

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表·····	第 3—5 页
三、资质附件·····	第 6—10 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕8-469号

北大医药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了北大医药股份有限公司（以下简称北大医药公司）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的北大医药公司管理层编制的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》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供北大医药公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为北大医药公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解北大医药公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

北大医药公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2026年修订）》（深证上〔2026〕134号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对北大医药公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，北大医药公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2026 年修订）》（深证上〔2026〕134 号）的规定，如实反映了北大医药公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十四日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025 年度

编制单位：北京同仁堂医药股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初占用资金余额	2025 年度累计发生金额 (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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
原最终控制方控制的附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
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系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	重庆西南合成制药有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		0.18		0.18		销售商品	经营性往来

原最终控制方控制的附属企业	北京大学国际医院	受中国平安控制	应收账款	70,675.54	50,912.65		100,508.87	21,079.32	销售商品等	经营性往来	
	湖南恺德微创医院有限公司	受中国平安控制	应收账款	1,795.94	3,074.04		3,050.28	1,819.70	销售商品	经营性往来	
	北京怡健殿诊所有限有限公司	受中国平安控制	应收账款	538.24	5.23		388.84	154.63	销售商品等	经营性往来	
	北京迦南门诊部有限公司	受中国平安控制	应收账款	87.72				87.72	销售商品	经营性往来	
	北京怡健殿方园门诊部有限公司	受中国平安控制	应收账款	599.57	79.70		631.97	47.30	销售商品	经营性往来	
	北京怡健殿望京诊所有限公司	受中国平安控制	应收账款	9.36	1.44		10.80		销售商品	经营性往来	
	北京北大医疗康复医院有限公司	受中国平安控制	应收账款	1.20	0.72		1.92		销售商品	经营性往来	
	娄底恺德医院有限公司	受中国平安控制	应收账款	0.53			0.53		销售商品	经营性往来	
	中国平安人寿保险股份有限公司	受中国平安控制	应收账款	6.12			6.12		销售商品	经营性往来	
	湖南恺德微创医院有限公司	受中国平安控制	其他应收款	1,500.00				1,500.00	药品质量履约保证金	经营性往来	
	北大医疗产业园科技有限公司	受中国平安控制	其他应收款	30.25				30.25	房屋租赁保证金	经营性往来	
	重庆新大新药业股份有限公司(原名:北大医药重庆大新药业股份有限公司)	原受中国平安控制	其他应收款		25.77		25.77			销售商品	经营性往来
	北京大学国际医院	受中国平安控制	其他应收款	2.34			2.34			房屋租赁保证金	经营性往来
	北大医疗产业园科技有限公司	受中国平安控制	预付款项		3.11				3.11	租金	经营性往来
	北京北大医疗创新谷科技有限公司	受中国平安控制	预付款项		0.11				0.11	接受劳务	经营性往来



	北京北大资源物业经营管理有限公司	受中国平安控制	预付款项		0.70				0.70	接受劳务	经营性往来
	北京大学国际医院	受中国平安控制	预付款项		10.80		10.80			租金	经营性往来
	北京大学国际医院	受中国平安控制	长期应收款	260.84			260.84			融资租赁	经营性往来
	北大医药武汉有限公司	子公司	其他应收款	21,331.53		558.77	6,036.53		15,853.77	提供资金	非经营性往来
	重庆方港医药有限公司	子公司	其他应收款	2,442.33	65.13		0.31		2,507.15	提供资金	非经营性往来
	北京新优势医药商业有限公司(原名:北京北医药药有限公司)	子公司	其他应收款	16,097.03		416.36	16,513.39			提供资金	非经营性往来
其他关联方及其附属企业											
总计				115,452.15	54,179.58	975.13	127,523.10		43,083.76		

法定代表人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:








营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取年报信息
国家企业信用信息公示系统
记录、名称、许可、管
理信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万
元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(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)。

登记机关



2026年02月12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

本复印件仅供北大医药股份有限公司天健审(2026)8-469号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。

 <h2 style="text-align: center;">会计师事务所 执业证书</h2> <p>名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p>首席合伙人： 钟建国</p> <p>主任会计师：</p> <p>经营场所： 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号</p> <p>组织形式： 特殊普通合伙</p> <p>执业证书编号： 33000001</p> <p>批准执业文号： 浙财会〔2011〕25号</p> <p>批准执业日期： 1998年11月21日设立，2011年6月28日改制</p>	<p style="text-align: right;">证书序号：0019886</p> <h2 style="text-align: center;">说明</h2> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。</p> <p>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》。</p> <div style="text-align: right;">  <p>发证机关： 2024年 05月 20日</p> <p>中华人民共和国财政部制</p> </div>
--	---

本复印件仅供北大医药股份有限公司天健审（2026）8-469号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kib/sivpejga/202011/t20201102_385509.html

本复印件仅供北大医药股份有限公司天健审(2026)8-469号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法从事证券服务业务的备案工作已完备,他用无效且不得擅自外传。



姓名 赵兴明
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981年12月25日
 Date of birth
 工作单位 重庆天健会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 513401198112251814
 Identity card No.



本复印件仅供北大医药股份有限公司天健审(2026)8-469号后附之用,证明赵兴明是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。

2021.3.31



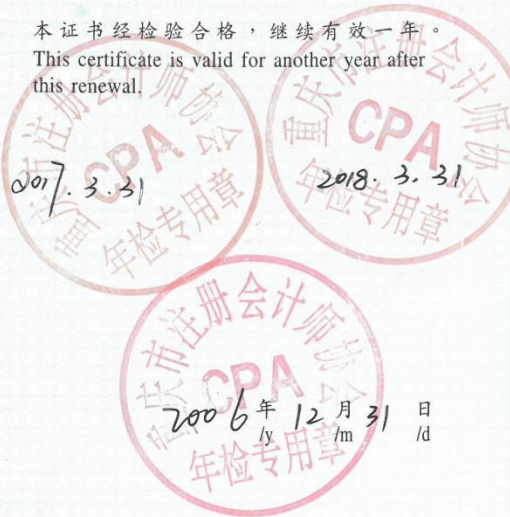
证书编号: 500300750782
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年7月24日
Date of Issuance

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.





本复印件仅供北大医药股份有限公司天健审（2026）8-469号报告后附之用，证明黄娜是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

