

# 目 录

|                     |            |
|---------------------|------------|
| 一、审计报告 .....        | 第 1—2 页    |
| 二、财务报表.....         | 第 3—10 页   |
| （一）合并资产负债表.....     | 第 3 页      |
| （二）母公司资产负债表.....    | 第 4 页      |
| （三）合并利润表.....       | 第 5 页      |
| （四）母公司利润表.....      | 第 6 页      |
| （五）合并现金流量表.....     | 第 7 页      |
| （六）母公司现金流量表.....    | 第 8 页      |
| （七）合并所有者权益变动表.....  | 第 9 页      |
| （八）母公司所有者权益变动表..... | 第 10 页     |
| 三、财务报表附注 .....      | 第 11—128 页 |

# 审计报告

天健审（2016）8-182 号

重庆太极实业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称太极股份公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是太极股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列

报。

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、审计意见

我们认为，太极股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太极股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师: 

中国注册会计师:   
110001640109

二〇一六年四月十四日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：重庆农村商业银行（集团）股份有限公司

| 项目                     | 行次 | 期末数               | 年初数               | 负债和所有者权益               | 行次 | 期末数               | 年初数               |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |    |                   |                   | 流动负债：                  |    |                   |                   |
| 货币资金                   | 1  | 2,356,664,777.03  | 2,069,842,820.71  | 短期借款                   | 24 | 3,002,620,955.64  | 2,307,336,680.64  |
| 结算备付金                  |    |                   |                   | 向中央银行借款                |    |                   |                   |
| 拆出资金                   |    |                   |                   | 吸收存款及同业存放              |    |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |    |                   |                   | 拆入资金                   |    |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2  |                   | 16,532,738.47     | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                   |                   |
| 应收票据                   | 3  | 214,040,518.93    | 303,678,712.49    | 衍生金融负债                 |    |                   |                   |
| 应收账款                   | 4  | 837,785,551.94    | 1,000,398,914.52  | 应付票据                   | 25 | 1,935,083,037.64  | 1,920,258,068.37  |
| 应收款项                   | 5  | 264,283,341.81    | 254,435,410.02    | 应付账款                   | 26 | 1,064,490,047.28  | 989,439,556.27    |
| 应收利息                   |    |                   |                   | 预收款项                   | 27 | 413,963,808.09    | 931,290,455.21    |
| 应收股利                   |    |                   |                   | 卖出回购金融资产款              |    |                   |                   |
| 应收分保账款                 |    |                   |                   | 应付手续费及佣金               | 28 | 93,808,544.29     | 96,922,983.59     |
| 应收分保合同准备金              |    |                   |                   | 应付职工薪酬                 | 29 | 180,008,960.42    | 118,056,093.26    |
| 应收利息                   | 6  | 8,787,933.13      | 7,195,507.55      | 应交税费                   | 30 | 28,803,944.43     | 45,450,003.98     |
| 应收股利                   |    |                   |                   | 应付利息                   | 31 | 7,171,253.98      | 7,171,253.98      |
| 其他应收款                  | 7  | 232,114,615.45    | 190,913,856.31    | 应付股利                   | 32 | 887,118,118.60    | 151,215,227.17    |
| 买入返售金融资产               |    |                   |                   | 应付合同准备金                |    |                   |                   |
| 存货                     | 8  | 1,388,313,118.78  | 1,887,888,770.88  | 代理买卖证券款                |    |                   |                   |
| 划分为持有待售的资产             | 9  | 107,823,469.69    | 806,456,675.96    | 代理承销证券款                |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                   |                   | 划分为持有待售的负债             |    |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 10 | 16,527,494.38     | 19,809,597.15     | 一年内到期的非流动负债            | 33 | 279,764,656.26    | 950,910,102.41    |
| 流动资产合计                 |    | 5,739,928,502.98  | 6,268,617,158.83  | 其他流动负债                 | 34 | 406,000,000.00    | 360,000,000.00    |
|                        |    |                   |                   | 流动负债合计                 |    | 8,060,719,622.37  | 8,188,190,925.96  |
|                        |    |                   |                   | 非流动负债：                 |    |                   |                   |
| 非流动资产：                 |    |                   |                   | 长期借款                   | 35 | 98,208,368.00     | 301,848,368.00    |
| 发放贷款及垫款                |    |                   |                   | 应付债券                   |    |                   |                   |
| 可供出售金融资产               | 11 | 410,648,056.85    | 301,638,118.78    | 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 持有至到期投资                |    |                   |                   | 永续债                    |    |                   |                   |
| 长期应收款                  |    |                   |                   | 长期应付款                  | 36 | 177,685,888.22    | 2,151,269.79      |
| 长期股权投资                 | 12 | 52,708,009.11     | 24,641,875.31     | 长期应付款项工薪酬              | 37 | 287,484,712.24    | 185,294,300.42    |
| 投资性房地产                 | 13 | 317,778,281.51    | 327,000,000.00    | 专项应付款                  | 38 | 1,510,191.10      | 1,582,000.00      |
| 固定资产                   | 14 | 1,795,522,215.60  | 1,954,532,885.88  | 预计负债                   |    |                   |                   |
| 在建工程                   | 15 | 443,984,150.13    | 248,811,373.70    | 递延收益                   | 39 | 66,675,423.24     | 55,074,408.95     |
| 工程物资                   | 16 | 947,284.94        | 122,478.66        | 递延所得税负债                | 40 | 77,275,713.51     | 115,020,100.80    |
| 固定资产清理                 |    |                   |                   | 其他非流动负债                |    |                   |                   |
| 生产性生物资产                | 17 | 216,320.46        | 37,020.16         | 非流动负债合计                |    | 661,817,635.41    | 564,608,742.15    |
| 油气资产                   |    |                   |                   | 负债合计                   |    | 8,722,537,257.78  | 8,752,799,672.11  |
| 无形资产                   | 18 | 1,164,734,219.55  | 1,187,881,958.85  | 所有者权益：                 |    |                   |                   |
| 开发支出                   | 19 |                   | 30,608.92         | 股本                     | 41 | 420,034,000.00    | 428,891,000.00    |
| 商誉                     | 20 | 4,526,984.99      | 207,488,008.51    | 其他权益工具                 |    |                   |                   |
| 长期待摊费用                 | 21 | 31,309,987.97     | 33,187,410.49     | 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 递延所得税资产                | 22 | 30,375,719.10     | 48,646,298.88     | 永续债                    |    |                   |                   |
| 其他非流动资产                | 23 | 47,909,900.00     | 50,000,000.00     | 资本公积                   | 42 | 319,965,416.91    | 457,894,864.98    |
| 非流动资产合计                |    | 4,290,032,301.61  | 4,085,608,071.36  | 减：库存股                  |    |                   |                   |
| 资产总计                   |    | 10,029,960,804.59 | 10,354,225,230.19 | 其他综合收益                 | 43 | 493,924,706.75    | 493,799,338.01    |
|                        |    |                   |                   | 专项储备                   | 44 | 1,499,400.00      | 1,178,625.00      |
|                        |    |                   |                   | 盈余公积                   | 45 | 149,706,183.93    | 102,239,740.79    |
|                        |    |                   |                   | 一般风险准备                 |    |                   |                   |
|                        |    |                   |                   | 未分配利润                  |    | -284,346,389.09   | -668,860,843.99   |
|                        |    |                   |                   | 归属于母公司所有者权益合计          |    | 1,617,552,316.50  | 1,013,143,724.79  |
|                        |    |                   |                   | 少数股东权益                 |    | 289,871,230.21    | 586,341,812.29    |
|                        |    |                   |                   | 所有者权益合计                |    | 1,907,423,546.71  | 1,599,485,537.08  |
|                        |    |                   |                   | 负债和所有者权益总计             |    | 10,029,960,804.59 | 10,354,225,230.19 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

西白印

鲜亚

忠喜张

第 3 页

Scanned by CamScanner



# 母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：西白印礼(集团)股份有限公司

会计01表  
单位：人民币元

| 资产                     | 注释号 | 期末数              | 期初数              | 负债和所有者权益               | 注释号 | 期末数              | 期初数              |
|------------------------|-----|------------------|------------------|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |     |                  |                  | 流动负债：                  |     |                  |                  |
| 货币资金                   |     | 585,753,627.61   | 639,941,294.29   | 短期借款                   |     | 497,050,000.00   | 361,200,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |     |                  |                  | 衍生金融负债                 |     |                  |                  |
| 应收账款                   |     |                  |                  | 应付票据                   |     | 150,000,000.00   |                  |
| 应收票据                   | 1   | 1,533,422.61     | 1,731,647.44     | 应付账款                   |     | 7,104,804.00     | 13,371,303.03    |
| 预付款项                   |     | 14,404,675.68    | 1,276,626.81     | 预收款项                   |     | 495,570,364.18   | 20,538,356.46    |
| 应收利息                   |     | 9,898,148.59     | 3,863,238.23     | 应付职工薪酬                 |     | 1,387,979.92     | 341,018.61       |
| 应收股利                   |     | 8,827,968.43     | 7,794,184.24     | 应交税费                   |     | 76,143,582.14    | 18,497,393.99    |
| 其他应收款                  | 2   | 319,445,637.05   | 697,473,893.62   | 应付利息                   |     | 24,726,683.54    | 42,992,405.75    |
| 存货                     |     | 40,743.82        | 106,854.42       | 应付股利                   |     |                  |                  |
| 划分为持有待售的资产             |     | 37,629,937.53    |                  | 其他应付款                  |     | 231,730,525.46   | 37,999,283.65    |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                  |                  | 划分为持有待售的负债             |     |                  |                  |
| 其他流动资产                 |     |                  |                  | 一年内到期的非流动负债            |     | 62,450,798.40    | 650,952,680.78   |
| 流动资产合计                 |     | 920,739,731.32   | 1,232,228,798.68 | 其他流动负债                 |     | 490,000,000.00   | 360,000,000.00   |
|                        |     |                  |                  | 流动负债合计                 |     | 1,996,244,787.74 | 1,856,050,400.12 |
|                        |     |                  |                  | 非流动负债：                 |     |                  |                  |
| 非流动资产：                 |     |                  |                  | 长期借款                   |     | 10,090,000.00    |                  |
| 可供出售金融资产               |     | 362,933,960.00   | 174,888,758.00   | 应付债券                   |     |                  |                  |
| 持有至到期投资                |     |                  |                  | 其中：优先股                 |     |                  |                  |
| 长期应收款                  |     |                  |                  | 永续债                    |     |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 3   | 1,790,318,975.13 | 1,424,882,012.94 | 长期应付款                  |     |                  |                  |
| 投资性房地产                 |     |                  |                  | 长期应付职工薪酬               |     |                  |                  |
| 固定资产                   |     | 233,969,010.19   | 221,148,476.43   | 专项应付款                  |     |                  |                  |
| 在建工程                   |     | 11,601,676.05    | 7,154,564.90     | 预计负债                   |     |                  |                  |
| 工程物资                   |     |                  |                  | 递延收益                   |     | 28,884,528.57    | 17,964,116.75    |
| 固定资产清理                 |     |                  |                  | 递延所得税负债                |     |                  |                  |
| 生产性生物资产                |     | 27,020.16        | 27,020.16        | 其他非流动负债                |     |                  |                  |
| 油气资产                   |     |                  |                  | 非流动负债合计                |     | 38,884,528.57    | 17,964,116.75    |
| 无形资产                   |     | 108,798,275.96   | 106,024,160.71   | 负债合计                   |     | 2,035,129,316.31 | 1,874,014,516.87 |
| 开发支出                   |     |                  |                  | 所有者权益(或股东权益)：          |     |                  |                  |
| 商誉                     |     |                  |                  | 实收资本(或股本)              |     | 426,894,000.00   | 426,894,000.00   |
| 长期待摊费用                 |     | 1,713,660.79     | 2,451,000.23     | 其他权益工具                 |     |                  |                  |
| 递延所得税资产                |     | 1,787,706.19     | 1,853,806.83     | 其中：优先股                 |     |                  |                  |
| 其他非流动资产                |     | 485,200,000.00   |                  | 永续债                    |     |                  |                  |
| 非流动资产合计                |     | 2,896,343,544.47 | 1,938,429,599.57 | 资本公积                   |     | 389,479,864.68   | 389,479,864.68   |
| 资产总计                   |     | 3,817,083,275.79 | 3,190,658,398.25 | 减：库存股                  |     |                  |                  |
| 法定代表人：                 |     |                  | 主管会计工作的负责人：      | 其他综合收益                 |     | 102,759,686.54   | 112,155,039.84   |
|                        |     |                  |                  | 专项储备                   |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 盈余公积                   |     | 149,671,821.70   | 149,594,105.68   |
|                        |     |                  |                  | 未分配利润                  |     | 713,108,586.56   | 285,910,778.30   |
|                        |     |                  |                  | 所有者权益合计                |     | 1,781,951,759.48 | 1,318,644,881.38 |
|                        |     |                  |                  | 负债和所有者权益总计             |     | 3,817,083,275.79 | 3,190,658,398.25 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

西白印礼

第 4 页

鲜亚

忠张

Scanned by CamScanner

# 合并利润表

2015年度

会合02表

单位：人民币元

| 编制单位：西白乳业(集团)股份有限公司                 | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|-------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                              | 1   | 7,164,433,000.93 | 6,938,033,480.35 |
| 其中：营业收入                             |     | 7,164,433,000.93 | 6,938,033,480.35 |
| 利息收入                                |     |                  |                  |
| 已赚保费                                |     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                            |     |                  |                  |
| 二、营业成本                              | 1   | 7,003,407,418.76 | 7,221,466,729.30 |
| 其中：营业成本                             |     | 5,661,517,022.67 | 4,991,492,593.76 |
| 利息支出                                |     |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                            |     |                  |                  |
| 退保金                                 |     |                  |                  |
| 赔付支出净额                              |     |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                         |     |                  |                  |
| 保单红利支出                              |     |                  |                  |
| 分保费用                                |     |                  |                  |
| 营业税金及附加                             | 2   | 59,176,072.53    | 53,151,810.66    |
| 销售费用                                | 3   | 1,409,435,700.90 | 1,211,624,558.68 |
| 管理费用                                | 4   | 827,335,354.65   | 595,745,768.08   |
| 财务费用                                | 5   | 303,070,071.99   | 344,346,802.65   |
| 资产减值损失                              | 6   | -7,126,606.38    | 25,105,135.07    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               | 7   | -42,738.47       | 42,738.47        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 8   | 860,334,459.93   | 2,438,938.94     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |     | 3,670,915.30     | -231,935.21      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |     | 311,517,106.03   | -260,931,571.54  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   | 9   | 67,793,483.63    | 15,317,000.95    |
| 加：营业外收入                             |     | 43,535,643.85    | 2,151,087.66     |
| 其中：非流动资产处置利得                        |     | 9,870,412.50     | 7,930,355.34     |
| 减：营业外支出                             | 10  | 1,982,347.32     | 3,954,496.53     |
| 其中：非流动资产处置损失                        |     | 369,449,377.07   | -253,544,925.93  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 | 11  | 134,889,061.82   | 10,459,445.09    |
| 减：所得税费用                             |     | 230,551,315.25   | -264,004,310.93  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |     | 231,980,898.04   | -276,633,609.56  |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |     | -1,429,582.79    | 12,631,328.63    |
| 少数股东损益                              | 12  | -107,838,799.80  | 418,946,713.70   |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |     | -89,874,631.28   | 417,646,136.48   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |     | -81,150,967.01   |                  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |     | -81,150,967.01   |                  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动            |     |                  |                  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额  |     | -8,724,564.25    | 447,646,136.48   |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |     |                  |                  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 |     | -8,724,564.25    | 68,141,718.48    |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                  |     |                  |                  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益             |     |                  |                  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                     |     |                  |                  |
| 5.外币财务报表折算差额                        |     |                  |                  |
| 6.其他                                |     | -17,994,138.54   | 379,504,418.00   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |     | 122,712,545.45   | 1,300,577.22     |
| 七、综合收益总额                            |     | 142,106,266.78   | 184,942,342.77   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |     | -19,393,721.33   | 171,010,436.92   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |     |                  | 13,931,905.85    |
| 八、每股收益：                             |     | 0.5434           | -0.6490          |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |     | 0.5434           | -0.6490          |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |     |                  |                  |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



第 5 页 共 128 页

Scanned by CamScanner

# 母公司利润表

2015年度

会企02表

编制单位：重庆三峡实业(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   | 11,547,879.06  | 12,680,380.95  |
| 减：营业成本                             | 1   | 5,773,778.05   | 6,144,873.79   |
| 营业税金及附加                            |     | 839,276.83     | 759,423.55     |
| 销售费用                               |     | 718,116.60     | 892,965.64     |
| 管理费用                               |     | 202,827,491.17 | 49,785,051.83  |
| 财务费用                               |     | 84,637,335.74  | 102,688,431.70 |
| 资产减值损失                             |     | 549,130.98     | 6,027,869.30   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |     |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 2   | 848,867,865.59 | 465,094,317.71 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |     |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |     | 565,370,645.28 | 320,547,183.65 |
| 加：营业外收入                            |     | 189,460.50     | 854,818.04     |
| 其中：非流动资产处置利得                       |     | 46,456.59      | 792,314.80     |
| 减：营业外支出                            |     | 2,536,316.45   | 213,784.89     |
| 其中：非流动资产处置损失                       |     | 16,086.44      | 84,702.25      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |     | 563,023,789.33 | 321,188,216.80 |
| 减：所得税费用                            |     | 88,359,557.93  | 34,952,952.62  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |     | 474,664,231.40 | 286,235,264.18 |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |     | -9,355,353.30  | 68,105,412.95  |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |     |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |     |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |     | -9,355,353.30  | 68,105,412.95  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |     |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |     | -9,355,353.30  | 68,105,412.95  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |     |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |     |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |     |                |                |
| 6.其他                               |     |                |                |
| 六、综合收益总额                           |     | 465,308,878.10 | 354,340,677.13 |
| 七、每股收益：                            |     |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                     |     |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                     |     |                |                |

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

2015年度

编制单位：重庆太极实业(集团)股份有限公司

会合03表

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               |     | 5,905,296,807.48 | 5,945,701,943.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |     |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |     |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |     |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |     |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |     |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |     |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |     |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |     |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |     |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |     |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |     | 15,361,846.22    | 1,919,901.60     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 1   | 2,071,955,532.01 | 1,522,850,986.26 |
| 经营活动现金流入小计                   |     | 7,992,614,175.71 | 7,470,472,830.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |     | 3,430,650,705.73 | 3,706,337,596.24 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |     |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |     |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |     |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |     |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |     |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |     | 1,171,924,324.52 | 1,014,419,430.29 |
| 支付的各项税费                      |     | 637,885,182.63   | 556,655,079.39   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 2   | 2,812,392,871.75 | 2,469,342,845.00 |
| 经营活动现金流出小计                   |     | 8,052,853,084.63 | 7,746,754,950.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |     | -60,238,908.92   | -276,282,119.97  |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |     | 472,487,984.43   | 91,656,160.56    |
| 取得投资收益收到的现金                  |     | 2,985,772.01     | 2,232,404.93     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |     | 307,560,354.14   | 410,056,907.29   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |     | 413,000,000.00   | 10,000,000.00    |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 3   | 50,000,000.00    | 23,789,800.00    |
| 投资活动现金流入小计                   |     | 1,246,034,110.58 | 537,735,272.78   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |     | 334,256,254.27   | 252,352,652.47   |
| 投资支付的现金                      |     | 280,000,000.00   | 16,490,000.00    |
| 质押贷款净增加额                     |     |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          | 4   | 45,464,190.00    | 108,960,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |     | 659,720,444.27   | 377,802,652.47   |
| 投资活动现金流出小计                   |     | 586,313,666.31   | 159,932,620.31   |
| 投资活动产生的现金流量净额                |     |                  |                  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：               |     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |     |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |     | 3,386,942,529.00 | 2,628,650,000.00 |
| 取得借款收到的现金                    |     | 398,400,000.00   | 358,560,000.00   |
| 发行债券收到的现金                    | 5   | 1,961,456,192.97 | 1,716,032,245.53 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |     | 5,746,798,721.97 | 4,703,242,245.53 |
| 筹资活动现金流入小计                   |     | 3,930,019,254.00 | 2,946,370,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                    |     | 281,299,033.15   | 253,109,540.40   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |     | 4,934,638.63     |                  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          | 6   | 1,977,316,531.69 | 1,114,032,645.23 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               |     | 6,188,654,818.84 | 4,313,512,185.63 |
| 筹资活动现金流出小计                   |     | -441,856,096.87  | 389,730,059.90   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |     | 1,662.63         | 953.38           |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           |     | 84,220,323.15    | 273,381,513.62   |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |     | 729,412,813.73   | 456,031,300.11   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |     | 813,633,136.88   | 729,412,813.73   |
| 六、期末现金及现金等价物余额               |     |                  |                  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 128 页

# 母公司现金流量表

2015年度

会企03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

|                           | 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            | 5,631,831.81     | 9,581,655.64     |
| 收到的税费返还                   | 2,678,963.45     |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 3,237,698,338.84 | 1,215,439,119.43 |
| 经营活动现金流入小计                | 3,246,009,134.10 | 1,225,020,775.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                  | 1,902,520.83     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 117,819,704.03   | 4,176,553.73     |
| 支付的各项税费                   | 84,563,618.41    | 26,022,170.23    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2,762,007,250.95 | 1,778,560,088.22 |
| 经营活动现金流出小计                | 2,964,390,573.39 | 1,810,661,333.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 281,618,560.71   | -585,640,557.94  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 471,037,984.43   | 523,893,727.03   |
| 取得投资收益收到的现金               | 3,463,693.51     | 1,412,581.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 413,000,000.00   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 887,501,677.94   | 525,306,308.03   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 18,906,632.25    | 35,109,119.16    |
| 投资支付的现金                   | 487,000,000.00   |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  | 1,000,000.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 45,464,190.00    | 108,860,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 551,370,822.25   | 144,969,119.16   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 336,130,855.69   | 380,337,188.87   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 361,350,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 | 707,050,000.00   | 563,462,084.83   |
| 发行债券收到的现金                 | 398,400,000.00   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 27,029,245.77    |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,132,479,245.77 | 924,812,084.83   |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,511,350,000.00 | 382,300,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 108,501,373.08   | 71,748,346.05    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 150,000,000.00   | 136,781,995.00   |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,769,851,373.08 | 590,830,341.05   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -637,372,127.31  | 333,981,743.78   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -19,622,710.91   | 128,678,374.71   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 182,571,394.29   | 53,893,019.58    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 162,948,683.38   | 182,571,394.29   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

西白  
印礼

鲜亚

忠喜  
张

合并所有者权益变动表

2013年度

| 项目           | 2013年12月31日    |              |              |              |              |                |              |              |              |              | 2013年1月1日      |              |              |              |              |                |              |              |              |              |
|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|              | 所有者权益          |              |              |              |              | 所有者权益          |              |              |              |              | 所有者权益          |              |              |              |              | 所有者权益          |              |              |              |              |
|              | 股本             | 资本公积         | 盈余公积         | 未分配利润        | 所有者权益合计      | 股本             | 资本公积         | 盈余公积         | 未分配利润        | 所有者权益合计      | 股本             | 资本公积         | 盈余公积         | 未分配利润        | 所有者权益合计      | 股本             | 资本公积         | 盈余公积         | 未分配利润        | 所有者权益合计      |
| 一、上年年末余额     | 100,000,000.00 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 100,000,000.00 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 100,000,000.00 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 100,000,000.00 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 |
| 二、本年增减变动金额   |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |
| （一）所有者投入的普通股 |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |
| （二）发行费用      |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |
| （三）回购本公司股份   |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |
| （四）利润分配      |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |
| （五）其他综合收益    |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |
| （六）其他        |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |                |              |              |              |              |
| 三、本年年末余额     | 100,000,000.00 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 100,000,000.00 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 100,000,000.00 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 100,000,000.00 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 | 1,176,433.86 |

