本报告防伪编码
428474596430 号，请登陆
www.cqicpa.org.cn 查询

# 审 计 报 告

天健审〔2020〕8-252 号

重庆太极实业（集团）股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们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）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太极集团公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太极集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

# 目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 8 页

（三）合并利润表…… 第 9 页

（四）母公司利润表……第 10 页

（五）合并现金流量表……第 11 页

（六）母公司现金流量表……第 12 页

（七）合并所有者权益变动表……第 13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14 页

三、财务报表附注…… 第 15—141 页

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日，太极集团公司应收账款账面余额为人民币 1,903,972,631.00 元，坏账准备为 77,382,074.93 元，账面价值为人民币 1,826,590,556.07 元。

太极集团公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解太极集团公司与应收账款减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）库存商品可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8。

2019 年 12 月 31 日，太极集团公司存货账面余额为人民币 2,973,504,775.25 元，存货跌价准备为人民币 34,303,074.45 元，其中库存商品账面余额为人民币 1,924,076,380.67 元，跌价准备为人民币 32,899,508.92 元，库存商品账面价值为人民币 1,891,176,871.75 元。

资产负债表日，库存商品采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提库存商品跌价准备。管理层在考虑持有库存商品目的的基础上，根据实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定库存商品的可变现净值。

由于库存商品金额重大，且确定库存商品可变现净值涉及重大管理层判断，我们将库存商品可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对库存商品可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与库存商品可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查计算库存商品可变现净值时采用的预计售价、预计销售费用率和税

金率是否合理；

(3) 对库存商品实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等情况，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(4) 复核库存商品可变现净值的计算是否准确；

(5) 检查与库存商品可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估太极集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

太极集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督太极集团公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太极集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太极集团公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就太极集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十六日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,885,539,517.09 | 3,610,095,026.82 | 短期借款 | 22 | 2,785,924,778.08 | 2,800,459,200.00 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 2 | 543,385,805.50 | | 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 300,000,000.00 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | 3 | 985,760.00 | 249,514,817.10 | 应付票据 | 23 | 2,111,676,964.60 | 1,340,220,837.35 |
| 应收账款 | 4 | 1,826,590,556.07 | 1,475,885,788.07 | 应付账款 | 24 | 1,654,968,789.04 | 1,503,892,573.53 |
| 应收款项融资 | 5 | 164,954,906.51 | | 预收款项 | 25 | 342,688,629.70 | 316,159,694.64 |
| 预付款项 | 6 | 400,007,598.10 | 441,774,542.70 | 合同负债 | | | |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 7 | 333,211,137.80 | 388,221,735.88 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 26 | 37,836,773.68 | 41,885,410.39 |
| 存货 | 8 | 2,939,201,700.80 | 2,773,698,604.40 | 应交税费 | 27 | 140,464,718.62 | 218,491,687.78 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | 28 | 1,228,048,533.83 | 1,000,866,682.40 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 9 | 77,809,844.03 | 177,875,257.69 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 8,171,736,825.90 | 7,417,065,772.66 | 一年内到期的非流动负债 | 29 | 1,033,631,075.86 | 541,447,506.61 |
| | | | | 其他流动负债 | 30 | 404,044,383.56 | |
| | | | | 流动负债合计 | | 9,739,284,646.97 | 7,763,423,592.70 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| | | | | 保险合同准备金 | | | |
| | | | | 长期借款 | 31 | 816,911,614.88 | 1,358,817,168.00 |
| | | | | 应付债券 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 租赁负债 | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期应付款 | 32 | 42,325,212.81 | 49,502,042.41 |
| 发放贷款和垫款 | | | | 长期应付职工薪酬 | 33 | 314,515,347.10 | 311,569,802.70 |
| 债权投资 | | | | 预计负债 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 262,980,769.32 | 递延收益 | 34 | 90,412,843.20 | 98,689,800.22 |
| 其他债权投资 | | | | 递延所得税负债 | 20 | 45,689,682.91 | 23,137,392.64 |
| 持有至到期投资 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 长期应收款 | | | | 非流动负债合计 | | 1,309,854,700.90 | 1,841,716,205.97 |
| 长期股权投资 | 10 | 86,474,875.98 | 96,912,644.26 | 负债合计 | | 11,049,139,347.87 | 9,605,139,798.67 |
| 其他权益工具投资 | | | | 所有者权益： | | | |
| 其他非流动金融资产 | 11 | 67,301,400.00 | | 股本 | 35 | 556,890,744.00 | 556,890,744.00 |
| 投资性房地产 | 12 | 251,748,437.41 | 266,746,991.42 | 其他权益工具 | | | |
| 固定资产 | 13 | 3,024,910,375.06 | 2,369,876,488.02 | 其中：优先股 | | | |
| 在建工程 | 14 | 623,928,242.69 | 1,047,554,238.20 | 永续债 | | | |
| 生产性生物资产 | 15 | 75,150.19 | 137,055.12 | 资本公积 | 36 | 2,060,348,440.36 | 2,060,348,440.36 |
| 油气资产 | | | | 减：库存股 | 37 | 405,600.00 | 405,600.00 |
| 使用权资产 | | | | 其他综合收益 | 38 | -86,051,480.57 | -33,073,279.34 |
| 无形资产 | 16 | 1,243,000,135.85 | 1,172,574,779.37 | 专项储备 | 39 | 7,045,173.75 | 1,446,709.27 |
| 开发支出 | 17 | 202,475,010.03 | 98,039,428.22 | 盈余公积 | 40 | 201,969,922.74 | 201,969,922.74 |
| 商誉 | 18 | | | 一般风险准备 | | | |
| 长期待摊费用 | 19 | 56,179,151.60 | 41,541,173.44 | 未分配利润 | 41 | 433,834,165.97 | 506,959,857.49 |
| 递延所得税资产 | 20 | 43,548,597.30 | 68,507,971.16 | 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,173,631,366.25 | 3,294,136,794.52 |
| 其他非流动资产 | 21 | 414,017,932.91 | 48,147,362.35 | 少数股东权益 | | -37,374,579.20 | -9,191,919.65 |
| 非流动资产合计 | | 6,013,659,309.02 | 5,473,018,900.88 | 所有者权益合计 | | 3,136,256,787.05 | 3,284,944,874.87 |
| 资产总计 | | 14,185,396,134.92 | 12,890,084,673.54 | 负债和所有者权益总计 | | 14,185,396,134.92 | 12,890,084,673.54 |

法定代表人：李春阳　　主管会计工作的负责人：袁永红　　会计机构负责人：周万森

# 母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 271,751,200.77 | 423,796,823.71 | 短期借款 | | 575,715,031.25 | 705,479,200.00 |
| 交易性金融资产 | | 491,198,203.54 | | 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 300,000,000.00 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应收账款 | 1 | 2,691,293.53 | 2,110,610.32 | 应付账款 | | 7,583,624.21 | 5,035,800.93 |
| 应收款项融资 | | 637,836.34 | | 预收款项 | | 806,618.79 | 351,843.57 |
| 预付款项 | | 5,070,352.40 | 9,428,770.54 | 合同负债 | | | |
| 其他应收款 | 2 | 1,671,432,423.63 | 1,465,314,700.63 | 应付职工薪酬 | | 2,948,839.28 | 2,435,494.54 |
| 存货 | | 45,759.19 | 7,816,441.89 | 应交税费 | | 477,946.57 | 392,758.44 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 868,312,121.55 | 971,384,079.29 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 72,088,589.55 | 145,247,506.61 |
| 其他流动资产 | | 22,610,168.39 | 124,299,537.88 | 其他流动负债 | | 404,044,383.56 | |
| 流动资产合计 | | 2,465,437,237.79 | 2,332,766,884.97 | 流动负债合计 | | 1,981,977,154.76 | 1,880,326,683.38 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| | | | | 长期借款 | | 391,384,867.71 | 282,000,000.00 |
| | | | | 应付债券 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| 非流动资产： | | | | | | | |
| 债权投资 | | | | 租赁负债 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 191,421,016.24 | 长期应付款 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 预计负债 | | | |
| 长期应收款 | | | | 递延收益 | | | 1,646,182.14 |
| 长期股权投资 | 3 | 2,678,754,977.98 | 2,684,417,231.41 | 递延所得税负债 | | 38,381,960.10 | 16,761,787.96 |
| 其他权益工具投资 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 42,005,400.00 | | 非流动负债合计 | | 429,766,827.81 | 300,407,970.10 |
| 投资性房地产 | | | | 负债合计 | | 2,411,743,982.57 | 2,180,734,653.48 |
| 固定资产 | | 480,167,186.52 | 413,321,041.12 | 所有者权益： | | | |
| 在建工程 | | 18,845,354.94 | 53,600,606.03 | 股本 | | 556,890,744.00 | 556,890,744.00 |
| 生产性生物资产 | | 27,020.16 | 27,020.16 | 其他权益工具 | | | |
| 油气资产 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 使用权资产 | | | | 永续债 | | | |
| 无形资产 | | 196,350,260.11 | 195,404,973.62 | 资本公积 | | 2,210,397,447.47 | 2,210,397,447.47 |
| 开发支出 | | | | 减：库存股 | | | |
| 商誉 | | | | 其他综合收益 | | | 28,521,160.44 |
| 长期待摊费用 | | 15,477,777.50 | 259,791.86 | 专项储备 | | | |
| 递延所得税资产 | | | | 盈余公积 | | 201,935,380.51 | 201,935,380.51 |
| 其他非流动资产 | | | | 未分配利润 | | 516,097,660.45 | 692,739,179.51 |
| 非流动资产合计 | | 3,431,627,977.21 | 3,538,451,680.44 | 所有者权益合计 | | 3,485,321,232.43 | 3,690,483,911.93 |
| 资产总计 | | 5,897,065,215.00 | 5,871,218,565.41 | 负债和所有者权益总计 | | 5,897,065,215.00 | 5,871,218,565.41 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 11,643,087,426.74 | 10,689,384,281.49 |
| 其中：营业收入 | 1 | 11,643,087,426.74 | 10,689,384,281.49 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 11,706,557,639.94 | 10,478,997,455.89 |
| 其中：营业成本 | 1 | 6,712,735,516.18 | 6,387,096,421.76 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2 | 121,443,125.45 | 133,976,049.39 |
| 销售费用 | 3 | 3,750,658,866.35 | 2,894,377,960.35 |
| 管理费用 | 4 | 777,353,326.12 | 746,393,805.92 |
| 研发费用 | 5 | 67,174,909.46 | 42,082,372.12 |
| 财务费用 | 6 | 277,191,896.38 | 275,070,846.35 |
| 其中：利息费用 | | 215,652,339.11 | 235,784,186.51 |
| 利息收入 | | 25,096,170.68 | 33,745,512.26 |
| 加：其他收益 | 7 | 91,239,116.39 | 46,999,372.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | 5,717,920.79 | 12,888,170.47 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -10,437,768.28 | -14,138,600.84 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 9 | 47,806,436.18 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -7,622,270.54 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 11 | 108,674.97 | -241,900,125.46 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 12 | 6,333,316.30 | 120,870,468.61 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 80,112,980.89 | 149,244,711.39 |
| 加：营业外收入 | 13 | 12,392,401.81 | 6,873,747.30 |
| 减：营业外支出 | 14 | 22,032,665.90 | 15,917,243.13 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 70,472,716.80 | 140,201,215.56 |
| 减：所得税费用 | 15 | 174,646,401.92 | 78,153,496.72 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -104,173,685.12 | 62,047,718.84 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -104,173,685.12 | 62,047,718.84 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -70,830,331.40 | 70,263,495.01 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -33,343,353.72 | -8,215,776.17 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 16 | 535,647.22 | 44,237,021.10 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 374,953.05 | 45,181,243.98 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | -26,324,407.76 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | -26,324,407.76 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 374,953.05 | 71,505,651.74 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | 71,400,005.64 |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | 374,953.05 | 105,646.10 |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 160,694.17 | -944,222.88 |
| 七、综合收益总额 | | -103,638,037.90 | 106,284,739.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -70,455,378.35 | 115,444,738.99 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -33,182,659.55 | -9,159,999.05 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.13 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.13 | 0.13 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 1 | 24,714,742.59 | 8,059,028.43 |
| 减：营业成本 | 1 | 17,970,162.43 | 3,760,704.95 |
| 税金及附加 | | 3,088,064.95 | 4,703,226.73 |
| 销售费用 | | 632,639.49 | 719,944.56 |
| 管理费用 | | 100,763,695.23 | 66,012,070.18 |
| 研发费用 | 2 | 4,767,308.50 | 8,777,220.06 |
| 财务费用 | | 43,286,251.32 | 11,782,388.44 |
| 其中：利息费用 | | 97,184,781.74 | 87,464,187.70 |
| 利息收入 | | 54,265,988.38 | 78,306,933.04 |
| 加：其他收益 | | 1,004,610.22 | 733,925.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3 | 1,103,384.04 | 12,554,429.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -12,412,253.43 | -12,243,352.67 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 41,782,587.30 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 328,031.59 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -212,907,669.46 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 3,187,359.79 | 293,274.78 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -98,387,406.39 | -287,022,566.62 |
| 加：营业外收入 | | 190,822.92 | 136,434.86 |
| 减：营业外支出 | | 5,709,843.03 | 7,813,249.54 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -103,906,426.50 | -294,699,381.30 |
| 减：所得税费用 | | 45,567,178.60 | -31,281,826.17 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -149,473,605.10 | -263,417,555.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -149,473,605.10 | -263,417,555.13 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | 48,953,521.39 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | 48,953,521.39 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | 48,953,521.39 |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -149,473,605.10 | -214,464,033.74 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 10,160,356,233.20 | 9,196,359,737.96 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 4,028,457.28 | 4,524,026.50 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 824,638,040.62 | 725,120,035.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,989,022,731.10 | 9,926,003,799.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,837,311,574.02 | 5,074,546,199.95 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,549,265,208.33 | 1,463,911,554.13 |
| 支付的各项税费 | | 1,048,525,822.36 | 1,078,661,768.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 3,226,674,068.98 | 2,204,474,412.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,661,776,673.69 | 9,821,593,935.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 327,246,057.41 | 104,409,864.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,687,808.29 | 20,810,200.91 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,840,051.60 | 5,576,046.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 42,592,769.97 | 191,802,058.55 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 3 | 168,653,555.02 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 223,774,184.88 | 218,188,306.34 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 986,685,004.95 | 691,409,116.64 |
| 投资支付的现金 | | | 26,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 17,903,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 4 | 58,727,929.21 | 413,082,020.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,045,412,934.16 | 1,148,394,136.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -821,638,749.28 | -930,205,830.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 1,972,657,758.02 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 5,859,020.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 4,517,780,000.00 | 4,898,540,880.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5 | 1,422,044,983.53 | 625,310,978.23 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,944,824,983.53 | 7,496,509,616.25 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,246,239,200.00 | 5,153,446,756.61 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 303,551,396.84 | 233,678,794.94 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 39,325.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6 | 861,918,403.93 | 813,714,376.58 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,411,709,000.77 | 6,200,839,928.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 533,115,982.76 | 1,295,669,688.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 20,540.78 | 63,751.55 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 38,743,831.67 | 469,937,473.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 988,087,711.03 | 518,150,237.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,026,831,542.70 | 988,087,711.03 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,300,587.64 | 6,136,502.88 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,218,261,813.95 | 2,875,807,774.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,224,562,401.59 | 2,881,944,277.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,974,606.97 | 2,160,633.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 135,179,146.53 | 123,057,312.20 |
| 支付的各项税费 | | 33,877,268.65 | 22,118,963.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,402,709,567.99 | 3,445,268,377.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,575,740,590.14 | 3,592,605,286.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -351,178,188.55 | -710,661,008.83 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,587,808.29 | 20,810,200.91 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,200,000.00 | 3,346,903.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,247,309.01 | 600,100.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 168,630,177.77 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 182,665,295.07 | 24,757,204.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 48,354,017.00 | 154,951,964.01 |
| 投资支付的现金 | | 6,750,000.00 | 343,480,322.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 11,883,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 58,727,929.21 | 413,082,020.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 113,831,946.21 | 923,397,306.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 68,833,348.86 | -898,640,101.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,966,798,738.02 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,290,000,000.00 | 1,438,400,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 448,124.34 | 20,583,883.18 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,290,448,124.34 | 3,425,782,621.20 |
| 偿还债务支付的现金 | | 985,579,200.00 | 1,379,526,676.61 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 115,685,128.71 | 52,103,502.45 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 50,018,748.53 | 72,952,280.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,151,283,077.24 | 1,504,582,459.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 139,165,047.10 | 1,921,200,162.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 143,179,792.59 | 311,899,051.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 387,169,058.35 | 75,270,006.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 243,989,265.76 | 387,169,058.35 |

法定代表人：李春阳　　主管会计工作的负责人：袁永红　　会计机构负责人：周万森

# 合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位：重庆大足实业（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 556,890,741.00 | | | | 2,060,388,440.36 | 405,600.00 | -33,073,279.34 | 1,446,709.27 | 201,969,922.74 | | 506,959,857.49 | -9,191,919.65 | 3,284,944,874.87 | 426,894,000.00 | | | | 215,513,945.96 | 405,600.00 | -76,254,923.32 | 2,080,524.71 | 201,969,922.74 | | 666,012,654.92 | -10,457,641.83 | 1,217,353,243.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | -53,253,154.28 | | | | 53,253,154.28 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | | 30,726,375.09 | | | | | | -53,116,292.47 | 2,973,722.36 | 10,381,805.01 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 556,890,741.00 | | | | 2,060,388,440.36 | 405,600.00 | -86,326,433.62 | 1,446,709.27 | 201,969,922.74 | | 560,212,011.77 | -9,191,919.65 | 3,281,944,874.87 | 426,894,000.00 | | | | 246,240,321.05 | 405,600.00 | -76,254,923.32 | 2,080,524.71 | 201,969,922.74 | | 436,694,362.48 | -7,483,959.34 | 1,227,737,058.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 374,953.05 | 5,598,464.48 | | | -126,478,845.80 | -28,142,459.55 | -148,698,887.82 | 129,996,741.00 | | | | 1,814,108,119.31 | | 43,191,243.58 | -633,815.44 | | | 79,263,495.01 | -1,707,960.21 | 2,057,207,829.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 374,953.05 | | | | -70,830,331.40 | -23,142,459.55 | -103,638,037.90 | | | | | | | 43,191,243.58 | | | | 79,263,495.01 | -9,150,999.65 | 196,284,730.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 129,996,741.00 | | | | 1,814,108,119.31 | | | | | | | 7,422,038.84 | 1,951,556,902.15 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 129,996,741.00 | | | | 1,832,403,011.25 | | | | | | | 5,835,020.00 | 1,968,234,772.25 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | -18,294,891.93 | | | | | | | | 1,587,018.84 | -18,707,872.09 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -55,648,514.40 | | -55,648,514.40 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | -55,648,514.40 | | -55,648,514.40 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 5,598,464.48 | | | | | 5,598,464.48 | | | | | | | | -633,815.44 | | | | | -633,815.44 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 8,825,632.68 | | | | | 8,825,632.68 | | | | | | | | 236,000.00 | | | | | 236,000.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -3,227,168.17 | | | | | -3,227,168.17 | | | | | | | | -869,815.44 | | | | | -869,815.44 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 556,890,741.00 | | | | 2,060,388,440.36 | 405,600.00 | -86,951,480.57 | 7,045,173.75 | 201,969,922.74 | | 433,834,166.37 | -37,334,379.20 | 3,136,246,787.05 | 556,890,741.00 | | | | 2,060,388,440.36 | 405,600.00 | -33,073,279.34 | 1,446,709.27 | 201,969,922.74 | | 506,959,857.49 | -9,191,919.65 | 3,284,944,874.87 |

法定代表人：李春阳　　主管会计工作的负责人：袁永红　　会计机构负责人：周万森

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

公企04表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 556,890,744.00 | | | | 2,210,397,447.47 | | 28,521,160.44 | | 201,935,380.51 | 692,739,179.51 | 3,690,483,911.93 | 426,894,000.00 | | | | 389,479,864.68 | | 20,432,360.95 | | 201,935,380.51 | 956,156,734.64 | 1,954,033,618.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | 28,521,160.44 | | | 28,521,160.44 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 556,890,744.00 | | | | 2,210,397,447.47 | | | | 201,935,380.51 | 721,260,339.95 | 3,690,483,911.93 | 426,894,000.00 | | | | 389,479,864.68 | | -20,432,360.95 | | 201,935,380.51 | 956,156,734.64 | 1,954,033,618.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | | | | | | | | | | -205,162,679.50 | -205,162,679.50 | 129,996,744.00 | | | | 1,820,917,582.79 | | 48,953,521.39 | | | -263,417,555.13 | 1,736,450,293.05 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -149,473,605.10 | -149,473,605.10 | | | | | | | 48,953,521.39 | | | -263,417,555.13 | -214,464,033.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 129,996,744.00 | | | | 1,820,917,582.79 | | | | | | 1,950,914,326.79 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 129,996,744.00 | | | | 1,832,403,011.25 | | | | | | 1,962,399,755.25 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | -11,485,428.46 | | | | | | -11,485,428.46 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -55,689,074.40 | -55,689,074.40 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | -55,689,074.40 | -55,689,074.40 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 556,890,744.00 | | | | 2,210,397,447.47 | | | | 201,935,380.51 | 516,097,660.45 | 3,485,321,232.43 | 556,890,744.00 | | | | 2,210,397,447.47 | | 28,521,160.44 | | 201,935,380.51 | 692,739,179.51 | 3,690,483,911.93 |

法定代表人：李春阳　　主管会计工作的负责人：袁永红　　会计机构负责人：周万森

# 重庆太极实业（集团）股份有限公司

# 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系 1993 年 11 月经四川省体制改革委员会[1993]155 号批准，由原国有企业四川涪陵制药厂为主体改制组建的定向募集股份有限公司，四川涪陵制药厂于 1979 年 11 月 26 日在重庆市工商行政管理局涪陵区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500102208507353E 的营业执照，注册资本 55,689.0744 万元，股份总数 55,689.0744 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 12,999,674 股；无限售条件的流通股份 A 股 543,891,070 股。其中太极集团有限公司持有 184,886,858 股，占公司总股本的 33.20%。公司股票已于 1997 年 11 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：加工、销售：中成药、西药；以下限分支机构经营：销售副食品及其他食品、汽车二级维护及其以下作业、包装装潢及其他印刷、住宿；保健用品加工、销售；医疗器械销售（仅限 I 类）；医疗包装制品加工；百货、五金、交电、化工（不含化学危险品）、工艺美术品（不含金银首饰）、机械设备、建筑材料销售(不含危险化学品和木材)销售；机械零部件加工；中草药种植；水产养殖(国家有专项规定的除外)；商品包装；旅游开发；房地产开发（取得相关行政许可后方可执业）；自有房屋、土地出租；贸易经纪与代理［以上范围法律、法规禁止经营的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营］。主要产品或提供的劳务：公司主要生产及销售中成药、西药、中药材等产品。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 26 日第九届第二十四次董事会批准对外报出。

本公司将太极集团重庆涪陵制药厂有限公司（以下简称涪陵制药厂）、重庆桐君阁股份有限公司（以下简称桐君阁或桐君阁股份）、西南药业股份有限公司（以下简称西南药业）等 71 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项　目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---|---|---|
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收押金保证金组合 | | |
| 其他应收款——应收备用金组合 | | |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项　目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账　龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|---|---|
| 1 年以内（含，下同） | 1.00 |
| 1-2 年 | 30.00 |
| 2-3 年 | 50.00 |
| 3-4 年 | 100.00 |
| 4-5 年 | 100.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料，以及在开发过程中的开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

商业零售企业发出存货采用移动加权平均法；工业企业原材料、库存商品发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品金额较大的分次平均摊销，金额较小的于领用时一次摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持

续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-40 | 10、5、3 | 2.25-9.70 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-15 | 10、5、3 | 6.00-19.40 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8-12 | 10、5、3 | 7.50-12.13 |
| 装修费 | 年限平均法 | 5-10 | 0、5 | 9.50-20.00 |
| 融资租入固定资产 | 年限平均法 | 5-15 | 10、5、3 | 6.00-19.40 |

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）］；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含 90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含 90%）］；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

| 类　别 | 折旧方法 | 使用寿命(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 毛驴 | 年限平均法 | 3 年 | 10 | 30 |

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

根据资产的预计产出能力确定使用寿命，根据资产处置时有关经济利益的预期实现方式确定预计净残值。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专有技术、其他专利生产技术及商标权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项　目 | 摊销年限(年) |
|---|---|
| 土地使用权 | 30-50 |
| 其他专有技术 | 5-10 |
| 其中：“太罗”生产技术使用权 | 5 |
| “番茄胶囊”生产技术使用权 | 10 |
| 专利技术 | 3.83 |
| 商标权 | 5 |

| | |
|---|---|
| 软件 | 5-10 |
| 仿制药一致性评价 | 10 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 仿制药一致性评价发生的支出，鉴于工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价发生的支出符合资产的定义予以资本化，并按不长于 10 年进行摊销。若某产品一致性评价工作无法向前推进时，则将此时归集的费用全部计入当期损益。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）附回购条件的资产转让

本公司发生的售后租回交易形成融资租赁的，无论出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不确认为当期损益，而将其作为未实现售后租回损

益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售中成药、西药、中药材等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司内销中成药、西药、中药材等药品收入：在将产品交付给购货方签收后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。外销中成药、西药、中药材等药品收入：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|---|---|---|---|
| 应收票据及应收账款 | 1,725,400,605.17 | 应收票据 | 249,514,817.10 |
| | | 应收账款 | 1,475,885,788.07 |
| 应付票据及应付账款 | 2,844,113,410.88 | 应付票据 | 1,340,220,837.35 |
| | | 应付账款 | 1,503,892,573.53 |

