

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

大华核字[2021] 007259 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General 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 2020 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 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-4

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2021] 007259 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）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 4 月 27 日签发了大华审字[2021]006957 号无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《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》（2017 年修订）和深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第 10 号——定期报告披露相关事项》的规定，就香雪制药编制的 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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。

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 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

江 山

中国注册会计师：_____

潘红卫

二〇二一年四月二十八日

2020 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	2020 年期 初占用资 金余额	2020 年度占 用累计发生 金额（不含 利息）	2020 年度 占用资金 的利息（如 有）	2020 年度 偿还累计 发生金额	2020 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	广州市昆仑 投资有限公司	控股股东	其他应 收款		126,232.19	2,222.48	63,596.32	64,858.35	代大股东偿还债 务、代付大股东关 联方和划回给大 股东用于其偿还 银行借款	非经营 性占用
小计	—	—	—		126,232.19	2,222.48	63,596.32	64,858.35		—
前大股东及其附 属企业										
小计	—	—	—							—
总计	—	—	—		126,232.19	2,222.48	63,596.32	64,858.35		—

2020 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	2020 年期初 往来资金余 额	2020 年度 往来累计发 生金额（不 含利息）	2020 年度 往来资金 的利息 （如有）	2020 年 度偿还 累计发 生金额	2020 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										经营性往 来
										经营性往 来
上市公司的子公 司及其附属企业	广东高迅医用导管 有限公司	控股子公司	其他应收款		1,000.00		1,000.0 0		经营 性 借款	非经营性 往来
上市公司的子公 司及其附属企业	广东省凉茶博物馆	控股子公司	其他应收款	308.84	51.81		298.68	61.97	经营 性 借款	非经营性 往来
上市公司的子公 司及其附属企业	广州市香雪生物医 学工程有限公司	控股子公司	其他应收款	9,394.51			10.82	9,383.69	经营 性 借款	非经营性 往来
上市公司的子公 司及其附属企业	广州市香雪亚洲饮 料有限公司	控股子公司	其他应收款	70.93	6,303.36		6,107.6 7	266.62	经营 性 借款	非经营性 往来
上市公司的子公 司及其附属企业	广州市香雪新药开 发有限公司	控股子公司	其他应收款	4,346.14	1,310.01		650.00	5,006.15	经营 性 借款	非经营性 往来
上市公司的子公 司及其附属企业	广东香雪药业有限 公司	控股子公司	其他应收款	132.90	2,459.51		2,592.4 1	0.00	经营 性 借款	非经营性 往来

上市公司的子公司及其附属企业	山西香雪医药有限公司	控股子公司	其他应收款	1.60	300.00		301.60		经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东香雪健康产业有限公司	控股子公司	其他应收款	21,164.96	7,086.08		2,843.00	25,408.04	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川香雪制药有限公司	控股子公司	其他应收款	8,730.47	6,298.85		9,334.00	5,695.32	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	4,892.60	363.23		320.00	4,935.83	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	12,621.45	1,604.06		5,162.74	9,062.77	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东九极生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	685.56	557.90		800.37	443.09	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东九极日用保健品有限公司	控股子公司	其他应收款	13,747.80			39.62	13,708.18	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州香雪优诺生物科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款	252.87	10.01			262.88	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东化州中药厂制药有限公司	控股子公司	其他应收款	634.41	14,314.37		14,948.78		经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山西安泽连翘中药材开发有限公司	控股子公司	其他应收款		779.28		779.28		经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州厚朴饮食有限公司	控股子公司	其他应收款	128.18	385.22		101.87	411.53	经营性借款	非经营性往来
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	694.80	39.06			733.86	经营性借款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	广东香雪精准医疗技术有限公司	控股子公司	其他应收款		7,265.07		4,774.77	2,490.30	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	香雪(上海)中药资源发展有限公司	控股子公司	其他应收款		144.27		111.00	33.27	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	2,036.50	78.04			2,114.54	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖北天济中药饮片有限公司	控股子公司	其他应收款	36.00			22.00	14.00	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东香雪医药有限公司	控股子公司	其他应收款	2,318.63	45,716.05		39,924.30	8,110.38	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州芮培优生优育医疗有限公司	控股子公司	其他应收款	31.00	1.00			32.00	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东恒颐医疗有限公司	控股子公司	其他应收款		350.00			350.00	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州香雪健康产业股权投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1,055.04	1.00			1,056.04	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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		727.13		400.00	327.13	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州香雪互联网医院有限公司	控股子公司	其他应收款		100.00			100.00	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	化州市宝鼎化橘红产业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	1,562.80	426.00		1,988.80		经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东香雪南药发展有限公司	控股子公司	其他应收款		17,797.20		15,995.20	1,802.00	经营性借款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	广东香雪智慧中药产业有限公司	控股子公司	其他应收款	13,931.20	7,957.18		17,794.58	4,093.79	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	抚松万良人参市场管理有限公司	控股子公司	其他应收款		3.88		3.88		经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州市惠喆健康医疗有限公司	控股子公司	其他应收款		20.00		20.00		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	6,896.18	9,505.22		10,784.08	5,617.32	货款	经营性占用
其他关联人及期附属企业										
总计	—	—	—	105,675.37	132,954.78		137,109.46	101,520.69		—