

重庆太极实业（集团）股份有限公司

2021 年度审计报告

# 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—132 页



# 审计报告

天健审〔2022〕1-154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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021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）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，太极集团公司应收账款账面余额为人民币 1,941,922,520.48 元，坏账准备为 145,930,771.12 元，账面价值为人民币 1,795,991,749.36 元。

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

由于应收账款金额重大，且应收账款坏账准备增加较多，应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定

的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(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。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8。

截至 2021 年 12 月 31 日，太极集团公司存货账面余额为人民币 2,329,323,037.72 元，跌价准备为人民币 49,643,464.46 元，账面价值为人民币 2,279,679,573.26 元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货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) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 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；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、产量下降、生产成本或售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 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。

#### **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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

金敬玉



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十八日





# 合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,454,360,013.91	2,083,981,209.45	短期借款	24	2,987,948,798.37	3,202,255,034.30
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	408,871,358.00	298,602,656.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	22,262,762.48		应付票据	25	881,329,820.86	2,108,687,865.63
应收账款	4	1,795,991,749.36	1,702,648,061.97	应付账款	26	1,564,882,605.57	1,483,728,489.59
应收款项融资	5	200,831,636.17	158,092,414.15	预收款项	27	214,734,019.81	25,799,936.12
预付款项	6	265,153,847.23	318,600,245.81	合同负债	28	367,335,211.71	320,629,377.86
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	220,376,480.08	1,130,216,361.64	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	157,496,162.86	143,916,898.63
存货	8	2,279,679,573.26	2,569,846,313.77	应交税费	30	206,156,154.57	165,297,080.85
合同资产				其他应付款	31	1,630,662,154.45	1,301,867,386.86
持有待售资产	9	1,163,685.07	6,641,928.92	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	57,390,575.30	55,855,066.08	持有待售负债			
流动资产合计		6,706,081,680.86	8,324,484,257.79	一年内到期的非流动负债	32	939,872,332.47	506,913,847.39
				其他流动负债	33	46,934,740.26	50,639,932.30
				流动负债合计		8,997,352,000.93	9,309,735,849.53
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	34	703,141,028.54	1,486,402,991.92
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	11	50,175,350.20	72,911,228.47	租赁负债	35	119,916,382.63	
其他权益工具投资				长期应付款	36	2,363,416.32	14,333,714.55
其他非流动金融资产	12	111,841,031.58	111,941,031.58	长期应付职工薪酬	37	465,123,561.70	324,088,670.17
投资性房地产	13	185,351,270.72	244,248,422.92	预计负债			
固定资产	14	3,422,310,410.64	3,057,529,777.96	递延收益	38	143,443,327.71	121,526,806.11
在建工程	15	790,197,829.06	1,018,658,081.77	递延所得税负债		73,006,237.62	44,861,207.94
生产性生物资产	16		95,441.67	其他非流动负债	39	63,992,000.00	20,000,000.00
油气资产				非流动负债合计		1,570,985,954.52	2,011,213,390.69
使用权资产	17	237,265,548.32		负债合计		10,568,337,955.45	11,320,949,240.22
无形资产	18	1,141,483,324.73	1,150,823,225.29	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	19	227,843,467.96	220,808,151.47	实收资本(或股本)	40	556,890,744.00	556,890,744.00
商誉	20			其他权益工具			
长期待摊费用	21	40,605,375.46	60,944,506.87	其中：优先股			
递延所得税资产	22	39,270,839.74	33,144,550.28	永续债			
其他非流动资产	23	217,597,223.29	190,319,018.67	资本公积	41	2,074,461,855.71	2,064,554,512.36
非流动资产合计		6,463,941,671.70	6,161,423,436.95	减：库存股	42	-92,616,068.98	-94,977,250.15
资产总计		13,170,023,352.56	14,485,907,694.74	其他综合收益	43	9,641,764.11	8,134,708.37
				专项储备	44	219,693,168.21	210,861,337.51
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	45	-40,996,276.35	491,009,815.06
				归属于母公司所有者权益合计		2,727,075,186.70	3,236,473,867.15
				少数股东权益		-125,389,789.59	-71,515,412.63
				所有者权益合计		2,601,685,397.11	3,164,958,454.52
				负债和所有者权益总计		13,170,023,352.56	14,485,907,694.74

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 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		143,799,704.30	542,225,450.42	短期借款		746,785,848.66	591,960,916.66
交易性金融资产		385,623,212.00	274,898,664.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		183,670,000.00	227,780,000.00
应收账款	1	109,631.84	1,275,400.80	应付账款		4,629,347.56	6,105,512.63
应收款项融资		50,000.00	1,572,682.17	预收款项			
预付款项		4,947,621.51	4,005,069.44	合同负债		219,016.28	538,522.88
其他应收款	2	1,762,330,332.71	2,103,821,562.50	应付职工薪酬		13,411,693.13	18,221,495.26
存货		31,911.72	46,661.77	应交税费		151,709.25	297,403.17
合同资产				其他应付款		781,304,219.11	1,301,004,315.23
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		14,004,295.89	253,191,834.13
其他流动资产		13,440,423.27	14,794,584.71	其他流动负债			66,722.99
流动资产合计		2,310,332,837.35	2,942,640,075.81	流动负债合计		1,744,176,129.88	2,399,166,722.95
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		103,286,841.10	247,378,222.22
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	2,613,281,766.47	2,621,539,919.09	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		68,454,978.95	68,454,978.95	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		402,830,259.00	429,662,861.78	预计负债			
在建工程		17,354,028.25	19,585,914.04	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		69,785,362.75	41,571,956.16
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		173,072,203.85	288,950,178.38
无形资产		163,689,551.81	167,081,503.13	负债合计		1,917,248,333.73	2,688,116,901.33
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）		556,890,744.00	556,890,744.00
长期待摊费用		13,765,942.29	13,387,028.61	其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		3,279,376,526.77	3,319,712,205.60	资本公积		2,220,304,790.82	2,210,397,447.47
资产总计		5,589,709,364.12	6,262,352,281.41	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		219,658,625.98	210,826,795.28
				未分配利润		675,606,869.59	596,120,393.33
				所有者权益合计		3,672,461,030.39	3,574,235,380.08
				负债和所有者权益总计		5,589,709,364.12	6,262,352,281.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：重庆太极实业(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		12,149,432,719.04	11,207,803,711.75
其中：营业收入	1	12,149,432,719.04	11,207,803,711.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,462,729,564.43	11,633,315,678.35
其中：营业成本		6,987,660,914.59	6,678,837,290.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	137,421,686.57	113,574,566.78
销售费用	3	4,215,418,065.31	3,700,507,200.09
管理费用	4	805,183,231.15	763,462,628.54
研发费用	5	102,554,061.76	96,508,690.55
财务费用	6	214,491,605.05	280,425,302.18
其中：利息费用		162,671,711.58	228,107,793.20
利息收入		15,516,731.65	21,814,169.77
加：其他收益	7	53,973,755.83	106,944,090.11
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-17,278,204.23	407,165,284.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,727,020.94	-15,118,647.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	115,466,752.00	109,287,922.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-80,235,083.20	-33,187,859.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-285,937,189.94	-15,643,305.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	29,862,415.88	7,606,112.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-497,444,399.05	156,660,277.96
加：营业外收入	13	10,779,307.77	8,462,003.55
减：营业外支出	14	7,410,462.90	12,431,007.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-494,075,554.18	152,691,274.00
减：所得税费用	15	83,128,846.61	120,603,526.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-577,204,400.79	32,087,747.95
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-577,204,400.79	32,087,747.95
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）		-523,174,260.71	66,067,063.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-54,030,140.08	-33,979,315.91
六、其他综合收益的税后净额		2,403,444.29	-9,525,912.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,361,181.17	-8,925,769.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,824,263.54	-8,923,973.14
1. 重新计量设定受益计划变动额		1,824,263.54	-8,923,973.14
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		536,917.63	-1,796.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		536,917.63	-1,796.44
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		42,263.12	-600,143.23
七、综合收益总额		-574,800,956.50	22,561,835.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-520,813,079.54	57,141,294.28
归属于少数股东的综合收益总额		-53,987,876.96	-34,579,459.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.94	0.12
（二）稀释每股收益		-0.94	0.12

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

2021年度

会企02表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	20,671,162.12	51,047,572.34
减：营业成本		15,783,613.54	48,410,832.89
税金及附加		3,337,622.81	3,162,608.42
销售费用		582,466.59	417,511.20
管理费用		115,988,825.92	106,084,171.77
研发费用	2	5,256,766.22	10,826,685.67
财务费用		13,156,200.75	77,641,686.06
其中：利息费用		44,933,726.86	112,723,042.61
利息收入		38,777,875.81	50,396,855.36
加：其他收益		366,803.10	35,850.30
投资收益（损失以“-”号填列）	3	134,342,774.90	72,559,661.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,445,874.23	-9,152,649.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		115,922,598.00	111,781,332.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,972,241.43	-51,552.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,671,460.69	-78,042,409.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,719,487.76	181,801,622.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,273,627.93	92,588,581.59
加：营业外收入		267,122.12	204,970.82
减：营业外支出		9,036.50	686,312.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,531,713.55	92,107,240.15
减：所得税费用		28,213,406.59	3,193,092.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,318,306.96	88,914,147.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,318,306.96	88,914,147.65
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		88,318,306.96	88,914,147.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：重庆太极实业(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,718,271,027.58	9,823,859,811.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,286,294.60	8,558,992.87
收到其他与经营活动有关的现金	1	680,198,525.39	927,947,330.24
经营活动现金流入小计		11,401,755,847.57	10,760,366,134.81
购买商品、接受劳务支付的现金		4,857,179,636.61	4,740,141,952.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,606,299,162.69	1,488,822,122.77
支付的各项税费		957,984,829.45	811,948,551.80
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,421,479,423.10	2,969,662,218.74
经营活动现金流出小计		10,842,943,051.85	10,010,574,845.62
经营活动产生的现金流量净额		558,812,795.72	749,791,289.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,384,886.79	66,803,120.09
取得投资收益收到的现金		8,467,026.40	7,985,940.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280,283,621.99	77,230,612.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		837,570,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3	100,000.00	327,605,374.43
投资活动现金流入小计		1,132,805,535.18	479,625,047.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,112,614.48	801,646,779.01
投资支付的现金			410,733,562.69
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			
支付其他与投资活动有关的现金	4	31,242,600.00	9,296,509.99
投资活动现金流出小计		531,355,214.48	1,221,676,851.69
投资活动产生的现金流量净额		601,450,320.70	-742,051,804.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		700,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金		3,049,900,000.00	5,191,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	592,402,307.08	1,681,824,228.19
筹资活动现金流入小计		3,643,002,307.08	6,873,634,228.19
偿还债务支付的现金		4,290,600,000.00	4,978,580,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,787,302.26	257,069,145.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		276,515.12	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	735,161,571.54	1,356,469,645.58
筹资活动现金流出小计		5,204,548,873.80	6,592,119,591.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,561,546,566.72	281,514,637.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,492.51	100,775.24
五、现金及现金等价物净增加额		-401,305,942.81	289,354,897.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,316,186,440.27	1,026,831,542.70
六、期末现金及现金等价物余额		914,880,497.46	1,316,186,440.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,382,835.57	3,719,566.84
收到的税费返还			290,708.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,331,810,976.36	3,770,586,046.35
经营活动现金流入小计		1,343,193,811.93	3,774,596,322.15
购买商品、接受劳务支付的现金		6,299,365.26	8,124,012.53
支付给职工以及为职工支付的现金		136,160,250.77	115,759,909.67
支付的各项税费		3,491,133.54	7,740,376.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,606,962,136.13	2,939,049,508.48
经营活动现金流出小计		1,752,912,885.70	3,070,673,807.28
经营活动产生的现金流量净额		-409,719,073.77	703,922,514.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,903,619.21	36,312,439.19
取得投资收益收到的现金		155,743,316.00	5,345,424.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,700.00	7,323,651.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		523,878,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		682,587,618.59	305,650,889.18
投资活动现金流入小计		1,369,114,253.80	354,632,403.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,695,559.97	19,881,215.22
投资支付的现金		5,000,000.00	278,827,055.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,164,026,425.34	
投资活动现金流出小计		1,178,721,985.31	298,708,271.20
投资活动产生的现金流量净额		190,392,268.49	55,924,132.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		745,400,000.00	655,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		981,222,529.66	2,060,814.17
筹资活动现金流入小计		1,726,622,529.66	657,060,814.17
偿还债务支付的现金		972,411,428.58	984,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,203,854.47	84,828,631.25
支付其他与筹资活动有关的现金		896,880,876.99	77,427,981.16
筹资活动现金流出小计		1,904,496,160.04	1,146,506,612.41
筹资活动产生的现金流量净额		-177,873,630.38	-489,445,798.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59,974.66	
五、现金及现金等价物净增加额		-397,260,410.32	270,400,848.86
加：期初现金及现金等价物余额		514,390,114.62	243,989,265.76
六、期末现金及现金等价物余额		117,129,704.30	514,390,114.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





## 合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：阳本春实业(集团)股份有限公司

	本期数										上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	556,890,744.00		2,064,554,512.36		-94,977,250.15	8,134,708.37	210,961,337.51		491,009,815.06	-71,515,412.63	3,164,938,454.52	556,890,744.00		2,060,348,449.36		405,600.00	-86,651,480.57	7,045,173.75	201,969,922.74		433,834,163.97	-37,374,579.20	3,136,256,787.05		
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	556,890,744.00		2,064,554,512.36		-94,977,250.15	8,134,708.37	210,961,337.51		491,009,815.06	-71,515,412.63	3,164,938,454.52	556,890,744.00		2,060,348,449.36		405,600.00	-86,651,480.57	7,045,173.75	201,969,922.74		433,834,163.97	-37,374,579.20	3,136,256,787.05		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			9,507,313.35		2,361,181.17	1,507,055.74	8,831,830.70		-532,006,091.41	-53,874,376.96	-563,273,057.41			4,206,072.00	-105,600.00	-8,925,769.58	1,089,534.62	8,891,414.77		57,175,649.09	-34,140,833.43	28,701,667.47			
(一)综合收益总额					2,361,181.17				-523,174,260.71	-53,987,976.96	-574,800,966.50					-8,925,769.58					66,067,063.98	-34,579,459.14	22,561,835.14		
(二)所有者投入和减少资本			9,507,313.35						700,000.00	10,607,313.35				4,206,072.00	-105,600.00							136,625.71	5,050,297.71		
1.所有者投入的普通股									700,000.00	700,000.00												400,000.00	400,000.00		
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			9,507,313.35							9,907,313.35				4,206,072.00	-105,600.00							38,625.71	4,650,297.71		
(三)利润分配							8,831,830.70		-8,831,830.70	-586,500.00	-586,500.00								8,891,414.77		-8,891,414.77				
1.提取盈余公积							8,831,830.70		-8,831,830.70										8,891,414.77		-8,891,414.77				
2.提取一般风险准备																									
3.对所有者(或股东)的分配																									
4.其他																									
(四)所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本(或股本)																									
2.盈余公积转增资本(或股本)																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.设定受益计划变动额结转留存收益																									
5.其他综合收益结转留存收益																									
6.其他																									
(五)专项储备							1,507,055.74				1,507,055.74													1,089,534.62	
1.本期提取							13,295,655.38				13,295,655.38													7,161,166.03	
2.本期使用							-11,788,599.64				-11,788,599.64													-6,071,631.41	
(六)其他																									
四、本期期末余额	556,890,744.00		2,074,461,825.71		-92,616,068.98	9,641,764.11	219,893,168.21		-40,996,276.35	-125,389,789.59	2,601,665,397.11	556,890,744.00		2,064,554,512.36				-94,977,250.15	8,134,708.37	210,961,337.51		491,009,815.06	-71,515,412.63	3,164,938,454.52	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
上年年末余额	556,890,744.00				2,210,397,447.47				210,826,795.28	596,120,393.33	3,574,235,380.08	556,890,744.00				2,210,397,447.47				201,935,380.51	516,097,660.45	3,485,321,232.43
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	556,890,744.00				2,210,397,447.47				210,826,795.28	596,120,393.33	3,574,235,380.08	556,890,744.00				2,210,397,447.47				201,935,380.51	516,097,660.45	3,485,321,232.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,907,343.35				8,831,830.70	79,486,476.26	98,225,650.31									8,891,414.77	80,022,732.88	88,914,147.65
（一）综合收益总额										88,318,306.96	88,318,306.96										88,914,147.65	88,914,147.65
（二）所有者投入和减少资本					9,907,343.35						9,907,343.35											
1. 所有者投入的普通股																						
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					9,907,343.35						9,907,343.35											
（三）利润分配									8,831,830.70	-8,831,830.70											8,891,414.77	-8,891,414.77
1. 提取盈余公积									8,831,830.70	-8,831,830.70											8,891,414.77	-8,891,414.77
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	556,890,744.00				2,220,304,790.82				219,658,625.98	675,606,869.59	3,672,461,030.39	556,890,744.00				2,210,397,447.47				210,826,795.28	596,120,393.33	3,574,235,380.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 重庆太极实业（集团）股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系 1993 年 11 月经四川省体制改革委员会（1993）155 号批准，由原国有企业四川涪陵制药厂为主体改制组建的定向募集股份有限公司，四川涪陵制药厂于 1979 年 11 月 26 日在重庆市工商行政管理局涪陵区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500102208507353E 的营业执照，注册资本 55,689.07 万元，股份总数 55,689.07 万股（每股面值 1 元）。全部为无限售条件的流通股份。其中太极集团有限公司持有 153,812,354 股，占公司总股本的 27.62%。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。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 2022 年 3 月 28 日第 届第七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 70 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司 TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD 从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

## 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内 关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——应收押金保 证金组合		参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金 组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0%

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十二) 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。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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,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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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
运输工具	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

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 生物资产

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

##### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

毛驴	年限平均法	3 年	10	30
----	-------	-----	----	----

### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

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

#### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
其他专有技术	5-10
其中：“番茄胶囊”生产技术使用权	10
专利权	3.83
软件	5-10
仿制药一致性评价	10

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

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

#### (二十) 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、使用权资产、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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该

商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 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。公司中成药、西药、中药材等产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (二十五) 政府补助

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

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十七) 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。

## (二十八) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买

进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### （二十九）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）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。

#### （三十一）重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

##### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

- 1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。
- 2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账

面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	318,600,245.81	-3,992,124.14	314,608,121.67
其他流动资产	55,855,066.08	1,233,881.39	57,088,947.47
使用权资产		284,931,135.86	284,931,135.86
长期待摊费用	60,944,506.87	-23,313,821.25	37,630,685.62
应交税费	165,297,080.85	-71,950.00	165,225,130.85
一年内到期的非流动负债	506,913,847.39	82,389,499.31	589,303,346.70
租赁负债		176,541,522.55	176,541,522.55

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.59%。

② 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

a. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

b. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

c. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

d. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承

租人)按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理,并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易,公司作为卖方(承租人)按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理,并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、11%
消费税	应纳税销售额(量)	240 元/吨、10%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	50%、60%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%
环境保护税	应税大气污染物排放当量	2.4%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%



纳税主体名称	所得税税率
子公司：	
涪陵制药厂	15%
桐君阁股份	15%
西南药业	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%
太极集团四川南充制药有限公司	15%
西藏藏医学院藏药有限公司	15%
太极集团四川太极制药有限公司	15%
重庆西南药业销售有限公司	15%
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	15%
太极集团重庆中药二厂有限公司	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%
重庆中药饮片厂有限公司	15%
太极集团重庆市永川区中药材有限公司	15%
重庆市医药保健品进出口有限公司	15%
重庆西部医药商城有限责任公司	15%
成都西部医药经营有限公司	15%
南充市太极医药有限责任公司	15%
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	15%
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	15%
四川天诚药业股份有限公司	15%
三台县天诚医药有限公司	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%
太极集团浙江东方制药有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	17%
重庆太极麒麟电子商务有限公司[注]	20%
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	20%
重庆太极大药房连锁有限公司	20%
巴中市太极医药有限公司	20%
德阳大中太极大药房连锁有限公司	20%
四川德阳太极大药房连锁有限责任公司	20%
绵阳市安州区天诚医药有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注] 重庆大易麒麟电子商务有限公司本期更名为重庆太极麒麟电子商务有限公司，并于 2021 年 11 月办妥工商备案。

## (二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。全资子公司涪陵制药厂、桐君阁股份、西南药业、控股子公司太极集团四川绵阳制药有限公司（以下简称绵阳制药）、控股子公司太极集团四川天诚制药有限公司（以下简称天诚制药）、控股子公司西藏藏医学院藏药有限公司（以下简称西藏藏药）、控股子公司太极集团四川太极制药有限公司（以下简称川太极制药），间接控股子公司重庆西南药业销售有限公司（以下简称西药销售公司）、太极集团重庆桐君阁药厂有限公司（以下简称桐君阁药厂）、重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司（以下简称桐君阁大药房）、太极集团重庆桐君阁中药保健品有限公司（以下简称中药保健品）、重庆中药饮片厂有限公司（以下简称中药饮片厂）、太极集团重庆市永川区中药材有限公司（以下简称永川中药材）、重庆市医药保健品进出口有限公司（以下简称医保进出口）、重庆西部医药商城有限责任公司（以下简称重庆西部）、成都西部医药经营有限公司（以下简称成都西部）、南充市太极医药有限责任公司（以下简称南充太极）、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）、太极集团四川德阳荣升药业有限公司（以下简称德阳荣升）、四川天诚药业股份有限公司（以下简称天诚药业）、三台县天诚医药有限公司（以下简称三台天诚）、绵阳太极大药房连锁有限责任公司（以下

简称绵阳太极大药房)、太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司(以下简称桐君阁批发)、太极集团重庆涪陵医药有限公司(以下简称涪陵医药)、太极集团浙江东方制药有限公司(以下简称浙江东方)在2020年度按15%的税率汇算清缴企业所得税,2021年度上述子公司经营业务未发生改变,企业所得税暂按15%申报纳税。

2. 根据财政部和税务局联合印发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按12.50%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。间接控股子公司重庆太极麒麟电子商务有限公司(以下简称太极麒麟)、太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司(以下简称沙区医药)、重庆太极大药房连锁有限公司(以下简称重庆太极大药房)、巴中市太极医药有限公司(以下简称巴中太极)、德阳大中太极大药房连锁有限公司(以下简称德阳大中连锁)、四川德阳太极大药房连锁有限责任公司(以下简称德阳太极大药房)、绵阳市安州区天诚医药有限公司(以下简称绵阳安州天诚)2021年符合上述减免规定,企业所得税暂按20%申报纳税。

3. 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,2021年度适用15%的企业所得税率。

4. 全资子公司太极集团四川南充制药有限公司(以下简称南充制药)从事的产业被四川省经济和信息化委员会认定为国家鼓励类产业,2021年度适用15%的企业所得税率。

5. 控股子公司 TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD. 注册及经营地均在新加坡,2021年度适用新加坡当地17%的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,609.64	29,516.83
银行存款	913,771,997.74	1,316,156,923.44
其他货币资金	539,127,485.59	765,725,763.57
应计利息	1,415,920.94	2,069,005.61
合 计	1,454,360,013.91	2,083,981,209.45
其中：存放在境外的款项总额	216,101.32	1,986,749.42

(2) 受限制的货币资金明细

项 目	期末数
承兑汇票保证金	517,774,061.54
信用证保证金	17,657.16
借款保证金	8,000,000.00
房改基金及购汇保函保证金等	8,100,762.00
其他	5,587,035.75
合 计	539,479,516.45

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	408,871,358.00	298,602,656.00
其中：权益工具投资	408,871,358.00	298,602,656.00
合 计	408,871,358.00	298,602,656.00

3. 应收票据

(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 (%)	
商业承兑汇票	22,770,467.15	100.00	507,704.67	2.23	22,262,762.48

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	22,770,467.15	100.00	507,704.67	2.23	22,262,762.48

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	22,770,467.15	507,704.67	2.23
小计	22,770,467.15	507,704.67	2.23

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		507,704.67						507,704.67
合计		507,704.67						507,704.67

(3) 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
商业承兑汇票		3,148,296.93
小计		3,148,296.93

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	75,654,663.94	3.90	75,654,663.94	100.00	
按组合计提坏账准备	1,866,267,856.54	96.10	70,276,107.18	3.77	1,795,991,749.36
合计	1,941,922,520.48	100.00	145,930,771.12	7.51	1,795,991,749.36

(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 (%)	
单项计提坏账准备	29,295,752.32	1.63	29,295,752.32	100.00	
按组合计提坏账准备	1,769,288,634.07	98.37	66,640,572.10	3.77	1,702,648,061.97
合计	1,798,584,386.39	100.00	95,936,324.42	5.33	1,702,648,061.97

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桐君阁及其控股子公司零星销售货款	49,475,921.57	49,475,921.57	100.00	款项收回可能性小
西南药业停发货单位应收货款汇总	20,906,726.93	20,906,726.93	100.00	款项收回可能性小
重庆天虹志远医药有限公司	1,153,476.94	1,153,476.94	100.00	款项收回可能性小
达州市太极医药有限责任公司	1,338,193.68	1,338,193.68	100.00	单位已注销
其他零星销售货款	2,780,344.82	2,780,344.82	100.00	款项收回可能性小
小计	75,654,663.94	75,654,663.94	100.00	

## 3) 采用账龄组合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	1,733,265,290.65	17,332,652.91	1.00
1-2年	95,196,946.39	28,559,083.92	30.00
2-3年	26,842,498.35	13,421,249.20	50.00
3-4年	1,741,429.67	1,741,429.67	100.00
4-5年	426,387.07	426,387.07	100.00
5年以上	8,795,304.41	8,795,304.41	100.00
小计	1,866,267,856.54	70,276,107.18	3.77

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,733,265,290.65
1-2 年	95,617,053.32
2-3 年	27,537,741.65
3-4 年	1,933,737.67
4-5 年	426,387.07
5 年以上	83,142,310.12
合 计	1,941,922,520.48

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	29,295,752.32	46,358,911.62						75,654,663.94
按组合计提坏账准备	66,640,572.10	3,635,535.08						70,276,107.18
合 计	95,936,324.42	49,994,446.70						145,930,771.12

(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 275,507,529.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.19%，相应计提的坏账准备合计数为 21,610,793.85 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	200,831,636.17		158,092,414.15	
合 计	200,831,636.17		158,092,414.15	

(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
银行承兑汇票	1,504,408,304.38
小 计	1,504,408,304.38

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

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	253,542,186.56	95.62		253,542,186.56
1-2 年	8,568,379.30	3.23		8,568,379.30
2-3 年	1,878,590.07	0.71		1,878,590.07
3 年以上	1,164,691.30	0.44		1,164,691.30
合 计	265,153,847.23	100.00		265,153,847.23

(续上表)

账 龄	期初数[注]			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	289,835,676.45	92.12		289,835,676.45
1-2 年	19,020,015.37	6.05		19,020,015.37
2-3 年	3,707,616.99	1.18		3,707,616.99
3 年以上	2,044,812.86	0.65		2,044,812.86
合 计	314,608,121.67	100.00		314,608,121.67

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）之说明

### (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 71,511,770.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 26.97%。

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况



种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	49,903,480.25	17.07	49,903,480.25	100.00	
按组合计提坏账准备	242,504,090.92	82.93	22,127,610.84	9.12	220,376,480.08
合 计	292,407,571.17	100.00	72,031,091.09	24.63	220,376,480.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	849,695,586.25	72.47	12,125,586.25	1.43	837,570,000.00
按组合计提坏账准备	322,819,354.36	27.53	30,172,992.72	9.35	292,646,361.64
合 计	1,172,514,940.61	100.00	42,298,578.97	3.61	1,130,216,361.64

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桐君阁及其控股子公司与经营相关垫付款及保证金等	33,119,817.39	33,119,817.39	100.00	预计无法收回
西南药业及控股子公司与经营相关垫付款及保证金	11,923,440.26	11,923,440.26	100.00	预计无法收回
西南药业离职人员借款	2,301,625.97	2,301,625.97	100.00	预计无法收回
控股子公司与经营相关垫付款	1,095,126.05	1,095,126.05	100.00	无回收可能性
浙江东方与经营相关垫付款及备用金	458,456.13	458,456.13	100.00	逾期无法收回
天水阿胶与经营相关垫付款及保证金	318,337.00	318,337.00	100.00	无法收回
重庆市涪陵区大木山自然保护区服务中心	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长且收回可能性较小
重庆树人药品开发有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海太极医药物流有限公司	136,677.45	136,677.45	100.00	账龄较长且收回可能性较小
小 计	49,903,480.25	49,903,480.25	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	64,449,534.01		
应收备用金组合	30,536,759.85		
账龄组合	147,517,797.06	22,127,610.84	15.00
其中：1年以内	102,881,453.31	5,144,072.71	5.00
1-2年	14,134,312.24	1,413,431.22	10.00
2-3年	5,526,540.18	1,657,962.06	30.00
3-4年	21,440,431.65	10,720,215.85	50.00
4-5年	686,261.41	343,130.73	50.00
5年以上	2,848,798.27	2,848,798.27	100.00
小 计	242,504,090.92	22,127,610.84	9.12

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	168,472,685.56
1-2年	40,317,515.04
2-3年	16,070,817.13
3-4年	25,655,657.65
4-5年	2,269,192.49
5年以上	39,621,703.30
合 计	292,407,571.17

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,893,158.89	2,638,883.08	33,766,537.00	42,298,578.97
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-650,817.43	650,817.43		
--转入第三阶段		-359,576.67	359,576.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-98,268.75	-1,516,692.62	31,347,893.20	29,732,931.83
本期收回				
本期转回				
本期核销			-419.71	-419.71
其他变动				
期末数	5,144,072.71	1,413,431.22	65,473,587.16	72,031,091.09

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 419.71 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	140,906,393.79	118,255,964.49
股权转让款		837,570,000.00
资产置换及搬迁补偿款	20,000,000.00	70,777,888.80
备用金	30,536,759.85	35,799,361.85
押金及保证金	64,449,534.01	85,218,340.15
代收代缴客户款	515,406.53	3,903,610.89
其他	35,999,476.99	20,989,774.43
合 计	292,407,571.17	1,172,514,940.61

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-------------------------	------

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
绵阳市涪城区住房和城乡建设局	拆迁款	20,000,000.00	3-4年	6.84	10,000,000.00
重庆市涪陵区中医院	保证金	20,000,000.00	5年以上	6.84	
中华人民共和国重庆海关	保证金	7,827,562.91	1年以内	2.68	
深圳华润三九医药贸易有限公司	保证金、暂收应付款	6,949,574.46	1年以内	2.38	334,978.72
盐亭县人民医院	保证金	6,000,000.00	1年以内	2.05	
小计		60,777,137.37		20.79	10,334,978.72

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	677,829,933.27	2,817,869.18	675,012,064.09
包装物	38,105,812.55	390,017.71	37,715,794.84
低值易耗品	3,072,977.29		3,072,977.29
库存商品	1,391,572,345.10	45,966,776.41	1,345,605,568.69
发出商品	1,315,896.92		1,315,896.92
在产品	207,903,763.12	468,801.16	207,434,961.96
消耗性生物资产	185,834.56		185,834.56
委托加工物资	54,981.01		54,981.01
开发成本	9,281,493.90		9,281,493.90
合计	2,329,323,037.72	49,643,464.46	2,279,679,573.26

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	691,514,303.92	397,293.15	691,117,010.77
包装物	30,898,375.43	572,542.02	30,325,833.41

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	3,452,987.39		3,452,987.39
库存商品	1,674,962,774.80	39,502,102.43	1,635,460,672.37
发出商品	13,201,927.45		13,201,927.45
在产品	182,489,265.14		182,489,265.14
消耗性生物资产	2,517,308.73		2,517,308.73
委托加工物资	101,670.66		101,670.66
开发成本	11,179,637.85		11,179,637.85
合 计	2,610,318,251.37	40,471,937.60	2,569,846,313.77

(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
		计提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	397,293.15	2,565,900.39		145,324.36		2,817,869.18
包装物	572,542.02			182,524.31		390,017.71
库存商品	39,502,102.43	38,889,620.48		32,424,946.50		45,966,776.41
在产品		468,801.16				468,801.16
合 计	40,471,937.60	41,924,322.03		32,752,795.17		49,643,464.46

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

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌 价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期原材料已领用
包装物	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期包装物已领用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期库存商品报废或出售
在产品	可变现净值低于账面价值相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

9. 持有待售资产

## (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
固定资产	1,163,685.07		1,163,685.07	1,238,944.35		1,238,944.35
无形资产				5,402,984.57		5,402,984.57
合 计	1,163,685.07		1,163,685.07	6,641,928.92		6,641,928.92

## (2) 期末持有待售资产情况

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
重庆市南岸区南山路34号房屋、构筑物、设备、图书等资产	工业板块	1,163,685.07	32,561,900.00		盘活公司闲置资产，提高资产使用效率，方式：资产转让	2022年
小 计		1,163,685.07	32,561,900.00			

## 10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	50,755,539.01		50,755,539.01	50,015,043.56		50,015,043.56
预缴企业所得税	6,635,036.29		6,635,036.29	7,073,903.91		7,073,903.91
合 计	57,390,575.30		57,390,575.30	57,088,947.47		57,088,947.47

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）之说明

## 11. 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

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	51,091,550.88	916,200.68	50,175,350.20	72,911,228.47		72,911,228.47
合 计	51,091,550.88	916,200.68	50,175,350.20	72,911,228.47		72,911,228.47

(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	46,043,133.60			-9,281,146.71	
四川国药天江药业有限公司	12,948,298.45			297,891.81	
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	13,003,595.74			-22,743,766.04	
内蒙古宇东农业有限公司	916,200.68				
合 计	72,911,228.47			-31,727,020.94	

(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					36,761,986.89	
四川国药天江药业有限公司					13,246,190.26	
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	9,907,343.35				167,173.05	
内蒙古宇东农业有限公司			-916,200.68			916,200.68
合 计	9,907,343.35		-916,200.68		50,175,350.20	916,200.68

## 12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	111,841,031.58	111,941,031.58
权益工具投资	111,841,031.58	111,941,031.58
合 计	111,841,031.58	111,941,031.58

## 13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	308,189,393.35	30,947,837.13	339,137,230.48
本期增加金额	2,311,690.63		2,311,690.63
外购	2,311,690.63		2,311,690.63
本期减少金额			
期末数	310,501,083.98	30,947,837.13	341,448,921.11
累计折旧和累计摊销			
期初数	74,536,144.22	20,352,663.34	94,888,807.56
本期增加金额	7,215,995.44	1,035,690.25	8,251,685.69
计提或摊销	7,215,995.44	1,035,690.25	8,251,685.69
本期减少金额			
期末数	81,752,139.66	21,388,353.59	103,140,493.25
减值准备			
期初数			
本期增加金额	52,957,157.14		52,957,157.14
计提	52,957,157.14		52,957,157.14
本期减少金额			
期末数	52,957,157.14		52,957,157.14
账面价值			
期末账面价值	175,791,787.18	9,559,483.54	185,351,270.72



项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期初账面价值	233,653,249.13	10,595,173.79	244,248,422.92

#### 14. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	装修费	合 计
账面原值					
期初数	3,161,819,797.91	1,399,810,072.35	114,219,569.55	193,331,132.03	4,869,180,571.84
本期增加金额	474,417,348.40	262,116,202.79	5,092,057.50	15,409,680.43	757,035,289.12
1) 购置	43,427,720.54	83,523,122.61	5,092,057.50	14,810,856.54	146,853,757.19
2) 在建工程转入	430,989,627.86	178,593,080.18		61,315.66	609,644,023.70
3) 其他				537,508.23	537,508.23
本期减少金额	18,033,796.01	24,597,231.27	715,226.75	16,463,357.05	59,809,611.08
1) 处置或报废	12,373,917.92	24,067,533.21	622,919.06	16,463,357.05	53,527,727.24
2) 处置子公司减少			92,307.69		92,307.69
3) 其他	5,659,878.09	529,698.06			6,189,576.15
期末数	3,618,203,350.30	1,637,329,043.87	118,596,400.30	192,277,455.41	5,566,406,249.88
累计折旧					
期初数	823,227,348.35	794,469,865.92	73,415,960.30	118,313,770.46	1,809,426,945.03
本期增加金额	107,275,638.39	96,486,892.29	8,479,743.58	24,537,892.23	236,780,166.49
计提	107,275,638.39	96,486,892.29	8,479,743.58	24,537,892.23	236,780,166.49
本期减少金额	9,783,005.85	20,625,685.86	624,726.53	18,711,936.85	49,745,355.09
1) 处置或报废	8,564,286.59	20,539,316.87	562,611.25	18,711,936.85	48,378,151.56
2) 处置子公司减少			62,115.28		62,115.28
3) 其他	1,218,719.26	86,368.99			1,305,088.25
期末数	920,719,980.89	870,331,072.35	81,270,977.35	124,139,725.84	1,996,461,756.43
减值准备					
期初数	1,823,769.58	400,079.27			2,223,848.85
本期增加金额	115,777,343.62	29,632,890.34			145,410,233.96

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	装修费	合 计
计提	115,777,343.62	29,632,890.34			145,410,233.96
本期减少金额					
期末数	117,601,113.20	30,032,969.61			147,634,082.81
账面价值					
期末账面价值	2,579,882,256.21	736,965,001.91	37,325,422.95	68,137,729.57	3,422,310,410.64
期初账面价值	2,336,768,679.98	604,940,127.16	40,803,609.25	75,017,361.57	3,057,529,777.96

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥权证原因
武陵山国际会议中心项目	37,402,301.56	产权证待办
武陵山公园天语宾馆	31,283,381.42	产权证待办
李渡新厂区项目	15,754,024.33	在建工程转入，暂未办证
武陵山荷花山庄	6,374,814.30	产权证待办
云南省依云 3-A（昆明科技中心）	5,724,347.28	产权证待办
武陵山七星楼	4,339,633.68	产权证待办
长寿湖高峰岛紫竹寺	3,924,958.19	产权证待办
武陵山公园银杏宾馆	3,665,036.57	产权证待办
武陵山丁香别墅	3,075,466.32	产权证待办
武陵山公园游客接待中心工程	2,704,879.74	产权证待办
武陵山梅花鹿场居士房工程	1,554,525.12	产权证待办
长寿湖太极古镇结构房及湖边六角亭工程	661,436.11	产权证待办
长寿湖高峰岛多功能厅	520,856.05	产权证待办
长寿湖高峰岛厨房	510,062.05	产权证待办
长寿湖水处理房	449,918.70	产权证待办
长寿湖高峰岛洞穴宾馆	354,423.16	产权证待办
长寿湖高峰岛茶楼	300,529.18	产权证待办
长寿湖高峰岛太极古镇及别墅建筑工程	182,060.32	产权证待办
长寿湖高峰岛配电房	84,169.89	产权证待办
长寿湖 A 栋别墅	51,154.31	产权证待办
长寿湖 B 栋别墅	39,546.67	产权证待办

项 目	账面价值	未办妥权证原因
滩子口仓库变电房	24,183.77	产权证待办
小 计	118,981,708.72	----

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
涪陵制药厂龙桥工业园项目	304,161,615.08		304,161,615.08
海南养生医疗项目	135,603,263.60		135,603,263.60
涪陵制药厂太极新村项目	114,662,845.30		114,662,845.30
海南太极海洋药业制药基地	108,261,464.48		108,261,464.48
桐君阁药厂李渡新区厂区	104,123,742.45		104,123,742.45
太极科技创新中心	12,505,088.55		12,505,088.55
涪陵制药厂中药提取中心	3,412,844.03		3,412,844.03
桐君阁门店升级改造工程	3,246,730.21		3,246,730.21
西南药业北部新区生产基地			
其他	11,980,335.1	7,760,099.74	4,220,235.36
小 计	797,957,928.8	7,760,099.74	790,197,829.06

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
涪陵制药厂龙桥工业园项目	305,468,486.12		305,468,486.12
海南养生医疗项目	123,038,655.86		123,038,655.86
涪陵制药厂太极新村项目	58,727,664.24		58,727,664.24
海南太极海洋药业制药基地	86,404,447.89		86,404,447.89
桐君阁药厂李渡新区厂区	230,792,675.29		230,792,675.29
太极科技创新中心	11,161,831.95		11,161,831.95
涪陵制药厂中药提取中心	2,715,596.32		2,715,596.32

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
桐君阁门店升级改造工程	5,136,591.94		5,136,591.94
西南药业北部新区生产基地	188,980,627.40		188,980,627.40
其他	13,991,604.50	7,760,099.74	6,231,504.76
小 计	1,026,418,181.51	7,760,099.74	1,018,658,081.77

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
涪陵制药厂太极新村项目	500,000,000.00	58,727,664.24	55,935,181.06			114,662,845.30
西南药业北部新区生产基地	550,000,000.00	188,980,627.40	49,565,119.82	237,683,968.99	861,778.23	
涪陵制药厂李渡生产区项目	530,000,000.00		18,480,940.45	15,844,888.99	2,636,051.46	
桐君阁药厂李渡新区厂区	530,000,000.00	230,792,675.29	50,655,603.42	177,324,536.26		104,123,742.45
涪陵制药厂龙桥工业园项目	575,687,900.00	305,468,486.12	145,436,410.69	146,743,281.73		304,161,615.08
桐君阁门店升级改造工程	50,000,000.00	5,136,591.94	2,905,910.70		4,795,772.43	3,246,730.21
海南太极海洋药业制药基地	460,000,000.00	86,404,447.89	21,857,016.59			108,261,464.48
海南养生医疗项目	1,000,000,000.00	123,038,655.86	12,564,607.74			135,603,263.60
太极科技创新中心	200,000,000.00	11,161,831.95	1,343,256.60			12,505,088.55
涪陵制药厂中药提取中心	4,000,000.00	2,715,596.32	697,247.71			3,412,844.03
西南药业针剂 GMP 改造	17,230,000.00		5,577,766.14	5,577,766.14		
小 计	4,416,917,900.00	1,012,426,577.01	365,019,060.92	583,174,442.11	8,293,602.12	785,977,593.70

(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
涪陵制药厂太极新村项目	85.37	85.00	29,890,637.64			自筹资金及金融借 款

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
西南药业北部新区生产基地	100.00	100.00	30,094,457.67	8,054,727.42	3.84	自筹资金及金融借款
涪陵制药厂李渡生产区项目	32.90	95.00				自筹资金及金融借款
桐君阁药厂李渡新区厂区	85.24	95.00				自筹资金及募集资金
涪陵制药厂龙桥工业园项目	78.32	85.00	22,527,152.77	7,815,314.63	4.13	自筹资金及金融借款
桐君阁门店升级改造工程	79.43	80.00				自筹资金
海南太极海洋药业制药基地	23.54	70.00	9,808,952.25	3,048,106.25	4.13	自筹资金及金融借款
海南养生医疗项目	13.56	20.00	15,394,654.00			自筹资金及金融借款
太极科技创新中心	21.75	13.00				募集资金
涪陵制药厂中药提取中心	85.32	100.00				自筹资金
西南药业针剂 GMP 改造	32.37	100.00				自有资金
小 计	——	——	107,715,854.33	18,918,148.30		

16. 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	528,611.90	528,611.90
本期增加金额		
本期减少金额	528,611.90	528,611.90
处置	528,611.90	528,611.90
期末数		
累计折旧		
期初数	433,170.23	433,170.23
本期增加金额		
本期减少金额	433,170.23	433,170.23
处置	433,170.23	433,170.23
期末数		
减值准备		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	95,441.67	95,441.67

17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	284,931,135.86	284,931,135.86
本期增加金额	60,184,426.14	60,184,426.14
租入	60,184,426.14	60,184,426.14
本期减少金额	87,416.00	87,416.00
1) 处置		
2) 其他	87,416.00	87,416.00
期末数	345,028,146.00	345,028,146.00

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	94,768,333.68	94,768,333.68
计提	94,768,333.68	94,768,333.68
本期减少金额		
处置		
期末数	94,768,333.68	94,768,333.68
减值准备		
期初数		
本期增加金额	12,994,264.00	12,994,264.00
计提	12,994,264.00	12,994,264.00
本期减少金额		
处置		
期末数	12,994,264.00	12,994,264.00
账面价值		
期末账面价值	237,265,548.32	237,265,548.32
期初账面价值[注]	284,931,135.86	284,931,135.86

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）之说明



## 18. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	其他专有技术	仿制药一致性评价	合 计
账面原值						
期初数	1,598,120,614.43	37,317,137.28	15,562,732.54	37,678,079.92	16,604,390.00	1,705,282,954.17
本期增加金额	28,020,944.72	4,080,828.46	24,752.48		13,399,224.00	45,525,749.66
1) 购置	28,020,944.72	1,444,777.00	24,752.48			29,490,474.20
2) 开发支出转入					13,399,224.00	13,399,224.00
3) 在建工程转入		2,636,051.46				2,636,051.46
本期减少金额	6,753,592.48	38,600.00				6,792,192.48
处置/报废	6,753,592.48	38,600.00				6,792,192.48
期末数	1,619,387,966.67	41,359,365.74	15,587,485.02	37,678,079.92	30,003,614.00	1,744,016,511.35
累计摊销						
期初数	482,384,954.88	23,619,463.20	9,215,861.63	37,678,079.92	1,561,369.25	554,459,728.88
本期增加金额	33,668,416.27	3,137,092.79	864,866.98		3,106,842.96	40,777,219.00
计提	33,668,416.27	3,137,092.79	864,866.98		3,106,842.96	40,777,219.00
本期减少金额	2,597,996.48	38,600.00				2,636,596.48
处置/报废	2,597,996.48	38,600.00				2,636,596.48
期末数	513,455,374.67	26,717,955.99	10,080,728.61	37,678,079.92	4,668,212.21	592,600,351.40

项 目	土地使用权	软件	专利权	其他专有技术	仿制药一致性评价	合 计
减值准备						
期初数						
本期增加金额	9,932,835.22					9,932,835.22
计提	9,932,835.22					9,932,835.22
本期减少金额						
期末数	9,932,835.22					9,932,835.22
账面价值						
期末账面价值	1,095,999,756.78	14,641,409.75	5,506,756.41		25,335,401.79	1,141,483,324.73
期初账面价值	1,115,735,659.55	13,697,674.08	6,346,870.91		15,043,020.75	1,150,823,225.29

19. 开发支出

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	其他	
仿制药一致性评价	220,808,151.47	43,107,981.02		13,399,224.00	871,263.62	21,802,176.91	227,843,467.96
合 计	220,808,151.47	43,107,981.02		13,399,224.00	871,263.62	21,802,176.91	227,843,467.96

## 20. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	4,493,607.13	4,493,607.13		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	4,493,607.13	4,493,607.13		4,526,985.39	4,526,985.39	

### (2) 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
			注销	
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		33,378.26	4,493,607.13

### (3) 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	注销	
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		33,378.26	4,493,607.13

### (4) 商誉减值测试过程

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。

## 21. 长期待摊费用

项目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区绿化费	14,023,221.71		3,519,251.40		10,503,970.31
低价值租赁	4,846,033.49		652,719.88		4,193,313.61
药房装修费、货架及其他	18,761,430.42	16,155,881.34	9,009,220.22		25,908,091.54
合计	37,630,685.62	16,155,881.34	13,181,191.50		40,605,375.46

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)

之说明

22. 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	211,602,168.39	31,865,593.03	141,585,080.94	21,392,755.02
辞退福利	653,897.56	98,084.63	889,316.94	133,397.54
内部交易未实现利润	44,582,676.85	7,307,162.08	73,684,512.42	11,618,397.72
合 计	256,838,742.80	39,270,839.74	216,158,910.30	33,144,550.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	300,613,950.14	73,006,237.62	188,216,169.81	44,861,207.94
合 计	300,613,950.14	73,006,237.62	188,216,169.81	44,861,207.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	337,241,186.85	81,605,702.88
可抵扣亏损	1,282,803,846.42	1,065,155,320.28
辞退福利	60,000.00	
合 计	1,620,105,033.27	1,146,761,023.16

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		245,707,380.70	
2022 年	230,313,916.41	230,313,916.41	
2023 年	188,864,027.01	188,864,027.01	
2024 年	128,388,353.49	128,388,353.49	
2025 年	271,881,642.67	271,881,642.67	
2026 年	463,355,906.84		
合 计	1,282,803,846.42	1,065,155,320.28	

23. 其他非流动资产

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
涪陵制药厂太极新村一期项目	147,557,468.01		147,557,468.01	106,064,844.78		106,064,844.78
预付土地出让金	58,768,998.00		58,768,998.00	64,886,332.87		64,886,332.87
预付长期资产购建款	11,270,757.28		11,270,757.28	19,367,841.02		19,367,841.02
西南药业ω技术	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
合 计	247,597,223.29	30,000,000.00	217,597,223.29	220,319,018.67	30,000,000.00	190,319,018.67

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,489,500,000.00	1,851,600,000.00
信用借款	1,159,948,000.00	291,800,000.00
抵押借款	312,000,000.00	605,190,000.00
抵押并保证借款	20,000,000.00	335,000,000.00
质押并保证借款		115,000,000.00
应计利息	6,500,798.37	3,665,034.30
合 计	2,987,948,798.37	3,202,255,034.30

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		224,900,000.00
银行承兑汇票	694,329,820.86	1,588,017,865.63
信用证	187,000,000.00	295,770,000.00
合 计	881,329,820.86	2,108,687,865.63

26. 应付账款

项 目	期末数	期初数
物料、药品等采购款	1,474,086,452.92	1,374,040,402.10
工程设备款	90,796,152.65	109,688,087.49

项 目	期末数	期初数
合 计	1,564,882,605.57	1,483,728,489.59

#### 27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
购房诚意金	98,500,000.00	
职工购房款	89,250,000.00	
资产处置款	25,000,000.00	25,000,000.00
场地租赁	1,984,019.81	799,936.12
合 计	214,734,019.81	25,799,936.12

#### 28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售货款	367,335,211.71	320,629,377.86
合 计	367,335,211.71	320,629,377.86

#### 29. 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	142,497,668.44	1,407,576,232.45	1,393,913,352.64	156,160,548.25
离职后福利—设定提存计划	529,913.25	178,503,455.52	178,411,651.72	621,717.05
辞退福利	889,316.94	4,125,760.43	4,301,179.81	713,897.56
合 计	143,916,898.63	1,590,205,448.40	1,576,626,184.17	157,496,162.86

##### (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	117,095,306.30	1,116,760,870.94	1,109,175,122.32	124,681,054.92
职工福利费	2,370,296.73	59,105,524.83	59,039,224.83	2,436,596.73
社会保险费	187,580.28	117,700,360.99	117,728,328.81	159,612.46
其中：医疗保险费	177,204.76	105,678,987.79	105,702,066.97	154,125.58
工伤保险费	3,892.00	8,380,835.65	8,380,288.13	4,439.52

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	6,483.52	1,548,207.67	1,553,643.83	1,047.36
其他		2,092,329.88	2,092,329.88	
住房公积金	12,956,258.94	77,391,016.14	77,321,915.23	13,025,359.85
工会经费和职工教育经费	9,783,876.91	36,149,102.42	30,173,503.00	15,759,476.33
其他短期薪酬	104,349.28	469,357.13	475,258.45	98,447.96
小 计	142,497,668.44	1,407,576,232.45	1,393,913,352.64	156,160,548.25

(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	528,974.21	172,457,336.36	172,368,558.17	617,752.40
失业保险费	939.04	6,046,119.16	6,043,093.55	3,964.65
小 计	529,913.25	178,503,455.52	178,411,651.72	621,717.05

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数[注]
增值税	173,715,658.61	112,049,980.43
消费税	73,984.20	53,491.33
企业所得税	17,758,773.11	44,575,377.62
城市维护建设税	5,881,063.29	2,756,336.90
教育费附加	2,600,052.02	1,209,953.90
地方教育附加	1,705,060.17	793,642.18
房产税	1,062,129.23	815,535.59
土地使用税	443,631.58	443,631.58
个人所得税	2,416,342.60	1,917,059.92
其他	499,459.76	610,121.40
合 计	206,156,154.57	165,225,130.85

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）之说明

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	7,665,967.43	7,079,467.43
其他应付款	1,622,996,187.02	1,294,787,919.43
合 计	1,630,662,154.45	1,301,867,386.86

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	7,665,967.43	7,079,467.43
小 计	7,665,967.43	7,079,467.43

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	914,636.43	对方未领取
小 计	7,079,467.43	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提销售费用	647,233,573.14	297,413,054.19
押金保证金	562,302,086.77	557,321,181.11
暂收应付款和往来款	380,776,206.81	363,662,279.73
备用金	12,651,996.24	43,356,812.40
土地出让金	3,334,950.52	3,335,730.91
代扣代缴款	2,545,573.25	7,072,103.12
其他	14,151,800.29	22,626,757.97
小 计	1,622,996,187.02	1,294,787,919.43

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
植恩生物技术股份有限公司	18,044,080.14	押金保证金，未到结算期



项 目	期末数	未偿还或结转的原因
福建医美迅医药有限公司	16,688,219.00	押金保证金,未到结算期
重庆健能医药开发有限公司	10,632,198.20	押金保证金,未到结算期
北京百康利德生物科技有限公司	9,143,784.00	押金保证金,未到结算期
浙江浙大圆正医药有限公司	6,231,795.00	押金保证金,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	押金保证金,未到结算期
赛隆药业集团股份有限公司	5,490,088.00	押金保证金,未到结算期
深圳市腾他药业有限公司	5,227,288.52	押金保证金,未到结算期
华润湖北医药有限公司	5,000,000.00	押金保证金,未到结算期
太极集团有限公司工会委员会	5,000,000.00	暂收应付款和往来款,暂未结算
四川本草堂药业有限公司	5,000,000.00	押金保证金,未到结算期
小 计	92,457,452.86	

### 32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	837,291,392.80	435,710,260.49
一年内到期的租赁负债	98,791,383.50	82,389,499.31
一年内到期的长期应付款	3,789,556.17	71,203,586.90
合 计	939,872,332.47	589,303,346.70

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)之说明

### 33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	46,934,740.26	50,639,932.30
合 计	46,934,740.26	50,639,932.30

### 34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	631,500,000.00	505,800,000.00
抵押及保证借款	40,000,000.00	352,500,000.00
信用借款	31,099,672.11	166,849,368.00
质押借款		76,200,000.00
抵押借款		232,890,000.00
质押及保证借款		150,500,000.00
应计利息	541,356.43	1,663,623.92
合 计	703,141,028.54	1,486,402,991.92

### 35. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
房屋租赁负债	119,916,382.63	176,541,522.55
合 计	119,916,382.63	176,541,522.55

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）之说明

### 36. 长期应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,093,225.22	13,063,523.45
专项应付款	1,270,191.10	1,270,191.10
合 计	2,363,416.32	14,333,714.55

#### (2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
设备售后回租	1,093,225.22	13,063,523.45
小 计	1,093,225.22	13,063,523.45

#### (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	尚未到结算期

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
小 计	1,270,191.10			1,270,191.10	

### 37. 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	465,123,561.70	324,088,670.17
合 计	465,123,561.70	324,088,670.17

#### (2) 设定受益计划变动情况

##### 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	324,088,670.17	314,515,347.10
计入当期损益的设定受益成本	172,440,167.29	19,644,175.41
① 当期服务成本	156,994,363.33	7,669,601.21
② 利息净额	15,445,803.96	11,974,574.20
计入其他综合收益的设定受益成本	-1,732,297.24	9,523,346.46
精算利得（损失以“-”表示）	-1,732,297.24	9,523,346.46
其他变动	-29,672,978.52	-19,594,198.80
已支付的福利	-29,672,978.52	-19,594,198.80
期末余额	465,123,561.70	324,088,670.17

##### 3) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	324,088,670.17	314,515,347.10
计入当期损益的设定受益成本	172,440,167.29	19,644,175.41
计入其他综合收益的设定受益成本	-1,732,297.24	9,523,346.46
其他变动	-29,672,978.52	-19,594,198.80
期末余额	465,123,561.70	324,088,670.17

(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	3.3283%	3.7268%
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]	-1,517,218.21
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]	2,038,790.40

[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

38. 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	121,526,806.11	32,711,943.09	10,795,421.49	143,443,327.71	详见政府补助明细情况
合计	121,526,806.11	32,711,943.09	10,795,421.49	143,443,327.71	

(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]	其他减少	期末数	与资产相关/与收益相关
藿香正气口服液大品种先进制造技术验证与应用项目	23,499,900.24	10,791,943.09	1,233,283.13		33,058,560.20	与资产相关
四川省三台县天诚制药土地出让金返还款	16,988,459.03		394,896.00		16,593,563.03	与资产相关
西南药业仿制药一致性评价	11,755,858.35		1,092,099.23		10,663,759.12	与资产相关
涪陵制药厂搬迁一期项目	10,500,000.00				10,500,000.00	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
锅炉煤改气项目	5,700,000.00	4,740,000.00		2,790,000.00	7,650,000.00	与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
中药口服液大数据云管控工业互联网平台		4,830,000.00			4,830,000.00	与资产相关
桐君阁药厂 SCADA 的口服液车间智能化管控云平台项目	4,520,000.00				4,520,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额 [注]	其他减少	期末数	与资产相 关/与收 益相关
南充制药多扶厂区搬迁 补助	4,500,000.00		450,000.00		4,050,000.00	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	4,716,666.67		1,000,000.00		3,716,666.67	与资产相 关
涪陵药厂藿香正气液品 质提升场地改造项目	3,290,000.00				3,290,000.00	与资产相 关
易短缺小品种供应保障 能力提升项目		3,530,000.00	353,000.00		3,177,000.00	与资产相 关
四川天诚制药技术改造 创新资金	2,944,247.20		62,643.60		2,881,603.60	与资产相 关
太极绵药应急中成药及 消毒酒精生产产能扩建 项目	3,170,000.00		317,000.00		2,853,000.00	与资产相 关
桐君阁药厂年产 30000 万支口服液数字化生产 线技改项目	2,648,721.06		68,371.90		2,580,349.16	与资产相 关
桐君阁药厂数字化在线 生产和检查中药液体制 剂 GMP 标准生产线扩 能技改项目	2,460,000.00				2,460,000.00	与资产相 关
西南药业冻干粉针车间 智能工厂项目	2,560,000.00		320,000.00		2,240,000.00	与资产相 关
涪陵药厂创新中药丹七 通脉片临床研究与开发 应用	2,380,939.20		512,226.78		1,868,712.42	与资产相 关
颗粒剂装量自动控制研 发平台能力建设资金		1,820,000.00	75,833.35		1,744,166.65	与资产相 关
内蒙古天驴公司土地转 让金返还款	1,785,600.00		49,600.00		1,736,000.00	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
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
涪陵药厂中成药大品种 生产过程智能质量控制 研究	1,000,000.00			1,000,000.00		与资产相 关
桐君阁中成药制造智能 工厂建设项目		1,000,000.00	6,590.22		993,409.78	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
中药二厂开心散等 3 个 经典方标准颗粒制备 与标准研究	860,514.47		207,222.65		653,291.82	与资产相 关
创新中药丹七通脉片临 床研究与开发应用	600,000.00		2,231.61		597,768.39	与资产相 关
太极研究院糖尿病性黄 斑水肿研究项目	790,573.85		330,188.68		460,385.17	与资产相 关
涪陵药厂 2 种常用大宗 野生变家种药材的标 准化生产技术提升与推 广	679,050.00		417,734.34		261,315.66	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
西南药业新版 GMP 改 造补助	318,750.00		112,500.00		206,250.00	与资产相 关
桐君阁药厂中药经典明 方复方制剂华盖散颗粒 开发项目	204,721.70				204,721.70	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

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额 [注]	其他减少	期末数	与资产相 关/与收 益相关
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
涪陵药厂创新补助	78,116.05				78,116.05	与资产相 关
小 计	121,526,806.11	32,711,943.09	7,005,421.49	3,790,000.00	143,443,327.71	

[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五(五)3之说明

### 39. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
中国建设银行股份有限公司重庆沙坪坝支行 建行 e 信通融资	43,992,000.00	
内蒙古阿鲁科尔沁旗扶贫办借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	63,992,000.00	20,000,000.00

### 40. 股本

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

### 41. 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
股本溢价	2,002,786,246.36			2,002,786,246.36
其他资本公积	61,768,266.00	9,907,343.35		71,675,609.35
合 计	2,064,554,512.36	9,907,343.35		2,074,461,855.71

#### (2) 其他说明

资本公积本期增加 9,907,343.35 元系联营企业成都中医大银海眼科医院股份有限公司其它股东增资形成资本溢价。

### 42. 其他综合收益

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：前期计入其 他综合收益当期

				转入留存收益
不能重分类进损益的其他综合收益	-95,456,052.86	1,732,297.24		
其中：重新计量设定受益计划变动额	-95,456,052.86	1,732,297.24		
将重分类进损益的其他综合收益	478,802.71	671,147.04		
其中：外币财务报表折算差额	478,802.71	671,147.04		
其他综合收益合计	-94,977,250.15	2,403,444.28		

(续上表)

项 目	本期发生额			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益		1,824,263.54	-91,966.30	-93,631,789.32
其中：重新计量设定受益计划变动额		1,824,263.54	-91,966.30	-93,631,789.32
将重分类进损益的其他综合收益		536,917.63	134,229.41	1,015,720.34
其中：外币财务报表折算差额		536,917.63	134,229.41	1,015,720.34
其他综合收益合计		2,361,181.17	42,263.11	-92,616,068.98

#### 43. 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	8,134,708.37	13,295,655.38	11,788,599.64	9,641,764.11
合 计	8,134,708.37	13,295,655.38	11,788,599.64	9,641,764.11

##### (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。

#### 44. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	210,861,337.51	8,831,830.70		219,693,168.21
合 计	210,861,337.51	8,831,830.70		219,693,168.21

##### (2) 其他说明

盈余公积本年增加系按母公司净利润的10%提取。

## 45. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	491,009,815.06	433,834,165.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	491,009,815.06	433,834,165.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-523,174,260.71	66,067,063.86
减：提取法定盈余公积	8,831,830.70	8,891,414.77
应付普通股股利		
期末未分配利润	-40,996,276.35	491,009,815.06

## (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	12,076,072,799.82	6,926,259,341.98	11,103,371,705.76	6,571,980,619.60
其他业务收入	73,359,919.22	61,401,572.61	104,432,005.99	106,856,670.61
合 计	12,149,432,719.04	6,987,660,914.59	11,207,803,711.75	6,678,837,290.21

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	51,710,351.48	38,464,708.85
教育费附加	22,573,221.21	17,405,700.77
房产税	21,287,738.24	19,546,959.42
土地使用税	19,068,028.99	19,376,625.44
地方教育附加	15,111,974.60	11,253,061.71
印花税	5,935,030.87	5,674,210.14
土地增值税	807,767.24	187,184.88
消费税	301,188.23	599,773.54
车船税	235,690.39	248,618.12
资源税	69,192.05	59,939.34
其他	321,503.27	757,784.57



项 目	本期数	上年同期数
合 计	137,421,686.57	113,574,566.78

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场维护开拓费	2,297,254,970.75	2,013,094,247.18
广告宣传费及促销费	1,097,938,056.15	930,549,479.60
职工薪酬	493,887,617.40	357,629,790.41
办公会务及差旅费	161,003,867.52	174,087,891.84
折旧租赁仓储费	113,171,088.42	82,450,217.30
车辆使用费	10,285,105.20	7,845,471.22
运输费		66,118,243.42
其他	41,877,359.87	68,731,859.12
合 计	4,215,418,065.31	3,700,507,200.09

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	519,447,677.05	498,243,712.16
资产折旧及摊销费	141,521,351.16	121,754,461.25
办公会务及差旅费	52,016,330.80	71,524,842.18
车辆使用费	15,341,305.09	13,245,582.98
咨询费及保险费	15,583,850.27	17,042,123.14
业务招待费	5,065,877.05	5,288,512.68
其他	56,206,839.73	36,363,394.15
合 计	805,183,231.15	763,462,628.54

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	28,929,060.10	38,881,834.72
职工薪酬	51,293,094.66	45,846,219.87

项 目	本期数	上年同期数
资产折旧及摊销费	4,797,835.52	5,310,753.25
其他	17,534,071.48	6,469,882.71
合 计	102,554,061.76	96,508,690.55

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	162,671,711.58	228,107,793.20
减：利息收入	15,516,731.65	21,814,169.77
汇兑损失	265,086.78	295,366.43
减：汇兑收益	291,466.98	395,141.67
租赁负债利息净额	9,430,833.90	
设定受益计划利息净额	15,400,562.35	11,974,574.20
贴现息及手续费等	42,531,609.07	62,256,879.79
合 计	214,491,605.05	280,425,302.18

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	7,005,421.49	8,455,378.81	7,005,421.49
与收益相关的政府补助[注]	46,013,416.53	98,488,711.30	46,013,416.53
代扣个人所得税手续费返还	377,038.81		
增值税加计抵减	577,879.00		
合 计	53,973,755.83	106,944,090.11	53,018,838.02

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

#### 8. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-31,727,020.94	-15,118,647.51
处置长期股权投资产生的投资收益	4,889,717.81	404,333,145.31

项 目	本期数	上年同期数
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		7,473,251.58
金融工具持有期间的投资收益	6,061,963.96	7,975,371.76
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,861,527.96	4,375,371.76
其他非流动金融资产	1,200,436.00	3,600,000.00
处置金融工具取得的投资收益	3,497,134.94	856,492.33
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,497,134.94	856,492.33
理财产品收益		1,645,671.26
合 计	-17,278,204.23	407,165,284.73

(2) 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
凉山州西部医药有限责任公司	4,886,717.80	
重庆藏秘旅行社有限责任公司	3,000.01	
成都新衡生房地产开发有限公司		404,330,809.72
天津沁鑫门诊有限公司		2,335.59
小 计	4,889,717.81	404,333,145.31

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	115,466,752.00	109,287,922.40
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	115,466,752.00	109,287,922.40
合 计	115,466,752.00	109,287,922.40

10 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-80,235,083.20	-33,187,859.69
合 计	-80,235,083.20	-33,187,859.69

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-41,924,322.03	-7,895,170.08
长期股权投资减值损失	-916,200.68	
投资性房地产减值损失	-52,957,157.14	
固定资产减值损失	-145,410,233.96	11,964.03
在建工程减值损失		-7,760,099.74
使用权资产减值损失	-12,994,264.00	
无形资产减值损失	-9,932,835.22	
开发支出减值损失	-21,802,176.91	
合 计	-285,937,189.94	-15,643,305.79

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	15,980,251.82	4,597,147.93	15,980,251.82
无形资产处置收益	13,928,783.09	3,035,985.03	13,928,783.09
在建工程处置收益		-27,020.16	
生产性生物资产处置收益	-46,619.03		-46,619.03
合 计	29,862,415.88	7,606,112.80	29,862,415.88

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款、赔款收入	2,555,218.06	2,131,081.79	2,555,218.06
非流动资产毁损报废利得	1,345.00		1,345.00
固定资产盘盈		1,182,054.64	
其他	8,222,744.71	5,148,867.12	8,222,744.71
合 计	10,779,307.77	8,462,003.55	10,779,307.77

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,621,227.45	8,283,105.44	1,621,227.45

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,161,922.15		1,161,922.15
罚款及滞纳金支出	1,262,915.68	539,129.85	1,262,915.68
盘亏损失	1,605,752.37		1,605,752.37
其他	1,758,645.25	3,608,772.22	1,758,645.25
合 计	7,410,462.90	12,431,007.51	7,410,462.90

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	61,110,106.39	111,027,954.00
递延所得税费用	22,018,740.22	9,575,572.05
合 计	83,128,846.61	120,603,526.05

### (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	-494,075,554.18	152,691,274.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	-123,518,888.55	38,172,818.50
子公司适用不同税率的影响	1,461,461.88	-2,388,614.85
调整以前期间所得税的影响	559,864.23	28,327,772.30
非应税收入的影响	-1,215,381.99	2,907,587.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,505,788.51	28,186,203.25
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	118,336,002.53	25,406,511.76
税率变化对当期递延所得税费用的影响		-8,752.77
所得税费用	83,128,846.61	120,603,526.05

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)42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
收到客户或经销商缴纳经销权保证金	123,209,006.86	105,646,783.66
促销费及房屋租赁等日常经营购销相关收款	119,742,491.95	127,546,606.15
收政府项目拨款及补助款	77,725,359.62	138,058,053.02
收到太极集团有限公司及其下属子公司往来款	77,554,777.34	174,000,000.00
收到职工借支备用金还款	44,728,863.63	105,888,619.63
收到存放于金融机构的银行存款产生的利息收入	15,516,731.65	22,201,490.92
经营性质的银行承兑汇票保证金净减少额	189,389,019.22	22,951,075.07
经营性质的信用证保证金净减少额	10,000,000.00	22,253,739.78
收到连锁药房门店周转金归还及质保金等	8,845,608.19	44,961,101.43
收到新冠疫情防控储备资金拨款		117,683,000.00
其他	13,486,666.93	46,756,860.58
合 计	680,198,525.39	927,947,330.24

## 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
支付日常经营费用支出	3,122,604,616.59	2,613,229,122.78
归还客户缴纳经销权保证金	161,472,515.46	
支付太极集团有限公司及其下属子公司往来款	90,766,723.32	228,856,000.00
支付连锁药房门店周转金归还及质保金等	10,283,334.92	51,196,211.81
其他	36,352,232.81	76,380,884.15
合 计	3,421,479,423.10	2,969,662,218.74

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品及结构性存款的净减少额		300,000,000.00
间接控股子公司永川中药材收到退回的土地转让款及契税款		21,954,485.25
转入银行账户的持有股票的现金股利款		5,650,889.18
定期存款的净减少额	100,000.00	
合 计	100,000.00	327,605,374.43

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付转让子公司成都新衡生房地产开发有限公司前承担的债务	31,242,600.00	
处置子公司成都新衡生房地产开发有限公司丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		9,296,509.99
合 计	31,242,600.00	9,296,509.99

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	562,884,615.41	1,611,620,041.76
贷款保证金净减少额	13,580,000.00	12,000,000.00
融资性质的银行承兑汇票保证金净减少额	8,157,691.67	38,204,186.43
融资性信用证净减少额	7,780,000.00	
收到内蒙古阿鲁科尔沁旗扶贫办借款		20,000,000.00
合 计	592,402,307.08	1,681,824,228.19

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	596,697,714.32	1,260,678,679.34
支付租赁负债款项	95,650,000.00	
售后租回本期付款	27,952,428.64	68,362,985.08
偿还重庆化医控股（集团）公司借款	14,861,428.58	19,583,504.41
融资性质的信用证保证金净增加额		7,844,476.75
合 计	735,161,571.54	1,356,469,645.58

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-577,204,400.79	32,087,747.95

补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	366,172,273.14	48,831,165.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,031,852.18	236,056,526.84
使用权资产折旧	94,768,333.68	
无形资产摊销	40,777,219.00	40,226,947.63
长期待摊费用摊销	13,181,191.50	15,700,419.70
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）	-29,862,415.88	-7,606,112.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,160,577.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-115,466,752.00	-109,287,922.40
财务费用（收益以“-”号填列）	214,265,427.74	256,151,140.66
投资损失（收益以“-”号填列）	17,278,204.23	-407,165,284.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,126,289.46	10,404,047.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,145,029.68	-828,474.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	280,995,213.65	364,912,830.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,684,638.17	214,538,396.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,987,306.27	55,769,861.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	558,812,795.72	749,791,289.19
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	914,880,497.46	1,316,186,440.27
减：现金的期初余额	1,316,186,440.27	1,026,831,542.70
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	-401,305,942.81	289,354,897.57
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	本期数	



项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	837,570,000.00
成都新卫生房地产开发有限公司	837,570,000.00
处置子公司收到的现金净额	837,570,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	914,880,497.46	1,316,186,440.27
其中：库存现金	44,609.64	29,516.83
可随时用于支付的银行存款	913,771,997.74	1,316,156,923.44
可随时用于支付的其他货币资金	1,063,890.08	
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	914,880,497.46	1,316,186,440.27
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	1,515,655,020.10	999,126,062.92
其中：支付货款	1,515,655,020.10	999,126,062.92

(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。

(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	539,479,516.45	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
应收票据	3,148,296.93	已背书未到期且未终止确认
应收账款	60,843,319.43	质押担保
投资性房地产	4,214,839.19	抵押担保
固定资产	283,253,275.33	抵押担保、融资租入资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	277,713,463.09	抵押担保
在建工程	108,261,464.48	抵押担保
合 计	1,276,914,174.90	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	1,778,024.61		1,632,364.43
其中：新加坡元	45,804.56	4.7179	216,101.33
港币	1,732,220.05	0.8176	1,416,263.11
其他应收款	12,943.54		61,066.33
其中：新加坡元	12,943.54	4.7179	61,066.33
应付账款	159,761.15		753,737.13
其中：新加坡元	159,761.15	4.7179	753,737.13
其他应付款	37,083.29		174,955.25
其中：新加坡元	37,083.29	4.7179	174,955.25

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	其他减少	期末数	与资产相关/与收 益相关
藿香正气口服液大品种先进制造 技术验证与应用项目	23,499,900.24	10,791,943.09	1,233,283.13		33,058,560.20	与资产相关
四川省三台县天诚制药土地出让 金返还款	16,988,459.03		394,896.00		16,593,563.03	与资产相关
西南药业仿制药一致性评价	11,755,858.35		1,092,099.23		10,663,759.12	与资产相关
涪陵制药厂搬迁一期项目	10,500,000.00				10,500,000.00	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
锅炉煤改气项目	5,700,000.00	4,740,000.00		2,790,000.00	7,650,000.00	与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
中药口服液大数据云管控工业互 联网平台		4,830,000.00			4,830,000.00	与资产相关
桐君阁药厂 SCADA 的口服液车间 智能化管控云平台项目	4,520,000.00				4,520,000.00	与资产相关
南充制药多扶厂区搬迁补助	4,500,000.00		450,000.00		4,050,000.00	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	4,716,666.67		1,000,000.00		3,716,666.67	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	其他减少	期末数	与资产相关/与收 益相关
涪陵药厂藿香正气液品质提升场地改造项目	3,290,000.00				3,290,000.00	与资产相关
易短缺小品种供应保障能力提升项目		3,530,000.00	353,000.00		3,177,000.00	与资产相关
四川天诚制药技术改造创新资金	2,944,247.20		62,643.60		2,881,603.60	与资产相关
太极绵药应急中成药及消毒酒精生产产能扩建项目	3,170,000.00		317,000.00		2,853,000.00	与资产相关
桐君阁药厂年产 30000 万支口服液数字化生产线技改项目	2,648,721.06		68,371.90		2,580,349.16	与资产相关
桐君阁药厂数字化在线生产和检查中药液体制剂 GMP 标准生产线扩能技改项目	2,460,000.00				2,460,000.00	与资产相关
西南药业冻干粉针车间智能工厂项目	2,560,000.00		320,000.00		2,240,000.00	与资产相关
涪陵药厂创新中药丹七通脉片临床研究与应用	2,380,939.20		512,226.78		1,868,712.42	与资产相关
颗粒剂装量自动控制研发平台能力建设资金		1,820,000.00	75,833.35		1,744,166.65	与资产相关
内蒙古天驴公司土地转让金返还款	1,785,600.00		49,600.00		1,736,000.00	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
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
涪陵药厂中成药大品种生产过程智能质量控制研究	1,000,000.00			1,000,000.00		与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	其他减少	期末数	与资产相关/与收 益相关
桐君阁中成药制造智能工厂建设项目		1,000,000.00	6,590.22		993,409.78	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
中药二厂开心散等 3 个经典名方标准颗粒制备与标准研究	860,514.47		207,222.65		653,291.82	与资产相关
创新中药丹七通脉片临床研究与开发应用	600,000.00		2,231.61		597,768.39	与资产相关
太极研究院糖尿病性黄斑水肿研究项目	790,573.85		330,188.68		460,385.17	与资产相关
涪陵药厂 2 种常用大宗野生变家种药材的标准化生产技术提升与推广	679,050.00		417,734.34		261,315.66	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
西南药业新版 GMP 改造补助	318,750.00		112,500.00		206,250.00	与资产相关
桐君阁药厂中药经典明方复方制剂华盖散颗粒开发项目	204,721.70				204,721.70	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
涪陵药厂创新补助	78,116.05				78,116.05	与资产相关
小 计	121,526,806.11	32,711,943.09	7,005,421.49	3,790,000.00	143,443,327.71	

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
科技计划项目资金补助	9,200,000.00	其他收益	
西南药业销售公司财政扶持资金	8,030,000.00	其他收益	
重大产品研发补助	7,505,700.00	其他收益	
失业保险稳岗补助	5,243,927.11	其他收益	
西藏产业扶持专项奖励资金	1,647,513.35	其他收益	
以工代训补贴	1,239,000.00	其他收益	
工业和信息化补助资金	1,100,000.00	其他收益	
艾滋病防治项目补助	1,100,000.00	其他收益	
中药二厂工业发展专项资金	822,880.00	其他收益	
拉萨市经营困难企业补贴	810,810.00	其他收益	
涪陵制药中药材扶持基金	805,100.00	其他收益	
工业企业结构调整专项奖补资金	764,000.00	其他收益	
企业发展资金	655,800.00	其他收益	
南充制药中央财政工业企业结构调整专项奖补资金	584,982.80	其他收益	
工企结构调整专项奖补	500,000.00	其他收益	
退役士兵就业享受税收优惠	390,000.00	其他收益	
财政局产业振兴和技术改造项目资金	384,300.00	其他收益	
财政金融管理部特色载体专项资金	378,927.00	其他收益	
国消政策兑现奖励	300,000.00	其他收益	
西藏自治区以奖代补款	300,000.00	其他收益	
南充制药财政专项资金	240,000.00	其他收益	
西南药业销售公司租金补贴	210,000.00	其他收益	
自贡市自流井区就业服务管理局职业培训补贴	201,600.00	其他收益	
高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	
锦江区财政扶持奖励	200,000.00	其他收益	
浙江东方高新技术奖励	200,000.00	其他收益	
中医药发展省级补助	200,000.00	其他收益	

项 目	金额	列报项目	说明
浙江东方职业培训补贴	177,600.00	其他收益	
人才经费补贴	150,000.00	其他收益	
浙江东方生态环境补助	120,000.00	其他收益	
新冠疫情电费减免补贴	108,921.00	其他收益	
商务局奖励	103,000.00	其他收益	
涪陵药厂财政扶持资金	100,000.00	其他收益	
西南药业高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	
重庆市城乡高效配送项目补助资金	100,000.00	其他收益	
工业经济运行奖、税收贡献奖	67,700.00	其他收益	
南岸区青年就业见习补贴	64,700.00	其他收益	
旌阳区商务局“社消零”做大做强补助	50,000.00	其他收益	
市级科研奖励	40,000.00	其他收益	
节能节水和环保改造项目补助	35,000.00	其他收益	
就业基地补贴	31,720.00	其他收益	
西南药业企业研发投入补助资金	30,000.00	其他收益	
专利奖励	24,000.00	其他收益	
市级重点保供企业保供补贴	20,000.00	其他收益	
新冠肺炎疫情支持中小企业共渡难关“支持生产型企业转型生产投资设备补助”	16,100.00	其他收益	
就业局补贴	15,600.00	其他收益	
自贡市商务局市场监测补助	14,000.00	其他收益	
新加坡当地政府补助金	12,295.17	其他收益	
防疫补贴	10,000.00	其他收益	
商务局发展专项资金	10,000.00	其他收益	
重庆市涪陵区商委会服务贸易外包奖励	10,000.00	其他收益	
其他	1,388,240.10	其他收益	
小 计	46,013,416.53		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 53,018,838.02 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因

项 目	退回金额	退回原因
锅炉煤改气项目	2,790,000.00	根据项目实际投入情况调整政府补助，退回多拨付的补助金额。
合 计	2,790,000.00	

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
凉山州西部医药有限责任公司	0.00	100.00	转让	2021/7/6	股东、董事会进行变更	4,886,717.80

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
凉山州西部医药有限责任公司	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

### (二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
重庆桐君阁龙桥药品有限公司	注销	2021/8/20		-761.74
重庆藏秘旅行社有限责任公司	注销	2021/2/7		1,635.77
乐山市太极医药有限责任公司	注销	2021/12/6		
西南药业(重庆)原料药有限公司	注销	2021/11/22		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-----	------	----------	------



			直接	间接	
中药二厂[注 1]	重庆市江津区德感街道德园路13号	制造业		100	投资设立
永川中药材[注 1]	重庆市永川区内环东路铁路新村海通商城第二层	商业		100	投资设立
桐君阁大药房 [注 2]	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 3]	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 [注 4]	重庆市渝中区解放西路1号	商业		100	投资设立
中药饮片厂[注 5]	重庆市涪陵区银滩路1号	制造业		66.67	投资设立
桐君阁药厂[注 6]	重庆市南岸区江龙路2号	制造业		100	投资设立
沙区医药[注 7]	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
重庆太极大药房[注 8]	重庆市沙坪坝区汉渝路7-9号7、8楼	商业		99	投资设立
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
自贡市太极大药房连锁有限公司(以下简称自贡太极大药房)[注 10]	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
德阳大中连锁	四川省德阳市绵远街一段167号	商业		100	投资设立
南充太极 [注 11]	四川省南充市西充县多扶镇太极路177号二号楼4层	商业		100	投资设立
巴中太极[注 11]	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 11]	四川省攀枝花市东区互通路66号4层	商业		100	投资设立
西药销售公司[注 12]	重庆市涪陵区龙桥龙港大道359号	商业		100	投资设立
德阳大中 [注 13]	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
德阳荣升 [注 14]	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[注 15]	四川省绵阳高新区永兴镇兴业南路15号	商业		96.97	同一控制下企业合并
医保进出口[注 16]	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[注 17]	重庆市江北区建新北路65号	商业		100	同一控制下企业合并
天诚药业[注 18]	四川省绵阳市高新区永兴镇兴业南路15号第三幢	商业	14.29	84.79	同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
德阳太极大药房	四川省德阳市区华山北路 213 号	商业		100	同一控制下企业合并
成都西部[注 19]	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(以下简称西南药业有限)[注 20]	四川省成都双流西南航空港经济开发区园区内	制造业		81.25	同一控制下企业合并
川太极制药[注 21]	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(以下简称华星生物)[注 22]	重庆市九龙坡区渝州路 33 号	制造业		100	投资设立
重庆市长寿湖太极岛酒店有限公司	重庆市长寿区长寿湖镇响塘村	住宿和餐饮业	100		投资设立
内蒙古阿鲁科尔沁旗太极天驴有限公司	内蒙古阿鲁科尔沁旗扎嘎斯台镇乌兰绍荣嘎查	养殖业	100		投资设立
绵阳制药	四川省绵阳市剑南路 278 号	制造业	69.88		同一控制下企业合并
重庆中医药高科技发展有限公司	重庆经济技术开发区丹桂区 B7 地块	制造业	71.53		同一控制下企业合并
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
天诚制药	四川省绵阳市三台县灵兴镇	制造业	90.17		同一控制下企业合并
涪陵制药厂	重庆市涪陵区太极大道 1 号	制造业	100		同一控制下企业合并
南充制药	四川省南充市西充县多扶镇太极路 177 号	制造业	100		同一控制下企业合并
甘孜州康定贡嘎中华虫草产业有限责任公司	四川省康定县炉城镇老榆林村	药材种植研究开发	53.33		同一控制下企业合并
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司(以下简称甘肃天胶)	甘肃省天水市张家川回族自治县中部工业园区	制造业	40		非同一控制下企业合并
西南药业[注 23]	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[注 24]	重庆市渝中区解放西路 1 号 4 楼、5 楼	商业	99	1	资产重组
海南太极海洋药业有限公司(以下简称海洋药业)[注 25]	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
四川太极医疗器械有限公司(以下简称太极医疗器械)[注 26]	四川省南充市西充县西充县多扶工业园区内	制造业	100		投资设立
桐君阁批发[注 27]	重庆市南岸区南坪南城大道 222 号一、二层	商业		100	投资设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
海南太极医疗养生有限公司	海南省屯昌县屯城镇东风西路东风小区5栋2单元1503号	制造业	80		投资设立
重庆太极医药研究院有限公司	重庆市涪陵区太极大道1号	制造业	100		投资设立
中药保健品 [注 28]	重庆市渝中区解放西路1号2楼	商业		100	投资设立
涪陵医药[注 29]	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
安州天诚[注 30]	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
三台天诚[注 30]	四川省绵阳市三台县青东坝工业园区4号路	商业		51	同一控制下企业合并
重庆市丰都县桐君阁医药有限公司(以下简称丰都桐君阁)[注 31]	重庆市丰都县三合街道名山大道117号-1号(第二层)	商业		100	投资设立
成都成汉太极大药房有限公司(以下简称成汉太极大药房)[注 32]	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区成汉南路69号	商业		100	投资设立
太极集团小金县雪梨膏有限公司	四川省阿坝藏族羌族自治州小金县两河口镇	商业	68		投资设立
重庆太极养生园股份有限公司	重庆市垫江县白家镇福沿街	商业	61.54		投资设立
TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD. [注 33]	503 Elias Road, Singapore 519917	商业	51	19	投资设立
海南省太极南药种植有限公司	海南省屯昌县屯城镇昌顺花园经济适用房小区临街铺面7#102.103号	商业	51		投资设立
海南太极医药保健品进出口有限公司(以下简称海南医药进出口)[注 34]	海南省屯昌县屯城镇昌顺花园经济适用房小区临街铺面7#102、103号	商业		100	投资设立
太极集团海南医药研究有限公司	海南省琼海市博鳌乐城国际医疗旅游先行区康祥路9号(3号楼8层8-1房间)	商业	51		投资设立
绵阳太极房地产[注 35]	绵阳高新区永兴镇兴业南路15号	房地产		90	投资设立
西藏藏药	拉萨经济技术开发区格桑路13号	工业	51		同一控制下企业合并
太极麒麟[注 36]	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
重庆大顺健康产业有限公司	重庆市涪陵区大顺乡街上政府办公楼4楼406、407、408室	种植业	100		投资设立
杏湖网络科技[注 37]	重庆市两江新区恒山东路18号办公楼银杏楼三楼	服务业		100	投资设立
桐君阁物流配送[注 38]	重庆市北部新区高新区大竹林组团0标准分区09-26号	服务业		100	投资设立
西南药业(重庆)有限公司(以下简称西药重庆)[注 38]	重庆市北碚区云汉大道117号附425号	商业		100	投资设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
永天昌[注 39]	四川省绵阳市三台县灵兴镇灵兴大道	制造业	52	48	投资设立
绵阳太极物流[注 40]	绵阳高新区永兴镇永兴开发区(兴业南路 15 号)	服务业		100	投资设立

[注 1]控股子公司桐君阁持有中药二厂、永川中药材 100%的股权,公司通过控股桐君阁,间接持有上述公司 100%的股权

[注 2]控股子公司桐君阁、控股子公司西南药业分别持有桐君阁大药房 54.55%、45.45%的股权。公司通过控股桐君阁和西南药业,间接持有该公司 100%的股权

[注 3]公司、控股子公司桐君阁分别持有川太极大药房 45%、55%的股权。公司通过控股桐君阁,直接加间接持有该公司 100%的股权

[注 4]控股子公司桐君阁持有西部医药商城 52.50%的股权,西南药业持有该公司 47.50%的股权,公司通过控股桐君阁和西南药业,间接持有该公司 100%的股权

[注 5]控股子公司桐君阁持有中药饮片厂 66.67%的股权,公司通过控股桐君阁,间接持有该公司 66.67%的股权

[注 6]控股子公司桐君阁、间接控股子公司桐君阁大药房分别持有桐君阁药厂 90.33%、9.67%的股权,公司通过控股桐君阁和间接控股桐君阁大药房,间接持有该公司 100.00%的股权

[注 7]控股子公司桐君阁持有沙区医药 70.00%的股权,公司通过控股桐君阁,间接持有该公司 70.00%的股权

[注 8]间接控股子公司沙区医药持有重庆太极大药房 99.00%的股权,公司通过间接控股沙区医药,间接持有重庆太极大药房 99.00%的股权

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

[注 10]间接控股子公司自贡医药持有自贡太极大药房 100.00%的股权,公司通过间接控股自贡医药,间接持有自贡太极医药 100.00%的股权

[注 11]间接控股子公司成都西部分别持有南充市太极医药有限责任公司、巴中市太极医药有限公司、攀枝花市太极医药有限责任公司 100%的股权,公司通过间接控股成都西部,间接持有上述公司 100%的股权

[注 12]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 13]控股子公司桐君阁、间接控股子公司成都西部分别持有德阳大中 41.78%、55.91% 的股权。公司通过控股桐君阁，直接加间接持有该公司 97.69%的股权

[注 14]控股子公司桐君阁、间接控股子公司成都西部分别持有德阳荣升 18.71%、81.29% 的股权。公司通过控股桐君阁，直接加间接持有该公司 100.00%的股权

[注 15]控股子公司桐君阁持有绵阳太极大药房 96.97%的股权，公司通过控股桐君阁，间接持有该公司 96.97%的股权

[注 16]控股子公司桐君阁持有医保进出口 90.00%的股权，公司通过控股桐君阁，间接持有该公司 90.00%的股权

[注 17]控股子公司桐君阁、间接控股子公司沙区医药分别持有化工进出口 90.00%、10% 的股权，公司通过控股桐君阁和间接控股沙区医药，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 18]公司及控股子公司桐君阁及子公司成都西部分别持有天诚药业 14.29%、21.93%、62.86%的股权，公司直接加间接持有该公司 99.08%的股权

[注 19]控股子公司桐君阁、间接控股子公司桐君阁大药房分别持有成都西部 95%、5% 的股权，公司通过控股桐君阁、间接控股桐君阁大药房，间接持有该公司 100%的股权

[注 20]控股子公司西南药业持有西南药业有限 81.25%的股权，公司通过控股西南药业，间接持有该公司 81.25%的股权

[注 21]控股子公司西南药业持有川太极制药 74.65%的股权，公司通过控股西南药业，间接持有该公司 74.65%的股权

[注 22]控股子公司西南药业持有华星生物 100.00%的股权，公司通过控股西南药业，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 23]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 24]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 25]控股子公司涪陵制药厂、西南药业、桐君阁分别持有海洋药业 60%、20%、20% 的股权，公司通过控股涪陵制药厂、西南药业、桐君阁间接控股海洋药业，间接持有该公司 100%的股权

[注 26]太极医疗器械原名为西南药业（四川）有限公司，于 2020 年 4 月更名并完成相关工商变更登记

[注 27]控股子公司桐君阁、涪陵制药厂、间接控股子公司桐君阁药厂分别持有桐君阁

批发 60%、20%、20%的股权，公司通过控股桐君阁、涪陵制药厂、桐君阁药厂间接控股桐君阁批发，间接持有该公司 100%的股权

[注 28]间接控股子公司桐君阁大药房、桐君阁批发分别持有中药保健品 60%、40%的股权，公司通过控股桐君阁，间接控股中药保健品，间接持有该公司 100%的股权

[注 29]控股子公司桐君阁持有涪陵医药 100%的股权。公司通过控股桐君阁，间接持有该公司 100%的股权

[注 30]间接控股子公司成都西部分别持有安州天诚、三台天诚 51%的股权，公司通过间接控股成都西部，间接持有上述公司 51%的股权

[注 31]控股子公司桐君阁、间接控股子公司涪陵医药分别持有丰都桐君阁 51%、49%的股权，公司通过控股桐君阁，间接持有该公司 100%的股权

[注 32]间接控股子公司川太极大药房持有成汉太极大药房 100%的股权，公司通过控股桐君阁，间接控股成汉太极大药房 100%的股权

[注 33]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，公司通过控股桐君阁和西南药业，间接持有该公司 70%的股权

[注 34]间接控股子公司医保进出口、桐君阁大药房分别持有海南医保进出口 51%、49%的股权，公司通过间接控股医保进出口公司、桐君阁大药房，间接持有该公司 100%的股权

[注 35]间接控股子公司天诚药业、绵阳太极大药房分别持有绵阳太极房地产 86.65%、3.35%的股权，公司通过间接控股天诚药业股份、绵阳大药房公司，间接持有公司 90%股权

[注 36]间接控股子公司桐君阁大药房持有太极麒灵 100%的股权，公司通过间接控股桐君阁大药房，间接持有该公司 100%的股权

[注 37]间接控股子公司桐君阁大药房持有杏湖网络科技 100%的股权，公司通过间接控股桐君阁大药房，间接持有该公司 100%的股权

[注 38]控股子公司西南药业分别持有桐君阁物流配送、西药重庆 100.00%的股权，公司通过控股西南药业，间接持有上述公司 100.00%的股权

[注 39]公司及控股子公司天诚制药、绵阳制药分别持有永天昌 52%、35%、13%的股权，公司直接加间接持有该公司 100%的股权

[注 40]间接控股子公司天诚药业持有绵阳太极物流 100%的股权，公司通过间接控股天诚药业，间接持有该公司 100%的股权

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

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

## 2. 重要的非全资子公司

单位：万元

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%	1,582.72	58.65	8,853.28
四川天诚药业股份有限公司	0.92%	15.51		170.56
太极集团.四川天诚制药有限公司	9.83%	186.29		1,461.92
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	60.00%	-6,224.44		-19,784.37
重庆市医药保健品进出口有限公司	10.00%	22.45		642.29
太极集团四川太极制药有限公司	25.35%	0.83		-106.55

## 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	38,946.81	8,206.95	47,153.76	16,809.74	950.65	17,760.39
四川天诚药业股份有限公司	56,065.86	6,305.91	62,371.77	43,681.15	151.43	43,832.58
太极集团.四川天诚制药有限公司	14,206.99	14,164.87	28,371.86	11,452.37	2,047.52	13,499.89
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	16,346.51	13,468.31	29,814.82	62,703.76	85.00	62,788.76
重庆市医药保健品进出口有限公司	10,309.29	707.53	11,016.82	4,444.13	149.79	4,593.92
太极集团四川太极制药有限公司	7,378.61	13,680.21	21,058.82	21,479.14		21,479.14

(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	36,843.12	7,626.96	44,470.08	19,180.62	956.26	20,136.88
四川天诚药业股份有限公司	49,680.11	5,200.91	54,881.02	37,955.50	142.62	38,098.12
太极集团.四川天诚制药有限公司	14,890.14	15,032.43	29,922.57	14,852.46	2,093.27	16,945.73
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	29,196.21	14,490.60	43,686.81	66,201.68	85.00	66,286.68

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
重庆市医药保健品进出口有限公司	10,829.18	729.84	11,559.02	23,195.27	65.04	23,260.31
太极集团四川太极制药有限公司	18,623.71	13,993.82	32,617.53	33,041.12		33,041.12

(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	43,190.93	5,254.70	5,254.70	8,488.85
四川天诚药业股份有限公司	77,167.18	1,686.30	1,686.30	1,407.92
太极集团.四川天诚制药有限公司	17,852.13	1,895.13	1,895.13	1,893.03
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	11,214.79	-10,374.07	-10,374.07	174.61
重庆市医药保健品进出口有限公司	21,838.66	224.46	224.46	482.52
太极集团四川太极制药有限公司	12,165.00	3.28	3.28	655.65

(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	41,990.24	3,894.59	3,888.02	-3,107.41
四川天诚药业股份有限公司		1,237.21	1,250.62	-728.76
太极集团.四川天诚制药有限公司	17,920.78	2,310.24	2,310.24	1,412.35
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	6,519.76	-5,776.51	-5,776.51	305.83
重庆市医药保健品进出口有限公司	36,049.52	123.73	33.45	-466.95
太极集团四川太极制药有限公司	36,412.09	172.59	172.59	202.54

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆阿依达太极泉水股份有限公司[注1]	重庆市	重庆市	饮料生产、销售		40	权益法核算



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	
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	6.44		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	14.13		权益法核算
内蒙古宇东农业有限公司[注2]	内蒙古自治区	内蒙古自治区赤峰市	农副产品种植、购销、运输		41.47	权益法核算

[注 1]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，共计持有阿依达公司 60%的股权。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，故未将其纳入合并财务报表范围

[注 2]控股子公司内蒙古阿鲁科尔沁旗太极天驴有限公司（以下简称太极天驴）持有内蒙古宇东农业有限公司（以下简称宇东农业）41.47%的股权，根据宇东农业章程规定，股东会会议由股东按照出资比例行使表决权，一般决议必须经代表过半数表决权的股东通过；对公司合并、解散或变更公司形式以及修改章程的决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东通过。太极天驴持有股权未超过半数，且陈延东出任宇东农业的执行董事兼总经理，决定公司的经营计划和投资方案，公司无法对其实施控制

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

1) 公司持有成都中医大银海眼科医院股份有限公司（以下简称银海眼科医院）14.13%的股权，为银海眼科医院第二大股东，公司委派董事并参与银海眼科医院的日常经营管理，对银海眼科医院日常经营决策具有重大影响。

2) 公司持有四川国药天江药业有限公司（以下简称国药天江）6.44%的股权，为国药天江第三大股东，公司委派董事并参与国药天江的日常经营管理，对国药天江日常经营决策具有重大影响。

## 2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	50,175,350.20	72,911,228.47
下列各项按持股比例计算的合计数	-21,819,677.59	-65,115,832.30
净利润	-31,727,020.94	-65,115,832.30
其他综合收益		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
其他权益变动	9,907,343.35	
综合收益总额	-31,727,020.94	-65,115,832.30

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

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

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的14.19%（2020年12月31日：16%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	452,838.12	469,212.54	393,980.24	75,232.30	
应付票据	88,132.98	88,132.98	88,132.98		
应付账款	156,488.26	156,488.26	156,488.26		

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
其他应付款	162,299.62	162,299.62	162,299.62		
长期应付款	488.28	521.69	401.69	120.00	
租赁负债	21,870.78	23,500.66	10,198.63	13,302.03	
其他非流动负债	6,399.20	6,399.20		4,399.20	2,000.00
小 计	888,517.24	906,554.95	811,501.42	93,053.53	2,000.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	512,436.83	533,459.13	376,293.33	143,860.70	13,305.10
应付票据	210,868.79	210,868.79	210,868.79		
应付账款	148,372.85	148,372.85	148,372.85		
其他应付款	129,478.79	129,478.79	129,478.79		
长期应付款	8,426.71	9,787.20	5,454.91	2,991.95	1,340.34
小 计	1,009,583.97	1,031,966.76	870,468.67	146,852.65	14,645.44

### (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,435,320,000.00元（2020年12月31日：人民币3,198,590,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币22,176,600.000元（2020年12月31日：减少/增加人民币25,735,072.06元），净利润减少/增加人民币16,632,450.000元（2020年度：减少/增加人民币25,968,331.65元）。

#### 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详见本财务报表附注五(五)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	408,871,358.00			408,871,358.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	408,871,358.00			408,871,358.00
权益工具投资	408,871,358.00			408,871,358.00
2. 应收款项融资			200,831,636.17	200,831,636.17
3. 其他非流动金融资产			111,841,031.58	111,841,031.58
持续以公允价值计量的资产总额	408,871,358.00		312,672,667.75	721,544,025.75

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的股票公允价值按公开股票交易市场上的收盘价计量。

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

1. 公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

2. 公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系持有的非上市股权。由于被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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	229,660.16	27.62	29.82[注 1]

[注 1]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、重庆太极药用动植物资源开发有限公司分别持有公司 2.14%、0.06%的股权

(2) 本公司最终控制方是中国医药集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	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
太极集团重庆塑胶有限公司	同受母公司控制
重庆中药材有限公司	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
四川太极医药有限公司	同受母公司控制
重庆太极中药材种植开发有限公司	同受母公司控制
重庆市藿香花酒店有限公司	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
重庆市涵菡企业管理中心	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
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
泸州天诚医药科技有限责任公司	同受母公司控制
太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆太衡企业管理咨询有限公司	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
重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司	同受母公司控制
重庆衡酒商贸有限责任公司	同受母公司控制
重庆大易科技投资有限公司	其他关联
医药导报社	其他关联
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	其他关联
重庆太极香樟树园林工程有限公司	其他关联
重庆太极春水健康管理有限公司	其他关联
重庆市武隆区仙女山太极大易酒店有限公司	其他关联
重庆太极澳洲蜂产品有限公司	其他关联
九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司	其他关联
国药集团及其下属其他子公司	其他关联

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药集团及其下属其他子公司	采购商品	201,331,053.73	
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	139,712,934.70	123,428,794.55
重庆中药材有限公司	采购商品	97,811,813.83	97,657,403.69
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	采购商品	88,868,949.64	93,719,443.97
重庆太极中药材种植开发有限公司	采购商品	48,558,829.40	18,344,793.56
太极集团有限公司	采购商品	41,177,406.59	49,480,679.02
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	采购商品	17,372,632.47	12,570,631.53
重庆太极香樟树园林工程有限公司	接受劳务	8,794,314.10	10,931,490.53
重庆星星物业管理有限公司	接受劳务	8,070,294.30	4,082,269.76
重庆大易房地产开发有限公司	接受劳务	6,603,773.40	15,570,565.91

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆太极涵菡物业服务有限公司	接受劳务	3,648,342.53	49,637.65
重庆阿依达太极泉水股份有限公司	采购商品	2,338,087.37	19,565,324.22
医药导报社	接受劳务	786,055.06	2,674,218.68
太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司	采购商品	610,018.48	
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	采购商品	531,780.17	858,159.55
重庆市藿香花酒店有限公司	接受劳务	259,704.04	172,613.27
太极集团重庆塑胶有限公司	采购商品	196,106.19	165,486.73
四川省绵阳药业集团公司	采购商品	105,076.70	
泸州天诚医药科技有限责任公司	采购商品	5,154.94	325,880.75
重庆太极药用动植物资源开发有限公司	采购商品		1,434,243.74

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药集团及其下属其他子公司	销售商品	982,866,922.24	
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	548,080,407.05	428,658,981.23
太极集团有限公司	销售商品	172,156,293.06	149,324,630.87
重庆太极中药材种植开发有限公司	销售商品	14,022,862.12	1,225,231.82
太极集团重庆塑胶有限公司	提供劳务	7,509,862.39	227,425.56
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	销售商品	2,175,968.94	830,137.87
重庆中药材有限公司	销售商品	957,943.00	2,680,621.58
重庆市藿香花酒店有限公司	提供劳务	297,427.30	625,872.83
重庆太极涵菡物业服务有限公司	销售商品	147,528.02	120,495.51
重庆星星物业管理有限公司	提供劳务	86,847.78	137,651.14
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	销售商品	82,549.85	137,998.59
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	销售商品	81,735.04	40,697.84
重庆阿依达太极泉水股份有限公司	销售商品	24,273.67	206,252.45
重庆太极春水健康管理有限公司	销售商品	22,194.69	31,144.20
重庆大易房地产开发有限公司	销售商品	13,059.67	77,538.82



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆大易科技投资有限公司	销售商品	11,893.80	15,688.07
重庆太极香樟树园林工程有限公司	销售商品	11,186.17	10,000.00
绵阳太极天诚物业服务有限公司	销售商品	3,884.07	5,475.05
重庆太极药用动植物资源开发有限公司	销售商品	2,511.91	4,024.98
武隆县太极大易酒店有限公司	销售商品	2,074.33	
四川省绵阳药业集团公司	销售商品	735.40	1,263.47
重庆市藿香花酒店有限公司	销售商品		62,023.93
重庆市武隆区仙女山太极大易酒店有限公司	销售商品		42,463.72
医药导报社	销售商品		1,486.73

## 2. 关联受托管理情况

根据控股子公司桐君阁股份与太极集团有限公司于2016年8月11日签署的《托管协议》，太极集团有限公司将四川省绵阳药业集团公司、重庆中药材有限公司、重庆桐君阁中药批发有限责任公司、泸州天诚医药科技有限责任公司、重庆太极中药材种植开发有限公司共5家控股子公司托管给桐君阁股份经营管理，桐君阁股份每年按照被托管公司当年净利润的5%收取托管费，协议有效期为上述5家公司处于太极集团有限公司控制下的全部期间，本年度确认托管收益412,718.22元。

## 3. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	土地、房屋及设备	1,012,973.54	848,326.08
重庆市藿香花酒店有限公司	房屋	486,672.22	500,766.24
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	土地、房屋及设备	37,334.16	439,884.16
重庆太极中药材种植开发有限公司	设备	6,007.25	

## 4. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保方	担保金额	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	重庆太极实业（集团）股份有限公司	9,100.00	2021/11/26	2022/11/26	否
太极集团有限公司	重庆太极实业（集团）股份有限公司	20,000.00	2021/6/22	2022/10/13	否
太极集团有限公司	重庆太极实业（集团）股份有限公司	5,685.75	2016/11/23	2023/10/16	否
太极集团有限公司	重庆太极实业（集团）股份有限公司	5,000.00	2020/11/23	2022/1/4	否
太极集团有限公司	重庆太极实业（集团）股份有限公司	18,300.00	2021/1/7	2022/11/29	否
太极集团有限公司	重庆太极实业（集团）股份有限公司	24,998.80	2021/7/5	2022/9/23	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太极集团有限公司	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	7,620.00	2020/12/21	2022/12/20	否
太极集团有限公司	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	5,000.00	2021/7/20	2022/7/19	否
太极集团有限公司	重庆太极实业（集团）股份有限公司	5,000.00	2021/6/11	2022/6/11	否
太极集团有限公司	重庆太极实业（集团）股份有限公司	5,000.00	2021/6/17	2022/6/17	否
太极集团有限公司	重庆太极实业（集团）股份有限公司	5,000.00	2021/6/18	2022/6/18	否
太极集团有限公司	重庆太极实业（集团）股份有限公司	5,000.00	2021/7/8	2022/7/8	否
太极集团有限公司	重庆太极实业（集团）股份有限公司	5,000.00	2021/7/9	2022/7/9	否
太极集团有限公司	重庆桐君阁股份有限公司	2,000.00	2021/1/11	2022/1/10	否
太极集团有限公司	重庆桐君阁股份有限公司	1,999.90	2021/1/14	2022/1/14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太极集团有限公司	重庆桐君阁股份有限公司	5,000.00	2021/9/18	2022/3/18	否
太极集团有限公司	重庆桐君阁股份有限公司	1,999.90	2021/1/6	2022/1/6	否
太极集团有限公司	重庆桐君阁股份有限公司	2,312.10	2021/7/27	2022/7/27	否
太极集团有限公司	西南药业股份有限公司	5,000.00	2021/6/15	2022/6/15	否
太极集团有限公司	西南药业股份有限公司	5,400.00	2020/9/29	2023/9/28	否
太极集团有限公司	西南药业股份有限公司	4,500.00	2020/10/23	2023/10/22	否
太极集团有限公司	西南药业股份有限公司	3,600.00	2020/11/6	2023/11/5	否
太极集团有限公司	西南药业股份有限公司	2,500.00	2021/1/15	2022/1/13	否

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,235.88 万元	1,031.72 万元

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国药集团及其下属其他子公司	86,197,602.67	1,000,521.08		
	太极集团有限公司	73,145,616.04	982,702.42	73,790,445.39	737,904.45
	重庆太极中药材种植开发有限公司	7,597,529.79	76,409.14		
	九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司	3,671,523.52	36,715.24	36,023,804.26	360,238.04
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司	1,176,436.92	14,542.24	938,055.79	9,380.56
	重庆中药材有限公司	778,338.00	7,783.38		
	成都中医大银海眼科医院股份有限公司	103,222.70	1,032.23		

