

**关于天津天药药业股份有限公司
控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明**

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



天津市2022年会计师事务所业务报告书

防伪报备页



报备号码: 0221201001120220328880739

报告编号: CAC证专字[2022]0096号

报告单位: 天津天药药业股份有限公司

报备日期: 2022-03-28

报告日期: 2022-03-28

签字注师: 梁雪萍 张学兵

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



关于天津天药药业股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

CAC证专字[2022]0096号

天津天药药业股份有限公司全体股东:

我们审计了天津天药药业股份有限公司（以下简称“天药股份”）2021年12月31日合并及母公司资产负债表、2021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证审字[2022]0048号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是天药股份管理层的责任，我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

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）的要求，天药股份编制了后附的2021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、合法性及完整性是天药股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计天药股份2021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天药股份实施 2021 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。

为了更好地理解天药股份 2021 年度控股股东其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本专项说明仅用于天药股份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：天津天药药业股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

2022年3月28日

天津天药业股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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										
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	往来方与公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	天津金耀集团有限公司	母公司控股股东	预付账款	0.00	10.00	0.00	10.00	0.00	许可费	经营性往来
	天津药业集团有限公司	母公司	应收账款	0.00	200.42	0.00	200.42	0.00	综合服务费	经营性往来
			预付账款	0.00	10.00	0.00	10.00	0.00	许可费	经营性往来
			其他非流动资产	718.36	100.00	0.00	100.01	718.35	工程设备款、研发项目款	经营性往来
			预付账款	0.00	4.00	0.00	4.00	0.00	展会费	经营性往来
	天津市医药集团有限公司	间接控股股东	其他非流动资产	2,811.81	595.00	0.00	1,224.28	2,182.53	研发项目款	经营性往来
	天津市医药集团技术发展有限公司	受同一股东控制	其他非流动资产	2,820.37	1,602.00	0.00	1,540.37	2,882.00	研发项目款	经营性往来
	北京华众恩康医药技术有限公司	受同一股东控制	应收账款	0.00	236.54	0.00	236.54	0.00	综合服务费	经营性往来
	天津金耀物流有限公司	受同一股东控制	应收账款	79.23	1,148.76	0.00	969.99	258.00	货款、检验费	经营性往来
			其他应收款	0.00	5.69	0.00	5.69	0.00	备件款	经营性往来
	天津药业研究院股份有限公司	本公司的参股公司	其他非流动资产	18,772.01	6,346.20	0.00	3,148.09	21,970.12	研发项目款	经营性往来
	尚进-金耀医药有限公司	母公司的合营企业	应收账款	404.36	1,062.09	0.00	1,337.61	128.84	货款	经营性往来
	天津信诺制药有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	0.00	81.08	0.00	81.08	0.00	综合服务费	经营性往来
			其他非流动资产	0.00	272.30	0.00	99.94	172.36	研发项目款	经营性往来

天津天药药业股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	天津医药集团太平医药有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	71.84	3,758.37	0.00	3,301.19	529.02	货款	经营性往来
	天津太平祥云医药有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	0.00	4.30	0.00	4.30	0.00	货款	经营性往来
	天津中新药业集团股份有限公司医药公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	0.00	131.00	0.00	50.61	80.39	货款	经营性往来
	天津中新药业集团国卫医药有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	26.99	199.71	0.00	181.44	45.26	货款	经营性往来
	天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	0.00	0.25	0.00	0.25	0.00	货款	经营性往来
	天津中新药业集团环渤海药业有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	0.00	0.43	0.00	0.43	0.00	货款	经营性往来
	天津中新药业集团股份有限公司	受同一间接控股股东控制	预付账款	0.00	1.74	0.00	1.74	0.00	货款	经营性往来
	天津市医药集团销售有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	2,756.30	9,213.44	0.00	11,969.74	0.00	货款	经营性往来
	天津金耀集团河北北光制药有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	0.00	61.47	0.00	61.47	0.00	货款	经营性往来
	天津金耀医疗科技有限公司	受同一间接控股股东控制	其他非流动资产	324.53	212.00	0.00	92.57	443.96	研发项目款	经营性往来
	天津金耀医疗科技有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	0.00	0.26	0.00	0.26	0.00	货款	经营性往来
	天津金耀信达制药有限公司	受同一间接控股股东控制	预付账款	0.00	20.60	0.00	20.60	0.00	货款	经营性往来
	天津力生制药股份有限公司	间接控股股东的参股公司	应收账款	86.50	139.70	0.00	188.60	39.60	综合服务费	经营性往来
小计	-	-	-	28,874.30	25,437.32	0.00	24,861.19	29,450.43	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
关联自然人及其控制的企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	28,874.30	25,437.32	0.00	24,861.19	29,450.43	-	-