

关于北京同仁堂股份有限公司
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(2025)0203226号

目 录

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

关于北京同仁堂股份有限公司 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(2025)0203226号

北京同仁堂股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了北京同仁堂股份有限公司(以下简称“同仁堂公司”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024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2024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、完整的审核证据是同仁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北京同仁堂股份有限公司2024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。

为了更好地理解同仁堂公司2024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。

本审核报告仅供北京同仁堂股份有限公司2024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: _____

郝国敏

中国注册会计师: _____

侯书涛

中国·武汉

2025年4月2日

附表

上市公司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

编制单位：北京同仁堂股份有限公司

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	2024年初占用资金余额	2024年度占用金额(不含利息)	2024年度往来的利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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	2024年初往来资金余额	2024年度往来金额(不含利息)	2024年度往来的利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	北京同仁堂制药有限公司	同一控股股东	预付账款	17.90	1,343.70		1,321.79	39.81	预付货款	经营性往来
	北京同仁堂生物制品开发有限公司	同一控股股东	应收账款		393.77		350.68	43.09	赊销	经营性往来
		同一控股股东	预付账款	5.04	-		2.71	2.33	预付货款	经营性往来
	北京同仁堂健康药业股份有限公司	同一控股股东	应收账款	9,750.03	3,737.41		5,309.09	8,178.35	赊销	经营性往来
		同一控股股东	预付账款	287.71	2,153.20		1,540.60	900.31	预付货款	经营性往来
	北京同仁堂医养投资股份有限公司(原名:北京同仁堂医养产业投资集团有限公司)	同一控股股东	应收账款	38.82	1,451.93		1,361.04	129.71	赊销	经营性往来
		同一控股股东	其他应收款	-	349.83		293.35	56.48	租金	经营性往来
	北京同仁堂国际有限公司	同一控股股东	预付账款	88.70	1.94			90.64	预付货款	经营性往来
	北京同仁堂中药配方颗粒投资有限公司	同一控股股东	预付账款	27.65	5.97		24.09	9.53	预付货款	经营性往来
	北京同仁堂供应链管理有限责任公司	同一控股股东	预付账款	198.05	606.42		790.48	13.99	预付服务款	经营性往来
	北京同仁堂康养产业发展有限公司	同一控股股东	其他应收款	53.00	1,663.03		1,659.00	57.03	保证金	经营性往来
	中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	控股股东	应收账款	-	5.75		5.75		赊销	经营性往来
		控股股东	应收账款	69.80	281.22		232.74	48.48	赊销	经营性往来
	控股股东	其他应收款		-			69.80	租赁押金	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	山东省天一医药有限公司	子公司	其他流动资产		2,040.00	10.56	10.56	2,040.00	委托贷款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计				10,536.70	14,034.17	10.56	12,901.88	11,679.55		

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: