其他反映占用实质科目	21,876.70	5,941.85	-	21,692.19	6,126.36	股利	非经营性往来
	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
总计	/	/	/						/	/

注1：因2022年12月结算错误多汇款给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。

