

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas
Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen Zibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code: 100077

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fa2: +86(10)88091199

关于天津中新药业集团股份有限公司关联方 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

中瑞岳华专审字[2013]第 0833 号

天津中新药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了天津中新药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）2012 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2012 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所有者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 2012 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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，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贵集团 2012 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。

为了更好地理解贵集团 2012 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总

表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供天津中新药业集团股份有限公司 2012 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：姜 斌



中国注册会计师：周利君



2013 年 3 月 28 日



附表

上市公司2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（一）

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息	报告期末偿还累计发生额	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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息	报告期末偿还累计发生额	期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	天津同仁堂药业有限公司	受同一大股东控制	应收账款	0.39	39.40		31.07	8.72	货款	经营性往来
	天津华立达生物工程有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	11.38		11.11	0.27	货款	经营性往来
	天津金益致资源担保有限责任公司	受同一大股东控制	应收账款	-	3.13		3.13	-	货款	经营性往来
	天津市海达医疗器械有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	0.16		0.16	-	货款	经营性往来
	天津力生制药股份有限公司	受同一大股东控制	应收账款	1.39	-		-	1.39	货款	经营性往来
	天津生物化学制药有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	0.50		0.50	-	货款	经营性往来
	天津市中央药业有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	100.34		99.18	1.16	货款	经营性往来
	天津市金谊房地产开发建设有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	1.18		1.18	-	货款	经营性往来
	天津市同仁堂医药销售有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	196.82		196.82	-	货款	经营性往来
	天津市医药公司	受同一大股东控制	应收账款	-	54.76		41.31	13.45	货款	经营性往来
	天津市医药集团有限公司营销分公司	受同一大股东控制	应收账款	-	41.39		41.39	-	货款	经营性往来
	天津市医药空气净化检测中心	受同一大股东控制	应收账款	-	0.35		0.35	-	货款	经营性往来
	天津市医药物资供应公司	受同一大股东控制	应收账款	31.97	-		31.97	-	货款	经营性往来

上市公司2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(二)

编制单位: 天津中新药业集团股份有限公司

金额单位: 人民币万元

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	天津市中药饮片厂	受同一大股东控制	应收账款	1,727.48	234.01		277.49	1,684.00	货款	经营性往来
	天津大河制药有限公司	受同一大股东控制	应收账款	0.02	1.50		1.50	0.02	货款	经营性往来
	天津同仁堂股份有限公司	受同一大股东控制	应收账款	1.82	9.16		10.00	0.98	货款	经营性往来
	天津药物研究院	受同一大股东控制	应收账款	0.10	0.58		0.68	-	货款	经营性往来
	天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司	受同一大股东控制	应收账款	0.02	121.16		108.56	12.62	货款	经营性往来
	天津医药集团泓晖医药有限公司	受同一大股东控制	应收账款	5.22	5,557.74		5,558.18	4.78	货款	经营性往来
	天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司	受同一大股东控制	应收账款	34.23	1,707.38		1,570.54	171.07	货款	经营性往来
	天津医药集团太平医药有限公司及分公司	受同一大股东控制	应收账款	2,329.31	19,855.59		20,121.56	2,063.34	货款	经营性往来
	天津市中药机械厂	受同一大股东控制	应收账款	-	0.05		0.05	-	货款	经营性往来
	天津太平祥和云医药有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	0.75		0.12	0.63	货款	经营性往来
	天津太平振华大药房有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	31.23		28.77	2.46	货款	经营性往来
	天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	受同一大股东控制	应收账款	0.28	1.14		1.42	-	货款	经营性往来
	天津宣药印务有限公司	受同一大股东控制	应收账款	0.32	6.85		7.17	-	货款	经营性往来
	天津医药集团津康制药有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	12.28		10.89	1.39	货款	经营性往来
	天津市中央药业有限公司	受同一大股东控制	其他应收款	-	96.68		96.68	-	货款	经营性往来
	天津市中药饮片厂	受同一大股东控制	其他应收款	4.10	2.35		2.35	4.10	货款	经营性往来
	天津同仁堂股份有限公司	受同一大股东控制	其他应收款	8.51	3.89		3.89	8.51	货款	经营性往来
	天津医药集团太平医药有限公司	受同一大股东控制	其他应收款	-	10.42		10.42	-	货款	经营性往来
	天津中美史克制药有限公司	受同一大股东控制	其他应收款	0.42	1.33		1.59	0.16	货款	经营性往来
	天津宏仁堂药业有限公司	受同一大股东控制	预付账款	5.00	-		4.80	0.20	货款	经营性往来
小计	天津力生制药股份有限公司	受同一大股东控制	预付账款	-	3.60		-	3.60	货款	经营性往来
	天津市同仁堂医药销售有限公司	受同一大股东控制	预付账款	54.71	95.15		77.10	72.76	货款	经营性往来
	天津市医药公司	受同一大股东控制	预付账款	0.30	-		0.30	-	货款	经营性往来
	天津同仁堂股份有限公司	受同一大股东控制	预付账款	1,420.35	6,000.45		5,514.43	1,906.37	货款	经营性往来
	天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司	受同一大股东控制	预付账款	0.10	8.34		8.44	-	货款	经营性往来
	天津津康制药有限公司	受同一大股东控制	预付账款	1.96	48.60		33.95	16.61	货款	经营性往来
	天津医药集团太平医药有限公司及分公司	受同一大股东控制	预付账款	320.43	4,813.70		4,526.21	607.92	货款	经营性往来
	天津市中央药业有限公司	受同一大股东控制	预付账款	-	3,230.00		2,693.53	536.47	货款	经营性往来
		——	——	5,948.43	42,303.34	-	41,128.79	7,122.98	——	——
		——	——							