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、

租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项　目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2018 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则调整影响 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 货币资金 | 1,610,095,026.82 | 964,249.45 | 1,611,059,276.27 |
| 其他应收款 | 388,221,735.88 | -964,249.45 | 387,257,486.43 |
| 应收票据 | 249,514,817.10 | -248,444,817.10 | 1,070,000.00 |
| 应收款项融资 | | 248,444,817.10 | 248,444,817.10 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 300,000,000.00 | -300,000,000.00 | |
| 交易性金融资产 | | 595,579,369.32 | 595,579,369.32 |
| 其他流动资产 | 177,875,257.69 | -100,000,000.00 | 77,875,257.69 |
| 可供出售金融资产 | 262,980,769.32 | -262,980,769.32 | |
| 其他非流动金融资产 | | 67,401,400.00 | 67,401,400.00 |
| 短期借款 | 2,800,459,200.00 | 2,781,055.31 | 2,803,240,255.31 |
| 其他应付款 | 1,000,866,682.40 | -5,693,028.40 | 995,173,654.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 541,447,506.61 | 551,329.86 | 541,998,836.47 |
| 长期借款 | 1,358,817,168.00 | 2,360,643.23 | 1,361,177,811.23 |
| 其他综合收益 | -33,073,279.34 | -53,353,154.28 | -86,426,433.62 |
| 未分配利润 | 506,959,857.49 | 53,353,154.28 | 560,313,011.77 |

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项　目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|---|---|---|---|---|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,610,095,026.82 | 摊余成本 | 1,611,059,276.27 |
| 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 300,000,000.00 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 595,579,369.32 |
| 理财产品（其 | 以公允价值计量 | 100,000,000.00 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 他流动资产） | 且其变动计入其他综合收益（可供出售资产类） | | | |
| 权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产） | 195,579,369.32 | | |
| 应收票据 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 249,514,817.10 | 摊余成本 | 1,070,000.00 |
| | | | 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产 | 248,444,817.10 |
| 应收账款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,475,885,788.07 | 摊余成本 | 1,475,885,788.07 |
| 其他应收款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 388,221,735.88 | 摊余成本 | 387,257,486.43 |
| 非交易性权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产） | 67,401,400.00 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 67,401,400.00 |
| 短期借款 | 摊余成本（其他金融负债） | 2,800,459,200.00 | 摊余成本 | 2,803,240,255.31 |
| 应付账款 | 摊余成本（其他金融负债） | 1,503,892,573.53 | 摊余成本 | 1,503,892,573.53 |
| 其他应付款 | 摊余成本（其他金融负债） | 1,000,866,682.40 | 摊余成本 | 995,173,654.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 摊余成本（其他金融负债） | 541,447,506.61 | 摊余成本 | 541,998,836.47 |
| 长期借款 | 摊余成本（其他金融负债） | 1,358,817,168.00 | 摊余成本 | 1,361,177,811.23 |
| 长期应付款 | 摊余成本（其他金融负债） | 49,502,042.41 | 摊余成本 | 49,502,042.41 |

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项　目 | 按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日） |
|---|---|---|---|---|
| A. 金融资产 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 按原 CAS22 列示的余额 | 1,610,095,026.82 | | | |
| 加:自其他应收款转入(新 CAS22) | | 964,249.45 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 1,611,059,276.27 |
| | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 249,514,817.10 | | | |
| 减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22) | | -248,444,817.10 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 1,070,000.00 |
| | | | | |
| 应收账款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额 | 1,475,885,788.07 | | | 1,475,885,788.07 |
| | | | | |
| 其他应收款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 388,221,735.88 | | | |
| 减:转出至货币资金(新 CAS22) | | -964,249.45 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 387,257,486.43 |
| | | | | |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 3,723,717,367.87 | -248,444,817.10 | | 3,475,272,550.77 |
| | | | | |

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 300,000,000.00 | | | |
| 减:转出至交易性金融资产（新CAS22） | | -300,000,000.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | |
| | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加:自以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产（原CAS22）转入 | | 300,000,000.00 | | |
| 加:自其他流动资产转入 | | 100,000,000.00 | | |
| 加:自可供出售金融资产转入——权益工具投资 | | 195,579,369.32 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 595,579,369.32 |
| | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加:自可供出售金融资产（原CAS22）转入——非交易性权益工具投资 | | 67,401,400.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 67,401,400.00 |
| | | | | |
| 以公允价值计量 | 300,000,000.00 | 362,980,769.32 | | 662,980,769.32 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 且其变动计入当期损益的总金融资产 | | | | |
| | | | | |

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 应收款项融资 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加:自摊余成本转入（新 CAS22） | | 248,444,817.10 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 248,444,817.10 |
| | | | | |
| 理财产品(其他流动资产) | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 100,000,000.00 | | | |
| 减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22） | | -100,000,000.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | |
| | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 262,980,769.32 | | | |
| 减:转出至交易性金融资产——权益工具投资（新 CAS22） | | -195,579,369.32 | | |
| 减:转出至其他非流动金融资产——非交易性权益工具投资（新 CAS22） | | -67,401,400.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | |
| | | | | |
| 以公允价值计量 | 362,980,769.32 | -114,535,952.22 | | 248,444,817.10 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 且其变动计入其他综合收益的总金融资产 | | | | |
| | | | | |

B. 金融负债

a. 摊余成本

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 短期借款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 2,800,459,200.00 | | | |
| 加:自其他应付款(应付利息)转入 | | 2,781,055.31 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 2,803,240,255.31 |
| | | | | |
| 应付账款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额 | 1,503,892,573.53 | | | 1,503,892,573.53 |
| | | | | |
| 其他应付款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 1,000,866,682.40 | | | |
| 减:转出至短期借款(应付利息) | | -2,781,055.31 | | |
| 减:转出至一年内到期的非流动负债(应付利息) | | -551,329.86 | | |
| 减:转出至长期借款(应付利息) | | -2,360,643.23 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 995,173,654.00 |
| | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 541,447,506.61 | | | |
| 加:自其他应付款(应付利息)转入 | | 551,329.86 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 541,998,836.47 |
| | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 1,358,817,168.00 | | | |
| 加：自其他应付款（应付利息）转入 | | 2,360,643.23 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 1,361,177,811.23 |
| | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额 | 49,502,042.41 | | | 49,502,042.41 |
| | | | | |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 7,254,985,172.95 | | | 7,254,985,172.95 |

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项　目 | 按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日） |
|---|---|---|---|---|
| 贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22) | | | | |
| 应收账款 | 68,333,827.65 | | | 68,333,827.65 |
| 其他应收款 | 34,561,709.49 | | | 34,561,709.49 |

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 四、税项

（一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 16%、13%、10%、9%、6% |

| | | |
|---|---|---|
| 消费税 | 应纳税销售额（量） | 240 元/吨、10% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2%、1% |
| 环境保护税 | 应税大气污染物排放当量 | 2.4% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、17%、25% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 公司名称 | 税率 |
|---|---|
| 本公司 | 25% |
| 子公司： | |
| 涪陵制药厂 | 15% |
| 桐君阁股份 | 15% |
| 西南药业 | 15% |
| 四川天诚药业股份有限公司 | 15% |
| 绵阳太极大药房连锁有限责任公司 | 15% |
| 太极集团重庆市永川区中药材有限公司 | 15% |
| 重庆太极大药房连锁有限公司 | 15% |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司 | 15% |
| 太极集团重庆桐君阁药厂有限公司 | 15% |
| 重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司 | 15% |
| 太极集团重庆桐君阁中药保健品有限公司 | 15% |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司 | 15% |
| 太极集团.四川天诚制药有限公司 | 15% |
| 太极集团四川太极制药有限公司 | 15% |
| 成都西部医药经营有限公司 | 15% |
| 太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司 | 15% |
| 太极集团重庆涪陵医药有限公司 | 15% |

| | |
|---|---|
| 重庆西南药业销售有限公司 | 15% |
| 重庆大易麒灵电子商务有限公司 | 15% |
| 西藏藏医学院藏药有限公司 | 15% |
| 太极集团重庆中药二厂有限公司 | 15% |
| 太极集团四川南充制药有限公司 | 15% |
| TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD. | 17% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。全资子公司涪陵制药厂、子公司桐君阁股份、子公司西南药业、控股子公司太极集团四川绵阳制药有限公司（以下简称绵阳制药）、控股子公司太极集团.四川天诚制药有限公司（以下简称天诚制药），间接控股子公司四川天诚药业股份有限公司（以下简称天诚药业）、绵阳太极大药房连锁有限责任公司（以下简称绵阳太极大药房）、太极集团重庆市永川区中药材有限公司（以下简称永川中药材）、重庆太极大药房连锁有限公司（以下简称重庆太极大药房）、重庆市医药保健品进出口有限公司（以下简称医保进出口）、重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司（以下简称桐君阁大药房）、太极集团重庆桐君阁中药保健品有限公司（以下简称中药保健品）、太极集团重庆桐君阁药厂有限公司（以下简称桐君阁药厂）、成都西部医药经营有限公司（以下简称成都西部）、太极集团四川太极制药有限公司（以下简称川太极制药）、太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司（以下简称桐君阁批发）、太极集团重庆涪陵医药有限公司（以下简称涪陵医药）、重庆西南药业销售有限公司、重庆大易麒灵电子商务有限公司（以下简称大易麒灵）、西藏藏医学院藏药有限公司（以下简称西藏藏药）在2018年度按15%的税率汇算清缴企业所得税，2019年度上述子公司经营业务未发生改变，企业所得税暂按15%申报纳税。

2. 间接全资子公司太极集团重庆中药二厂有限公司（以下简称中药二厂）从事的产业被重庆市经济委员会认定为国家鼓励类产业，2019年度适用15%的企业所得税率。

3. 全资子公司太极集团四川南充制药有限公司（以下简称南充制药）从事的产业被四川省经济和信息化委员会认定为国家鼓励类产业，2019年度适用15%的企业所得税率。

4. 控股子公司 TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.注册及经营地均在新加坡，2019

年度适用新加坡当地 17%的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---|---|---|
| 库存现金 | 558,217.00 | 381,098.11 |
| 银行存款 | 1,026,273,325.70 | 987,706,612.92 |
| 其他货币资金 | 856,301,647.63 | 622,007,315.79 |
| 应收利息 | 2,456,326.76 | 964,249.45 |
| 合　计 | 1,885,589,517.09 | 1,611,059,276.27 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,661,032.58 | 3,282,245.44 |

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2 之说明。

(2) 其他说明

其他货币资金中为借款提供质押的定期存款 31,680,000.00 元、因开具银行承兑汇票而存入的银行承兑汇票保证金 776,476,033.93 元、信用证保证金 32,308,149.26 元、为取得贷款而存入的保证金 2,000,000.00 元、尚未转入银行账户的持有西南证券股份有限公司股票的现金股利款 2,307,672.00 元、尚未转入银行账户的持有中节能太阳能股份有限公司股票的现金股利款 3,343,317.21 元、住房资金管理中心售房款和公共维修基金等 8,186,475.23 元；其他货币资金产生的应收利息 2,456,326.76 元，前述款项共计 858,757,974.39 元，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

2. 交易性金融资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---|---|---|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 543,385,805.50 | 595,579,369.32 |

| | | |
|---|---|---|
| 其中：银行结构性存款 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 权益工具投资 | 243,385,805.50 | 195,579,369.32 |
| 理财产品 | | 100,000,000.00 |
| 合　计 | 543,385,805.50 | 595,579,369.32 |

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2 之说明。

3. 应收票据

（1）明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 985,760.00 | 100.00 | | | 985,760.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 985,760.00 | 100.00 | | | 985,760.00 |
| 合　计 | 985,760.00 | 100.00 | | | 985,760.00 |

（续上表）

| 种　类 | 期初数[注] | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,070,000.00 | 100.00 | | | 1,070,000.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 1,070,000.00 | 100.00 | | | 1,070,000.00 |
| 合　计 | 1,070,000.00 | 100.00 | | | 1,070,000.00 |

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2 之说明。

（2）采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 商业承兑汇票组合 | 985,760.00 | | |
| 小　计 | 985,760.00 | | |

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 13,040,203.33 | 0.68 | 13,040,203.33 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,890,932,427.67 | 99.32 | 64,341,871.60 | 3.40 | 1,826,590,556.07 |
| 合　计 | 1,903,972,631.00 | 100.00 | 77,382,074.93 | 4.06 | 1,826,590,556.07 |

(续上表)

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 13,039,337.67 | 0.84 | 13,039,337.67 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,531,180,278.05 | 99.16 | 55,294,489.98 | 3.61 | 1,475,885,788.07 |
| 合　计 | 1,544,219,615.72 | 100.00 | 68,333,827.65 | 4.43 | 1,475,885,788.07 |

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 西南药业停发货单位应收货款 | 10,944,304.44 | 10,944,304.44 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 重庆天虹志远医药有限公司 | 1,153,476.94 | 1,153,476.94 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 桐君阁及其控股子公司零星销售货款 | 942,421.95 | 942,421.95 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 小　计 | 13,040,203.33 | 13,040,203.33 | 100.00 | |

3) 采用账龄组合计计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,790,142,280.48 | 17,901,422.81 | 1.00 |
| 1-2 年 | 74,597,188.68 | 22,379,156.57 | 30.00 |
| 2-3 年 | 4,263,332.65 | 2,131,666.36 | 50.00 |
| 3-4 年 | 679,349.91 | 679,349.91 | 100.00 |
| 4-5 年 | 1,305,586.19 | 1,305,586.19 | 100.00 |
| 5 年以上 | 19,944,689.76 | 19,944,689.76 | 100.00 |

| 小　计 | 1,890,932,427.67 | 64,341,871.60 | 3.40 |
|---|---|---|---|

(2) 账龄情况

| 项　目 | 期末账面余额 |
|---|---|
| 1 年以内 | 1,790,142,280.48 |
| 1-2 年 | 74,597,188.68 |
| 2-3 年 | 4,263,332.65 |
| 3-4 年 | 679,349.91 |
| 4-5 年 | 1,305,586.19 |
| 5 年以上 | 32,984,893.09 |
| 小　计 | 1,903,972,631.00 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 13,039,337.67 | 865.66 | | | | | | 13,040,203.33 |
| 按组合计提坏账准备 | 55,294,489.98 | 9,047,381.62 | | | | | | 64,341,871.60 |
| 小　计 | 68,333,827.65 | 9,048,247.28 | | | | | | 77,382,074.93 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 313,845,293.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 16.48%，相应计提的坏账准备合计数为 3,222,128.77 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项　目 | 期末数 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 164,954,906.51 | | | | 164,954,906.51 | |
| 合　计 | 164,954,906.51 | | | | 164,954,906.51 | |

(续上表)

| 项　目 | 期初数[注] | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 应收票据 | 248,444,817.10 | | | | 248,444,817.10 | |
| 合　计 | 248,444,817.10 | | | | 248,444,817.10 | |

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2 之说明。

2）采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 164,954,906.51 | | |
| 小　计 | 164,954,906.51 | | |

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项　目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 1,147,765,576.99 | |
| 小　计 | 1,147,765,576.99 | |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

（1）明细情况

| 账　龄 | 期末数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 377,670,163.71 | 94.41 | | 377,670,163.71 |
| 1-2 年 | 16,188,338.30 | 4.05 | | 16,188,338.30 |
| 2-3 年 | 3,808,767.15 | 0.95 | | 3,808,767.15 |
| 3 年以上 | 2,340,328.94 | 0.59 | | 2,340,328.94 |
| 合　计 | 400,007,598.10 | 100.00 | | 400,007,598.10 |

（续上表）

| 账　龄 | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 424,582,388.60 | 96.10 | | 424,582,388.60 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1-2 年 | 11,156,307.65 | 2.53 | | 11,156,307.65 |
| 2-3 年 | 3,657,569.13 | 0.83 | | 3,657,569.13 |
| 3 年以上 | 2,378,277.32 | 0.54 | | 2,378,277.32 |
| 合　计 | 441,774,542.70 | 100.00 | | 441,774,542.70 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 104,839,012.07 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 26.21%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 3,015,819.57 | 0.82 | 3,015,819.57 | 100.00 | |
| 其中：其他应收款 | 3,015,819.57 | 0.82 | 3,015,819.57 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 363,323,260.25 | 99.18 | 30,112,122.45 | 8.29 | 333,211,137.80 |
| 其中：其他应收款 | 363,323,260.25 | 99.18 | 30,112,122.45 | 8.29 | 333,211,137.80 |
| 合　计 | 366,339,079.82 | 100.00 | 33,127,942.02 | 9.04 | 333,211,137.80 |

(续上表)

| 种　类 | 期初数[注] | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 3,015,819.57 | 0.71 | 3,015,819.57 | 100.00 | |
| 其中：其他应收款 | 3,015,819.57 | 0.71 | 3,015,819.57 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 418,803,376.35 | 99.29 | 31,545,889.92 | 7.53 | 387,257,486.43 |
| 其中：其他应收款 | 418,803,376.35 | 99.29 | 31,545,889.92 | 7.53 | 387,257,486.43 |
| 合　计 | 421,819,195.92 | 100.00 | 34,561,709.49 | 8.19 | 387,257,486.43 |

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2 之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 重庆市涪陵区大木山自然保护区管理处 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 资产移交工作暂缓进行 |
| 桐君阁及其控股子公司与经营相关垫付款及保证金等 | 1,488,924.65 | 1,488,924.65 | 100.00 | 无回收可能性 |
| 西南药业离职人员借款 | 976,894.92 | 976,894.92 | 100.00 | 无回收可能性 |
| 重庆树人药品开发有限公司 | 250,000.00 | 250,000.00 | 100.00 | 无回收可能性 |
| 小　计 | 3,015,819.57 | 3,015,819.57 | 100.00 | |

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收押金保证金组合 | 77,465,472.17 | | |
| 应收备用金组合 | 41,669,331.57 | | |
| 账龄组合 | 244,188,456.51 | 30,112,122.45 | 12.33 |
| 其中：1年以内 | 120,460,837.16 | 6,023,041.88 | 5.00 |
| 1-2年 | 104,319,608.82 | 10,431,960.92 | 10.00 |
| 2-3年 | 3,647,578.96 | 1,094,273.69 | 30.00 |
| 3-4年 | 2,190,184.68 | 1,095,092.36 | 50.00 |
| 4-5年 | 4,204,986.61 | 2,102,493.32 | 50.00 |
| 5年以上 | 9,365,260.28 | 9,365,260.28 | 100.00 |
| 小　计 | 363,323,260.25 | 30,112,122.45 | 8.29 |

(2) 账龄情况

| 项　目 | 期末账面余额 |
| --- | --- |
| 1年以内 | 175,837,237.73 |
| 1-2年 | 134,944,387.55 |
| 2-3年 | 9,223,412.71 |
| 3-4年 | 4,237,763.23 |
| 4-5年 | 26,030,033.83 |
| 5年以上 | 16,066,244.77 |
| 小　计 | 366,339,079.82 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | 8,605,205.66 | 1,707,477.08 | 24,249,026.75 | 34,561,709.49 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -6,747,219.38 | 6,747,219.38 | | |
| --转入第三阶段 | | -922,341.27 | 922,341.27 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 4,165,055.60 | 2,899,605.73 | -8,490,638.07 | -1,425,976.74 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | 7,790.73 | 7,790.73 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 6,023,041.88 | 10,431,960.92 | 16,672,939.22 | 33,127,942.02 |

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本年实际核销的其他应收款总计 7,790.73 元，均系 3 年以上其他应收款，由于上述其他应收款无法收回，公司对其进行核销。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 应收暂付款 | 147,944,242.71 | 131,968,642.86 |
| 资产置换及搬迁补偿款 | 75,300,000.00 | 107,704,887.67 |
| 备用金 | 41,669,331.57 | 85,309,781.13 |
| 押金及保证金 | 77,465,472.17 | 79,181,617.49 |
| 代收代缴客户款 | 4,679,106.68 | 4,117,403.58 |
| 其他 | 19,280,926.69 | 13,536,863.19 |
| 合　计 | 366,339,079.82 | 421,819,195.92 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额 | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | 的比例(%) | |
|---|---|---|---|---|---|
| 四川省绵阳市涪城区住房和城乡建设局 | 搬迁补偿款 | 75,000,000.00 | 1-2 年 | 20.47 | 7,500,000.00 |
| 四川省巴中市中心医院 | 履约保证金 | 20,000,000.00 | 2-3 年 | 5.46 | |
| 重庆市涪陵区中医院 | 履约保证金 | 20,000,000.00 | 4-5 年 | 5.46 | |
| 盐亭县人民医院 | 履约保证金 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 0.82 | |
| 西南航空港经济开发区管理委员会 | 履约保证金 | 2,040,000.00 | 1 年以内 | 0.56 | |
| 小　计 | | 120,040,000.00 | | 32.77 | 7,500,000.00 |

8. 存货

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 669,224,434.58 | 681,928.70 | 668,542,505.88 |
| 包装物 | 40,350,649.09 | 721,636.83 | 39,629,012.26 |
| 低值易耗品 | 3,517,521.76 | | 3,517,521.76 |
| 库存商品 | 1,924,076,380.67 | 32,899,508.92 | 1,891,176,871.75 |
| 发出商品 | 10,453,049.35 | | 10,453,049.35 |
| 在产品 | 311,121,122.34 | | 311,121,122.34 |
| 消耗性生物资产 | 3,546,146.33 | | 3,546,146.33 |
| 委托加工物资 | 140,333.28 | | 140,333.28 |
| 开发成本 | 11,075,137.85 | | 11,075,137.85 |
| 合　计 | 2,973,504,775.25 | 34,303,074.45 | 2,939,201,700.80 |

（续上表）

| 项　目 | 期初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 520,028,414.13 | 844,809.87 | 519,183,604.26 |
| 包装物 | 43,744,227.01 | 690,860.33 | 43,053,366.68 |
| 低值易耗品 | 3,879,830.56 | | 3,879,830.56 |
| 库存商品 | 1,907,578,106.98 | 36,627,330.61 | 1,870,950,776.37 |
| 发出商品 | 23,792,385.53 | | 23,792,385.53 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 在产品 | 309,595,511.66 | | 309,595,511.66 |
| 消耗性生物资产 | 3,025,662.36 | | 3,025,662.36 |
| 委托加工物资 | 217,466.98 | | 217,466.98 |
| 开发成本 | | | |
| 合　计 | 2,811,861,605.21 | 38,163,000.81 | 2,773,698,604.40 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 844,809.87 | | 162,881.17 | | 681,928.70 |
| 包装物 | 690,860.33 | 30,776.50 | | | 721,636.83 |
| 库存商品 | 36,627,330.61 | 969,719.56 | 3,684,373.58 | 1,013,167.67 | 32,899,508.92 |
| 小　计 | 38,163,000.81 | 1,000,496.06 | 3,847,254.75 | 1,013,167.67 | 34,303,074.45 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 | 本期转回存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|---|
| 原材料 | 可变现净值低于账面价值 | | 本期原材料已领用 |
| 包装物 | 可变现净值低于账面价值 | | 本期原材料已领用 |
| 库存商品 | 可变现净值低于账面价值 | 本期存货报废 | 本期存货价值回升 |

9. 其他流动资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 67,024,151.14 | 63,441,858.05 |
| 预缴企业所得税 | 10,785,692.89 | 14,433,399.64 |
| 合　计 | 77,809,844.03 | 77,875,257.69 |

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2 之说明。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 86,474,875.98 | | 86,474,875.98 | 96,912,644.26 | | 96,912,644.26 |
| 合　计 | 86,474,875.98 | | 86,474,875.98 | 96,912,644.26 | | 96,912,644.26 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | |
| 重庆阿依达太极泉水股份有限公司 | 49,395,847.13 | | | 1,974,485.15 | |
| 四川国药天江药业有限公司 | 11,439,321.51 | | | 13,430.26 | |
| 成都中医大银海眼科医院股份有限公司 | 36,077,475.62 | | | -12,425,683.69 | |
| 合　计 | 96,912,644.26 | | | -10,437,768.28 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 重庆阿依达太极泉水股份有限公司 | | | | | 51,370,332.28 | |
| 四川国药天江药业有限公司 | | | | | 11,452,751.77 | |
| 成都中医大银海眼科医院股份有限公司 | | | | | 23,651,791.93 | |
| 合　计 | | | | | 86,474,875.98 | |

11. 其他非流动金融资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---|---|---|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 67,301,400.00 | 67,401,400.00 |
| 其中：权益工具投资 | 67,301,400.00 | 67,401,400.00 |
| 合　计 | 67,301,400.00 | 67,401,400.00 |

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2

之说明。

12. 投资性房地产

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 323,591,089.16 | 30,947,837.13 | 354,538,926.29 |
| 本期增加金额 | | | |
| 1）固定资产转入 | | | |
| 本期减少金额 | 13,365,911.51 | | 13,365,911.51 |
| 1）处置与报废 | | | |
| 2）转出至固定资产 | 13,365,911.51 | | 13,365,911.51 |
| 期末数 | 310,225,177.65 | 30,947,837.13 | 341,173,014.78 |
| 累计折旧和累计摊销 | | | |
| 期初数 | 69,508,049.82 | 18,283,885.05 | 87,791,934.87 |
| 本期增加金额 | 6,139,261.06 | 1,033,088.05 | 7,172,349.11 |
| 1）计提或摊销 | 6,139,261.06 | 1,033,088.05 | 7,172,349.11 |
| 2）固定资产转入 | | | |
| 本期减少金额 | 5,539,706.61 | | 5,539,706.61 |
| 1）处置与报废 | | | |
| 2）转出至固定资产 | 5,539,706.61 | | 5,539,706.61 |
| 期末数 | 70,107,604.27 | 19,316,973.10 | 89,424,577.37 |
| 减值准备 | | | |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 240,117,573.38 | 11,630,864.03 | 251,748,437.41 |
| 期初账面价值 | 254,083,039.34 | 12,663,952.08 | 266,746,991.42 |

