

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（修订版）

大信专审字[2021]第 22-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/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 (修订版)

大信专审字[2021]第 22-00002 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2020年12月31日合并及母公司资产负债表、2020年度合并及母公司利润表、股东权益表、现金流量表以及财务报表附注,并于2021年3月18日出具大信审字[2021]第22-00001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《2020年度控股股东及其他关联方占用资金的情况汇总表》(以下简称“占用资金的情况汇总表”)。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知(证监发[2003]56号)》的规定,编制占用资金的情况汇总表,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占用资金的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,以对贵公司编制的占用资金的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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/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，贵公司编制的占用资金的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 2020 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的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：



二〇二一年三月二十九日

广州白云山医药集团股份有限公司2020年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表（修订版）

编制单位：广州白云山医药集团股份有限公司

金额单位：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	2020年年初占用资金余额	2020年度计提发生额	2020年度偿还发生额	2020年度计提发生额	2020年度偿还发生额	2020年12月31日余额	占形成原因	占用性质
非经营性资金占用	广州白云山医药集团股份有限公司	母公司	其他应收款	10.00	8.12	-	-	-	8.12	代垫款项	非经营性往来
非经营性资金占用	广州华邦医药器械有限公司	同一母公司	其他应收款	-	8.12	-	-	-	10.00	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
小计				10.00	8.12	-	-	-	18.12		
非经营性资金占用				-	-	-	-	-	-		
非经营性资金占用				-	-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-	-		
其他共联资金往来	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	2020年年初往来资金余额	2020年度计提发生额	2020年度偿还发生额	2020年度计提发生额	2020年度偿还发生额	2020年12月31日余额	占形成原因	往来性质
	广州医药集团有限公司	母公司	其他应收款	9.89	172.04	-	-	-	172.93	货款	经营性往来
			预付账款	-	0.06	-	-	-	0.06	预付租金	经营性往来
			其他应收款	59.27	40.16	-	-	-	99.43	租金等应收款项	经营性往来
			其他应收款	0.14	-	-	-	-	0.14	商标使用费	经营性往来
			其他应收款	35.33	-	-	-	-	35.33	托管费	经营性往来
			其他应收款	15.20	5,483.36	-	-	-	5,498.56	委托代管业务款项收款	经营性往来
			其他应收款	62.24	-	-	-	-	62.24	资产管理往来	经营性往来
小计				180.87	187.66	-	-	-	368.53		
非经营性资金占用	广州白云山花地药业有限公司	同一母公司	其他应收款	10.68	-	-	-	-	10.68	货款	经营性往来
非经营性资金占用			应收账款	-	96.66	-	-	-	96.66	货款	经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	14.66	9.67	-	-	-	24.33	体检费	经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	181.68	-	-	-	-	181.68	合作项目投入款项	经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	38.23	36.29	-	-	-	74.52	利息使用费	经营性往来
非经营性资金占用			预付账款	10.19	2,375.71	-	-	-	2,385.90	货款	经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	4,337.12	21,225.36	-	-	-	25,562.48		
非经营性资金占用			其他应收款	2,720.00	2,720.00	-	-	-	5,440.00	委托贷款本金及利息	非经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	10,170.00	20,000.00	-	-	-	30,170.00	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	45,743.16	20,000.00	-	-	-	65,743.16	委托贷款本金及利息	非经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	12,913.16	5,000.00	-	-	-	17,913.16	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	35,140.18	7,500.00	-	-	-	42,640.18	委托贷款本金及利息	非经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	5,500.00	110.56	-	-	-	5,610.56	委托贷款本金及利息	非经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	3,000.00	3,000.00	-	-	-	6,000.00	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	10,162.30	2,600.00	-	-	-	12,762.30	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	7,000.00	5,000.00	-	-	-	12,000.00	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
非经营性资金占用			其他应收款	110,223.34	88,895.46	-	-	-	199,118.80	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
小计				146,223.06	116,911.42	-	-	-	263,134.48		
其他关联方及附属企业	广州白云山医药集团股份有限公司	合营公司	应收账款	27,676.75	6,802.48	-	-	-	34,479.23	股利	非经营性往来
其他关联方及附属企业	广州白云山医药集团中研有限公司	合营公司	其他应收款	62.00	-	-	-	-	62.00	流动资金借款及资金占用费	非经营性往来
其他关联方及附属企业	广州诺诚生物制品股份有限公司	合营公司	应收账款	3,793.83	-	-	-	-	3,793.83	股利	非经营性往来
小计				31,532.58	6,802.48	-	-	-	38,335.06		
总计				177,755.64	123,722.84	-	-	-	301,478.48		

注：1、本公司代垫广州医药集团有限公司高管薪酬12万元，该款项已于2021年2月28日收回。  
 2、下属子公司广州白云山医药集团中研有限公司于1997年12月15日借款10万元给广州白云山医药集团中研有限公司，该款项已于2021年3月15日收回。  
 3、下属子公司广州医药有限公司于2019年12月15日借款10万元给广州白云山医药集团中研有限公司，该款项已于2021年3月15日收回。  
 4、本公司于2020年12月15日收到广州白云山医药集团中研有限公司于2020年12月15日支付的款项10万元，该款项已于2021年1月15日收到。  
 5、本公司于2020年12月15日收到广州白云山医药集团中研有限公司于2020年12月15日支付的款项10万元，该款项已于2021年1月15日收到。  
 6、本公司于2020年12月15日收到广州白云山医药集团中研有限公司于2020年12月15日支付的款项10万元，该款项已于2021年1月15日收到。

法定代表人：李耀强 主管会计工作负责人：蔡洪 会计机构负责人（会计主管人员）：姚智忠



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

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

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告、验资报告、企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，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；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。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年03月01日

证书序号: 0000119

## 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》。



# 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: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504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



中华人民共和国财政部制



仅供注册使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
1101080210400

姓名 Full name 夏玲  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1976-03-30  
工作单位 Working unit 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 Identity card No. 360521197603300022



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



夏玲(110001570090)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。



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 01 月 08 日  
Date of Issuance /y /m /d

2017年4月换发

1101080210400

证书编号: 110101300818  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2016 年 01 月 19 日  
 Date of Issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

王秉坤(110101300818), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号.

110101300818

2020年9月7日



姓名: 王秉坤  
 Full name: Wang Bingkun  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1987-08-24  
 Date of birth: 1987-08-24  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
 Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership) Guangdong Branch  
 身份证号码: 612430198708241271  
 Identity card No.:

本证书经检验合格, 继续有效一年.