

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〔2018〕8-202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）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，并出具了标准无保留意见的审计报告。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2017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2017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，如实反映了太极集团公司2017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：



二〇一八年四月十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

单位：人民币万元

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额	2017年度资金占用的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额	2017年度往来资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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		16,582.37		16,582.37		销售结算	经营性往来
			预付款项		4,616.51		4,616.51		采购结算	经营性往来
	重庆大易麒麟电子商务有限公司	[注1]	应收账款	40.34	26.11		23.13	43.31	销售结算	经营性往来[注3]
			预付款项	41.32	2,338.50		2,181.69	198.13	采购、劳务结算	经营性往来
	四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司	[注1]	应收账款		1,195.39		1,195.39		租赁结算	经营性往来
	四川省泸州天诚药业有限责任公司	[注1]	应收账款		51.80		51.80		销售结算	经营性往来
			预付款项		23.94		23.94		采购结算	经营性往来
	四川省绵阳药业集团公	[注1]	应收账款	708.42	5,282.55		4,811.34	1,179.63	销售结算	经营性往来
			预付款项	340.94	10,553.84		10,156.09	738.69	采购结算	经营性往来
	四川太极医药有限公司	[注1]	应收账款	11.71			11.71		销售结算	经营性往来
	太极集团重庆阿依达饮料有限公司	[注1]	应收账款		190.95			190.95	销售结算	经营性往来
			预付款项		3,396.61		1,770.67	1,625.94	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	[注1]	应收票据		41.71		21.71	20.00	销售结算	经营性往来
			应收账款		739.75		186.54	553.21	销售结算	经营性往来
预付款项				4.84		4.44	0.41	采购结算	经营性往来	

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

单位：人民币万元

编制单位：重庆太极实业(集团)股份有限公司

其它关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额	2017年度往来资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
太极集团重庆塑胶有限公司	[注1]	应收账款		1.94		1.94		劳务结算	经营性往来
		预付款项		147.18		147.18		采购结算	经营性往来
医药导报社	[注1]	应收账款		0.61			0.61	销售结算	经营性往来
		预付款项	2.16	256.76		258.92		劳务结算	经营性往来
武隆县太极大易酒店有限公司	[注1]	应收账款		0.58		0.58		销售结算	经营性往来
		预付款项		74.73		74.73		劳务结算	经营性往来
重庆大易房地产开发有限公司	[注1]	应收账款		7.09		7.09		销售结算	经营性往来
		预付款项		748.36		748.36		劳务结算	经营性往来
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	[注1]	应收票据		15.00			15.00	销售结算	经营性往来
		应收账款		287.69		287.69		销售结算	经营性往来
		预付款项		15,127.23		15,127.23		采购结算	经营性往来
重庆太极香樟树园林工程有限公司	[注1]	应收账款		4.19		4.19		销售结算	经营性往来
		预付款项	71.03			71.03		劳务结算	经营性往来
		其他非流动资产		1,856.51		756.12	1,100.39	劳务结算	经营性往来
重庆太极药用动植物资源开发有限公司	[注2]	应收账款		2.49		2.49		销售结算	经营性往来
重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司	[注2]	应收账款		3.61		3.61		销售结算	经营性往来
重庆太极中药材种植开发有限公司	[注1]	应收账款		3.07		3.07		销售结算	经营性往来
		预付款项		199.99		199.99		采购结算	经营性往来
重庆星星物业管理有限公司	[注1]	应收账款		5.15		5.15		劳务结算	经营性往来
		预付款项		703.98		703.98		劳务结算	经营性往来

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017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

