

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—5 页

三、执业资质证书.....第 6—9 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〔2025〕1-218 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）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年度《控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表》（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 2024 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（2024 年 5 月修订）》（上证函〔2024〕1476 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（2024 年 5 月修订）》（上证函〔2024〕1476 号）的规定，如实反映了太极集团公司 2024 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：

二〇二五年三月二十六日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：重庆太极实业（集团）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	2024年年初 占用资金余额	2024年度占用累计发生金 额 (不含利息)	2024年度占用资金的利 息 (如有)	2024年度偿还累计发生金 额	2024年期末 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										
前大股东及其附属企业										
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	2024年年初 往来资金余额	2024年度往来累计发生金 额 (不含利息)	2024年度往来资金的利 息 (如有)	2024年度偿还累计发生金 额	2024年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	太极集团有限公司	母公司	应收账款		179.32		70.92	108.40	销售结算	经营性往来
	太极集团有限公司	母公司	其他应收款	0.35			0.35		保证金	经营性往来
	重庆市蕾香花酒店有限公司	控股股东及其附属企业	其他应收款		64.52		11.47	53.05	租赁	经营性往来
	重庆太极涵禹物业服务有限责任公司	控股股东及其附属企业	应收账款	1.18	4.54		5.72		销售结算	经营性往来
	重庆太极涵禹物业服务有限责任公司	控股股东及其附属企业	预付款项	1.33	1,227.53		1,228.86		采购结算	经营性往来
	重庆星星物业管理有限公司	控股股东及其附属企业	预付款项		942.16		942.16		采购结算	经营性往来
	国药集团及其下属子公司	控股股东及其附属企业	应收账款	7,593.29	148,642.34		152,027.80	4,207.83	销售结算	经营性往来
	国药集团及其下属子公司	控股股东及其附属企业	应收款项融资	5,771.91	4,336.79		5,771.91	4,336.79	销售结算	经营性往来
	太极集团重庆塑胶有限公司	控股股东及其附属企业	应收账款		1.22		1.22		销售结算	经营性往来
	太极集团重庆塑胶有限公司	控股股东及其附属企业	预付款项		347.72		327.45	20.27	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	控股股东及其附属企业	预付款项	3.60	65.75		69.35		采购结算	经营性往来
	绵阳天诚药业集团有限公司	控股股东及其附属企业	预付款项		11.08		11.08		租赁	经营性往来
	重庆太极建设工程有限公司管理有限公司	控股股东及其附属企业	预付款项		1,332.53		1,332.53		采购结算	经营性往来
	重庆太极建设工程有限公司管理有限公司	控股股东及其附属企业	其他应收款		24.04		19.74	4.30	租赁	经营性往来
	国药集团及其下属子公司	控股股东及其附属企业	预付款项	129.82	42,109.29		40,712.25	1,526.86	采购结算	经营性往来
	国药集团及其下属子公司	控股股东及其附属企业	其他应收款	67.65	471.22			538.87	保证金	经营性往来

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：重庆太极实业（集团）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	2024年期初 占用资金余额	2024年度占用累计发生金 额 (不含利息)	2024年度占用资金的利 息 (如有)	2024年度偿还累计发生金 额	2024年期末 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										
前大股东及其附属企业										
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	2024年期初 往来资金余额	2024年度往来累计发生金 额 (不含利息)	2024年度往来资金的利 息 (如有)	2024年度偿还累计发生金 额	2024年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
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	其他应收款	6,785.93	26,314.88		33,100.81		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	其他应收款	8,583.52	2,751.25		3,265.34	8,069.43	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	其他应收款		7,071.05		7,071.05		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	子公司之子公司	其他应收款	923.14	2,799.60		2,937.30	785.44	往来款及利息	非经营性往来
	重庆中药饮片厂有限公司	子公司之子公司	其他应收款		3,767.65		2,443.45	1,324.20	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	子公司之子公司	其他应收款	1,772.35	1,192.98		1,592.58	1,372.75	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	子公司之子公司	其他应收款	341.40	1,692.40		2,033.80		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	其他应收款	6,169.17	197.12		106.70	6,259.59	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	其他应收款	56,351.06	1,525.94		4,413.82	53,463.18	往来款及利息	非经营性往来
	内蒙古阿鲁科尔沁旗国太牧业有限公司	子公司	其他应收款	26,702.12	284.35		20.00	26,966.47	往来款及利息	非经营性往来
	海南太极医疗养生有限公司	子公司	其他应收款	1,725.99	7,609.09	60.43	1,625.69	7,769.82	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	其他应收款	126.73	311.77		438.50		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	其他应收款	1,283.89	2,732.50	23.43	1,529.60	2,510.22	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	其他应收款	11,734.82	3,694.82		5,051.20	10,378.44	往来款及利息	非经营性往来
	四川太极医疗器械有限公司	子公司之子公司	其他应收款	2,030.21	332.76		173.62	2,189.35	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	子公司之子公司	其他应收款	5,751.23	112,103.26		114,722.33	3,132.16	往来款及利息	非经营性往来
	成都西部医药经营有限公司	子公司之子公司	其他应收款	2,025.18	30,370.52		32,395.70		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	子公司之子公司	其他应收款	2,628.19	3,539.00		3,539.00	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	子公司之子公司	其他应收款	205.80	159.00		159.00	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	子公司之子公司	其他应收款	535.23	1,952.00		1,952.00	535.23	往来款及利息	非经营性往来
	自贡太极大药房连锁有限公司	子公司之子公司	其他应收款	208.83	30.00		43.19	195.64	往来款及利息	非经营性往来

