

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[2026]第 22-00008 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.daxin CPA.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[2026]第 22-00008 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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2025 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 2026 年 3 月 20 日出具大信审字[2026]第 22-00009 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 2025 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 2025 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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二六年三月二十日

上市公司2025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	2025年年初占用资金 余额	2025年度占用累计发生金 额(不含利息)	2025年度占用资金的 利息(如有)	2025年度偿还累计 发生金额	2025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	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	2025年年初往来资金 余额	2025年度往来累计发生金 额(不含利息)	2025年度往来资金的 利息(如有)	2025年度偿还累计 发生金额	2025年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
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	0.47	19.30		19.30	0.47	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		67.94		67.94		租金	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	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	预付账款		27.62			27.62	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	3,881.83	14,088.72		15,198.58	2,570.97	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	13.10	439.42		353.87	98.65	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		0.12			0.12	预收返利	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	16.77	107.12		76.90	46.99	提供劳务	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	46.46	60.09		100.51	6.04	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	应收账款	0.25	43.46		25.25	18.46	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广药集团(澳门)国际发展药业有限公司	同一母公司	其他应收款	0.57	1.76		0.57	1.76	服务费	经营性往来
大股东及其附属企业	广药集团(澳门)国际发展药业有限公司	同一母公司	其他应收款	8.15				8.15	提供劳务服务	经营性往来
大股东及其附属企业	广州白云山文化产业有限公司	同一母公司	其他应收款	2.95	2.95		2.95		租金	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	3,472.07	9,314.42		7,685.05	5,101.44	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	预付账款	2.46	9.30		9.41	2.35	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	应收款项融资	5,060.08	6,617.99		5,005.09	6,672.98	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		55.27			55.27	预收返利	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	应收票据		943.27		318.36	624.91	货款	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	预付账款	511.63	943.40		744.30	710.73	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	应收账款		0.06		0.06		品牌创作中心	经营性往来
大股东及其附属企业	广药白云山本草精酿啤酒(广州)有限公司	同一母公司	应收账款		0.69		0.69		货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广药白云山本草精酿啤酒(广州)有限公司	同一母公司	预付账款		1.00		1.00		货款	经营性往来
大股东及其附属企业	高校生物医药技术转移转化中心(广州)有限公司	同一母公司	应收账款		344.85			344.85	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	广州白云山稀核健康医药有限公司	同一母公司	应收账款		1.62		1.62		货款	经营性往来
小计				12,806.10	33,098.52		29,612.45	16,292.17		
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	应收股利	150.00	1,500.00		1,500.00	150.00	股利	非经营性往来
小计				150.00	1,500.00		1,500.00	150.00		
总计				12,956.10	34,598.52		31,112.45	16,442.17		

公司负责人：李小平

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

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5190 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

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

登记机关



2025 年 11 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年 十月 十五日

中华人民共和国财政部制



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: 谢泽敏
 经营场所: 北京市海淀区知春路 72 楼 220
 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

仅供出具报告使用



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



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

何晓娟
会员编号 440100800047

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



中国注册会计师协会

姓名 Full name 吴伟阳
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1987-05-07
 工作单位 Working unit 普威会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 441882198705073013



吴伟阳 (110100320848), 已通过广东省注册会计师协会2022年任职资格检查。通过文号:粤注协〔2022〕152号。

证书编号: 110100320848
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: 2021年12月29日
Date of Issuance /y /m /d



吴伟阳 (110100320848), 已通过广东省注册会计师协会2023年任职资格检查。