



00002021040133425514  
报告文号：苏亚专审[2021]100号

**关于杭州天目山药业股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况的专项说明  
苏亚专审 [2021] 100 号**

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 楼

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2021]100号

---

## 关于杭州天目山药业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

杭州天目山药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了杭州天目山药业股份有限公司（以下简称天目药业公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2020年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益表及所有者权益表以及财务报表附注，并于2021年4月29日出具了苏亚审[2021]756号审计报告。

根据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《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》（2017年修订）的规定，天目药业公司编制了后附的2020年度与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称汇总表）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是天目药业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计天目药业公司2020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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对天目药业公司实施2020年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解天目药业公司2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为天目药业公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件： 2020年度与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表



中国注册会计师：  


中国注册会计师：  


中国 南京市

二〇二一年四月二十九日



**杭州天目山药业股份有限公司**  
**2020 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：杭州天目山药业股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	2020 年度累计发生金额 (不含利息)	2020 年度与占用发生的利息 (如有)	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年期末占用资金余额	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	西双版纳纳健康产业园有限公司	原控股股东控制的企业	其他应收款	2,026.65				2,026.65	借款	非经营性
	长城影视股份有限公司	原控股股东控制的企业	其他应收款		270.00		15.00	255.00	借款	非经营性
	浙江清风原生文化有限公司 (原长城影视文化企业集团有限公司)	原控股股东	其他应收款	460.00	169.00			629.00	借款	非经营性
小计	浙江共向建设集团有限公司兰州分公司	注	其他应收款	3,073.12				3,073.12	工程款	非经营性
				5,559.77	439.00	-	15.00	5,983.77		
总计				5,559.77	439.00	-	15.00	5,983.77		

**杭州天目山药业股份有限公司**  
**2020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：杭州天目山药业股份有限公司

单位：人民币万元

其他关联资金往来	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	2020年期初往来资金余额	2020年度累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	浙江清风原生文化有限公司(原长城影视文化企业集团有限公司)	原控股股东	应收账款	8.69	2.15		0.60	10.24	销售产品	经营性往来
	长城影视股份有限公司	原控股股东控制的企业	应收账款	-	5.20		3.65	1.55	销售产品	经营性往来
	宜宾长城神华世间影视基地有限公司	原控股股东控制的企业	应收账款	1.34			1.34	-	销售产品	经营性往来
	怀宁前年皖江文化遗产博览城有限公司	原控股股东控制的企业	应收账款	1.34			1.34	-	销售产品	经营性往来
	杭州宾果投资管理有限公司	原控股股东控制的企业	应收账款	1.86				1.86	销售产品	经营性往来
	<b>小计</b>			<b>13.23</b>	<b>7.35</b>	<b>-</b>	<b>6.93</b>	<b>13.65</b>		
上市公司的子公司及其附属企业	银川天目山温泉养老生产业有限公司	上市公司控股子公司	其他应收款	5,947.52			28.00	5,919.52	资金往来	非经营性往来
<b>小计</b>			<b>5,947.52</b>			<b>28.00</b>	<b>5,919.52</b>			



**杭州天目山药业股份有限公司**  
**2020 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：杭州天目山药业股份有限公司

单位：人民币万元

其他关联资金往来	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	2020 年期初往来资金余额	2020 年度累计发生金额(不含利息)	2020 年度往来资金的利息(如有)	2020 年度偿还累计发生额	2020 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人										
小计										
其他关联人及其附属企业	杭州文韬股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重要子公司的小股东, 注	其他应收款	4,214.00				4,214.00	股权转让款	非经营性
	杭州武略股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重要子公司的小股东, 注	其他应收款	1,200.00				1,200.00	股权转让款	非经营性
	杭州豪懿医疗投资有限公司	重要子公司的小股东	未入账		500.00		500.00	-	资金往来	非经营性往来
小计				5,414.00	500.00		500.00	5,414.00		
合计				11,374.75	507.35		534.93	11,347.17		

注：本公司控股子公司银川天目山温泉养老产业有限公司（以下简称银川天目山）于 2018 年 6 月与浙江共向建设集团有限公司兰州分公司（以下简称共向兰州）签订《工程合同》，并已支付工程预付款 3,073.12 万元；于 2018 年 12 月与杭州文韬股权投资基金合伙企业（以下简称文韬投资）、杭州武略股权投资基金合伙企业（以下简称武略投资）签订《股权转让框架协议》，并支付 5,414 万元股权转让预付款。公司已基本认定上述预付工程款系原控股股东通过共向兰州形成非经营性资金占用，上述股权转让款系关联方文韬投资、武略投资非经营性资金占用。

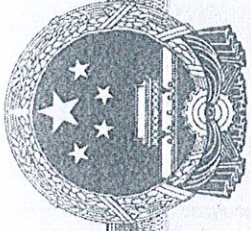
法定代表人：李祖岳

主管会计工作负责人：刘春杰

会计机构负责人：费丽霞

说明：控股股东及其他关联方占用公司资金以“+”表示，公司占用控股股东及其他关联方资金以“-”表示





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202005260013

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码  
9132000085046285W (1/10)

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围

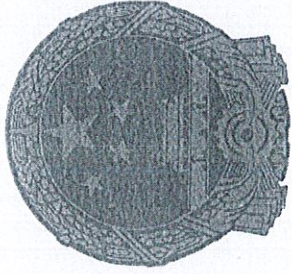
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规培训；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

登记机关

2020







证书序号: 0001496

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称: 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 詹从才

主任会计师: 詹从才

经营场所: 中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000026

批准执业文号: 苏财会[2013]46号

批准执业日期:

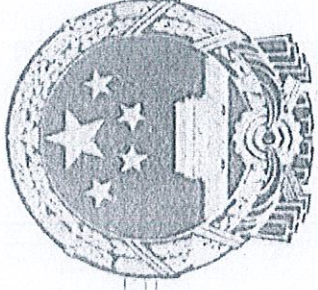


发证机关:

二〇一九年七月二日

中华人民共和国财政部制





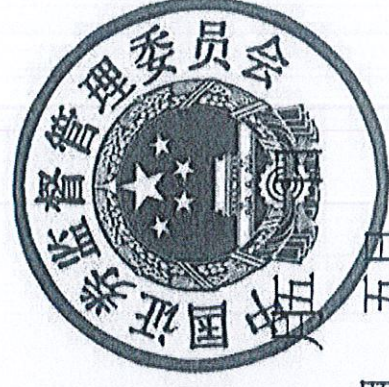
证书序号: 000384

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 詹从才

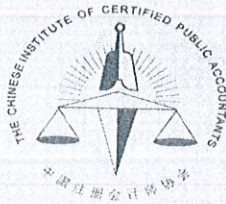


证书号: 42

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日





姓名 于龙斌  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970-03-01  
Date of birth  
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 321025700301861  
Identity card No.

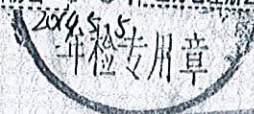


登记  
Registration

于龙斌(320000210011)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



于龙斌(320000210011)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



证书编号: 320000210011  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日  
Date of Issuance /y /m /d

2007.4.30

北京注册会计师协会

2007年度任职资格证书

年 /y 月 /m 日 /d





姓名 王璐  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1991-01-28  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 320123199101280044  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



王璐(320000264382)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会



王璐(320000264382)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会



王璐(320000264382)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000264382  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 01 20  
 Date of Issuance:     年     月     日  
                           /     /     /