

**关于津药药业股份有限公司
控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明**

CAC 专字[2025]0899 号



中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

关于津药药业股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专 项说明

CAC 专字 [2025] 0899 号

津药药业股份有限公司全体股东：

我们审计了津药药业股份有限公司（以下简称“津药药业”）2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并出具了报告号为 CAC 审字 [2025] 0322 号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是津药药业管理层的责任，我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）的要求，津药药业编制了后附的 2024 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，并确保其真实性、合法性及完整性是津药药业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计津药药业 2024 年度财务报表



时所复核的会计资料，以及经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对津药药业实施 2024 年度财务报表审计中所执行的与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。

为了更好地理解津药药业 2024 年度控股股东其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本专项说明仅用于津药药业披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

附表：津药药业股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

2025 年 3 月 25 日



附表

津药业股份有限公司2024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	占用方与公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业											
小计	-	-	-				-			-	-
前大股东及其附属企业											
小计	-	-	-				-			-	-
总计	-	-	-				-			-	-
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来累计发生金额（含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	北京华众恩康医药技术有限公司	受同一股东控制	其他非流动资产	2,234.00	0.00	257.60	9.43	1,543.60	948.00	研发项目款	经营性往来
	江西百思康瑞药业有限公司	本公司的参股公司	应收账款	1,478.30	3,228.33	4,706.63		9.43	0.00	研发项目款	经营性往来
	津药太平医药有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	44.94	2,832.96	2,772.59		4,706.63	105.31	货款	经营性往来
	津药永光（河北）制药有限公司	受同一间接控股股东控制	其他非流动资产	222.64	0.00	0.00		2,772.59	155.66	货款	经营性往来
		受同一间接控股股东控制	其他应收款	199.00	0.00	0.00		66.98	99.00	研发项目款	经营性往来
		受同一间接控股股东控制	应收账款	0.00	54.13	54.13		100.00	0.00	机器设备	经营性往来
	天津金耀物流有限公司	受同一股东控制	应收账款	0.00	298.64	283.94		54.13	14.70	货款	经营性往来
	天津力生制药股份有限公司	间接控股股东的董监高担任董事、高级管理人员的公司	应收账款	60.00	443.04	454.04		283.94	49.00	动力费、综合服务费	经营性往来
	天津诺达医疗科技有限公司	受同一股东控制	应收账款	0.00	8.58	8.58		454.04	0.00	货款	经营性往来
	天津市医药集团技术发展有限公司	受同一股东控制	其他非流动资产	1,373.44	0.00	0.00		8.58	1,163.68	研发项目款	经营性往来
	天津市医药设计院有限公司	受同一间接控股股东控制	预付款项	0.00	0.00	0.00		209.76	0.00	工程设备款	经营性往来
	天津信达制药有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	0.00	25.91	25.91		0.00	0.00	综合服务费	经营性往来

附表

津药业股份有限公司2024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

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	天津信诺制药有限公司	受同一间接控股股东控制	其他非流动资产	172.36	0.00		0.00	172.36	研发项目款	经营性往来
			应收账款	0.00	39.61		39.61	0.00	综合服务费	
	天津药业集团有限公司	母公司	其他应收款	1.80	583.70		489.41	96.09	混改预留费	经营性往来
			应收账款	0.00	254.19		235.30	18.89	燃动力、综合服务费、托管费、动力费	
			预付款项	0.00	318.75		318.75	0.00	租赁费	
			其他非流动资产	16,727.90	1,303.00		4,452.95	13,577.95	研发项目款	
	天津药业研究院股份有限公司	本公司的参股公司	应收账款	0.00	274.23		274.23	0.00	原料药、燃动力、后勤服务费、租赁费、动力费	经营性往来
	天津医药集团财务有限公司	受同一间接控股股东控制	预付款项	288.00	269.50		557.50	0.00	研发项目款	
	天津医药集团销售有限公司	受同一间接控股股东的董监高担任董事、高级管理人员的公司	其他流动资产	138.42	707.35		845.78	0.00	通知存款利息	经营性往来
	天津中新药业集团国卫医药有限公司	受同一间接控股股东控制	预付款项	0.00	99.00		99.00	0.00	营销服务费	经营性往来
小计			应收账款	5.81	10.95		15.51	1.25	货款	经营性往来
	津药资产管理有限公司	母公司控股股东	应收账款	0.00	1.57		0.00	1.57	托管费	经营性往来
	天津中新医药有限公司	受同一间接控股股东控制	应收账款	0.00	22.34		22.34	0.00	货款	经营性往来
			-	22,946.62	11,042.81		17,585.98	16,403.46		
	上市公司的子公司及其附属企业									
其他关联人及其附属企业	关联自然人及其控制的法人									
	其他关联人及其附属企业									
总计	-	-	-						-	-