

# 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—140 页

# 合并资产负债表

2018年12月31日

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	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	1,615,085,026.23	1,164,289,524.85	短期借款	20	2,800,459,200.00	3,735,285,876.61
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	368,009,100.00		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	3	1,725,400,605.17	1,471,723,533.62	衍生金融负债			
预付款项	4	441,774,642.70	315,957,170.30	应付票据及应付账款	21	2,944,113,410.88	2,545,773,633.83
应收保费				预收款项	22	316,159,694.64	287,123,299.13
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	388,221,735.88	204,798,168.67	应付职工薪酬	23	41,885,410.39	97,170,659.89
买入返售金融资产				应交税费	24	218,491,687.78	220,375,101.68
存货	6	2,773,698,604.40	2,520,290,380.82	其他应付款	25	1,000,866,682.40	957,704,683.19
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	177,875,257.69	87,582,499.25	代理买卖证券款			
流动资产合计		7,417,065,772.66	5,744,640,283.51	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	26	541,447,506.61	368,043,840.49
				其他流动负债			
				流动负债合计		7,763,423,592.70	8,212,476,794.62
				<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				长期借款	27	1,358,817,168.00	871,396,368.00
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	8	262,980,769.32	378,218,076.42	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款	28	49,562,042.41	118,902,881.99
长期股权投资	9	96,912,644.26	85,051,245.10	长期应付职工薪酬	29	311,569,802.70	281,653,566.42
投资性房地产	10	266,746,991.42	281,190,595.04	预计负债			
固定资产	11	2,369,876,488.02	2,305,579,424.22	递延收益	30	98,689,800.22	68,604,322.43
在建工程	12	1,047,554,238.20	604,355,554.98	递延所得税负债	18	23,137,392.64	45,404,710.21
生产性生物资产	13	137,066.12	281,485.20	其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,841,716,205.97	1,380,961,849.05
无形资产	14	1,172,574,779.37	1,208,015,252.45	负债合计		9,605,139,798.67	9,593,438,643.67
开发支出	15	98,039,428.22	18,610,189.44	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
商誉	16	4,528,985.39	4,528,985.39	实收资本(或股本)	31	556,890,744.00	425,894,000.00
长期待摊费用	17	41,541,173.44	41,596,437.33	其他权益工具			
递延所得税资产	18	68,507,971.16	47,974,434.87	其中：优先股			
其他非流动资产	19	48,147,362.35	106,135,787.94	永续债			
非流动资产合计		5,473,018,900.88	5,076,535,698.38	资本公积	32	2,060,348,440.36	246,240,321.05
资产总计		12,890,084,673.54	10,821,175,981.89	减：库存股	33	405,600.00	405,600.00
				其他综合收益	34	-33,073,279.34	-78,254,523.32
				专项储备	35	1,446,709.27	2,080,524.71
				盈余公积	36	201,969,922.74	201,969,922.74
				一般风险准备			
				未分配利润	37	506,958,857.49	436,696,352.48
				归属于母公司所有者权益合计		3,294,136,794.52	1,235,221,007.66
				少数股东权益		-9,191,919.65	-7,483,959.44
				所有者权益合计		3,284,944,874.87	1,227,737,048.22
				负债和所有者权益总计		12,890,084,673.54	10,821,175,981.89

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 重庆永红资产 资产负债表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:重庆永红实业(集团)股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金		423,796,823.71	116,947,355.19	短期借款		705,479,200.00	633,105,876.61
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	500,102,306.00	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			
应收票据及应收账款	1	2,110,610.32	1,463,566.77	应付票据及应付账款		55,035,800.93	76,556,712.66
预付款项		9,428,770.54	32,423,659.05	预收款项		351,843.57	136,925.25
其他应收款	2	1,465,314,700.63	702,145,165.72	应付职工薪酬		2,435,494.54	487,937.37
存货		7,816,441.89	94,979.70	应交税费		392,758.44	1,954,053.04
持有待售资产				其他应付款		971,384,079.29	686,122,668.67
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		124,299,537.88	14,637,387.01	一年内到期的非流动负债		145,247,506.61	275,815,270.54
流动资产合计		2,332,766,684.97	667,712,113.43	其他流动负债			
				流动负债合计		1,880,326,683.38	1,874,179,444.14
				<b>非流动负债:</b>			
				长期借款		282,000,000.00	164,000,000.00
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		1,646,182.14	85,340.17
<b>非流动资产:</b>				递延所得税负债		16,761,787.96	39,280,324.10
可供出售金融资产		191,421,016.24	342,249,712.63	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		300,407,970.10	203,365,664.27
长期应收款				<b>负债合计</b>			
长期股权投资	3	2,684,417,231.41	2,357,309,675.93			2,180,734,653.48	2,077,545,108.41
投资性房地产				<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
固定资产		413,321,041.12	330,605,994.73	实收资本(或股本)		556,890,744.00	426,894,000.00
在建工程		53,600,606.03	27,317,301.90	其他权益工具			
生产性生物资产		27,020.16	27,020.16	其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		195,404,973.62	105,281,833.97	资本公积		2,210,397,447.47	389,479,864.68
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益		28,521,160.44	-20,432,360.95
长期待摊费用		259,791.86	1,075,074.54	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		692,739,179.51	956,156,734.64
非流动资产合计		3,538,451,680.44	3,163,866,613.86	所有者权益合计		3,690,483,911.93	1,954,033,618.88
资产总计		5,871,218,365.41	4,031,578,727.29	负债和所有者权益总计		5,871,218,365.41	4,031,578,727.29

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



编制单位：重庆太极实业(集团)股份有限公司

会合02表  
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		10,689,384,281.49	8,773,263,622.74
其中：营业收入		10,689,384,281.49	8,773,263,622.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,720,897,581.35	8,643,591,133.17
其中：营业成本	1	6,387,096,421.76	5,558,016,432.52
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	133,976,049.39	113,588,954.96
销售费用	3	2,894,377,960.35	1,908,172,371.01
管理费用	4	746,393,805.92	791,979,075.22
研发费用	5	42,082,372.12	33,566,769.60
财务费用	6	275,070,846.35	226,746,268.05
其中：利息费用		235,784,186.51	214,422,188.47
利息收入		33,745,512.26	41,539,822.27
资产减值损失	7	241,900,125.46	11,521,261.81
加：其他收益	8	46,999,372.17	48,137,667.08
投资收益（损失以“-”号填列）	9	12,888,170.47	-1,135,948.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,138,600.84	-9,042,476.03
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	120,870,468.61	6,342,496.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,244,711.39	183,016,704.61
加：营业外收入	11	6,873,747.30	4,881,302.19
减：营业外支出	12	15,917,243.13	7,022,573.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,201,215.56	180,875,432.83
减：所得税费用	13	78,153,496.72	86,838,950.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,047,718.84	94,036,482.67
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,047,718.84	94,036,482.67
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）		70,263,495.01	97,738,746.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,215,776.17	-3,702,264.11
六、其他综合收益的税后净额	14	44,237,021.10	-10,897,301.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		45,181,243.98	-11,777,157.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-26,324,407.76	24,108,378.35
1. 重新计量设定受益计划变动额		-26,324,407.76	24,108,378.35
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		71,505,651.74	-35,885,535.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		71,400,005.64	-35,885,535.66
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		105,646.10	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-944,222.88	879,855.38
七、综合收益总额		106,284,739.94	83,139,180.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		115,444,738.99	85,961,589.47
归属于少数股东的综合收益总额		-9,159,999.05	-2,822,408.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.23
（二）稀释每股收益		0.13	0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-3,451,365.99元，上期被合并方实现的净利润为：-1,037,102.91元。

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

2018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		8,059,028.43	8,940,774.54
减：营业成本	1	3,760,704.95	5,088,572.58
税金及附加		4,703,226.73	7,285,034.76
销售费用		719,944.56	785,359.93
管理费用		66,012,070.18	58,386,318.40
研发费用		8,777,220.06	4,703,100.47
财务费用		11,782,388.44	25,438,996.73
其中：利息费用		87,464,187.70	38,568,096.67
利息收入		78,306,933.04	13,744,757.58
资产减值损失		212,907,669.46	-1,418,120.47
加：其他收益		733,925.03	13,474,659.83
投资收益（损失以“-”号填列）	2	12,554,429.52	-6,043,764.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,243,352.67	-9,085,706.35
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		293,274.78	5,697,919.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-287,022,566.62	-78,199,672.47
加：营业外收入		136,434.86	758,147.01
减：营业外支出		7,813,249.54	1,344,304.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-294,699,381.30	-78,785,830.12
减：所得税费用		-31,281,826.17	20,471,651.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-263,417,555.13	-99,257,481.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-263,417,555.13	-99,257,481.21
（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	-36,493,778.99
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		48,953,521.39	-36,493,778.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		48,953,521.39	-36,493,778.99
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-214,464,033.74	-135,751,260.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



重庆会计师事务所有限公司  
审计报告

西白  
印礼

法定代表人： 主管会计工作的负责人：

永  
红  
袁

会计机构负责人：

万  
周



# 合并现金流量表

2018年度

财会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		9,196,359,737.96	7,290,031,305.80
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		4,524,026.50	6,529,904.98
收到其他与经营活动有关的现金	1	725,120,035.03	951,163,557.62
经营活动现金流入小计		9,926,003,799.49	8,247,724,768.40
购买商品、接受劳务支付的现金		5,074,546,199.95	4,336,063,302.59
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			
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		1,463,911,554.13	1,390,535,061.31
支付的各项税费		1,078,661,768.61	756,779,435.46
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,204,474,412.62	1,890,423,378.00
经营活动现金流出小计		9,821,593,935.31	8,373,801,177.36
经营活动产生的现金流量净额		104,409,864.18	-126,076,408.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,810,200.91	
取得投资收益收到的现金		5,578,046.88	3,977,608.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,802,058.55	7,310,088.20
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	218,188,306.34	12,750,000.00
投资活动现金流入小计		691,409,116.64	24,037,696.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,000,000.00	494,930,232.15
投资支付的现金			9,435,078.25
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	413,082,020.00	1,282,040.00
投资活动现金流出小计		1,148,394,136.64	495,647,350.40
投资活动产生的现金流量净额		-930,205,830.30	-471,609,653.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,972,657,758.02	1,420,405.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,859,020.00	1,420,405.00
取得借款收到的现金		4,898,540,880.00	4,075,260,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	625,310,978.23	1,028,927,912.02
筹资活动现金流入小计		7,496,509,616.25	5,105,608,317.02
偿还债务支付的现金		5,153,446,756.61	3,194,054,123.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,678,794.94	357,795,571.53
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	813,714,376.58	1,072,779,264.98
筹资活动现金流出小计		6,200,839,928.13	4,624,628,959.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,295,669,688.12	480,979,357.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,751.55	14,945.35
五、现金及现金等价物净增加额		469,937,473.55	-116,691,760.07
加：期初现金及现金等价物余额		518,150,237.48	634,841,997.55
六、期末现金及现金等价物余额		988,087,711.03	518,150,237.48

重庆会计师事务所  
重庆分所

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

印礼

永  
袁  
140

万  
森  
周

## 母公司现金流量表

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,136,502.88	5,377,010.45
收到的税费返还		418,706.98
收到其他与经营活动有关的现金	2,875,807,774.50	1,304,515,291.88
经营活动现金流入小计	2,881,944,277.38	1,310,311,009.31
购买商品、接受劳务支付的现金	2,160,633.39	1,701,773.63
支付给职工以及为职工支付的现金	123,057,312.20	161,245,822.72
支付的各项税费	22,118,963.24	32,965,422.84
支付其他与经营活动有关的现金	3,445,268,377.38	1,120,040,555.23
经营活动现金流出小计	3,592,605,286.21	1,315,953,574.42
经营活动产生的现金流量净额	-710,661,008.83	-5,642,565.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	20,810,200.91	
取得投资收益收到的现金	3,346,903.50	1,759,901.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600,100.00	5,791,749.00
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		
投资活动现金流入小计	24,757,204.41	7,551,650.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,951,964.01	48,105,325.05
投资支付的现金	343,480,322.00	32,500,000.00
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	413,082,020.00	1,282,040.00
投资活动现金流出小计	923,397,306.01	81,887,365.05
投资活动产生的现金流量净额	-898,640,101.60	-74,335,714.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,966,798,738.02	633,600,000.00
取得借款收到的现金	1,438,400,000.00	44,951,396.57
收到其他与筹资活动有关的现金	20,583,883.18	678,551,396.57
筹资活动现金流入小计	3,425,782,621.20	1,157,102,793.14
偿还债务支付的现金	1,379,526,676.61	447,594,123.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,103,502.45	161,206,264.18
支付其他与筹资活动有关的现金	72,952,280.00	
筹资活动现金流出小计	1,504,582,459.06	608,800,387.57
筹资活动产生的现金流量净额	1,921,200,162.14	69,751,009.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
	311,899,051.71	-10,227,270.24
加：期初现金及现金等价物余额	75,270,006.64	85,497,276.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		
	387,169,058.35	75,270,006.64

法定代表人：

西日  
印礼

主管会计工作的负责人：

永  
红  
表

会计机构负责人：

万  
霖  
周

合并所有者权益变动表

2018年度

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					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益
一、上年年末余额	426,894,000.00	433,113,694.36	201,989,322.74	2,096,324.11	2,096,324.11	2,096,324.11	201,989,322.74	2,096,324.11	2,096,324.11	2,096,324.11	201,989,322.74	2,096,324.11	2,096,324.11	2,096,324.11	2,096,324.11	201,989,322.74	2,096,324.11	2,096,324.11	2,096,324.11	2,096,324.11
二、本年增减变动金额																				
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
(三)利润分配																				
(四)其他																				
三、本年年末余额	426,894,000.00	433,113,694.36	201,989,322.74	2,096,324.11	2,096,324.11	2,096,324.11	201,989,322.74	2,096,324.11	2,096,324.11	2,096,324.11	201,989,322.74	2,096,324.11	2,096,324.11	2,096,324.11	2,096,324.11	201,989,322.74	2,096,324.11	2,096,324.11	2,096,324.11	



第 13 页 共 140 页





# 母公司所有者权益变动表

2019年度



项目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	资本公积	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	实收资本 (或股本)	资本公积	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				
一、上年年末余额	426,894,000.00	201,855,386.51	-20,422,260.95	389,479,864.68	956,156,724.64	956,156,724.64	1,954,023,018.88	426,894,000.00	389,479,864.68	18,091,418.04	1,183,462,412.85	2,217,853,679.58								
二、本年年初余额	426,894,000.00	201,855,386.51	-20,422,260.95	389,479,864.68	956,156,724.64	956,156,724.64	1,954,023,018.88	426,894,000.00	389,479,864.68	18,091,418.04	1,183,462,412.85	2,217,853,679.58								
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	129,996,744.00		48,983,821.39	1,829,917,582.79	-983,417,555.13	-983,417,555.13	1,786,406,290.00	426,894,000.00	389,479,864.68	-36,483,778.99	-227,325,681.21	-83,813,460.20								
(一)综合收益总额			48,983,821.39	1,829,917,582.79	-983,417,555.13	-983,417,555.13	1,805,914,353.79													
1. 净利润																				
2. 其他综合收益																				
(二)所有者投入和减少资本	129,996,744.00			1,829,917,582.79			1,805,914,353.79													
1. 所有者投入的普通股	129,996,744.00			1,829,917,582.79			1,805,914,353.79													
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																				
(三)利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
(四)专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本年年末余额	556,890,744.00	201,855,386.51	28,561,560.44	2,219,397,447.47	69,739,179.51	69,739,179.51	3,098,485,911.59	426,894,000.00	389,479,864.68	-20,422,260.95	866,136,724.64	3,064,023,018.88								



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 审计报告

天健审(2019)8-112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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2018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,我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)3。

截至 2018 年 12 月 31 日，太极集团公司合并财务报表中应收账款余额 1,544,219,615.72 元，坏账准备金额 68,333,827.65 元，账面价值为人民币 1,475,885,788.07 元。太极集团公司管理层（以下简称管理层）对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；管理层对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并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）对金额重大的应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对；

（3）分析应收账款的账龄情况，检查账龄较长的大额应收账款未收回的原因，分析发生坏账的可能性；

（4）根据太极集团公司应收账款坏账准备政策复核坏账准备金额是否准确，检查计提方法是否按照会计政策执行。

（5）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；

（6）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和披露。

## （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(十二)及五(一)6。

2018年12月31日，太极集团公司合并财务报表中存货账面余额2,811,861,605.21元，存货跌价准备金额38,163,000.81元，其中库存商品余额1,907,578,106.98元，跌价准备36,627,330.61元，库存商品账面价值为人民币1,870,950,776.37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，根据历史售价、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，并按照估计售价估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

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) 了解并测试太极集团公司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) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等情况，评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(3) 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；

(4) 复核库存商品可变现净值的计算是否准确；

(5) 检查与存货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和披露。

## 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（包括披露），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：梁正勇

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：曾志

二〇一九年四月十二日

## 重庆太极实业（集团）股份有限公司

### 财务报表附注

2018 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 129,996,744 股；无限售条件的流通股份 A 股 426,894,000 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。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 12 日第九届第十三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 64 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应收款项坏账准备计提、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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）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。

#### （九）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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## （十）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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

### 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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该



权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十一) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司及其他子公司	单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上(含)的款项
	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
重庆桐君阁股份有限公司及下属商业公司	单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上 (含)的款项
	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，测试未发生减值的，不计提坏账

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)			其他应收款计提比例 (%)		
	本公司及其他子公司	桐君阁工业公司	桐君阁商业公司	本公司及其他子公司	桐君阁工业公司	桐君阁商业公司
1 年以内 (含, 下同)	5	5	1	5	5	1

1-2年	10	10	5	10	10	5
2-3年	30	30	10	30	30	10
3-5年	50	50	15	50	50	15
5年以上	100	100	50	100	100	50

