

关于杭州天目山药业股份有限公司 2021 年度非经营性资金

占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2022）第 212144 号



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022078005424
报告名称:	杭州天目山药业股份有限公司
报告文号:	中兴财光华审专字(2022)第212144号
被审(验)单位名称:	杭州天目山药业股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月28日
签字人员:	李晓斐(110101704889), 张鑫(110001211907)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

关于杭州天目山药业股份有限公司 2021 年度非
经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专
项说明

杭州天目山药业股份有限公司 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

1



■ 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) ■

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP

地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层

ADD: A-24F, Vanton Financial Center, No.2 Fuchengmenwai Avenue, Xicheng District, Beijing, China

邮编：100037

PC: 100037

电话：010-52805600

TEL: 010-52805600

传真：010-52805601

FAX: 010-52805601

关于杭州天目山药业股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2022）第 212144 号

杭州天目山药业股份有限公司全体股东：

我们接受杭州天目山药业股份有限公司（以下简称“天目药业”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了天目药业 2021 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2021 年度公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2022）第 212127 号保留意见审计报告。

根据《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）及《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）的相关要求，天目药业编制了本专项说明所附的 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是天目药业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计天目药业 2021 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。除了对天目药业实施于 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供天目药业 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：

杭州天目山药业股份有限公司 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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2022 年 4 月 28 日

杭州天目山药业股份有限公司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

编制单位：杭州天目山药业股份有限公司

单位：万元

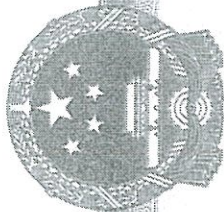
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	偿还方式	偿还后资金去向
前大股东及其附属企业	浙江清风原生文化有限公司	原控股股东	其他应收款	460.00	-	-	460.00	-	资金占用	非经营性占用	现金	生产经营
	长城影视股份有限公司	原实际控制人控制的其他企业	其他应收款	255.00	-	-	255.00	-	资金占用	非经营性占用	现金	生产经营
	杭州文韬股权投资基金合伙企业	原实际控制人控制的其他企业	其他应收款	4,214.00	-	-	585.00	3,629.00	资金占用	非经营性占用	现金	生产经营
	杭州晟略股权投资基金合伙企业	原实际控制人控制的其他企业	其他应收款	1,200.00	-	-	1,200.00	-	资金占用	非经营性占用	现金	生产经营
	浙江共同建设集团有限公司兰州分公司	原实际控制人控制的其他企业	其他应收款	3,073.12	-	-	-	3,073.12	资金占用	非经营性占用	现金	生产经营
	西双版纳长城大健康产业集团有限公司	原实际控制人控制的其他企业	其他应收款	1,519.02	-	-	1,500.00	19.02	资金占用	非经营性占用	现金	生产经营
小计	浙江清风原生文化有限公司	原实际控制人控制的其他企业	其他应收款	169.00	-	-	169.00	-	资金占用	非经营性占用	现金	生产经营
	西双版纳长城大健康产业集团有限公司	原实际控制人控制的其他企业	其他应收款	507.63	-	-	500.00	7.63	资金占用	非经营性占用	现金	生产经营
总计				11,397.77	-	-	4,669.00	6,728.77				
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	2021年期初往来资金余额	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		
大股东及其附属企业	深圳华韵坤泰文化产业投资发展有限公司	公司股东永新华瑞主要投资者控制的公司	应收账款	-	0.36	-	-	0.36	销售商品	经营性往来		
	杭州天目山生物科技发展有限公司	原实际控制人控制的其他企业	应收账款	1.86	-	-	-	1.86	销售商品	经营性往来		
	长城影视股份有限公司	原实际控制人控制的其他企业	应收账款	1.55	-	-	-	1.55	销售商品	经营性往来		
	浙江清风原生文化有限公司	原实际控制人控制的其他企业	应收账款	10.24	1.28	-	-	11.52	销售商品	经营性往来		
小计				13.65	1.64	-	-	15.29				
上市公司及其附属企业	黄山市天目药业有限公司	子公司	其他应收款	267.63	843.27	-	760.31	350.59	资金周转	非经营性往来	现金	生产经营
	黄山天目生物科技发展有限公司	子公司	其他应收款	33.00	11.00	-	13.61	30.39	资金周转	非经营性往来	现金	生产经营
	青岛华韵本草健康科技有限公司	子公司	其他应收款	-	5,405.00	-	5,404.00	1.00	资金周转	非经营性往来	现金	生产经营
	银川天目山温泉养老健康产业有限公司	子公司	其他应收款	5,919.52	36.64	-	1,785.00	4,171.16	资金周转	非经营性往来	现金	生产经营
	浙江天目生物技术有限公司	子公司	其他应收款	39.00	-	-	0.96	38.04	资金周转	非经营性往来	现金	生产经营
小计				6,293.15	6,295.91	-	7,963.88	4,591.18				
总计				6,272.79	6,297.55	-	7,963.88	4,606.46				

本表已于2022年4月28日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

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，出具有关审计报告；承接会计核算、代理记账、会计咨询、税务咨询、法律事务、行政管理、企业信用评级、企业管理咨询、开展经营业务；经国家有关部门批准，从事国家特许的经营活动。

第一抄写



登记机关



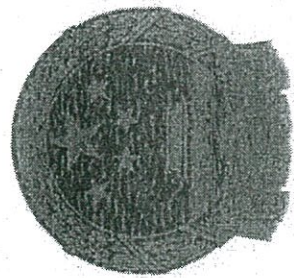
2021年12月07日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

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》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



姓名: 朱晓燕
Full name: 朱晓燕
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1983-07-12
Date of birth: 1983-07-12
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 410402198307125535
License No.: 410402198307125535



姓名: 朱晓燕
证书编号: 110101704889

110101704889

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate: 北京注册会计师协会
批准注册协会: 2014 05 10
Authorized Institute of CPAs: 2014 05 10
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance: 年 月 日



2017 年 5 月 10 日
This certificate is valid for 2017
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

原件一致


 中国注册会计师协会

姓名: 张鑫
 Full name: 张鑫
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-02-16
 Date of birth: 1985-02-16
 工作单位: 北京金派立信会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京金派立信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110226198502164753
 Identity card No.: 110226198502164753


 2017


 2015


 2016

证书编号: 110001211807
 No. of Certificate: 110001211807
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2014 年 04 月 04 日
 Date of Issuance: 2014 年 04 月 04 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from:

同意调入
 Agree the holder to be transferred to:

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 2014 年 5 月 24 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2014 年 5 月 24 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from:

同意调入
 Agree the holder to be transferred to:

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 2014 年 11 月 17 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2014 年 11 月 17 日

NOTES:

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

与原件一致