

# 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（2012）135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）2011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2011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：天津天士力制药股份有限公司2011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（特殊普通合伙） 中国注册会计师：钟建国

中国·杭州 中国注册会计师：余建耀

二〇一二年三月二十四日

附表：

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2011年度

编制单位：天津天士力制药股份有限公司

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            | 2011年期初<br>占用资金余额 | 2011年度占用<br>累计发生金额 | 2011年度资金<br>占用的利息 | 2011年度偿还<br>累计发生金额 | 2011年期末<br>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 |
| <b>小 计</b>     | -                 | -             | -                      |                   |                    |                   |                    |                   |                          | -      |
| 前大股东及其附属企业     |                   |               |                        |                   |                    |                   |                    |                   |                          | 非经营性占用 |
| <b>小 计</b>     | -                 | -             | -                      |                   |                    |                   |                    |                   |                          | -      |
| <b>总 计</b>     | -                 | -             | -                      |                   |                    |                   |                    |                   |                          | -      |
| 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            | 2011年期初<br>往来资金余额 | 2011年度往来<br>累计发生金额 | 2011年度往来<br>资金的利息 | 2011年度偿还<br>累计发生金额 | 2011年期末<br>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                   | -                 | 231.42             |                   | 231.20             | 0.22              | 销售货物、水电、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     | 预付账款                   | 442.33            | 1.23               |                   | 442.33             | 1.23              | 代理进口设备款                  | 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                   | 303.43            | 1,095.35           |                   | 1,053.97           | 344.81            | 销售货物、房屋租赁款、班车服务费         | 经营性往来  |
|                |                   |               | 预付账款                   | -                 | 109.03             |                   | -                  | 109.03            | 代理进口设备款                  | 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     | 应收账款                   | 21.29             | 267.89             |                   | 284.67             | 4.51              | 销售货物、水电、房屋租赁款、班车服务费      | 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                   | 225.25            | 127.74             |                   | 107.85             | 245.14            | 销售货物、水电、房屋租赁款            | 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                   | 159.38            | 744.75             |                   | 736.03             | 168.10            | 销售货物、班车费、水电、销售固定资产、房屋租赁款 | 经营性往来  |
|                | 江苏天士力帝益药业有限公司     | 母公司的全资子公司     | 应收账款                   | -                 | 79.02              |                   | 23.27              | 55.75             | 销售货物、房屋租赁款               | 经营性往来  |
|                | 天津天士力医药有限公司       | 母公司的控股子公司     | 应收账款/应收票据              | 425.67            | 15,918.44          |                   | 8,996.27           | 7,347.84          | 销售货物                     | 经营性往来  |
|                | 天津天士力物业管理有限公司     | 母公司的全资子公司     | 应收账款                   | -                 | 36.75              |                   | 36.75              | -                 | 销售货物、班车费                 | 经营性往来  |
|                | 天津天士力帝泊洱销售有限公司    | 母公司控股股东的子公司   | 应收账款                   | -                 | 23.34              |                   | 23.34              | -                 | 房屋租赁                     | 经营性往来  |
|                | 云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司 | 母公司的控股子公司     | 应收账款                   | 0.33              | 0.19               |                   | 0.33               | 0.19              | 销售货物                     | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 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             | 4,571.92          | 3,690.00           | 386.21            |                    | 8,648.13          | 拆借及利息                    | 非经营性往来 |
|                |                   |               | 长期应收款\应收利息             | 13,024.24         | -                  | 882.48            | 879.31             | 13,027.41         | 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             | 10,982.14         | 10,218.24          | 553.10            | 11,618.24          | 10,135.24         | 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         | 长期应收款/一年内到期的非流动资产/应收利息 | 5,008.76          | -                  | 325.31            | 323.91             | 5,010.16          | 委托贷款及利息                  | 非经营性往来 |
|                |                   |               | 其他应收款\应收利息             | 4,037.64          | 7,916.50           | 372.54            | 3,926.14           | 8,400.54          | 拆借及利息                    | 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         | 27.60                  | 24.68             |                    | 18.76             | 33.52              | 代垫款               | 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 |
| <b>总 计</b>     | -                 | -             | -                      | 39,229.98         | 40,484.57          | 2,519.64          | 28,702.37          | 53,531.82         |                          | -      |

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：