13. 固定资产

（1）明细情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 装修费 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 2,361,920,126.57 | 1,201,721,922.72 | 125,339,351.50 | 148,347,539.76 | 3,837,328,940.55 |
| 本期增加金额 | 694,294,477.47 | 129,588,171.60 | 1,808,198.41 | 42,667,788.39 | 868,358,635.87 |
| 1）购置 | 134,397,270.48 | 89,393,611.35 | 1,808,198.41 | 6,981,622.62 | 232,580,702.86 |
| 2）在建工程转入 | 546,531,295.48 | 40,194,560.25 | | 35,686,165.77 | 622,412,021.50 |
| 3）投资性房地产转入 | 13,365,911.51 | | | | 13,365,911.51 |
| 本期减少金额 | 1,465,980.71 | 26,409,216.44 | 6,689,038.50 | 18,659,202.08 | 53,223,437.73 |
| 1）处置或报废 | 1,465,980.71 | 26,409,216.44 | 6,689,038.50 | 18,659,202.08 | 53,223,437.73 |
| 期末数 | 3,054,748,623.33 | 1,304,900,877.88 | 120,458,511.41 | 172,356,126.07 | 4,652,464,138.69 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 638,154,459.68 | 655,045,896.42 | 68,444,486.46 | 103,241,986.32 | 1,464,886,828.88 |
| 本期增加金额 | 96,717,790.23 | 89,155,338.27 | 10,632,251.04 | 12,309,704.15 | 208,815,083.69 |
| 1）计提 | 91,178,083.62 | 89,155,338.27 | 10,632,251.04 | 12,309,704.15 | 203,275,377.08 |
| 2）投资性房地产转入 | 5,539,706.61 | | | | 5,539,706.61 |
| 本期减少金额 | 661,901.40 | 23,679,601.11 | 5,858,433.45 | 18,251,920.35 | 48,451,856.31 |
| 1）处置或报废 | 661,901.40 | 23,679,601.11 | 5,858,433.45 | 18,251,920.35 | 48,451,856.31 |
| 期末数 | 734,210,348.51 | 720,521,633.58 | 73,218,304.05 | 97,299,770.12 | 1,625,250,056.26 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初数 | 1,891,664.07 | 673,959.58 | | | 2,565,623.65 |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 本期减少金额 | | 261,916.28 | | | 261,916.28 |
| 1）处置或报废 | | 261,916.28 | | | 261,916.28 |
| 期末数 | 1,891,664.07 | 412,043.30 | | | 2,303,707.37 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 2,318,646,610.75 | 583,967,201.00 | 47,240,207.36 | 75,056,355.95 | 3,024,910,375.06 |
| 期初账面价值 | 1,721,874,002.82 | 546,002,066.72 | 56,894,865.04 | 45,105,553.44 | 2,369,876,488.02 |

（2）融资租入固定资产

| 项　目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 210,851,313.64 | 114,274,872.42 | | 96,576,441.22 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 小　计 | 210,851,313.64 | 114,274,872.42 | | 96,576,441.22 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|
| 西南药业重庆涪陵李渡新区厂区 | 119,139,441.86 | 尚在办理中 |
| 南充制药多扶新厂区污水处理站 | 4,971,542.57 | 尚在办理中 |
| 天诚制药工业园厂区 | 32,317,604.52 | 尚在办理中 |
| 桐君阁药厂重庆涪陵李渡新区厂区 | 82,349,305.80 | 尚在办理中 |
| 长寿湖酒店房屋及建筑物 | 10,406,651.65 | 产权证待办 |
| 武陵山森林公园天语宾馆 | 33,946,330.58 | 产权证待办 |
| 武陵山森林公园荷花山庄 | 6,825,156.06 | 产权证待办 |
| 武陵山森林公园云海寺庙宇 | 3,885,591.89 | 产权证待办 |
| 武陵山森林公园银杏宾馆 | 3,859,020.76 | 产权证待办 |
| 武陵山森林公园丁香别墅 | 3,276,648.72 | 产权证待办 |
| 武陵山森林公园梅花鹿场居士房工程 | 1,645,723.44 | 产权证待办 |
| 甘肃天水胡川工业园区 | 28,573,540.66 | 产权证待办 |
| 桐君阁股份天津和平区和平路 230 号房产 | 6,191,476.76 | 未办理产权过户 |
| 中药二厂重庆市江津区德感工业园厂区 | 25,698,087.30 | 尚在办理中 |
| 天诚股份永兴物流业园厂区 | 17,351,326.68 | 尚在办理中 |
| 成都西部购置四川省资阳市东临小区商铺 | 4,230,181.55 | 尚在办理中 |
| 小　计 | 384,667,630.80 | |

14. 在建工程

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 617,447,242.43 | 1,043,892,446.83 |
| 工程物资 | 6,481,000.26 | 3,661,791.37 |
| 合　计 | 623,928,242.69 | 1,047,554,238.20 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 内蒙古赤峰市阿鲁科尔沁旗毛驴养殖基地 | | | | 155,828,466.10 | | 155,828,466.10 |
| 涪陵制药厂太极新村项目 | 6,805,093.35 | | 6,805,093.35 | 258,935,819.59 | | 258,935,819.59 |
| 西南药业北部新区生产基地 | 136,429,452.57 | | 136,429,452.57 | 248,067,075.68 | | 248,067,075.68 |
| 涪陵制药厂李渡生产区项目 | | | | 77,201,069.76 | | 77,201,069.76 |
| 桐君阁药厂李渡新区厂区 | 124,345,680.06 | | 124,345,680.06 | 81,160,875.42 | | 81,160,875.42 |
| 武陵山森林工程项目 | | | | 2,922,317.76 | | 2,922,317.76 |
| 长寿湖酒店工程项目 | 6,374,047.27 | | 6,374,047.27 | 5,566,838.02 | | 5,566,838.02 |
| 成都西部厂区改造工程项目 | | | | 5,211,265.92 | | 5,211,265.92 |
| 涪陵制药厂龙桥工业园项目 | 149,523,181.40 | | 149,523,181.40 | 66,213,446.66 | | 66,213,446.66 |
| 桐君阁门店升级改造工程 | 4,272,059.30 | | 4,272,059.30 | 10,297,926.58 | | 10,297,926.58 |
| 南充制药厂多扶新厂项目 | 1,237,168.20 | | 1,237,168.20 | | | |
| 海南太极海洋药业制药基地 | 43,243,253.88 | | 43,243,253.88 | 7,712,335.20 | | 7,712,335.20 |
| 海南养生医疗项目 | 102,631,739.81 | | 102,631,739.81 | 89,329,260.25 | | 89,329,260.25 |
| 太极科技创新中心 | 10,230,289.15 | | 10,230,289.15 | 10,184,111.79 | | 10,184,111.79 |
| 涪陵制药厂中药提取中心 | 2,715,596.32 | | 2,715,596.32 | | | |
| 天诚制药厂口服液包装生产线项目 | 1,335,752.18 | | 1,335,752.18 | | | |
| 西南药业针剂 GMP 改造 | 15,042,118.54 | | 15,042,118.54 | 1,156,837.87 | | 1,156,837.87 |
| 西南药业立体仓库 | 1,996,565.58 | | 1,996,565.58 | 95,631.14 | | 95,631.14 |
| 其他 | 11,265,244.82 | | 11,265,244.82 | 24,009,169.09 | | 24,009,169.09 |
| 小　计 | 617,447,242.43 | | 617,447,242.43 | 1,043,892,446.83 | | 1,043,892,446.83 |

2）重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数（万元） | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 内蒙古赤峰市阿鲁科尔沁旗毛驴养殖基地 | 30,000 | 155,828,466.10 | 7,992,000.27 | 163,820,466.37 | | |
| 涪陵制药厂太极新村项目 | 50,000 | 258,935,819.59 | 52,491,650.59 | | 304,622,376.83 | 6,805,093.35 |
| 西南药业北部新区生产基地 | 55,000 | 248,067,075.68 | 91,393,236.89 | 203,030,860.00 | | 136,429,452.57 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 涪陵制药厂李渡生产区项目 | 50,000 | 77,201,069.76 | 9,331,592.32 | 77,024,747.65 | 9,507,914.43 | |
| 桐君阁药厂李渡新区厂区 | 53,000 | 81,160,875.42 | 93,589,320.26 | 50,404,515.62 | | 124,345,680.06 |
| 武陵山森林工程项目 | 5,000 | 2,922,317.76 | 12,828,956.41 | 15,751,274.17 | | |
| 长寿湖酒店工程项目 | 8,000 | 5,566,838.02 | 2,912,868.24 | 2,105,658.99 | | 6,374,047.27 |
| 成都西部厂区改造工程项目 | 688.00 | 5,211,265.92 | 1,397,388.54 | 6,608,654.46 | | |
| 涪陵制药厂龙桥工业园项目 | 31,000 | 66,213,446.66 | 83,309,734.74 | | | 149,523,181.40 |
| 桐君阁门店升级改造工程 | 5,000 | 10,297,926.58 | 25,648,343.57 | 31,674,210.85 | | 4,272,059.30 |
| 南充制药厂多扶新厂项目 | 15,000 | 0.00 | 10,721,742.73 | 9,484,574.53 | | 1,237,168.20 |
| 海南太极海洋药业制药基地 | 46,000 | 7,712,335.20 | 35,530,918.68 | | | 43,243,253.88 |
| 海南养生医疗项目 | 100,000 | 89,329,260.25 | 13,302,479.56 | | | 102,631,739.81 |
| 太极科技创新中心 | 20,000 | 10,184,111.79 | 46,177.36 | | | 10,230,289.15 |
| 涪陵制药厂中药提取中心 | 400 | 0.00 | 2,715,596.32 | | | 2,715,596.32 |
| 天诚制药厂口服液包装生产线项目 | 392 | 0.00 | 1,335,752.18 | | | 1,335,752.18 |
| 西南药业针剂 GMP 改造 | 1,723 | 1,156,837.87 | 13,885,280.67 | | | 15,042,118.54 |
| 西南药业立体仓库 | 796 | 95,631.14 | 1,923,074.55 | 22,140.11 | | 1,996,565.58 |
| 其他 | | 24,009,169.09 | 48,683,936.92 | 61,427,861.19 | | 11,265,244.82 |
| 小　计 | | 1,043,892,446.83 | 509,040,050.80 | 621,354,963.94 | 314,130,291.26 | 617,447,242.43 |

（续上表）

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 内蒙古赤峰市阿鲁科尔沁旗毛驴养殖基地 | 54.61 | 100.00 | 17,755,783.72 | | | 自筹资金及金融借款 |
| 涪陵制药厂太极新村项目 | 62.29 | 62.29 | 28,116,605.91 | 14,180,653.62 | 4.96 | 自筹资金及金融借款 |
| 西南药业北部新区生产基地 | 61.72 | 80.00 | 15,240,777.54 | 4,292,598.54 | 5.22 | 自筹资金及金融借款 |
| 涪陵制药厂李渡生产区项目 | 17.31 | 17.31 | 6,194,840.71 | 2,756,573.08 | 4.96 | 自筹资金及金融借款 |
| 桐君阁药厂李渡新区厂区 | 32.97 | 66.90 | | | | 自筹资金及募集资金 |
| 武陵山森林工程项目 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 长寿湖酒店工程项目 | 10.60 | 10.60 | | | | 自筹资金 |
| 成都西部厂区改造工程项目 | 96.06 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 涪陵制药厂龙桥工业园项目 | 48.23 | 48.23 | 7,143,496.38 | 5,024,357.26 | 4.96 | 自筹资金及金融借款 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 桐君阁门店升级改造工程 | 71.89 | 71.89 | | | | 自筹资金 |
| 南充制药厂多扶新厂项目 | 100.00 | 99.25 | | | | 自筹资金 |
| 海南太极海洋药业制药基地 | 9.40 | 40.00 | 2,100,207.00 | 1,882,434.00 | 4.92 | 自筹资金及金融借款 |
| 海南养生医疗项目 | 10.26 | 6.50 | 10,786,174.00 | 4,011,049.00 | 4.92 | 自筹资金及金融借款 |
| 太极科技创新中心 | 5.12 | 5.12 | | | | 募集资金 |
| 涪陵制药厂中药提取中心 | 67.89 | 67.89 | | | | 自筹资金 |
| 天诚制药厂口服液包装生产线项目 | 34.05 | 90.00 | | | | 自筹资金 |
| 西南药业针剂 GMP 改造 | 87.30 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 西南药业立体仓库 | 25.37 | 35.00 | | | | 自筹资金 |
| 其他 | | | | | | 自筹资金 |
| 小 计 | | | 87,337,885.26 | 32,147,665.50 | | |

(2) 工程物资

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 机器设备 | 6,481,000.26 | 3,661,791.37 |
| 小　计 | 6,481,000.26 | 3,661,791.37 |

15. 生产性生物资产

| 项　目 | 畜牧养殖业 | 合　计 |
|---|---|---|
| | 毛驴 | |
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 751,500.26 | 751,500.26 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 751,500.26 | 751,500.26 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 614,445.14 | 614,445.14 |
| 本期增加金额 | 61,904.93 | 61,904.93 |
| 1) 计提 | 61,904.93 | 61,904.93 |
| 本期减少金额 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 期末数 | 676,350.07 | 676,350.07 |
| 减值准备 | | |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 75,150.19 | 75,150.19 |
| 期初账面价值 | 137,055.12 | 137,055.12 |

16. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利技术 | 其他专有技术 | 一致性评价 | 合 计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 1,599,340,940.70 | 24,997,281.97 | 11,464,619.38 | 37,678,079.92 | | 1,673,480,921.97 |
| 本期增加金额 | 88,931,261.77 | 8,034,633.63 | 4,098,113.16 | | 4,860,000.00 | 105,924,008.56 |
| 1) 购置 | 88,931,261.77 | 8,034,633.63 | 4,098,113.16 | | | 101,064,008.56 |
| 2) 开发支出转入 | | | | | 4,860,000.00 | 4,860,000.00 |
| 本期减少金额 | | 191,638.23 | | | | 191,638.23 |
| 1) 处置 | | 191,638.23 | | | | 191,638.23 |
| 期末数 | 1,688,272,202.47 | 32,840,277.37 | 15,562,732.54 | 37,678,079.92 | 4,860,000.00 | 1,779,213,292.30 |
| 累计摊销 | | | | | | |
| 期初数 | 437,036,650.06 | 18,614,638.35 | 7,576,774.27 | 37,678,079.92 | | 500,906,142.60 |
| 本期增加金额 | 32,008,549.53 | 2,634,882.17 | 774,220.38 | | 81,000.00 | 35,498,652.08 |
| 1) 计提 | 32,008,549.53 | 2,634,882.17 | 774,220.38 | | 81,000.00 | 35,498,652.08 |
| 本期减少金额 | | 191,638.23 | | | | 191,638.23 |
| 1) 处置 | | 191,638.23 | | | | 191,638.23 |
| 期末数 | 469,045,199.59 | 21,057,882.29 | 8,350,994.65 | 37,678,079.92 | 81,000.00 | 536,213,156.45 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 1,219,227,002.88 | 11,782,395.08 | 7,211,737.89 | | 4,779,000.00 | 1,243,000,135.85 |
| 期初账面价值 | 1,162,304,290.64 | 6,382,643.62 | 3,887,845.11 | | | 1,172,574,779.37 |

17. 开发支出

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 仿制药一致性评价 | 98,039,428.22 | 109,295,581.81 | | 4,860,000.00 | | 202,475,010.03 |
| 合　计 | 98,039,428.22 | 109,295,581.81 | | 4,860,000.00 | | 202,475,010.03 |

(2) 其他说明

鉴于仿制药一致性评价工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价费用符合资产的定义予以资本化，并按不长于 10 年进行摊销。若某产品一致性评价工作无法向前推进时，则将此时归集的费用全部结转至当期损益中。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司 | 4,493,607.13 | | | 4,493,607.13 |
| 重庆藏秘旅行社有限责任公司 | 33,378.26 | | | 33,378.26 |
| 合　计 | 4,526,985.39 | | | 4,526,985.39 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 处置 | |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司 | 4,493,607.13 | | | 4,493,607.13 |
| 重庆藏秘旅行社有限责任公司 | 33,378.26 | | | 33,378.26 |
| 小　计 | 4,526,985.39 | | | 4,526,985.39 |

(3) 商誉的减值测试过程

将商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。资产负债表日，有迹象表明受益的资产组或组合发生减值的，按照《企业会计准则——资产减值》的相关规定计提减值准备。

19. 长期待摊费用

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 租地费 | 31,087,576.12 | 314,618.50 | 1,217,488.14 | | 30,184,706.48 |
| 厂区绿化费 | 292,382.56 | 16,567,388.09 | 546,651.53 | | 16,313,119.12 |
| 药房装修费、货架及其他 | 10,161,214.76 | 4,265,087.08 | 4,744,975.84 | | 9,681,326.00 |
| 合　计 | 41,541,173.44 | 21,147,093.67 | 6,509,115.51 | | 56,179,151.60 |

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 138,343,004.96 | 21,143,036.75 | 153,828,391.67 | 23,292,850.92 |
| 辞退福利 | 1,042,569.18 | 156,385.38 | 1,205,395.48 | 180,809.32 |
| 内部交易存货未实现利润 | 112,296,020.80 | 22,249,175.17 | 266,551,602.63 | 45,034,310.92 |
| 合　计 | 251,681,594.94 | 43,548,597.30 | 421,585,389.78 | 68,507,971.16 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 201,175,517.74 | 45,689,682.91 | 153,369,081.56 | 23,137,392.64 |
| 合　计 | 201,175,517.74 | 45,689,682.91 | 153,369,081.56 | 23,137,392.64 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 资产减值准备 | 251,846,287.01 | 228,537,026.24 |
| 可抵扣亏损 | 793,273,677.61 | 444,310,509.67 |
| 辞退福利 | 15,011.50 | 43,314.30 |
| 小　计 | 1,045,134,976.12 | 672,890,850.21 |

21. 其他非流动资产

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 西南药业ω技术 | | 3,000,000.00 |
| 涪陵制药厂太极新村项目 | 304,622,376.83 | |
| 预付土地出让金 | 63,385,088.50 | 10,000,000.00 |
| 预付长期资产购建款 | 46,010,467.58 | 35,147,362.35 |
| 合　计 | 414,017,932.91 | 48,147,362.35 |

(2) 其他说明

涪陵制药厂太极新村项目已于2019年底完工，该项目拟出售给公司职工。

22. 短期借款

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 | 222,800,000.00 | 224,279,200.00 |
| 抵押借款 | 613,200,000.00 | 715,200,000.00 |
| 保证借款 | 1,768,000,000.00 | 1,840,980,000.00 |
| 质押并保证借款 | 104,000,000.00 | |
| 抵押并保证借款 | 75,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 应计利息 | 2,924,778.08 | 2,781,055.31 |
| 合　计 | 2,785,924,778.08 | 2,803,240,255.31 |

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

23. 应付票据

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 商业承兑汇票 | 82,800,000.00 | 49,050,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 1,975,176,964.60 | 1,241,170,837.35 |
| 信用证 | 53,700,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合　计 | 2,111,676,964.60 | 1,340,220,837.35 |

24. 应付账款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 物料、药品等采购款 | 1,542,344,200.22 | 1,366,304,676.40 |
| 工程设备款 | 112,624,588.82 | 137,587,897.13 |
| 小　计 | 1,654,968,789.04 | 1,503,892,573.53 |

25. 预收款项

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 销售货款 | 342,688,629.70 | 316,159,694.64 |
| 合　计 | 342,688,629.70 | 316,159,694.64 |

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 39,207,313.92 | 1,362,740,000.95 | 1,367,270,999.72 | 34,676,315.15 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,429,386.69 | 159,534,781.58 | 158,861,290.42 | 2,102,877.85 |
| 辞退福利 | 1,248,709.78 | 4,281,688.09 | 4,472,817.19 | 1,057,580.68 |
| 合　计 | 41,885,410.39 | 1,526,556,470.62 | 1,530,605,107.33 | 37,836,773.68 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,291,126.95 | 1,097,433,498.05 | 1,098,717,581.17 | 4,007,043.83 |
| 职工福利费 | 2,433,642.03 | 90,344,606.05 | 90,344,606.05 | 2,433,642.03 |
| 社会保险费 | 211,191.87 | 87,621,563.38 | 87,830,731.97 | 2,023.28 |
| 其中：医疗保险费 | 180,948.02 | 79,486,426.36 | 79,665,847.00 | 1,527.38 |
| 工伤保险费 | 13,006.89 | 6,454,530.72 | 6,467,287.83 | 249.78 |
| 生育保险费 | 17,236.96 | 1,680,606.30 | 1,697,597.14 | 246.12 |
| 住房公积金 | 15,687,262.60 | 62,196,145.38 | 64,248,797.25 | 13,634,610.73 |
| 工会经费和职工教育经费 | 14,099,701.13 | 22,799,787.50 | 22,405,569.07 | 14,493,919.56 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 非货币福利 | 1,484,389.34 | 2,344,400.59 | 3,723,714.21 | 105,075.72 |
| 小　计 | 39,207,313.92 | 1,362,740,000.95 | 1,367,270,999.72 | 34,676,315.15 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 1,393,909.02 | 154,180,995.15 | 153,472,331.79 | 2,102,572.38 |
| 失业保险费 | 35,477.67 | 5,353,786.43 | 5,388,958.63 | 305.47 |
| 小　计 | 1,429,386.69 | 159,534,781.58 | 158,861,290.42 | 2,102,877.85 |

27. 应交税费

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 增值税 | 100,749,393.37 | 153,348,002.35 |
| 消费税 | 45,144.78 | 43,253.05 |
| 营业税 | 6,362.80 | 6,362.80 |
| 企业所得税 | 30,341,165.17 | 51,227,387.45 |
| 城市维护建设税 | 3,411,755.91 | 4,971,874.11 |
| 教育费附加 | 978,162.70 | 2,551,743.52 |
| 地方教育附加 | 931,554.53 | 1,435,128.28 |
| 房产税 | 991,450.48 | 1,191,772.50 |
| 土地使用税 | 148,943.00 | 293,931.00 |
| 代扣代缴个人所得税 | 2,307,671.88 | 2,710,810.05 |
| 其他 | 553,114.00 | 711,422.67 |
| 合　计 | 140,464,718.62 | 218,491,687.78 |

28. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---|---|---|
| 应付股利 | 7,131,928.98 | 7,131,928.98 |
| 其他应付款 | 1,220,916,604.85 | 988,041,725.02 |
| 合　计 | 1,228,048,533.83 | 995,173,654.00 |

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2 之说明。

（2）应付股利

1）明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 普通股股利 | 7,131,928.98 | 7,131,928.98 |
| 小　计 | 7,131,928.98 | 7,131,928.98 |

2）账龄 1 年以上重要的应付股利

| 项　目 | 未支付金额 | 未支付原因 |
|---|---|---|
| 重庆市财政局 | 5,800,775.34 | 对方未领取 |
| 太极集团有限公司 | 324,005.66 | 对方未领取 |
| 重庆市沙坪坝区财政局 | 40,050.00 | 对方未领取 |
| 其他社会法人股东 | 140,949.87 | 对方未领取 |
| 个人、职工股东 | 826,148.11 | 对方未领取 |
| 小　计 | 7,131,928.98 | |

（3）其他应付款

1）明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 预计销售费用 | 242,881,111.47 | 110,056,823.86 |
| 押金保证金 | 484,062,142.14 | 498,449,886.83 |
| 暂收应付款和往来款 | 415,339,244.77 | 291,076,794.00 |
| 备用金 | 46,187,730.55 | 42,756,085.93 |
| 代扣代缴客户款 | 7,534,521.73 | 24,946,396.08 |
| 土地出让金 | 2,329,730.91 | 1,324,201.91 |
| 其他 | 22,582,123.28 | 19,431,536.41 |
| 合　计 | 1,220,916,604.85 | 988,041,725.02 |

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项　目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 珠海赛隆药业股份有限公司 | 52,269,520.00 | 保证金未到结算期 |

| | | |
|---|---|---|
| 湖南赛隆药业有限公司 | 18,531,775.50 | 保证金未到结算期 |
| 绵阳市财政局 | 9,407,380.83 | 暂缓支付 |
| 北京百康利德生物科技有限公司 | 7,871,136.00 | 保证金未到结算期 |
| 重庆巨琪医药有限公司 | 6,205,824.00 | 保证金未到结算期 |
| 广西柳州医药股份有限公司 | 6,000,000.00 | 保证金未到结算期 |
| 重庆健能医药开发有限公司 | 5,000,000.00 | 保证金未到结算期 |
| 国药集团山西有限公司 | 5,000,000.00 | 保证金未到结算期 |
| 小　计 | 110,285,636.33 | |

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 908,082,853.97 | 481,005,929.86 |
| 一年内到期的长期应付款 | 125,548,221.89 | 60,992,906.61 |
| 合　计 | 1,033,631,075.86 | 541,998,836.47 |

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2 之说明。

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 89,600,000.00 | |
| 保证借款 | 203,550,000.00 | 220,200,000.00 |
| 信用借款 | 6,654,600.00 | 84,254,600.00 |
| 质押并保证借款 | 461,460,800.00 | 176,000,000.00 |
| 抵押并保证借款 | 145,500,000.00 | |
| 应计利息 | 1,317,453.97 | 551,329.86 |
| 小　计 | 908,082,853.97 | 481,005,929.86 |

(3) 一年内到期的长期应付款

| 单　位 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 重庆化医控股（集团）公司[注] | 61,925,142.68 | 60,992,906.61 |
| 平安点创国际融资租赁有限公司 | 46,061,791.97 | |
| 平安国际融资租赁有限责任公司 | 17,561,287.24 | |
| 小　计 | 125,548,221.89 | 60,992,906.61 |

[注]：详见本财务报表附注承诺及或有事项中重要承诺事项之说明。

30. 其他流动负债

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 短期应付债券 | 400,000,000.00 | |
| 应计利息 | 4,044,383.56 | |
| 合　计 | 404,044,383.56 | |

(2) 短期应付债券本期增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初数 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 超短期融资券1期 | 300,000,000.00 | 2019/10/30 | 270天 | 300,000,000.00 | | 300,000,000.00 | 3,108,493.15 | | | 303,108,493.15 |
| 超短期融资券2期 | 100,000,000.00 | 2019/11/5 | 270天 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | 935,890.41 | | | 100,935,890.41 |
| 小　计 | 400,000,000.00 | | | 400,000,000.00 | | 400,000,000.00 | 4,044,383.56 | | | 404,044,383.56 |

31. 长期借款

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 31,500,000.00 | 86,100,000.00 |
| 保证借款 | 199,900,000.00 | 386,950,000.00 |
| 信用借款 | 362,249,368.00 | 290,206,368.00 |
| 质押并保证借款 | 119,400,000.00 | 541,060,800.00 |
| 抵押并保证借款 | 103,000,000.00 | 54,500,000.00 |
| 应计利息 | 862,246.88 | 2,360,643.23 |
| 合　计 | 816,911,614.88 | 1,361,177,811.23 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2

之说明。

32. 长期应付款

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 长期应付款 | 41,055,021.71 | 48,231,851.31 |
| 专项应付款 | 1,270,191.10 | 1,270,191.10 |
| 合　计 | 42,325,212.81 | 49,502,042.41 |

(2) 长期应付款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 控股子公司涪陵制药厂设备售后回租 | 33,656,978.14 | 48,231,851.31 |
| 控股子公司西南药业设备售后回租 | 7,398,043.57 | |
| 小　计 | 41,055,021.71 | 48,231,851.31 |

[注]：详见本财务报表附注其他事项中融资租赁事项之说明。

(3) 专项应付款

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 医疗储备资金 | 1,270,191.10 | | | 1,270,191.10 | 文号为德经发[2009]33号，尚未到结算期 |
| 小　计 | 1,270,191.10 | | | 1,270,191.10 | |

33. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 314,515,347.10 | 311,569,802.70 |
| 合　计 | 314,515,347.10 | 311,569,802.70 |

(2) 设定受益计划义务现值变动情况

1) 设定受益计划义务现值

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 期初余额 | 311,569,802.70 | 281,653,566.42 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 21,605,645.40 | 21,295,338.94 |

| | | |
|---|---|---|
| ① 当期服务成本 | 10,213,636.18 | 9,911,100.80 |
| ② 过去服务成本 | | |
| ③ 结算利得（损失以“－”表示） | | |
| ④ 利息净额 | 11,392,009.22 | 11,384,238.14 |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | | -27,226,427.54 |
| ⑤ 精算利得（损失以“－”表示） | | -27,226,427.54 |
| 其他变动 | 18,660,101.00 | 18,605,530.20 |
| ⑥ 结算时支付的对价 | | |
| ⑦ 已支付的福利 | 18,660,101.00 | 18,605,530.20 |
| 期末余额 | 314,515,347.10 | 311,569,802.70 |

2）设定受益计划净负债

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 期初余额 | 311,569,802.70 | 281,653,566.42 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 21,605,645.40 | 21,295,338.94 |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | | -27,226,427.54 |
| 其他变动 | 18,660,101.00 | 18,605,530.20 |
| 期末余额 | 314,515,347.10 | 311,569,802.70 |

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响

为部分现有退休人员及未来退休人员提供按每月补贴和节日费及每年支付职工慰问费的补充养老福利，此福利以后不再调整，并发放至其身故为止。

(4) 设定受益计划重大精算假设、重大精算假设合理性说明以及敏感性分析结果

1）重大精算假设、重大精算假设合理性说明

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 折现率 | 3.7149% | 3.7056% |
| 死亡率 | 国家统计局发布的最近一期（2010年）的平均寿命 | 国家统计局发布的最近一期（2010年）的平均寿命 |
| 预计平均寿命 | 76岁 | 76岁 |

2）敏感性分析结果

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 折现率提高1个百分点对设定受益计划业务现值的影响 | [注] | -366,786.80 |
| 折现率降低1个百分点对设定受益计划业务现值的影响 | [注] | 2,380,452.28 |

[注]：期末数数据系公司以期初数的完整精算评估数据为基础，采用通用的精算原则与方法向前滚动推算所得。

34. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 98,689,800.22 | 2,800,000.00 | 11,076,957.02 | 90,412,843.20 | 详见政府补助明细情况 |
| 合 计 | 98,689,800.22 | 2,800,000.00 | 11,076,957.02 | 90,412,843.20 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额[注] | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四川省三台县天诚制药土地出让金返还款 | 17,778,251.03 | | 394,896.00 | 17,383,355.03 | 与资产相关 |
| 四川天诚制药技术改造创新资金 | 3,069,534.40 | | 62,643.60 | 3,006,890.80 | 与资产相关 |
| 中药高科冬虫夏草人工培植产业化示范工程项目 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 南充制药隔膜压滤提取分离一体化技术应用及产业化 | 7,433,892.75 | | 879,808.20 | 6,554,084.55 | 与资产相关 |
| 南充制药多扶厂区搬迁补助 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | 与资产相关 |
| 涪陵制药厂藿香正气口服液制剂技改 | 10,000,000.00 | | 3,200,000.00 | 6,800,000.00 | 与资产相关 |
| 西南药业十二五项目拨款 | 104,000.00 | | 104,000.00 | | 与资产相关 |
| 西南药业新版 GMP 改造补助 | 543,750.00 | | 112,500.00 | 431,250.00 | 与资产相关 |
| 涪陵药厂创新补助 | | 300,000.00 | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 内蒙古天驴公司土地转让金返还款 | 1,884,800.00 | | 49,600.00 | 1,835,200.00 | 与资产相关 |
| 西南药业仿制药一致性评价 | 2,460,000.00 | 2,100,000.00 | | 4,560,000.00 | 与资产相关 |
| 藿香正气液标准化建设项目 | 1,916,928.34 | | 689,383.56 | 1,227,544.78 | 与资产相关 |
| 天诚制药曲安萘德益康唑乳剂凝胶项目资金 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 西藏藏医药文化交流中心 | 162,203.29 | | | 162,203.29 | 与资产相关 |
| 西藏藏医药圣康藏香片研究与开发 | 91,172.00 | | | 91,172.00 | 与资产相关 |
| 西藏藏医药中药材扶持项目 | 253,293.00 | | | 253,293.00 | 与资产相关 |
| 西藏藏医药新版 GMP 技术改造 | 1,218,020.00 | | | 1,218,020.00 | 与资产相关 |
| 西南药业冻干粉针车间智能工厂项目 | 3,200,000.00 | | 320,000.00 | 2,880,000.00 | 与资产相关 |
| 涪陵制药厂搬迁一期项目 | 9,400,000.00 | | | 9,400,000.00 | 与资产相关 |
| 藿香正气口服液大品种先进制造技术验证与应用项目 | 21,028,925.65 | | 4,469,095.90 | 16,559,829.75 | 与资产相关 |
| 藿香正气口服液生产过程智能制造管理平台研发与应用示范 | 795,029.76 | | 795,029.76 | | 与资产相关 |
| 太极研究院糖尿病性黄斑水肿研究项目 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 天水阿胶张家川县民族地区经济建设及牧区专项 | 850,000.00 | | | 850,000.00 | 与资产相关 |
| 西南药业技术创新与应用发展一致性评价 | | 400,000.00 | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 小　计 | 98,689,800.22 | 2,800,000.00 | 11,076,957.02 | 90,412,843.20 | |

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

35. 股本

| 项　目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 556,890,744.00 | | | | | | 556,890,744.00 |

36. 资本公积

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价 | 1,998,580,174.36 | | | 1,998,580,174.36 |
| 其他资本公积 | 61,768,266.00 | | | 61,768,266.00 |
| 合　计 | 2,060,348,440.36 | | | 2,060,348,440.36 |

37. 库存股

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 股本 | 405,600.00 | | | 405,600.00 |
| 合　计 | 405,600.00 | | | 405,600.00 |

(2) 其他说明

库存股405,600股系间接控股子公司涪陵医药持有公司无限售条件流通股405,600股形成。

38. 其他综合收益

| 项　目 | 期初数[注] | 本期发生额 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -86,532,079.72 | | | |
| 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | -86,532,079.72 | | | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 105,646.10 | 535,647.22 | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 105,646.10 | 535,647.22 | | |
| 其他综合收益合计 | -86,426,433.62 | 535,647.22 | | |

(续上表)

| 项　目 | 本期发生额 | | 期末数 |
|---|---|---|---|
| | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | -86,532,079.72 |
| 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | -86,532,079.72 |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 374,953.05 | 160,694.17 | 480,599.15 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 374,953.05 | 160,694.17 | 480,599.15 |
| 其他综合收益合计 | 374,953.05 | 160,694.17 | -86,051,480.57 |

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

39. 专项储备

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 1,446,709.27 | 8,825,642.65 | 3,227,178.17 | 7,045,173.75 |
| 合　计 | 1,446,709.27 | 8,825,642.65 | 3,227,178.17 | 7,045,173.75 |

(2) 其他说明

专项储备本期增加系本年度计提所致，减少系本期支出安全生产费所致。

40. 盈余公积

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 201,969,922.74 | | | 201,969,922.74 |
| 合　计 | 201,969,922.74 | | | 201,969,922.74 |

41. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 506,959,857.49 | 460,012,654.95 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 53,353,154.28 | -23,316,292.47 |
| 调整后期初未分配利润 | 560,313,011.77 | 436,696,362.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -70,830,331.40 | 70,263,495.01 |
| 减：应付普通股股利 | 55,648,514.40 | |
| 期末未分配利润 | 433,834,165.97 | 506,959,857.49 |

(2) 调整期初未分配利润明细

本期由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润53,353,154.28元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,533,870,935.54 | 6,607,761,462.76 | 10,593,292,325.07 | 6,299,489,915.97 |
| 其他业务 | 109,216,491.20 | 104,974,053.42 | 96,091,956.42 | 87,606,505.79 |
| 合　计 | 11,643,087,426.74 | 6,712,735,516.18 | 10,689,384,281.49 | 6,387,096,421.76 |

2. 税金及附加

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 营业税 | | 1,145,095.40 |
| 消费税 | 309,942.29 | 964,904.36 |
| 城市维护建设税 | 43,803,298.98 | 50,828,492.90 |
| 教育费附加 | 19,267,844.77 | 21,431,896.33 |
| 地方教育附加 | 12,602,834.56 | 15,450,562.97 |
| 房产税 | 17,646,312.72 | 15,467,715.65 |
| 土地使用税 | 19,618,894.81 | 19,496,654.72 |
| 印花税 | 6,645,593.47 | 7,494,155.93 |
| 车船税 | 295,482.16 | 296,268.91 |
| 土地增值税 | | 428,026.61 |
| 环境保护税 | 1,060,003.91 | 937,316.99 |
| 资源税 | 117,720.73 | 34,958.62 |
| 其他 | 75,197.05 | |
| 合　计 | 121,443,125.45 | 133,976,049.39 |

3. 销售费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 353,966,541.16 | 321,669,802.81 |
| 广告宣传费及促销费 | 793,125,481.87 | 644,138,451.77 |
| 市场维护开拓费 | 2,059,703,086.19 | 1,509,961,093.96 |
| 办公会务及差旅费 | 194,415,629.54 | 137,437,681.77 |

| | | |
|---|---|---|
| 折旧租赁仓储费 | 96,676,500.34 | 81,844,869.87 |
| 联销让利费 | 103,545,855.72 | 79,563,896.13 |
| 运输及车辆使用费 | 73,484,502.57 | 60,374,937.40 |
| 其他 | 75,741,268.96 | 59,387,226.64 |
| 合　计 | 3,750,658,866.35 | 2,894,377,960.35 |

4. 管理费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 517,103,615.30 | 516,001,658.15 |
| 资产折旧及摊销费 | 99,285,266.53 | 81,524,816.62 |
| 办公会务及差旅费 | 81,353,038.83 | 67,837,999.96 |
| 车辆使用费 | 14,755,787.74 | 13,873,329.09 |
| 业务招待费 | 11,957,350.70 | 7,867,427.73 |
| 咨询费及保险费 | 21,203,159.73 | 23,141,485.47 |
| 其他 | 31,695,107.29 | 36,147,088.90 |
| 合　计 | 777,353,326.12 | 746,393,805.92 |

5. 研发费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 直接材料 | 32,058,928.93 | 24,552,360.04 |
| 职工薪酬 | 28,746,706.88 | 13,534,742.86 |
| 资产折旧及摊销费 | 824,393.52 | 1,237,058.50 |
| 其他 | 5,544,880.13 | 2,758,210.72 |
| 合　计 | 67,174,909.46 | 42,082,372.12 |

6. 财务费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 215,652,339.11 | 235,784,186.51 |
| 减：利息收入 | 25,096,170.68 | 33,745,512.26 |

| | | |
|---|---|---|
| 汇兑损失 | 96,890.76 | 139,699.27 |
| 减：汇兑收益 | 104,579.62 | 337,053.90 |
| 设定受益计划利息净额 | 11,392,009.22 | 11,384,238.14 |
| 贴现息及手续费等 | 75,251,407.59 | 61,845,288.59 |
| 合　计 | 277,191,896.38 | 275,070,846.35 |

7. 其他收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 与资产相关的政府补助 | 11,076,957.02 | 2,242,793.69 | 11,076,957.02 |
| 与收益相关的政府补助 | 80,162,159.37 | 44,756,578.48 | 36,469,327.32 |
| 合　计 | 91,239,116.39 | 46,999,372.17 | 47,546,284.34 |

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -10,437,768.28 | -14,138,600.84 |
| 金融工具持有期间的投资收益 | 7,567,880.78 | —— |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,967,880.78 | —— |
| 其他非流动金融资产 | 3,600,000.00 | —— |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | —— | 6,216,570.40 |
| 理财产品收益 | 8,587,808.29 | 20,810,200.91 |
| 合　计 | 5,717,920.79 | 12,888,170.47 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年同期数 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---|---|---|---|
| 重庆阿依达太极泉水股份有限公司 | 1,974,485.15 | -1,895,248.17 | 被投资单位利润变动所致 |
| 四川国药天江药业有限 | 13,430.26 | -704,943.79 | 被投资单位利润变动所致 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 公司 | | | |
| 成都中医大银海眼科医院股份有限公司 | -12,425,683.69 | -11,538,408.88 | 被投资单位利润变动所致 |
| 小　计 | -10,437,768.28 | -14,138,600.84 | |

9. 公允价值变动收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产） | 47,806,436.18 | |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益 | 47,806,436.18 | |
| 合　计 | 47,806,436.18 | |

10. 信用减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | -7,622,270.54 | —— |
| 合　计 | -7,622,270.54 | |

11. 资产减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | —— | -11,272,582.47 |
| 存货跌价损失 | 2,846,758.69 | -14,595,116.45 |
| 可供出售金融资产减值损失 | —— | -208,545,507.81 |
| 固定资产减值损失 | 261,916.28 | 40,066.66 |
| 其他非流动资产减值损失 | -3,000,000.00 | -3,000,000.00 |
| 商誉减值损失 | | -4,526,985.39 |
| 合　计 | 108,674.97 | -241,900,125.46 |

12. 资产处置收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置利得合计 | 8,159,108.93 | 127,214,173.39 | 8,159,108.93 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：固定资产处置利得 | 8,159,108.93 | 78,723,367.12 | 8,159,108.93 |
| 无形资产处置利得 | | 48,490,806.27 | |
| 非流动资产处置损失合计 | 1,825,792.63 | 6,343,704.78 | 1,825,792.63 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,825,792.63 | 984,498.80 | 1,825,792.63 |
| 无形资产处置损失 | | 5,359,205.98 | |
| 合　计 | 6,333,316.30 | 120,870,468.61 | 6,333,316.30 |

13. 营业外收入

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 赔偿利得 | 2,960,785.85 | 2,947,815.46 | 2,960,785.85 |
| 无需支付的款项 | 5,357,000.00 | | 5,357,000.00 |
| 其他 | 4,074,615.96 | 3,925,931.84 | 4,074,615.96 |
| 合　计 | 12,392,401.81 | 6,873,747.30 | 12,392,401.81 |

14. 营业外支出

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 1,117,799.46 | 6,994,377.41 | 1,117,799.46 |
| 罚款及滞纳金支出 | 18,524,284.11 | 7,751,150.67 | 18,524,284.11 |
| 其他 | 2,390,582.33 | 1,171,715.05 | 2,390,582.33 |
| 合　计 | 22,032,665.90 | 15,917,243.13 | 22,032,665.90 |

15. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 127,134,737.79 | 129,968,859.18 |
| 递延所得税费用 | 47,511,664.13 | -51,815,362.46 |
| 合　计 | 174,646,401.92 | 78,153,496.72 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 利润总额 | 70,472,716.80 | 140,201,215.56 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 17,618,179.20 | 21,030,182.33 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -17,510,329.39 | 3,969,986.36 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 57,890,897.78 | 21,882,924.88 |
| 非应税收入的影响 | -717,471.88 | 1,188,304.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,683,922.59 | 1,752,494.53 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 103,506,678.31 | 28,329,604.05 |
| 税率变化对当期递延所得税费用的影响 | 11,174,525.31 | |
| 所得税费用 | 174,646,401.92 | 78,153,496.72 |

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益之说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 收到太极集团有限公司往来款[注] | 218,980,000.00 | 88,344,720.79 |
| 收到四川省绵阳药业集团公司往来款 | 10,840,000.00 | 9,400,000.00 |
| 收到重庆大易房地产开发有限公司往来款 | 2,465,000.00 | |
| 收到重庆太极香樟树园林工程有限公司往来款 | | 10,636,900.00 |
| 收到重庆大易科技投资有限公司往来款 | | 8,208,600.00 |
| 收到重庆市涪陵太极印务有限责任公司往来款 | | 5,000,000.00 |
| 收到重庆太极春水健康管理有限公司往来款 | | 5,000,000.00 |
| 收到重庆中药材公司往来款 | | 2,682,248.06 |
| 经营性质的银行承兑汇票保证金净减少额 | | 38,211,767.00 |
| 收到职工借支备用金还款 | 147,758,589.35 | 129,051,898.85 |

| | | |
|---|---|---|
| 促销费及房屋租赁等日常经营购销相关收款 | 128,528,718.32 | 101,955,425.38 |
| 收到连锁药房门店周转金归还及质保金等 | 59,272,823.21 | 62,618,530.47 |
| 收到客户或经销商缴纳经销权保证金 | 72,387,744.69 | 87,083,279.56 |
| 收政府项目拨款及补助款 | 82,962,159.37 | 77,084,849.96 |
| 收到存放于金融机构的银行存款产生的利息收入 | 23,604,093.37 | 33,745,512.26 |
| 其他 | 77,838,912.31 | 66,096,302.70 |
| 合　计 | 824,638,040.62 | 725,120,035.03 |

[注]：公司本期收到太极集团有限公司往来款 218,980,000.00 元，其中由太极集团有限公司工会委员会转入往来款 47,000,000.00 元。

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 支付太极集团有限公司往来款[注] | 238,380,000.00 | 95,028,600.00 |
| 支付重庆大易科技投资有限公司往来款 | 26,800,000.00 | |
| 支付重庆阿依达太极泉水股份有限公司往来款 | 6,500,000.00 | 13,472,300.00 |
| 支付重庆太极春水健康管理有限公司往来款 | 1,700,000.00 | |
| 支付四川省绵阳药业集团公司往来款 | 1,140,000.00 | 9,400,000.00 |
| 支付重庆太极香樟树园林工程有限公司往来款 | | 10,500,000.00 |
| 支付重庆中药材公司往来款 | | 2,682,248.06 |
| 经营性质的银行承兑汇票保证金净增加额 | 190,920,000.68 | |
| 经营性质的信用证保证金净增加额 | 3,963,388.80 | 28,136,179.96 |
| 支付市场维护费、推广费、业务提成费、广告促销费、办公差旅费、药房租赁费、制药厂办事处费用等日常经营支出 | 2,621,862,591.45 | 1,917,093,466.92 |
| 借支连锁药房门店周转金归还及质保金等 | 38,692,202.26 | 42,440,020.74 |
| 支付项目研究开发费用 | 34,291,587.01 | 27,310,570.76 |
| 其他 | 62,424,298.78 | 58,411,026.18 |
| 合　计 | 3,226,674,068.98 | 2,204,474,412.62 |

[注]：公司本期支付太极集团有限公司往来款 238,380,000.00 元，其中支付太极集团有限公司工会委员会往来款 47,000,000.00 元。

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 理财产品及结构性存款的净减少额 | 100,000,000.00 | |
| 收到重庆大易科技投资有限公司退回股权转让款及利息 | 56,180,300.00 | |
| 股票保证金的净减少额 | 12,449,877.77 | |
| 定期存款的净减少额 | 23,377.25 | |
| 合　计 | 168,653,555.02 | |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 支付重庆大易科技投资有限公司股权转让款 | 55,000,000.00 | |
| 尚未转入银行账户的持有中节能太阳能股份有限公司股票的现金股利的净增加额 | 3,343,317.21 | |
| 尚未转入银行账户的持有西南证券股份有限公司股票的现金股利的净增加额 | 384,612.00 | 641,020.00 |
| 理财产品及结构性存款的净增加额 | | 400,000,000.00 |
| 股票保证金的净增加额 | | 12,441,000.00 |
| 合　计 | 58,727,929.21 | 413,082,020.00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 融资性质的票据贴现收款 | 1,290,572,859.19 | 595,905,271.05 |
| 售后租回本期收款 | 131,024,000.00 | |
| 贷款保证金净减少额 | 448,124.34 | |
| 融资性质的银行承兑汇票保证金净减少额 | | 29,405,707.18 |
| 合　计 | 1,422,044,983.53 | 625,310,978.23 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 支付融资性质的票据款 | 725,283,711.19 | 718,021,726.75 |
| 售后租回本期付款 | 86,547,901.11 | 43,240,369.83 |
| 融资性质的银行承兑汇票保证金净增加额 | 50,086,791.63 | |
| 间接控股子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司偿还中国农发重点建设基金有限公司借款 | | 50,000,000.00 |
| 贷款保证金净增加额 | | 2,452,280.00 |
| 合　计 | 861,918,403.93 | 813,714,376.58 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -104,173,685.12 | 62,047,718.84 |
| 加：资产减值准备 | 7,513,595.57 | 241,900,125.46 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 209,476,543.07 | 183,328,486.50 |
| 无形资产摊销 | 36,531,740.13 | 33,132,393.77 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,509,115.51 | 6,094,806.66 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列) | -6,333,316.30 | -120,870,468.61 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | -47,806,436.18 | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 253,950,809.79 | 235,586,831.88 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -5,717,920.79 | -12,888,170.47 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | 24,959,373.86 | -20,533,536.29 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 22,552,290.27 | -31,281,826.17 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -160,630,002.37 | -267,535,217.21 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -211,336,691.66 | -464,409,822.76 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 301,750,641.63 | 259,838,542.58 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 327,246,057.41 | 104,409,864.18 |

| | | |
|---|---|---|
| 2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3）现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,026,831,542.70 | 988,087,711.03 |
| 减：现金的期初余额 | 988,087,711.03 | 518,150,237.48 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 38,743,831.67 | 469,937,473.55 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 1）现金 | 1,026,831,542.70 | 988,087,711.03 |
| 其中：库存现金 | 558,217.00 | 381,098.11 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,026,273,325.70 | 987,706,612.92 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 2）现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3）期末现金及现金等价物余额 | 1,026,831,542.70 | 988,087,711.03 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

（4）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 背书转让的商业汇票金额 | 965,359,407.99 | 949,513,407.69 |
| 其中：支付货款 | 965,359,407.99 | 949,513,407.69 |

（5）现金流量表补充资料的说明

因使用受到限制，不作为现金及现金等价物的说明详见附注五(一)1.货币资金(2)其他说明。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 858,757,974.39 | 票据保证金、信用证保证金、定期存款、质押担保及住房基金等 |
| 应收账款 | 428,011,675.39 | 质押担保 |
| 交易性金融资产 | 18,265,328.64 | 限售A股 |
| 投资性房地产 | 4,555,767.35 | 抵押担保 |
| 固定资产 | 371,903,288.50 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 476,146,299.68 | 抵押担保 |
| 在建工程 | 43,243,253.88 | 抵押担保 |
| 合　计 | 2,200,883,587.83 | |

2. 外币货币性项目

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 1,907,203.70 |
| 其中：美元 | 35,287.28 | 6.9762 | 246,171.12 |
| 新加坡元 | 321,040.72 | 5.1739 | 1,661,032.58 |
| 应收账款 | | | 2,085,378.46 |
| 其中：美元 | 138,479.40 | 6.9762 | 966,059.99 |
| 新加坡元 | 216,339.41 | 5.1739 | 1,119,318.47 |
| 应付账款 | | | 1,314,787.73 |
| 其中：美元 | 175,553.79 | 6.9762 | 1,224,698.33 |
| 新加坡元 | 17,412.28 | 5.1739 | 90,089.40 |

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

| 项　目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 四川省三台县天诚制药土地出让金返还款 | 17,778,251.03 | | 394,896.00 | 17,383,355.03 | 与资产相关 |
| 四川天诚制药技术改造创新资金 | 3,069,534.40 | | 62,643.60 | 3,006,890.80 | 与资产相关 |
| 中药高科冬虫夏草人工培植产业化示范工程项目 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 南充制药隔膜压滤提取分离一体化技术应用及产业化 | 7,433,892.75 | | 879,808.20 | 6,554,084.55 | 与资产相关 |
| 南充制药多扶厂区搬迁补助 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | 与资产相关 |
| 涪陵制药厂藿香正气口服液制剂技改 | 10,000,000.00 | | 3,200,000.00 | 6,800,000.00 | 与资产相关 |
| 西南药业十二五项目拨款 | 104,000.00 | | 104,000.00 | | 与资产相关 |
| 西南药业新版 GMP 改造补助 | 543,750.00 | | 112,500.00 | 431,250.00 | 与资产相关 |
| 涪陵药厂创新补助 | | 300,000.00 | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 内蒙古天驴公司土地转让金返还款 | 1,884,800.00 | | 49,600.00 | 1,835,200.00 | 与资产相关 |
| 西南药业仿制药一致性评价 | 2,460,000.00 | 2,100,000.00 | | 4,560,000.00 | 与资产相关 |
| 藿香正气液标准化建设项目 | 1,916,928.34 | | 689,383.56 | 1,227,544.78 | 与资产相关 |
| 天诚制药曲安萘德益康唑乳剂凝胶项目资金 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 西藏藏医药文化交流中心 | 162,203.29 | | | 162,203.29 | 与资产相关 |
| 西藏藏医药圣康藏香片研究与开发 | 91,172.00 | | | 91,172.00 | 与资产相关 |
| 西藏藏医药中药材扶持项目 | 253,293.00 | | | 253,293.00 | 与资产相关 |
| 西藏藏医药新版 GMP 技术改造 | 1,218,020.00 | | | 1,218,020.00 | 与资产相关 |
| 西南药业冻干粉针车间智能工厂项目 | 3,200,000.00 | | 320,000.00 | 2,880,000.00 | 与资产相关 |
| 涪陵制药厂搬迁一期项目 | 9,400,000.00 | | | 9,400,000.00 | 与资产相关 |
| 藿香正气口服液大品种先进制造技术验证与应用项目 | 21,028,925.65 | | 4,469,095.90 | 16,559,829.75 | 与资产相关 |
| 藿香正气口服液生产过程智能制造管理平台研发与应用示范 | 795,029.76 | | 795,029.76 | | 与资产相关 |
| 太极研究院糖尿病性黄斑水肿研究项目 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 天水阿胶张家川县民族地区经济建设及牧区专项 | 850,000.00 | | | 850,000.00 | 与资产相关 |
| 西南药业技术创新与应用发 | | 400,000.00 | | 400,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 展一致性评价 | | | | | |
| 小　计 | 98,689,800.22 | 2,800,000.00 | 11,076,957.02 | 90,412,843.20 | |

