

广州市香雪制药股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

北京大华核字[2024]00000197号

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dahua International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

广州市香雪制药股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	广州市香雪制药股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3

## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

北京大华核字[2024] 00000197 号

广州市香雪制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广州市香雪制药股份有限公司（以下简称香雪制药）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 29 日签发了北京大华审字[2024] 00000634 号保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，就香雪制药编制的 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“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是香雪制药管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计香雪制药 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对香雪制

药实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解香雪制药 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

我们认为，除审计报告的“形成保留意见的基础”部分所述保留意见事项可能产生的影响外，汇总表反映了香雪制药 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：广州市香雪制药股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

潘红卫

中国·北京

中国注册会计师：

聂美容

二〇二四年四月二十九日

## 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：广州市香雪制药股份有限公司

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
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
										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	—	—	—							—

## 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（续）

编制单位：广州市香雪制药股份有限公司

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市 公司的关联关 系	上市公司核 算的会计科 目	2023 年期 初往来资 金余额	2023 年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2023 年度 往来 资金 的利 息	2023 年度 偿还累计 发生金额	2023 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										
上市公司的 子公司及其 附属企业	北京香雪医药生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	751.67			19.11	732.56	经营性借款	非经营性往来
	抚松万良人参市场管理有限公司	控股子公司	其他应收款	20.00	10.00			30.00	经营性借款	非经营性往来
	抚松万良人参特色小镇产业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	4.00	2.00			6.00	经营性借款	非经营性往来
	广东省凉茶博物馆	控股子公司	其他应收款	18.27	13.00		31.27		经营性借款	非经营性往来
	广东香雪干细胞再生医学科技有限公司	控股子公司	其他应收款	0.50	4.15		1.00	3.65	经营性借款	非经营性往来
	广东香雪健康产业园有限公司	控股子公司	其他应收款	25,048.46	4,342.76		10.58	29,380.64	经营性借款	非经营性往来
	广州芮培优生优育医疗有限公司	控股子公司	其他应收款	9,270.64	25,333.20		34,603.84		经营性借款	非经营性往来
	广州市香雪新药开发有限公司	控股子公司	其他应收款	4,139.14	200.00			4,339.14	经营性借款	非经营性往来
	广州香岚健康产业有限公司	控股子公司	其他应收款	26,671.71	9,731.22		1,849.80	34,553.12	经营性借款	非经营性往来
	广州香雪健康产业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	0.10	0.20		0.00	0.30	经营性借款	非经营性往来
	广州香雪康万达精准医疗投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款		4,200.60		4,200.60		经营性借款	非经营性往来
	广州香雪南方精准医学科技有限公司	控股子公司	其他应收款	184.23			100.00	84.23	经营性借款	非经营性往来

	广州香雪医疗供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款						经营性借款	非经营性往来
	广州香雪优诺科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款	437.13			289.00	148.13	经营性借款	非经营性往来
	广州香雪云埔产业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	89.71	182.40		0.34	271.77	经营性借款	非经营性往来
	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	控股子公司	其他应收款	14,435.04	210.27		252.48	14,392.82	经营性借款	非经营性往来
	四川香雪制药有限公司	控股子公司	其他应收款	10,844.31	168.01		146.35	10,865.98	经营性借款	非经营性往来
	香雪（上海）中药资源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	33.27				33.27	经营性借款	非经营性往来
	香雪剑桥中药国际研究中心	控股子公司	其他应收款	0.40				0.40	经营性借款	非经营性往来
	香雪生命科学技术（广东）有限公司	控股子公司	其他应收款	61.78	2,713.84		452.90	2,322.72	经营性借款	非经营性往来
	云南香格里拉健康产业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	5,115.79	1,222.48		246.49	6,091.79	经营性借款	非经营性往来
	广东香雪智慧中医药产业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,121.17	94.67		2,215.84		经营性借款	非经营性往来
	广东高迅医用导管有限公司	控股子公司	其他应收款		87.77			87.77	经营性借款	非经营性往来
	广东恒颐医疗有限公司	控股子公司	其他应收款	250.33				250.33	经营性借款	非经营性往来
	广东香雪医药有限公司	控股子公司	其他应收款		26,003.77		23,095.82	2,907.95	经营性借款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	子公司参股公司	应收账款	7,309.96	7,902.88		9,547.55	5,665.29	货款	经营性占用
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—	106,807.60	82,423.21		77,062.97	112,167.85		—