

关于天津中新药业集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

瑞华核字【2018】01570008号

目 录

1、 专项审核报告 .....	1
2、 附表 .....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 关于天津中新药业集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2018】01570008 号

天津中新药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了天津中新药业集团股份有限公司（以下简称“中新药业公司”）2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是中新药业公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计中新药业公司 2017 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，在所有重大方面没有发现不一致。



为了更好地理解中新药业公司 2017 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供天津中新药业集团股份有限公司 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 3 月 29 日



附表

上市公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（一）

金额单位：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	期初占用资金余额	报告期占用资金余额（不含利息）	报告期累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	天津市药材集团公司	受同一大股东控制	其他应收款	1,363.70	-	-	-	29.81	1,333.89	往来款	非经营性往来
	天津市中药机械厂	受同一大股东控制	其他应收款	927.91	6.50	6.50	-	6.50	927.91	往来款	非经营性往来
小计				2,291.61	6.50	6.50	-	36.31	2,261.80		
前大股东及其附属企业											非经营性占用
											非经营性占用
小计											
总计				2,291.61	6.50	6.50	-	36.31	2,261.80		
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	期初往来资金余额	报告期往来资金余额（不含利息）	报告期累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	天津格罗宝药业有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	698.36	698.36	-	698.36	-	货款	经营性往来
	天津哈姆好药材有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	0.91	0.91	-	0.91	-	货款	经营性往来
	天津金耀集团有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	-	-	-	-	-	货款	经营性往来
	天津金耀药业有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	0.48	0.48	-	0.48	-	货款	经营性往来
	天津力生制药股份有限公司	受同一大股东控制	应收账款	1.39	7.16	7.16	-	2.79	5.76	货款	经营性往来
	天津市清源医药发展有限责任公司	受同一大股东控制	应收账款	70.98	733.52	733.52	-	725.41	79.09	货款	经营性往来
	天津市康唐宝医用聚氨酯技术有限公司	受同一大股东控制	应收账款	79.67	-	-	-	-	79.67	货款	经营性往来
	天津市太平洋云医药有限公司	受同一大股东控制	应收账款	47.66	1,148.87	1,148.87	-	1,124.23	72.30	货款	经营性往来
大股东及其附属企业	天津市药材集团公司	受同一大股东控制	应收账款	8.96	-	-	-	-	8.96	货款	经营性往来
	天津市药材集团蓟县公司	受同一大股东控制	应收账款	168.21	384.63	384.63	-	352.64	200.20	货款	经营性往来
	天津市药材集团宁河公司	受同一大股东控制	应收账款	690.77	2,482.46	2,482.46	-	2,661.27	511.96	货款	经营性往来
	天津市医疗器械厂有限公司	受同一大股东控制	应收账款	192.33	-	-	-	-	192.33	货款	经营性往来
	天津市医药公司	受同一大股东控制	应收账款	-	-	-	-	-	-	货款	经营性往来
	天津市医药空气洁净检测中心	受同一大股东控制	应收账款	-	0.78	0.78	-	0.78	-	货款	经营性往来
	天津市中央药业有限公司	受同一大股东控制	应收账款	1.21	9.36	9.36	-	9.36	1.21	货款	经营性往来
	天津舒泊花园大酒店有限公司	受同一大股东控制	应收账款	-	1.63	1.63	-	1.63	-	货款	经营性往来
	天津太平龙隆医药有限公司	受同一大股东控制	应收账款	594.84	5,267.15	5,267.15	-	5,036.46	825.53	货款	经营性往来
	天津太平福华大药房有限公司	受同一大股东控制	应收账款	0.30	3.29	3.29	-	3.59	-	货款	经营性往来