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 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。

## (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

## (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

## (十九) 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。

## (二十) 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
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
其他专利生产技术	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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

首先，公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

其次，公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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；(4) 有足够的技术、服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。

#### (二十一) 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。

## （二十二）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。

## （二十三）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。

### （二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十五）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。

### （二十六）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。

## (二十七) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。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。

### 2. 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。

3. 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。

#### 4. 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。

### (二十八) 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。

### (二十九) 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。

### （三十）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。

### （三十一）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。

### （三十二）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017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	172,621,064.28	应收票据及应收账款	1,471,723,533.62
应收账款	1,299,102,469.34		

应收利息	1,202,558.83	其他应收款	204,798,168.67
应收股利			
其他应收款	203,595,609.84		
固定资产	2,305,579,424.22	固定资产	2,305,579,424.22
固定资产清理			
在建工程	598,448,805.10	在建工程	604,355,554.98
工程物资	5,906,749.88		
应付票据	1,229,924,476.15	应付票据及应付账款	2,546,773,933.83
应付账款	1,316,849,457.68		
应付利息	5,199,787.23	其他应付款	957,704,683.19
应付股利	7,171,253.98		
其他应付款	945,333,641.98		
长期应付款	117,392,690.89	长期应付款	118,902,881.99
专项应付款	1,510,191.10		
管理费用	825,545,844.82	管理费用	791,979,075.22
		研发费用	33,566,769.60

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 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	17%、16%、13%、11%、10%、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%、12%

	1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	
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%
企业所得税	应纳税所得额	7%、15%、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	15%
子公司：	
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	15%
重庆桐君阁股份有限公司	15%
西南药业股份有限公司	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%
太极集团重庆中药二厂有限公司	15%
太极集团四川南充制药有限公司	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%
TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	7%
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。本公司、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、控股子公司太极集团.四川天诚制药有限公司,间接控股子公司四川天诚药业股份有限公司、绵阳太极大药房连锁有限责任公司、太极集团重庆市永川区中药材有限公司、重庆太极大药房连锁有限公司、重庆市医药保健品进出口有限公司、重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司、太极集团重庆桐君阁中药保健品有限公司、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、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(以下简称太极涪陵医药)、重庆西南药业销售有限公司(以下简称西南药业销售)、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2017年度按15%的税率汇算清缴企业所得税,2018年度本公司及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,2018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,2018年度适用15%的企业所得税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (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
-----	-----	-----

库存现金	381,098.11	630,353.68
银行存款	987,706,612.92	517,519,883.80
其他货币资金	622,007,315.79	646,138,293.37
合 计	1,610,095,026.82	1,164,288,530.85
其中：存放在境外的款项总额	3,282,245.44	

(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 536,989,972.79 元、信用证保证金 28,344,205.96 元、取得贷款而存入的保证金及冻结存款 2,477,334.88 元、股票保证金 12,441,000.00 元、因持有西南证券股份有限公司的股票被质押暂未收到的现金股利款 1,923,060.00 元、住房资金管理中心售房款和公共维修基金等 8,151,742.16 元，前述款项共计 622,007,315.79 元，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
结构性存款	300,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	249,514,817.10	172,621,064.28
应收账款	1,475,885,788.07	1,299,102,469.34
合 计	1,725,400,605.17	1,471,723,533.62

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	248,444,817.10		248,444,817.10

商业承兑汇票	1,070,000.00		1,070,000.00
小 计	249,514,817.10		249,514,817.10

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	159,264,760.70		159,264,760.70
商业承兑汇票	13,356,303.58		13,356,303.58
小 计	172,621,064.28		172,621,064.28

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	795,538,449.14	
商业承兑汇票	53,116,633.82	
小 计	848,655,082.96	

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。

商业承兑汇票的承兑人是公司长期合作客户，信用度较高，且公司已向上述客户收取一定金额的信用保证金，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业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。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,531,180,278.05	99.16	55,294,489.98	3.61	1,475,885,788.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13,039,337.67	0.84	13,039,337.67	100.00	

小 计	1,544,219,615.72	100.00	68,333,827.65	4.43	1,475,885,788.07
-----	------------------	--------	---------------	------	------------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,353,795,705.58	99.05	54,693,236.24	4.04	1,299,102,469.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13,025,985.32	0.95	13,025,985.32	100.00	
小 计	1,366,821,690.90	100.00	67,719,221.56	4.95	1,299,102,469.34

② 期末单项金额不重大但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	10,943,438.78	10,943,438.78	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	13,039,337.67	13,039,337.67	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法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	1,469,695,102.36	30,883,759.96	2.10
1-2 年	31,604,591.86	1,741,962.86	5.51
2-3 年	2,159,009.05	241,277.01	11.18
3-5 年	5,543,339.00	1,156,145.83	20.86
5 年以上	22,178,235.78	21,271,344.32	95.91
小 计	1,531,180,278.05	55,294,489.98	3.61

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,154,639.53 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本年实际核销的应收账款总计 2,540,033.44 元，均系 3 年以上应收账款，由于上述应收账款无法收回，公司对其进行核销。

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 190,156,322.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.31%，相应计提的坏账准备合计数为 6,181,269.35 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	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

(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	299,144,129.69	94.68		299,144,129.69
1-2 年	13,358,698.30	4.23		13,358,698.30
2-3 年	1,650,945.62	0.52		1,650,945.62
3 年以上	1,803,396.69	0.57		1,803,396.69
合 计	315,957,170.30	100.00		315,957,170.30

(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 160,579,738.93 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 36.35%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	964,249.45	1,202,558.83

其他应收款	387,257,486.43	203,595,609.84
合 计	388,221,735.88	204,798,168.67

(2) 应收利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
定期存款	964,249.45	1,202,558.83
小 计	964,249.45	1,202,558.83

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	418,803,376.35	99.29	31,545,889.92	7.53	387,257,486.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,015,819.57	0.71	3,015,819.57	100.00	
合 计	421,819,195.92	100.00	34,561,709.49	8.19	387,257,486.43

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	227,336,888.66	98.79	23,741,278.82	10.44	203,595,609.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,776,646.87	1.21	2,776,646.87	100.00	
合 计	230,113,535.53	100.00	26,517,925.69	11.52	203,595,609.84

② 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	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	1,488,924.65	1,488,924.65	100.00	无回收可能性

付款及保证金等				
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 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,012,940.67	8,605,205.66	2.57
1-2 年	27,065,506.38	1,707,477.08	6.31
2-3 年	11,201,430.51	2,500,855.81	22.33
3-5 年	31,979,009.09	6,531,791.59	20.43
5 年以上	13,544,489.70	12,200,559.78	90.08
小 计	418,803,376.35	31,545,889.92	7.53

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 8,117,942.94 元。

3) 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 74,159.14 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。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	131,968,642.86	97,112,540.18
资产置换及搬迁补偿款	107,704,887.67	300,000.00
备用金	85,309,781.13	34,222,486.21
押金及保证金	79,181,617.49	75,277,800.56
代收代缴客户款	4,117,403.58	3,681,039.50
其他	13,536,863.19	19,519,669.08
合 计	421,819,195.92	230,113,535.53

5) 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
------	------	------	----	-----------------	------



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年以内	17.78	750,000.00
重庆市沙坪坝区房屋征收中心	搬迁补偿款	32,404,887.67	1年以内	7.68	1,620,244.38
重庆市涪陵区中医院	履约保证金	20,000,000.00	3-4年	4.74	3,000,000.00
四川省巴中市中心医院	履约保证金	20,000,000.00	1-2年	4.74	1,000,000.00
成都德仁堂药业有限公司成都同仁堂	履约保证金	10,200,000.00	1年以内 2-3年	2.42	1,002,000.00
小计		157,604,887.67		37.36	7,372,244.38

## 6. 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	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
合 计	2,811,861,605.21	38,163,000.81	2,773,698,604.40

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	565,071,722.59	1,837,812.99	563,233,909.60
包装物	48,930,874.14	618,608.82	48,312,265.32
低值易耗品	3,603,468.91		3,603,468.91
库存商品	1,673,871,832.61	21,579,585.37	1,652,292,247.24
发出商品	19,144,437.81		19,144,437.81
在产品	225,048,704.59		225,048,704.59

消耗性生物资产	6,927,267.06		6,927,267.06
委托加工物资	1,728,080.29		1,728,080.29
合 计	2,544,326,388.00	24,036,007.18	2,520,290,380.82

(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	1,837,812.99	680,401.90	1,673,405.02		844,809.87
包装物	618,608.82	72,251.51			690,860.33
库存商品	21,579,585.37	15,515,868.06		468,122.82	36,627,330.61
小 计	24,036,007.18	16,268,521.47	1,673,405.02	468,122.82	38,163,000.81

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		
库存商品	可变现净值低于账面价值	本期存货报废	

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	63,441,858.05	58,313,713.08
预缴企业所得税	14,433,399.64	9,268,786.17
理财产品	100,000,000.00	
合 计	177,875,257.69	67,582,499.25

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	471,722,025.63	208,741,256.31	262,980,769.32
其中：按公允价值计量的	404,124,877.13	208,545,507.81	195,579,369.32

按成本计量的	67,597,148.50	195,748.50	67,401,400.00
合 计	471,722,025.63	208,741,256.31	262,980,769.32

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	378,413,824.92	195,748.50	378,218,076.42
其中：按公允价值计量的	307,766,052.75		307,766,052.75
按成本计量的	70,647,772.17	195,748.50	70,452,023.67
合 计	378,413,824.92	195,748.50	378,218,076.42

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
权益工具的成本	341,008,636.33	341,008,636.33
其中：西南证券股份有限公司	23,122,579.69	23,122,579.69
奥瑞德光电股份有限公司	89,052,500.00	89,052,500.00
中节能太阳能股份有限公司	224,293,632.05	224,293,632.05
交通银行股份有限公司	1,038,280.73	1,038,280.73
浙江震元股份有限公司	363,600.00	363,600.00
北大医药股份有限公司	50,000.00	50,000.00
重药控股股份有限公司	3,088,043.86	3,088,043.86
公允价值	195,579,369.32	195,579,369.32
其中：西南证券股份有限公司	44,614,992.00	44,614,992.00
奥瑞德光电股份有限公司	9,647,520.00	9,647,520.00
中节能太阳能股份有限公司	95,153,104.24	95,153,104.24
交通银行股份有限公司	4,632,995.88	4,632,995.88
浙江震元股份有限公司	1,090,800.00	1,090,800.00
北大医药股份有限公司	643,104.00	643,104.00
重药控股股份有限公司	39,796,853.20	39,796,853.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	63,116,240.80	63,116,240.80
其中：西南证券股份有限公司	21,492,412.31	21,492,412.31

奥瑞德光电股份有限公司		
中节能太阳能股份有限公司		
交通银行股份有限公司	3,594,715.15	3,594,715.15
浙江震元股份有限公司	727,200.00	727,200.00
北大医药股份有限公司	593,104.00	593,104.00
重药控股股份有限公司	36,708,809.34	36,708,809.34
已计提减值金额	208,545,507.81	208,545,507.81
奥瑞德光电股份有限公司	79,404,980.00	79,404,980.00
中节能太阳能股份有限公司	129,140,527.81	129,140,527.81

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆大易房地产开发有限公司	36,321,400.00			36,321,400.00
重庆市金科金融保理有限公司	15,720,000.00			15,720,000.00
重庆市金科商业保理有限公司	14,280,000.00			14,280,000.00
重庆医药股份有限公司	3,050,623.67		3,050,623.67	
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	300,000.00			300,000.00
广元市元坝区川北科技林经股份合作公司	195,748.50			195,748.50
重庆桐君阁丰合药业有限公司	100,000.00			100,000.00
重庆桐君阁济仁医药有限公司	100,000.00			100,000.00
重庆桐君阁众友医药有限责任公司	100,000.00			100,000.00
重庆桐君阁济丰医药有限责任公司	100,000.00			100,000.00
重庆桐君阁博瀚医药有限公司	100,000.00			100,000.00
重庆桐君阁至理医药有限公司	100,000.00			100,000.00
泸州天诚大药房有限公司	100,000.00			100,000.00
重庆渝高科技产业股份有限公司	30,000.00			30,000.00
成都工零会医药企业管理咨询中心(有限合伙)	30,000.00			30,000.00
自贡市大安区农村信用合作社	20,000.00			20,000.00
小 计	70,647,772.17		3,050,623.67	67,597,148.50

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
重庆大易房地产开发有限公司					13.32	
重庆市金科金融保理有限公司					4.77	1,100,400.00
重庆市金科商业保理有限公司					4.77	1,899,240.00
重庆医药股份有限公司						
重庆桐君阁中药批发有限责任公司					10.00	
广元市元坝区川北科技林经股份合作公司	195,748.50			195,748.50		
重庆桐君阁丰合药业有限公司					9.50	
重庆桐君阁济仁医药有限公司					3.20	
重庆桐君阁众友医药有限责任公司					3.30	
重庆桐君阁济丰医药有限责任公司					20.00	
重庆桐君阁博瀚医药有限公司					9.09	
重庆桐君阁至理医药有限公司					5.00	
泸州天诚大药房有限公司					8.00	
重庆渝高科技产业股份有限公司					0.04	700.00
成都工零会医药企业管理咨询中心(有限合伙)					7.50	
自贡市大安区农村信用合作社						
小 计	195,748.50			195,748.50		3,000,340.00

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额	195,748.50	195,748.50
本期计提	208,545,507.81	208,545,507.81
本期减少		
期末已计提减值金额	208,741,256.31	208,741,256.31

9. 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	96,912,644.26		96,912,644.26	85,051,245.10		85,051,245.10
合 计	96,912,644.26		96,912,644.26	85,051,245.10		85,051,245.10

## (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[注 1]	25,291,095.30	26,000,000.00		-1,895,248.17	
四川国药天江药业有限公司[注 2]	12,144,265.30			-704,943.79	
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	47,615,884.50			-11,538,408.88	
合 计	85,051,245.10	26,000,000.00		-14,138,600.84	

(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[注 1]					49,395,847.13	
四川国药天江药业有限公司[注 2]					11,439,321.51	
成都中医大银海眼科医院股份有限公司					36,077,475.62	
合 计					96,912,644.26	

注 1: 重庆阿依达太极泉水股份有限公司原名为太极集团重庆阿依达饮料有限公司, 于 2018 年 8 月更名并完成相关工商变更登记。

注 2: 四川国药天江药业有限公司原名为四川三强现代中药有限公司, 于 2018 年 5 月更名并完成相关工商变更登记。

## 10. 投资性房地产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	331,399,534.16	37,978,538.98	369,378,073.14
本期增加金额	1,906,780.00		1,906,780.00
1) 固定资产转入	1,906,780.00		1,906,780.00
本期减少金额	9,715,225.00	7,030,701.85	16,745,926.85
1) 处置与报废	9,715,225.00	7,030,701.85	16,745,926.85
2) 转出至固定资产			
期末数	323,591,089.16	30,947,837.13	354,538,926.29
累计折旧和累计摊销			
期初数	68,242,908.89	19,944,569.21	88,187,478.10
本期增加金额	8,382,601.05	1,276,999.44	9,659,600.49
1) 计提或摊销	7,966,923.01	1,276,999.44	9,243,922.45
2) 固定资产转入	415,678.04		415,678.04
本期减少金额	7,117,460.12	2,937,683.60	10,055,143.72
1) 处置与报废	7,117,460.12	2,937,683.60	10,055,143.72
2) 转出至固定资产			
期末数	69,508,049.82	18,283,885.05	87,791,934.87
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	254,083,039.34	12,663,952.08	266,746,991.42
期初账面价值	263,156,625.27	18,033,969.77	281,190,595.04

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
桐君阁股份天津和平区和平路 230 号房产	6,448,109.24	未办理产权过户
小 计	6,448,109.24	

## 11. 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	2,251,994,968.10	1,189,999,862.26	122,946,944.00	116,202,816.89	3,681,144,591.25
本期增加金额	151,516,143.19	65,824,875.28	5,789,552.02	36,275,779.76	259,406,350.25
1) 购置	60,832,061.56	60,801,266.72	5,585,795.81	793,487.20	128,012,611.29
2) 在建工程转入	90,684,081.63	5,023,608.56	203,756.21	35,482,292.56	131,393,738.96
3) 投资性房地产转入					
本期减少金额	41,590,984.72	54,102,814.82	3,397,144.52	4,131,056.89	103,222,000.95
1) 处置或报废	39,684,204.72	54,102,814.82	3,397,144.52	4,131,056.89	101,315,220.95
2) 转入投资性房地产	1,906,780.00				1,906,780.00
期末数	2,361,920,126.57	1,201,721,922.72	125,339,351.50	148,347,539.76	3,837,328,940.55
累计折旧					
期初数	592,300,227.15	614,368,328.74	61,256,997.48	100,552,985.46	1,368,478,538.83
本期增加金额	74,699,793.32	83,534,231.23	10,394,177.76	6,588,971.10	175,217,173.41
1) 计提	74,699,793.32	83,534,231.23	10,394,177.76	6,588,971.10	175,217,173.41
2) 投资性房地产转入					
本期减少金额	28,845,560.79	42,856,663.55	3,206,688.78	3,899,970.24	78,808,883.36
1) 处置或报废	28,429,882.75	42,856,663.55	3,206,688.78	3,899,970.24	78,393,205.32
2) 转入投资性房地产	415,678.04				415,678.04
期末数	638,154,459.68	655,045,896.42	68,444,486.46	103,241,986.32	1,464,886,828.88
减值准备					
期初数	1,891,664.07	5,178,614.13	16,350.00		7,086,628.20
本期增加金额					
本期减少金额		4,504,654.55	16,350.00		4,521,004.55
1) 处置或报废		4,504,654.55	16,350.00		4,521,004.55
期末数	1,891,664.07	673,959.58			2,565,623.65
账面价值					
期末账面价值	1,721,874,002.82	546,002,066.72	56,894,865.04	45,105,553.44	2,369,876,488.02

