

关于重庆正川医药包装材料股份有限公司
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：重庆正川医药包装材料股份有限公司
审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0571-88216888

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 页
三、资质附件.....	第 4—9 页



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号：浙257T0BB6KB



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〕8-187号

重庆正川医药包装材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了重庆正川医药包装材料股份有限公司(以下简称正川股份公司)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,我们审计了后附的正川股份公司管理层编制的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》(以下简称汇总表)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供正川股份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正川股份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。

为了更好地理解正川股份公司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

正川股份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正川股份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，正川股份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，如实反映了正川股份公司 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：

梅巧



中国注册会计师：

黄娜



二〇二五年四月九日





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：重庆正川成医药材料股份有限公司

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										
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	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
大股东及其附属企业										
上市公司子公司及其附属企业	重庆正川成医药材料有限公司	全资子公司	其他应收款	13,403.66			4,373.87	9,029.79	资金往来	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总 计				13,403.66			4,373.87	9,029.79		

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

肖汉容

鄧勇

鄧勇







序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YB0Q6	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中审会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590649376	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013208590160X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	911101010827260072	11010136	2020/11/02

本复印件仅供重庆正川医药包装材料股份有限公司天健审（2025）8-187 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法从事证券服务业务的备案工作已完备。他用无效且不得擅自外传。





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

姓名	黄巧梅
Sex	女
出生日期	1973年03月05日
工作单位	重庆天健会计师事务所
身份证号码	510211730305002

2019.3.31

2020.3.31

2021.3.31

证书编号:
No. of Certificate 500300010622

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2000 年 11 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.

2016.3.31

2017.3.31

2016年12月31日



附件 5

		姓 名		黄娜
		性 别	女	
出 生 日 期		1986年01月07日		
工 作 单 位		大德正信会计师事务所重庆分所		
身 份 证 号 码		500227198601075426		
Identity card No.				



本复印件仅供重庆正川医药包装材料股份有限公司关键审计事项(2025) 8-187号报告后附之用，
证明黄娜是中国注册会计师，他用无效且不得擅自向外泄露。





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: 110001581220
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: 2010 年 7 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d





授 权 书

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称本所）现授权本所合伙人龙文虎（身份证号：510211196511250616）李青龙（身份证号：510228197409263818）、张凯（身份证号：510213196709021256）、潘理科（身份证号：510214197309181518）、黄巧梅（身份证号：510211197303050024）、李斌（身份证号：512323197109300010）、梁正勇（身份证号：510213197109132010）、弋守川（身份证号：511302197801221412）、于波成（身份证号：371021197905246514）、陈丘刚（身份证号：420104197810220410）、陈应爵（身份证号：510212198001118135）、唐明（身份证号：510902197609275738）、赵兴明（身份证号：513401198112251814）、王章礼（身份证号：513031197202200393）、祝芹敏（身份证号：510219198202239448）、宋军（身份证号：511023198003018970）对本所（本所重庆分所）出具的审计报告、验资报告、审阅报告、审核报告等业务报告执行审核签字权。

被授权人在授权范围内履职时，应当严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制和管理规避审计风险，确保业务报告公正、合法、实事求是。

授权期限：自 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。

被授权人无权转授权。

特此授权。

授权方：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

被授权人签字	 	 	 	 
龙文虎	李青龙	张凯	潘理科	
 	 	 	 	
黄巧梅	李斌	梁正勇	弋守川	
 	 	 	 	
于波成	陈丘刚	陈应爵	唐明	
 	 	 	 	
赵兴明	王章礼	祝芹敏	宋军	

签署日期：二〇二五年一月一日



附表 2

关于重庆正川医药包装材料股份有限公司

2024 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	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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆正川永成医药材料有限公司	全资子公司	其他应收款	13,403.66			4,373.87	9,029.79	资金往来	非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计				13,403.66			4,373.87	9,029.79	/	/