其它关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额	2017年度往来资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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	西藏藏医药集团有限公司 [注1]	应收账款		129.72		129.72		销售结算	经营性往来	
		预付款项		738.38		738.38		采购结算	经营性往来	
	重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司 [注1]	应收账款	43.10		2.43		40.67	销售结算	经营性往来[注4]	
		预付款项		23.60		23.60		采购结算	经营性往来	
	重庆桐君阁中药批发有限公司 [注1]	应收账款		0.94		0.94		销售结算	经营性往来	
		预付款项		2,796.11		2,796.11		采购结算	经营性往来	
	重庆市云顶酒店有限公司 [注1]	应收账款	3.54	109.05		14.79	97.80	销售结算	经营性往来	
		预付款项		96.10		96.10		劳务结算	经营性往来	
		应收账款		58.59		58.59		租赁结算	经营性往来	
	重庆中药材公司 [注1]	应收账款		723.16		723.16		销售结算	经营性往来	
		预付款项		9,894.50		9,894.50		采购结算	经营性往来	
	重庆太极涵涵物业服务有限责任公司 [注1]	应收账款		2.30		2.30		销售结算	经营性往来	
		预付款项		7.78		7.78		劳务结算	经营性往来	
	重庆太极春水健康管理咨询有限公司 [注1]	应收账款	27.11	3.95		30.96	0.10	销售结算	经营性往来	
预付款项			15.00		15.00		采购结算	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	其他应收款	31,938.43	3,200.00		1,956.19	33,182.24	往来款	非经营性往来
	重庆桐君阁股份有限公司	子公司	应收利息	154.23	312.76			466.99	往来款利息	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	2,630.36	500.00		1,799.31	1,331.05	往来款	非经营性往来
	太极集团四川绵阳制药有限公司	子公司	应收利息	27.71	0.44			28.15	往来款利息	非经营性往来
	重庆桐君阁大药房连锁有限公司	子公司之子公司	其他应收款	195.38	116.58			311.95	往来款	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	569.32	115.75			685.07	往来款	非经营性往来

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

单位：人民币万元

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司

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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额	2017年度往来资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	重庆中医药科技发展有限公司	子公司	其他应收款		32.50			32.50	往来款	非经营性往来
	西南药业股份有限公司	子公司	应收利息	244.05				244.05	往来款利息	非经营性往来
	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	子公司	其他应收款	215.02	102,491.58		102,491.58	215.02	往来款	非经营性往来
	重庆市长寿湖太极酒店有限公司	子公司	其他应收款	988.88	180.32		14.06	1,155.14	往来款	非经营性往来
	重庆市长寿湖太极酒店有限公司	子公司	应收利息	34.49	20.64			55.13	往来款利息	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	134.25	54.88			189.14	往来款	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	应收利息		24.52			24.52	往来款利息	非经营性往来
	内蒙古阿鲁科尔沁旗太极天驴有限公司	子公司	其他应收款	8,472.82	5,065.09			13,537.91	往来款	非经营性往来
	内蒙古阿鲁科尔沁旗太极天驴有限公司	子公司	应收利息	67.11	583.06			650.17	往来款利息	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		7,500.00			7,500.00	往来款	非经营性往来
	海南太极医疗养生有限公司	子公司	应收利息		280.58			280.58	往来款利息	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		2.17			2.17	往来款	非经营性往来
	西南药业（四川）有限公司	子公司之子公司	其他应收款	950.00				950.00	往来款	非经营性往来
	西南药业（四川）有限公司	子公司之子公司	应收利息		49.59			49.59	往来款利息	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	3.36	1,709.67			1,713.03	往来款	非经营性往来
	太极集团重庆中药二厂有限公司	子公司之子公司	其他应收款	5.29	575.62			580.91	往来款	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		4,000.00			4,000.00	往来款	非经营性往来
	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		94.92			94.92	往来款	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		110.53			110.53	往来款	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		180.00			180.00	往来款	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		0.06			0.06	往来款	非经营性往来

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2017年度

单位：人民币万元

编制单位：重庆太极实业(集团)股份有限公司

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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额	2017年度往来资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017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	太极集团四川南充制药有限公司	子公司	其他应收款	6.29	1,077.18	-	-	1,083.47	往来款	非经营性往来
	太极集团四川南充制药有限公司	子公司	应收利息		30.45			30.45	往来款利息	非经营性往来
关联自然人			会计师事务所(特殊普通合伙)							
其他关联方及其附属企业			审计之章							
总计				47,941.65	207,384.06		180,836.15	74,489.56		

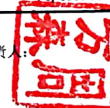
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



[注1] 同受太极集团有限公司控制。

[注2] 非控股股东，同受太极集团有限公司控制。

[注3] 本期末应收重庆大易麒麟电子商务有限公司1年以上款项17.20万元，其中重庆桐君阁股份有限公司应收重庆大易麒麟电子商务有限公司1年以上款项17.20万元，截至本说明出具日，公司已收回重庆大易麒麟电子商务有限公司1年以上款项。

[注4] 本期末应收重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司1年以上款项40.67万元，其中重庆桐君阁股份有限公司应收重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司1年以上款项40.67万元，截至本说明出具日，公司已收回重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司1年以上款项。