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
	重庆星星物业管理 有限公司	17,075.00	170.75		
	重庆太极涵菡物业 服务有限公司	16,999.20	169.99		
	重庆太极香樟树园 林工程有限公司	1,980.00	19.80		
	重庆市藿香花酒店 有限公司			692,215.35	6,922.15
	重庆阿依达太极泉 水股份有限公司			152,182.22	1,521.82
	重庆市武隆区仙女 山太极大易酒店有 限公司			47,984.00	479.84
	重庆大易科技投资 有限公司			2,340.00	23.40
小计		172,706,323.84	2,120,066.27	111,647,027.01	1,116,470.26
应收款项 融资	国药集团及其下属 其他子公司	36,015,520.82			
	九州通医药集团股 份有限公司及其下 属控股子公司	34,367,203.92		35,884,762.91	
	太极集团有限公司	30,237,296.30		12,711,528.91	
	重庆中药材有限公 司	1,790,509.98		1,019,998.00	
	重庆太极中药材种 植开发有限公司	1,440,000.00			
	太极集团重庆塑胶 有限公司			151,132.50	
小计		103,850,531.02		49,767,422.32	
预付款项	国药集团及其下属 其他子公司	14,333,682.84			
	重庆中药材有限公 司	7,250,631.33			
	九州通医药集团股 份有限公司及其下 属控股子公司	2,332,600.10			
	太极集团有限公司	294,829.74			
	重庆阿依达太极泉 水股份有限公司	276,848.00		1,526,570.77	
	重庆太极香樟树园 林工程有限公司	276,266.45			
	重庆太极中药材种 植开发有限公司	168,753.30			
	重庆太极涵菡物业 服务有限公司	22,267.54		11,216.85	
	重庆市藿香花酒店 有限公司	811.47			
	重庆大易科技投资 有限公司	0.03			

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
小计		24,956,690.80		1,537,787.62	
其他应收款	国药集团及其下属其他子公司	504,446.07	31,107.26		
	九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司	269,888.43	13,494.42		
	重庆太衡企业管理咨询有限公司			837,570,000.00	
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司			25,477,888.80	1,273,894.44
小计		774,334.50	44,601.68	863,047,888.80	1,273,894.44

## 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	19,137,343.28	
	重庆中药材有限公司	1,000,000.00	
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司	45,156.00	49,050.00
	九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司		5,392,189.11
小计		20,182,499.28	5,441,239.11
应付账款	国药集团及其下属其他子公司	36,196,827.36	
	重庆中药材有限公司	18,452,449.13	
	重庆太极中药材种植开发有限公司	13,668,518.00	6,081,637.35
	重庆大易房地产开发有限公司	11,634,994.68	5,634,994.68
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	8,138,231.24	30,813,060.35
	重庆桐君阁中药批发有限公司	5,732,710.31	
	太极集团有限公司	3,287,562.41	
	泸州天诚医药科技有限责任公司	2,939,499.70	2,933,674.62
	九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司	2,202,871.11	4,267,601.87
	重庆阿依达太极泉水股份有限公司	594,802.09	
	重庆太极涵菡物业服务有限公司	460,429.88	
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司	370,199.19	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	四川省绵阳药业集团公司	99,446.27	
	重庆市藿香花酒店有限公司	60,963.42	
	重庆太极春水健康管理有限公 司	49,006.94	40,802.76
	重庆太极药用动植物资源开发 有限公司	17,011.97	845,514.66
	医药导报社	15,000.00	11,580.00
	重庆太极香樟树园林工程有限 公司	14,027.20	532,652.87
	重庆桐君阁天瑞新特药有限责 任公司	9,504.60	
	太极集团上海大药房有限责任 公司	8,050.50	
	重庆中药材有限公司		25,508,664.35
	重庆桐君阁中药批发有限责任 公司		1,264,060.30
	太极集团重庆塑胶有限公司		777,303.24
	四川太极医药有限公司		18,634.52
小 计		103,952,106.00	78,730,181.57
合同负债	国药集团及其下属其他子公司	67,373,654.01	
	九州通医药集团股份有限公司 及其下属控股子公司	12,133,803.78	
	重庆黄埔医药有限责任公司	858,802.66	764,125.09
	太极集团有限公司	784,834.80	
	泸州天诚医药科技有限责任公司	461,411.33	406,767.25
	重庆市涪陵太极印务有限责任 公司	11,520.00	
	重庆桐君阁中药批发有限公司	4,000.00	68,714.10
	四川省绵阳药业集团公司	1,737.25	
	九州通医药集团股份有限公司 及其下属控股子公司		9,035,912.37
	绵阳太极天诚物业服务有限公 司		5,605.46
小 计		81,629,763.83	10,281,124.27
其他应付款	九州通医药集团股份有限公司 及其下属控股子公司	33,857,588.85	22,728,029.74
	太极集团有限公司	29,486,261.92	20,544,729.13

项目名称	关联方	期末数	期初数
	四川省绵阳药业集团公司	18,950,000.00	6,500,000.00
	国药集团及其下属其他子公司	9,587,530.28	
	重庆大易房地产开发有限公司	8,500,000.00	8,470,000.00
	泸州天诚医药科技有限责任公司	1,878,624.26	1,888,083.37
	重庆星星物业管理有限公司	1,781,948.66	
	重庆大易科技投资有限公司	1,515,612.44	298,944.92
	重庆太极春水健康管理有限公司	1,308,525.25	1,351,693.45
	重庆阿依达太极泉水股份有限公司	1,169,548.47	706,603.61
	重庆太极中药材种植开发有限公司	900,000.00	900,000.00
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	699,923.74	8,723,391.30
	重庆太极涵菡物业服务服务有限公司	636,647.65	135,852.17
	太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司	619,133.93	7,893.74
	重庆中药材有限公司	541,103.66	542,316.84
	重庆太极房地产开发有限公司	452,787.77	452,787.77
	重庆太极香樟树园林工程有限公司	300,000.00	683,791.09
	重庆市藿香花酒店有限公司	276,648.77	283,487.35
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司	233,503.10	397,711.01
	重庆桐君阁中药批发有限责任公司	172,700.96	2,700.96
	武隆县太极大易酒店有限公司	87,689.51	
	四川太极医药有限公司	45,770.66	
	成都新衡生房地产开发有限公司		8,436,001.39
	重庆市武隆区仙女山太极大易酒店有限公司		90,033.51
	重庆市涪陵区南山植物园有限责任公司		1,260.14
	绵阳太极天诚物业服务服务有限公司		191.85
	太极集团重庆塑胶有限公司		142.43
小 计		113,001,549.88	83,145,645.77

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

根据公司与重庆化医控股（集团）公司达成的协议约定，公司从 2002 年起平均 7 年偿还给重庆化医控股（集团）公司借款本金 7,500 万元，即每年偿还本金 10,714,285.71 元，利息按人民银行公布的一年期贷款利率的 50% 计付。截至 2021 年 12 月 31 日止，公司尚未支付协议约定的借款本金 28,000,000.00 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

公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十(二)4 之说明。

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大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

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

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对医药工业业务、医药商业业务及服务业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

单位：万元

项 目	医药工业	医药商业	服务业及其他	分部间抵销	合 计
营业收入	784,685.89	736,329.24	6,538.96	-312,610.82	1,214,943.27
营业成本	342,393.14	668,401.13	4,799.65	-316,827.83	698,766.09
资产总额	1,606,160.32	678,531.55	62,968.52	-1,030,658.05	1,317,002.34
负债总额	1,006,244.82	573,993.62	82,441.52	-605,846.16	1,056,833.80

### (二) 租赁



1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)17之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	652,719.88
合 计	652,719.88

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	4,047,252.33
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	96,615,351.20
售后租回交易产生的相关损益	1,230,942.99

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	36,116,779.23	66,199,216.39
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	36,116,779.23	66,199,216.39

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	25,068,987.18	42,663,820.87
投资性房地产	185,351,270.72	244,248,422.92
小 计	210,420,257.90	286,912,243.79

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 涪陵南湖片区和石谷溪厂区搬迁事项

根据《中共重庆市涪陵区委、重庆市涪陵区人民政府关于加快推进太极集团改革和发展的实施意见》（涪陵委发〔2012〕30号）相关精神，为加快涪陵区工业结构调整步伐，推

动涪陵制药厂实施退城进园搬迁发展，重庆市涪陵区人民政府（以下简称涪陵区政府）于2013年9月5日与涪陵制药厂、太极集团有限公司签订了《协议书》，对涪陵制药厂位于涪陵江南主城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。

#### 2. 持有公司5%以上股份的股东股权质押情况

截至2021年12月31日止，持有公司153,812,354股（占公司总股本27.62%）的控股股东太极集团有限公司已将其持有的国有法人5,350万股进行了质押，被质押股份数量占其所持股份比例34.78%，占公司总股本9.61%。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,631.84	100.00			109,631.84
合计	109,631.84	100.00			109,631.84

（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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,281,259.71	100.00	5,858.91	0.46	1,275,400.80

合 计	1,281,259.71	100.00	5,858.91	0.46	1,275,400.80
-----	--------------	--------	----------	------	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	109,631.84		
小 计	109,631.84		

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	12,048.26
1-2 年	97,583.58
合 计	109,631.84

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,858.91	-5,858.91						
合 计	5,858.91	-5,858.91						

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	97,583.58	89.01	
西南药业股份有限公司	12,048.26	10.99	
小 计	109,631.84	100.00	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	8,858,413.71	8,827,968.43
其他应收款	1,753,471,919.00	2,094,993,594.07
合 计	1,762,330,332.71	2,103,821,562.50

(2) 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	3,383,293.71	3,352,848.43
小 计	8,858,413.71	8,827,968.43

(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 (%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	0.02	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,756,581,302.63	99.98	3,109,383.63	0.18	1,753,471,919.00
小 计	1,756,881,302.63	100.00	3,409,383.63	0.19	1,753,471,919.00

(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 (%)	
单项计提坏账准备	524,178,000.00	25.00	300,000.00	0.06	523,878,000.00
按组合计提坏账准备	1,572,246,877.36	75.00	1,131,283.29	0.07	1,571,115,594.07
小 计	2,096,424,877.36	100.00	1,431,283.29	0.07	2,094,993,594.07

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市涪陵区大木山自然保护区服务中心	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	300,000.00	300,000.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收并表关联方项组合	1,719,504,175.70		
应收备用金组合	1,115,716.98		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	35,961,409.95	3,109,383.63	8.65
其中：1年以内	24,186,184.55	1,209,309.23	5.00
1-2年	10,972,390.00	1,097,239.00	10.00
5年以上	802,835.40	802,835.40	100.00
小计	1,756,581,302.63	3,109,383.63	0.18

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,744,806,077.23
1-2年	10,972,390.00
5年以上	1,102,835.40
小计	1,756,881,302.63

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	56,601.27	170,071.64	1,204,610.38	1,431,283.29
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-548,619.50	548,619.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,701,327.46	378,547.86	-101,774.98	1,978,100.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,209,309.23	1,097,239.00	1,102,835.40	3,409,383.63

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	36,261,409.95	3,895,225.50
股权转让款		523,878,000.00
资产置换及搬迁补偿款		300,000.00
备用金	1,115,716.98	2,473,415.54
内部并表关联方往来款	1,719,504,175.70	1,565,878,236.32
小 计	1,756,881,302.63	2,096,424,877.36

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
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	往来款	568,761,072.00	1 年以内	32.37	
内蒙古阿鲁科尔沁旗太极天驴有限公司	往来款	267,545,672.31	1 年以内	15.23	
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	往来款	256,715,863.67	1 年以内	14.61	
西藏藏医学院藏药有限公司	往来款	111,959,181.84	1 年以内	6.37	
重庆桐君阁股份有限公司	往来款	87,661,906.33	1 年以内	4.99	
小 计		1,292,643,696.15		73.57	

### 3. 长期股权投资

#### (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
对子公司投资	2,682,454,419.67	82,586,016.51	2,599,868,403.16	2,678,157,419.67	82,569,394.77	2,595,588,024.90
对联营企业投资	13,413,363.31		13,413,363.31	25,951,894.19		25,951,894.19
合 计	2,695,867,782.98	82,586,016.51	2,613,281,766.47	2,704,109,313.86	82,569,394.77	2,621,539,919.09

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
西南药业股份有限公司	621,687,635.77			621,687,635.77		
重庆桐君阁股份有限公司	480,348,000.00			480,348,000.00		
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	1,308,132,551.85			1,308,132,551.85		
重庆中医药高科技发展有限公司	34,919,129.59			34,919,129.59		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		

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
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	50,000.00	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		5,714,300.00
重庆藏秘旅行社有限责任公司	703,000.00		703,000.00			
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		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		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		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		397,571.54
TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	2,480,322.00			2,480,322.00		2,480,322.00
重庆大顺健康产业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
太极集团小金县雪梨膏有限公司	250,000.00			250,000.00		250,000.00



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
太极集团海南医药研究有限公司	500,000.00			500,000.00		
四川太极医疗器械有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
四川永天昌中药饮片有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	2,678,157,419.67	5,000,000.00	703,000.00	2,682,454,419.67	50,000.00	82,586,016.51

(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	12,948,298.45			297,891.82	
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	13,003,595.74			-22,743,766.05	
小 计	25,951,894.19			-22,445,874.23	

(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		
联营企业					

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		
四川国药天江药业有限公司					13,246,190.27	
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	9,907,343.35				167,173.04	
小 计	9,907,343.35				13,413,363.31	

(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	4,467,642.34	1,628,315.28	3,348,473.74	1,441,339.00
其他业务收入	16,203,519.78	14,155,298.26	47,699,098.60	46,969,493.89
合 计	20,671,162.12	15,783,613.54	51,047,572.34	48,410,832.89

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	2,651,700.16	10,662,534.66
资产折旧及摊销费	104,540.92	41,771.98
人工费	1,851,585.47	
咨询费	136,805.91	
其他	512,133.76	122,379.03
合 计	5,256,766.22	10,826,685.67

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司分配的股利	149,860,700.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-22,445,874.23	-9,152,649.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-46,739.37	69,280,128.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		4,483,950.95
金融工具持有期间的投资收益	5,882,616.00	5,345,424.00
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,682,180.00	4,145,424.00
其他非流动金融资产	1,200,436.00	1,200,000.00
处置金融工具取得的投资收益	1,092,072.50	957,137.21
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,092,072.50	957,137.21
理财产品收益		1,645,671.26
合 计	134,342,774.90	72,559,661.91

## 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	34,752,133.69	
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）	53,018,838.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	118,963,886.94	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	412,718.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,368,844.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	210,516,421.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	36,014,837.85	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	580,978.75	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	173,920,605.14	

## （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	-17.54	-0.9395	-0.9395
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.37	-1.2518	-1.2518

### 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	-523,174,260.71	
非经常性损益	B	173,920,605.14	
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	-697,094,865.85	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,236,473,867.15	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	联营企业成都中医大银海眼科医院股份有限公司增资	I1	9,907,343.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7
	其他综合收益的增加	I2	2,361,181.17
	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	1,507,055.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G}{K} \times \frac{H}{K} \pm \frac{I}{K} \times \frac{J}{K}$	2,982,600,138.87	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-17.54	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-23.37	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-523, 174, 260. 71
非经常性损益	B	173, 920, 605. 14
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	-697, 094, 865. 85
期初股份总数	D	556, 890, 744
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	556, 890, 744. 00
基本每股收益	$M=A/L$	-0. 9395
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-1. 2518

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆太极实业（集团）股份有限公司  
二〇二二年三月二十八日

