

关于一心堂药业集团股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2024）1600036号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1-2
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3

关于一心堂药业集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)1600036号

一心堂药业集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了一心堂药业集团股份有限公司(以下简称“一心堂公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是一心堂公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计一心堂药业集团股份有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解一心堂公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供一心堂药业集团股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任

何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 方自维
（项目合伙人）

中国注册会计师： 王明维

中国 武汉

二〇二四年四月二十六日

附表

上市公司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

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

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	2023年初占用资金余额	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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	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
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	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—
其它关联资金往来	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(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	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	成都锦华药业有限责任公司	实际控制人投资的其他公司	应收账款		0.84		0.84		药品销售	经营性往来
	成都锦华药业有限责任公司	实际控制人投资的其他公司	预付账款	163.27	143.18		306.45		药品采购	经营性往来
	成都锦华药业有限责任公司	实际控制人投资的其他公司	其他应收款	51.18	108.68		87.76	72.10	药品销售	经营性往来
	红云制药(贵州)有限公司(原贵州飞云岭药业股份有限公司)	实际控制人投资的其他公司	应收账款	86.11	844.15		843.45	86.81	药品销售	经营性往来
	红云制药(贵州)有限公司(原贵州飞云岭药业股份有限公司)	实际控制人投资的其他公司	应收票据		147.87		147.87		药品销售	经营性往来
	红云制药(贵州)有限公司(原贵州飞云岭药业股份有限公司)	实际控制人投资的其他公司	预付账款	0.17			0.17		药品采购	经营性往来
	红云制药(贵州)有限公司(原贵州飞云岭药业股份有限公司)	实际控制人投资的其他公司	其他应收款	3.76			3.76		药品销售	经营性往来
	红云制药(昆明)有限公司	实际控制人投资的其他公司	应收账款		570.23		570.23		药品销售	经营性往来
	红云制药(梁河)有限公司	实际控制人投资的其他公司	应收账款		189.68		189.68		药品销售	经营性往来
	红云制药(梁河)有限公司	实际控制人投资的其他公司	其他应收款	0.30			0.30		药品销售	经营性往来
	红云制药(玉溪)有限公司	实际控制人投资的其他公司	应收账款		1,541.96		1,541.96		药品销售	经营性往来
	红云制药(玉溪)有限公司	实际控制人投资的其他公司	预付账款	1.12			1.12		药品采购	经营性往来
	红云制药(玉溪)有限公司	实际控制人投资的其他公司	其他应收款	1.41			1.41		药品销售	经营性往来
	红云制药集团股份有限公司	实际控制人投资的其他公司	其他应收款		1.28		0.90	0.38	药品销售	经营性往来
红云制药集团股份有限公司	实际控制人投资的其他公司	预付账款		0.31		0.31		药品采购	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	云南星际元生物科技有限公司	本企业的子企业	其他应收款	150.00				150.00	往来款	非经营性往来
	广西鸿翔一心堂药业有限责任公司	本企业的子企业	其他应收款	1.45	2,025.05		2,026.49		往来款	非经营性往来
	贵州鸿翔一心堂医药连锁有限公司	本企业的子企业	其他应收款	0.76	9.28		9.34	0.70	往来款	非经营性往来
	四川鸿翔一心堂医药连锁有限公司	本企业的子企业	其他应收款	1.01	1.02		2.03		往来款	非经营性往来
	山西鸿翔一心堂药业有限责任公司	本企业的子企业	其他应收款	21,799.19	44.14		4,780.00	17,063.33	往来款	非经营性往来
	重庆鸿翔一心堂药业有限责任公司	本企业的子企业	其他应收款		10.99		10.99		往来款	非经营性往来

