

天士力医药集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

专项审计报告



报告防伪编码： 268581502223
被审计单位名称： 天士力医药集团股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）1479号
签字注册会计师： 王强
注 师 编 号： 330000011897
签字注册会计师： 彭敏
注 师 编 号： 330000015199
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3—5 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕1479号

天士力医药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了天士力医药集团股份有限公司（以下简称天士力公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的天士力公司管理层编制的2021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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供天士力公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为天士力公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解天士力公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

天士力公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对天士力公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，天士力公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了天士力公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

 

中国注册会计师：

 

二〇二二年三月二十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

单位：人民币万元

编制单位：天士力医药集团股份有限公司	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	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										非经营性占用
大股东及其附属企业										非经营性占用
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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	天士力控股集团有限公司	母公司	应收账款	3.54	739.90		743.44		销售货物、能源费、租	经营性往来
	天津天士力服务管理集团有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.33	1.27		1.60		销售货物	经营性往来
	天津天士力电子商务有限公司	母公司的全资子公司	预付账款	0.46	0.17			0.17	采购货物	经营性往来
	天津天士力医疗健康投资有限公司	母公司的全资子公司	预付账款	0.09					采购货物	经营性往来
	辽宁天士力健康用品有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	4.71	318.64		241.26	82.09	销售货物、租赁费、其他服务费	经营性往来
	聚智大健康科技服务集团有限公司	母公司的全资子公司	预付账款	1.98	1.83		1.98	1.83	采购货物	经营性往来
	天津天士力国际营销控股有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	1.11	138.53		137.99	1.65	销售货物、租赁费	经营性往来
			预付账款	161.87	922.94		1,032.51	52.30	采购货物、能源费、租	经营性往来
	金士力佳友(天津)有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	14.37	79.93		79.93		销售货物、水电能源费、租赁费、仓储服务费	经营性往来
	发泰(天津)科技有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	0.08	17.99		0.08		采购货物	经营性往来
	辽宁天士力参茸股份有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	0.40			0.40		销售货物、能源费	经营性往来
	天津金士力佳友日化用品有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	0.04	102.02		102.02		采购货物	经营性往来

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	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大隈东及其附属企业	天士力融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	30.15			30.15		租赁费	经营性往来
	汉广中药科技(天津)有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	0.23			0.23		销售货物	经营性往来
	天津天士力物业管理有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		7.75		7.75		班车费	经营性往来
	天津北医天士力医药有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.58	7.01		5.02	2.57	销售货物	经营性往来
	天津金士力健康用品有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.41	53.13		53.45	0.09	销售货物、能源费、租赁费、加工费、班车费	经营性往来
	辽宁天士力参茸保健品有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		6.90		6.90		租赁费	经营性往来
	河北省中药材质量检测研究中心有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	0.09	10.00		0.09	10.00	采购货物	经营性往来
	天津天人智慧培训学校有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		6.41		6.41		租赁费	经营性往来
	天津天士力健康产业投资管理合伙企业(有限合伙)	2021年1-10月为母公司的控股子公司的子公司, 2021年11-12月为母公司的控股股东的子公司	应收账款		71.22		71.22		销售货物、能源费	经营性往来
	湖南湘雅博愛康复医院有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		4.84		4.84		销售货物	经营性往来
	天津华夏未来天人智慧幼儿园有限公司	2021年1-7月为母公司的全资子公司的子公司, 2021年8-12月为母公司的全资子公司的联营企业的子公司	应收账款	64.59	456.38		406.14	114.83	销售货物	经营性往来
	甘肃中天药业有限责任公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.50	23.75		24.25		销售货物、能源费	经营性往来
	甘肃中天药业集团有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		1.95		1.95		销售货物	经营性往来
	甘肃中天药业集团有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		73.54		73.54		销售货物	经营性往来
	国台实业集团有限公司	母公司的控股股东的子公司	预付账款		0.79			0.79	采购货物	经营性往来
	吉林天士力矿泉饮品有限公司	母公司的控股股东的子公司	应收账款	0.03	15.33		15.36		租赁费	经营性往来
	云南天士力常治河生物茶集团有限公司	母公司的控股股东的子公司	应收账款	2.76	5.79		8.55		租赁费	经营性往来
	秦皇岛金士顿葡萄酒庄有限公司	母公司的控股股东的子公司	预付账款		1.46			1.46	采购货物	经营性往来
	贵州国台酒业销售有限公司	母公司的控股股东的子公司	应收账款	0.34	0.86		0.34		销售货物	经营性往来
	天津帝泊洱销售有限公司	母公司的控股股东的子公司	预付账款	0.70	0.86		0.70	0.86	采购货物	经营性往来
聚智博将健康管理(天津)有限公司	母公司的控股股东的子公司	应收账款		2.40		2.40		销售货物	经营性往来	
天津帝泊洱销售有限公司	母公司的控股股东的子公司	预付账款	434.90	18.36		434.90	18.36	采购货物	经营性往来	
聚智博将健康管理(天津)有限公司	母公司的控股股东的子公司	应收账款	80.59	218.33		298.92		销售货物、仓储服务费	经营性往来	
天津天士力健康医疗器械有限公司	母公司的控股股东的子公司	预付账款	0.15	744.87		0.15	744.87	采购货物	经营性往来	
澳华健康科技有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		90.10		90.10		仓储服务费、租赁费	经营性往来	
澳华健康科技有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		8.53		8.53		销售货物	经营性往来	
澳华健康科技有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.29	11.06		11.35		租赁费	经营性往来	

其它关联方往来	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	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度计提发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	天津天士力之麟药业有限公司	全资子公司	其他应收款	9,515.79	35,964.00	355.58	37,639.44	8,195.93	拆借及利息	非经营性往来
	天津天士力圣特制药有限公司	全资子公司	其他应收款	10,342.19	37,714.00	247.44	32,519.36	15,784.27	拆借及利息	非经营性往来
	云南天士力三七药业有限公司	全资子公司	其他应收款	8,090.74	21,586.00	479.43	16,489.76	13,666.41	拆借及利息	非经营性往来
	天津天士力(辽宁)制药有限公司	控股子公司	其他应收款	8,789.67	17,818.00	351.34	18,048.45	8,910.56	拆借及利息	非经营性往来
	陕西天士力植物药业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	700.93	700.00	22.45	1,123.03	300.35	拆借及利息	非经营性往来
	河南天地药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	7,208.12	7,728.64	129.84	11,782.74	3,283.86	拆借及利息	非经营性往来
	天士力东北现代中药资源有限公司	全资子公司	其他应收款	8,010.63	8,000.00	312.28	8,313.50	8,009.41	拆借及利息	非经营性往来
	辽宁天士力大药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款		1,560.57		1,560.57		拆借	非经营性往来
	天津天士力大药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款		2,711.38	0.80		2,712.18	拆借及利息	非经营性往来
	江苏天士力常盛药业有限公司	全资子公司	其他应收款		48.71		48.71		拆借	非经营性往来
	云南天华金康科技发展有限公司(有限合伙)	控股子公司	其他应收款		0.20			0.20	拆借	非经营性往来
	云南麻叶生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款		3,986.26	85.13	80.57	3,990.82	拆借及利息	非经营性往来
	天士力国际基因网络药物创新中心有限公司	合营企业	其他应收款		200.00	1.46	201.46		拆借及利息	非经营性往来
总计				53,468.21	142,184.34	1,985.75	131,751.75	65,886.55		

法定代表人:

邵明

主管会计工作的负责人:

邵明

会计机构负责人:

魏洁