

天士力制药集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况的专项审计说明

## 目 录

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项<br>审计说明..... | 第 1—2 页 |
| 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....        | 第 3—4 页 |

# 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

天健审〔2017〕1610号

天士力制药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了天士力制药集团股份有限公司（以下简称天士力公司）2016年度财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的天士力公司管理层编制的2016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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供天士力公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为天士力公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解天士力公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

天士力公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误

导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对天士力公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，天士力公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了天士力公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

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



二〇一七年三月二十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016年度

| 编制单位：天士力制药集团股份有限公司 |                   | 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 | 2016年期初<br>占用资金余额 | 2016年度发生金额 | 2016年度往来资<br>金占用的利息 | 2016年度偿还<br>累计发生金额 | 2016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 |  |
| 小计                 |                   |                  |             |                   |            |                     |                    |                   |                                    |        |  |
| 前大股东及其附属企业         |                   |                  |             |                   |            |                     |                    |                   |                                    | 非经营性占用 |  |
| 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联关系    | 上市公司核算的会计科目 | 2016年期初<br>往来资金余额 | 2016年度发生金额 | 2016年度往来资<br>金的利息   | 2016年度偿还<br>累计发生金额 | 2016年期末<br>往来资金余额 | 往来形成原因                             | 往来性质   |  |
|                    | 天士力控股集团有限公司       | 母公司              | 应收账款        |                   | 666.15     |                     | 666.15             |                   | 销售货物、水电能源费、租赁费                     | 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        | 208.54            | 1,955.43   |                     | 1,728.71           | 435.26            | 销售货物、水电能源费、租赁费、班车费                 | 经营性往来  |  |
|                    | 天津天士力利服务管理有限公司    | 母公司的全资子公司        | 应收账款        |                   | 9.96       |                     | 9.96               |                   | 班车费                                | 经营性往来  |  |
|                    | 天津天士力利物业管理有限公司    | 母公司的全资子公司        | 应收账款        |                   | 91.80      |                     | 91.80              |                   | 销售货物、班车费                           | 经营性往来  |  |
|                    | 辽宁金士力健康用品有限公司     | 母公司的全资子公司        | 应收账款        |                   | 400.34     |                     | 400.34             |                   | 销售货物、租赁费、其他服务费、出售固定资产              | 经营性往来  |  |
|                    | 发泰(天津)科技有限公司      | 母公司的控股子公司        | 应收账款        |                   | 78.62      |                     | 37.22              | 41.40             | 销售货物、能源费                           | 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        | 应收账款        | 0.47              | 2,561.66   |                     | 2,538.29           | 33.84             | 销售货物、水电能源费、租赁费、班车费、其他服务费           | 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        | 应收账款        | 8.92              | 130.72     |                     | 139.49             | 0.15              | 销售货物、水电能源费、租赁费、其他服务费               | 经营性往来  |  |
|                    | 云南天士力常治源生物茶集团有限公司 | 母公司的控股子公司        | 应收账款        |                   | 0.09       |                     | 0.09               |                   | 销售货物                               | 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        | 362.97            | 3,457.53   |                     | 3,814.28           | 6.22              | 销售货物、水电能源费、租赁费、班车费、加工费、技术设计费、其他服务费 | 经营性往来  |  |
|                    | 天津天士力健康管理咨询有限公司   | 母公司的全资子公司的子公司    | 应收账款        |                   | 1.54       |                     | 1.54               |                   | 销售货物                               | 经营性往来  |  |