上市公司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

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

	四川一心堂医药连锁有限公司	本企业的子企业	其他应收款	13,955.20	43.87		13,999.07		往来款	非经营性往来
	上海鸿翔一心堂药业有限公司	本企业的子企业	其他应收款	0.54	11,329.08			11,329.63	往来款	非经营性往来
	天津鸿翔一心堂医药连锁有限公司	本企业的子企业	其他应收款		145.77			145.77	往来款	非经营性往来
	海南鸿翔一心堂医药连锁有限公司	本企业的子企业	其他应收款	1.15	6.78		7.93		往来款	非经营性往来
	河南鸿翔一心堂药业有限公司	本企业的子企业	其他应收款	2,800.09	1,074.18		74.27	3,800.00	往来款	非经营性往来
	山西一心堂广生药业连锁有限公司	本企业的子企业	其他应收款	1.99	3.33			5.32	往来款	非经营性往来
	一心堂药业（四川）有限公司	本企业的子企业	其他应收款	4,000.00	5,003.10		4,003.10	5,000.00	往来款	非经营性往来
	一心堂药业（山西）有限公司	本企业的子企业	其他应收款		3.72			3.72	往来款	非经营性往来
	云南鸿翔中药科技有限公司	本企业的子企业	其他应收款		15.84		15.84		往来款	非经营性往来
	云南云天麻有限公司	本企业的子企业	其他应收款		0.01			0.01	往来款	非经营性往来
	云南鸿云医药供应链有限公司	本企业的子企业	其他应收款		10.16		10.16		往来款	非经营性往来
	云南云商优品电子商务有限公司	本企业的子企业	其他应收款		850.00		850.00		往来款	非经营性往来
	鸿翔中药科技有限责任公司	本企业的子企业	其他应收款		0.92		0.92		往来款	非经营性往来
	一心堂职业技能培训学校（云南）有限公司	本企业的子企业	其他应收款		793.55		793.55		往来款	非经营性往来
	一心堂健康管理有限公司	本企业的子企业	其他应收款	2,345.00	2,367.51		15.81	4,696.71	往来款	非经营性往来
	云南一心堂医养服务有限公司	本企业的子企业	其他应收款		1.43		1.31	0.12	往来款	非经营性往来
	医云医疗产业发展（云南）有限公司	本企业的子企业	其他应收款		0.06		0.06		往来款	非经营性往来
	昆明市官渡区长水航城社区卫生服务中心	本企业的子企业	其他应收款		2.68		2.49	0.19	往来款	非经营性往来
	云南云检技术有限公司	本企业的子企业	其他应收款		0.70		0.70		往来款	非经营性往来
	一心到家科技（云南）有限公司	本企业的子企业	其他应收款		54.30		54.30		往来款	非经营性往来
	一心便利连锁（云南）有限公司	本企业的子企业	其他应收款	3,300.00	21.65		2,000.00	1,321.65	往来款	非经营性往来
	云南云鲜药材有限公司	本企业的子企业	其他应收款		0.26		0.26		往来款	非经营性往来
	成都一心数科数字技术有限公司	本企业的子企业	其他应收款		2.48		2.48		往来款	非经营性往来
	云南三色空间广告有限公司	本企业的子企业	其他应收款		4.83			4.83	往来款	非经营性往来
	一心堂药业（上海）有限公司	本企业的子企业	其他应收款		3,600.00			3,600.00	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	成都圣爱中医馆有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	应收账款	1.19	5.34		6.53		药品销售	经营性往来
	广东百源堂药业有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	应收账款	0.23	142.08		142.31		药品销售	经营性往来
	广东百源堂医药连锁有限公司	本公司董事郭春丽任职企业	应收账款	3.26			1.95	1.31	药品销售	经营性往来
	广州白云山和黄医药有限公司	本公司董事徐科一任职企业	应收账款	30.30	109.12		139.41	0.01	药品销售	经营性往来
	广东汉潮中药科技有限公司	持股5%以上白云山投资控制企业	应收账款		2.57		2.57		药品销售	经营性往来
	湖北华龙圣爱中医馆有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	应收账款		2.43		2.43		药品销售	经营性往来
	昆明圣爱中医馆有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	应收账款		224.04		224.04		药品销售	经营性往来
	梅州广药中药材有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	应收账款	2,516.72	7,052.97		6,564.18	3,005.51	药品销售	经营性往来
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	本公司董事徐科一任职企业	应收账款		1,554.69		363.84	1,190.85	药品销售	经营性往来
	云南圣爱郭氏针灸有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	应收账款		3.63		3.63		药品销售	经营性往来
	重庆圣爱中医馆有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	应收账款		1.91		1.85	0.06	药品销售	经营性往来
	广药四川医药有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	应收账款		66.41		28.95	39.94	药品销售	经营性往来
	广州白云山和黄医药有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	应收票据	2.47	19.29		19.29		药品销售	经营性往来
	华能澜沧江水电股份有限公司	与本公司有同一独立董事龙小海	应收账款		0.05		0.05		药品销售	经营性往来
	广药四川医药有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	预付账款						药品采购	经营性往来

附表

上市公司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

编制单位：一心堂药业集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

	广州白云山和记黄埔中药有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	预付账款	51.90	764.32		615.74	200.48	药品采购	经营性往来
	广州白云山明兴制药有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	预付账款						药品采购	经营性往来
	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	预付账款	50.40	100.56		126.00	24.96	药品采购	经营性往来
	广州白云山天心制药股份有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	预付账款						药品采购	经营性往来
	广州白云山医药销售有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	预付账款	1,500.00	600.00		2,099.68	0.32	药品采购	经营性往来
	广州白云山中一药业有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	预付账款	14.55	188.09		202.42	0.22	药品采购	经营性往来
	广州医药股份有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	预付账款	0.17	5.10		5.27		药品采购	经营性往来
	广州王老吉药业股份有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	预付账款		229.10		228.96	0.14	药品采购	经营性往来
	广州白云山和黄医药有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	预付账款	0.01			0.01		药品采购	经营性往来
	广药四川医药有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	其他应收款	13.89			13.89		药品销售	经营性往来
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	其他应收款	45.69	128.13		110.23	63.59	药品销售	经营性往来
	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	其他应收款	32.12	0.19		22.77	9.54	药品销售	经营性往来
	广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	持股5%以上的股东投资的其他公司	其他应收款	1.44	38.56		40.00		药品销售	经营性往来
	广州白云山医药销售有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	其他应收款	10.85	1,194.87		901.44	304.28	药品销售	经营性往来
	广州白云山中一药业有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	其他应收款	2.11	3.25		4.42	0.94	药品销售	经营性往来
	广州王老吉药业股份有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	其他应收款	50.72			30.72	20.00	药品销售	经营性往来
	广西白云山盈康药业有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	其他应收款	0.13			0.13		药品销售	经营性往来
	广西广药新时代医药有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	其他应收款	0.02			0.02		药品销售	经营性往来
	广州白云山星群（药业）股份有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	其他应收款		72.19		72.19		药品销售	经营性往来
	广州医药股份有限公司	持股5%以上的股东投资的其他公司	其他应收款	43.21	131.07		114.29	59.99	药品销售	经营性往来
总计	—	—	—	53,035.07	43,614.81		44,446.51	52,203.38	—	—

公司负责人：阮鸿献

主管会计工作的负责人：肖冬磊

会计机构负责人：肖冬磊