

北京天坛生物制品股份有限公司
2021 年度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

天

专项审计报告



报告防伪编码： 268586176314
被审计单位名称： 北京天坛生物制品股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）1-283号
签字注册会计师： 王振宇
注 师 编 号： 110001540163
签字注册会计师： 楚福娟
注 师 编 号： 110101300430
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

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〔2022〕1-283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）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021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2021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《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定编制汇总表，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《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了天坛生物公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十二日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用资金发生金额（不含利息）	2021年度占用资金利息（如有）	2021年度偿还资金发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占月性质	
现大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计											
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
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	2021年期初占用资金余额	2021年度往来款累计发生金额（不含利息）	2021年度往来款利息（如有）	2021年度偿还资金发生金额	2021年期末占用资金余额	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	2,890,000.00	81,390,000.00		43,200,000.00	41,040,000.00	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	2,860,000.00		4,860,000.00		销售款	经营性往来	
	国药集团山西制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	4,480,200.00	15,307,800.00		14,490,000.00	5,289,000.00	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	38,037,392.00	8,819,920.00		44,506,892.00	2,296,420.00	销售款	经营性往来	
	国药集团河南医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	7,207,220.00	39,316,806.00		53,118,410.00	14,005,615.00	销售款	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、实际控制人的附属企业	应收票据	1,229,300.00	3,023,210.00		3,228,735.00	1,025,775.00	销售款	经营性往来	
	国药控股安徽省医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	0.00	4,239,739.76		2,810,000.00	1,429,739.76	销售款	经营性往来	
	国药控股北京康恩生物医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	132,382,140.00	211,422,660.00		240,516,840.00	103,287,960.00	销售款	经营性往来	
	国药控股大连和威有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	57,000.00	0.00		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	318,381.00	0.00		318,381.00		销售款	经营性往来	
	国药控股甘肃制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	0.00	1,993,150.00		1,899,150.00	104,000.00	销售款	经营性往来	
	国药控股赣州医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	0.00	1,295,111.05		446,475.00	848,636.05	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	1,149,890.00	4,440,357.70		1,467,567.20	4,126,380.50	销售款	经营性往来	
	国药控股河南股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	10,788,730.00	25,489,795.00		25,355,100.00	10,423,445.00	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	2,898,500.00	12,450,900.00		9,180,100.00	6,109,300.00	销售款	经营性往来	
	国药控股湖北康隆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3,964,480.00	10,277,700.00		10,905,555.00	3,336,625.00	销售款	经营性往来	
	国药控股湖北有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	35,623,000.00	36,824,752.00		49,011,000.00	23,438,752.00	销售款	经营性往来	
	国药控股吉林有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3,800,000.00	2,496,000.00		6,356,000.00		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	0.00	570,000.00		114,000.00	456,000.00	销售款	经营性往来	
	国药控股江苏制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	635,544.00	1,466,640.00		635,544.00	1,466,640.00	销售款	经营性往来	
	国药控股德州制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,264,112.00	4,667,835.00		3,462,112.00	2,469,825.00	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	1,110,600.00	2,054,000.00		2,204,600.00	970,000.00	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	8,464,995.00	53,510,751.06		26,206,537.86	35,775,208.20	销售款	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	2,954,800.00	5,281,755.00		5,438,875.00	2,799,680.00	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	0.00	5,702,160.00		4,076,000.00	1,631,600.00	销售款	经营性往来	
	国药控股山西制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	0.00	4,258,200.00		1,706,300.00	2,551,900.00	销售款	经营性往来	
	国药控股山西制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	4,592,000.00	9,770,220.00		8,048,000.00	6,314,220.00	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	9,576,500.00	20,145,900.00		16,637,000.00	13,085,400.00	销售款	经营性往来	
	国药控股生物药（天津）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	21,697,860.00	49,706,185.00		42,948,610.00	28,455,435.00	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	5,311,700.00	11,176,000.00		11,488,700.00	4,901,000.00	销售款	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	555,935.29	2,950,586.98		1,954,824.52	1,551,697.74	销售款	经营性往来	

