

关于天圣制药集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的
专项说明

目 录

一、正文	1—3 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况	4 页



关于天圣制药集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项说明

[2025]京会兴专字第 00830016 号

天圣制药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了天圣制药集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于 2025 年 4 月 25 日签发了“[2025]京会兴审字第 00830022 号”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》等的要求，贵公司编制了后附的 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”）。

编制和对外披露汇总表并保证其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2024 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。除了对贵公司实施 2024 年财务报表审计时所执行的对关联交易的相关审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外审计程序。

如[2025]京会兴审字第 00830022 号审计报告“二、形成保留意见的基础”所述，天圣制药公司因涉嫌单位行贿罪、天圣制药公司原董事长刘群因涉嫌职务侵占罪、挪用资金罪等由重庆市人民检察院第一分院于 2019 年 5 月提起诉讼。

依据起诉书，天圣制药公司于 2020 年 4 月 28 日已经对自查发现的相关问题



作为前期重大会计差错进行了追溯调整。

在 2020 年至 2023 年期间，该案件经历了多次司法裁判。2024 年 7 月 29 日重庆市高级人民法院出具的《刑事裁定书》【(2024)渝刑终 30 号】，判决如下：“驳回上诉，维持原判。本裁定为终审裁定”。原判《刑事判决书》【(2022)渝 01 刑初 21 号】，判决如下：“1、被告单位天圣制药无罪。2、被告人刘群犯行贿罪、对单位行贿罪、职务侵占罪、挪用资金罪、虚假诉讼罪，决定执行有期徒刑十九年，并处罚金人民币二百万元，没收个人财产人民币八百万元。3、责令被告人刘群退赔天圣制药被侵占的人民币 9,182.4926 万元（已退还）。4、责令被告人刘群退赔天圣制药被挪用的人民币 3,325 万元（已退还）”。

2025 年 1 月 7 日天圣制药公司及控股股东、实际控制人刘群收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0152025001 号、编号：证监立案字 0152025002 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司及控股股东、实际控制人刘群先生进行立案。

虽然与天圣制药公司控股股东、实际控制人刘群侵占挪用天圣制药公司资金相关的刑事案件已经终审判决，但中国证监会的行政立案尚未调查审理终结。我们未能就涉案及追溯调整事项获取充分、适当的审计证据，无法确定天圣制药公司所做调整以及涉案方关联关系及交易披露的准确性和完整性，同时也无法确定天圣制药公司关联方非经营性占用资金 123,074,950.00 元及资金占用利息 15,512,720.35 元的完整性。

为更好地理解贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司向监管部门披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用。

附件：天圣制药集团股份有限公司 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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此页为天圣制药集团股份有限公司 2024 年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说明【[2025]京会兴专字第 00830016 号】的签字盖章页，无正文。

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京
二〇二五年四月二十五日

中国注册会计师：

天圣制药集团股份有限公司2024年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：天圣制药集团股份有限公司

单位：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	2024年期初占用资金余额	2024年1-12月累计发生金额(不含利息)	2024年1-12月占用资金的利息(如有)	2024年1-12月累计发生金额	2024年12月末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	实际控制人	其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	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年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	湖南天圣药业有限公司	全资子公司	其他应收款	80,905,233.68	90,143,179.34	-	80,900,000.00	90,148,413.02	-	非经营性往来
	湖北天圣洁大中药材有限公司	全资子公司	其他应收款	119,288,000.00	120,448,000.00	-	119,288,000.00	120,448,000.00	-	非经营性往来
	湖北天圣药业有限公司	全资子公司	其他应收款	25,702,974.42	257,234,000.00	-	258,457,667.66	24,479,306.76	-	非经营性往来
	重庆万利康制药有限公司	全资子公司	其他应收款	23,343,555.00	23,320,289.71	-	23,670,000.00	22,993,844.71	-	非经营性往来
	天圣制药集团北京天泰智慧医药科技有限公司	全资子公司	其他应收款	135,890,000.00	127,190,000.00	-	137,390,000.00	125,690,000.00	-	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	天圣制药集团山西有限公司	全资子公司	其他应收款	75,165,213.75	80,296,170.16	-	75,165,000.00	80,296,383.91	-	非经营性往来
	天圣制药集团重庆有限公司	全资子公司	其他应收款	326,080,000.00	340,297,500.00	-	326,880,000.00	339,497,500.00	-	非经营性往来
	重庆致壹健康管理公司	全资子公司	其他应收款	-	140,000.00	-	-	140,000.00	-	非经营性往来
	重庆新活文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	2,200,000.00	2,000,000.00	-	2,200,000.00	2,000,000.00	-	非经营性往来
	重庆兴隆科技开发有限公司	全资子公司	其他应收款	16,500,000.00	16,000,000.00	-	16,500,000.00	16,000,000.00	-	非经营性往来
	重庆荣致普人药房连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00	900,000.00	-	非经营性往来
	天圣制药集团重庆企业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	26,200,000.00	32,648,686.00	-	26,200,000.00	32,648,686.00	-	非经营性往来
	重庆天泓药品销售有限公司	全资子公司	其他应收款	8,200,000.00	4,800,000.00	-	13,000,000.00	-	-	非经营性往来
	重庆通和药业有限公司	全资子公司	其他应收款	14,330,000.00	14,330,000.00	-	14,830,000.00	13,830,000.00	-	非经营性往来
	重庆天圣生物工程有限公司	全资子公司	其他应收款	74,600,000.00	83,150,000.00	-	74,600,000.00	83,150,000.00	-	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	联营企业	其他应收款	-	163,274,325.00	-	6,300,991.65	5,034,341.66	164,540,974.99	-	非经营性往来
小计	-	-	-	1,092,579,301.85	1,192,897,825.21	6,300,991.65	1,175,015,009.32	1,116,763,109.39	-	-
总计	-	-	-	1,092,579,301.85	1,192,897,825.21	6,300,991.65	1,175,015,009.32	1,116,763,109.39	-	-

本表已于2025年1月25日经天圣公司董事会批准。

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘永刚

王开胜