期初账面价值	1,657,803,076.88	570,452,919.39	61,673,596.52	15,649,831.43	2,305,579,424.22
--------	------------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(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	116,530,994.89	84,178,765.28		32,352,229.61
小 计	116,530,994.89	84,178,765.28		32,352,229.61

(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	112,508,914.43	尚在办理中
南充制药多扶新厂区	87,904,937.43	尚在办理中
天诚制药工业园厂区	44,984,695.57	尚在办理中
桐君阁药厂重庆涪陵李渡新区厂区	36,740,484.78	尚在办理中
武陵山森林公园天语宾馆	34,722,259.10	产权证待办
甘肃天水胡川工业园区	31,729,121.91	产权证待办
重庆桐君阁股份有限公司南坪物流中心	26,328,111.60	未办理产权分割
中药二厂重庆市江津区德感工业园厂区	26,388,274.74	尚在办理中
天诚股份永兴物流业园厂区	17,986,284.42	尚在办理中
重庆桐君阁股份有限公司南坪仓储中心	9,229,899.58	未办理产权分割
长寿湖酒店房屋及建筑物	7,079,837.85	产权证待办
武陵山森林公园荷花山庄	4,531,634.10	产权证待办
成都西部购置四川省资阳市东临小区商铺	4,382,195.27	新购商铺产权正在办理
武陵山森林公园云海寺庙宇	4,335,651.36	产权证待办
武陵山森林公园银杏宾馆	3,500,388.69	产权证待办
武陵山森林公园丁香别墅	2,590,198.47	产权证待办
武陵山森林公园梅花鹿场居士房工程	1,569,646.24	产权证待办
小 计	456,512,535.54	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

在建工程	1,043,892,446.83	598,448,805.10
工程物资	3,661,791.37	5,906,749.88
合 计	1,047,554,238.20	604,355,554.98

(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	132,458,281.09		132,458,281.09
涪陵制药厂太极新村项目	258,935,819.59		258,935,819.59	138,598,192.48		138,598,192.48
西南药业北部新区生产基地	248,067,075.68		248,067,075.68	134,524,472.19		134,524,472.19
涪陵制药厂李渡生产区项目	77,201,069.76		77,201,069.76	50,446,062.73		50,446,062.73
桐君阁药厂李渡新区厂区	81,160,875.42		81,160,875.42	43,488,914.55		43,488,914.55
天诚股份绵阳永兴工业园项目	245,045.04		245,045.04	18,213,441.33		18,213,441.33
武陵山森林工程项目	2,922,317.76		2,922,317.76	1,668,647.46		1,668,647.46
长寿湖酒店工程项目	5,566,838.02		5,566,838.02	4,160,961.68		4,160,961.68
天水阿胶胡川工业园项目				18,879,396.08		18,879,396.08
成都西部厂区改造工程项目	5,211,265.92		5,211,265.92	11,071,917.32		11,071,917.32
涪陵制药厂龙桥工业园项目	66,213,446.66		66,213,446.66	26,622,701.18		26,622,701.18
桐君阁门店升级改造工程	10,297,926.58		10,297,926.58	9,550,639.83		9,550,639.83
海南太极海洋药业制药基地	7,712,335.20		7,712,335.20	469,882.52		469,882.52
太极养生园项目	7,760,099.87		7,760,099.87			
海南养生医疗项目	89,329,260.25		89,329,260.25	3,006,765.71		3,006,765.71
太极科技创新中心	10,184,111.79		10,184,111.79			
其他	17,256,493.19		17,256,493.19	5,288,528.95		5,288,528.95
小 计	1,043,892,446.83		1,043,892,446.83	598,448,805.10		598,448,805.10

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	132,458,281.09	23,370,185.01			155,828,466.10

涪陵制药厂太极新村项目	30,000	138,598,192.48	120,337,627.11			258,935,819.59
西南药业北部新区生产基地	30,000	134,524,472.19	113,542,603.49			248,067,075.68
涪陵制药厂李渡生产区项目	50,000	50,446,062.73	26,755,007.03			77,201,069.76
桐君阁药厂李渡新区厂区	53,000	43,488,914.55	39,013,659.09	1,341,698.22		81,160,875.42
天诚股份绵阳永兴工业园项目	2,500	18,213,441.33	236,345.04	18,204,741.33		245,045.04
武陵山森林工程项目	5,000	1,668,647.46	21,889,517.43	20,635,847.13		2,922,317.76
长寿湖酒店工程项目	8,000	4,160,961.68	6,125,728.09	4,719,851.75		5,566,838.02
天水阿胶胡川工业园项目	2,600	18,879,396.08	8,249,664.83	27,129,060.91		
成都西部厂区改造工程项目	1,200	11,071,917.32	1,987,007.01	5,665,069.92	2,182,588.49	5,211,265.92
涪陵制药厂龙桥工业园项目	31,000	26,622,701.18	39,590,745.48			66,213,446.66
桐君阁门店升级改造工程	5,000	9,550,639.83	34,696,433.33	33,949,146.58		10,297,926.58
海南太极海洋药业制药基地	46,000	469,882.52	7,242,452.68			7,712,335.20
太极养生园项目	50,000		7,760,099.87			7,760,099.87
海南养生医疗项目	100,000	3,006,765.71	86,322,494.54			89,329,260.25
太极科技创新中心	20,000		10,184,111.79			10,184,111.79
其他		5,288,528.95	31,716,287.36	19,748,323.12		17,256,493.19
小 计	464,300	598,448,805.10	579,019,969.18	131,393,738.96	2,182,588.49	1,043,892,446.83

(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	51.94	51.94	17,755,783.72	12,387,326.00	4.87	自筹资金及金融借款
涪陵制药厂太极新村项目	86.31	86.31	13,935,952.29	9,430,150.20	4.87	自筹资金及金融借款
西南药业北部新区生产基地	82.69	82.69	15,240,777.54	8,824,663.57	5.06	自筹资金及金融借款
涪陵制药厂李渡生产区项目	15.44	15.44	3,438,267.63	1,952,940.21	4.87	自筹资金及金融借款
桐君阁药厂李渡新区厂区	22.50	22.50				自筹资金及募集资金
天诚股份绵阳永兴工业园项目	92.25	100.00				自筹资金
武陵山森林工程项目	97.12	97.12				自筹资金
长寿湖酒店工程项目	14.79	14.79				自筹资金
天水阿胶胡川工业园项目	100.00	100.00				自筹资金及金融借款

成都西部厂区改造工程项目	90.64	90.64				自筹资金
涪陵制药厂龙桥工业园项目	21.36	21.36	2,119,139.12	1,343,150.40	4.87	自筹资金及金融借款
桐君阁门店升级改造工程	88.49	88.49				自筹资金
海南太极海洋药业制药基地	1.68	1.68	217,773.00	151,407.00	4.92	自筹资金及金融借款
太极养生园项目	1.55	1.55				自筹资金
海南养生医疗项目	8.93	8.93	6,775,125.00	3,969,375.00	4.92	自筹资金及金融借款
太极科技创新中心	5.09	5.09				募集资金
其他						自筹资金
小 计			59,482,818.30	38,059,012.38		

(2) 工程物资

项 目	期末数	期初数
机器设备	3,661,791.37	5,906,749.88
小 计	3,661,791.37	5,906,749.88

13. 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	470,055.06	470,055.06
本期增加金额	144,390.08	144,390.08
1) 计提	144,390.08	144,390.08
本期减少金额		
期末数	614,445.14	614,445.14
减值准备		

账面价值		
期末账面价值	137,055.12	137,055.12
期初账面价值	281,445.20	281,445.20

#### 14. 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	合计
账面原值					
期初数	1,614,921,086.43	24,241,185.21	11,464,619.38	37,678,079.92	1,688,304,970.94
本期增加金额	71,544,358.27	3,104,090.45			74,648,448.72
1) 购置	71,544,358.27	3,104,090.45			74,648,448.72
本期减少金额	87,124,504.00	2,347,993.69			89,472,497.69
1) 处置	9,368,524.00	2,347,993.69			11,716,517.69
2) 转入在建项目	77,755,980.00				77,755,980.00
期末数	1,599,340,940.70	24,997,281.97	11,464,619.38	37,678,079.92	1,673,480,921.97
累计摊销					
期初数	416,342,910.70	18,326,010.14	7,117,717.73	37,503,079.92	479,289,718.49
本期增加金额	29,165,580.58	2,055,757.21	459,056.54	175,000.00	31,855,394.33
1) 计提	29,165,580.58	2,055,757.21	459,056.54	175,000.00	31,855,394.33
本期减少金额	8,471,841.22	1,767,129.00			10,238,970.22
1) 处置	8,471,841.22	1,767,129.00			10,238,970.22
2) 转入在建项目					
期末数	437,036,650.06	18,614,638.35	7,576,774.27	37,678,079.92	500,906,142.60
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	1,162,304,290.64	6,382,643.62	3,887,845.11		1,172,574,779.37
期初账面价值	1,198,578,175.73	5,915,175.07	4,346,901.65	175,000.00	1,209,015,252.45

##### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
西南药业（四川）有限公司土地使用权	50,165,250.00	产权过户手续尚未办理完毕
西南药业（成都）有限公司土地使用权	15,012,565.42	产权过户手续尚未办理完毕
小 计	65,177,815.42	

## 15. 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	18,610,189.44	79,429,238.78				98,039,428.22
合 计	18,610,189.44	79,429,238.78				98,039,428.22

### (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。

## 16. 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。

17. 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	32,040,378.68	240,002.55	1,192,805.11		31,087,576.12
厂区绿化费	1,128,819.32		836,436.76		292,382.56
药房装修费、货架及其他	8,427,239.33	5,799,540.22	4,065,564.79		10,161,214.76
合 计	41,596,437.33	6,039,542.77	6,094,806.66		41,541,173.44

18. 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	153,828,391.67	23,292,850.92	122,226,213.42	19,260,206.39
辞退福利	1,205,395.48	180,809.32	1,271,620.89	190,743.13
内部交易存货未实现利润	266,551,602.63	45,034,310.92	155,188,312.94	28,523,485.35
合 计	421,585,389.78	68,507,971.16	278,686,147.25	47,974,434.87

(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
可供出售金融资产公允价值与计税成本的差异	153,369,081.56	23,137,392.64	267,938,686.72	40,404,710.21
合 计	153,369,081.56	23,137,392.64	267,938,686.72	40,404,710.21

(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	228,537,026.24	27,734,756.12
可抵扣亏损	444,310,509.67	255,446,482.66
辞退福利	43,314.30	58,054.56
小 计	672,890,850.21	283,239,293.34

#### 19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
西南药业ω技术	3,000,000.00	6,000,000.00
预付长期资产购建款	35,147,362.35	27,640,729.54
预付土地出让金	10,000,000.00	66,495,038.40
合 计	48,147,362.35	100,135,767.94

#### 20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	224,279,200.00	926,600,000.00
抵押借款	715,200,000.00	629,200,000.00
保证借款	1,840,980,000.00	2,054,980,000.00
信用借款		49,505,876.61
质押并保证借款		55,000,000.00
抵押并保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	2,800,459,200.00	3,735,285,876.61

#### 21. 应付票据及应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	1,340,220,837.35	1,229,924,476.15
应付账款	1,503,892,573.53	1,316,849,457.68
合 计	2,844,113,410.88	2,546,773,933.83

## (2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	49,050,000.00	23,500,000.00
银行承兑汇票	1,241,170,837.35	1,206,424,476.15
信用证	50,000,000.00	
小 计	1,340,220,837.35	1,229,924,476.15

## (3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
物料、药品等采购款	1,366,304,676.40	1,258,251,001.84
工程设备款	137,587,897.13	58,598,455.84
小 计	1,503,892,573.53	1,316,849,457.68

## 22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销售货款	316,159,694.64	287,123,299.13
合 计	316,159,694.64	287,123,299.13

## 23. 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	40,548,083.25	1,185,442,736.65	1,186,783,505.98	39,207,313.92
离职后福利-设定提存计划	55,292,301.19	199,839,000.74	253,701,915.24	1,429,386.69
辞退福利	1,329,675.45	4,739,637.04	4,820,602.71	1,248,709.78
合 计	97,170,059.89	1,390,021,374.43	1,445,306,023.93	41,885,410.39

## (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	11,376,781.67	903,002,073.65	907,612,269.03	6,766,586.29
职工福利费	2,340,166.73	103,853,804.36	103,760,329.06	2,433,642.03
社会保险费	706,859.73	93,942,490.59	94,438,158.45	211,191.87

其中： 医疗保险费	601,373.58	86,241,609.04	86,662,034.60	180,948.02
工伤保险费	58,650.43	6,014,980.21	6,060,623.75	13,006.89
生育保险费	46,835.72	1,685,901.34	1,715,500.10	17,236.96
住房公积金	14,024,112.47	59,500,758.41	57,837,608.28	15,687,262.60
工会经费和职工教育经费	12,091,232.65	25,005,117.50	22,996,649.02	14,099,701.13
非货币福利	8,930.00	138,492.14	138,492.14	8,930.00
小 计	40,548,083.25	1,185,442,736.65	1,186,783,505.98	39,207,313.92

(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	55,213,989.46	193,061,147.44	246,881,227.88	1,393,909.02
失业保险费	78,311.73	6,777,853.30	6,820,687.36	35,477.67
小 计	55,292,301.19	199,839,000.74	253,701,915.24	1,429,386.69

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	153,348,002.35	175,095,648.09
消费税	43,253.05	105,011.53
营业税	6,362.80	6,362.80
企业所得税	51,227,387.45	27,043,637.14
城市维护建设税	4,971,874.11	7,691,431.49
教育费附加	2,551,743.52	3,718,380.32
地方教育附加	1,435,128.28	2,198,213.81
房产税	1,191,772.50	944,919.34
土地使用税	293,931.00	144,230.38
代扣代缴个人所得税	2,710,810.05	3,193,342.40
其他	711,422.67	233,924.18
合 计	218,491,687.78	220,375,101.48

25. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	5,693,028.40	5,199,787.23
应付股利	7,131,928.98	7,171,253.98
其他应付款	988,041,725.02	945,333,641.98
合 计	1,000,866,682.40	957,704,683.19

## (2) 应付利息

## 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长短期借款利息	5,693,028.40	5,199,787.23
小 计	5,693,028.40	5,199,787.23

## (3) 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	7,171,253.98
小 计	7,131,928.98	7,171,253.98

## 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	

## (4) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预计销售费用	110,056,823.86	171,606,498.62
押金保证金	498,449,886.83	421,366,607.27

暂收应付款和往来款	291,076,794.00	272,222,934.44
备用金	42,756,085.93	43,930,924.26
代扣代缴客户款	24,946,396.08	9,255,977.78
土地出让金	1,324,201.91	1,324,201.91
其他	19,431,536.41	25,626,497.70
合 计	988,041,725.02	945,333,641.98

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
湖南赛隆药业有限公司	18,531,775.50	保证金未到结算期
广西柳州医药股份有限公司	15,400,000.00	保证金未到结算期
华润新龙医药有限公司	13,000,000.00	保证金未到结算期
重庆健能医药开发有限公司	10,000,000.00	保证金未到结算期
绵阳市财政局	9,170,882.43	暂缓支付
国药集团山西有限公司	7,500,000.00	保证金未到结算期
成都德仁堂药业有限公司成都同仁堂	6,000,000.00	保证金未到结算期
国药乐仁堂医药有限公司	5,000,000.00	保证金未到结算期
小 计	84,602,657.93	

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	480,454,600.00	287,954,600.00
一年内到期的长期应付款	60,992,906.61	80,089,240.49
合 计	541,447,506.61	368,043,840.49

(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		103,200,000.00
保证借款	220,200,000.00	180,500,000.00

信用借款	84,254,600.00	4,254,600.00
质押并保证借款	176,000,000.00	
小计	480,454,600.00	287,954,600.00

2) 金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中信银行涪陵支行	2017.09.14	2018.09.13	RMB	基准利率上浮5%				63,650,000.00
中信银行涪陵支行	2017.09.10	2018.09.08	RMB	基准利率上浮5%				54,150,000.00
中信银行涪陵支行	2017.12.14	2018.12.13	RMB	基准利率上浮5%				43,700,000.00
中信银行涪陵支行	2017.12.21	2018.12.20	RMB	基准利率上浮5%				28,500,000.00
中信银行涪陵支行	2017.08.26	2018.08.24	RMB	基准利率上浮5%				24,700,000.00
进出口银行重庆分行	2017.02.22	2019.02.21	RMB	4.5125%		95,000,000.00		
华夏银行重庆分行	2016.09.30	2019.09.29	RMB	4.9875%		78,000,000.00		
华夏银行重庆分行	2016.09.09	2019.09.08	RMB	5.2250%		78,000,000.00		
进出口银行重庆分行	2017.01.19	2019.01.16	RMB	4.5125%		60,000,000.00		
进出口银行重庆分行	2017.09.27	2019.09.26	RMB	4.9875%		60,000,000.00		
小计						371,000,000.00		214,700,000.00

(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]	60,992,906.61	60,060,670.54
平安国际租赁有限责任公司		18,508,207.77
深圳市瑞升华科技有限公司		1,520,362.18
小计	60,992,906.61	80,089,240.49

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。

27. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	86,100,000.00	
保证借款	386,950,000.00	514,850,000.00

信用借款	290,206,368.00	172,206,368.00
质押并保证借款	541,060,800.00	118,000,000.00
抵押并保证借款	54,500,000.00	66,340,000.00
合 计	1,358,817,168.00	871,396,368.00

## 28. 长期应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	48,231,851.31	117,392,690.89
专项应付款	1,270,191.10	1,510,191.10
合 计	49,502,042.41	118,902,881.99

### (2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
中国农发重点建设基金有限公司[注 1]		50,000,000.00
控股子公司涪陵制药厂设备售后回租[注 2]	48,231,851.31	67,392,690.89
小 计	48,231,851.31	117,392,690.89

注 1：详见本财务报表附注其他事项中间接控股子公司桐君阁药厂收到中国农发重点建设基金有限公司投资款事项之说明。

注 2：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
科研经费	240,000.00		240,000.00		
小 计	1,510,191.10		240,000.00	1,270,191.10	

## 29. 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	311,569,802.70	281,653,566.42

合 计	311,569,802.70	281,653,566.42
-----	----------------	----------------

(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	281,653,566.42	304,426,325.04
计入当期损益的设定受益成本	21,295,338.94	20,302,687.93
① 当期服务成本	9,911,100.80	8,338,466.24
② 过去服务成本		
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	11,384,238.14	11,964,221.69
计入其他综合收益的设定受益成本	-27,226,427.54	25,184,658.73
⑤ 精算利得（损失以“-”表示）	-27,226,427.54	25,184,658.73
其他变动	18,605,530.20	17,890,787.82
⑥ 结算时支付的对价		
⑦ 已支付的福利	18,605,530.20	17,890,787.82
期末余额	311,569,802.70	281,653,566.42

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	281,653,566.42	304,426,325.04
计入当期损益的设定受益成本	21,295,338.94	20,302,687.93
计入其他综合收益的设定受益成本	-27,226,427.54	25,184,658.73
其他变动	18,605,530.20	17,890,787.82
期末余额	311,569,802.70	281,653,566.42

(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	3.7056%	4.3671%
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。

## 30. 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	68,604,322.43	32,328,271.48	2,242,793.69	98,689,800.22	详见政府补助 明细情况
合 计	68,604,322.43	32,328,271.48	2,242,793.69	98,689,800.22	

### (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	18,235,790.63		457,539.60	17,778,251.03	与资产相关
四川天诚制药技术改造创新 资金	3,069,534.40			3,069,534.40	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	8,313,700.95		879,808.20	7,433,892.75	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			10,000,000.00	与资产相关
西南药业十二五项目拨款	208,000.00		104,000.00	104,000.00	与资产相关
西南药业新版 GMP 改造补助	656,250.00		112,500.00	543,750.00	与资产相关

贡嘎虫草科技创新补助	69,896.20		69,896.20		与资产相关
内蒙古天驴公司土地转让金返还款	1,934,400.00		49,600.00	1,884,800.00	与资产相关
西南药业仿制药一致性评价	60,000.00	2,400,000.00		2,460,000.00	与资产相关
藿香正气液标准化建设项目	48,458.70	1,878,761.30	10,291.66	1,916,928.34	与资产相关
天诚制药曲安奈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		3,200,000.00	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	8,783,603.26	12,804,480.42	559,158.03	21,028,925.65	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
小 计	68,604,322.43	32,328,271.48	2,242,793.69	98,689,800.22	

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。

### 31. 股本

#### (1) 明细情况

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	426,894,000	129,996,744				129,996,744	556,890,744

#### (2) 其他说明

2018年1月16日，公司向太极集团有限公司等8名认购对象非公开定向增发人民币普

普通股（A股）股票 129,996,744 股，每股面值 1 元，每股发行价格 15.36 元，募集资金总额为 1,996,749,987.84 元。坐扣保荐承销费 29,951,249.82 元（其中进项税额 1,695,353.76 元）后的募集资金为 1,966,798,738.02 元，另扣除律师费、会计师费、股权登记费等其他发行费用 6,094,336.54 元后，公司本次发行新股实际募集资金净额 1,962,399,755.24 元，其中：计入实收资本 129,996,744.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,832,403,011.24 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕8-2 号）。

### 32. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	184,472,055.05	1,832,403,011.24	18,294,891.93	1,998,580,174.36
其他资本公积	61,768,266.00			61,768,266.00
合 计	246,240,321.05	1,832,403,011.24	18,294,891.93	2,060,348,440.36

#### (2) 其他说明

资本公积-股本溢价本期增加 1,832,403,011.24 元系公司本期向太极集团有限公司等 8 名认购对象定向发行人民币普通股（A 股）股票溢价。

资本公积-股本溢价本期减少 18,294,891.93 元，其中：

资本公积减少 30,726,375.09 元系本公司及控股子公司重庆桐君阁大药房连锁有限公司本期新增同一控制下企业合并取得西藏藏医学院藏药有限公司（以下简称西藏藏医学院公司）、重庆大易麒灵电子商务有限公司，将追溯调整数转出；

资本公积增加 15,515,136.07 元系本公司本期同一控制下企业合并将被合并企业西藏藏医学院公司在合并前实现的留存收益中归属于公司的部分自资本公积转入留存收益。

资本公积减少 3,083,652.91 元系公司控股子公司重庆桐君阁大药房连锁有限公司（以下简称桐君阁连锁公司）本期同一控制下企业合并将被合并企业重庆大易麒灵电子商务有限公司在合并前实现的留存收益中归属于公司的部分自资本公积转入留存收益。

### 33. 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太极集团重庆涪陵医药有限公司持有公司无限售条件流通股 405,600 股形成。

34. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	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	-60,207,671.96	-27,226,427.54		
重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-60,207,671.96	-27,226,427.54		
以后将重分类进损益的其他综合收益	-18,046,851.36	-123,562,838.89	-177,263,681.64	-17,762,605.89
可供出售金融资产公允价值变动损益	-18,046,851.36	-123,713,761.89	-177,263,681.64	-17,762,605.89
外币财务报表折算差额		150,923.00		
其他综合收益合计	-78,254,523.32	-150,789,266.43	-177,263,681.64	-17,762,605.89

(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	-26,324,407.76	-902,019.78	-86,532,079.72
重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-26,324,407.76	-902,019.78	-86,532,079.72
以后将重分类进损益的其他综合收益	71,505,651.74	-42,203.10	53,458,800.38
可供出售金融资产公允价值变动损益	71,400,005.64	-87,480.00	53,353,154.28
外币财务报表折算差额	105,646.10	45,276.90	105,646.10
其他综合收益合计	45,181,243.98	-944,222.88	-33,073,279.34

(2) 其他说明

1) 其他综合收益中可供出售金融资产公允价值变动损益本年减少 123,713,761.89 元系公司持有的西南证券股份有限公司 A 股 12,820,400 股流通股、子公司西南药业股份有限公司持有重药控股股份有限公司 A 股 7,797,699 股、间接控股子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司持有交通银行股份有限公司 A 股 800,172 股流通股及持有重药控股股份有限公司 A 股 129,961.00 股、控股子公司太极集团浙江东方制药有限公司持有浙江震元股份有限公司 A 股 180,000 股流通股、间接控股子公司重庆市化工进出口有限公司持有北大医药股份有限公司 A 股 123,200 股流通股公允价值变动引起。本公司持有奥瑞德光电股份有限公司 3,184,000 股流通股及中节能太阳能股份有限公司 32,146,319 股流通股本期发生减值，将原直接计入其他综合收益因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入资产减值损失。

2) 其他综合收益设定受益计划调整本年减少系折现率变化，根据《企业会计准则-职工薪酬》调整所致。

### 35. 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	2,080,524.71	236,000.00	869,815.44	1,446,709.27
合 计	2,080,524.71	236,000.00	869,815.44	1,446,709.27

#### (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。

### 36. 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

### 37. 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	460,012,654.95	512,196,184.62

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-23,316,292.47	-38,973,707.81
调整后期初未分配利润	436,696,362.48	473,222,476.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,263,495.01	97,738,746.78
减：应付普通股股利		127,946,520.00
其他		6,318,341.11
期末未分配利润	506,959,857.49	436,696,362.48

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响本年期初未分配利润-23,316,292.47元；

2) 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响上年期初未分配利润-38,973,707.81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
主营业务收入	10,593,292,325.07	6,299,489,915.97	8,686,313,169.96	5,483,246,887.77
其他业务收入	96,091,956.42	87,606,505.79	86,950,452.78	74,769,544.75
合 计	10,689,384,281.49	6,387,096,421.76	8,773,263,622.74	5,558,016,432.52

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,145,095.40	93,538.18
消费税	964,904.36	1,032,197.96
城市维护建设税	50,828,492.90	38,528,235.98
教育费附加	21,431,896.33	16,781,561.89
地方教育附加	15,450,562.97	11,104,806.69
房产税	15,467,715.65	17,080,471.00
土地使用税	19,496,654.72	24,053,829.77

印花税	7,494,155.93	4,545,826.96
车船税	296,268.91	303,322.55
土地增值税	428,026.61	65,163.98
环境保护税	937,316.99	
资源税	34,958.62	
合 计	133,976,049.39	113,588,954.96

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	321,669,802.81	321,233,064.71
广告宣传费及促销费	644,138,451.77	431,167,964.39
市场维护开拓费	1,509,961,093.96	727,554,602.23
办公会务及差旅费	137,437,681.77	151,787,115.57
折旧租赁仓储费	81,844,869.87	89,755,072.10
联销让利费	79,563,896.13	75,775,139.18
运输及车辆使用费	60,374,937.40	65,151,270.68
其他	59,387,226.64	45,748,142.15
合 计	2,894,377,960.35	1,908,172,371.01

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	516,001,658.15	513,507,252.54
资产折旧及摊销费	81,524,816.62	87,262,362.39
办公会务及差旅费	67,837,999.96	106,851,328.71
车辆使用费	13,873,329.09	18,065,201.69
业务招待费	7,867,427.73	17,573,497.84
咨询费及保险费	23,141,485.47	15,426,710.35
其他	36,147,088.90	33,292,721.70
合 计	746,393,805.92	791,979,075.22

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	24,552,360.04	18,633,542.96
职工薪酬	13,534,742.86	11,658,905.87
资产折旧及摊销费	1,237,058.50	1,010,363.72
其他	2,758,210.72	2,263,957.05
合 计	42,082,372.12	33,566,769.60

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	235,784,186.51	214,422,188.47
减：利息收入	33,745,512.26	41,539,822.27
汇兑损失	139,699.27	164,466.62
减：汇兑收益	337,053.90	
设定受益计划利息净额	11,384,238.14	11,964,221.69
贴现息及手续费等	61,845,288.59	41,735,213.54
合 计	275,070,846.35	226,746,268.05

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	11,272,582.47	2,048,362.62
存货跌价损失	14,595,116.45	6,497,899.19
可供出售金融资产减值损失	208,545,507.81	-25,000.00
固定资产减值损失	-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	241,900,125.46	11,521,261.81



## 8. 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	2,242,793.69	16,894,888.54	2,242,793.69
与收益相关的政府补助	44,756,578.48	31,242,778.54	41,319,951.61
合 计	46,999,372.17	48,137,667.08	43,562,745.30

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。

## 9. 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	-14,138,600.84	-9,042,476.03
处置长期股权投资产生的投资收益		2,646,878.93
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	6,216,570.40	5,259,648.62
理财产品收益	20,810,200.91	
合 计	12,888,170.47	-1,135,948.48

### (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	-1,895,248.17	43,230.32	被投资单位利润变动所致
四川国药天江药业有限公司	-704,943.79	-2,708,090.85	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	-11,538,408.88	-6,377,615.50	被投资单位利润变动所致
小 计	-14,138,600.84	-9,042,476.03	

### (3) 处置长期股权投资产生的投资收益

项 目	本期数	上年同期数
达州市太极医药有限责任公司		2,646,878.93
合 计		2,646,878.93

## 10. 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	127,214,173.39	7,981,590.22	127,214,173.39
其中：固定资产处置利得	78,723,367.12	7,981,590.22	78,723,367.12
无形资产处置利得	48,490,806.27		48,490,806.27
非流动资产处置损失合计	6,343,704.78	1,639,093.78	6,343,704.78
其中：固定资产处置损失	984,498.80	1,639,093.78	984,498.80
无形资产处置损失	5,359,205.98		5,359,205.98
合 计	120,870,468.61	6,342,496.44	120,870,468.61

#### 11. 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	2,947,815.46	2,402,138.09	2,947,815.46
其他	3,925,931.84	2,479,164.10	3,925,931.84
合 计	6,873,747.30	4,881,302.19	6,873,747.30

#### 12. 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	6,994,377.41	2,872,698.15	6,994,377.41
罚款及滞纳金支出	7,751,150.67	1,936,738.48	7,751,150.67
其他	1,171,715.05	2,213,137.34	1,171,715.05
合 计	15,917,243.13	7,022,573.97	15,917,243.13

#### 13. 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	129,968,859.18	107,083,184.53
递延所得税费用	-51,815,362.46	-20,244,234.37
合 计	78,153,496.72	86,838,950.16

(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	140,201,215.56	180,875,432.83
按母公司适用税率计算的所得税费用	21,030,182.33	27,131,314.92
子公司适用不同税率的影响	3,969,986.36	2,984,786.03
调整以前期间所得税的影响	21,882,924.88	48,576,574.86
非应税收入的影响	1,188,304.57	567,424.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,752,494.53	2,121,986.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	28,329,604.05	5,456,864.17
所得税费用	78,153,496.72	86,838,950.16

14. 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]	88,344,720.79	285,556,353.00
收到重庆阿依达太极泉水股份有限公司往来款		12,005,000.00
收到重庆太极香樟树园林工程有限公司往来款	10,636,900.00	
收到四川省绵阳药业集团公司往来款	9,400,000.00	4,066,000.00
收到重庆中药材公司往来款	2,682,248.06	
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	4,500,000.00
收到重庆太极春水健康管理有限责任公司往来款	5,000,000.00	
收到重庆桐君阁中药批发有限责任公司往来款		3,000,000.00

收到其他零星关联方往来款		474,763.22
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	129,051,898.85	153,040,249.84
促销费及房屋租赁等日常经营购销相关收款	101,955,425.38	118,663,867.95
收到连锁药房门店周转金归还及质保金等	62,618,530.47	98,270,347.03
收到客户或经销商缴纳经销权保证金	87,083,279.56	96,093,666.24
收政府项目拨款及补助款	77,084,849.96	48,350,745.43
收到存放于金融机构的银行存款产生的利息收入	33,745,512.26	41,539,822.27
其他	66,096,302.70	85,602,742.64
合 计	725,120,035.03	951,163,557.62

注：公司本期收到太极集团有限公司往来款 88,344,720.79 元，其中由太极集团有限公司工会委员会转入往来款 46,000,000.00 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]	95,028,600.00	245,230,586.35
支付重庆阿依达太极泉水股份有限公司往来款	13,472,300.00	
支付重庆太极香樟树园林工程有限公司往来款	10,500,000.00	
支付四川省绵阳药业集团公司往来款	9,400,000.00	3,566,000.00
支付重庆中药材公司往来款	2,682,248.06	
支付重庆桐君阁中药批发有限责任公司往来款		3,000,000.00
经营性质的信用证保证金净增加额	28,136,179.96	
经营性质的银行承兑汇票保证金净增加额		20,582,133.62
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	1,917,093,466.92	1,392,540,960.23
借支连锁药房门店周转金归还及质保金等	42,440,020.74	83,553,018.39
支付项目研究开发费用	27,310,570.76	49,176,959.04
其他	58,411,026.18	92,773,720.37
合 计	2,204,474,412.62	1,890,423,378.00

注：公司本期支付太极集团有限公司往来款 95,028,600.00 元，其中支付太极集团有限公司工会委员会往来款 40,000,000.00 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
定期存款的净减少额		12,750,000.00
合 计		12,750,000.00

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
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	
因持有西南证券股份有限公司的股票被质押暂未收到现金股利的净增加额	641,020.00	1,282,040.00
合 计	413,082,020.00	1,282,040.00

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	595,905,271.05	770,848,952.98
融资性质的银行承兑汇票保证金净减少额	29,405,707.18	169,878,959.04
售后租回本期收款		88,200,000.00
合 计	625,310,978.23	1,028,927,912.02

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	718,021,726.75	962,653,992.11
售后租回本期付款	43,240,369.83	108,290,194.62
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	
支付间接控股子公司太极集团四川省德阳大中药		1,470,413.34

业有限公司少数股权转让款		
支付间接控股子公司太极集团四川德阳荣升药业有限公司少数股权转让款		364,664.91
合 计	813,714,376.58	1,072,779,264.98

## 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	62,047,718.84	94,036,482.67
加: 资产减值准备	241,900,125.46	11,521,261.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,328,486.50	171,325,903.01
无形资产摊销	33,132,393.77	32,593,966.40
长期待摊费用摊销	6,094,806.66	6,670,105.70
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)	-120,870,468.61	-6,342,496.44
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	235,586,831.88	214,586,655.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,888,170.47	1,135,948.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,533,536.29	-20,244,234.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-31,281,826.17	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-267,535,217.21	-648,911,964.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-464,409,822.76	-323,481,387.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	259,838,542.58	341,033,350.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,409,864.18	-126,076,408.96
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	988,087,711.03	518,150,237.48
减: 现金的期初余额	518,150,237.48	634,841,997.55
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	469,937,473.55	-116,691,760.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,903,000.00
其中: 西藏藏医学院藏药有限公司	11,883,000.00
重庆大易麒灵电子商务有限公司	6,020,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 西藏藏医学院藏药有限公司	
重庆大易麒灵电子商务有限公司	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 西藏藏医学院藏药有限公司	
重庆大易麒灵电子商务有限公司	
取得子公司支付的现金净额	17,903,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	988,087,711.03	518,150,237.48
其中: 库存现金	381,098.11	630,353.68
可随时用于支付的银行存款	987,706,612.92	517,519,883.80
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	988,087,711.03	518,150,237.48
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	949,513,407.69	876,954,485.06
其中：支付货款	949,513,407.69	876,954,485.06

