

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

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—4 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〔2015〕1992号

天士力制药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了天士力制药集团股份有限公司（以下简称天士力公司）2014年度财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的天士力公司管理层编制的2014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2014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

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，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中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了天士力公司2014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：

 

二〇一五年三月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2014年度

编制单位：天士力制药集团股份有限公司		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联关系	上市公司核算的会计科目	2014年期初占用资金余额	2014年度往来累计发生金额	2014年度资金占用的利息	2014年度偿还累计发生金额	2014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	天士力控股集团有限公司	母公司	其他应收款	3,000.00 [注]			3,000.00		拆借	非经营性占用	
小计	-	-	-	3,000.00			3,000.00			-	
前大股东及其附属企业											
小计	-	-	-							-	
总计	-	-	-	3,000.00			3,000.00			-	
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	2014年期初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额	2014年度往来资金的利息	2014年度偿还累计发生金额	2014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	天津富华德科技开发有限公司	母公司的控股股东的控股股东	应收账款	12.42	12.42		12.42		销售货物	经营性往来	
	天士力控股集团有限公司	母公司	应收账款	828.55	828.55		827.88	0.67	销售货物、水电能源费、租赁费、其他服务费	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	140.31	1,561.50		1,551.76	150.05	销售货物、水电能源费、租赁费、班车费、加工费、其他服务费	经营性往来	
	天津天利利管理服务有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		34.96		34.96		班车费、其他服务费	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	应收账款		9.26		9.26		销售货物	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		412.46		412.45	0.01	销售货物、水电能源费、租赁费、班车费、其他服务费	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	应收账款	16.15	107.74		123.78	0.11	销售货物、水电能源费、租赁费、其他服务费	经营性往来	
	云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	24.62	0.17		24.78	0.01	销售货物	经营性往来	
	发泰(天津)科技有限公司	2014年4月起为母公司的控股子公司	应收账款		144.87		144.87		销售货物、水电能源费、其他服务费	经营性往来	
	西藏荣石股权投资基金管理有限公司	母公司的联营企业	发放贷款及垫款\应收利息		529.50		529.50		发放贷款及垫款及利息,因该公司非大股东及其附属企业,故不再列入本期累计发生额	经营性往来	
	天津天士力北门医院投资管理有限公司	母公司的全资子公司的子公司	应收账款		17.00		17.00		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的子公司	应收账款	45.99	1,097.69		1,014.53	129.15	销售货物、水电能源费、租赁费、加工费、班车费	经营性往来	
	湖南湘雅博复康医院有限公司	母公司的控股子公司的子公司	应收账款	14.39	42.30		39.73	16.96	销售货物	经营性往来	
	天津帝泊洱销售服务有限公司	母公司的控股子公司的子公司	应收账款		1,538.80		0.63	1,538.17	销售货物	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的子公司	应收账款		15.66		13.69	1.97	销售货物	经营性往来		
华润天津医药有限公司	原为母公司的全资子公司,母公司已转让其持有的85%股权,故不再系天士力公司的关联方	应收账款		2,562.56		2,562.56		销售货物	经营性往来		

上海天士力药业有限公司	全资子公司	其他应收款\应收利息	18,984.43	20,490.00		31,820.00	7,654.43	拆借及利息	非经营性往来
天津金士力新能源有限公司	全资子公司	其他应收款		20,785.32			20,785.32	拆借	非经营性往来
江苏天士力帝益药业有限公司	全资子公司	其他应收款		1,429.70		1,389.60	40.10	拆借	非经营性往来
天津博科林药品包装技术有限公司	全资子公司	其他应收款\应收利息	5,114.78	2,064.00	163.55	5,114.78	2,227.55	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	18,715.15	23,960.99		20,527.36	22,148.78	拆借	非经营性往来
天士力金纳药业有限公司	全资子公司	其他应收款\应收利息	5,693.64	83,576.33	691.95	26,477.39	13,484.53	拆借及利息	非经营性往来
天士力金纳生物技术(天津)有限公司	控股子公司	其他应收款	3.00	77.40		80.40		拆借	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\应收利息	4,007.33	4,470.57	103.33	4,221.23	4,360.00	拆借及利息	非经营性往来
北京天士力医药有限公司	控股子公司的控股子公司	其他应收款	31.46			10.33	21.13	拆借	非经营性往来
关联自然人									
其他关联方及其附属企业									
总计			55,883.31	112,677.69	958.83	96,960.89	72,558.94		

[注]: 2014年期初占用资金余额3,000.00万元, 系2014年4月天士力公司同一控制下企业合并的天津金士力新能源有限公司之原子公司天津天士力生物医药研发有限公司在购买日前向天士力控股集团有限公司的拆借款3,000.00万元。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: