

北京天坛生物制品股份有限公司
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〔2019〕1-147号

北京天坛生物制品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了北京天坛生物制品股份有限公司（以下简称天坛生物公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的天坛生物公司管理层编制的2018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

本报告仅供天坛生物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坛生物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。

为了更好地理解天坛生物公司2018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

天坛生物公司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坛生物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，天坛生物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，如实反映了天坛生物公司2018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
王振宇
110001540163

中国注册会计师：

中国注册会计师
楚福娟
110101300430

二〇一九年三月二十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

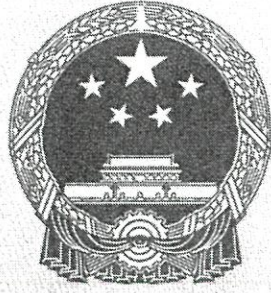
2018年度

编制单位：北京天坛生物制品股份有限公司

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	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	国药控股北京康辰生物医药有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据	69,643,600.00	226,435,324.00		171,801,324.00	124,277,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股武汉有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据	3,750,000.00	30,331,000.00		3,750,000.00	30,331,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股浙江生物制品有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据	7,895,000.00	33,052,125.00		20,007,125.00	20,940,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股生物医药(天津)有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据	15,635,000.00	2,057,500.00		756,500.00	16,936,000.00	销货款	经营性往来
	中国科学器材有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	其他非流动资产		15,554,095.00			15,554,095.00	工程设备款	经营性往来
	中国国药集团联合工程有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	其他非流动资产		8,900,880.86			8,900,880.86	工程设备款	经营性往来
	国药集团化学试剂有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	其他非流动资产	246,000.00	6,500,000.00			6,746,000.00	工程设备款	经营性往来
	国药控股黑龙江有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		16,160,794.00		9,910,000.00	6,250,794.00	销货款	经营性往来
	国药集团财务有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收利息		29,425,614.07		23,986,414.07	5,939,200.00	销货款	经营性往来
	国药集团黑龙江有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收利息	7,023,586.67	2,119,633.72		5,433,021.17	3,710,199.22	销货款	经营性往来
	国药控股新疆新特西部药业有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		17,190,837.77		13,690,837.77	3,500,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股扬州有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		5,607,549.80		2,237,997.10	3,429,552.70	销货款	经营性往来
	国药控股青岛有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		4,851,000.00		1,617,000.00	3,234,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股大复美药业(上海)有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据	1,008,000.00	4,883,500.00		3,215,000.00	2,646,500.00	销货款	经营性往来
	国药控股山西有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		4,314,444.00		1,735,000.00	2,584,444.00	销货款	经营性往来
	国药控股开县有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		4,064,200.00		1,549,000.00	2,515,200.00	销货款	经营性往来
	国药控股湖北相康有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据	11,250,000.00	36,059,240.00		44,927,210.00	2,382,000.00	销货款	经营性往来
	国药集团仁济医药有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		2,155,000.00			2,155,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股沈阳有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		8,292,000.00		6,360,000.00	1,932,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股广州有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		8,512,172.90		6,672,672.90	1,839,500.00	销货款	经营性往来
	国药控股宁夏有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据	4,821,000.00	4,510,636.00		7,888,600.00	1,543,036.00	销货款	经营性往来
	国药集团西南医药有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		19,246,979.09		17,850,687.69	1,396,291.40	销货款	经营性往来
	国药控股四川医药股份有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		2,586,398.27		1,250,398.27	1,336,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股重庆有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		6,957,480.02		5,757,480.02	1,200,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股(天津)东方博康医药有限公司	控股股东、实际控制人附属企业	应收票据		1,135,600.00			1,135,600.00	销货款	经营性往来





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

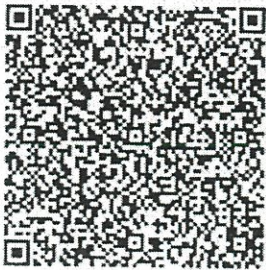
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

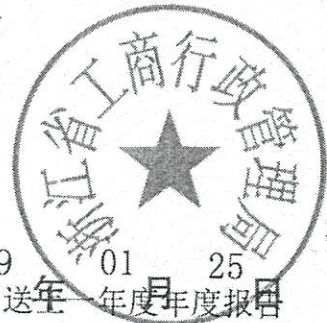
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