(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) 合并所有者权益变动表项目注释

2018 年新增同一控制下企业合并取得西藏藏医学院公司、大易麒麟公司，按照企业会计准则的相关规定对前期比较报表进行了调整，合并所有者权益变动表上年年末余额由同一控制下企业合并产生的追溯调整影响未分配利润金额-23,316,292.47 元。

(五) 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	622,007,315.79	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	161,011,052.07	质押担保
可供出售金融资产	74,411,135.36	限售 A 股、质押担保
投资性房地产	240,523,774.40	抵押担保
固定资产	357,742,573.63	抵押担保
无形资产	468,931,657.37	抵押担保
合 计	1,924,627,508.62	

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			3,460,017.62
其中：美元	25,902.23	6.8632	177,772.18
新加坡元	655,636.10	5.0062	3,282,245.44



应收票据及应收账款			2,432,763.89
其中：美元	199,578.59	6.8632	1,369,747.78
新加坡元	212,339.92	5.0062	1,063,016.11
应付票据及应付账款			1,657,374.49
其中：美元	231,536.85	6.8632	1,589,083.71
新加坡元	13,641.24	5.0062	68,290.78

### 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 递延收益	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
四川省三台县天诚制药土地出让金返还款	18,235,790.63		457,539.60	17,778,251.03	其他收益
四川天诚制药技术改造创新资金	3,069,534.40			3,069,534.40	其他收益
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	其他收益
南充制药隔膜压滤提取分离一体化技术应用及产业化	8,313,700.95		879,808.20	7,433,892.75	其他收益
南充制药多扶厂区搬迁补助	4,500,000.00			4,500,000.00	其他收益
涪陵制药厂藿香正气口服液制剂技改	10,000,000.00			10,000,000.00	其他收益
西南药业十二五项目拨款	208,000.00		104,000.00	104,000.00	其他收益
西南药业新版 GMP 改造补助	656,250.00		112,500.00	543,750.00	其他收益
贡嘎虫草科技创新补助	69,896.20		69,896.20		其他收益
内蒙古天驴公司土地转让金返还款	1,934,400.00		49,600.00	1,884,800.00	其他收益
西南药业仿制药一致性评价	60,000.00	2,400,000.00		2,460,000.00	其他收益
藿香正气液标准化建设项目	48,458.70	1,878,761.30	10,291.66	1,916,928.34	其他收益
天诚制药曲安奈德益康唑乳剂凝胶项目资金	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益
西藏藏医药文化交流中心	162,203.29			162,203.29	其他收益

西藏藏医药圣康藏香片研究与开发	91,172.00			91,172.00	其他收益
西藏藏医药中药材扶持项目	253,293.00			253,293.00	其他收益
西藏藏医药新版 GMP 技术改造	1,218,020.00			1,218,020.00	其他收益
西南药业冻干粉针车间智能工厂项目		3,200,000.00		3,200,000.00	其他收益
涪陵制药厂搬迁一期项目		9,400,000.00		9,400,000.00	其他收益
藿香正气口服液大品种先进制造技术验证与应用项目	8,783,603.26	12,804,480.42	559,158.03	21,028,925.65	其他收益
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	其他收益
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	其他收益
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	其他收益
小 计	68,604,322.43	32,328,271.48	2,242,793.69	98,689,800.22	

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
西南药业工业发展专项资金	6,600,000.00	其他收益	
涪陵制药厂工业发展扶持资金	4,997,203.89	其他收益	
桐君阁药厂重大新产品研发成本补助	4,328,800.00	其他收益	
失业保险稳岗补贴款	3,436,626.87	其他收益	
涪陵制药厂企业研发补助资金	3,210,000.00	其他收益	
西南药业高企认定奖励	3,000,000.00	其他收益	
桐君阁药厂工业发展扶持资金	2,674,000.00	其他收益	
西南药业销售公司场地改造扶持资金	1,350,000.00	其他收益	
中药二厂产业技术创新专项资金	1,330,000.00	其他收益	
西藏藏药税收返还	1,323,020.49	其他收益	
甘肃天胶人才引进专项补助	1,100,000.00	其他收益	
绵阳制药促发展资金	1,072,200.00	其他收益	
绵阳制药“芪灯明目胶囊等”财政经费	1,000,000.00	其他收益	
西南药业人才引进专项补助	1,000,000.00	其他收益	

绵阳制药前胡、白芷产业扶贫基地项目	850,000.00	其他收益	
四川太极制药创新专项资金	839,000.00	其他收益	
桐君阁药厂重庆企业研发补助	782,400.00	其他收益	
南充制药政府工业发展补助	658,416.05	其他收益	
桐君阁药厂医药产业财税补助	610,000.00	其他收益	
贡嘎虫草财政扶持基金	500,000.00	其他收益	
中药二厂创新激励扶持补助	350,000.00	其他收益	
西南药业科技创新奖励	339,200.00	其他收益	
甘肃天胶财政局奖励	300,000.00	其他收益	
中药二厂工业发展专项资金	300,000.00	其他收益	
浙江东方制药工业投资兑换奖励	240,000.00	其他收益	
中药二厂重大新产品补助	240,000.00	其他收益	
中药饮片厂高企创新券专项奖励	200,000.00	其他收益	
四川太极制药工业发展扶持资金	175,350.00	其他收益	
中药二厂利息补贴	154,174.40	其他收益	
西南药业销售公司租金补贴	134,400.00	其他收益	
成都西部产业扶持金	121,000.00	其他收益	
浙江东方制药财政扶持基金	120,200.00	其他收益	
其他	1,420,586.78	其他收益	
小 计	44,756,578.48		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 46,999,372.17 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
重庆大易麒麟电子商务有限公司	70.00%[注]	同受母公司太极集团有限公司控制	2018年12月31日	取得实际经营控制权
西藏藏医学院藏药有限公司	51.00%	同受母公司太极集团有限公司控制	2018年12月31日	取得实际经营控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
重庆大易麒麟电子商务有限公司	91,215,844.30	1,837,903.60	42,239,513.54	1,006,346.04
西藏藏医学院藏药有限公司	21,874,812.73	-5,289,269.19	20,312,580.88	-2,043,448.95

注：公司间接控股子公司重庆桐君阁大药房连锁有限公司期初持有大易麒麟公司 30%股权，本期合并后公司间接持股 100%。

## 2. 合并成本

项 目	重庆大易麒麟电子商务有限公司	西藏藏医学院藏药有限公司
合并成本	7,520,000.00	11,883,000.00
现金	7,520,000.00	11,883,000.00

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	重庆大易麒麟电子商务有限公司		西藏藏医学院藏药有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	4,543,210.66	605,186.44	2,053,543.58	6,183,008.40
应收票据及应收账款	7,197,186.72	8,864,924.28	7,648,831.26	10,663,240.23
预付账款	6,757,796.70	2,534,996.59	522,025.90	766,755.86
其他应收款	9,655,159.96	14,285,016.52	494,217.99	222,496.55
存货	21,435,229.56	5,423,877.26	21,385,017.55	18,097,255.91
其他流动资产	68,712.76	224,564.25		
固定资产			95,702,105.83	100,609,501.51
无形资产			6,165,605.48	6,530,305.98
长期待摊费用			4,182,547.45	4,804,382.69
递延所得税资产	12,344.53	15,226.26		
负债				
短期借款				10,000,000.00
应付票据及应付账款	20,834,796.84	9,213,819.50	34,476,870.84	31,324,646.06

预收账款	2,839,974.55	1,737,488.42	134,070.46	
应付职工薪酬			1,227,415.88	1,042,188.05
应交税费	347,748.98	289,654.54	669,738.13	498,898.64
其他应付款	17,563,467.61	14,467,079.83	83,631,559.41	70,877,704.87
长期借款			15,510,000.00	26,340,000.00
递延收益			1,724,688.29	1,724,688.29
净资产	8,083,652.91	6,245,749.31	779,552.03	6,068,821.22
减：少数股东权益			381,980.49	2,973,722.39
取得的净资产	8,083,652.91	6,245,749.31	397,571.54	3,095,098.83

## (二) 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
重庆太极养生园股份有限公司[注 1]	投资设立	2018年2月7日	800.00	100.00%
TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD. [注 2]	投资设立	2018年1月24日	70.00	70.00%
重庆《医药导报》传媒有限责任公司	投资设立	2018年9月5日	180.00	90.00%
海南省太极南药种植有限公司	投资设立	2018年8月30日	510.00	51.00%
海南太极医药保健品进出口有限公司[注 3]	投资设立	2018年7月26日	300.00	100.00%
太极集团海南医药研究有限公司	投资设立	2018年6月13日	510.00	51.00%
绵阳太极房地产开发有限公司[注 4]	投资设立	2019年1月3日	4,275.00	90.00%

注 1：根据重庆太极养生园股份有限公司（以下简称太极养生园公司）章程规定太极养生园公司注册资本 5,000 万元，其中公司以货币资金出资 3,750 万元，占注册资本的 75%；重庆大易科技投资有限公司以货币资金出资 750 万元，占注册资本的 15%，垫江兴垫有限责任公司出资 500 万元，持股 10%。截至本财务报表批准报出日，太极养生园公司实缴注册资本金 800 万元，全部由公司以货币资金出资。

注 2：根据 TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD. 投资协议约定：注册资金 100 万新币，其中公司以货币资金出资 51 万新币，占注册资本的 51%，重庆大易科技投资有限公司以货币资金出资 20 万新币，占注册资本的 20%，桐君阁公司以货币资金出资 14 万新币，占注册资本的 14%，西南药业公司以货币资金出资 5 万新币，占注册资本的 5%，新加坡个人股东出

资 10 万新币，占注册资本 10%，截至本财务报表批准报出日所有注册资本均已到位。

注 3：根据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）章程规定海南医保进出口公司注册资本 300 万元，其中间接控股子公司医保进出口公司以货币资金出资 153 万元，占注册资本的 51%；间接控股子公司桐君阁大药房连锁公司以货币资金出资 147 万元，占注册资本的 49%，上述出资需于 2019 年 6 月 30 日前完成。截至本财务报表批准报出日，暂未缴纳注册资本金。

注 4：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货币资金出资 159 万元，占注册资本的 3.35%，太极集团有限公司以货币资金出资上述出资 475 万元，占注册资本 10%。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

### （一）在子公司中的权益

#### 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	
太极集团重庆中药二厂有限公司（以下简称中药二厂）[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
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）[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
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）[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（以下简称中药饮片厂）	重庆市涪陵区银滩路 1 号	制造业		66.67	投资设立
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司（以下简称桐君阁药厂）	重庆市南岸区江龙路 2 号	制造业		100	投资设立

重庆太极大药房连锁有限公司	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](以下简称西南药业销售)	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
绵阳太极大药房连锁有限责任公司(以下简称绵阳太极大药房)	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
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
四川天诚药业股份有限公司(以下简称天诚药业)[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	40	59.35	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	四川省德阳市市区华山北路213号	商业		100	同一控制下企业合并
成都西部医药经营有限公司(以下简称成都西部)[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(以下简称西南药业(成都))	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

太极集团四川太极制药有限公司（以下简称川太极制药）	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（以下简称内蒙古天驴）	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
太极集团四川绵阳制药有限公司（以下简称绵阳制药）	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（以下简称中医药高科）	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（以下简称浙江东方）	浙江省绍兴市卧龙路108号	制造业	70		同一控制下企业合并
太极集团.四川天诚制药有限公司（以下简称天诚制药）	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
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司（以下简称涪陵制药）	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
太极集团四川南充制药有限公司（以下简称南充制药）	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（以下简称贡嘎虫草）	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（以下简称天水阿胶）	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
西南药业股份有限公司（以下简称西南药业）[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[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[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
太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司[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（以下简称海南养生医疗）	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（以下简称太极研究院）	重庆市涪陵区太极大道1号	制造业	100		投资设立
太极集团重庆桐君阁中药保健	重庆市渝中区解放西路1	商业		100	投资设立



品有限公司[注 19]	号 2 楼				
太极集团重庆涪陵医药有限公司(以下简称涪陵医药)[注 20]	重庆市涪陵区广场路 5 号(涪陵百货大楼)第七层	商业		100	同一控制下企业合并
绵阳市安州区天诚医药有限公司[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[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[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[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	100		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[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
绵阳太极房地产开发有限公司[注 26]	绵阳高新区永兴镇兴业南路 15 号	房地产		90	投资设立
西藏藏医学院藏药有限公司(以下简称西藏藏药)	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
重庆大易麒麟电子商务有限公司(以下简称大易麒麟)[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

## (2) 其他说明

### 1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

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重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司 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四川太极大药房连锁有限公司 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重庆西部医药商城有限责任公司 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天津沁鑫门诊有限公司 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医药经营有限公司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(间接控股子公司广元市太极医药有限责任公司更名)、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医药经营有限公司, 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医药经营有限公司持有四川省自贡市医药有限公司 99.93%的股权, 公司通过间接控股成都西部医药经营有限公司, 间接持有四川省自贡市医药有限公司 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医药经营有限公司分别持有太极集团四川省德阳大中药业有限公司 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医药经营有限公司分别持有太极集团四川德阳荣升药业有限公司 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四川天诚药业股份有限公司(以下简称四川天诚药业股份) 40.00%、15.35%、44.00%的股权, 公司直接加间接持有该公司 99.35%的股权。

注 13: 控股子公司桐君阁、间接控股子公司重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司分别持有成都西部医药经营有限公司 95%、5%的股权, 公司通过控股桐君阁、间接控股重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司, 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、桐君阁分别持有海南太极海洋药业有限公司 60%、20%、20%的股权, 公司通过控股涪陵制药厂、西南药业、桐君阁间接控股海南太极海洋药业有限公司, 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)有限公司 100%的股权, 公司通过控股西南药业间接控股西南药业(四川)有限公司, 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太极集团重庆桐君阁批发有限公司 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太极集团重庆桐君阁批发有限公司, 间接持有该公司 100%的股权。

注 19: 间接控股子公司重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司、太极集团重庆桐君阁批发有限公司分别持有桐君阁中药保健品公司 60%、40%的股权, 公司通过控股桐君阁, 间接控股桐君阁中药保健品公司, 间接持有该公司 100%的股权。

注 20: 控股子公司桐君阁持有太极集团重庆涪陵医药有限公司 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 21: 间接控股子公司成都西部医药经营有限公司分别持有绵阳市安州区天诚医药有限公司、三台县天诚医药有限公司 51%的股权, 公司通过间接控股成都西部医药经营有限公司, 间接持有上述公司 51%的股权; 同时三台县天诚医药有限公司原名为北川天诚医药有限公司, 于 2018 年 4 月更名并完成相关工商变更登记。

注 22: 控股子公司桐君阁、间接控股子公司太极涪陵医药公司分别持有丰都桐君阁公司 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: 间接控股子公司四川太极大药房连锁有限公司持有成汉太极大药房公司 100%的股权, 公司通过控股桐君阁, 间接控股成汉太极大药房公司 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：间接控股子公司重庆市医药保健品进出口有限公司、重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司分别持有海南太极医药保健品进出口有限公司 51%、49%的股权，公司通过间接控股医保进出口公司、桐君阁大药房连锁公司，间接持有该公司 100%的股权。

注 26：间接控股子公司四川天诚药业股份有限公司、绵阳太极大药房连锁有限责任公司分别持有绵阳太极房地产开发有限公司 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：间接控股子公司重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司持有重庆大易麒灵电子商务有限公司 100%的股权，公司通过间接控股桐君阁大药房连锁公司，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

① 公司持有太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司（以下简称甘肃天胶）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 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，且重庆大易科技投资有限公司的法定代表人为白礼西，且阿依达饮料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. 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%	11,355,506.76		49,563,084.87
重庆中医药高科技发展有限公司	28.47%	-422,222.75		267,131.10
太极集团.四川天诚制药有限公司	9.83%	1,721,476.48		8,558,838.29
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	60.00%	-16,649,689.48		-67,746,293.71

太极集团四川省德阳大中药业有限公司	2.31%	5,182.90		600,961.12
重庆市医药保健品进出口有限公司	10.00%	594,658.99		5,833,127.18
太极集团西南药业（成都）有限公司	18.75%	-1,255,263.76		-7,093,042.84
太极集团四川太极制药有限公司	25.35%	186,683.81		-1,335,193.34

### 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	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

(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	22,754.81	8,104.16	30,858.97	17,486.57	431.34	17,917.91
重庆中医药高科技发展有限公司	32.83	1,644.79	1,677.62	435.48	1,000.00	1,435.48
太极集团.四川天诚制药有限公司	13,193.37	17,280.82	30,474.19	21,288.05	2,230.53	23,518.58
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	37,647.09	14,379.94	52,027.03	60,543.13		60,543.13
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	7,156.78	774.08	7,930.86	5,206.82	183.02	5,389.84

重庆市医药保健品进出口有限公司	12,899.09	806.85	13,705.94	8,399.70	66.20	8,465.90
太极集团西南药业(成都)有限公司	582.21	7,267.91	7,850.12	10,963.61		10,963.61
太极集团四川太极制药有限公司	12,353.50	12,243.29	24,596.79	25,197.14		25,197.14

(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	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

(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	36,631.97	3,025.84	3,240.4	-4,934.44
重庆中医药高科技发展有限公司		-134.57	-134.57	-0.24
太极集团.四川天诚制药有限公司	16,299.73	1,620.53	1,620.53	37.81
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	8,309.06	-1,862.15	-1,862.15	-894.30
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	14,232.04	111.55	117.99	-23.04
重庆市医药保健品进出口有限公司	30,135.00	724.77	721.99	-954.23
太极集团西南药业(成都)有限公司		-480.68	-480.68	-14.89
太极集团四川太极制药有限公司	19,718.83	-361.44	-361.44	39.95

(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	
太极集团重庆阿依达饮料有限公司	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

### (2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司持有银海眼科医院 15.65%的股权，为银海眼科医院第二大股东，且公司本期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. 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	96,912,644.26	85,051,245.10
下列各项按持股比例计算的合计数	-85,783,940.26	-9,880,013.29
净利润	-85,783,940.26	-9,880,013.29
其他综合收益		
综合收益总额	-85,783,940.26	-9,880,013.29

## 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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。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。

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2018年12月31日，本公司应收账款中只有12.31%（2017年12月31日：12.08%）源于前五大客户，不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

单位：万元

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	24,951.48				24,951.48
小 计	24,951.48				24,951.48

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	17,262.11				17,262.11
小 计	17,262.11				17,262.11

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

### (二) 流动风险

流动风险，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。

金融工具按剩余到期日分类

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
1 年内到期的 银行借款	328,091.38	341,590.72	341,590.72		
1 年以上到期的 银行借款	135,881.72	147,990.18		125,900.01	22,090.17
应付票据及应 付账款	284,411.34	284,411.34	284,411.34		
其他应付款	100,086.67	100,086.67	100,086.67		
长期应付款	11,049.49	12,656.53	6,099.29	5,608.67	948.57
小 计	859,520.60	886,735.44	732,188.02	131,508.68	23,038.74

(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
1 年内到期的 银行借款	402,324.05	406,896.46	406,896.46		
1 年以上到期的 银行借款	87,139.64	93,501.64		68,987.62	24,514.02
应付票据及应 付账款	254,677.39	254,677.39	254,677.39		
其他应付款	95,770.47	95,770.47	95,770.47		
长期应付款	19,899.21	19,899.21	8,008.92	4,329.47	7,560.82
小 计	859,810.76	870,745.17	765,353.24	73,317.09	32,074.84

(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2018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3,280,260,000.00元(2017年12月31日:人民币4,850,090,500.00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合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 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				
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
结构性存款		300,000,000.00		300,000,000.00
可供出售金融资产	195,579,369.32			195,579,369.32
权益工具投资	195,579,369.32			195,579,369.32

### (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

公司可供出售金融资产主要系持有的西南证券股份有限公司A股12,820,400股流通股、奥瑞德光电股份有限公司A股3,184,000股流通股及中节能太阳能股份有限公司A股32,146,319股流通股;控股子公司西南药业股份有限公司持有重药控股股份有限公司A股7,797,699股流通股;间接控股子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司持有交通银行股份有限公司A股800,172股流通股、重药控股股份有限公司A股129,961股流通股;控股子公司太极集团浙江东方制药有限公司持有浙江震元股份有限公司A股180,000股流通股;间接控股子公司重庆市化工进出口有限公司持有北大医药股份有限公司A股123,200股流通股,资产负债表日能够取相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二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

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系购买银行结构性存款产品，资产负债表日能够取得非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

## 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) 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，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。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 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在其他主体中的权益之说明。

#### 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
重庆市云顶酒店有限公司	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	同受母公司控制
重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司（以下简称希兰生物）	参股股东、同受母公司控制
重庆太极澳洲蜂产品有限公司	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
重庆市涪陵德盛服务中心	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
九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司[注]	其他关联

注：本期非公开发行后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	关联交易	本期数	上年同期数
-----	------	------	-----	-------

	内容	定价方式 及决策程序	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
重庆市涪陵太极印务有 限责任公司	采购商品	市场价	111,741,119.58	1.77	129,966,469.26	2.37
重庆中药材公司	采购商品	市场价	94,057,407.18	1.49	84,568,350.63	1.54
重庆阿依达太极泉水股 份有限公司	采购商品	市场价	45,407,916.12	0.72	15,133,917.35	0.28
太极集团有限公司	采购商品	市场价	41,153,981.82	0.65	39,863,548.59	0.73
重庆大易房地产开发有 限公司[注 1]	接受劳务	市场价	25,089,622.43	0.40	6,396,226.42	0.12
重庆太极中药材种植开 发有限公司	采购商品	市场价	16,745,610.30	0.27	1,709,327.00	0.03
重庆桐君阁中药批发有 限公司	采购商品	市场价	11,334,594.21	0.18	24,039,487.02	0.44
重庆太极香樟树园林工 程有限公司	接受劳务	市场价	9,949,258.17	0.16	7,069,620.80	0.13
重庆星星物业管理有限 公司	接受劳务	市场价	7,432,594.58	0.12	6,016,884.34	0.11
四川省绵阳药业集团公 司	采购商品	市场价	6,340,691.00	0.10	86,804,194.55	1.58
医药导报社 [注 2]	接受劳务	市场价	1,774,419.72	0.03	2,212,988.11	0.04
重庆太极春水健康管理 有限公司	接受劳务	市场价	849,553.76	0.01	131,677.18	
太极集团重庆塑胶有限 公司	采购商品	市场价	261,593.60		1,257,988.48	0.02
太极集团重庆国光绿色 食品有限公司	采购商品	市场价	230,655.24		37,910.72	
重庆市云顶酒店有限公 司	接受劳务	市场价	222,211.19		822,492.39	0.02
重庆太极涵菡物业服务 有限公司	接受劳务	市场价	47,471.45		66,515.09	
武隆县太极大易酒店有 限公司	接受劳务	市场价	12,400.00		638,699.00	0.01
四川省泸州天诚药业有 限责任公司	采购商品	市场价			204,626.32	
重庆桐君阁天瑞新特药 有限责任公司	采购商品	市场价			201,715.90	
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	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	122,855,491.46	1.16	141,794,839.27	1.63
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	销售商品	市场价	6,446,678.27	0.06	2,550,397.53	0.03
重庆中药材公司	销售商品	市场价	2,731,701.67	0.03	6,698,283.87	0.08
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	销售商品	市场价	1,261,884.30	0.01	6,322,679.94	0.07
重庆阿依达太极泉水股份有限公司	销售商品	市场价	942,039.88	0.01	1,641,532.23	0.02
重庆星星物业管理有限公司	提供劳务	市场价	905,258.76	0.01	44,000.00	
重庆市云顶酒店有限公司	销售商品	市场价	673,406.85	0.01		
重庆市云顶酒店有限公司	提供劳务	市场价	569,930.32	0.01	1,745,296.85	0.02
太极集团重庆塑胶有限公司	提供劳务	市场价	433,026.89		38,785.02	
重庆太极春水健康管理有限公司	销售商品	市场价	317,571.10		34,489.76	
四川省绵阳药业集团公司	销售商品	市场价	306,942.75		45,149,966.44	0.52
重庆太极涵菡物业服务服务有限公司	销售商品	市场价	92,072.29		26,986.67	
重庆太极药用动植物资源开发有限公司	销售商品	市场价	72,828.64		187,415.51	
重庆大易房地产开发有限公司	销售商品	市场价	65,022.14		60,844.78	
重庆太极中药材种植开发有限公司	销售商品	市场价	44,404.81		26,229.80	
武隆县太极大易酒店有限公司	销售商品	市场价	42,251.27		4,944.05	
重庆桐君阁中药批发有限公司	销售商品	市场价	41,023.92		26,700.00	
重庆太极香樟树园林工程有限公司	销售商品	市场价	32,731.42		35,777.27	
医药导报社	销售商品	市场价	23,764.52		5,854.70	
重庆太极房地产开发有限公司	销售商品	市场价	7,080.00			

绵阳太极天诚物业服务有限责任公司	销售商品	市场价	905.17			
四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司	销售商品	市场价			10,216,980.76	0.12
四川省泸州天诚药业有限责任公司	销售商品	市场价			442,749.41	0.01
重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司	销售商品	市场价			39,012.85	
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	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、四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司、重庆中药材公司、重庆桐君阁中药批发有限公司、四川省泸州天诚药业有限责任公司、重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司、重庆太极中药材种植开发有限公司共7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7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240,880.06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	四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司	房屋	2014.1.1	2019.12.31	协议价	674,285.71
本公司	重庆市云顶酒店有限公司	房屋	2015.1.1	2020.12.31	协议价	569,930.32
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	2018.1.1	2018.06.30	协议价	1,109,500.00
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	625,184.88

## 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	本公司	3,000.00	2018.11.15	2019.5.15	否[注1]
太极集团有限公司	本公司	5,000.00	2018.9.20	2019.9.20	否[注2]
太极集团有限公司	本公司	5,000.00	2018.10.18	2019.10.18	否[注3]

太极集团有限公司	本公司	10,000.00	2018.11.8	2019.11.8	否[注4]
太极集团有限公司	本公司	5,700.00	2018.9.10	2019.9.9	否[注5]
太极集团有限公司	本公司	6,300.00	2018.9.14	2019.9.13	否[注6]
太极集团有限公司	本公司	2,000.00	2018.7.31	2019.7.30	否[注7]
太极集团有限公司	本公司	4,617.24	2018.1.19	2019.1.19	否[注8]
太极集团有限公司	本公司	5,275.34	2018.2.2	2019.2.2	否[注9]
太极集团有限公司、希兰生物	本公司	4,855.34	2018.5.30	2019.5.30	否[注10]
太极集团有限公司	涪陵制药厂	3,400.00	2018.7.31	2019.7.30	否[注11]
太极集团有限公司	涪陵制药厂	5,000.00	2018.9.19	2019.9.18	否[注12]
太极集团有限公司	涪陵制药厂	3,000.00	2018.10.31	2019.10.31	否[注13]
		3,500.00	2018.11.1	2019.11.1	
太极集团有限公司	涪陵制药厂	7,680.00	2018.12.7	2019.12.6	否[注14]
太极集团有限公司	涪陵制药厂	22,606.08	2018.2.13	2020.2.8	否[注15]
太极集团有限公司	西南药业	5,000.00	2018.6.15	2019.6.14	否[注16]
太极集团有限公司	西南药业	4,300.00	2018.8.3	2019.8.2	否[注17]
太极集团有限公司	西南药业	4,200.00	2018.8.10	2019.8.9	否[注18]
太极集团有限公司	西南药业	6,000.00	2018.8.30	2019.8.28	否[注19]
太极集团有限公司	西南药业	5,000.00	2018.9.29	2019.9.3	否[注20]
太极集团有限公司	西南药业	37,500.00	2018.2.13	2020.2.8	否[注21]
太极集团有限公司	桐君阁股份	1,900.00	2018.9.4	2019.9.3	否[注22]
		3,100.00	2018.9.13	2019.9.12	
太极集团有限公司	桐君阁股份	2,000.00	2018.9.28	2019.9.28	否[注23]
		3,000.00	2018.10.9	2019.10.9	
太极集团有限公司	桐君阁股份	7,000.00	2018.1.16	2019.1.4	否[注24]
		4,000.00	2018.10.22	2019.10.18	
太极集团有限公司	桐君阁药厂	1,000.00	2018.1.8	2019.1.7	否[注25]
		3,000.00	2018.3.27	2019.3.26	
太极集团有限公司	桐君阁药厂	2,000.00	2018.6.27	2019.6.25	否[注26]
太极集团有限公司	桐君阁连锁	3,000.00	2018.8.8	2019.7.20	否[注27]
太极集团有限公司	成都西部	6,000.00	2018.7.24	2019.7.1	否[注28]



太极集团有限公司	桐君阁批发	1,000.00	2018.6.15	2019.6.14	否[注 29]
		500.00	2018.5.24	2019.5.23	
		500.00	2018.5.14	2019.5.13	
太极集团有限公司	涪陵医药公司	3,000.00	2018.1.24	2019.1.22	否[注 30]
太极集团有限公司	涪陵医药公司	500.00	2018.1.15	2019.1.14	否[注 31]
太极集团有限公司	西藏藏药	1,551.00	2015.1.20	2019.12.30	否[注 32]
太极集团有限公司	涪陵制药厂	4,599.00	2018.12.11	2019.12.11	否[注 33]
太极集团有限公司	本公司	5,000.00	2018.7.17	2019.1.17	否[注 34]
太极集团有限公司	涪陵制药厂	7,800.00	2016.9.30	2019.9.29	否[注 35]
		3,800.00	2016.10.21	2019.10.20	
太极集团有限公司	桐君阁股份	4,128.34	2018.11.27	2019.3.25	否[注 36]
太极集团有限公司	涪陵医药公司	973.00	2018.9.11	2019.6.28	否[注 37]
太极集团有限公司	桐君阁批发	420.00	2018.9.27	2019.3.27	否[注 38]
太极集团有限公司	桐君阁批发	3,989.10	2018.9.7	2019.6.20	否[注 39]
太极集团有限公司	桐君阁批发	2,996.95	2018.7.10	2019.7.10	否[注 40]

注 1: 太极集团有限公司为公司在重庆银行文化宫支行 3,000.00 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在华宝信托有限责任公司 5,000.00 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在华宝信托有限责任公司 5,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 4: 太极集团有限公司为公司在华宝信托有限责任公司 10,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 5: 太极集团有限公司为公司在中信银行涪陵支行 5,700.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 6: 太极集团有限公司为公司在中信银行涪陵支行 6,300.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 7: 太极集团有限公司为公司在中信银行涪陵支行 2,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 8: 太极集团有限公司以其持有的本公司 583.00 万股股权为公司在招商银行涪陵支

行 4,617.24 万元借款提供质押担保。

注 9: 太极集团有限公司以其持有的本公司 665.50 万股股权为公司在招商银行涪陵支行 5,275.34 万元借款提供质押担保。

注 10: 太极集团有限公司以其持有的本公司 75.50 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涪陵支行 4,855.34 万元借款提供质押担保。

注 11: 太极集团有限公司为公司子公司涪陵制药厂在中信银行涪陵支行 3,400.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 12: 太极集团有限公司为公司子公司涪陵制药厂在兴业银行涪陵支行 5,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 13: 太极集团有限公司为公司子公司涪陵制药厂在汉口银行重庆分行提供最高额 7,700.00 万元的连带责任保证担保, 截至 2018 年 12 月 31 日, 涪陵制药厂在该担保合同下取得借款 3,000.00 万元, 办理国内信用证 5,000.00 万元, 存入保证金 1,500.00 万元, 担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

注 14: 太极集团有限公司以其持有的本公司 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 7,680.00 万元借款提供质押担保。

注 15: 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 22,606.08 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 16: 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西永支行 5,000.00 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西南药业在农村商业银行西永支行 4,300.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 18: 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西永支行 4,200.00 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西南药业在农村商业银行西永支行 6,000.00 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西南药业在工商银行小龙坎支行 5,000.00 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 37,500.00 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 22: 太极集团有限公司为公司子公司桐君阁股份在中信银行涪陵支行 5,000.00 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在汉口银行重庆分行 5,000.00 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在农村商业银行西永支行 11,000.00 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桐君阁股份控股子公司桐君阁药厂在建设银行南坪支行 4,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 26: 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垫江支行 2,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 27: 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垫江支行 3,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 28: 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营业部 6,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 29: 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西永支行 2,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

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招商银行涪陵支行 3,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

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涪陵医药在中信银行涪陵支行 500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 32: 太极集团有限公司为公司子公司西藏藏药在西藏银行 1,551.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 33: 太极集团有限公司为公司子公司涪陵制药厂在中信银行涪陵支行提供最高额 4,600.00 万元的连带责任保证担保,截至 2018 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 6,570.00 万元,存入保证金 1,971.00 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在民生银行办理商业承兑汇票 5,000.00 万元提供连带责任保证担保。

注 35: 太极集团有限公司以其持有的本公司 585.00 万股股权为公司子公司涪陵制药厂在华夏银行 12,000.00 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,截止 2018 年 12 月 31 日,该笔借款余额 11,600.00 万元。

注 36：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西永支行提供最高额 9,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 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 6,357.22 万元，存入保证金 2,228.88 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 1,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日，涪陵医药在该担保合同下办理银行承兑汇票 1,850.00 万元，存入保证金 877.00 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西永支行提供最高额 3,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 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 600.00 万元，存入保证金 180.00 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

注 39：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涪陵支行提供最高额 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 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 9,573.48 万元，存入保证金 5,584.38 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

注 40：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文化宫支行提供最高额 3,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 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 4,281.36 万元，存入保证金 1,284.41 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

(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	3,000.00	2018.3.27	2019.3.26	否[注 1]
本公司	太极集团有限公司	3,000.00	2018.4.23	2019.4.22	否[注 2]
本公司	太极集团有限公司	3,000.00	2018.4.25	2019.4.23	否[注 3]
本公司	太极集团有限公司	4,000.00	2018.3.27	2019.3.26	否[注 4]
本公司	太极集团有限公司	4,000.00	2018.4.27	2019.4.25	否[注 5]
本公司	太极集团有限公司	4,000.00	2018.3.29	2019.3.28	否[注 6]
本公司、西南药业	太极集团有限公司	2,785.25	2018.6.19	2019.6.19	否[注 7]