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项　目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|
| 失业保险稳岗补贴款 | 43,692,832.05 | 其他收益 | |
| 西南药业医药产业财税补助 | 11,270,000.00 | 其他收益 | |
| 西南药业销售公司财政扶持资金 | 7,910,000.00 | 其他收益 | |
| 涪陵制药厂农产品加工奖励 | 2,000,000.00 | 其他收益 | |
| 四川太极制药专利资助 | 1,669,700.00 | 其他收益 | |
| 南充制药工业发展补助 | 1,180,000.00 | 其他收益 | |
| 工业和信息化补助资金 | 1,069,000.00 | 其他收益 | |
| 西南药业企业研发投入补助资金 | 1,050,000.00 | 其他收益 | |
| 西藏拉萨经济技术开发区财政局补助 | 1,002,483.59 | 其他收益 | |
| 西南药业工业发展专项资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | |
| 涪陵制药厂企业研发补助资金 | 909,126.21 | 其他收益 | |
| 绵阳制药促发展资金 | 830,000.00 | 其他收益 | |
| 桐君阁药厂重大新产品研发成本补助 | 690,000.00 | 其他收益 | |
| 桐君阁药厂工业发展扶持资金 | 628,000.00 | 其他收益 | |
| 绵阳市人力资源和社会保障局补助资金 | 594,400.00 | 其他收益 | |
| 涪陵制药厂经济和信息化补助资金 | 590,000.00 | 其他收益 | |
| 西藏藏药薏苡仁种植推广技术奖励 | 430,000.00 | 其他收益 | |
| 桐君阁药厂口服液体制剂资金 | 400,000.00 | 其他收益 | |
| 西南药业销售公司租金补贴 | 302,400.00 | 其他收益 | |
| 南充制药技术奖励 | 300,000.00 | 其他收益 | |
| 涪陵制药厂科技局奖励 | 254,150.00 | 其他收益 | |
| 四川天诚洪灾补助款 | 250,000.00 | 其他收益 | |
| 成都西部产业扶持金 | 242,900.00 | 其他收益 | |
| 太极天水拆除燃煤锅炉补助金 | 240,000.00 | 其他收益 | |
| 中药二厂工业发展专项资金 | 223,200.00 | 其他收益 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 中药二厂创新激励扶持补助 | 218,200.00 | 其他收益 | |
| 桐君阁药厂高新技术企业补助 | 210,000.00 | 其他收益 | |
| 浙江东方设备改造奖励 | 102,564.10 | 其他收益 | |
| 西藏藏药中小企业补助 | 100,000.00 | 其他收益 | |
| 其他 | 803,203.42 | 其他收益 | |
| 小　计 | 80,162,159.37 | | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 91,239,116.39 元。

## 六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

单位：万元

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|---|---|---|---|---|
| 绵阳太极房地产开发有限公司[注 1] | 投资设立 | 2019 年 1 月 3 日 | 4,750.00 | 100.00% |
| 重庆桐君阁龙桥药品有限公司[注 2] | 投资设立 | 2019 年 3 月 13 日 | 3,000.00 | 100.00% |
| 重庆大顺健康产业有限公司[注 3] | 投资设立 | 2019 年 4 月 2 日 | 3,000.00 | 100.00% |
| 成都新衡生房地产开发有限公司[注 4] | 投资设立 | 2019 年 10 月 17 日 | 10,000.00 | 100.00% |
| 重庆太极杏湖网络科技有限公司[注 5] | 投资设立 | 2019 年 7 月 15 日 | 100.00 | 100.00% |
| 重庆桐君阁物流配送有限公司[注 6] | 投资设立 | 2019 年 5 月 29 日 | 1,000.00 | 100.00% |

[注 1]：根据绵阳太极房地产开发有限公司（以下简称绵阳太极房地产）章程规定绵阳太极房地产公司注册资本 4,750 万元，其中间接控股子公司天诚药业公司以实物资产出资 4,116 万元，占注册资本的 86.65%；间接控股子公司绵阳太极大药房公司以实物资产出资 159 万元，占注册资本的 3.35%，重庆太极房地产开发有限公司以货币资金出资 475 万元，占注册资本 10%。截至本财务报表批准报出日，天诚药业公司和绵阳太极大药房公司的实物资产出资已到位，重庆太极房地产开发有限公司暂未缴纳注册资本金。

[注 2]：根据重庆桐君阁龙桥药品有限公司（以下简称龙桥药品）章程规定龙桥药品注册资本 3,000 万元，其中间接控股子公司桐君阁药厂以货币资金出资 3,000 万元，占注册资本的 100%。截至本财务报表批准报出日，桐君阁药厂实缴注册资本金 500 万元，全部由公司以货币资金出资。

[注 3]：根据重庆大顺健康产业有限公司（以下简称大顺健康）章程规定大顺健康注册资本 3,000 万元，其中公司以货币资金出资 3,000 万元，占注册资本的 100%。截至本财务报表批准报出日，公司实缴注册资本金 600 万元，全部由公司以货币资金出资。

[注 4]：根据成都新衡生房地产开发有限公司（以下简称新衡生房地产）章程规定新衡生房地产注册资本 10,000 万元，其中公司以实物资产出资 6,388 万元，占注册资本的 63.88%；全资子公司涪陵制药厂以实物资产出资 3,612 万元，占注册资本的 36.12%。截至本财务报表批准报出日，暂未缴纳注册资本金。

[注 5]：根据重庆太极杏湖网络科技有限公司（以下简称杏湖网络科技）章程规定杏湖网络注册资本 100 万元，其中间接控股子公司桐君阁大药房以货币资金出资 100 万元，占注册资本的 100%。截至本财务报表批准报出日，暂未缴纳注册资本金。

[注 6]：根据重庆桐君阁物流配送有限公司（以下简称桐君阁物流配送）章程规定桐君阁物流配送注册资本 1,000 万元，其中控股子公司西南药业以货币资金出资 1,000 万元，占注册资本的 100%。截至本财务报表批准报出日，暂未缴纳注册资本金。

## 七、在其他主体中的权益

1. 子公司的构成

(1) 基本情况

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 中药二厂[注 1] | 重庆市江津区德感街道德园路 13 号 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 永川中药材[注 2] | 重庆市永川区内环东路铁路新村海通商城第二层 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 桐君阁大药房 [注 3] | 重庆市渝中区解放西路 1 号 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 四川太极大药房连锁有限公司(以下简称川太极大药房) [注 4] | 四川省成都市锦江区天仙桥南路 4 号 4 楼 | 商业 | 45 | 55 | 投资设立 |
| 重庆西部医药商城有限责任公司（以下简称西部医药商城）[注 5] | 重庆市渝中区解放西路 1 号 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 天津沁鑫门诊有限公司(以下简称沁鑫门诊) [注 6] | 天津市和平区和平路 230 号 | 商业 | 20 | 80 | 投资设立 |
| 重庆中药饮片厂有限公司 | 重庆市涪陵区银滩路 1 号 | 制造业 | | 66.67 | 投资设立 |
| 桐君阁药厂 | 重庆市南岸区江龙路 2 号 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 重庆太极大药房 | 重庆市沙坪坝区汉渝路 7-9 号 7、8 楼 | 商业 | | 98 | 投资设立 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 自贡市太极大药房连锁有限公司 | 四川省自贡市自流井区五星街天花井六组 41 号 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 德阳大中太极大药房连锁有限公司 | 四川省德阳市绵远街一段 167 号 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 乐山市太极医药有限责任公司[注 7] | 四川省乐山市市中区蓝郡路 381 号 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 南充市太极医药有限责任公司[注 7] | 四川省南充市西充县多扶镇太极路 177 号二号楼 4 层 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 巴中市太极医药有限公司[注 7] | 四川省巴中市巴州区兴文街道龙兴大道 51 号（A 栋 6 层 A 区） | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 攀枝花市太极医药有限责任公司[注 7] | 四川省攀枝花市东区互通路 66 号 4 层 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 凉山州西部医药有限责任公司[注 7] | 四川省凉山彝族自治州西昌市机场路三段 237 号 A 栋 101-113 号 | 商业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 重庆西南药业销售有限公司[注 8] | 重庆市涪陵区龙桥龙港大道 359 号 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司 | 重庆市沙坪坝区汉渝路 7-9 号 7、8 层 | 商业 | | 70 | 同一控制下企业合并 |
| 四川省自贡市医药有限公司（以下简称自贡医药）[注 9] | 四川省自贡市自流井区五星街天花井六组 41 号 | 商业 | | 99.93 | 同一控制下企业合并 |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司（以下简称德阳大中）[注 10] | 四川省德阳市绵远街一段 167 号 | 商业 | | 97.69 | 同一控制下企业合并 |
| 太极集团四川德阳荣升药业有限公司（以下简称德阳荣升）[注 11] | 四川省德阳市市区华山北路 213 号 | 商业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳太极大药房 | 四川省绵阳高新区永兴镇兴业南路 15 号 | 商业 | | 96.97 | 同一控制下企业合并 |
| 医保进出口 | 重庆市江北区建新北路 65 号经贸大厦 20 楼 | 商业 | | 90 | 同一控制下企业合并 |
| 重庆市化工进出口有限公司 | 重庆市江北区建新北路 65 号 | 商业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 天诚药业[注 12] | 四川省绵阳市高新区永兴镇兴业南路 15 号第三幢 | 商业 | 14.29 | 84.79 | 同一控制下企业合并 |
| 四川德阳太极大药房连锁有限责任公司 | 四川省德阳市区华山北路 213 号 | 商业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 成都西部[注 13] | 四川省成都市金牛区五块石蓉北商贸大道二段 228 号 | 商业 | | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 太极集团西南药业（成都）有限公司 | 四川省成都双流西南航空港经济开发区园区内 | 制造业 | | 81.25 | 同一控制下企业合并 |
| 川太极制药 | 四川省成都市双流区西南航空港经济开发区园区内 | 制造业 | | 74.65 | 同一控制下企业合并 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 重庆华星生物技术有限责任公司 | 重庆市九龙坡区渝州路33号 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 重庆市长寿湖太极岛酒店有限公司 | 重庆市长寿区长寿湖镇响塘村 | 住宿和餐饮业 | 100 | | 投资设立 |
| 内蒙古阿鲁科尔沁旗太极天驴有限公司 | 内蒙古阿鲁科尔沁旗扎嘎斯台镇乌兰绍荣嘎查 | 养殖业 | 100 | | 投资设立 |
| 绵阳制药 | 四川省绵阳市剑南路278号 | 制造业 | 69.88 | | 同一控制下企业合并 |
| 重庆中医药高科技发展有限公司 | 重庆经济技术开发区丹桂区B7地块 | 制造业 | 71.53 | | 同一控制下企业合并 |
| 太极集团浙江东方制药有限公司 | 浙江省绍兴市卧龙路108号 | 制造业 | 70 | | 同一控制下企业合并 |
| 天诚制药 | 四川省绵阳市三台县灵兴镇 | 制造业 | 90.17 | | 同一控制下企业合并 |
| 涪陵制药厂 | 重庆市涪陵区太极大道1号 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 南充制药 | 四川省南充市西充县多扶镇太极路177号 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 甘孜州康定贡嘎中华虫草产业有限责任公司 | 四川省康定县炉城镇老榆林村 | 药材种植研究开发 | 53.33 | | 同一控制下企业合并 |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司（以下简称甘肃天胶） | 甘肃省天水市张家川回族自治县中部工业园区 | 制造业 | 40 | | 非同一控制下企业合并 |
| 重庆藏秘旅行社有限责任公司 | 重庆市涪陵区体育南路16号 | 旅游业 | 70.3 | | 非同一控制下企业合并 |
| 西南药业[注14] | 重庆市沙坪坝区天星桥21号 | 制造业 | 99 | 1 | 资产重组 |
| 重庆桐君阁股份有限公司（以下简称桐君阁）[注15] | 重庆市渝中区解放西路1号4楼、5楼 | 商业 | 99 | 1 | 资产重组 |
| 海南太极海洋药业有限公司（以下简称海洋药业）[注16] | 海南省屯昌县屯城镇东风西路东风小区5栋2单元1503号 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 西南药业（四川）有限公司（以下简称西南药业（四川））[注17] | 四川省南充市西充县西充县多扶工业园区内 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 桐君阁批发[注18] | 重庆市南岸区南坪南城大道222号一、二层 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 海南太极医疗养生有限公司 | 海南省屯昌县屯城镇东风西路东风小区5栋2单元1503号 | 制造业 | 80 | | 投资设立 |
| 重庆太极医药研究院有限公司 | 重庆市涪陵区太极大道1号 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 中药保健品 [注19] | 重庆市渝中区解放西路1号2楼 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 涪陵医药[注20] | 重庆市涪陵区广场路5号 | 商业 | | 100 | 同一控制下 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | （涪陵百货大楼）第七层 | | | | 企业合并 |
| 绵阳市安州区天诚医药有限公司（以下简称安州天诚）[注 21] | 绵阳市安州区花菱行政小区文卫路 2 号 | 商业 | | 51 | 同一控制下企业合并 |
| 三台县天诚医药有限公司（以下简称三台天诚）[注 21] | 四川省绵阳市三台县青东坝工业园区 4 号路 | 商业 | | 51 | 同一控制下企业合并 |
| 重庆市丰都县桐君阁医药有限公司（以下简称丰都桐君阁）[注 22] | 重庆市丰都县三合街道名山大道 117 号-1 号（第二层） | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 成都成汉太极大药房有限公司（以下简称成汉太极大药房）[注 23] | 中国（四川）自由贸易试验区成都高新区成汉南路 69 号 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 太极集团小金县雪梨膏有限公司 | 四川省阿坝藏族羌族自治州小金县两河口镇 | 商业 | | 68 | 投资设立 |
| 重庆太极养生园股份有限公司 | 重庆市垫江县白家镇福沿街 | 商业 | 61.54 | | 投资设立 |
| TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.[注 24] | 503 Elias Road, Singapore 519917 | 商业 | 51 | 19 | 投资设立 |
| 重庆《医药导报》传媒有限责任公司 | 重庆市两江新区康美街道恒山东路 18 号 | 商业 | 90 | | 投资设立 |
| 海南省太极南药种植有限公司 | 海南省屯昌县屯城镇昌顺花园经济适用房小区临街铺面 7#102.103 号 | 商业 | 51 | | 投资设立 |
| 海南太极医药保健品进出口有限公司（以下简称海南医保进出口）[注 25] | 海南省屯昌县屯城镇昌顺花园经济适用房小区临街铺面 7#102、103 号 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 太极集团海南医药研究有限公司 | 海南省琼海市博鳌乐城国际医疗旅游先行区康祥路 9 号(3 号楼 8 层 8-1 房间) | 商业 | 51 | | 投资设立 |
| 绵阳太极房地产[注 26] | 绵阳高新区永兴镇兴业南路 15 号 | 房地产 | | 90 | 投资设立 |
| 西藏藏药 | 拉萨经济技术开发区格桑路 13 号 | 工业 | 51 | | 同一控制下企业合并 |
| 大易麒灵[注 27] | 重庆市渝北区龙塔街道黄龙路 38 号 | 商业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 龙桥药品[注 28] | 重庆市涪陵区龙桥龙港大道 359 号钢龙四路 B13 栋 13-18 号 | 商业 | | 100 | 投资设立 |
| 大顺健康 | 重庆市涪陵区大顺乡街上政府办公楼 4 楼 406、407、408 室 | 种植业 | 100 | | 投资设立 |
| 新衡生房地产[注 29] | 成都市双流区西航港街道大件路白家段 623 号 | 房地产 | 63.88 | 36.12 | 投资设立 |
| 杏湖网络科技[注 30] | 重庆市两江新区恒山东路 18 号办公楼金杏楼三楼 | 服务业 | | 100 | 投资设立 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 桐君阁物流配送 | 重庆市北部新区高新区大竹林组团0标准分区09-26号 | 服务业 | | 100 | 投资设立 |
| 西南药业（重庆）有限公司 | 重庆市北碚区云汉大道117号附425号 | 商业 | | 100 | 投资设立 |

[注1]：控股子公司桐君阁持有中药二厂100%的股权，公司通过控股桐君阁，间接持有该公司100%的股权。

[注2]：控股子公司桐君阁持有永川中药材公司100%的股权，公司通过控股桐君阁，间接持有该公司100%的股权。

[注3]：控股子公司桐君阁、控股子公司西南药业分别持有桐君阁大药房54.55%、45.45%的股权。公司通过控股桐君阁和西南药业，间接持有该公司100%的股权。

[注4]：公司、控股子公司桐君阁分别持有川太极大药房45%、55%的股权。公司通过控股桐君阁，直接加间接持有该公司100%的股权。

[注5]：控股子公司桐君阁持有西部医药商城52.50%的股权， 西南药业持有该公司47.50%的股权，公司通过控股桐君阁和西南药业，间接持有该公司100%的股权。

[注6]：公司、控股子公司桐君阁分别持有沁鑫门诊20%、80%的股权。公司通过控股桐君阁，直接加间接持有该公司100%的股权。

[注7]：间接控股子公司成都西部分别持有乐山市太极医药有限责任公司、南充市太极医药有限责任公司、巴中市太极医药有限公司攀枝花市太极医药有限责任公司、凉山州西部医药有限责任公司100%的股权，公司通过间接控股成都西部，间接持有上述公司100%的股权。

[注8]：控股子公司西南药业持有重庆西南药业销售有限公司100%的股权。公司通过控股西南药业间接持有该公司100%的股权。

[注9]：间接控股子公司成都西部持有自贡医药99.93%的股权，公司通过间接控股成都西部，间接持有自贡医药99.93%的股权。

[注10]：控股子公司桐君阁、间接控股子公司成都西部分别持有德阳大中41.78%、55.91%的股权。公司通过控股桐君阁，直接加间接持有该公司97.69%的股权。

[注11]：控股子公司桐君阁、间接控股子公司成都西部分别持有德阳荣升18.71%、81.29%的股权。公司通过控股桐君阁，直接加间接持有该公司100.00%的股权。

[注12]：公司及控股子公司桐君阁及子公司成都西部分别持有天诚药业14.29%、21.93%、62.86%的股权，公司直接加间接持有该公司99.08%的股权。

[注 13]：控股子公司桐君阁、间接控股子公司桐君阁大药房分别持有成都西部 95%、5%的股权，公司通过控股桐君阁、间接控股桐君阁大药房，间接持有该公司 100%的股权。

[注 14]：公司及控股子公司涪陵制药厂分别持有西南药业 99%、1%的股权，公司直接加间接持有该公司 100%的股权。

[注 15]：公司及控股子公司涪陵制药厂分别持有桐君阁 99%、1%的股权，公司直接加间接持有该公司 100%的股权。

[注 16]：控股子公司涪陵制药厂、西南药业、桐君阁分别持有海洋药业 60%、20%、20%的股权，公司通过控股涪陵制药厂、西南药业、桐君阁间接控股海洋药业，间接持有该公司 100%的股权。

[注 17]：控股子公司西南药业持有西南药业（四川）100%的股权，公司通过控股西南药业间接控股西南药业（四川），间接持有该公司 100%的股权。

[注 18]：控股子公司桐君阁、涪陵制药厂、间接控股子公司桐君阁药厂分别持有桐君阁批发 60%、20%、20%的股权，公司通过控股桐君阁、涪陵制药厂、桐君阁药厂间接控股桐君阁批发，间接持有该公司 100%的股权。

[注 19]：间接控股子公司桐君阁大药房、桐君阁批发分别持有中药保健品 60%、40%的股权，公司通过控股桐君阁，间接控股中药保健品，间接持有该公司 100%的股权。

[注 20]：控股子公司桐君阁持有涪陵医药 100%的股权。公司通过控股桐君阁，间接持有该公司 100%的股权。

[注 21]：间接控股子公司成都西部分别持有安州天诚、三台天诚 51%的股权，公司通过间接控股成都西部，间接持有上述公司 51%的股权。

[注 22]：控股子公司桐君阁、间接控股子公司涪陵医药分别持有丰都桐君阁 51%、49%的股权，公司通过控股桐君阁，间接持有该公司 100%的股权。

[注 23]：间接控股子公司川太极大药房持有成汉太极大药房 100%的股权，公司通过控股桐君阁，间接控股成汉太极大药房 100%的股权。

[注 24]：公司及控股子公司桐君阁、西南药业分别持有 TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD. 51%、14%、5%的股权。

[注 25]：间接控股子公司医保进出口、桐君阁大药房分别持有海南医保进出口 51%、49%的股权，公司通过间接控股医保进出口公司、桐君阁大药房，间接持有该公司 100%的股权。

[注 26]：间接控股子公司天诚药业、绵阳太极大药房分别持有绵阳太极房地产 86.65%、3.35%的股权，公司通过间接控股天诚药业股份、绵阳大药房公司，间接持有公司 90%股权。

[注 27]：间接控股子公司桐君阁大药房持有大易麒灵 100%的股权，公司通过间接控股桐君阁大药房，间接持有该公司 100%的股权。

[注 28]：间接控股子公司桐君阁药厂持有龙桥药品 100%的股权，公司通过间接控股桐君阁药厂，间接持有该公司 100%的股权。

[注 29]：公司及控股子公司涪陵制药厂分别持有新衡生房地产 63.88%、36.12%的股权，公司直接加间接持有该公司 100%的股权。

[注 30]：间接控股子公司桐君阁大药房持有杏湖网络科技 100%的股权，公司通过间接控股桐君阁大药房，间接持有该公司 100%的股权。

2）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

公司持有甘肃天胶 40%的股权，因甘肃天胶董事会成员中半数以上由公司委派，公司在甘肃天胶重大经营决策事项上具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 太极集团四川绵阳制药有限公司 | 30.12% | 12,017,804.84 | | 61,580,889.72 |
| 重庆中医药高科技发展有限公司 | 28.47% | -441,731.75 | | -174,600.65 |
| 太极集团.四川天诚制药有限公司 | 9.83% | 1,925,698.72 | | 10,485,271.15 |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司 | 60.00% | -33,193,916.38 | | -100,940,210.09 |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司 | 2.31% | -6,139.08 | | 595,229.18 |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司 | 10.00% | 331,876.93 | | 6,165,004.12 |
| 太极集团西南药业（成都）有限公司 | 18.75% | -3,085,116.74 | | -10,178,159.58 |
| 太极集团四川太极制药有限公司 | 25.35% | -176,128.20 | | -1,511,321.54 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司 | 27,273.13 | 6,746.76 | 34,019.89 | 12,923.25 | 651.47 | 13,574.72 |
| 重庆中医药高科技 | 47.81 | 1,457.98 | 1,505.79 | 567.12 | 1,000.00 | 1,567.12 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 发展有限公司 | | | | | | |
| 太极集团.四川天诚制药有限公司 | 10,557.06 | 15,797.17 | 26,354.23 | 13,548.61 | 2,139.02 | 15,687.63 |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司 | 34,979.86 | 14,531.02 | 49,510.88 | 66,249.25 | 85.00 | 66,334.25 |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司 | 8,648.88 | 735.51 | 9,384.39 | 6,663.44 | 188.71 | 6,852.15 |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司 | 28,674.45 | 750.87 | 29,425.32 | 23,195.27 | 65.04 | 23,260.31 |
| 太极集团西南药业（成都）有限公司 | 554.87 | 6,134.29 | 6,689.16 | 12,117.51 | | 12,117.51 |
| 太极集团四川太极制药有限公司 | 48,695.09 | 13,877.19 | 62,572.28 | 63,168.46 | | 63,168.46 |

（续上表）

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司 | 24,439.40 | 7,522.30 | 31,961.70 | 14,836.72 | 669.77 | 15,506.49 |
| 重庆中医药高科技发展有限公司 | 55.53 | 1,551.42 | 1,606.95 | 513.12 | 1,000.00 | 1,513.12 |
| 太极集团.四川天诚制药有限公司 | 10,755.04 | 16,491.89 | 27,246.93 | 16,355.30 | 2,184.78 | 18,540.08 |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司 | 37,587.27 | 15,231.03 | 52,818.30 | 64,024.35 | 85.00 | 64,109.35 |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司 | 7,550.48 | 764.93 | 8,315.41 | 5,568.65 | 188.43 | 5,757.08 |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司 | 28,511.84 | 781.78 | 29,293.62 | 23,394.34 | 66.15 | 23,460.49 |
| 太极集团西南药业（成都）有限公司 | 591.58 | 6,683.41 | 7,274.99 | 11,057.95 | | 11,057.95 |
| 太极集团四川太极制药有限公司 | 47,413.53 | 11,417.26 | 58,830.79 | 59,357.50 | | 59,357.50 |

（2）损益和现金流量情况

单位：万元

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司 | 42,495.50 | 3,989.98 | 3,989.98 | 983.11 |
| 重庆中医药高科技发展有限公司 | | -155.16 | -155.16 | -0.05 |
| 太极集团.四川天诚制药有限公司 | 18,299.17 | 1,959.00 | 1,959.00 | 354.98 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司 | 8,012.70 | -5,532.32 | -5,532.32 | 1,216.81 |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司 | 15,206.53 | -26.07 | -26.07 | 382.27 |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司 | 39,456.90 | 331.88 | 331.88 | -450.49 |
| 太极集团西南药业（成都）有限公司 | | -1,645.40 | -1,645.40 | -6.17 |
| 太极集团四川太极制药有限公司 | 35,162.62 | -69.48 | -69.48 | 3,424.26 |

（续上表）

| 子公司名称 | 上年同期数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司 | 38,904.04 | 3,770.09 | 3,591.23 | 5,590.16 |
| 重庆中医药高科技发展有限公司 | | -148.30 | -148.30 | -1.28 |
| 太极集团.四川天诚制药有限公司 | 16,711.69 | 1,751.25 | 1,751.25 | 641.55 |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司 | 7,951.27 | -2,774.95 | -2,774.95 | -26.14 |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司 | 14,179.64 | 22.44 | 17.43 | -94.58 |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司 | 34,807.18 | 594.66 | 593.25 | 1,250.03 |
| 太极集团西南药业（成都）有限公司 | | -669.47 | -669.47 | 7.34 |
| 太极集团四川太极制药有限公司 | 29,355.14 | 73.64 | 73.64 | -5,956.54 |

（三）在联营企业中的权益

1. 联营企业

（1）基本情况

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 重庆阿依达太极泉水股份有限公司[注] | 重庆市 | 重庆市 | 饮料生产、销售 | | 40 | 权益法核算 |
| 四川国药天江药业有限公司 | 四川省 | 四川省巴中市 | 中药颗粒剂及配方颗粒生产、销售 | 9.80 | | 权益法核算 |
| 成都中医大银海眼科医院股份有限公司 | 四川省 | 四川省成都市 | 眼科医院服务及医疗设备研发、销售 | 15.65 | | 权益法核算 |

