

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〔2021〕1-920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）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020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2020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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了天坛生物公司2020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

中国注册会计师
王振宇
110001540163

中国注册会计

中国注册会计师
楚福娟
110101300430

二〇二一年四月二十五日

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：北京天坛生物制品股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

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	2020年年初占用资金余额	2020年度非经营性资金发生金额	2020年度偿还累计发生金额	2020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									
其他关联资金往来									
	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	2020年年初往来资金余额	2020年度往来款累计发生金额	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	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	1,800,000.00	10,868,400.00	9,788,400.00	2,880,000.00	销售款	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	1,980,000.00	1,980,000.00		1,980,000.00	销售款	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	2,738,000.00	15,649,200.00	13,965,000.00	4,480,200.00	销售款	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	64,765,508.00	39,214,312.00	38,037,392.00	销售款	经营性往来
	国药集团西药制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	7,654,956.00	44,519,530.00	44,967,266.00	7,207,220.00	销售款	经营性往来
	国药控股（天津）东方康康医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	2,118,000.00	3,533,300.00	4,422,000.00	1,229,300.00	销售款	经营性往来
	国药控股北京康康生物制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	94,214,400.00	160,633,380.00	122,465,640.00	132,382,140.00	销售款	经营性往来
	国药控股大连和成有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		114,000.00	57,000.00	57,000.00	销售款	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	330,356.50	518,384.00	539,356.50	318,384.00	销售款	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	62,000.00	156,000.00	208,000.00		销售款	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	应收票据	59,030.00	1,552,800.00	472,246.00	1,149,590.00	销售款	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	2,185,000.00	21,875,600.00	13,271,800.00	10,788,750.00	销售款	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	5,845,600.00	4,577,000.00	7,584,100.00	2,838,500.00	销售款	经营性往来
	国药控股湖北康康生物制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	2,671,000.00	8,828,300.00	7,534,910.00	3,964,490.00	销售款	经营性往来
	国药控股湖北康康生物制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	83,150,000.00	49,794,241.50	97,321,341.50	35,623,000.00	销售款	经营性往来
	国药控股江西有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		7,330,400.00	3,470,400.00	3,860,000.00	销售款	经营性往来
	国药控股集州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		635,544.00		635,544.00	销售款	经营性往来
	国药控股江西有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	660,544.00		660,544.00		销售款	经营性往来
	国药控股烟台有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3,798,013.70	2,739,686.00	5,333,597.70	1,264,112.00	销售款	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	1,110,600.00			1,110,600.00	销售款	经营性往来
	国药控股开封普生有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	720,100.00	984,500.00	1,704,600.00		销售款	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	6,995,000.00	19,547,579.11	17,677,584.11	8,464,995.00	销售款	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	793,300.00	4,916,440.00	2,754,940.00	2,954,800.00	销售款	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	1,055,670.00		1,055,670.00		销售款	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	3,655,000.00	4,988,000.00	4,051,000.00	4,592,000.00	销售款	经营性往来
	国药控股生物医药（天津）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	13,888,000.00	15,758,400.00	30,040,900.00	9,576,500.00	销售款	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	25,867,816.00	42,579,400.00	46,239,410.00	21,697,860.00	销售款	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	5,311,040.00	7,574,700.00	7,574,700.00	5,311,700.00	销售款	经营性往来