上市公司2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（三）

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	天津中新药业集团国卫医药有限公司	子公司	应收账款	470.85	6,312.03		5,825.88	957.00	货款	经营性往来
	中新药业唐山新华有限公司	子公司	应收账款	75.46	3,635.35		3,008.49	702.32	货款	经营性往来
	北京中新药业医药有限公司	子公司	应收账款	735.21	16,645.86		16,057.64	1,323.42	货款	经营性往来
	成都中新药业有限公司	子公司	应收账款	229.89	932.28		919.24	242.93	货款	经营性往来
	成都中新药业自贡有限公司	子公司	应收账款	-	11.72		11.06	0.66	货款	经营性往来
	天津达仁堂万红药业有限公司	子公司	应收账款	1.85	360.81		305.09	57.57	货款	经营性往来
	天津隆顺裕发展制药有限公司	子公司	应收账款	21.93	100.26		99.17	23.02	货款	经营性往来
	天津新丰制药有限公司	子公司	应收账款	-	20.00		-	20.00	货款	经营性往来
	天津新龙药业有限公司	子公司	应收账款	20.99	1,627.46		1,544.59	103.87	货款	经营性往来
	天津中新药业滨海有限公司	子公司	应收账款	1,052.87	2,443.26		2,497.31	998.82	货款	经营性往来
	天津中新药业集团环渤海药业有限公司	子公司	应收账款	1,778.70	7,633.66		5,431.90	3,980.46	货款	经营性往来
	天津中新药业集团旭达医药科技有限公司	子公司	应收账款	-	1,650.42		572.96	1,077.46	货款	经营性往来
	天津中新药业集团国卫医药有限公司	子公司	应付账款	2.32	-0.20		-	2.12	货款	经营性往来
	北京中新药业集团国卫医药有限公司	子公司	应付账款	40.24	2,399.08		2,427.52	8.80	货款	经营性往来
	成都中新药业有限公司	子公司	应付账款	59.15	654.96		713.96	0.15	货款	经营性往来
	天津达仁堂万红药业有限公司	子公司	应付账款	762.40	19,979.64		18,465.08	2,276.96	货款	经营性往来
	天津隆顺裕发展制药有限公司	子公司	应付账款	161.18	1,488.46		1,495.36	153.28	货款	经营性往来
	天津赛诺制药有限公司	子公司	应付账款	3.87	6.72		10.58	-	货款	经营性往来
	天津新龙药业有限公司	子公司	应付账款	3.00	704.91		707.45	0.46	货款	经营性往来
	天津中新楚运贸易有限公司	子公司	应付账款	41.36	490.66		517.41	14.61	货款	经营性往来
	天津中新药业滨海有限公司	子公司	应付账款	11.49	31.00		31.91	10.58	货款	经营性往来
上市公司及其附属企业	天津中新药业集团国卫医药有限公司	子公司	应付账款	7.56	618.26		612.85	12.96	货款	经营性往来
	天津中新药业集团环渤海药业有限公司	子公司	应付账款	-	10,145.34		8,667.73	1,477.61	货款	经营性往来
	天津中新药业集团旭达医药科技有限公司	子公司	应付账款	-	23.87		23.87	-	货款	经营性往来
	中新药业唐山新华有限公司	子公司	应付账款	9.90	232.72		223.01	19.61	货款	经营性往来
	北京中新药业医药有限公司	子公司	预收账款	36.55	8.12		40.38	4.29	货款	经营性往来
	成都中新药业有限公司	子公司	预收账款	13.04	52.72		4.06	61.70	货款	经营性往来

