

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[2022]007697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 2021 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 2021 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

大华核字[2022]7697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）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2022年4月22日签发了大华审字[2022]001984号标准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《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2021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**错误!未找到引用源。**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2021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 2021 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 2021 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 2021 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) 中国注册会计师：_____

江 山

中国·北京 中国注册会计师：_____

潘红卫

二〇二二年四月二十二日

2021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	2021年期初占 用资金余额	2021年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2021年度占用 资金的利息	2021年度偿还 累计发生金额	2021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	广州市昆仑投资有限公司	控股股东	其他应收款	64,858.35	—	957.30	65,815.65	—	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	—	—	—	64,858.35	—	957.30	65,815.65	—	—	—
其他关联方及 其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
总计	—	—	—	64,858.35	—	957.30	65,815.65	—	—	—

2021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 关系	上市公司核算 的会计科目	2021年初 往来资金余 额	2021年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2021年度往 来资金的 利息	2021年度偿还 累计发生金额	2021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											
	北京香雪医药生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	733.86	131.00		111.90	752.96	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		10.00			10.00	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		2.00			2.00	经营性借款	非经营性往来	
	广东九极日用保健品有限公司	控股子公司	其他应收款	13,708.18	2,025.41		15,729.78	3.81	经营性借款	非经营性往来	
	广东九极生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	443.09	60.54		503.63		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	61.97	0.35		19.00	42.97	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				0.35		经营性借款	非经营性往来	
	广东香雪健康产业有限公司	控股子公司	其他应收款	25,408.04	5,080.75			30,488.79	经营性借款	非经营性往来	
	广东香雪精准医疗技术有限公司	控股子公司	其他应收款	2,490.30	456.03		2,946.33		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		65,679.02		65,679.02		经营性借款	非经营性往来	
	广东香雪医药有限公司厚生大药房	控股子公司	其他应收款		1.34		1.34		经营性借款	非经营性往来	
	广州厚朴饮食有限公司	控股子公司	其他应收款	411.53	27,398.50		27,810.03		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	32.00	6,352.70		6,384.70		经营性借款	非经营性往来	
	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	9,383.69	730.00		10,110.02	3.67	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	5,006.15	5,710.00		6,565.00	4,151.15	经营性借款	非经营性往来	
	广州市香雪亚洲饮料有限公司	控股子公司	其他应收款	266.62	4,309.32		4,575.94		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		33,720.96		3,388.00	30,332.96	经营性借款	非经营性往来	
	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	2,694.29		2,794.29		经营性借款	非经营性往来	
	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	1,056.04	13,937.50		14,993.54		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			0.10	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	2,114.54			2.00	2,112.54	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	327.13	7.10		150.00	184.23	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											

2021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	2021年初 往来资金余 额	2021年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2021年度往 来资金的 利息	2021年度偿还 累计发生金额	2021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）	
	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		28.00			28.00	经营性借款	非经营性往来	
	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	262.88	1,210.00		1,035.75	437.13	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		3.00		3.00		经营性借款	非经营性往来	
	广州协和精准医疗有限公司	控股子公司	其他应收款		6,000.00		6,000.00		经营性借款	非经营性往来	
	广州粤王台餐饮管理有限公司	控股子公司	其他应收款		5,029.26		5,029.26		经营性借款	非经营性往来	
	湖北天济药业有限公司	控股子公司	其他应收款		614.00		614.00		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	9,062.77	5,359.29		343.50	14,078.56	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	5,695.32	5,861.24		1,637.88	9,918.68	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		9,453.98		9,453.98		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	4,935.83	1,282.41		1,073.95	5,144.29	经营性借款	非经营性往来	
	重庆香雪医药有限公司	控股子公司	其他应收款		6,398.75		6,398.75		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	8,110.38	16,160.76		24,271.14		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	4,093.79	10,856.77		14,950.56		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	350.00			20.00	330.00	经营性借款	非经营性往来	
	广东香雪南药发展有限公司	控股子公司	其他应收款	1,802.00	92.31		1,894.31		经营性借款	非经营性往来	
	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	5,617.32	13,308.55		10,311.72	8,614.15	货款	经营性往来	
关联自然人及其控制的法人											
其他关联方及其附属企业											
总计				101,506.70	249,955.63		244,802.67	106,669.66			