

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
情况的专项审计报告

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〔2020〕1-117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）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019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2019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2019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
10001540163

中国注册会计师：


中国注册会计师
楚福娟
110101300430

二〇二〇年三月三十一日

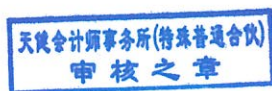
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

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	2019年初占用资金余额	2019年度计提发生额	2019年度资金占用的利息	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联资金往来										往来形成原因
	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	2019年初往来资金余额	2019年度计提发生额	2019年度往来资金占用的利息	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	北京生物制品研究所有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	650,000.00	4,536,000.00	-	2,736,000.00	1,800,000.00	销货款	经营性往来
	成都生物制品研究所有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		1,440,000.00		2,090,000.00		销货款	经营性往来
	国药集团山西有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		3,492,000.00		756,000.00	2,736,000.00	销货款	经营性往来
	国药集团上海立康医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		12,486,196.00		12,486,196.00		销货款	经营性往来
	国药集团西南医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,396,291.40	34,290,631.26		28,031,966.66	7,654,956.00	销货款	经营性往来
	国药控股（天津）东方博雅医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,185,600.00	6,317,600.00		5,335,200.00	2,118,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股安阳有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	52,000.00			52,000.00		销货款	经营性往来
	国药控股北京康辰生物医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	124,277,400.00	195,616,856.00		225,679,856.00	94,214,400.00	销货款	经营性往来
	国药控股大连有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		339,356.60			339,356.60	销货款	经营性往来
	国药控股甘肃有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	757,620.00	824,480.00		1,530,100.00	52,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股贵州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		118,060.00		59,030.00	59,030.00	销货款	经营性往来
	国药控股广州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,839,500.00	14,223,300.00		13,877,800.00	2,185,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股河钢股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	837,900.00	9,396,900.00		4,389,200.00	5,845,600.00	销货款	经营性往来
	国药控股黑龙江有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	6,250,794.00	5,207,000.00		8,786,794.00	2,671,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股湖北普康有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	2,382,000.00	138,672,000.00		57,904,000.00	83,150,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股湖北新特药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	118,000.00			118,000.00		销货款	经营性往来
	国药控股焦作有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		828,681.78		166,137.78	660,544.00	销货款	经营性往来
	国药控股锦州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3,429,552.70	9,965,636.09		9,597,175.09	3,798,013.70	销货款	经营性往来
	国药控股开封有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	2,515,200.00	2,627,300.00		4,422,400.00	720,100.00	销货款	经营性往来
	国药控股连云港有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		8,164,974.80		1,569,974.80	6,595,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股内蒙古有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		2,216,313.00		1,423,613.00	793,300.00	销货款	经营性往来
	国药控股宁夏有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,543,036.00			1,543,036.00		销货款	经营性往来
	国药控股青岛有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3,234,000.00	2,695,000.00		5,929,000.00		销货款	经营性往来
	国药控股山东有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		2,393,947.47		1,337,677.47	1,055,670.00	销货款	经营性往来
	国药控股山西有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	2,584,444.00	6,975,000.00		5,904,444.00	3,655,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股沈阳有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,932,000.00	18,883,000.00		6,947,000.00	13,868,000.00	销货款	经营性往来

