

关于津药达仁堂集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

CAC 专字[2025]0675 号

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：津药达仁堂集团股份有限公司

审计单位：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

联 系 电 话 : 010-62378528



中审华会计师事务所

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

天津市和平区解放北路188号信达广场51层 邮编 300041

51/F Caida Plaza, No.188 Jiefang Road, Heiping District, Tianjin, P.R.C. Post 300041

电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23519045

网站(Web): www.cacpello.com

关于津药达仁堂集团股份有限公司 2024年度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说明

CAC 专字[2025]0675号

津药达仁堂集团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》审计了津药达仁堂集团股份有限公司（以下简称“达仁堂”）2024年12月31日合并及母公司资产负债表、2024年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并出具了报告号为CAC审字[2025]0340号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告（2022）26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2024年5月修订）》（上证函（2024）1476号）的要求，达仁堂编制了后附的2024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”）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是达仁堂管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计达仁堂2024年度财务报表时所复核的会计资料，以及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。除了按照中国注册会计师审计准则对达仁堂实施2024年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解达仁堂2024年度控股股东其他关联方资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，后附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



本专项说明仅用于达仁堂披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

附表：津药达仁堂集团股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国 天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年三月二十八日



附表 2

关于津药达仁堂集团股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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 | 2024 年年初占用资金余额 | 2024 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2024 年度占用资金的利息(如有) | 2024 年度偿还累计发生金额 | 2024 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|---------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东、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 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2024年期初往来资金余额 | 2024年度往来累计发生金额（不含利息） | 2024年度往来资金的利息（如有） | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024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 | 天津市蓟州太平医药有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 157.25 | 168.48 | | 299.52 | 26.21 | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津市宁河区太平医药有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 158.96 | 1,921.11 | | 2,077.25 | 2.82 | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津医药集团天津一堂连锁股份有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 88.28 | 82.94 | | 150.38 | 20.84 | 货款 | 经营性往来 |
| | 津药太平医药有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 2,076.62 | 16,987.68 | | 17,411.58 | 1,652.72 | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津市金草药业有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 7.62 | | | 7.62 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津太平振华大药房有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 0.15 | 0.15 | | 0.30 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津太平祥云医药有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 13.46 | 1,010.73 | | 963.87 | 60.32 | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津中新医药有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | | 17,251.75 | | | 17,251.75 | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津市医药集团有限公司 | 控股股东 | 应收账款 | | 0.15 | | 0.15 | | 货款 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|--|------------------|-----------------|------|--------|-------|--|--------|------|-----|-------|
| | 津药和平（天津）制药有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | | 1.63 | | 1.63 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津津药文化发展有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | | 7.48 | | 7.48 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津金益投资有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | | 0.16 | | 0.16 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津医药集团财务有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | | 0.36 | | 0.36 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 津药太平医药有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款 | 297.50 | 93.31 | | 390.81 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津市中药机械厂有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款 | 5.00 | 5.00 | | 5.00 | 5.00 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 天津精耐特基因生物技术有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款 | 47.42 | 5.84 | | 53.26 | | 往来款 | 经营性往来 |
| | 津药药业健康科技(天津)有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款 | 3.39 | | | 3.39 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津中新医药有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款 | | 0.92 | | | 0.92 | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津医药集团人力资源服务有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款 | | 1.44 | | 1.44 | | 往来款 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|-------------------|-----------------|------------|------------|--------------|----------|--------------|------------|-------|--------|
| | 湖北津药药业股份有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款 | | 0.82 | | 0.82 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津太平祥云医药有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付账款 | | 4.23 | | 4.23 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 天津精耐特基因生物技术有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | 20.00 | 31.05 | | 20.68 | 30.37 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 天津医药集团财务有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他反映占用实质科目 | 103,947.22 | 2,836,602.83 | 1,885.01 | 2,799,296.64 | 143,138.42 | 存款 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 津药达仁堂(天津)中药饮片有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 1,453.83 | | | 1,453.83 | | 借款代垫款 | 非经营性往来 |
| | 天津新丰制药有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他反映占用实质科目 | 1,930.42 | 255.37 | 223.05 | | 2,408.84 | 委托贷款 | 非经营性往来 |
| | 天津中新科炬生物制药股份有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 432.00 | | | | 432.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 天津中新医药有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他反映占用实质科目 | 110,000.00 | 20,000.00 | 1,300.73 | 131,300.73 | | 委托贷款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 成都中新药业股份有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 1,752.21 | | | | 1,752.21 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 天津宏仁堂药 | 联营企业 | 其他应收 | 3.89 | 20.81 | | 24.69 | 0.01 | 往来款 | 非经营性 |

| | | | | | | | | | | |
|----|-------|---|---|------------|--------------|----------|--------------|------------|---|----|
| | 业有限公司 | | 款 | | | | | | | 往来 |
| 总计 | / | / | / | 222,395.22 | 2,894,454.24 | 3,408.79 | 2,953,475.82 | 166,782.43 | / | / |