本公司、西南药业	太极集团有限公司	5,213.65	2018.6.25	2019.6.25	否[注8]
本公司、西南药业	太极集团有限公司	2,000.05	2018.8.27	2019.8.27	否[注9]
本公司	太极集团有限公司	1,981.00	2018.6.14	2019.6.14	否[注10]
本公司	太极集团有限公司	4,000.00	2018.4.2	2019.4.2	否[注11]
本公司	太极集团有限公司	3,679.00	2018.6.15	2019.6.15	否[注12]
本公司	太极集团有限公司	2,321.00	2018.6.19	2019.6.19	否[注13]
本公司	太极集团有限公司	5,000.00	2018.12.5	2019.12.4	否[注14]
本公司	太极集团有限公司	10,000.00	2018.5.30	2019.5.30	否[注15]
本公司	太极集团有限公司	10,582.73	2016.11.23	2021.11.23	否[注16]
本公司	太极集团有限公司	11,394.00	2018.12.20	2023.12.20	否[注17]
本公司	太极集团有限公司	1,800.00	2018.12.21	2023.12.21	否[注18]
本公司	太极集团有限公司	1,466.00	2018.12.28	2023.12.21	否[注19]
本公司	太极集团有限公司	11,493.03	2016.12.16	2021.12.16	否[注20]
本公司、成都西部	太极集团有限公司	10,500.00	2018.5.14	2019.5.13	否[注21]
		9,500.00	2018.7.27	2019.6.25	
本公司	太极集团有限公司	30,000.00	2018.11.7	2020.11.7	否[注22]
西南药业	太极集团有限公司	2,158.00	2018.8.28	2019.8.28	否[注23]
西南药业	太极集团有限公司	1,000.00	2018.10.12	2019.10.12	否[注24]
西南药业销售公司	太极集团有限公司	9,430.00	2018.4.10	2019.4.7	否[注25]
涪陵制药厂	太极集团有限公司	1,000.00	2018.11.28	2019.5.28	否[注26]
涪陵制药厂	太极集团有限公司	3,870.00	2018.5.22	2019.5.17	否[注27]
涪陵制药厂	太极集团有限公司	1,000.00	2018.7.30	2019.7.26	
涪陵制药厂	太极集团有限公司	1,250.00	2018.6.19	2019.6.19	否[注28]
天诚药业	太极集团有限公司	790.00	2018.9.13	2019.9.11	否[注29]
本公司	太极印务	1,500.00	2018.7.31	2019.7.30	否[注30]
本公司	太极印务	1,500.00	2018.8.3	2019.8.3	否[注31]
本公司	太极印务	1,000.00	2018.6.20	2019.6.19	否[注32]
本公司	太极印务	1,000.00	2018.9.30	2019.9.30	否[注33]
本公司	太极集团有限公司	11,700.00	2017.1.16	2020.1.15	否[注34]

注 1: 公司为太极集团有限公司在浙商银行 3,000.00 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 3,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 3: 公司为太极集团有限公司在浙商银行 3,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 4: 公司为太极集团有限公司在浙商银行 4,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 5: 公司为太极集团有限公司在浙商银行 4,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 6: 公司为太极集团有限公司在浙商银行 4,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 7: 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 2,785.25 万元票据敞口提供连带责任保证担保。

注 8: 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 5,213.65 万元票据敞口提供连带责任保证担保。

注 9: 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 2,000.05 万元票据敞口提供连带责任保证担保。

注 10: 公司以其持有的 1,981.00 万元定期存单为太极集团有限公司在广发银行办理 1,981.00 万元银行承兑汇票提供质押担保。

注 11: 公司为太极集团有限公司在广发银行 4,000.00 万元票据敞口提供连带责任保证担保。

注 12: 公司为太极集团有限公司在广发银行 3,679.00 万元票据敞口提供连带责任保证担保。

注 13: 公司为太极集团有限公司在广发银行 2,321.00 万元票据敞口提供连带责任保证担保。

注 14: 公司为太极集团有限公司在交通银行 5,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 15: 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 16: 公司为太极集团有限公司在平安租赁 20,100.00 万元的融资租赁提供连带责任保证担保, 截止 2018 年 12 月 31 日, 该融资租赁余额为 10,582.73 万元。

注 17: 公司为太极集团有限公司在平安租赁 11,394.00 万元的融资租赁提供连带责任保证担保, 截止 2018 年 12 月 31 日, 该融资租赁余额为 11,394.00 万元。

注 18: 公司为太极集团有限公司在平安租赁 1,800.00 万元的融资租赁提供连带责任保证担保, 截止 2018 年 12 月 31 日, 该融资租赁余额为 1,800.00 万元。

注 19: 公司为太极集团有限公司在平安租赁 1,466.00 万元的融资租赁提供连带责任保

证担保,截止 2018 年 12 月 31 日,该融资租赁余额为 1,466.00 万元。

注 20: 公司为太极集团有限公司在银海租赁 20,000.00 万元的融资租赁提供连带责任保证担保,截止 2018 年 12 月 31 日,该融资租赁余额为 11,493.03 万元。

注 21: 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 258.67 万元的房产及 3,820.16 万元的土地使用权为该笔借款提供抵押担保。

注 22: 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 23: 公司子公司西南药业以其持有的定期存单 2,158.00 万元为太极集团有限公司在浙商银行办理 2,158.00 万元的银行承兑汇票提供质押担保。

注 24: 公司子公司西南药业以其持有的定期存单 1,000.00 万元为太极集团有限公司在浙商银行办理 1,000.00 万元的银行承兑汇票提供质押担保。

注 25: 公司子公司西南药业控股子公司西南药业销售公司以其账面价值 23,043.91 万元的投资性房地产为太极集团有限公司在浙商银行 9,430.00 万元借款提供抵押担保。

注 26: 公司子公司涪陵制药厂以其持有的定期存单 1,000.00 万元为太极集团有限公司在浙商银行办理 1,000.00 万元的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其账面价值 4,238.49 万元的土地使用权为太极集团有限公司在工商银行提供最额为 6,600.00 万元的抵押担保,截止 2018 年 12 月 31 日,太极集团有限公司在该担保合同下取得借款 4,870.00 万元。

注 28: 公司子公司涪陵制药厂以其持有的 1,250.00 万元定期存单为太极集团有限公司在广发银行办理 1,250.00 万元银行承兑汇票提供质押担保。

注 29: 公司子公司天诚药业以其账面价值 222.21 万元的房产,账面价值 210.59 万元的土地使用权为太极集团有限公司在工商银行 790.00 万元借款提供抵押担保。

注 30: 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 31: 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 32: 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 33: 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 34: 公司以其持有的西南证券 1,280.00 万股限售流通 A 股为太极集团有限公司在浙商银行重庆分行最高额 11,700.00 万元的授信提供质押担保及连带责任保证担保,截至 2018 年 12 月 31 日,太极集团有限公司在该担保合同下未办理借款。

## 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	88,344,720.79	285,556,353.00
	支付资金往来款	95,028,600.00	245,230,586.35
重庆阿依达太极泉水股份有限公司	收到资金往来款		12,005,000.00
	支付资金往来款	13,472,300.00	
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	
四川省绵阳药业集团公司	收到资金往来款	9,400,000.00	4,066,000.00
	支付资金往来款	9,400,000.00	3,566,000.00
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	
重庆大易科技投资有限公司	收到资金往来款	8,208,600.00	
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	4,500,000.00
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	
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	收到资金往来款		3,000,000.00
	支付资金往来款		3,000,000.00
重庆市云顶酒店有限公司	收到资金往来款		416,000.00
重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司	收到资金往来款		58,763.22

## 6. 其他关联交易

本期同一控制下企业合并新增大易麒麟公司及西藏藏药公司，具体详见六（一）同一控制下企业合并事项。

### （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	太极集团有限公司	454,688.64			
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	300,000.00		150,000.00	
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司			200,000.00	
	九州通医药集团股份有限公司及其下	51,658,710.61			



	属控股子公司				
小 计		52,413,399.25		350,000.00	
应收账款	太极集团有限公司	52,390,398.51	2,619,519.93		
	四川省绵阳药业集团公司	357,588.30	17,879.42	11,796,291.25	589,814.56
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司			5,532,147.68	276,607.38
	重庆阿依达太极泉水股份有限公司			1,927,783.71	96,389.19
	重庆市云顶酒店有限公司			990,464.76	49,523.24
	重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司			406,670.14	4,066.70
	医药导报社			6,120.00	306.00
	重庆太极春水健康管理有限公司			2,877.00	143.85
	九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司	31,071,090.82	1,452,600.87		
小 计		83,819,077.63	4,090,000.22	20,662,354.54	1,016,850.92
预付款项	太极集团有限公司	4,099,693.72			
	重庆阿依达太极泉水股份有限公司			16,259,405.82	
	四川省绵阳药业集团公司			7,386,905.01	
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司			4,057.26	
	九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司	80,998.01			
小 计		4,180,691.73		23,650,368.09	
其他非流动资产	重庆太极香樟树园林工程有限公司			11,003,879.54	
小 计				11,003,879.54	

## 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	太极集团有限公司		12,979,129.63
	重庆中药材公司	21,579,839.56	8,135,795.29

	重庆桐君阁中药批发有限公司	272,548.63	2,227,985.63
	重庆太极中药材种植开发有限公司	200,000.00	
	四川省绵阳药业集团公司		10,135,075.69
	九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司	2,380,000.00	
小 计		24,432,388.19	33,477,986.24
应付账款	太极集团有限公司		4,033,980.34
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	25,514,178.13	36,347,638.00
	重庆大易房地产开发有限公司	17,000,000.00	2,200,000.00
	重庆中药材公司	16,364,972.66	13,623,454.59
	重庆太极中药材种植开发有限公司	3,142,262.26	3,521,225.53
	四川省泸州天诚药业有限责任公司	2,940,866.59	3,265,070.97
	重庆桐君阁中药批发有限公司	2,790,363.40	5,249,882.04
	太极集团重庆塑胶有限公司	1,437,257.05	1,411,116.98
	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	16,875.00
	医药导报社	159,750.00	
	重庆太极药用动植物资源开发有限公司	126,156.78	183,518.44
	重庆太极房地产开发有限公司	65,744.72	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	
	重庆市云顶酒店有限公司	18,300.00	
	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
	武隆县太极大易酒店有限公司		70,433.00
	九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司	7,391,519.52	
小 计		77,701,129.08	69,993,691.41
预收款项	太极集团有限公司		1,383,422.15
	四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司	10,709,540.19	11,444,706.33
	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	519,975.38	534,376.08
	重庆市云顶酒店有限公司	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	14,163,937.73	
小计		26,280,836.87	14,221,307.22
其他应付款	太极集团有限公司	5,890,131.18	10,660,137.80
	重庆大易科技投资有限公司	26,773,029.82	21,738,915.55
	重庆大易房地产开发有限公司	7,320,000.00	479,120.00
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	6,961,052.64	5,464,231.76
	重庆太极香樟树园林工程有限公司	5,960,953.89	10,383,101.00
	重庆阿依达太极泉水股份有限公司	4,635,142.76	18,940,931.00
	重庆太极春水健康管理有限公司	3,705,074.10	
	四川省泸州天诚药业有限责任公司	1,708,622.19	1,681,458.36
	重庆太极房地产开发有限公司	458,663.77	
	重庆市云顶酒店有限公司	357,744.46	
	重庆星星物业管理有限公司	282,984.42	412,703.87
	重庆太极中药材种植开发有限公司	110,344.76	124,057.85
	重庆市涪陵德盛服务中心	105,353.17	105,353.17
	重庆桐君阁中药批发有限公司	97,180.96	154,446.64
	武隆县太极大易酒店有限公司	66,585.51	104,703.30
	太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司	66,568.13	49,304.02
	四川太极医药有限公司	45,094.08	38,852.88
	重庆市涪陵区南山植物园有限责任公司	1,260.14	1,260.14
	太极集团重庆塑胶有限公司		1,316,796.83
	重庆太极澳洲蜂产品有限公司		1,400.00
	九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司	16,864,314.73	
小计		81,410,100.71	71,656,774.17

#### (四) 关联方承诺

西南药业（成都）有限公司土地使用权事项

截至 2018 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《关于衡水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 2018 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 18,131,478.03 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	2018.7.31	2019.7.31	否[注 1]
		3,500.00	2018.8.13	2019.8.13	
本公司	涪陵制药厂	3,000.00	2018.9.5	2019.9.4	否[注 2]
本公司	涪陵制药厂	3,000.00	2018.9.6	2019.9.5	否[注 3]
本公司	涪陵制药厂	4,000.00	2018.9.12	2019.9.11	否[注 4]
本公司	涪陵制药厂	4,000.00	2018.8.2	2019.8.1	否[注 5]
本公司	涪陵制药厂	4,000.00	2018.8.24	2019.8.23	否[注 6]
本公司	涪陵制药厂	4,350.00	2018.5.18	2020.5.17	否[注 7]
本公司	涪陵制药厂	5,950.00	2018.4.25	2020.4.24	否[注 8]
本公司	涪陵制药厂	3,950.00	2018.5.10	2020.5.9	否[注 9]
本公司	涪陵制药厂	7,800.00	2016.9.30	2019.9.29	否[注 10]

		3,800.00	2016.10.21	2019.10.20	
本公司	涪陵制药厂	2,000.00	2018.9.27	2019.8.29	否[注 11]
本公司	西南药业	5,000.00	2018.5.29	2019.5.29	否[注 12]
本公司	西南药业	5,000.00	2018.6.12	2019.6.12	否[注 13]
本公司	西南药业	10,000.00	2018.1.9	2019.1.9	否[注 14]
本公司	西南药业	3,899.00	2017.7.25	2025.3.20	否[注 15]
本公司	西南药业	3,610.00	2018.7.26	2020.7.24	否[注 16]
本公司	西南药业	465.00	2017.3.22	2020.2.22	否[注 17]
本公司	西南药业	5,000.00	2015.9.30	2027.9.30	否[注 18]
本公司	西南药业	7,000.00	2018.9.10	2020.9.6	否[注 19]
本公司	西南药业	7,500.00	2018.11.12	2020.11.11	否[注 20]
本公司	西南药业	5,000.00	2018.11.26	2020.11.25	否[注 21]
本公司	西南药业	6,000.00	2017.1.19	2019.1.16	否[注 22]
本公司	西南药业	9,500.00	2017.2.22	2019.2.21	否[注 23]
本公司	西南药业	6,000.00	2017.9.27	2019.9.26	否[注 24]
本公司	桐君阁股份	3,500.00	2018.6.25	2019.6.25	否[注 25]
本公司	桐君阁股份	10,298.00	2018.3.9	2019.5.27	否[注 26]
本公司	桐君阁股份	5,000.00	2018.12.17	2019.12.17	否[注 27]
本公司	桐君阁连锁	2,000.00	2018.4.19	2019.4.18	否[注 28]
本公司	涪陵制药厂	3,405.00	2018.6.28	2019.7.23	否[注 29]
本公司	涪陵制药厂	5,000.00	2018.6.27	2019.6.27	否[注 30]
本公司	桐君阁股份	9,714.39	2018.7.23	2019.10.23	否[注 31]
本公司	桐君阁股份	2,600.20	2018.9.18	2019.11.28	否[注 32]
本公司	桐君阁股份	2,200.00	2018.11.13	2019.5.13	否[注 33]
本公司	桐君阁股份	226.10	2018.8.20	2019.2.20	否[注 34]
本公司	成都西部	1,717.66	2018.7.5	2019.2.24	否[注 35]
本公司	成都西部	3,669.77	2018.7.5	2019.6.28	否[注 36]
本公司	成都西部	4,434.92	2018.11.30	2019.6.28	否[注 37]
本公司	成都西部	8,896.71	2018.9.30	2019.4.30	否[注 38]

本公司	永川中药材	973.00	2018.7.19	2019.6.21	否[注 39]
本公司	桐君阁批发	3,000.00	2018.8.1	2019.4.26	否[注 40]
本公司	桐君阁批发	3,613.14	2018.7.30	2019.6.28	否[注 41]
本公司	绵阳制药	2,000.00	2018.12.11	2019.12.10	否[注 42]

注 1：公司为公司子公司涪陵制药厂在浦发银行涪陵支行提供最高额 8,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日，涪陵制药厂在该担保合同下取得借款 4,500.00 万元，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 2：公司为公司子公司涪陵制药厂在农村商业银行垫江支行 3,000.00 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农村商业银行垫江支行 3,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 4：公司为公司子公司涪陵制药厂在农村商业银行垫江支行 4,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 5：公司为公司子公司涪陵制药厂在农村商业银行垫江支行 4,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 6：公司为公司子公司涪陵制药厂在交通银行涪陵支行 4,000.00 万元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建设银行涪陵分行 4,400.00 万元借款提供连带责任保证担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额 4,350.00 万元。

注 8：公司为公司子公司涪陵制药厂在建设银行涪陵分行 6,000.00 万元借款提供连带责任保证担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额 5,950.00 万元。

注 9：公司为公司子公司涪陵制药厂在建设银行涪陵分行 4,000.00 万元借款提供连带责任保证担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额 3,950.00 万元。

注 10：公司为公司子公司涪陵制药厂在华夏银行 12,000.00 万元借款提供连带责任保证担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 11,600.00 万元。

注 11：公司以其账面价值 326.15 万元的房产为公司子公司涪陵制药厂在交通银行涪陵支行 2,000.00 万元借款提供抵押担保，同时，公司为上述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重庆银行文化宫支行 5,000.00 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重庆银行文化宫支行 5,000.00 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交通银行九龙坡支行 10,000.00 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光大银行重庆分行 4,000.00 万元借款提供连带责任保证担保, 截止 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 3,899.00 万元。

注 16: 公司以其账面价值 2,007.70 万元的房产为公司子公司西南药业在中国进出口银行重庆分行 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在华夏银行沙坪坝支行 465.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 18: 公司为公司子公司西南药业在中国农业发展银行江北支行 5,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 19: 公司为公司子公司西南药业在中国进出口银行重庆分行 7,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 20: 公司为公司子公司西南药业在中国进出口银行重庆分行 7,500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 21: 公司为公司子公司西南药业在中国进出口银行重庆分行 5,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 22: 公司为公司子公司西南药业在中国进出口银行重庆分行 6,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 23: 公司为公司子公司西南药业在中国进出口银行重庆分行 9,500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 24: 公司为公司子公司西南药业在中国进出口银行重庆分行 6,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 25: 公司为公司子公司桐君阁股份在招商银行渝中支行 3,500.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 26: 公司为公司子公司桐君阁股份在重庆银行文化宫支行 10,298.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 27: 公司为公司子公司桐君阁股份在重庆银行文化宫支行 5,000.00 万元借款提供连

带责任保证担保。

注 28：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高新支行 2,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 29：公司为公司子公司涪陵制药厂在交通银行涪陵支行 5,000.00 万元商业承兑汇票保贴额度提供连带责任保证担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该商业承兑汇票保贴额度已使用 3,405.00 万元。