附表

上市公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（二）

金额单位：人民币万元

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来资金余额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
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	期初往来资金余额	报告期往来资金余额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	天津天药药业股份有限公司	受同一大股东控制	-	0.18	-	0.18	-	货款	经营性往来
	天津药物研究院有限公司	受同一大股东控制	-	2.14	-	2.14	-	货款	经营性往来
	天津医药集团泓泽医药有限公司	受同一大股东控制	107.49	35.79	-	35.85	107.43	货款	经营性往来
	天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	受同一大股东控制	731.00	2,161.31	-	2,546.57	345.74	货款	经营性往来
	天津医药集团太平医药有限公司	受同一大股东控制	533.65	11,111.03	-	10,348.95	1,295.73	货款	经营性往来
	天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	受同一大股东控制	-	0.02	-	0.02	-	货款	经营性往来
	天津格罗索药业有限公司	受同一大股东控制	-	-	-	-	-	货款	经营性往来
	天津金耀药业有限公司	受同一大股东控制	-	1.78	-	-	1.78	货款	经营性往来
	天津力生制药股份有限公司	受同一大股东控制	0.01	-	-	-	0.01	货款	经营性往来
	天津市清药医药发展有限责任公司	受同一大股东控制	1.94	52.94	-	54.88	-	货款	经营性往来
	天津市药材集团蓟县公司	受同一大股东控制	-	-	-	-	-	货款	经营性往来
	天津市药材集团宁河公司	受同一大股东控制	-	-	-	-	-	货款	经营性往来
	天津市医药公司	受同一大股东控制	0.12	0.12	-	-	-	货款	经营性往来
	天津市中央药业有限公司	受同一大股东控制	0.73	1,350.18	-	1,281.01	69.90	货款	经营性往来
	天津舒泊花园大酒店有限公司	受同一大股东控制	-	0.32	-	0.32	-	货款	经营性往来
	天津太平龙隆医药有限公司	受同一大股东控制	3.36	50.10	-	52.25	1.21	货款	经营性往来
	天津太平祥云医药有限公司	受同一大股东控制	-	3.70	-	3.70	-	货款	经营性往来
	天津太平新华华医药有限公司	受同一大股东控制	0.06	-	-	-	0.06	货款	经营性往来
	天津天安药业股份有限公司	受同一大股东控制	-	-	-	-	-	货款	经营性往来
	天津天药医药科技有限公司	受同一大股东控制	-	194.85	-	189.59	5.26	货款	经营性往来
	天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	受同一大股东控制	1.25	-	-	1.25	-	货款	经营性往来
	天津医药集团太平医药有限公司	受同一大股东控制	35.65	24,394.86	-	24,375.73	54.78	货款	经营性往来
	天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	受同一大股东控制	0.03	0.30	-	0.33	-	货款	经营性往来
	天津市亨必达化学合成物有限公司	受同一大股东控制	-	11.24	-	11.24	-	往来款	经营性往来
	天津市医药设计院	受同一大股东控制	-	2.30	-	2.30	-	往来款	经营性往来
	天津市中央药业有限公司	受同一大股东控制	-	-	-	-	-	往来款	经营性往来
	天津太平龙隆医药有限公司	受同一大股东控制	-	1.17	-	1.13	0.04	往来款	经营性往来



附表

上市公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（三）

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期末偿还累计发生额	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	天津医药集团太平医药有限公司	受同一大股东控制	其他应收款	1.00	3.12	-	3.12	1.00	往来款	经营性往来
	天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	受同一大股东控制	其他应收款	-	1.12	-	1.12	-	往来款	经营性往来
	天津医药集团津一堂连锁股份有限公司	受同一大股东控制	其他应收款	7.37	0.10	-	0.10	7.37	往来款	经营性往来
	天津医药集团财务有限公司	受同一大股东控制	货币资金	5,400.00	586,689.42	83.69	586,605.52	23,567.59	存款、贷款	经营性往来
小计				8,679.98	636,806.45	83.69	618,135.21	27,434.91		
		北京中新药谷医药有限公司	子公司	1,011.10	74.08	-	69.20	1,015.98	借款、代垫款等	非经营性往来
		天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	子公司	-	14.12	-	14.12	-	借款、代垫款等	非经营性往来
		天津达仁堂京万红药业有限公司	子公司	-	28.48	-	28.48	-	借款、代垫款等	非经营性往来
		天津河北达仁医院	子公司	763.97	5.38	-	769.35	-	借款、代垫款等	非经营性往来
		天津隆顺裕发展制药有限公司	子公司	1,621.32	-	-	-	1,621.32	借款、代垫款等	非经营性往来
		天津市中药饮片厂有限公司	子公司	-	19.95	-	19.95	-	借款、代垫款等	非经营性往来
		天津中新港贸易有限公司	子公司	-	51.57	-	51.57	-	借款、代垫款等	非经营性往来
		天津中新药业滨海有限公司	子公司	25.80	19.89	-	19.89	25.80	借款、代垫款等	非经营性往来
		天津中新药业集团环渤海药业有限公司	子公司	247.82	-	-	4.67	243.15	借款、代垫款等	非经营性往来
		天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	子公司	17.40	33.59	-	50.99	-	借款、代垫款等	非经营性往来
		浙江中新创投投资有限公司	子公司	-	7,000.00	-	-	7,000.00	借款、代垫款等	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	子公司	其他会计科目	5,550.00	6,550.00	-	6,550.00	5,550.00	委托贷款	非经营性往来
	天津隆顺裕发展制药有限公司	子公司	其他会计科目	400.00	900.00	-	900.00	400.00	委托贷款	非经营性往来
				9,637.41	14,697.06	-	8,478.22	15,856.25		
小计										