大股东及其附属企业



往来单位名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初往来余额	2019年度往来累计发生金额	2019年度往来余额	2019年度往来余额的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
国药控股生物医药(天津)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	16,936,000.00	47,221,500.00	16,936,000.00		38,299,690.00	25,857,810.00	销货款	经营性往来
国药控股十康有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		200,000.00			200,000.00		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、实际控制人的附属企业	应收票据	1,336,000.00	8,608,800.00	1,336,000.00		4,633,760.00	5,311,040.00	销货款	经营性往来
国药控股台州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	429,000.00	2,511,726.41	429,000.00		2,555,593.78	385,132.63	销货款	经营性往来
国药控股武汉有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	30,931,000.00		30,931,000.00				销货款	经营性往来
国药控股新疆西部药业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3,500,000.00	12,420,000.00	3,500,000.00		11,620,000.00	4,300,000.00	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、实际控制人的附属企业	应收票据	20,940,000.00	60,795,540.00	20,940,000.00		42,123,000.00	39,612,540.00	销货款	经营性往来
国药控股重庆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,200,000.00		1,200,000.00		1,200,000.00		销货款	经营性往来
国药控股福瑞有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	163,860.00		163,860.00		163,860.00		销货款	经营性往来
国药乐仁堂医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	2,155,000.00	3,673,200.00	2,155,000.00		5,398,200.00	496,000.00	销货款	经营性往来
国药乐仁堂医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	5,939,200.00	27,651,400.00	5,939,200.00		21,420,560.00	12,170,100.00	销货款	经营性往来
山西中医学医药物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		2,700,000.00			1,000,000.00	1,700,000.00	销货款	经营性往来
国药控股国大夏美药业(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,646,500.00	2,730,000.00	2,646,500.00		5,376,500.00		销货款	经营性往来
北京中医学医药生物技术开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	301,000.00	5,280,000.00	301,000.00		5,141,000.00	440,000.00	销货款	经营性往来
国药控股股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		13,105,630.00			13,046,600.00	59,030.00	销货款	经营性往来
北京国药资产管理有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		5,393,355.00			5,393,355.00		租金	经营性往来
兰州生物制品研究所有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		35,280.00				35,280.00	检验费	经营性往来
上海生物制品研究所有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	145,000.00	435,300.00	145,000.00		241,000.00	339,300.00	房租保证金	经营性往来
武汉中生健普生物医药有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	50,000.00		50,000.00		50,000.00		保证金	经营性往来
国药集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	银行存款	892,343,337.67	4,651,528,979.95	892,343,337.67	20,301,414.22	4,320,642,346.22	1,223,229,971.40	存款	经营性往来
国药集团化学试剂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收利息	2,935,977.00	5,379,601.96	2,935,977.00		226,066.60	8,089,512.36	存款利息	经营性往来
中国医药集团联合工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他非流动资产	6,746,000.00	2,935,977.00	6,746,000.00		6,626,000.00	3,055,977.00	采购设备款	经营性往来
中国医药集团联合工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他非流动资产	156,000.00	323,000.00	156,000.00		485,000.00		采购设备款	经营性往来
中国医药集团联合工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他非流动资产	15,554,095.00		15,554,095.00		15,554,095.00		采购设备款	经营性往来
国药集团(上海)工程技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	8,744,880.86	7,055,782.22	8,744,880.86			15,800,663.08	工程款	经营性往来
中国医药集团联合工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	15,291.00	1,350,000.00	15,291.00		8,050,069.47	1,350,000.00	预付检验费	经营性往来
成都蓉生药业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	40,000.00	60,000.00	40,000.00		40,000.00	40,782.50	采购材料款	经营性往来
成都蓉生药业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	100,000,000.00		100,000,000.00	1,389,582.95	100,000,000.00	69,000.00	采购材料款	经营性往来
国药集团武汉血液制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	100,000,000.00		100,000,000.00	1,782,291.51	100,000,000.00		流动资金借款	非经营性往来
兰州三生血液制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	20,000,000.00		20,000,000.00	253,750.00	20,000,000.00		流动资金借款	非经营性往来
国药集团贵州血液制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	45,000,000.00		45,000,000.00	1,334,483.33	19,000,000.00	26,000,000.00	流动资金借款	非经营性往来
国药集团贵州血液制品有限公司	子公司及其控制的法人	银行存款	59,812.49		59,812.49		59,812.49		流动资金借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计			1,433,203,292.12	5,351,251,866.51	1,433,203,292.12	25,061,922.01	5,164,212,498.36	1,620,242,660.27		

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 成立日期 2011年07月18日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 执行事务合伙人 胡少先
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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、法规规定的其它业务。(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

2020

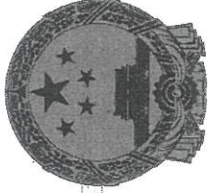


国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为北京天坛生物制品股份有限公司2019年度披露后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
胡少先



证书序号: 000390

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: 二〇一二年十一月八日

证书有效期至: 二〇一三年十一月八日

仅为北京天坛生物制品股份有限公司 2019 年度披露后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所
(特殊普通合伙) 合法经营, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。

证书序号: 0007666

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6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



仅为北京天坛生物制品股份有限公司2019年度披露后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营(未经本所书面同意)此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
胡少先



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.

110001540163
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2009年3月20日
2009年3月20日

姓名: 王振宇
Full name: 王振宇

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1968.12.2
Date of birth: 1968.12.2

工作单位: 利安达信隆会计师事务所有限责任公司
Working unit: 利安达信隆会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 152631681202001
ID card No.: 152631681202001

证书编号: 110001540163
No. of Certificate: 110001540163

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: 2008年1月10日
Date of Issuance: 2008年1月10日

年度检验合格
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.

2016年3月7日
2016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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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.

2010年3月21日
2010年3月21日

2017年3月21日
2017年3月21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


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

仅为北京天坛生物制品股份有限公司 2019 年度披露后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王振宇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天坛会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

	<p>证书编号: 110101300430 No. of Certificate</p> <p>批准注册协会: 北京注册会计师协会 Authorized Institute of CPA: Beijing Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 2014 年 11 月 19 日 Date of Issuance</p>
 <p>姓名: 陈福媚 Full name</p> <p>性别: 女 Sex</p> <p>出生日期: 1989-01-20 Date of birth</p> <p>工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) Working unit</p> <p>身份证号码: 130681198901202922 Identity card No.</p>	 <p>合格, 2016 This certificate is valid for another year after</p>
<p>注册会计帅工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2019 年 12 月 21 日 年 月 日</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2019 年 12 月 21 日 年 月 日</p> <p>事务所 CPAs</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>  <p>年 月 日</p>
<p>注册会计帅工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 年 月 日</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 年 月 日</p> <p>事务所 CPAs</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>年 月 日</p>

仅为北京天坛生物制品股份有限公司 2019 年度披露后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明楚福媚是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

天坛会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章