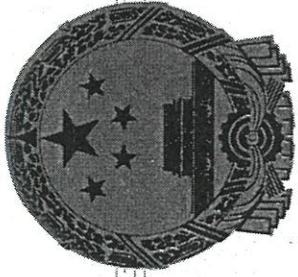
登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>





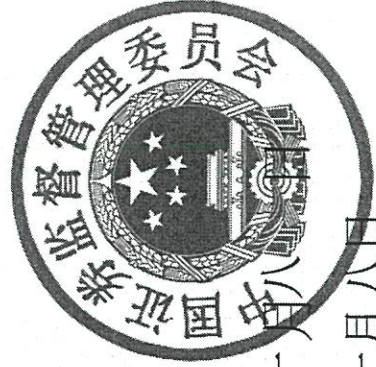
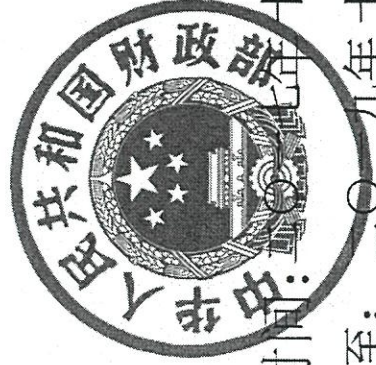
证书序号: 000455

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一〇年十一月八日

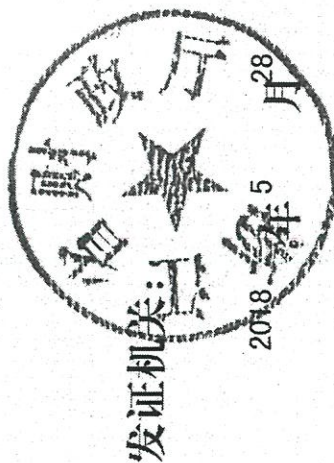
证书有效期至:

天健会计师事务所
审核之章(京)

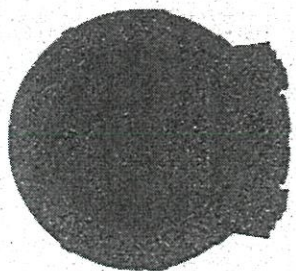
证书序号: 0007496

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会 (2011) 25 号

批准执业日期: 1998 年 11 月 21 日设立, 2011 年 6 月 28 日转制

天健会计师事务所
审核之章(京)



姓名 王振宇
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968.12.2
 Date of birth
 工作单位 利安达信隆会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 152631681202001
 Identity card No.

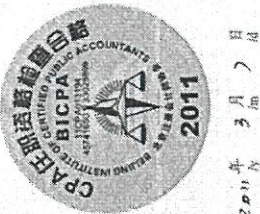
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2009年3月20日
 2009年3月20日

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

2011年3月7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
 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010年10月28日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010年10月28日

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.





2017年3月7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
 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010年10月28日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010年10月28日

天健会计师事务所
 审核之章(京)



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会




姓名: 楚福娟
Full name: 楚福娟

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1988-01-20
Date of birth: 1988-01-20

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)


身份证号码: 130981198801202922
Identity card No.: 130981198801202922




证书编号: 110101300A30
No. of Certificate: 110101300A30

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


发证日期: 2014 年 11 月 19 日
Date of Issuance: 2014 年 11 月 19 日



合格
2017



合格
2015



合格
2016

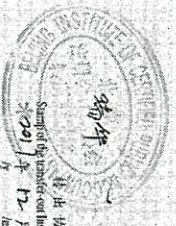
合格, valid for another year after this renewal.

年 月 日

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


同意转出
After the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月21日

事务所
CPAs

同意转入
After the holder to be transferred to

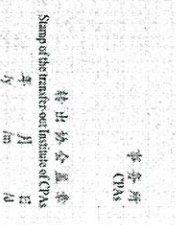


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月21日

事务所
CPAs

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

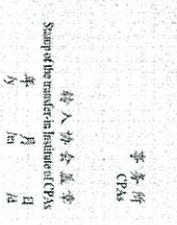
同意转出
After the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月21日

事务所
CPAs

同意转入
After the holder to be transferred to




转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月21日

事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

天健会计师事务所
审核之章(京)

所)