[注]：控股子公司涪陵制药厂持有重庆阿依达太极泉水股份有限公司（以下简称阿依达公司）40%的股权，为阿依达公司第一大股东，但采取权益法核算不纳入合并财务报表范围的原因系阿依达公司其余三个股东分别为重庆大易科技投资有限公司、重庆太极香樟树园林工程有限公司、重庆市涪陵太极印务有限责任公司（以下简称太极印务），共计持有阿依达

公司 60%的股权。其中重庆大易科技投资有限公司由该公司职工自然人投资组建，同时重庆太极香樟树园林工程有限公司和重庆市涪陵太极印务有限责任公司为重庆大易科技投资有限公司的控股子公司，三家公司为一致行动人,且阿依达公司的经营发展等均由太极集团有限公司进行控制管理，故未将其纳入合并财务报表范围。

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

1) 公司持有成都中医大银海眼科医院股份有限公司（以下简称银海眼科医院）15.65%的股权，为银海眼科医院第二大股东，且公司委派董事并参与银海眼科医院的日常经营管理，对银海眼科医院日常经营决策具有重大影响。

2) 公司持有四川国药天江药业有限公司（以下简称国药天江）9.80%的股权，为国药天江第三大股东，且公司委派董事并参与国药天江的日常经营管理，对国药天江日常经营决策具有重大影响。

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项　目 | 期末数/本期数 | 期初数/上年同期数 |
|---|---|---|
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 86,474,875.98 | 96,912,644.26 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -79,140,790.90 | -85,783,940.26 |
| 净利润 | -79,140,790.90 | -85,783,940.26 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -79,140,790.90 | -85,783,940.26 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的16.48%(2018年12月31日：12.31%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

| 项　目 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 451,091.92 | 472,082.32 | 379,254.80 | 61,097.28 | 31,730.24 |
| 应付票据 | 211,267.70 | 211,267.70 | 211,267.70 | | |
| 应付账款 | 165,496.88 | 165,496.88 | 165,496.88 | | |
| 其他应付款 | 122,804.85 | 122,804.85 | 122,804.85 | | |
| 其他流动负债 | 40,404.44 | 41,830.00 | 41,830.00 | | |
| 长期应付款 | 16,787.34 | 18,206.01 | 12,835.89 | 5,231.72 | 138.40 |
| 小　计 | 1,007,853.13 | 1,031,687.76 | 933,490.12 | 66,329.00 | 31,868.64 |

（续上表）

| 项　目 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 464,542.40 | 489,580.90 | 341,590.72 | 125,900.01 | 22,090.17 |
| 应付票据 | 134,022.08 | 134,022.08 | 134,022.08 | | |
| 应付账款 | 150,389.26 | 150,389.26 | 150,389.26 | | |
| 其他应付款 | 99,517.37 | 99,517.37 | 99,517.37 | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 长期应付款 | 11,049.49 | 12,656.53 | 6,099.29 | 5,608.67 | 948.57 |
| 小　计 | 859,520.60 | 886,166.14 | 731,618.72 | 131,508.68 | 23,038.74 |

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年12月31日止，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币2,783,000,000.00元(2018年12月31日：人民币3,280,260,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注附注五(四)2 之说明。

## 九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项　目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合　计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产 | 243,385,805.50 | | 367,301,400.00 | 610,687,205.50 |
| (1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 243,385,805.50 | | 367,301,400.00 | 610,687,205.50 |
| 权益工具投资 | 243,385,805.50 | | 67,301,400.00 | 310,687,205.50 |
| 结构性存款 | | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 2. 应收款项融资 | | | 164,954,906.51 | 164,954,906.51 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 243,385,805.50 | | 532,256,306.51 | 775,642,112.01 |

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的股票公允价值按公开股票交易市场上的收盘价计量。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

2. 公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括结构性存款和持有的非上市股权。其中结构性存款以预期收益率来预测未来现金流量确定其公允价值；而被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 太极集团有限公司 | 重庆市涪陵区太极大道1号 | 中成药、西药生产、销售 | 34,233.80 | 33.20 | 35.34[注] |

[注]：同受母公司太极集团有限公司控制的重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司（以下

简称希兰生物）持有公司 2.14%的股权。

(2) 因太极集团有限公司系重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会下属企业，故本公司最终控制方是重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 重庆市涪陵太极印务有限责任公司（以下简称太极印务） | 同受母公司控制 |
| 太极集团重庆国光绿色食品有限公司 | 同受母公司控制 |
| 四川省绵阳药业集团公司（以下简称绵阳药业集团） | 同受母公司控制 |
| 四川省泸州天诚药业有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆太极药用动植物资源开发有限公司 | 同受母公司控制 |
| 四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 太极集团重庆塑胶有限公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆中药材公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆星星物业管理有限公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆星星贸易有限公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆黄埔医药有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 四川太极医药有限公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆太极中药材种植开发有限公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆市藿香花酒店有限公司[注 1] | 同受母公司控制 |
| 重庆桐君阁中药批发有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆大易科技投资有限公司（以下简称大易科技投资） | 同受母公司控制 |
| 武隆县太极大易酒店有限公司 | 同受母公司控制 |
| 医药导报社 | 同受母公司控制 |
| 重庆太极香樟树园林工程有限公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆市涵菡企业管理中心[注 2] | 同受母公司控制 |

| | |
|---|---|
| 重庆太极房地产开发有限公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆市涪陵区南山植物园有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆大易房地产开发有限公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆太极春水健康管理有限公司 | 同受母公司控制 |
| 重庆太极涵菡物业服务有限公司 | 同受母公司控制 |
| 绵阳太极天诚物业服务有限公司 | 同受母公司控制 |
| 太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司[注 3] | 其他关联 |
| 希兰生物 | 参股股东、同受母公司控制 |

[注 1]：前身为重庆市云顶酒店有限公司，已更名为重庆市藿香花酒店有限公司。

[注 2]：前身为重庆市涪陵德盛服务中心，已更名为重庆市涵菡企业管理中心。

[注 3]：九州通医药集团股份有限公司持有本公司 4.21%股份，并指派 1 名董事，将九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司划分为其他关联方。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 重庆中药材公司 | 采购商品 | 市场价 | 125,204,735.52 | 1.89 | 94,057,407.18 | 1.49 |
| 重庆市涪陵太极印务有限责任公司 | 采购商品 | 市场价 | 98,969,356.66 | 1.50 | 111,741,119.58 | 1.77 |
| 太极集团有限公司 | 采购商品 | 市场价 | 35,942,904.23 | 0.54 | 41,153,981.82 | 0.65 |
| 重庆太极中药材种植开发有限公司 | 采购商品 | 市场价 | 31,321,249.54 | 0.47 | 16,745,610.30 | 0.27 |
| 重庆阿依达太极泉水股份有限公司 | 采购商品 | 市场价 | 12,659,299.09 | 0.19 | 45,407,916.12 | 0.72 |
| 重庆太极香樟树园林工程有限公司 | 接受劳务 | 市场价 | 12,501,272.23 | 0.19 | 9,949,258.17 | 0.16 |
| 重庆桐君阁中药批发有限责任公司 | 采购商品 | 市场价 | 11,420,150.55 | 0.17 | 11,334,594.21 | 0.18 |
| 重庆大易房地产开发有限公司[注 1] | 接受劳务 | 市场价 | 7,797,169.82 | 0.12 | 25,089,622.43 | 0.40 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 四川省绵阳药业集团公司 | 采购商品 | 市场价 | 6,699,293.56 | 0.10 | 6,340,691.00 | 0.10 |
| 重庆星星物业管理有限公司 | 接受劳务 | 市场价 | 4,420,139.36 | 0.07 | 7,432,594.58 | 0.12 |
| 太极集团重庆国光绿色食品有限公司 | 采购商品 | 市场价 | 1,536,553.80 | 0.02 | 230,655.24 | |
| 重庆太极春水健康管理有限公司 | 接受劳务 | 市场价 | 914,967.71 | 0.01 | 849,553.76 | 0.01 |
| 重庆市藿香花酒店有限公司 | 接受劳务 | 市场价 | 629,158.92 | 0.01 | 222,211.19 | |
| 太极集团重庆塑胶有限公司 | 采购商品 | 市场价 | 169,269.06 | | 261,593.60 | |
| 医药导报社［注 2］ | 接受劳务 | 市场价 | 164,139.83 | | 1,774,419.72 | 0.03 |
| 重庆太极涵菡物业服务有限公司 | 接受劳务 | 市场价 | 44,015.09 | | 47,471.45 | |
| 武隆县太极大易酒店有限公司 | 接受劳务 | 市场价 | 15,104.00 | | 12,400.00 | |
| 九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司 | 采购商品 | 市场价 | 104,095,988.79 | 1.58 | 126,455,183.48 | 2.01 |

［注 1］：系关联方为公司提供代理及项目管理服务。

［注 2］：系关联方为公司提供广告服务。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 太极集团有限公司 | 销售商品 | 协议价 | 134,292,630.30 | 1.16 | 122,855,491.46 | 1.16 |
| 重庆中药材公司 | 销售商品 | 市场价 | 5,254,486.01 | 0.05 | 2,731,701.67 | 0.03 |
| 重庆市涪陵太极印务有限责任公司 | 销售商品 | 市场价 | 2,317,700.94 | 0.02 | 6,446,678.27 | 0.06 |
| 太极集团重庆塑胶有限公司 | 提供劳务 | 市场价 | 2,051,417.75 | 0.02 | 433,026.89 | |
| 重庆市藿香花酒店有限公司 | 提供劳务 | 市场价 | 973,720.42 | 0.01 | 569,930.32 | 0.01 |
| 重庆市藿香花酒店有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 675,062.09 | 0.01 | 673,406.85 | 0.01 |
| 重庆阿依达太极泉水股份有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 679,967.90 | 0.01 | 942,039.88 | 0.01 |
| 重庆星星物业管理有限公司 | 提供劳务 | 市场价 | 667,672.69 | 0.01 | 905,258.76 | 0.01 |
| 太极集团重庆国光 | 销售商品 | 市场价 | 514,972.73 | | 1,261,884.30 | 0.01 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 绿色食品有限公司 | | | | | | |
| 重庆太极春水健康管理有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 335,039.28 | | 317,571.10 | |
| 重庆太极中药材种植开发有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 252,996.85 | | 44,404.81 | |
| 重庆大易科技投资有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 242,439.32 | | | |
| 重庆太极香樟树园林工程有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 158,585.99 | | 32,731.42 | |
| 重庆太极涵菡物业服务有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 101,309.97 | | 92,072.29 | |
| 重庆桐君阁中药批发有限责任公司 | 销售商品 | 市场价 | 66,772.57 | | 41,023.92 | |
| 武隆县太极大易酒店有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 47,512.00 | | 42,251.27 | |
| 太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司 | 销售商品 | 市场价 | 23,928.15 | | | |
| 重庆大易房地产开发有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 25,381.11 | | 65,022.14 | |
| 重庆太极药用动植物资源开发有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 13,040.34 | | 72,828.64 | |
| 医药导报社 | 销售商品 | 市场价 | 7,475.32 | | 23,764.52 | |
| 绵阳太极天诚物业服务有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 4,327.69 | | 905.17 | |
| 四川省绵阳药业集团公司 | 销售商品 | 市场价 | 819.93 | | 306,942.75 | |
| 重庆太极房地产开发有限公司 | 销售商品 | 市场价 | | | 7,080.00 | |
| 九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司 | 销售商品 | 市场价 | 423,142,901.22 | 3.67 | 374,020,129.61 | 3.53 |

2. 关联受托管理

根据控股子公司桐君阁股份与太极集团有限公司于2016年8月11日签署的《托管协议》，太极集团有限公司将四川省绵阳药业集团公司、重庆中药材公司、重庆桐君阁中药批发有限责任公司、四川省泸州天诚药业有限责任公司、重庆太极中药材种植开发有限公司共5家控股子公司托管给桐君阁股份经营管理，桐君阁股份每年按照被托管公司当年净利润的 5%收取托管费，协议有效期为上述5家公司处于太极集团有限公司控制下的全部期间，本年度确认托管收益570,984.27元。

3. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 年度确认的租赁收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 重庆市藿香花酒店有限公司 | 房屋 | 2015.1.1 | 2020.12.31 | 协议价 | 609,956.05 |
| 本公司 | 重庆市涪陵太极印务有限责任公司 | 土地、房屋及设备 | 2018.7.1 | 2019.12.31 | 协议价 | 764,834.16 |
| 本公司 | 太极集团重庆国光绿色食品有限公司 | 土地、房屋及设备 | 2018.4.1 | 2021.3.31 | 协议价 | 1,017,991.29 |

4. 关联担保情况

(1) 接受担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 太极集团有限公司 | 涪陵制药厂 | 5,000.00 | 2019.08.02 | 2020.08.01 | 否[注1] |
| 太极集团有限公司 | 涪陵制药厂 | 2,000.00 | 2019.11.01 | 2020.11.01 | 否[注2] |
| 太极集团有限公司 | 涪陵制药厂 | 10,400.00 | 2019.09.11 | 2020.09.10 | 否[注3] |
| 太极集团有限公司 | 涪陵制药厂 | 2,780.00 | 2019.12.09 | 2020.12.08 | 否[注4] |
| | | 5,000.00 | 2019.12.16 | 2020.12.08 | |
| 太极集团有限公司 | 涪陵制药厂 | 6,590.00 | 2019.09.26 | 2022.09.22 | 否[注5] |
| | | 5,390.00 | 2019.09.27 | 2022.09.22 | |
| 太极集团有限公司 | 涪陵制药厂 | 12,606.08 | 2018.02.13 | 2020.02.08 | 否[注6] |
| 太极集团有限公司 | 本公司 | 3,000.00 | 2019.05.13 | 2020.05.12 | 否[注7] |
| 太极集团有限公司 | 本公司 | 5,000.00 | 2019.09.12 | 2020.03.12 | 否[注8] |
| | | 5,000.00 | 2019.01.11 | 2020.01.10 | |
| | | 5,000.00 | 2019.11.12 | 2020.11.12 | |
| | | 5,000.00 | 2019.11.12 | 2020.11.12 | |
| 太极集团有限公司 | 本公司 | 5,000.00 | 2019.12.26 | 2020.12.25 | 否[注9] |
| 太极集团有限公司 | 本公司 | 5,000.00 | 2019.07.31 | 2020.07.21 | 否[注10] |
| | | 4,800.00 | 2019.08.13 | 2020.07.21 | |
| 太极集团有限公司、希兰生物 | 本公司 | 4,700.00 | 2019.08.22 | 2020.07.21 | 否[注11] |
| 太极集团有限公司 | 西南药业 | 8,000.00 | 2019.01.04 | 2020.01.03 | 否[注12] |
| | | 2,500.00 | 2019.02.03 | 2020.02.01 | |
| | | 5,000.00 | 2019.06.06 | 2020.06.05 | |
| | | 4,200.00 | 2019.07.11 | 2020.07.10 | |
| | | 4,300.00 | 2019.08.08 | 2020.08.06 | |
| | | 6,000.00 | 2019.08.21 | 2020.08.19 | |
| 太极集团有限公司 | 西南药业 | 33,500.00 | 2018.02.13 | 2020.02.08 | 否[注13] |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁股份 | 2,500.00 | 2019.10.23 | 2020.10.21 | 否[注14] |
| | | 7,000.00 | 2019.01.15 | 2020.01.14 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2,000.00 | 2019.03.09 | 2020.03.08 | |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁股份 | 2,000.00 | 2019.09.27 | 2019.03.27 | 否[注 15] |
| | | 3,000.00 | 2019.10.10 | 2020.10.10 | |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁股份 | 3,000.00 | 2019.12.18 | 2022.12.17 | 否[注 16] |
| | | 3,100.00 | 2019.09.25 | 2022.09.24 | |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁股份 | 10.00 | 2019.10.29 | 2020.10.24 | 否[注 17] |
| | | 1,490.00 | 2019.10.29 | 2020.10.24 | |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁药厂 | 5,000.00 | 2019.07.01 | 2020.06.27 | 否[注 18] |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁连锁 | 3,000.00 | 2019.07.26 | 2020.07.25 | 否[注 19] |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁批发 | 500.00 | 2019.05.22 | 2020.05.20 | 否[注 20] |
| | | 500.00 | 2019.05.24 | 2020.05.23 | |
| | | 1,000.00 | 2019.06.13 | 2020.06.12 | |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁批发 | 1,000.00 | 2019.12.20 | 2020.06.20 | 否[注 21] |
| 太极集团有限公司 | 涪陵医药 | 500.00 | 2019.02.27 | 2020.01.23 | 否[注 22] |
| 太极集团有限公司 | 涪陵医药 | 3,000.00 | 2019.11.20 | 2020.05.26 | 否[注 23] |
| 太极集团有限公司 | 成都西部 | 3,000.00 | 2019.12.17 | 2020.12.16 | 否[注 24] |
| | | 3,000.00 | 2019.12.17 | 2020.12.16 | |
| 太极集团有限公司 | 西南药业 | 10,000.00 | 2019.06.17 | 2020.06.17 | 否[注 25] |
| 太极集团有限公司 | 西南药业 | 4,975.20 | 2019.02.20 | 2020.02.16 | 否[注 26] |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁股份 | 520.00 | 2019.06.17 | 2020.06.17 | 否[注 27] |
| | | 6,271.29 | 2019.11.11 | 2020.06.20 | |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁股份 | 8,129.80 | 2019.06.17 | 2020.11.26 | 否[注 28] |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁股份 | 2,599.80 | 2019.01.31 | 2020.01.31 | 否[注 29] |
| 太极集团有限公司 | 涪陵医药 | 909.40 | 2019.07.22 | 2020.06.18 | 否[注 30] |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁批发 | 1,999.90 | 2019.12.26 | 2020.06.26 | 否[注 31] |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁批发 | 4,129.42 | 2019.08.26 | 2020.06.20 | 否[注 32] |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁批发 | 2,999.31 | 2019.08.09 | 2020.06.17 | 否[注 33] |
| 太极集团有限公司 | 桐君阁批发 | 3,937.91 | 2019.07.04 | 2020.06.30 | 否[注 34] |
| 太极集团有限公司 | 涪陵制药厂 | 5,000.00 | 2019.04.30 | 2020.04.30 | 否[注 35] |
| 太极集团有限公司 | 涪陵制药厂 | 3,759.00 | 2019.11.14 | 2020.05.14 | 否[注 36] |
| 太极集团有限公司 | 涪陵制药厂 | 1,659.00 | 2019.12.30 | 2020.12.30 | 否[注 37] |
| 太极集团有限公司 | 本公司 | 5,000.00 | 2019.12.17 | 2020.12.17 | 否[注 38] |

[注 1]：太极集团有限公司为公司子公司涪陵制药厂在兴业银行 5,000.00 万元借款提

供连带责任保证担保。

[注 2]：太极集团有限公司为公司子公司涪陵制药厂在汉口银行 2,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 3]：太极集团有限公司为公司子公司涪陵制药厂在中信银行 10,400.00 万元借款提供连带责任保证担保，同时，公司持公司子公司涪陵制药厂 9 亿股股权为以上借款提供质押担保。

[注 4]：太极集团有限公司以持有的本公司 1,404.00 万股股权为公司子公司涪陵制药厂在农村商业银行垫江支行 7,780.00 万元借款提供质押担保。

[注 5]：太极集团有限公司以持有的本公司 585.00 万股股权为公司子公司涪陵制药厂在华夏银行 11,980.00 万元借款提供质押担保，同时，公司为上述借款提供连带责任保证担保。

[注 6]：太极集团有限公司以其持有的“太极”等商标权为公司子公司涪陵制药厂取得银团借款 12,606.08 万元提供质押担保，同时，公司为上述借款提供连带责任保证担保。

[注 7]：太极集团有限公司为本公司在重庆银行 3,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 8]：太极集团有限公司为本公司在民生银行 20,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 9]：太极集团有限公司为本公司在恒丰银行 5,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 10]：太极集团有限公司以持有的本公司 1,900.00 万股股权为公司在招商银行 9,800.00 万元借款提供质押担保。

[注 11]：太极集团有限公司以其持有的本公司 360.00 万股股权，希兰生物以其持有的本公司 590.00 万股股权为公司在招商银行 4,700.00 万元借款提供质押担保。

[注 12]：太极集团有限公司为公司子公司西南药业在重庆农村商业银行 30,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 13]：太极集团有限公司以其持有的“太极”等商标权为公司子公司西南药业取得银团借款 33,500.00 万元提供质押担保，同时，公司为上述借款提供连带责任保证担保。

[注 14]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份在农村商业银行 11,500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 15]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份在汉口银行 5,000.00 万元借款提

供连带责任保证担保。

[注 16]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份在中信银行 6,100.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 17]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份在农村商业银行 1,500.00 万元借款提供连带责任保证担保，同时，公司子公司桐君阁股份以账面价值 376.03 万元的土地为以上借款提供抵押担保。

[注 18]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁药厂在农村商业银行 5,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 19]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁连锁在农村商业银行 3,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 20]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁批发在农村商业银行 2,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 21]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁批发在汉口银行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 22]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司涪陵医药在中信银行 500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 23]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司涪陵医药在重庆银行 3,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 24]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部在重庆银行 6,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 25]：太极集团有限公司为公司子公司西南药业在厦门银行提供最高额 25,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，西南药业在该担保合同下办理银行承兑汇票 14,286.00 万元，存入保证金 4,286.00 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 26]：太极集团有限公司为公司子公司西南药业在农村商业银行提供最高额 7,500.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，西南药业在该担保合同下办理国内信用证 4,975.20 万元，存入保证金 0 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 27]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份在农村商业银行提供最高额 20,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁股份在该担保合同下办理银行承兑汇票 10,448.13 万元，存入保证金 3,656.84 万元，担保金额为扣除保证金

之后的敞口部分。

[注 28]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份在厦门银行提供最高额 25,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁股份在该担保合同下办理银行承兑汇票 11,614.00 万元，存入保证金 3,484.20 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 29]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份在汉口银行提供最高额 14,300.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁股份在该担保合同下办理国内信用证 3,714.00 万元，存入保证金 1,114.20 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 30]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司涪陵医药在中信银行涪陵支行提供最高额 1,500.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，涪陵医药在该担保合同下办理银行承兑汇票 2,500.00 万元，存入保证金 750.00 万元，以后各月按比例缴纳后续敞口金额，截止 2019 年 12 月 31 日已缴纳 840.60 万元，担保金额为扣除保证金及缴存金额之后的敞口部分。

[注 31]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁批发在汉口银行提供最高额 3,300.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁批发在该担保合同下办理银行承兑汇票 2,857.00 万元，存入保证金 857.10 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 32]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁批发在中信银行提供最高额 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁批发在该担保合同下办理银行承兑汇票 9,927.54 万元，存入保证金 5,798.12 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 33]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁批发在农村商业银行提供 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁批发在该担保合同下办理银行承兑汇票 4,284.73 万元，存入保证金 1,285.42 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 34]：太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁批发在重庆银行提供 4,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁批发在该担保合同下办理银行承兑汇票 5,644.23 万元，存入保证金 1,706.32 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 35]：太极集团有限公司为公司子公司涪陵制药厂在厦门银行提供最高额 25,000.00

万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，涪陵制药厂在该担保合同下办理银行承兑汇票 7,143.00 万元，存入保证金 2,143.00 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 36]：太极集团有限公司为公司子公司涪陵制药厂在汉口银行提供最高额 13,200.00 万元连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，涪陵制药厂在该担保合同下办理国内信用证金额 5,370.00 万元，存入保证金 1,611.00 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 37]：太极集团有限公司为公司子公司涪陵制药厂在中信银行提供最高额 18,000.00 万元连带责任保证担保，同时，公司持涪陵制药厂 9 亿股股权为公司子公司涪陵制药厂在中信银行提供最高额 18,000.00 万元质押担保，截至 2019 年 12 月 31 日，涪陵制药厂在该担保合同下办理银行承兑汇票 2,370.00 万元，存入保证金 711.00 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 38]：太极集团有限公司为本公司在民生银行 5,000.00 万元商业承兑汇票敞口提供连带责任保证担保。

(2) 提供担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 3,400.00 | 2019.06.13 | 2020.06.12 | 否[注 1] |
| | | 1,900.00 | 2019.12.10 | 2020.12.09 | |
| | | 5,000.00 | 2019.04.16 | 2020.04.15 | |
| | | 5,000.00 | 2019.03.11 | 2020.03.10 | |
| | | 4,700.00 | 2019.09.19 | 2020.03.18 | |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 606.10 | 2019.03.22 | 2020.03.31 | 否[注 2] |
| | | 5,855.00 | 2019.03.25 | 2020.03.25 | |
| | | 3,100.00 | 2019.09.04 | 2020.09.03 | |
| | | 900.00 | 2019.09.05 | 2020.09.04 | |
| 本公司、西南药业 | 太极集团有限公司 | 2,785.25 | 2019.06.11 | 2020.06.11 | 否[注 3] |
| | | 5,213.65 | 2019.06.20 | 2020.06.20 | |
| | | 2,000.05 | 2019.07.24 | 2020.07.24 | |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 1,981.00 | 2019.06.18 | 2020.06.18 | 否[注 4] |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 3,999.00 | 2019.03.29 | 2020.03.29 | 否[注 5] |
| | | 3,679.00 | 2019.06.18 | 2020.06.18 | |
| 本公司、涪陵制药厂 | 太极集团有限公司 | 2,321.15 | 2019.06.19 | 2020.06.19 | 否[注 6] |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 4,500.00 | 2019.12.13 | 2020.12.12 | 否[注 7] |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 4,000.00 | 2019.10.23 | 2020.10.22 | 否[注 8] |
| | | 6,000.00 | 2019.10.25 | 2020.10.24 | |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 5,770.16 | 2016.11.23 | 2021.11.23 | 否[注 9] |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 1,182.04 | 2018.12.20 | 2023.12.20 | 否[注 10] |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 2,364.08 | 2018.12.20 | 2023.12.20 | 否[注 11] |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 2,364.08 | 2018.12.20 | 2023.12.20 | 否[注 12] |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 1,572.11 | 2018.12.20 | 2023.12.20 | 否[注 13] |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 1,182.04 | 2018.12.21 | 2023.12.21 | 否[注 14] |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 1,000.00 | 2019.11.26 | 2021.05.26 | 否[注 15] |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 7,479.05 | 2016.12.16 | 2021.12.16 | 否[注 16] |
| 本公司、成都西部 | 太极集团有限公司 | 10,500.00 | 2019.05.04 | 2020.05.16 | 否[注 17] |
| | | 6,000.00 | 2019.06.06 | 2020.06.05 | |
| | | 3,500.00 | 2019.06.28 | 2020.06.27 | |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 30,000.00 | 2018.11.07 | 2020.11.07 | 否[注 18] |
| 本公司 | 太极集团有限公司 | 15,000.00 | 2019.03.08 | 2020.03.07 | 否[注 19] |
| | | 9,000.00 | 2019.04.12 | 2020.03.31 | |
| 本公司 | 太极印务 | 1,500.00 | 2019.07.24 | 2020.01.23 | 否[注 20] |
| 本公司 | 太极印务 | 1,500.00 | 2019.08.22 | 2020.02.27 | 否[注 21] |
| 本公司 | 太极印务 | 1,000.00 | 2019.06.28 | 2020.06.26 | 否[注 22] |
| 本公司 | 太极印务 | 1,000.00 | 2019.10.25 | 2020.10.24 | 否[注 23] |
| 本公司 | 太极印务 | 999.60 | 2019.10.18 | 2020.06.25 | 否[注 24] |
| 西南药业 | 太极集团有限公司 | 2,158.00 | 2019.08.29 | 2020.08.29 | 否[注 25] |
| 西南药业 | 太极集团有限公司 | 1,000.00 | 2019.11.21 | 2020.11.21 | 否[注 26] |
| 涪陵药厂 | 太极集团有限公司 | 1,000.00 | 2019.05.30 | 2020.05.30 | 否[注 27] |
| 涪陵药厂 | 太极集团有限公司 | 3,096.00 | 2019.06.28 | 2020.06.17 | 否[注 28] |
| | | 1,430.00 | 2019.09.24 | 2020.09.22 | |
| 涪陵药厂 | 太极集团有限公司 | 1,250.00 | 2019.06.19 | 2020.06.19 | 否[注 29] |

