

**关于天津力生制药股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告**

瑞华核字[2016] 12020001 号

目 录

1. 专项审核报告.....	1
2. 附表	3

关于天津力生制药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

瑞华核字[2016]12020001 号

天津力生制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了天津力生制药股份有限公司（以下简称“力生制药”）2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 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股东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 2015 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、完整的审核证据是力生制药管理层的责任，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的力生制药 2015 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。

为了更好地理解力生制药 2015 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力生制药股份有限公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张 鸣

中国·北京

中国注册会计师：刘 杰

二〇一六年三月二十一日

附表

上市公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：天津力生制药股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额（不含利息）	2015 年度占用资金的利息（如有）	2015 年度偿还累计发生额	2015 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										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										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	2015 年初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额（不含利息）	2015 年度往来资金的利息（如有）	2015 年度偿还累计发生额	2015 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	北京中新药谷医药有限公司	受同一控制人控制	应收票据	1,017.61	97.36		-	1,114.97	商品销售	经营性往来
	天津医药集团太平医药有限公司	受同一控制人控制	应收票据	140.00	30.00		58.06	111.94	商品销售	经营性往来
	天津中新药业集团股份有限公司	受同一控制人控制	应收票据	490.07	348.33		490.07	348.33	商品销售	经营性往来
	天津医药集团太平医药有限公司	受同一控制人控制	应收账款	148.99	1,953.49		1,884.00	218.48	商品销售	经营性往来
	天津市药材集团蓟县公司	受同一控制人控制	应收账款	-	14.85		7.95	6.90	商品销售	经营性往来
	天津市药材集团宁河公司	受同一控制人控制	应收账款	-	4.32		4.32	-	商品销售	经营性往来
	天津医药集团泓泽医药有限公司	受同一控制人控制	应收账款	-	25.49		24.62	0.87	商品销售	经营性往来
	北京中新药谷医药有限公司	受同一控制人控制	应收账款	126.00	1,419.36		1,545.36	-	商品销售	经营性往来
	天津中新药业集团股份有限公司	受同一控制人控制	应收账款	105.19	2,488.46		2,447.07	146.58	商品销售	经营性往来
	天津太平龙隆医药有限公司	受同一控制人控制	应收账款	165.58	747.17		564.43	348.32	商品销售	经营性往来
	天津市医药集团有限公司	受同一控制人控制	应收账款	-	7,882.61		7,882.61	-	商品销售	经营性往来
	天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	受同一控制人控制	应收账款	6.58	12.66		15.20	4.04	商品销售	经营性往来
	天津田边制药有限公司	受同一控制人	应收账款						商品	经营性

	公司	控制		-	223.66		223.66	-	销售	往来
	天津药物研究院有限公司	受同一控制人控制	应收账款	-	0.05		0.05	-	商品销售	经营性往来
	天津市津药医药发展有限责任公司	受同一控制人控制	预付账款	3.50	29.70		33.20	-	商品采购	经营性往来
	天津市医药设计院	受同一控制人控制	其他非流动资产		5.00		-	5.00	接受劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	天津生物化学制药有限公司	公司之全资子公司	委托贷款	4,000.00	4,000.00		4,000.00	4,000.00		非经营性占用
	天津生物化学制药有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	16,248.00				16,248.00		非经营性占用
	天津市新冠制药有限公司	公司之全资子公司	其他应收款	47,748.45	3,850.36			51,598.81		非经营性占用
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总 计	—	—	—	70,199.97	23,132.87		19,180.60	74,152.24	—	—

法定代表人：郑洁

主管会计工作的负责人：李云鹏

会计机构负责人：丁雪艳