附表

上市公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（四）

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	期初往来资金余额	报告期往来资金余额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人										非经营性往来
小计										非经营性往来
	成都中新药业有限公司	本公司之联营公司	应收账款	452.93	-	-	-	452.93	货款	经营性往来
	天津宏仁堂药业有限公司	本公司之联营公司	应收账款	15.77	150.41	-	145.61	20.57	货款	经营性往来
	天津真药印务有限公司	本公司之联营公司	应收账款	-	3.61	-	3.61	-	货款	经营性往来
	中新药业唐山新华有限公司	本公司之联营公司	应收账款	185.57	41.25	-	259.54	403.86	货款	经营性往来
	成都中新药业有限公司	本公司之联营公司	预付账款	67.90	232.10	-	300.00	-	货款	经营性往来
	天津宏仁堂药业有限公司	本公司之联营公司	预付账款	6.96	6.96	-	-	-	货款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	天津中新科炬生物制药股份有限公司	本公司之联营公司	预付账款	-	-	-	-	-	货款	经营性往来
	中新药业唐山新华有限公司	本公司之联营公司	预付账款	91.40	91.40	-	-	-	货款	经营性往来
	成都中新药业有限公司	本公司之联营公司	其他应收款	1,551.80	2,617.21	-	1,820.00	2,349.01	借款、代垫款等	非经营性往来
	天津宏仁堂销售有限公司	本公司之联营公司	其他应收款	-	-	-	-	-	借款、代垫款等	非经营性往来
	天津宏仁堂药业有限公司	本公司之联营公司	其他应收款	3.89	24.25	-	24.25	3.89	借款、代垫款等	非经营性往来
	天津中新科炬生物制药有限公司	本公司之联营公司	其他应收款	62.93	288.00	-	10.00	340.93	借款、代垫款等	非经营性往来
	中新药业唐山新华有限公司	本公司之联营公司	其他应收款	3.39	5.75	-	4.56	4.58	借款、代垫款等	非经营性往来
小计				2,442.54	3,531.72	-	350.00	3,575.77	委托贷款	非经营性往来
总计				23,051.54	655,041.73	83.69	629,048.23	49,128.73		

注释：天津市药材集团公司已于2018年3月21日将占用资金1,333.89万元全额归还至天津中新药业集团股份有限公司之子公司天津中药饮片厂有限公司账户。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





编号:0 03657988

# 营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人	杨剑涛, 顾仁荣
成立日期	2011年02月22日
合伙期限	2011年02月22日至 2061年02月21日
经营范围	审计企业会计报表, 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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

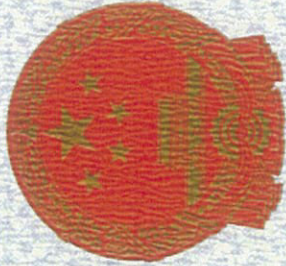
登记机关



2017年10月18日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。





# 会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10710万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



证书序号：NO. 019963

## 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，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

中华人民共和国财政部制





证书序号：000196

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号：17 发证时间：二〇一七年六月

证书有效期至：二〇一九年六月二十六日





姓名	姜斌
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970年6月8日
Date of birth	
工作单位	华夏会计师事务所
Working unit	
身份证号码	110105700608005
Identity card No.	



证书编号: 10000882085  
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 9月 28日  
Date of Issuance /y /m /d

1999年 9月 28日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



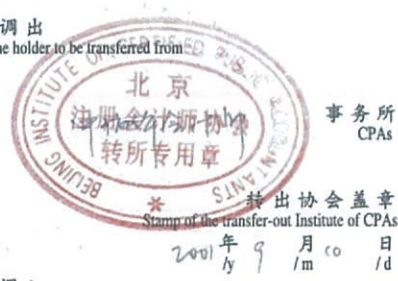
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a 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

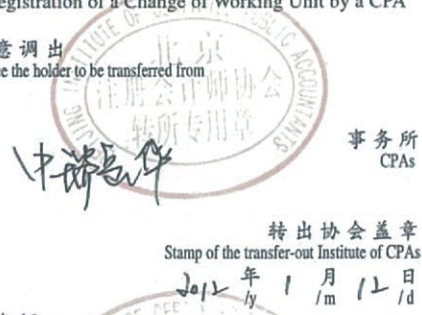


11

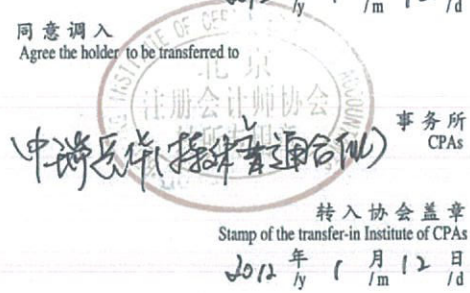


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



12

中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 2013.9.26  
注册事项

- 一、注册会计师执业业务 必要时须向委托方出示本证书
- 二、本证书只限用于本人使用！不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

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 return 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 reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名	刘涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-12-27
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	120103186212277019
Identity card No.	



记  
tration

格, 继续有效一年。  
s valid for another year after

证书编号:  
No. of Certificate: 110101300884

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2018 年 05 月 13 日

年 月 日  
/y /m /d