法定代表人：

俞敏
5001038181083

主管会计工作的负责人：

廖刘
5001038178876

会计机构负责人：

廖刘
5001038178876

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：重庆太极实业（集团）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系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
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系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	四川太极大药房连锁有限公司	子公司之子公司	其他应收款	5,469.63	7,320.44		7,901.27	4,888.80	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	子公司之子公司	其他应收款	315.44	8,993.94		9,309.38		往来款及利息	非经营性往来
	三台县天诚医药有限公司	子公司之子公司	其他应收款	246.73	413.27		660.00		往来款及利息	非经营性往来
	四川天诚药业股份有限公司	子公司之子公司	其他应收款		14,970.60		14,970.60		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	子公司之子公司	其他应收款	6,111.85	7,454.61		9,067.61	4,498.85	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	其他应收款	7,343.23	2,520.18	120.49	3,387.25	6,596.65	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	其他应收款	348.85	6,167.22		1,730.66	4,785.41	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	子公司之子公司	其他应收款	95.24	668.59		747.68	16.15	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	子公司之子公司	其他应收款	1,000.00	49.00		49.00	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	其他应收款	645.94	4,706.97		4,619.26	733.65	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	子公司之子公司	其他应收款	5,117.32	6,388.97		8,695.97	2,810.32	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	子公司之子公司	其他应收款		14,083.98		14,083.98		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	子公司之子公司	其他应收款	1,102.88	13,691.03		14,793.91		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	子公司之子公司	其他应收款	2,500.89	3,106.00		5,030.30	576.59	往来款及利息	非经营性往来
	四川省自贡市医药有限公司	子公司之子公司	其他应收款	4,652.11	1,747.89		1,113.50	5,286.50	往来款及利息	非经营性往来
	海南太极海洋药业有限公司	子公司之子公司	其他应收款	10,705.29	3,568.70		53.10	14,220.89	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	子公司之子公司	其他应收款	11,679.94	127.97	35.06	792.97	11,050.00	往来款及利息	非经营性往来
	巴中市太极医药有限公司	子公司之子公司	其他应收款	4,100.00	4,601.90		6,709.53	1,992.37	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	其他应收款		17,563.37		17,563.37		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	子公司之子公司	其他应收款	1,382.89	2,541.98		3,058.17	866.70	往来款及利息	非经营性往来
	重庆太极麒麟电子商务有限公司	子公司之子公司	其他应收款		3,303.09		3,303.09		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	其他应收款	4,150.00	7,393.40		7,696.15	3,647.25	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	子公司之子公司	其他应收款		9,831.40		9,831.40		往来款及利息	非经营性往来
	重庆中药材有限公司	子公司	其他应收款	7,850.00	9,639.08		10,416.17	7,072.91	往来款及利息	非经营性往来
总计				224,272.15	561,045.57	239.41	576,931.81	208,625.32		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





仅为重庆太极实业（集团）股份有限公司 2024 年度控股股东及其他关联方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出具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或披露。

		证书序号: 0019886
会 计 师 事 务 所 执 业 证 书		说 明
名 称:	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	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。
首席合伙人:	钟建国	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。
主任会计师:		3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
经 营 场 所:	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	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》。
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	
		发证机关: 
		2024 年 12 月 20 日
		中华人民共和国财政部制

仅为重庆太极实业(集团)股份有限公司2024年度控股股东及其他关联方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出具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)具有执业资质未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。


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



姓 名 金敬玉
Full name 金敬玉
性 别 女
Sex 女
出生日期 1974-04-06
Date of birth 1974-04-06
工作单位 中审亚太会计师事务所有限公司
Working unit 中审亚太会计师事务所有限公司
身份证号码 840725197404083620
Identity card 840725197404083620

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.

证书编号: 110002100136
No. of Certificate 110002100136

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: 2011年11月
Date of Issuance 2011年11月

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.

2016.1.22

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.

2015.1.21

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2013年12月30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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2013年12月30日

仅为重庆太极实业（集团）股份有限公司 2024 年度控股股东及其他关联方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出具之目的而提供文件的复印件，仅用于说明金敬玉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。


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

姓名 梁正勇
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971年09月13日
 Date of birth
 工作单位 重庆天健会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 510213710913201
 Identity card No.

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

天健光华 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年10月31日
 10

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天健正信 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年10月31日
 11

证书编号: 500300220757
 No. of certificate
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2000年11月21日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2017.3.31
 2018.3.31

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

重庆天健会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2009年4月15日
 12

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天健光华会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2009年4月15日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2018.3.31

仅为重庆太极实业（集团）股份有限公司2024年度控股股东及其他关联方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出具之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁正勇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。