

关于杭州天目山药业股份有限公司 2022 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（2023）第 212003 号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京239DZ9A2KE



目 录

关于杭州天目山药业股份有限公司 2022 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 2022 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



关于杭州天目山药业股份有限公司 2022 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（2023）第 212003 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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（2023）第 212004 号包含持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。

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（2023 年 2 月修订）》的相关要求，天目药业编制了本专项说明所附的 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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。



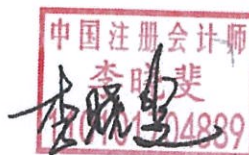
本专项说明仅供天目药业 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：

杭州天目山药业股份有限公司 2022 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：



2023 年 4 月 24 日



杭州天目山药业股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：杭州天目山药业股份有限公司	非经营性资金占用	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度发生额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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
杭州天目山药业股份有限公司	杭州天目山药业股份有限公司	其他应收款	3,629.00	3,629.00		3,629.00		资金占用	非经营性占用	现金	生产经营
杭州天目山药业股份有限公司	杭州天目山药业股份有限公司	其他应收款	3,073.12	3,073.12		3,073.12		资金占用	非经营性占用	现金	尚未使用
西双版纳长成大健康产业有限公司	西双版纳长成大健康产业有限公司	其他应收款	19.02	19.02		19.02		资金占用	非经营性占用	现金	尚未使用
西双版纳长成大健康产业有限公司	西双版纳长成大健康产业有限公司	其他应收款	7.63	7.63		7.63		资金占用	非经营性占用	现金	尚未使用
小计			6,728.77	6,728.77		6,728.77					
总计			6,728.77	6,728.77		6,728.77					
其他关联资金往来	资金往来方名称	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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	应收账款	0.36	0.36			0.36	销售商品	经营性往来		
	杭州宾果投资管理有限公司	应收账款	1.86	1.86				销售商品	经营性往来	注1	
	长城影视股份有限公司	应收账款	1.55	1.55				销售商品	经营性往来	注1	
	浙江清风原生文化有限公司	应收账款	11.52	1.28		12.80		销售商品	经营性往来	注1	
小计			15.29	1.28		16.21	0.36				
上市公司的子公司及其附属企业	黄山市天目药业有限公司	其他应收款	350.59	1,311.05		205.78	1,455.85	资金周转	非经营性往来	现金	生产经营
	青岛华药本草健康科技有限公司	其他应收款	1.00	6,389.57		3,157.36	3,233.21	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产业有限公司	其他应收款	4,171.16	425.20		4,596.36		资金周转	非经营性往来	债权转让	生产经营
小计			4,522.75	8,367.82		8,074.65	189.00				
其他关联方及其附属企业	黄山天目生物科技有限公司	其他应收款	30.39	0.39		8,073.50	4,877.07	资金周转	非经营性往来	注2	
	浙江天目生物科技有限公司	其他应收款	38.04	231.27		44.55	224.76	资金周转	非经营性往来	注2	
小计			68.43	231.27		44.94	254.76				
总计			4,606.46	8,600.37		8,074.65	5,132.19				

注1：2022年10月9日，浙江省杭州市临安区人民法院（2022）浙0112破31号裁定书指定浙江智仁律师事务所担任浙江天目生物科技有限公司和二级子公司黄山天目生物科技有限公司的控制权，不纳入公司合并报表范围，浙江天目生物科技有限公司应收原实际控制人控制的其他企业杭州宾果投资管理有限公司、长城影视股份有限公司、浙江清风原生文化有限公司的销售款因不纳入合并范围而减少。

注2：2022年10月9日，浙江省杭州市临安区人民法院（2022）浙0112破31号裁定书指定浙江智仁律师事务所担任浙江天目生物科技有限公司和二级子公司黄山天目生物科技有限公司的控制权，不纳入公司合并报表范围，导致浙江天目生物科技有限公司占用公司资金224.76万元、黄山天目生物科技有限公司占用公司资金30.00万元。

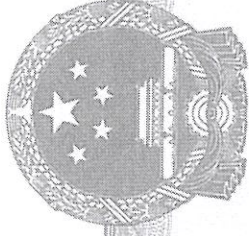
本表已于2023年4月24日致董事会批准。



制表人：[Signature]

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：龙杰



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”
了解更多登记、
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

拆事合伙人 姚庚春

经营范围 企业会计报表、审计报告、验资报告、清算报告、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

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



登记机关

2021

12月07日



与原件一致

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>

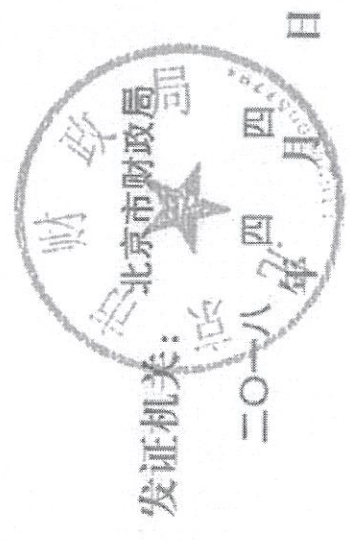
国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

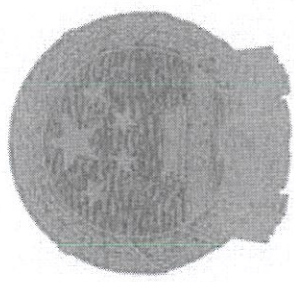
证书序号: 0000187

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》。



中华人民共和国财政部制



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: 姚康春

主任会计师:

经营场所 北京西城区阜成门外大街22层A14

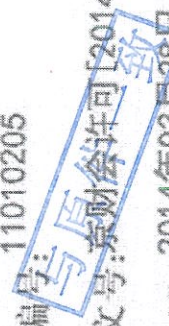


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财审许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



与原件一致



姓名: 李颖斐
 Full name: 李颖斐
 性别: 男
 Sex: 男
 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)
 身份证号码: 410402198307125635
 Identity card No.: 410402198307125635



姓名: 李颖斐
 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 06 10
 Authorized Institution of CPAs: 2014 06 10
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance: 年 月 日



2017 合格
 This certificate is valid for all members after 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 from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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


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

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
 年 月 日

与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 林建
 性别: 男
 出生日期: 1985-02-16
 工作单位: 北京金诚立信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110228198502164188



<p>注册编号: 110001211807 执业注册协会: 北京注册会计师协会 发证日期: 2014年04月16日</p>	<p>姓名: 林建 注册编号: 310001211807</p> <p>2017</p> <p>2015</p> <p>2016</p>	<p>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</p> <p>同意转出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transferor Institute of CPAs 2017年5月24日</p> <p>同意转入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transferee Institute of CPAs 2017年5月24日</p>	<p>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</p> <p>同意转出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transferor Institute of CPAs 2017年6月19日</p> <p>同意转入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transferee Institute of CPAs 2017年6月19日</p>
---	---	---	---

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2017年11月17日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2017年11月17日

注意: 注册会计师工作单位变更事项登记证书
 1. 本证书仅供本人使用, 不得转让、涂改。
 2. 注册会计师执业注册信息发生变更的, 应及时向所在会计师事务所报备。
 3. 本证书和遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 经核实明确后, 办理补发手续。

NOTES

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