

**关于天津天药药业股份有限公司
控股股东及其他关联方
占用资金情况的专项说明**

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

关于天津天药药业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

CAC 证专字[2017]0089 号

天津天药药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了天津天药药业股份有限公司（以下简称“天药股份”）2016 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了审计报告（CAC 证审字[2017]0125 号）。

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发布的《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）文的规定，现将我们在审计过程中注意到的 2016 年度天药股份控股股东及其他关联方占用资金情况以附表形式进行说明（详见附表）。

真实、完整地提供所有相关资料是天药股份的责任，我们的责任是对天药股份关联方占用资金情况出具专项说明。为了更好地理解天药股份控股股东及其他关联方占用资金情况，后附明细表应当与天药股份会计报表及其附注一并阅读。

本专项说明是根据中国证监会的要求出具的，仅用于天药股份披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

附表：天津天药药业股份有限公司 2016 年控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

2017 年 3 月 21 日

附表

天津天药药业股份有限公司2016年控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

资金占用方类别		资金占用方名称	占用方与公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初 占用资金余额	2016年度占用 累计发生金额	2016年度偿还 累计发生金额	2016年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业		天津药业集团有限公司	母公司	其他应收款	-	163.21	163.21	-	货款、综合服务费	经营性占用
		天津药业研究院有限公司	本公司的参股公司	应收账款	-	11.93	11.45	0.48	货款	经营性占用
				预付账款	1.90		1.90	0.00	货款	经营性占用
				其他应收款	-	352.39	352.39	-	货款	经营性占用
				其他非流动资产	437.00	740.00		1,177.00	技术转让款	经营性占用
		天津金耀集团天药销售有限公司	受同一股东控制	应收账款	31.82	5,793.67	5,798.09	27.40	货款	经营性占用
		天津金耀生物科技有限公司	受同一股东控制	其他应收款	-	122.27	122.27	-	综合服务费	经营性占用
		天津万宁保健品有限公司	受同一股东控制	其他应收款	-	10.73	10.73	-	综合服务费	经营性占用
		天津金耀药业有限公司	受同一股东控制	应收账款	677.19	4,145.32	3,875.26	947.25	货款	经营性占用
				其他应收款	-	105.68	105.68	-	综合服务费	经营性占用
		天津市医药集团技术发展有限公司	受同一股东控制	其他非流动资产		419.52		419.52	技术转让款	经营性占用
		天津金耀集团湖北天药药业股份有限公司	受同一股东控制	应收账款	394.79	1,487.85	799.00	1,083.64	货款	经营性占用
		天津天药医药科技有限公司	受同一股东控制	应收账款	-	396.06	366.06	30.00	货款	经营性占用
		天津格斯宝药业有限公司	受同一股东控制	其他应收款		0.77			综合服务费	经营性占用
		天津金耀物流有限公司	受同一股东控制	其他应收款		6.47	6.47		综合服务费	经营性占用
		天津信诺制药有限公司	受同一股东控制	其他应收款		0.55	0.55		综合服务费	经营性占用
		天津力生制药股份有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款	-	95.43	95.43	-	货款	经营性占用
		天津医药集团太平医药有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款		4.00	4.00		货款	经营性占用
		天津中新药业集团股份有限公司新新化工医药分公司	受同一最终控制人控制	应收账款	-	14.60	14.60	-	货款	经营性占用
小计					1,542.70	13,870.45	11,727.86	3,685.29		
上市公司的子公司及其附属企业		江西百思康瑞药业有限公司	本公司的参股公司	应收账款	-	3,480.78	3,480.78	-	货款	经营性占用
小计				预付账款	1,385.14	10,554.85	9,351.05	2,588.94	货款	经营性占用
关联自然人及其控制的法人					1,385.14	14,035.63	12,831.83	2,588.94		
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计					2,927.84	27,906.08	24,559.69	6,274.23		

单位：万元