

杭州天目山药业股份有限公司  
2023 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  
尤振专审字[2024]第 0100 号





## 杭州天目山药业股份有限公司

### 2023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

尤振专审字[2024]第0100号

杭州天目山药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对杭州天目山药业股份有限公司（以下简称天目药业）2023年度财务报表进行了审计，并于2024年4月25日出具了尤振审字[2024]第0252号审计报告。

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）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（2023年12月修订）》，天目药业管理层编制了后附的2023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）。

如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是天目药业管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计天目药业2023年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。除了对天目药业实施2023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的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供天目药业为披露2023年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：天目药业2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

（本页以下无正文内容）





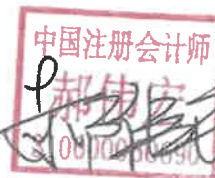
(本页无正文)



尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 深圳

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

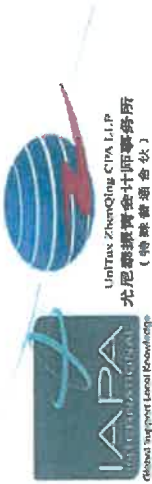


中国注册会计师：



二〇二四年四月二十五日





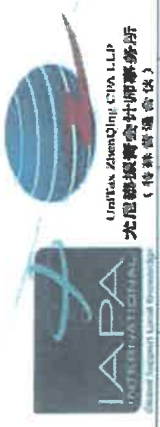
附件

### 天目药业 2023 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

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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										非经营性占用 非经营性占用
小计	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用 非经营性占用
小计	-	-	-							-
其他关联方及附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
总计	-	-	-							-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来 非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业										





上市公司及其附属企业	子公司	其他应收款		2,189.76	0.00	1,729.35	1,916.26	非经营性往来
天目药业股份有限公司	子公司	其他应收款		0.41			0.41	非经营性往来
天目薄荷药业有限公司	子公司	其他应收款		9,800.40	0.00	4,764.80	8,268.81	非经营性往来
天目山健康科技有限公司	子公司	其他应收款		170.00	0.00	198.00	160.00	非经营性往来
青岛天目山健康科技有限公司(原青岛华韵本草健康科技有限公司)	子公司	其他应收款		12,160.57	0.00	6,692.15	10,345.49	
上海天目山药业科技有限公司	子公司	其他应收款						
小计		应收账款	0.36				0.36	经营性往来
其他关联方及其附属企业	丧失控制权的公司	其他应收款	30.00			30	0.00	非经营性往来
深圳华韵泰文化产业投资有限公司	丧失2022年丧失控制权的子公司	其他应收款	224.76			224.76	0.00	非经营性往来
浙江天目生物技术有限公司	丧失2022年丧失控制权的子公司	其他应收款	255.12			254.76	0.36	
小计			5,132.19	12,160.57	0.00	6,946.91	10,345.85	
总计								

法定代表人: 刘加勇  
 主管会计工作负责人: 许旭宇  
 会计机构负责人: 于鸿坚





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91370900MA3TGAB979



名称 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所

深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801



## 重要提示

- 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
- 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
- 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2024年 01月 12日

# 注册会计师事务所 执业证书

名称： 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人： 顾旭芬  
主任会计师：  
经营场所： 深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海湾荣源中心A座801  
组织形式： 特殊普通合伙  
执业证书编号： 47470417  
批准执业文号： 鲁财会协字[1999]160号  
批准执业日期： 1999年12月8日



## 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有效证明。
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：深圳市财政局  
2024年1月22日



中华人民共和国财政部制







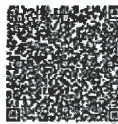
中国注册会计师协会

姓名 李世博  
 Full name 李世博  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1971-10-01  
 Date of birth 1971-10-01  
 工作单位 福建会计师事务所  
 Working unit 福建会计师事务所  
 身份证号码 350102197110010051  
 Identity card No. 350102197110010051



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

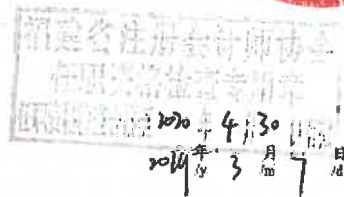
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 350100020076  
 No. of Certificate 350100020076

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期: 2025 年 月 日  
 Date of Issuance 2025 / /



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 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

