

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 3-6 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〔2017〕8-232 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）2016 年度财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。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 2016 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 2016 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

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发〔2003〕56 号）和相关资料编制汇总表，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中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了北大医药公司 2016 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：张凯

中国·杭州 中国注册会计师：陈应爵

二〇一七年四月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016 年度

编制单位：北大医药股份有限公司

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 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2016 年期 初占用资金 余额	2016 年度占用累 计发生金额	2016 年度 资金占用的 利息	2016 年度偿还 累计发生金额	2016 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 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2016 年期 初往来资金 余额	2016 年度往来累 计发生金额	2016 年度 往来资金的 利息	2016 年度偿还 累计发生金额	2016 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	重庆方渝化工机械有 限公司	第一大股东 的子公司	应收账款	0.24				0.24	销售材料等	经营性往 来
	重庆方沃实业有限公 司	第一大股东 的子公司	应收账款	2.83	13.13		15.96		销售商品等	经营性往 来
	北大医疗产业集团有 限公司	同受实际控 制人控制	应收账款	88.80	65.58		4.74	149.64	销售商品等	经营性往 来
	北京怡健殿诊所有限 公司	同受实际控 制人控制	应收账款	269.14	765.76		597.75	437.15	销售商品等	经营性往 来

北京怡健殿方圆门诊部有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	111.13	85.32		179.21	17.24	销售商品等	经营性往来
北京大学人民医院	同受实际控制人控制	应收账款	2,813.30	15,622.21		8,418.26	10,017.25	销售商品等	经营性往来
北京大学国际医院	同受实际控制人控制	应收账款	472.73	36,344.97		24,172.75	12,644.95	销售商品等	经营性往来
湖南恺德微创医院有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	522.55	3,646.49		1,776.14	2,392.90	销售商品等	经营性往来
北大医疗鲁中医院	同受实际控制人控制	应收账款	2,492.24	4,418.10		5,628.68	1,281.66	销售商品等	经营性往来
北京北大医疗脑健康产业投资管理有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		68.43		68.43		销售商品等	经营性往来
北京北大医疗康复医院有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		1,866.58		1,809.55	57.03	销售商品等	经营性往来
北大医疗产业集团控股有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		0.12		0.12		销售商品等	经营性往来
株洲凯德心血管病医院	同受实际控制人控制	应收账款	827.45			827.45		销售商品等	经营性往来
北大医药重庆大新药业股份有限公司	第一大股东的子公司	应收账款	113.75	13.82		127.57		销售商品等	经营性往来
重庆西南合成制药有限公司	第一大股东的子公司	应收账款		654.74		654.74		销售商品等	经营性往来
方正医药研究院有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	24.30	390.57		283.02	131.85	提供劳务等	经营性往来

	重庆和生药业有限公司	第一大股东的子公司	应收账款		7.57		1.50	6.07	销售材料等	经营性往来
	娄底恺德医院有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		68.60			68.60	销售商品等	经营性往来
	北京迦南门诊部有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		3,521.25		3,520.75	0.50	销售商品等	经营性往来
	济南历下北大资源尚品燕园诊所有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		9.30		9.30		销售商品等	经营性往来
	西南合成医药集团有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		0.24		0.24		销售商品等	经营性往来
	西南合成医药集团有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	31,536.92			31,536.92		股权转让款	其他往来
	重庆磐泰工业发展有限公司	第一大股东的子公司	其他应收款	2,526.62			2,526.62		股权转让款	其他往来
	北京北大资源物业管理集团有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	27.18	0.75			27.93	物业服务保证金	经营性往来
	湖南恺德微创医院有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	1,000.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00	销售商品保证金等	经营性往来
	上海德麟物业管理有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	5.80	0.49			6.29	房屋租赁保证金	经营性往来
	北京康裕后勤服务有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款		1.00			1.00	房屋租赁保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆方港医药有限公司	子公司	其他应收款	1,622.94	5,569.00		3,175.01	4,016.93	提供资金	非经营性往来
	北京北医医药有限公司	子公司	其他应收款	22,150.51	59,728.48	401.52	47,130.00	35,150.51	提供资金	非经营性

	司									往来
	上海方正拓康贸易有限公司	子公司	其他应收款		12,690.00		12,690.00		提供资金	非经营性往来
	方正拓康（香港）贸易有限公司	子公司	其他应收款		6,798.26			6,798.26	提供资金	非经营性往来
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				66,608.43	153,350.76	401.52	146,154.71	74,206.00		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：