上市公司2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（四）

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	成都中新药业自贡有限公司	子公司	预收账款	1.67	-1.43		0.24	-	货款	经营性往来
	天津隆顺格发展制药有限公司隆顺格健康药店	子公司	预收账款	-	3.33		3.33	-	货款	经营性往来
	天津新龙药业有限公司	子公司	预收账款	1.00	39.88		40.88	-	货款	经营性往来
	天津中新药业滨海新区有限公司	子公司	预收账款	24.05	216.03		173.91	66.17	货款	经营性往来
	天津中新药业集团环渤海药业有限公司	子公司	预收账款	0.00	-		0.00	-	货款	经营性往来
	天津中新药业集团国卫医药有限公司	子公司	预收账款	400.00	100.00		500.00	-	货款	经营性往来
	中新药业唐山新华有限公司	子公司	预收账款	-	11.17		-	11.17	货款	经营性往来
	天津中新楚运贸易有限公司	子公司	预付账款		238.70		130.33	108.37	货款	经营性往来
	天津新龙药业有限公司	子公司	预付账款		177.63		177.63	-	货款	经营性往来
	北京中新药谷医药有限公司	子公司	预付账款		1,000.14		1,000.14	-	货款	经营性往来
	天津达仁堂京万红药业有限公司	子公司	预付账款		1.25		1.25	-	货款	经营性往来
	天津隆顺格发展制药有限公司	子公司	其他应收款	471.32	-		450.00	21.32	往来款	非经营性往来
	成都中新药业有限公司	子公司	其他应收款	1,391.80	10.09		10.09	1,391.80	往来款	非经营性往来
	天津中新药业滨海有限公司	子公司	其他应收款	25.80	34.16		34.16	25.80	往来款	非经营性往来
	成都中新药业自贡有限公司	子公司	其他应收款	-	9.30		9.30	-	往来款	非经营性往来
	北京中新药谷医药有限公司	子公司	其他应收款	500.00	526.06		10.09	1,015.98	往来款	非经营性往来
	天津中新药业集团国卫医药有限公司	子公司	其他应收款	-	4.80		4.80	-	往来款	非经营性往来
	天津新龙药业有限公司	子公司	其他应收款	-	9.30		9.30	-	往来款	非经营性往来
	天津中新楚运贸易有限公司	子公司	其他应收款	-	20.00		20.00	-	往来款	非经营性往来
	中新药业唐山新华有限公司	子公司	其他应收款	-	8.30		8.30	-	往来款	非经营性往来
	天津达仁堂京万红药业有限公司	子公司	其他应收款	-	721.03		721.03	-	往来款	非经营性往来
小计	天津中新药业集团环渤海药业有限公司	子公司	其他应收款	224.66	4.12		79.07	149.61	往来款	非经营性往来
	天津新牛制药有限公司	子公司	其他应付款	5,134.07	153.96		138.80	5,149.24	往来款	非经营性往来
	天津隆顺格发展制药有限公司	子公司	其他应付款	36.00	650.00		650.00	36.00	往来款	非经营性往来
	天津中新楚运贸易有限公司	子公司	其他应付款	5.92	1,328.49		1,061.34	273.06	往来款	非经营性往来
	成都中新药业自贡有限公司	子公司	其他应付款	3.00	-		-	3.00	往来款	非经营性往来
		—	—	13,759.00	83,472.66	-	75,449.48	21,782.18	—	—

上市公司2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（五）

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期末占用资金的利息	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人及其控制的法人										
小计	—	—	—	·	·	·	·	·	—	—
其他关联人及其附属企业	天津中新科炬生物制药有限公司	本公司之联营公司	预付账款	50.27	-30.54		19.73	-		经营性往来
	天津中新科炬生物制药有限公司	本公司之联营公司	其他应收款	305.60	-		305.60	-		经营性往来
	天津赛诺制药有限公司	本公司之联营公司	其他应收款	-	1,137.17		36.92	1,100.25		经营性往来
	天津赛诺制药有限公司	本公司之联营公司	应收账款	-	34.17		34.17	-		经营性往来
	天津百特医疗用品有限公司	本公司之联营公司	应收账款	-	1.97		1.97	-		经营性往来
小计	—	—	—	355.87	1,142.77	·	398.39	1,100.25	—	—
总计	—	—	—	20,063.30	128,918.77	·	116,976.66	30,005.41	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：