其他应收款性质	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020年年初往来资金余额	2020年度增加发生金额	2020年度往来资金利息	2020年度减少发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他应收款性质	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	385,132.63	1,488,026.36		1,315,227.71	555,935.28	销货款	经营性往来
	国药控股文都医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		5,780,000.00		1,810,000.00	3,970,000.00	销货款	经营性往来
	国药控股安徽特药药业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	4,300,000.00	13,425,268.75		13,249,706.61	4,475,562.14	销货款	经营性往来
	国药控股扬州生物制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		10,426,345.79		9,056,737.30	1,370,608.49	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	39,612,540.00	54,195,650.00		70,035,000.00	23,774,130.00	销货款	经营性往来
	国药控股重庆泰民医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		7,734,031.45		1,797,431.45	5,936,600.00	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	495,000.00	843,200.00		1,240,000.00	99,200.00	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	12,170,100.00	21,570,548.00		23,606,048.00	10,134,600.00	销货款	经营性往来
	山西同丰医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,700,000.00	4,513,965.92		3,553,988.80	2,659,981.12	销货款	经营性往来
	上海生物制品研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		4,621,000.00		1,269,000.00	3,351,500.00	销货款	经营性往来
	长海生物制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		5,990,400.00		4,650,400.00	1,440,000.00	销货款	经营性往来
	长海生物制品研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		3,078,000.00			3,078,000.00	销货款	经营性往来
	北京市华生医药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	440,000.00	14,376,550.00		12,445,000.00	2,371,550.00	销货款	经营性往来
	国药控股医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	59,030.00	18,204,364.60		18,180,785.30	82,600.30	销货款	经营性往来
	上海浦东新区医药器材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		691,438.00		894,030.00	97,400.00	销货款	经营性往来
	北京国药资产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5,393,355.00	11,150,955.67		13,323,320.58	3,220,960.00	租金	经营性往来
	兰州生物制品研究所有限公司	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		松装费	经营性往来
	上海中生制药股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	339,300.00	3,740.00			343,040.00	房租保证金	经营性往来
	武汉中生制药股份有限公司	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		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	货币资金	8,089,512.36	28,180,837.22		29,369,873.95	6,900,875.63	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	货币资金	1,224,229,971.40	10,553,049,325.60		10,422,883,618.42	1,353,365,679.58	存款	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	3,055,977.00	2,606,500.00		2,035,977.00	3,725,500.00	采购设备款	经营性往来
	国药集团北京医疗器械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	15,800,663.08			15,800,663.08		工程款	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	预付账款		37,800.00			37,800.00	采购材料款	经营性往来
	国药集团上海医疗器械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	112,550.27				112,550.27	采购材料款	经营性往来
中国生物技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	1,350,000.00	1,176,000.00		1,350,000.00	1,176,000.00	预付运费	经营性往来	
中国生物技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	40,782.50	1,374,442.96		8,281.30	1,405,944.16	采购材料款	经营性往来	
中国医药集团联合工程有限公司	子公司及其控制的法人	预付账款		13,682.00				采购材料款	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	预付账款	69,000.00	90,000.00		69,000.00	90,000.00	采购材料款	经营性往来	
国药集团上海血液制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	流动资金借款	非经营性往来	
兰州兰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	135,000,000.00	135,000,000.00		135,000,000.00	135,000,000.00	流动资金借款	非经营性往来	
国药集团上海血液制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00	5,000,000.00	流动资金借款	非经营性往来	
通江李生单采血浆有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00		2,000,000.00	3,000,000.00	流动资金借款	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业										
合计				1,620,242,660.27	11,443,344,316.20		11,159,357,183.41	1,904,229,793.06		

主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)



扫描二维码
获取企业信用信息
元数据“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

2021年3月8日

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。

国家市场监督管理总局监制

仅为北京天坛生物制品股份有限公司2020年度披露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)具有证券期货相关业务执业资质(特殊普通合伙)，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。



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: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



仅为北京天坛生物制品股份有限公司2020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）具有证券期货相关业务执业资格，本所特此声明，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。



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：1988年11月21日设立，2011年6月28日转制



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》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为北京天坛生物制品股份有限公司2020年度披露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）具有证券期货相关业务执业资质，不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



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.



2019年3月20日



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

证书编号 No. of certificate 110001540163

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

发证日期 Date of issuance 2018年1月10日



年度检验
Annual Renewal R

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



2011年3月25日



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

同意调入
After the holder is transferred to

转出协会
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
After the holder is transferred to

转入协会
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
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.



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 CPA

同意调入
After the holder is transferred to

转出协会
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2010年12月28日

同意调入
After the holder is transferred to

转入协会
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2010年12月28日



仅为北京天坛生物制品股份有限公司 2020 年度披露后附之人的提供文件的复印件，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

 <p>THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会</p>	<p>证书编号: 110101300430 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</p>
 <p>姓名: 楚福娟 Full name: 楚福娟 性别: 女 Sex: 女 出生日期: 1989-01-20 Date of birth: 1989-01-20 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: 130681198901202922 Id. card No. 130681198901202922</p>	 <p>2015 2016 This certificate is valid for another year after</p>
<p>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</p> <p>同意转出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>同意转入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>转出单位 转出单位盖章 2017年12月27日 转出单位盖章 CPA 转入单位盖章 2017年12月27日 转入单位盖章 CPA</p> <p>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</p> <p>同意转出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>同意转入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>转出单位 转出单位盖章 2017年12月27日 转出单位盖章 CPA 转入单位盖章 2017年12月27日 转入单位盖章 CPA</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书有效期限为一年 This certificate is valid for another year after this renewal</p> <p>本证书有效期限为一年 This certificate is valid for another year after this renewal</p> 

仅为北京天坛生物制品股份有限公司 2020 年度披露后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明楚福娟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

特殊普通合伙