[注 1]：公司为太极集团有限公司在浙商银行 20,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 2]：公司为太极集团有限公司在浙商银行 10,461.10 万元信用证敞口提供连带责任保证担保。

[注 3]：公司及公司子公司西南药业为太极集团有限公司在大连银行 9,998.95 万元票

据敞口提供连带责任保证担保。

[注 4]：公司以 1,981.00 万元定期存单为太极集团有限公司在广发银行 1,981.00 万元票据敞口提供质押担保。

[注 5]：公司为太极集团有限公司在广发银行 7,678.00 万元票据敞口提供连带责任保证担保。

[注 6]：公司为太极集团有限公司在广发银行 2,321.15 万元票据敞口提供连带责任保证担保，同时，公司子公司涪陵制药厂以 1,250.00 万元定期存单为以上票据敞口提供质押担保。

[注 7]：公司为太极集团有限公司在交通银行 4,500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 8]：公司为太极集团有限公司在重庆银行 10,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 9]：公司为太极集团有限公司在平安租赁 5,770.16 万元的融资租赁提供连带责任保证担保。

[注 10]：公司为太极集团有限公司在平安租赁 1,182.04 万元的融资租赁提供连带责任保证担保。

[注 11]：公司为太极集团有限公司在平安租赁 2,364.08 万元的融资租赁提供连带责任保证担保。

[注 12]：公司为太极集团有限公司在平安租赁 2,364.08 万元的融资租赁提供连带责任保证担保。

[注 13]：公司为太极集团有限公司在平安租赁 1,572.11 万元的融资租赁提供连带责任保证担保。

[注 14]：公司为太极集团有限公司在平安租赁 1,182.04 万元的融资租赁提供连带责任保证担保。

[注 15]：公司为太极集团有限公司在平安租赁 1,000.00 万元的融资租赁提供连带责任保证担保。

[注 16]：公司为太极集团有限公司在银海租赁 7,479.05 万元的融资租赁提供连带责任保证担保。

[注 17]：公司为太极集团有限公司在渤海银行 20,000.00 万元借款提供连带责任保证担保，同时，公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部以其账面价值 316.05 万元房产及土

地为该笔借款提供抵押担保，太极集团有限公司以持有的本公司 104.5 万股股权为该笔借款提供质押担保，涵菡物业以其账面房地产为以上借款提供抵押担保。

[注 18]：公司为太极集团有限公司在汉口银行 30,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 19]：公司为太极集团有限公司在兴业银行 24,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 20]：公司为太极印务在浦发银行 1,500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 21]：公司为太极印务在浦发银行 1,500.00 万元票据敞口提供连带责任保证担保。

[注 22]：公司为太极印务在农村商业银行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 23]：公司为太极印务在建设银行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 24]：公司为太极印务在三峡银行 999.60 万元票据敞口提供连带责任保证担保。

[注 25]：公司子公司西南药业以 2,158.00 万元定期存单为太极集团有限公司在浙商银行开具的 2,158.00 万元银行承兑汇票提供质押担保。

[注 26]：公司子公司西南药业以 1,000.00 万元定期存单为太极集团有限公司在浙商银行开具的 1,000.00 万元银行承兑汇票提供质押担保。

[注 27]：公司子公司涪陵制药厂以 1,000.00 万元定期存单为太极集团有限公司在广发银行开具的 1,000.00 万元银行承兑汇票提供质押担保。

[注 28]：公司子公司涪陵制药厂以账面价值 4,119.65 万元的土地为太极集团有限公司在工商银行 4,526.00 万元借款提供抵押担保。

[注 29]：公司子公司涪陵制药厂以 1,250.00 万元定期存单为太极集团有限公司在广发银行 1,250.00 万元票据敞口提供质押担保。

5. 关联方资金往来

| 关联方 | 款项内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 太极集团有限公司 | 收到资金往来款 | 218,980,000.00 | 88,344,720.79 |
| | 支付资金往来款 | 238,380,000.00 | 95,028,600.00 |
| 四川省绵阳药业集团公司 | 收到资金往来款 | 10,840,000.00 | 9,400,000.00 |
| | 支付资金往来款 | 1,140,000.00 | 9,400,000.00 |
| 重庆大易科技投资有限公司 | 收到资金往来款 | | 8,208,600.00 |
| | 支付资金往来款 | 26,800,000.00 | |
| 重庆太极春水健康管理有限公司 | 收到资金往来款 | | 5,000,000.00 |
| | 支付资金往来款 | 1,700,000.00 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 重庆太极香樟树园林工程有限公司 | 收到资金往来款 | | 10,636,900.00 |
| | 支付资金往来款 | | 10,500,000.00 |
| 重庆中药材公司 | 收到资金往来款 | | 2,682,248.06 |
| | 支付资金往来款 | | 2,682,248.06 |
| 重庆阿依达太极泉水股份有限公司 | 支付资金往来款 | 6,500,000.00 | 13,472,300.00 |
| 重庆大易房地产开发有限公司 | 收到资金往来款 | 2,465,000.00 | |
| 重庆市涪陵太极印务有限责任公司 | 收到资金往来款 | | 5,000,000.00 |

6. 关联方资产转让情况

2018 年 10 月 25 日，公司召开第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于全资子公司涪陵制药厂受让太极集团有限公司涪陵区太极大道 1 号资产的议案》，由于公司控股股东太极集团有限公司拥有的涪陵区太极大道 1 号资产一直系公司全资子公司涪陵制药厂作为生产厂区使用，太极集团有限公司为支持上市公司良性发展，同时公司为规范房地产权属关系，理顺产权人与使用人之间的关系，涪陵制药厂拟受让太极集团有限公司位于涪陵区太极大道 1 号生产厂区土地使用权及其地上房屋建筑物等全部资产，转让价格为 16,739.53 万元。

2019 年 4 月，涪陵制药厂完成了涪陵区太极大道 1 号资产的产权变更登记，同时支付给太极集团有限公司资产转让款 16,739.53 万元。

7. 其他关联交易

2019 年 4 月 12 日，公司与重庆大易科技投资有限公司签订了《重庆市涪陵太极印务有限责任公司股权转让协议》，公司拟受让大易科技投资持有重庆市涪陵区太极印务有限责任公司 94.85%的股权。

2019 年 6 月，公司向大易科技投资支付部分股权转让款 5,500 万元。

2019 年 11 月，由于药品经营环境和政策的变化，公司为集中精力专注医药主业发展，致力于提高主业持续盈利，因此决定终止与大易科技投资的股权受让事项，并于 2019 年 11 月收到大易科技投资返还的股权转让款 5,500 万元及利息 118.03 万元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 九州通医药集团股 | 985,760.00 | | 1,000,000.00 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 份有限公司及其下属控股子公司 | | | | |
| 小　计 | | 985,760.00 | | 1,000,000.00 | |
| 应收账款 | 太极集团有限公司 | 70,038,974.28 | 700,389.74 | 52,390,398.51 | 2,619,519.93 |
| | 重庆市藿香花酒店有限公司 | 1,076,934.79 | 10,769.35 | | |
| | 重庆阿依达太极泉水股份有限公司 | 778,563.25 | 7,785.63 | | |
| | 重庆太极香樟树园林工程有限公司 | 181,580.96 | 1,815.81 | | |
| | 太极集团重庆国光绿色食品有限公司 | 172,559.10 | 1,725.59 | | |
| | 重庆太极春水健康管理有限公司 | 102,350.57 | 1,023.51 | | |
| | 武隆县太极大易酒店有限公司 | 49,960.00 | 499.60 | | |
| | 重庆太极涵涵物业服务有限公司 | 12,616.00 | 126.16 | | |
| | 医药导报社 | 7,388.00 | 73.88 | | |
| | 四川省绵阳药业集团公司 | | | 357,588.30 | 17,879.42 |
| | 九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司 | 46,860,131.20 | 468,601.31 | 31,071,090.82 | 1,452,600.87 |
| 小　计 | | 119,281,058.15 | 1,192,810.58 | 83,819,077.63 | 4,090,000.22 |
| 应收款项融资 | 太极集团有限公司 | 110,983.82 | | 454,688.64 | |
| | 重庆太极中药材种植开发有限公司 | 650,000.00 | | | |
| | 太极集团重庆塑胶有限公司 | 432,650.00 | | | |
| | 重庆市涪陵太极印务有限责任公司 | | | 300,000.00 | |
| | 九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司 | 37,389,908.51 | | 50,658,710.61 | |
| 小　计 | | 38,583,542.33 | | 51,413,399.25 | |
| 预付款项 | 太极集团有限公司 | | | 4,099,693.72 | |
| | 重庆太极香樟树园林工程有限公司 | 3,074,214.09 | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 医药导报社 | 451,029.00 | | | |
| | 重庆市藿香花酒店有限公司 | 190,910.27 | | | |
| | 重庆太极涵涵物业服务有限公司 | 1,940.15 | | | |
| | 九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司 | 564,418.76 | | 80,998.01 | |
| 小　计 | | 4,282,512.27 | | 4,180,691.73 | |

2．应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|---|
| 应付票据 | 重庆中药材公司 | 77,997,716.05 | 21,579,839.56 |
| | 重庆桐君阁中药批发有限责任公司 | 224,189.20 | 272,548.63 |
| | 太极集团重庆国光绿色食品有限公司 | 40,844.70 | |
| | 重庆太极中药材种植开发有限公司 | | 200,000.00 |
| | 九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司 | 8,700,000.00 | 2,380,000.00 |
| 小　计 | | 86,962,749.95 | 24,432,388.19 |
| 应付账款 | 重庆市涪陵太极印务有限责任公司 | 27,472,118.29 | 25,514,178.13 |
| | 重庆大易房地产开发有限公司 | 21,120,150.68 | 17,000,000.00 |
| | 重庆中药材公司 | 14,508,847.43 | 16,364,972.66 |
| | 重庆太极中药材种植开发有限公司 | 6,385,306.16 | 3,142,262.26 |
| | 重庆桐君阁中药批发有限责任公司 | 5,919,944.68 | 2,790,363.40 |
| | 四川省泸州天诚药业有限责任公司 | 2,939,828.51 | 2,940,866.59 |
| | 太极集团重庆塑胶有限公司 | 1,239,865.09 | 1,437,257.05 |
| | 四川省绵阳药业集团公司 | 9,597.29 | |
| | 太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司 | 2,880.00 | 2,880.00 |
| | 四川太极医药有限公司 | 1,871.80 | 1,871.80 |
| | 重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司 | 1,857.59 | |
| | 重庆太极药用动植物资源开发有限公司 | 23.07 | 126,156.78 |
| | 重庆阿依达太极泉水股份有限公司 | | 476,367.20 |
| | 太极集团重庆国光绿色食品有限公司 | | 191,232.65 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 医药导报社 | | 159,750.00 |
| | 重庆太极房地产开发有限公司 | | 65,744.72 |
| | 重庆太极春水健康管理有限公司 | | 47,797.72 |
| | 重庆太极香樟树园林工程有限公司 | | 29,608.60 |
| | 重庆市藿香花酒店有限公司 | | 18,300.00 |
| | 九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司 | 2,771,223.49 | 7,391,519.52 |
| 小　计 | | 82,373,514.08 | 77,701,129.08 |
| 预收款项 | 重庆黄埔医药有限责任公司 | 858,802.66 | 858,802.66 |
| | 四川省泸州天诚药业有限责任公司 | 278,258.85 | 519,975.38 |
| | 绵阳太极天诚物业服务有限公司 | 6,300.00 | |
| | 四川省绵阳药业集团公司 | 1,737.24 | |
| | 四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司 | | 10,709,540.19 |
| | 重庆市藿香花酒店有限公司 | | 28,580.91 |
| | 九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司 | 7,762,891.83 | 14,163,937.73 |
| 小　计 | | 8,907,990.58 | 26,280,836.87 |
| 其他应付款 | 太极集团有限公司 | 57,425,825.70 | 5,890,131.18 |
| | 重庆市涪陵太极印务有限责任公司 | 12,200,119.86 | 6,961,052.64 |
| | 重庆大易房地产开发有限公司 | 10,470,000.00 | 7,320,000.00 |
| | 四川省绵阳药业集团公司 | 9,700,000.00 | |
| | 重庆太极春水健康管理有限公司 | 3,344,503.00 | 3,705,074.10 |
| | 四川省泸州天诚药业有限责任公司 | 1,891,774.67 | 1,708,622.19 |
| | 重庆市藿香花酒店有限公司 | 1,167,686.08 | 357,744.46 |
| | 重庆太极香樟树园林工程有限公司 | 683,276.67 | 5,960,953.89 |
| | 太极集团重庆国光绿色食品有限公司 | 672,798.94 | |
| | 重庆阿依达太极泉水股份有限公司 | 509,152.09 | 4,635,142.76 |
| | 重庆中药材公司 | 503,132.30 | |
| | 重庆太极房地产开发有限公司 | 452,787.77 | 458,663.77 |
| | 绵阳太极天诚物业服务有限公司 | 411,648.13 | |
| | 重庆大易科技投资有限公司 | 235,646.36 | 26,773,029.82 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 重庆星星物业管理有限公司 | 133,140.76 | 282,984.42 |
| | 重庆桐君阁中药批发有限责任公司 | 102,700.96 | 97,180.96 |
| | 武隆县太极大易酒店有限公司 | 92,009.51 | 66,585.51 |
| | 四川太极医药有限公司 | 45,770.66 | 45,094.08 |
| | 太极集团重庆塑胶有限公司 | 22,537.79 | |
| | 太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司 | 5,372.83 | 66,568.13 |
| | 重庆市涵菡企业管理中心 | 4,320.17 | 105,353.17 |
| | 重庆市涪陵区南山植物园有限责任公司 | 1,260.14 | 1,260.14 |
| | 重庆太极中药材种植开发有限公司 | | 110,344.76 |
| | 九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司 | 41,447,383.93 | 16,864,314.73 |
| 小 计 | | 141,522,848.32 | 81,410,100.71 |

（四）关联方承诺

太极集团西南药业（成都）有限公司土地使用权事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，西南药业于 2004 年向太极集团有限公司购买的太极集团西南药业（成都）有限公司土地使用权资产过户手续尚未办理，该土地购买价为 1,867 万元。2008 年 1 月 30 日太极集团有限公司出具了《关于衡生土地资产过户的承诺函》，太极集团有限公司承诺 2004 年与西南药业签订的土地转让协议真实有效，上述资产使用权和所有权均属西南药业所有，凡因上述资产所对应的相关权益、收益及优惠政策均为西南药业享有。

## 十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

根据公司与重庆化医控股（集团）公司达成的协议约定，公司从 2002 年起平均 7 年偿还给重庆化医控股（集团）公司借款本金 7,500 万元，即每年偿还本金 10,714,285.71 元，利息按人民银行公布的一年期贷款利率的 50%计付。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司尚未支付协议约定的借款本金 42,861,428.58 元、利息 19,063,714.10 元。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 本公司为子公司提供担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 4,500.00 | 2019.07.23 | 2020.01.23 | 否[注 1] |
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 3,000.00 | 2019.08.15 | 2020.08.14 | 否[注 2] |
| | | 3,000.00 | 2019.09.04 | 2020.09.02 | |
| | | 4,000.00 | 2019.08.29 | 2020.08.28 | |
| | | 4,000.00 | 2019.07.23 | 2020.07.22 | |
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 5,850.00 | 2018.04.25 | 2020.04.24 | 否[注 3] |
| | | 4,250.00 | 2018.05.18 | 2020.05.17 | |
| | | 3,850.00 | 2018.05.10 | 2020.05.09 | |
| | | 1,950.00 | 2019.07.31 | 2021.07.30 | |
| | | 950.00 | 2019.09.10 | 2021.09.09 | |
| | | 1,000.00 | 2019.12.09 | 2021.12.08 | |
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 6,590.00 | 2019.09.26 | 2022.09.22 | 否[注 4] |
| | | 5,390.00 | 2019.09.27 | 2022.09.22 | |
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 10,400.00 | 2019.09.11 | 2020.09.10 | 否[注 5] |
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 4,000.00 | 2019.09.18 | 2020.09.17 | 否[注 6] |
| | | 2,000.00 | 2019.09.17 | 2020.09.11 | |
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 12,606.08 | 2018.02.13 | 2020.02.8 | 否[注 7] |
| 本公司 | 西南药业 | 3,000.00 | 2019.06.06 | 2020.05.19 | 否[注 8] |
| 本公司 | 西南药业 | 5,000.00 | 2019.09.18 | 2020.09.18 | 否[注 9] |
| 本公司 | 西南药业 | 10,000.00 | 2019.01.15 | 2020.01.14 | 否[注 10] |
| 本公司 | 西南药业 | 5,000.00 | 2019.11.13 | 2020.11.13 | 否[注 11] |
| | | 5,000.00 | 2019.11.12 | 2020.11.12 | |
| 本公司 | 西南药业 | 7,000.00 | 2018.09.10 | 2020.09.06 | 否[注 12] |
| | | 7,500.00 | 2018.11.12 | 2020.11.11 | |
| | | 5,000.00 | 2018.11.26 | 2020.11.25 | |
| 本公司 | 西南药业 | 245.00 | 2017.03.22 | 2020.02.22 | 否[注 13] |
| 本公司 | 西南药业 | 5,000.00 | 2015.09.30 | 2027.09.30 | 否[注 14] |
| 本公司 | 西南药业 | 4,500.00 | 2019.06.20 | 2021.06.19 | 否[注 15] |
| | | 5,000.00 | 2019.12.18 | 2021.12.18 | |
| 本公司 | 西南药业 | 3,610.00 | 2018.07.26 | 2020.07.24 | 否[注 16] |
| 本公司 | 西南药业 | 33,500.00 | 2018.02.13 | 2020.02.08 | 否[注 17] |
| 本公司 | 桐君阁股份 | 3,000.00 | 2019.01.25 | 2020.01.24 | 否[注 18] |
| | | 600.00 | 2019.04.18 | 2020.04.17 | |
| | | 400.00 | 2019.05.30 | 2020.05.29 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 海南太极海洋药业 | 7,000.00 | 2019.09.30 | 2031.09.22 | 否[注 19] |
| 本公司 | 桐君阁股份 | 2,000.00 | 2019.04.11 | 2020.04.10 | 否[注 20] |
| | | 2,000.00 | 2019.04.09 | 2020.04.08 | |
| | | 2,000.00 | 2019.05.16 | 2020.05.15 | |
| | | 4,000.00 | 2019.05.21 | 2020.05.20 | |
| | | 300.00 | 2019.03.11 | 2020.03.10 | |
| | | 5,000.00 | 2019.12.12 | 2020.12.11 | |
| 本公司 | 成都西部 | 2,500.00 | 2019.11.06 | 2020.11.05 | 否[注 21] |
| 本公司 | 桐君阁连锁 | 4,999.34 | 2019.04.18 | 2020.06.27 | 否[注 22] |
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 3,500.00 | 2019.08.23 | 2020.08.23 | 否[注 23] |
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 5,000.00 | 2019.06.27 | 2020.06.27 | 否[注 24] |
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 1,659.00 | 2019.12.30 | 2020.12.30 | 否[注 25] |
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 6,000.00 | 2019.12.27 | 2020.12.27 | 否[注 26] |
| 本公司 | 西南药业 | 2,399.60 | 2019.02.02 | 2020.02.02 | 否[注 27] |
| 本公司 | 西南药业 | 7,000.00 | 2019.05.09 | 2020.05.09 | 否[注 28] |
| 本公司 | 桐君阁股份 | 3,999.80 | 2019.05.22 | 2020.10.24 | 否[注 29] |
| 本公司 | 桐君阁股份 | 9,331.70 | 2019.07.22 | 2020.08.27 | 否[注 30] |
| 本公司 | 永川中药材 | 980.00 | 2019.07.10 | 2020.06.18 | 否[注 31] |
| 本公司 | 桐君阁股份 | 3,999.80 | 2019.09.20 | 2020.10.14 | 否[注 32] |
| 本公司 | 桐君阁股份 | 2,200.00 | 2019.11.18 | 2020.11.18 | 否[注 33] |
| 本公司 | 成都西部 | 3,781.10 | 2019.05.09 | 2020.05.09 | 否[注 34] |
| 本公司 | 成都西部 | 3,007.00 | 2019.01.29 | 2020.03.23 | 否[注 35] |
| 本公司 | 成都西部 | 3,816.35 | 2019.11.29 | 2020.06.25 | 否[注 36] |
| 本公司 | 成都西部 | 6,324.00 | 2019.08.23 | 2020.06.30 | 否[注 37] |
| 本公司 | 桐君阁批发 | 3,994.67 | 2019.07.29 | 2020.05.20 | 否[注 38] |
| 本公司 | 桐君阁批发 | 1,999.90 | 2019.11.25 | 2020.06.09 | 否[注 39] |
| 本公司 | 涪陵制药厂 | 3,000.00 | 2019.06.21 | 2020.02.07 | 否[注 40] |

[注 1]：公司为公司子公司涪陵制药厂在浦发银行 4,500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 2]：公司为公司子公司涪陵制药厂在农村商业银行 14,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 3]：公司为公司子公司涪陵制药厂在建设银行 17,850.00 万元借款提供连带责任保证担保，同时，公司子公司涪陵制药厂以账面价值 9,344.43 万元的房产为以上借款提供抵押担保。

[注 4]：公司为公司子公司涪陵制药厂在华夏银行 11,980.00 万元借款提供连带责任保证担保，同时，太极集团有限公司以持有的本公司 585.00 万股股权为以上借款提供质押担保。

[注 5]：公司以其持有的子公司涪陵制药厂 9 亿股股权为公司子公司涪陵制药厂在中信银行 10,400.00 万元借款提供质押担保，同时，太极集团有限公司为以上借款提供连带责任保证担保。

[注 6]：公司及其子公司涪陵制药厂以其账面价值 517.19 万元的房产为公司子公司涪陵制药厂在交通银行 6,000.00 万元借款提供抵押担保，同时，公司为以上借款提供连带责任保证担保。

[注 7]：公司为公司子公司涪陵制药厂在银团 12,606.08 万元借款提供连带责任保证担保，同时，太极集团有限公司以其持有的“太极”等商标权为以上借款提供质押担保。

[注 8]：公司为公司子公司西南药业在工商银行 3,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 9]：公司为公司子公司西南药业在工商银行 5,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 10]：公司为公司子公司西南药业在交通银行 10,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 11]：公司为公司子公司西南药业在重庆银行 10,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 12]：公司为公司子公司西南药业在进出口银行 19,500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 13]：公司为公司子公司西南药业在华夏银行 245.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 14]：公司为公司子公司西南药业在农业发展银行 5,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 15]：公司为公司子公司西南药业在进出口银行 9,500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 16]：公司以其账面价值 1,951.97 万元的房产为公司子公司西南药业在进出口银行 3,610.00 万元借款提供抵押担保。

[注 17]：公司为公司子公司西南药业取得银团借款 33,500.00 万元提供连带责任保证担保，同时，太极集团有限公司以其持有的“太极”等商标权为上述借款提供质押担保。

[注 18]：公司为公司子公司桐君阁股份在兴业银行 4,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 19]：公司为公司子公司涪陵制药厂控股子公司海南太极海洋药业在农发行 7,000.00 万元借款提供连带责任保证担保，同时，公司子公司涪陵制药厂控股子公司海南太极海洋药业以账面价值 7,667.15 万元的土地使用权及地上在建工程为以上借款提供抵押担保。

[注 20]：公司为公司子公司桐君阁股份在重庆银行 15,300.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 21]：公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部在成都农村商业银行 2,500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 22]：公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁连锁在三峡银行提供最高额 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁连锁在该担保合同下办理银行承兑汇票 7,141.91 万元，存入保证金 2,142.57 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 23]：公司为公司子公司涪陵制药厂在浦发银行提供最高额 8,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，涪陵制药厂在该担保合同下办理银行承兑汇票 5,834.00 万元，存入保证金 2,334.00 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 24]：公司为公司子公司涪陵制药厂在广发银行提供最高额 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，涪陵制药厂在该担保合同下办理银行承兑汇票 7,143.00 万元，存入保证金 2,143.00 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 25]：公司持公司子公司涪陵制药厂 9 亿股股权为公司子公司涪陵制药厂在中信银行提供最高额 18,000.00 万元的质押担保，同时，太极集团有限公司为其提供最高额 18,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，涪陵制药厂在该担保合同下办理银行承兑汇票 2,370.00 万元，存入保证金 711.00 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 26]：公司为公司子公司涪陵制药厂在厦门银行提供最高额 20,000.00 万元的连带

