

# 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〔2019〕8-108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）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018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2018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2018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：

二〇一九年四月十二日

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018 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	2018 年年初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额	2018 年度资金占用的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	2018 年年初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额	2018 年度往来资金的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	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	102.78	79.59		2.02	180.35	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	37.63	218.81		194.86	61.58	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	244.40	363.31		491.38	116.33	销售商品等	经营性往来
	北京大学人民医院[注]	同受实际控制人控制	应收账款	9,968.93			9,968.93		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	24,344.17	84,500.24		70,021.67	38,822.74	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	1,436.55	3,525.96		3,208.98	1,753.53	销售商品等	经营性往来

山东北大医疗鲁中医院有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	1,315.81	2,903.82		3,885.60	334.03	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	101.37	200.59		67.94	234.02	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	487.98	680.29		1,124.22	44.05	销售商品等	经营性往来
重庆和生药业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	1.13				1.13	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			20.00	48.60	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	0.06	42.86		15.54	27.38	销售商品等	经营性往来
恺德微创茶陵（湘铁）医院	同受实际控制人控制	应收账款	1.65	27.95		27.51	2.09	销售商品等	经营性往来
北京怡健殿望京诊所有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	177.21	147.61		301.97	22.85	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	同受实际控制人控制	应收账款		67.28		67.28		销售商品等	经营性往来
淄博市临淄区石化社区卫生服务中心	同受实际控制人控制	应收账款		158.05		158.05		销售商品等	经营性往来
重庆西南合成制药有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		4.49		4.49		销售商品等	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	应收账款		2.50		2.50		销售商品等	经营性往来
北大医疗淄博医院有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		269.50		152.35	117.15	销售商品等	经营性往来
重庆西南合成制药有限公司	同受实际控制人控制	预付账款		23.58			23.58	采购商品等	经营性往来
北大方正人寿保险有限公司	同受实际控制人控制	预付账款		0.79			0.79	接受劳务等	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	预付账款		0.11			0.11	接受劳务等	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	其他应收款		41.48			41.48	接受劳务等	经营性往来

	北京大学国际医院	同受实际控制人控制	其他应收款		1.62			1.62	房屋租赁保证金	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	6.67			6.29	0.38	房屋租赁保证金等	经营性往来
	北京北大资源物业管理集团有限公司海淀分公司	同受实际控制人控制	其他应收款	27.93			9.33	18.60	物业保证金	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	经营保证金	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	1.40			2.40	物业保证金等	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	1,667.36	27.95			1,695.31	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	24,854.55	35,800.00	721.15	32,304.03	29,071.67	提供资金	非经营性往来
	北大医药武汉有限公司	子公司	其他应收款	7,950.00	5,000.00	409.28	2,409.28	10,950.00	提供资金	非经营性往来
	上海方正拓康贸易有限公司	子公司	其他应收款						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	5,885.98	296.36			6,182.34	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				79,681.76	135,386.14	1,130.43	125,444.22	90,754.11		

注：2014年8月，北京大学人民医院（以下简称人民医院）的法定代表人和院长为王杉，其2004年7月2日至2013年12月10日期间任公司5%以上股东北大医疗的法定代表人及董事长，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，认定人民医院为公司的关联方。2016年，王杉不再担任人民医院的法定代

表人和院长，且不在北大医疗及其他下属企业任职董监高职务。根据相关规定，人民医院于 2018 年 1 月 1 日起，不再作为公司的关联方披露，本期仅披露上年应收账款回款金额，不再披露销售金额。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：