|                    | 天津帝泊洱销售有限公司       | 母公司的全资子公司的子公司    | 应收账款        | 856.89            | 189.67     |                     | 1,032.67           | 13.89             | 销售货物                               | 经营性往来  |  |
|                    | 天津发泰医药工业设计有限公司    | 母公司的控股子公司的子公司    | 应收账款        |                   | 10.13      |                     | 10.13              |                   | 水电能源费                              | 经营性往来  |  |
|                    | 天津常治源销售有限公司       | 母公司的控股子公司的子公司    | 预付账款        | 7.87              |            |                     | 7.87               |                   | 采购货物                               | 经营性往来  |  |
|                    | 天津天士力中研科技发展有限公司   | 母公司的控股子公司的子公司    | 预付账款        |                   | 9.21       |                     | 9.21               | 9.21              | 采购货物、出售固定资产                        | 经营性往来  |  |
|                    | 安国敦亨中药制药有限公司      | 母公司的控股子公司的子公司    | 应收账款        |                   | 4.78       |                     | 4.78               |                   | 销售货物、出售固定资产                        | 经营性往来  |  |
|                    | 天士力香港(亚洲)控股有限公司   | 母公司的全资子公司的子公司    | 应收账款        |                   | 0.22       |                     | 0.22               |                   | 销售货物                               | 经营性往来  |  |
|                    | 湖南湘雅博爱康复医院有限公司    | 母公司的全资子公司的子公司    | 应收账款        |                   | 189.90     |                     | 170.47             | 74.10             | 销售货物                               | 经营性往来  |  |
|                    | 天津常治源生物茶连锁有限公司    | 母公司的全资子公司的子公司    | 预付账款        | 54.67             |            |                     |                    | 3.80              | 销售货物                               | 经营性往来  |  |
|                    | 数字本草中医药检测有限公司     | 母公司的控股子公司的子公司    | 应收账款        |                   | 0.18       |                     | 0.18               |                   | 销售货物                               | 经营性往来  |  |
|                    | 贵州国台酒业销售有限公司      | 母公司的控股股东的子公司的子公司 | 预付账款        |                   | 4.14       |                     |                    | 4.14              | 采购货物                               | 经营性往来  |  |
|                    | 天津国台酒业科技有限公司      | 母公司的控股股东的子公司的子公司 | 预付账款        | 27.59             |            |                     | 27.59              |                   | 采购货物                               | 经营性往来  |  |
|                    | 天津富华德科技开发有限公司     | 母公司的控股股东的控股股东    | 应收账款        |                   | 4.20       |                     | 4.20               |                   | 销售货物                               | 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 | 17,236.61  | 12,601.00  | 668.75   | 9,549.78   | 20,956.58 | 拆借及利息    | 非经营性往来 |
|-----------------|---------------------|------------|------------|------------|----------|------------|-----------|----------|--------|
| 天津天士力之新药业有限公司   | 全资子公司               | 其他应收款      | 25,349.41  | 43,078.94  | 740.15   | 54,903.83  | 14,254.67 | 拆借       | 非经营性往来 |
| 天津天士力圣特制药有限公司   | 全资子公司               | 其他应收款      | 29,602.76  | 25,570.20  | 1,465.84 | 31,082.96  | 25,555.84 | 拆借       | 非经营性往来 |
| 天津天士力医药商业有限公司   | 全资子公司               | 其他应收款      |            | 12,471.00  | 232.83   | 1,732.83   | 10,971.00 | 拆借       | 非经营性往来 |
| 江苏天士力常益药业有限公司   | 全资子公司               | 其他应收款\应收利息 |            | 16,400.00  | 68.69    | 11,500.00  | 4,968.69  | 拆借及利息    | 非经营性往来 |
| 天津金士力新能源有限公司    | 原为全资子公司，本期已被本公司吸收合并 | 其他应收款      | 30,959.06  | 33,961.73  |          | 64,920.79  |           | 拆借       | 非经营性往来 |
| 天津天士力(辽宁)制药有限公司 | 控股子公司               | 其他应收款      | 9,213.11   | 10,883.00  | 377.44   | 10,593.55  | 9,880.00  | 拆借       | 非经营性往来 |
| 北京天士力医药有限公司     | 全资子公司的子公司           | 其他应收款      | 10.57      |            |          | 10.57      |           | 拆借       | 非经营性往来 |
| 天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司 | 受关键管理人员控制           | 应收账款       |            | 34.36      |          | 34.36      |           | 销售货物、租赁费 | 经营性往来  |
| 金华市医药有限公司       | 该公司董事系本公司的关键管理人员    | 应收账款       |            | 5.92       |          | 5.92       |           | 销售货物     | 经营性往来  |
| <b>总计</b>       |                     |            | 113,899.44 | 164,776.22 | 3,553.70 | 195,010.57 | 87,218.79 |          |        |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王瑞华

宏朱印

王瑞华

同境印

华王瑞印