责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，涪陵制药厂在该担保合同下办理银行承兑汇票 8,571.43 万元，存入保证金 2,571.43 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 27]：公司为公司子公司西南药业在华夏银行提供最高额 3,990.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，西南药业在该担保合同下办理银行承兑汇票 3,428.00 万元，存入保证金 1,028.40 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 28]：公司为公司子公司西南药业在光大银行提供 8,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，西南药业在该担保合同下办理国内信用证 7,000.00 万元，存入保证金 0 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 29]：公司为公司子公司桐君阁股份在兴业银行提供最高额 8,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁股份在该担保合同下办理银行承兑汇票 5,714.00 万元，存入保证金 1,714.20 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 30]：公司为公司子公司桐君阁股份在三峡银行提供 10,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁股份在该担保合同下办理银行承兑汇票 13,331.00 万元，存入保证金 3,999.30 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 31]：公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司永川中药材在三峡银行提供 2,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，永川中药材在该担保合同下办理银行承兑汇票 1,400.00 万元，存入保证金 420.00 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 32]：公司为公司子公司桐君阁股份在广发银行提供 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁股份在该担保合同下办理银行承兑汇票 5,714.00 万元，存入保证金 1,714.20 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 33]：公司为公司子公司桐君阁股份在光大银行提供 4,200.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁股份在该担保合同下办理银行承兑汇票 3,143.00 万元，存入保证金 943.00 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 34]：公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部在三峡银行提供最高额 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，成都西部在该担保合同下办理银行承兑汇票 5,401.57 万元，存入保证金 1,620.47 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 35]：公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部在中信银行提供最高额 10,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，成都西部在该担保合同下

办理银行承兑汇票 4,620.37 万元，存入保证金 1,613.37 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 36]：公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部在成都农村商业银行提供最高额 15,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，成都西部在该担保合同下办理银行承兑汇票 5,859.46 万元，存入保证金 2,043.11 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 37]：公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部在兴业银行提供最高额 10,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，成都西部在该担保合同下办理银行承兑汇票 9,727.77 万元，存入保证金 3,403.77 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 38]：公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁批发在三峡银行提供 4,000.00 万元供连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁批发在该担保合同下办理银行承兑汇票 5,707.10 万元，存入保证金 1,712.43 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 39]：公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁批发在兴业银行提供 2,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，桐君阁批发在该担保合同下办理银行承兑汇票 2,857.00 万元，存入保证金 857.10 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 40]：公司为涪陵制药厂在交行涪陵支行 3,000.00 万元商业承兑汇票保贴额度提供连带责任保证担保。

2. 子公司为本公司提供担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 成都西部 | 本公司 | 3,000.00 | 2019.09.23 | 2020.09.23 | 否[注 1] |
| 涪陵制药厂 | 本公司 | 3,500.00 | 2019.10.24 | 2022.10.23 | 否[注 2] |

[注 1]：公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部以其账面价值 188.60 万元的房产及土地为公司在光大银行 3,000.00 万元借款提供抵押担保，同时，公司以账面价值 9,150.40 万元的土地对以上借款提供抵押担保。

[注 2]：公司子公司涪陵制药厂以账面价值 546.61 万元的房产为公司在中信银行 3,500.00 万元借款提供抵押担保。

3. 子公司之间相互担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 重庆桐君阁股份、重庆西部医药商城 | 涪陵制药厂 | 5,500.00 | 2019.10.24 | 2020.10.23 | 否[注 1] |
| 成都西部 | 涪陵制药厂 | 4,000.00 | 2019.01.30 | 2020.01.30 | 否[注 2] |
| 天诚药业股份 | 绵阳制药 | 1,500.00 | 2019.11.25 | 2020.11.25 | 否[注 3] |
| 绵阳制药 | 天诚制药 | 500.00 | 2019.08.09 | 2020.08.09 | 否[注 4] |
| | | 500.00 | 2019.11.19 | 2020.11.18 | |
| 桐君阁股份 | 中药二厂 | 4,000.00 | 2019.12.19 | 2020.12.18 | 否[注 5] |
| 绵阳制药 | 成都西部 | 5,574.74 | 2019.09.24 | 2020.05.28 | 否[注 6] |

[注 1]：公司子公司桐君阁股份及其控股子公司重庆西部医药商城以其账面价值 3,482.11 万元的房产为公司子公司涪陵制药厂在农业银行 5,500.00 万元借款提供抵押担保。

[注 2]：公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部以其账面价值 275.07 万元的房产为公司子公司涪陵制药厂在重庆银行 4,000.00 万元借款提供抵押担保。

[注 3]：公司子公司桐君阁股份控股子公司天诚药业股份为公司子公司绵阳制药在绵阳市商业银行 1,500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 4]：公司子公司绵阳制药为公司子公司天诚制药在绵阳市商业银行 1,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 5]：公司子公司桐君阁股份为公司子公司桐君阁股份控股子公司重庆中药二厂在农村商业银行 4,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 6]：公司子公司绵阳制药以账面价值 1,141.08 万元的房产及土地为公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部在民生银行提供最高额 2,200.00 万元抵押担保，公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部以账面价值 680.13 万元的房产及土地为公司子公司桐君阁股份控股子公司成都西部在民生银行提供最高额 6,300 万元抵押担保，截至 2019 年 12 月 31 日，成都西部在该担保合同下办理银行承兑汇票 8,320.50 万元，存入保证金 2,745.76 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

4. 公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易中关联担保情况之说明。

## 十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

| | |
|---|---|
| 拟分配的利润或股利 | 本年度不分配利润、不送股、不转增股本。 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 与拟分配方案一致。 |

## 十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对医药工业业务、医药商业业务及服务业业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

单位：万元

| 项　目 | 医药商业 | 医药工业 | 服务业及其他 | 分部间抵销 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 665,913.94 | 819,105.70 | 5,836.78 | 337,469.33 | 1,153,387.09 |
| 主营业务成本 | 596,878.78 | 413,187.81 | 835.35 | 350,125.79 | 660,776.15 |
| 资产总额 | 810,870.20 | 1,110,649.45 | 642,825.75 | 1,145,805.79 | 1,418,539.61 |
| 负债总额 | 650,421.15 | 873,885.21 | 300,455.54 | 719,847.97 | 1,104,913.93 |

（二）其他事项

1. 涪陵南湖片区和石谷溪厂区搬迁事项

根据《中共重庆市涪陵区委、重庆市涪陵区人民政府关于加快推进太极集团改革和发展的实施意见》（涪陵委发[2012]30 号）相关精神，为加快涪陵区工业结构调整步伐，推动涪陵制药厂实施退城进园搬迁发展，重庆市涪陵区人民政府（以下简称涪陵区政府）于 2013 年 9 月 5 日与涪陵制药厂、太极集团有限公司签订了《协议书》，对涪陵制药厂位于涪陵江南主城的南湖片区土地及建（构）筑物、石谷溪厂区土地及建（构）筑物整体拆迁事宜作了相应的约定，协议约定搬迁补偿款为 15 亿元，其中：2014 年完成南湖片区的搬迁，补偿金额 9 亿元；2016 年前完成石谷溪厂区的搬迁，补偿金额 6 亿元，搬迁补偿资金主要用于涪陵制药厂偿还银行借款、龙桥和李渡生产基地项目建设以及补偿搬迁损失。

上述搬迁事项业经公司第七届董事会第十次会议和2013年度第二次临时股东大会审议通过。

南湖片区整体搬迁工作于2015年度完成。

截至本财务报告批准报出日，石谷溪厂区整体搬迁工作尚未进行。

2. 融资租赁

(1) 融资租入

公司融资租入固定资产详见本财务报表附注合并财务报表项目注释中固定资产之说明，相应未确认融资费用期末余额为7,821,471.02元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

| 剩余租赁期 | 金　额 |
|---|---|
| 1年以内 | 68,362,985.08 |
| 1-2年 | 36,327,238.81 |
| 2-3年 | 13,485,746.27 |
| 3-4年 | 600,000.00 |
| 4-5年 | 600,000.00 |
| 小　计 | 119,375,970.16 |

(2) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款说明

1) 根据控股子公司涪陵制药厂（承租人）与平安国际租赁有限责任公司（出租人、以下简称平安租赁公司）签订的《售后回租赁合同》规定，该合同下的租赁物为出租人从承租人处购买并出租给承租人占有使用的生产设备，设备账面价值为8,783.28万元，设备转让价款为7,300万元，租赁期间为5年（共计20期），租金按季度计算，第1-10期每期支付430.69万元，第11-19期每期支付租金357.07万元，第20期支付租金341.50万元，合计为7,862.09万元；租赁期满后，该批资产产权归涪陵制药厂所有。

2) 根据控股子公司涪陵制药厂（承租人）与平安国际租赁有限责任公司（出租人、以下简称平安租赁公司）签订的《售后回租赁合同》规定，该合同下的租赁物为出租人从承租人处购买并出租给承租人占有使用的生产设备，设备账面价值为3,434.47万元，设备转让价款为2,500万元，租赁期间为5年（共计20期），租金按季度计算，第1-10期每期支付140.00万元，第11-19期每期支付租金130.00万元，第20期支付租金120.00万元，合计为2,690.00万元；租赁期满后，该批资产产权归涪陵制药厂所有。

3) 根据控股子公司涪陵制药厂（承租人）与平安点创国际租赁有限公司（出租人、以

下简称平安点创租赁公司）签订的《售后回租赁合同》规定，该合同下的租赁物为出租人从承租人处购买并出租给承租人占有使用的生产设备，设备账面价值为 2,546.67 万元，设备转让价款为 2,500 万元，租赁期间为 5 年（共计 20 期），第 1-3 期每期支付租金 245.00 万元，第 4 期支付租金 235.00 万元，第 5-6 期每期支付租金 225.00 万元，第 7 期支付租金 188.50 万元，第 8 期支付租金 160.00 万元，第 9 期支付租金 115.00 万元，第 10 期支付租金 100.00 万元，第 11-12 期每期支付租金 85.00 万元，第 13-15 期每期支付租金 70.00 万元，第 16-17 期每期支付租金 65.00 万元，第 18-20 期每期支付租金 60.00 万元，合计为 2,673.50 万元；租赁期满后，该批资产产权归涪陵制药厂所有。

4）根据控股子公司西南药业（承租人）与平安点创国际租赁有限公司（出租人、以下简称平安点创租赁公司）签订的《售后回租赁合同》规定，该合同下的租赁物为出租人从承租人处购买并出租给承租人占有使用的生产设备，设备账面价值为 6,883.27 万元，设备转让价款为 6,600 万元，租赁期间为 2 年（共计 8 期），第 1 期支付租金 995.00 万元，第 2 期支付租金 975.00 万元，第 3 期支付租金 945.00 万元，第 4 期支付租金 915.00 万元，第 5 期支付租金 824.00 万元，第 6 期支付租金 784.00 万元，第 7 期支付租金 734.00 万元，第 8 期支付租金 704.00 万元，合计为 6,600.00 万元；租赁期满后，该批资产产权归西南药业所有。

3. 持有公司 5%以上股份的股东股权质押情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，持有公司 184,886,858 股（占公司总股本 33.20%）的控股股东太极集团有限公司已将其持有的国有法人 8,397.50 万股进行了质押，其中：

(1) 2018 年 8 月太极集团有限公司将其持有公司的 2,200 万股国有法人股质押给上海浦东发展银行重庆分行涪陵支行，为其在该行的票据敞口及借款提供质押担保；

(2) 2019 年 7 月太极集团有限公司将其持有公司的 950 万股国有法人股质押给招商银行重庆涪陵支行，为其在该行的借款提供质押担保。

(3) 2019 年 5 月太极集团有限公司将其持有公司的 104.50 万股国有法人股质押给渤海银行重庆分行，为其在该行的借款提供质押担保。

(4) 2019 年 12 月太极集团有限公司将其持有公司的 894 万股国有法人股质押给浙商银行重庆分行，为其在该行的借款提供质押担保。

(5) 2019 年 7 月太极集团有限公司将其持有公司的 1900 万股国有法人股质押给招商银行重庆涪陵支行，为公司在该行的借款提供质押担保。

(6) 2019 年 7 月太极集团有限公司将其持有公司的 360 万股国有法人股和重庆市涪陵

质押给招商银行重庆涪区希兰生物科技有限公司将其持有公司的 590 万股国有法人股共

陵支行，为公司在该行的借款提供质押担保。

有法人股质押给华夏银

(7) 2019 年 9 月太极集团有限公司以其持有公司的 585 万股

行重庆分行两江支行，为涪陵制药厂在该行借款提供质押担保；

国有法人股质押给重庆

(8) 2019 年 12 月太极集团有限公司以其持有公司的 1,404 万

质押担保。

农村商业银行股份有限公司垫江支行，为涪陵制药厂在该行借款提

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | 例(%) | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 计提 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | | 0.29 | 2,691,293.53 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,699,014.05 | 100.00 | 7,720.52 | | 0.29 | 2,691,293.53 |
| 合　计 | 2,699,014.05 | 100.00 | 7,720.52 | | | |

(续上表)

| 种　类 | 期初数 | | | | 提比例(%) | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 计 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | | 1.54 | 2,110,610.32 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,143,632.39 | 100.00 | 33,022.07 | | 1.54 | 2,110,610.32 |
| 合　计 | 2,143,632.39 | 100.00 | 33,022.07 | | | |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项　目 | 期末数 | | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 账龄组合 | 772,051.82 | 7,720.52 | 1.00 |
| 关联方组合 | 1,926,962.23 | | 0.29 |
| 小　计 | 2,699,014.05 | 7,720.52 | |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项　目 | 期末数 |
|---|---|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1年以内 | 772,051.82 | 7,720.52 | 1.00 |
| 小　计 | 772,051.82 | 7,720.52 | 1.00 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,022.07 | -25,301.55 | | | | | | 7,720.52 |
| 小　计 | 33,022.07 | -25,301.55 | | | | | | 7,720.52 |

(3) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为2,466,477.79元，占应收账款期末余额合计数的比例为91.38%，相应计提的坏账准备合计数为7,114.63元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 300,000.00 | 0.02 | 300,000.00 | 100.00 | |
| 其中：其他应收款 | 300,000.00 | 0.02 | 300,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,672,510,293.08 | 99.98 | 1,077,869.45 | 0.06 | 1,671,432,423.63 |
| 其中：应收利息 | 230,920,911.00 | 13.80 | | | 230,920,911.00 |
| 应收股利 | 8,827,968.43 | 0.53 | | | 8,827,968.43 |
| 其他应收款 | 1,432,761,413.65 | 85.65 | 1,077,869.45 | 0.08 | 1,431,683,544.20 |
| 合　计 | 1,672,810,293.08 | 100.00 | 1,377,869.45 | 0.08 | 1,671,432,423.63 |

(续上表)

| 种　类 | 期初数[注] | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 300,000.00 | 0.02 | 300,000.00 | 100.00 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其中：其他应收款 | 300,000.00 | 0.02 | 300,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,466,469,178.71 | 99.98 | 1,380,599.49 | 0.09 | 1,465,088,579.22 |
| 其中：应收利息 | 180,220,377.00 | 12.29 | | | 180,220,377.00 |
| 应收股利 | 8,827,968.43 | 0.60 | | | 8,827,968.43 |
| 其他应收款 | 1,277,420,833.28 | 87.09 | 1,380,599.49 | 0.11 | 1,276,040,233.79 |
| 合　计 | 1,466,769,178.71 | 100.00 | 1,680,599.49 | 0.11 | 1,465,088,579.22 |

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2 之说明。

2）期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 重庆市涪陵区大木山自然保护区管理处 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 无回收可能性 |
| 小　计 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 无回收可能性 |

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收押金保证金组合 | 756,978.90 | | |
| 应收备用金组合 | 2,711,171.44 | | |
| 应收并表关联方项组合 | 1,424,639,481.84 | | |
| 账龄组合 | 4,653,781.47 | 1,077,869.45 | 23.16 |
| 其中：1 年以内 | 3,405,206.23 | 170,260.31 | 5.00 |
| 1-2 年 | 289,367.46 | 28,936.75 | 10.00 |
| 2-3 年 | 14,246.00 | 4,273.80 | 30.00 |
| 3-4 年 | 141,126.38 | 70,563.19 | 50.00 |
| 5 年以上 | 803,835.40 | 803,835.40 | 100.00 |
| 小　计 | 1,432,761,413.65 | 1,077,869.45 | 0.08% |

(2) 账龄情况

| 项　目 | 期末账面余额 |
|---|---|
| 1 年以内 | 1,430,808,091.17 |
| 1-2 年 | 491,362.57 |

| | |
|---|---|
| 2-3 年 | 381,037.50 |
| 3-4 年 | 148,763.45 |
| 4-5 年 | 16,123.56 |
| 5 年以上 | 1,216,035.40 |
| 小　计 | 1,433,061,413.65 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | 298,467.92 | 67,542.77 | 1,314,588.80 | 1,680,599.49 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -24,568.13 | 24,568.13 | | |
| --转入第三阶段 | | -38,103.75 | 38,103.75 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -103,639.48 | -25,070.40 | -174,020.16 | -302,730.04 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 170,260.31 | 28,936.75 | 1,178,672.39 | 1,377,869.45 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 应收利息 | 230,920,911.00 | 180,220,377.00 |
| 内部关联方资金拆借 | 230,920,911.00 | 180,220,377.00 |
| 应收股利 | 8,827,968.43 | 8,827,968.43 |
| 应收暂付款 | 4,641,418.19 | 4,758,610.21 |
| 资产置换及搬迁补偿款 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 备用金 | 2,711,171.44 | 3,104,035.77 |

| | | |
|---|---|---|
| 押金及保证金 | 756,978.90 | 47,292.99 |
| 代收代缴客户款 | 12,363.28 | 59,860.35 |
| 内部并表关联方往来款 | 1,424,639,481.84 | 1,269,451,033.96 |
| 合　计 | 1,672,810,293.08 | 1,466,769,178.71 |

(5) 应收股利明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 重庆桐君阁股份有限公司 | 5,475,120.00 | 5,475,120.00 |
| 西南药业股份有限公司 | 3,352,848.43 | 3,352,848.43 |
| 小　计 | 8,827,968.43 | 8,827,968.43 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司 | 往来款、利息 | 555,454,039.00 | 1 年以内 | 33.20 | |
| 内蒙古阿鲁科尔沁旗太极天驴有限公司 | 往来款、利息 | 241,477,615.58 | 1 年以内 | 14.44 | |
| 太极集团重庆桐君阁药厂有限公司 | 往来款、利息 | 124,059,571.47 | 1 年以内 | 7.42 | |
| 西藏藏医学院藏药有限公司 | 往来款、利息 | 104,024,486.26 | 1 年以内 | 6.22 | |
| 海南太极医疗养生有限公司 | 往来款、利息 | 88,393,444.50 | 1 年以内 | 5.28 | |
| 小　计 | | 1,113,409,156.81 | | 66.56 | |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,648,177,419.67 | 4,526,985.39 | 2,643,650,434.28 |
| 对联营、合营企业投资 | 35,104,543.70 | | 35,104,543.70 |
| 合　计 | 2,683,281,963.37 | 4,526,985.39 | 2,678,754,977.98 |

(续上表)

| 项　目 | 期初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 对子公司投资 | 2,641,427,419.67 | 4,526,985.39 | 2,636,900,434.28 |
| 对联营、合营企业投资 | 47,516,797.13 | | 47,516,797.13 |
| 合　计 | 2,688,944,216.80 | 4,526,985.39 | 2,684,417,231.41 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 西南药业股份有限公司 | 621,687,635.77 | | | 621,687,635.77 | | |
| 重庆桐君阁股份有限公司 | 480,348,000.00 | | | 480,348,000.00 | | |
| 太极集团重庆涪陵制药厂有限公司 | 1,308,132,551.85 | | | 1,308,132,551.85 | | |
| 重庆中医药高科技发展有限公司 | 34,919,129.59 | | | 34,919,129.59 | | |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司 | 20,416,158.94 | | | 20,416,158.94 | | |
| 太极集团浙江东方制药有限公司 | 9,449,095.57 | | | 9,449,095.57 | | |
| 太极集团.四川天诚制药有限公司 | 21,771,945.85 | | | 21,771,945.85 | | |
| 四川太极大药房连锁有限公司 | 17,000,000.00 | | | 17,000,000.00 | | |
| 天津沁鑫门诊有限公司 | 20,000.00 | | | 20,000.00 | | |
| 四川天诚药业股份有限公司 | 23,560,333.66 | | | 23,560,333.66 | | |
| 太极集团四川南充制药有限公司 | 50,002,681.52 | | | 50,002,681.52 | | |
| 重庆市长寿湖太极岛酒店有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司 | 5,714,300.00 | | | 5,714,300.00 | 4,493,607.13 | 4,493,607.13 |
| 重庆藏秘旅行社有限责任公司 | 703,000.00 | | | 703,000.00 | 33,378.26 | 33,378.26 |
| 甘孜州康定贡嘎中华虫草产业有限责任公司 | 824,693.38 | | | 824,693.38 | | |
| 内蒙古阿鲁科尔沁旗太极天驴有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 海南太极医疗养生有限公司 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 重庆太极医药研究院有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 重庆太极养生园股份有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | |
| 西藏藏医学院藏药有限公司 | 397,571.54 | | | 397,571.54 | | |
| TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD. | 2,480,322.00 | | | 2,480,322.00 | | |
| 重庆大顺健康产业有限公司 | | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | | |
| 太极集团小金县雪梨膏有限公司 | | 250,000.00 | | 250,000.00 | | |
| 太极集团海南医药研究有限公司 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | | |
| 小 计 | 2,641,427,419.67 | 6,750,000.00 | | 2,648,177,419.67 | 4,526,985.39 | 4,526,985.39 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | |
| 四川国药天江药业有限公司 | 11,439,321.51 | | | 13,430.26 | |
| 成都中医大银海眼科医院股份有限公司 | 36,077,475.62 | | | -12,425,683.69 | |
| 小 计 | 47,516,797.13 | | | -12,412,253.43 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 四川国药天江药业有限公司 | | | | | 11,452,751.77 | |
| 成都中医大银海眼科医院股份有限公司 | | | | | 23,651,791.93 | |
| 小 计 | | | | | 35,104,543.70 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 5,611,321.87 | 2,276,316.28 | 5,337,307.03 | 2,100,159.75 |
| 其他业务收入 | 19,103,420.72 | 15,693,846.15 | 2,721,721.40 | 1,660,545.20 |
| 合　计 | 24,714,742.59 | 17,970,162.43 | 8,059,028.43 | 3,760,704.95 |

2. 研发费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 直接材料 | 4,767,308.50 | 8,777,220.06 |
| 合　计 | 4,767,308.50 | 8,777,220.06 |

3. 投资收益

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -12,412,253.43 | -12,243,352.67 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | —— | 3,987,581.28 |
| 金融工具持有期间的投资收益 | 4,927,829.18 | —— |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,727,829.18 | —— |
| 其他非流动金融资产 | 1,200,000.00 | |
| 理财产品收益 | 8,587,808.29 | 20,810,200.91 |
| 合　计 | 1,103,384.04 | 12,554,429.52 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年同期数 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---|---|---|---|
| 四川国药天江药业有限公司 | 13,430.26 | -704,943.79 | 被投资单位利润变动所致 |
| 成都中医大银海眼科医院股份有限公司 | -12,425,683.69 | -11,538,408.88 | 被投资单位利润变动所致 |
| 小　计 | -12,412,253.43 | -12,243,352.67 | |

## 十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项　目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 6,333,316.30 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 47,546,284.34 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 56,394,244.47 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -9,640,264.09 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小　计 | 100,633,581.02 | |

| | | |
|---|---|---|
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 12,847,959.09 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 2,012,073.56 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 85,773,548.37 | |

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

| 项　目 | 涉及金额 | 原因 |
|---|---|---|
| 失业保险稳岗补贴款 | 43,692,832.05 | 根据公司以往年度收到的情况判断，未来收到的可能性较大，即上述补贴具有可持续性，因此作为经常性损益。 |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -2.19 | -0.13 | -0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.84 | -0.28 | -0.28 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项　目 | | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | | A | -70,830,331.40 |
| 非经常性损益 | | B | 85,773,548.37 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | | C=A-B | -156,603,879.77 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D | 3,294,136,794.52 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E | 55,648,514.40 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F | 6 |
| 其他 | 其他综合收益的增加 | I1 | 374,953.05 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 6 |
| | 专项储备的增加 | I2 | 5,598,464.48 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 6 |

| | | |
|---|---|---|
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 加权平均净资产 | L= D+A/2-E×F/K±I×J/K | 3,233,884,080.39 |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | -2.19% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | -4.84% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -70,830,331.40 |
| 非经常性损益 | B | 85,773,548.37 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -156,603,879.77 |
| 期初股份总数 | D | 556,890,744.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | L=D+E+F×G/K-H×I/K-J | 556,890,744.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | -0.13 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | -0.28 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆太极实业（集团）股份有限公司

二〇二〇年四月二十六日

仅为关于重庆太极实业（集团）股份有限公司2019年度报告审计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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码
91330000579342121 3（2/3）

# 营业执照

（副 本）

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

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）

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

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

年报主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为关于重庆太极实业（集团）股份有限公司2019年度报告审计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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

证书序号：0007666

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：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1986年11月21日设立，2011年6月28日转制

## 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：浙江省财政厅

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为关于重庆太极实业（集团）股份有限公司2019年度报告审计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）具有证券期货相关业务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。

证书序号：000390

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

**天健会计师事务所（特殊普通合伙）** 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44　　发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为关于重庆太极实业（集团）股份有限公司2019年度报告审计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，此文件不得用作该项其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

天健光华 事务所 CPAs
重庆分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月03日 重庆

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信 事务所 CPAs
重庆分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月03日 重庆

10

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

天健正信 事务所 CPAs
重庆分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年3月31日 重庆

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
重庆分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年3月31日 重庆

11

年度检验登记 2019.5.31
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.

2015.3.31

2017年12月31日 年检专用章

6

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.

2014.3.31

2016.3.31

2018年3月31日 年检专用章

7

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 510213711091201
Identity card No.

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

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

4

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.

2017.3.31

2018.3.31

2006年12月31日

仅为关于重庆太极实业（集团）股份有限公司2019年度报告审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明曾志是中国注册会计师来经本人书面同意，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

THE CHINESE INSTITUTE OF CHINESE PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal

2009.3.31

2011年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal

2012年3月31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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健光华 重庆分所

2009年10月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信 重庆分所

2009年10月23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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信 重庆分所

2010年5月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 重庆分所

2010年5月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号：110001640109
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：2005年5月13日
Date of Issuance

2010年3月31日