

关于重庆太极实业(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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：
审计单位：
联系电话：

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〔2024〕1-199 号

重庆太极实业（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称太极集团公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，我们审计了后附的太极集团公司管理层编制的 2023 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

本报告仅供太极集团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太极集团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。

为了更好地理解太极集团公司 2023 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

太极集团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（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 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。

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太极集团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，太极集团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（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，如实反映了太极集团公司 2023 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·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十六日

附表 2

关于重庆太极实业(集团)股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
其他关联方及其附属企业										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系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属	太极集团有限公司	控股股东	应收票据	3,065.12	-	-	3,065.12	-	销售结算	经营性往来

企业	太极集团有限公司	控股股东	应收账款	4,753.56	831.18	-	5,584.74	-	销售结算	经营性往来
	太极集团有限公司	控股股东	预付款项	-	0.27	-	0.27	-	采购结算	经营性往来
	太极集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	0.35	-	-	0.35	保证金	经营性往来
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.58	-	0.58	-	租赁结算	经营性往来
	重庆太极中药材种植开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	296.00	-	-	296.00	-	销售结算	经营性往来
	重庆星星物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	42.70	-	42.70	-	销售结算	经营性往来
	重庆市藿香花酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	64.32	-	64.32	-	销售结算	经营性往来
	重庆中药材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	18.03	-	-	18.03	-	销售结算	经营性往来
	重庆太极涵涵物业服务服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	15.36	-	14.18	1.18	销售结算	经营性往来
	重庆太极涵涵物业服务服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	1,122.99	-	1,121.66	1.33	采购结算	经营性往来
	重庆星星物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	857.20	-	857.20	-	采购结算	经营性往来
	国药集团及其下属子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8,188.81	255,198.79	-	255,794.31	7,593.29	销售结算	经营性往来

	国药集团及其下属子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	10,582.91	-	-	4,811.00	5,771.91	销售结算	经营性往来
	太极集团重庆塑胶有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	620.32	-	620.32	-	采购结算	经营性往来
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	0.63	-	0.63	-	采购结算	经营性往来
	太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	92.61	-	89.01	3.60	采购结算	经营性往来
	绵阳天诚药业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	10.53	-	10.53	-	采购结算	经营性往来
	国药集团及其下属子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	735.69	29,830.39	-	30,436.26	129.82	采购结算	经营性往来
	国药集团及其下属子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	53.48	14.17	-	-	67.65	保证金	经营性往来
	国药集团及其下属子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	23,903.14	200,372.30	78.06	178,320.60	46,032.90	银行存款	经营性往来
	国药集团及其下属子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	23,924.71	78,900.00	1,030.41	59,920.59	43,934.53	短期借款	经营性往来
	重庆太极建设工程管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	476.46	-	476.46	-	采购结算	经营性往来
	重庆太极房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	22.21	-	22.21	-	采购结算	经营性往来

	太极集团重庆塑胶有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1.21	-	1.21	-	销售结算	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆桐君阁股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,629.34	25,061.92	-	26,905.33	6,785.93	往来款及利息	非经营性往来
	太极集团浙江东方制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,601.86	3,387.89	-	3,406.23	8,583.52	往来款及利息	非经营性往来
	太极集团.四川天诚制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2.00	5,380.80	-	5,382.80	-	往来款及利息	非经营性往来
	重庆桐君阁大药房连锁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	139.30	63.25	-	202.55	-	往来款及利息	非经营性往来
	重庆太极中医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	923.14	-	-	-	923.14	往来款及利息	非经营性往来
	重庆中药饮片厂有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,622.65	-	-	2,622.65	-	往来款及利息	非经营性往来
	重庆西部医药商城有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,046.36	25.99	-	300.00	1,772.35	往来款及利息	非经营性往来
	重庆太极大药房连锁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	224.48	166.58	-	49.66	341.40	往来款及利息	非经营性往来
	重庆市长寿湖太极岛酒店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,005.80	163.37	-	-	6,169.17	往来款及利息	非经营性往来
	太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	59,076.07	38.37	-	2,763.38	56,351.06	往来款及利息	非经营性往来
	内蒙古阿鲁科尔沁旗国太牧	子公司及其控制的法人	其他应收款	26,351.38	350.74	-	-	26,702.12	往来款及利息	非经营性往来