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	2021年年初往来资金余额	2021年度往来款发生金额(不含利息)	2021年度往来款支付的利息(如有)	2021年度损益计算发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	3,970,000.00	59,456,000.00		28,378,000.30	36,448,000.00	销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	4,475,522.14	14,442,043.91		15,455,124.51	3,462,481.54	销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款		1,527,358.86		1,573,912.86	83,443.00	销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	1,379,608.49	12,179,648.28		9,047,156.77	4,512,000.00	销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	0.00	54,000.00		0.00	54,000.00	销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	23,774,130.00	47,472,625.00		46,357,880.30	25,288,875.00	销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	5,936,000.00	21,167,200.00		19,333,700.30	7,710,100.00	销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	99,200.00	0.00		99,200.00		销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	0.00	400,000.00		0.00	400,000.00	销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	10,134,600.00	19,804,755.00		20,218,790.30	9,720,565.00	销售款	经营性往来
山西同丰医药物资有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	2,659,581.12	3,699,369.76		4,878,438.55	1,480,912.33	销售款	经营性往来
上海生物制品研究所有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	3,361,500.00	4,380,000.00		3,361,500.30	4,960,000.00	销售款	经营性往来
长春生物制品研究所有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	1,440,000.00	4,320,000.00		4,320,000.30	1,440,000.00	销售款	经营性往来
北京市华生医药生物技术开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	3,078,000.00	0.00		3,078,000.30		销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	2,371,550.00	8,512,630.00		10,534,180.30	650,000.00	销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	82,690.30	22,630,336.31		22,574,519.41	138,425.20	销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款		2,305,229.24		2,030,318.34	274,910.90	销售款	经营性往来
上海博泰新区医药材料有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款	97,400.00	1,919,104.00		1,916,504.30		销售款	经营性往来
上海博泰新区医药材料有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	应收账款		1,438,588.00		1,438,348.30	220,210.00	销售款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	预付账款	37,800.00	191,052.00		228,852.30		采购材料款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	预付账款	112,500.27	3,097,987.60		3,010,537.87		采购材料款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	预付账款	1,176,000.00	2,439,000.00		3,615,000.30		预付设备费	经营性往来
中国科学器材有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	预付账款	1,465,944.10	8,287,601.91		9,616,110.77	47,435.30	采购材料款	经营性往来
中国医药集团联合工程有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	预付账款	90,600.00	24,830,598.78		24,920,598.78		采购材料款	经营性往来
北京医药资产管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	其他应收款	3,220,860.09	14,119,770.54		13,782,107.50	3,538,623.13	租金	经营性往来
北京医药资产管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	其他应收款		6,275.00			6,275.00	押金	经营性往来
上海生物制品研究所有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	其他应收款	343,040.00			3,740.30	339,300.00	房租保证金	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	其他应收款	6,900,575.63	28,520,991.06		31,512,132.12	969,134.57	存款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	其他非流动资产	2,726,500.00	24,716,916.50		12,107,416.50	15,336,000.00	采购设备款	经营性往来
中国科学器材有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	其他非流动资产		5,066,435.00			5,066,435.00	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、实际控制人控制的关联企业	其他非流动资产		279,393,850.47		299,680,423.34	68,713,440.13	工程款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	控股股东、实际控制人控制的关联企业	货币资金	1,353,395,679.68	17,355,910,445.51	40,520,991.06	16,696,724,226.42	2,053,102,889.73	存款	经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	26,000,000.00	26,000,000.00	1,014,470.96	27,014,470.96	26,000,000.00	流动资金借款	非经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		70,000,000.00	336,874.65	70,336,874.65		流动资金借款	非经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	135,000,000.00	110,000,000.00	2,279,734.64	137,279,734.64		流动资金借款	非经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,000,000.00	3,900,000.00	1,979,388.62	1,979,388.62	110,000,000.00	流动资金借款	非经营性往来
通江普生单采血浆有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,000,000.00	7,300,000.00	117,053.03	3,117,053.03	3,900,000.00	流动资金借款	非经营性往来
医药控股集团西南药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		288,712.68		288,712.68	7,300,000.00	流动资金借款	非经营性往来
			1,364,229,793.06	18,862,782,446.18	46,537,253.94	18,062,567,124.11	2,710,992,541.68		

注册会计师：王蓉 会计工作的负责人：王蓉

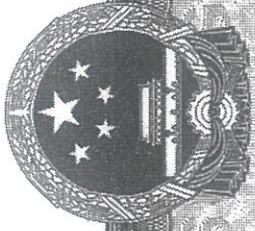
主审会计师：王蓉 会计工作的负责人：王蓉

注册会计师：王蓉 会计工作的负责人：王蓉

注册会计师：王蓉 会计工作的负责人：王蓉

注册会计师：王蓉 会计工作的负责人：王蓉

注册会计师：王蓉 会计工作的负责人：王蓉



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)



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)

类型 特殊普通合伙企业

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

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

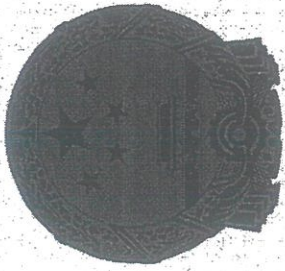
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2022年03月1日



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：330000001

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

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



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公司
Working unit 利安达信隆会计师事务所有限公司
身份证号码 152631681202001
ID card No. 152631681202001

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 y 3 m 20 d

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

证书编号 110001540163
No. of Certificate 110001540163

发证日期 11月10日
Date of Issuance 11 m 10 d

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.

2010年3月7日
2010 y 3 m 7 d

2011年3月7日
2011 y 3 m 7 d

2012年3月7日
2012 y 3 m 7 d

天茂会计师事务所(普通合伙)
天茂会计师事务所
天茂会计师事务所(普通合伙)

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


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



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: 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)

身份证号码: 130981198901202922
Identity card No.: 130981198901202922

证书编号: 110101300430
No. of Certificate: 110101300430

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 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
Valid for another year after

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
Agree 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
2017年12月21日

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

2017年12月21日
2017年12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

同意转入
Agree 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
2017年12月21日

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

2017年12月21日
2017年12月21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12月21日
2017年12月21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12月21日
2017年12月21日