

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〔2011〕123 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对天津天士力制药股份有限公司（以下简称天士力公司）2010 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是天士力公司的责任，我们的责任是对天士力公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师执业准则》进行的。在审计过程中，我们结合天士力公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据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）的要求，现将我们在审计过程中注意到的天士力公司 2010 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况以附表的形式作出说明。

附表：天津天士力股份有限公司 2010 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 钟建国

中国·杭州

中国注册会计师 方国华

报告日期：2011 年 3 月 25 日

附表：

天津天士力制药股份有限公司 2010 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：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系	上市公司核算的会计科目	2010 年期初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额（不含利息）	2010 年度占用资金的利息（如有）	2010 年度偿还累计发生金额	2010 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										
其它关联资金往来	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	2010 年期初往来资金余额	2010 年度往来累计发生金额（不含利息）	2010 年度往来资金的利息（如有）	2010 年度偿还累计发生金额	2010 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	天津天士力集团有限公司	母公司	应收账款	0.16	840.55		840.71		销售货物\房屋租赁\设备维护费	经营性往来
	天津天士力进出口贸易有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	99.81	7.36		107.17		销售货物\房屋租赁款	经营性往来
			预付账款	1,031.84	442.33		1,031.84	442.33	代理进口设备款	经营性往来
	天津天时利物业管理有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		26.44		26.44		销售材料	经营性往来
	天津天时利服务管理有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		13.84		13.84		班车服务费	经营性往来
	天津天士力国际营销控股有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	571.29	1,134.31		1,402.17	303.43	销售货物\房屋租赁款\班车服务费	经营性往来
	金士力佳友（天津）有限公司	母公司的控股子公司	应收票据	815.00			815.00		销售货物\加工费\房屋租赁款\班车服务费	经营性往来
			应收账款	226.57	407.44		612.72	21.29	销售货物\房屋租赁款\班车服务费	经营性往来
	天津贝特药业有限公司	母公司的全资子公司	预付账款	160.92			160.92		技术受让款	经营性往来
	天津金士力佳友日化用品有限公司	母公司的控股子公司的子公司	应收账款	90.73	135.09		0.57	225.25	销售货物\房屋租赁款	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	天津天士力圣特药业有限公司	母公司的联营企业	应收账款	37.48	806.28		305.83	537.93	水电气费	经营性往来
	云南天士力生物茶科技有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		16.49		16.16	0.33	销售货物\销售固定资产	经营性往来
	天津金士力健康用品有限公司	母公司的全资子公司的子公司	应收账款		1,006.07		846.69	159.38	销售货物\加工费\销售固定资产\房屋租赁款	经营性往来
	天津天时力医药有限公司	联营企业	应收账款		1,140.86		715.19	425.67	销售货物	经营性往来
	天津天士力帝泊洱销售有限公司	母公司的控股股东的子公司	应收账款		11.67		11.67		房屋租赁款	经营性往来
	贵州仁怀茅台镇国台酒业销售有限公司	母公司的控股股东的子公司	预付账款	5.95			5.95		采购货物	经营性往来
	天津天士力健康医疗器械有限公司	母公司的联营企业	应收账款		2.10		2.10		房屋租赁款	经营性往来
	上海天士力药业有限公司	全资子公司	其他应收款\应收利息	1,322.20	3,100.00	149.72		4,571.92	拆借及利息	非经营性往来
			长期应收款\应收利息	13,022.88		765.04	763.68	13,024.24	委托贷款及利息	非经营性往来
	天津天士力之骄药业有限公司	控股子公司	其他应收款\应收利息	11,746.60		535.54	1,300.00	10,982.14	拆借及利息	非经营性往来
	天士力金纳生物技术（天津）有限公司	控股子公司	其他应收款\应收利息	779.42	3,150.09	108.13		4,037.64	拆借及利息	非经营性往来
			长期应收款\应收利息	5,008.25		275.98	275.47	5,008.76	委托贷款及利息	非经营性往来
	北京天士力医药有限公司	控股子公司	其他应收款	41.40			13.80	27.60	代垫款	非经营性往来
	关联自然人及其控制的法人									
	其他关联人及其附属企业									
总 计				34,960.50	12,240.92	1,834.41	9,267.92	39,767.91		