	业有限公司									
	海南太极医疗 养生有限公司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	1,725.99	-	-	-	1,725.99	往来款及 利息	非经营性 往来
	重庆太极医药 研究院有限公 司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	126.73	-	-	-	126.73	往来款及 利息	非经营性 往来
	太极集团小金 县雪梨膏有限 公司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	1,283.89	-	-	-	1,283.89	往来款及 利息	非经营性 往来
	西藏藏医药大 学藏药有限公 司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	11,123.24	1,058.58	-	447.00	11,734.82	往来款及 利息	非经营性 往来
	四川太极医疗 器械有限公司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	1,611.21	419.00	-	-	2,030.21	往来款及 利息	非经营性 往来
	太极集团重庆 桐君阁药厂有 限公司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	13,597.98	26,369.72	-	34,216.47	5,751.23	往来款及 利息	非经营性 往来
	成都西部医药 经营有限公司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	13,643.42	13,624.40	-118.64	25,124.00	2,025.18	往来款及 利息	非经营性 往来
	太极集团四川 省德阳大中药 业有限公司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	2,128.19	500.00	-	-	2,628.19	往来款及 利息	非经营性 往来
	德阳大中太极 大药房连锁有 限公司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	136.02	93.18	-	23.40	205.80	往来款及 利息	非经营性 往来
	四川德阳太极 大药房连锁有 限责任公司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	406.04	186.01	-	56.82	535.23	往来款及 利息	非经营性 往来
	自贡市太极大 药房连锁有限 公司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	129.59	101.53	-	22.29	208.83	往来款及 利息	非经营性 往来
	四川太极大药 房连锁有限公 司	子公司及其控 制的法人	其他应 收款	5,791.82	707.30	-	1,029.49	5,469.63	往来款及 利息	非经营性 往来

绵阳太极大药房连锁有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,153.21	277.08	-	1,114.85	315.44	往来款及利息	非经营性往来
三台县天诚医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	246.73	-	-	-	246.73	往来款及利息	非经营性往来
四川天诚药业股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,996.84	1,562.00	-	5,558.84	-	往来款及利息	非经营性往来
太极集团重庆涪陵医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,779.09	3,328.91	-	996.15	6,111.85	往来款及利息	非经营性往来
甘孜州康定贡嘎中华虫草产业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,442.05	1,933.19	-	32.01	7,343.23	往来款及利息	非经营性往来
四川太极中药饮片有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	715.85	500.00	-	867.00	348.85	往来款及利息	非经营性往来
重庆桐君阁物流配送有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	95.24	-	-	-	95.24	往来款及利息	非经营性往来
太极集团西南药业（成都）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,000.00	-	-	-	1,000.00	往来款及利息	非经营性往来
太极集团四川南充制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-6.49	5,003.45	-	4,351.02	645.94	往来款及利息	非经营性往来
太极集团重庆市永川区中药材有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,860.65	1,320.43	-	2,063.76	5,117.32	往来款及利息	非经营性往来
太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	979.61	5,000.00	-	5,979.61	-	往来款及利息	非经营性往来
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,828.75	2,321.99	-	4,047.86	1,102.88	往来款及利息	非经营性往来

太极集团四川德阳荣升药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,645.31	855.58	-	-	2,500.89	往来款及利息	非经营性往来
四川省自贡市医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,101.57	703.07	47.47	1,200.00	4,652.11	往来款及利息	非经营性往来
海南太极海洋药业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,862.53	3,094.00	198.76	450.00	10,705.29	往来款及利息	非经营性往来
南充市太极医药有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,715.00	1,000.00	-35.06	-	11,679.94	往来款及利息	非经营性往来
巴中市太极医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,000.92	2,300.00	-0.92	200.00	4,100.00	往来款及利息	非经营性往来
太极国际（新加坡）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	82.54	-	-	82.54	-	往来款及利息	非经营性往来
太极集团四川绵阳制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19.93	13,687.54	734.32	14,441.79	-	往来款及利息	非经营性往来
太极集团四川太极制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2.50	1,388.10	-	7.71	1,382.89	往来款及利息	非经营性往来
重庆市医药保健品进出口有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.96	21.64	-	22.60	-	往来款及利息	非经营性往来
重庆太极麒灵电子商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8.16	1,860.15	-	1,868.31	-	往来款及利息	非经营性往来
重庆太极中药材种植开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	5,150.00	-	1,000.00	4,150.00	往来款及利息	非经营性往来
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	816.00	-	816.00	-	往来款及利息	非经营性往来
重庆中药材有	子公司及其控	其他应	-	12,650.00	-	4,800.00	7,850.00	往来款及	非经营性

	限公司	制的法人	收款						利息	往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	295,378.90	710,946.33	1,934.40	694,020.05	314,239.58	/	/

