

**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）

天津市2018年会计师事务所业务报告书

防伪报备页



报备号码：0221201001120180327234892

报告编号：CAC证专字[2018]0085号

报告单位：天津天药药业股份有限公司

报备日期：2018-03-27

报告日期：2018-03-27

签字注师：尹琳 张学兵

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



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[2018]0085 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”)2017年12月31日合并及母公司资产负债表、2017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[2018]0120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2017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2017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)

2018年3月27日

天津天药药业股份有限公司2017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	2017年年初 占用资金余额	2017年度占 用累计发生金 额	2017年度偿还 累计发生金额	2017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	-	588.00	568.00	-	代垫薪酬、综合服务费	经营性占用
			应收账款	0.48	45.78	42.06	4.20	货款	经营性占用
	天津药业研究院有限公司	本公司的参股公司	其他应收款	-	188.45	188.45	-	代垫薪酬、货款	经营性占用
			其他非流动资产	1,177.00	4,082.00	600.00	4,659.00	研发项目款	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	281.52	8,704.19	6,683.25	2,302.46	货款	经营性占用
			其他应收款	-	12.66	12.66	-	综合服务费	经营性占用
	天津金耀生物科技有限公司	受同一股东控制	预付账款	-	8,890.54	8,890.54	-	动力费	经营性占用
			其他应收款	-	193.12	193.12	-	代垫公积金	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	-	172.05	172.05	-	综合服务费	经营性占用
	天津市医药集团技术发展股份有限公司	受同一股东控制	其他非流动资产	419.52	180.00	0.20	599.32	研发项目款	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	1,083.64	1,885.60	2,351.25	617.99	货款	经营性占用
	天津格雷斯宝药业有限公司	受同一股东控制	其他应收款	-	36.84	36.84	-	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	-	424.47	424.47	-	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	应收账款	-	15.30	15.30	-	货款	经营性占用
	金耀氨基酸有限公司	受同一股东控制	其他应收款	86.79	315.38	402.17	-	综合服务费	经营性占用
	天津天安药业股份有限公司	受同一股东控制	其他应收款	0.66	1.31	1.19	0.78	招标保证金	经营性占用
	天津金耀集团有限公司	受同一最终控制人控制	其他应收款	34.86	-	34.86	-	借款、招标保证金	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	-	4.10	4.10	-	商标使用许可费	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	-	160.95	160.95	-	货款	经营性占用
			预付账款	336.58	1,660.60	1,825.47	171.71	货款	经营性占用
	天津医药集团太平医药有限公司第二药品分公司	受同一最终控制人控制	应收账款	-	210.84	210.84	-	货款	经营性占用
小计	天津中新药业集团股份有限公司河东分公司	受同一最终控制人控制	应收账款	-	550.79	550.79	-	货款	经营性占用
			应收账款	-	5.26	5.26	-	货款	经营性占用
	天津医药集团泓泽医药有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款	35.38	567.92	366.58	236.72	货款	经营性占用
	天津市药材集团宁河公司	受同一最终控制人控制	应收账款	-	0.85	0.85	-	货款	经营性占用
	天津太平祥云医药有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款	-	42.97	42.97	-	货款	经营性占用
	天津市津药医药发展有限责任公司	受同一最终控制人控制	应收账款	9.60	41.32	25.92	25.00	货款	经营性占用
	天津中新药业集团国卫医药有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款	24.93	155.62	134.34	46.21	货款	经营性占用
	天津中新药业集团股份有限公司医药公司	受同一最终控制人控制	应收账款	76.65	475.61	502.58	49.68	货款	经营性占用
				3,567.61	29,612.52	24,467.06	8,713.07		经营性占用

单位：万元

天津天药药业股份有限公司2017年控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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		-	7,148.72	7,148.72	-	货款	经营性占用
			预付账款	应付账款						
小计					2,588.94	2,623.94	5,212.88	-	货款	经营性占用
关联自然人及其控 制的法人					2,588.94	9,772.66	12,361.60	-		
小计										
其他关联人及其附 属企业										
小计										
总计					6,156.55	39,385.18	36,828.66	8,713.07		

单位：万元