注 30：公司为公司子公司涪陵制药厂在广发银行重庆分行提供最高额 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 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 31：公司为公司子公司桐君阁股份在三峡银行渝中支行提供最高额 10,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 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 13,905.39 万元，存入保证金 4,191.00 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重庆分行提供最高额 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 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 3,714.60 万元，存入保证金 1,114.40 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渝中支行提供最高额 4,200.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 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在兴业银行北部新区支行提供最高额 6,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 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 323.00 万元，存入保证金 96.90 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三峡银行福利社支行提供最高额 3,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日，成都西部在该担保合同下办理银行承兑汇票 2,453.80 万元，存入保证金 736.14 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中信银行成都分行提供最高额 10,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日，成都西部在该担保合同下办理银行承兑汇票 5,651.33 万元，存入保证金 1,981.56 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成都农村商业银行金府分



理处提供最高额 12,500.00 万元的连带责任保证担保,截至 2018 年 12 月 31 日,成都西部在该担保合同下办理银行承兑汇票 6,824.16 万元,存入保证金 2,389.24 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成都西部在兴业银行成都双楠支行提供最高额 10,000.00 万元的连带责任保证担保,截至 2018 年 12 月 31 日,成都西部在该担保合同下办理银行承兑汇票 13,687.24 万元,存入保证金 4,790.53 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永川中药材在三峡银行福利社支行提供最高额 2,000.00 万元的连带责任保证担保,截至 2018 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 1,390.00 万元,存入保证金 417.00 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

注 40: 公司为公司子公司桐君阁股份控股子公司桐君阁批发在招商银行渝中支行提供最高额 3,000.00 万元连带责任保证担保,截止 2018 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 4,285.71 万元,存入保证金 1,285.71 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

注 41: 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黄杨路支行提供最高额 6,000.00 万元连带责任保证担保,截止 2018 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 5,161.63 万元,存入保证金 1,548.49 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

注 42: 公司以其账面价值 795.02 万元的土地使用权为公司子公司绵阳制药在中国农业发展银行绵阳市分行 2,000.00 万元借款提供抵押担保。

## 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
天诚药业	本公司	800.00	2018.7.30	2019.7.16	否[注 1]
成都西部	本公司	3,000.00	2018.9.21	2019.9.21	否[注 2]
涪陵制药厂	本公司	3,000.00	2018.8.24	2019.8.23	否[注 3]

注 1: 公司子公司桐君阁股份控股子公司天诚药业以其账面价值 2,828.59 万元的房产为公司在工商银行涪陵分行 800.00 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 197.61 万元的房产为公司在光大银行渝中支行 3,000.00 万元借款提供抵押担保。

注 3：公司子公司涪陵制药厂以其账面价值 525.97 万元的房产为公司在中信银行涪陵支行 3,000.00 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	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
		(万元)			
桐君阁股份、重庆西部医药	涪陵制药厂	5,200.00	2018.11.1	2019.10.28	否[注 1]
成都西部	涪陵制药厂	4,000.00	2018.8.7	2019.2.7	否[注 2]
天诚药业	绵阳制药	1,500.00	2018.12.18	2019.12.18	否[注 3]
绵阳制药	天诚制药	500.00	2018.2.7	2019.2.7	否[注 4]
		400.00	2018.9.30	2019.9.29	
		72.00	2018.12.5	2019.5.5	
成都西部	桐君阁股份	3,000.00	2018.12.14	2019.12.13	否[注 5]
桐君阁股份	中药二厂	4,000.00	2018.12.3	2019.12.2	否[注 6]
绵阳制药	成都西部	6,285.10	2018.5.28	2019.5.27	否[注 7]
天诚药业	绵阳太极大药房	1,097.83	2018.10.17	2019.5.26	否[注 8]

注 1：公司子公司桐君阁股份以其账面价值 215.90 万元的房产与桐君阁股份控股子公司重庆西部医药以其账面价值 3,407.41 万元的房产共同为公司子公司涪陵制药厂在中国农业银行涪陵分行 5,200.00 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 288.11 万元的房产为公司子公司涪陵制药厂在重庆银行文化宫支行 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提供最高额 1,500.00 万元连带责任保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日，天诚制药在该担保合同下取得借款 900.00 万元，办理银行承兑汇票 120.00 万元，存入保证金 48.00 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

注 5：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 220.10 万元的房产为公司子公司桐君阁股份在中信银行涪陵支行 3,000.00 万元借款提供抵押担保。

注 6：公司子公司桐君阁股份为其控股子公司重庆中药二厂在农村商业银行西永支行 4,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

注 7：公司子公司绵阳制药以其账面价值 374.73 万元的房产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成都分行提供最高额 3,400.00 万元抵押担保，同时，成都西部以其账面价值 712.62 万元的房产为其提供最高额 4,600.00 万元抵押担保，截至 2018 年 12 月 31 日，成都西部在该担保合同下办理银行承兑汇票 9,381.63 万元，存入保证金 3,096.53 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

注 8：公司子公司桐君阁股份控股子公司天诚药业为公司子公司桐君阁股份控股子公司绵阳太极大药房在光大银行绵阳分行提供最高额 1,100.00 万元连带责任保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日，绵阳太极大药房在该担保合同下办理银行承兑汇票 1,568.33 万元，存入保证金 470.50 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	拟分配现金股利 55,689,074.40 元；不送股、不转增。
经审议批准宣告发放的利润或股利	与拟分配方案一致

注：2019 年 4 月 12 日，公司第九届第十三次董事会会议审议通过以下议案：以 2018 年 12 月 31 日股本 556,890,744 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)，共计派发现金股利 55,689,074.40 元。本年度不送股、不转增。上述利润分配预案需提交 2018 年年度股东大会审议通过。

## 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	622,749.13	791,081.40	5,062.51	359,563.81	1,059,329.23
主营业务成本	560,585.50	390,502.52	2,521.06	323,660.09	629,948.99
资产总额	706,861.26	1,056,762.87	638,596.76	1,113,212.42	1,289,008.47
负债总额	539,858.15	830,868.88	242,854.56	653,067.61	960,513.98

### (二) 其他事项

#### 1. 非公开发行股票

2016年6月17日，公司2016年度第一次临时股东大会审议通过了《重庆太极实业（集团）股份有限公司2016年度非公开发行A股股票预案》；本次非公开发行股票的发行对象为包括公司控股股东太极集团有限公司在内的符合中国证券监督管理委员会规定条件的不超过10名的特定对象。发行的股份数量不超过127,795,527股，在上述范围内，由股东大会授权董事会根据实际认购情况与保荐机构（主承销商）协商确定最终发行数量。太极集团有限公司认购公司本次非公开发行股票的数量不低于本次非公开发行股票发行总数的5%，不超过本次非公开发行股票发行总数的10%，其他投资者认购其余股份。本次非公开发行股票的发行价格不低于定价基准日（公司第八届董事会第十一次会议决议公告日）前二十个交易日公司股票交易均价的90%，即15.65元/股。鉴于公司2016年度权益分派方案每10股派发现金股利3元于2017年7月14日完成实施，公司对本次非公开发行股票的发行底价和发行数量上限调整如下：本次非公开发行股票的发行价格由不低于人民币15.65元/股，调整为不低于人民币15.35元/股。本次公开发行的股票数量由不超过127,587,859股（含本数），调整为不超过130,081,433股（含本数）。

公司本次非公开发行募集资金总额为199,675万元人民币，扣除发行费用后的募集资金净额用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	总投资	拟投入募集资金
1	太极集团膜分离浓缩系列创新工艺及新产能建设项目[注1]	150,000	115,000

2	太极集团科技创新中心项目[注 2]	20,000	19,775
3	太极天胶原料养殖基地建设项目	20,000	9,900
4	补充流动资金及偿还银行贷款	55,000	55,000
合计		245,000	199,675

注 1：该项目实施主体为公司控股子公司西南药业和间接控股子公司桐君阁药厂，具体包括桐君阁药厂膜分离浓缩系列创新工艺及新产能建设和西南药业创新工艺及新产能建设两部分。

注 2：该项目包括新药筛选及临床评价中心、药物一致性评价中心和中成药制剂工程中心三个部分。

2017 年 4 月 19 日，公司非公开发行股票申请经中国证券监督管理委员会发行审核委员会工作会议审核，根据审核结果，公司非公开发行股票申请获得审核通过。

2018 年 1 月 16 日，公司实际已向太极集团有限公司等 8 名认购对象非公开定向增发人民币普通股（A 股）股票 129,996,744 股，每股面值 1 元，每股发行价格 15.36 元，募集资金总额为 1,996,749,987.84 元。坐扣保荐承销费 29,951,249.82 元（其中进项税额 1,695,353.76 元）后的募集资金为 1,966,798,738.02 元，另扣除律师费、会计师费、股权登记费等其他发行费用 6,094,336.54 元后，公司本次发行新股实际募集资金净额 1,962,399,755.24 元，其中：计入实收资本 129,996,744.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,832,403,011.24 元。

## 2. 涪陵南湖片区和石谷溪厂区搬迁事项

根据《中共重庆市委、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，为加快涪陵区产业结构调整步伐，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区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。

### 3. 间接控股子公司桐君阁药厂收到中国农发重点建设基金有限公司投资款事项

间接控股子公司桐君阁药厂于 2016 年度收到中国农发重点建设基金有限公司投资款 5,000 万元，用于桐君阁药厂李渡厂区小金片项目厂房建设，根据投资合同相关约定，中国农发重点建设基金有限公司向桐君阁药厂投资 5,000 万元，合同约定年投资收益率为 1.2%，按每季度支付，且不参与桐君阁药厂的日常经营，并约定 2029 年 2 月 25 日、2030 年 2 月 25 日、2031 年 2 月 25 日为股权收购交割日，回购金额分别为 1,800 万元、1,600 万元、1,600 万元，根据实质重于形式原则，公司将上述投资款作为借款核算。

公司间接控股子公司桐君阁药厂本期已提前归还中国农发重点建设基金有限公司借款 5,000 万元。

### 4. 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 3,981,250.01 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	20,223,901.11
1-2 年	18,338,764.39
2-3 年	13,650,435.82
小 计	52,213,101.32

#### (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。

#### 5. 持有公司 5%以上股份的股东股权质押情况

截至 2018 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 8,175.50 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) 2018 年 1 月太极集团有限公司将其持有公司的 377 万股国有法人股质押给招商银行涪陵支行，为其在该行的借款提供质押担保。

(3) 2018 年 1 月太极集团有限公司将其持有公司的 377 万股国有法人股质押给招商银行涪陵支行，为其在该行的借款提供质押担保。

(4) 2018 年 2 月太极集团有限公司将其持有公司的 333 万股国有法人股质押给招商银行涪陵支行，为其在该行的借款提供质押担保。

(5) 2018 年 1 月太极集团有限公司将其持有公司的 332.50 万股国有法人股质押给招商银行涪陵支行，为其在该行的借款提供质押担保。

(6) 2018 年 5 月太极集团有限公司将其持有公司的 244.50 万股国有法人股质押给招商银行涪陵支行，为其在该行的借款提供质押担保。

(7) 2017 年 6 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。

(8) 2018 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。

(9) 2018 年 1 月太极集团有限公司将其持有公司的 665.50 万股国有法人股质押给招商银行涪陵支行，为公司在该行的借款提供质押担保。

(10) 2018 年 1 月太极集团有限公司将其持有公司的 583 万股国有法人股质押给招商银行涪陵支行，为公司在该行的借款提供质押担保。

(11) 2018 年 5 月太极集团有限公司将其持有公司的 75.50 万股国有法人股和重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司将其持有公司的 590 万股国有法人股共同质押给招商银行涪陵支行，为公司在该行的借款提供质押担保。

(12) 2016年9月太极集团有限公司以其持有公司的585万股国有法人股质押给华夏银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；

(13) 2018年12月太极集团有限公司以其持有公司的1,404万股国有法人股质押给重庆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供质押担保；

#### 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. 应收票据及应收账款

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	2,110,610.32	1,463,566.77
合 计	2,110,610.32	1,463,566.77

###### (2) 应收账款

###### 1) 明细情况

###### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,143,632.39	100.00	33,022.07	1.54	2,110,610.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,143,632.39	100.00	33,022.07	1.54	2,110,610.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,577,679.68	100.00	114,112.91	7.23	1,463,566.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					



合 计	1,577,679.68	100.00	114,112.91	7.23	1,463,566.77
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

② 组合中，采用账龄分析法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	660,441.31	33,022.07	5.00
小 计	660,441.31	33,022.07	5.00

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部关联方	1,483,191.08		
小 计	1,483,191.08		

确定组合依据的说明：

对内部关联方往来进行单独测试后未发生减值，该组合不计提坏账准备。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-81,090.84 元。

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 1,951,161.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.02%，相应计提的坏账准备合计数为 27,436.83 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	180,446,498.41	18,482,369.67
应收股利	8,827,968.43	8,827,968.43
其他应收款	1,276,040,233.79	674,834,827.62
合 计	1,465,314,700.63	702,145,165.72

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	226,121.41	186,166.67
内部关联方资金拆借利息收入	180,220,377.00	18,296,203.00

小 计	180,446,498.41	18,482,369.67
-----	----------------	---------------

(3) 应收股利

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

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,277,420,833.28	99.98	1,380,599.49	0.11	1,276,040,233.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	300,000.00	0.02	300,000.00	100.00	
合 计	1,277,720,833.28	100.00	1,680,599.49	0.13	1,276,040,233.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	676,299,160.01	99.96	1,464,332.39	0.22	674,834,827.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备	300,000.00	0.04	300,000.00	100.00	
合 计	676,599,160.01	100.00	1,764,332.39	0.26	674,834,827.62

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,969,358.40	298,467.92	5.00
1-2 年	675,427.68	67,542.77	10.00

2-3 年	249,177.62	74,753.29	30.00
3-5 年	272,000.22	136,000.11	50.00
5 年以上	803,835.40	803,835.40	100.00
小 计	7,969,799.32	1,380,599.49	17.32

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	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
小 计	300,000.00	300,000.00	100.00	

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
内部关联方	1,269,451,033.96		
小 计	1,269,451,033.96		

确定组合依据的说明：

对内部关联方往来进行单独测试后未发生减值，该组合不计提坏账准备。

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备-83,732.90 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,269,451,033.96	668,622,576.93
应收暂付款	4,758,610.21	2,480,410.36
备用金	3,104,035.77	4,891,940.27
资产置换款	300,000.00	300,000.00
代垫款	59,860.35	241,511.11
其他	47,292.99	62,721.34
合 计	1,277,720,833.28	676,599,160.01

4) 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	454,454,310.53	1 年以内	35.57	

内蒙古阿鲁科尔沁旗太极天 驹有限公司	往来款	203,384,484.72	1年以内	15.92	
重庆桐君阁股份有限公司	往来款	100,841,443.58	1年以内	7.89	
太极集团重庆桐君阁药厂有 限公司	往来款	77,857,458.12	1年以内	6.09	
海南太极医疗养生有限公司	往来款	75,000,000.00	1年以内	5.87	
小 计		911,537,696.95		71.34	

### 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	2,641,427,419.67	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

(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	2,297,549,526.13		2,297,549,526.13
对联营、合营企 业投资	59,760,149.80		59,760,149.80
合 计	2,357,309,675.93		2,357,309,675.93

#### (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	975,132,551.85	333,000,000.00		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		
小 计	2,297,549,526.13	343,877,893.54		2,641,427,419.67	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	12,144,265.30			-704,943.79	
成都中医大银海眼科	47,615,884.50			-11,538,408.88	

医院股份有限公司					
小 计	59,760,149.80			-12,243,352.67	

(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					11,439,321.51	
成都中医大银 海眼科医院股 份有限公司					36,077,475.62	
小 计					47,516,797.13	

## (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	5,337,307.03	2,100,159.75	5,349,232.00	2,310,750.27
其他业务收入	2,721,721.40	1,660,545.20	3,591,542.54	2,777,822.31
合 计	8,059,028.43	3,760,704.95	8,940,774.54	5,088,572.58

### 2. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,987,581.28	3,041,941.92
权益法核算的长期股权投资收益	-12,243,352.67	-9,085,706.35
理财产品收益	20,810,200.91	
合 计	12,554,429.52	-6,043,764.43

#### (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	-704,943.79	-2,708,090.85	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	-11,538,408.88	-6,377,615.50	被投资单位利润变动所致
小 计	-12,243,352.67	-9,085,706.35	

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 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	120,870,468.61	
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）	43,562,745.30	
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	-4,002,736.67	
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	20,810,200.91	
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	-9,043,495.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	172,197,182.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	13,726,188.60	
少数股东权益影响额(税后)	4,578,116.75	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	153,892,876.97	

## （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	2.27	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	-2.71	-0.15	-0.15

### 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	70,263,495.01	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,235,221,007.66	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,962,399,755.24	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11	
其他	资本公积-同一控制下企业合并普通股净资产变动	I1	-18,294,891.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	0
	其他综合收益的增加	I2	45,181,243.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	专项储备的增加	I3	-633,815.44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,091,492,911.74	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.27%	



### 3. 扣除非经常性损益后的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	70,263,495.01	
非经常性损益	B	153,892,876.97	
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	-83,629,381.96	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,227,810,925.04	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,962,399,755.24	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11.00	
其他	资本公积-同一控制下企业合并减少普通股净资产	I1	-18,294,891.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	0.00
	其他综合收益的增加	I2	45,181,243.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	专项储备的增加	I3	-633,815.44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K \pm I \times J/K$	3,084,082,829.12	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-2.71%	

### 4. 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	70,263,495.01
非经常性损益	B	153,892,876.97
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	-83,629,381.96
期初股份总数	D	426,894,000
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	129,996,744
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	546,057,682
基本每股收益	$M=A/L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.15

(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

二〇一九年四月十二日