西白印礼 鲜亚 喜 第 9 页 共 128 页

500

© 2004 Blackwell Publishing Ltd  
Journal of Internal Medicine 255: 103–110

[illegible]

金日成同志萬歲

● ● ● ● ●

“中国书画函授大学肇庆分校”

2

Scanned by CamScanner

# 重庆太极实业（集团）股份有限公司

## 财务报表附注

2015 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，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 的企业法人营业执照，注册资本 42,689.40 万元，股份总数 426,894,000 股（每股面值 1 元）。全部为无限售条件流通股，其中太极集团有限公司持有 165,690,203 股，占公司总股本的 38.81%。公司股票已于 1997 年 11 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2016 年 4 月 14 日第八届第九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、原重庆桐君阁股份有限公司持有的实体资产、西南药业股份有限公司等 13 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （六）合并财务报表的编制方法

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

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                        |                      |                                                                                           |
|------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司及其他子公司              | 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 500 万元以上(含)的款项                                                                         |
|                        | 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                                                     |
| 西南药业股份有限公司（以下简称西南药业）   | 单项金额重大的判断依据或金额标准     | (1) 金额前 5 名的应收款项；<br>(2) 其他不属于前 5 名，但期末单项金额大于 200 万元或占应收款项总额 5%(含 5%)以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。 |
|                        | 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                                                     |
| 重庆桐君阁药业有限公司(以下简称桐君阁药业) | 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 100 万元以上（含）的款项                                                                         |
|                        | 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                                        |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

|      |       |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
|------|-------|

(2) 账龄分析法

| 账 龄             | 应收账款计提比例 (%) |      |       | 其他应收款计提比例 (%) |      |       |
|-----------------|--------------|------|-------|---------------|------|-------|
| 公司名称            | 本公司及其他子公司    | 西南药业 | 桐君阁药业 | 本公司及其他子公司     | 西南药业 | 桐君阁药业 |
| 1 年以内<br>(含，下同) | 5            | 5    | 1     | 5             | 5    | 1     |
| 1-2 年           | 10           | 10   | 5     | 10            | 10   | 5     |
| 2-3 年           | 30           | 20   | 10    | 30            | 20   | 10    |
| 3-5 年           | 50           | 30   | 15    | 50            | 30   | 15    |
| 5 年以上           | 100          | 50   | 50    | 100           | 50   | 50    |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

|  |              |
|--|--------------|
|  | 面价值的差额计提坏账准备 |
|--|--------------|

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

## （十三）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

##### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 生物资产

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

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

| 类 别 | 折旧方法 | 使用寿命(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----|------|---------|--------|---------|
|-----|------|---------|--------|---------|

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

### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十) 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   |
| “太罗”生产技术使用权   | 5       |
| “番茄胶囊”生产技术使用权 | 10      |
| 其他专利生产技术      | 3.83    |
| 专有技术          | 5-10    |
| 商标权           | 5       |
| 软件            | 5-10    |

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

其次，公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式；(4) 有足够的技术、服务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (二十一) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十二) 长期待摊费用

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

#### (二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十四) 预计负债

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

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

### (二十五) 附回购条件的资产转让

本公司发生的售后租回交易形成融资租赁的，无论出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不确认为当期损益，而将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

## （二十六）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

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

#### （3）让渡资产使用权

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

### 2. 收入确认的具体方法

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

## （二十七）政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### （二十九）租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                              | 税 率      |
|---------|---------------------------------------------------|----------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                                       | 17%、13%  |
| 营业税     | 应纳税营业额                                            | 5%、3%    |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                           | 7%       |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                           | 3%       |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                           | 2%、1%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                            | 15%、25%  |

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 公司名称            | 税率  |
|-----------------|-----|
| 本公司             | 15% |
| 子公司：            |     |
| 太极集团重庆涪陵制药厂有限公司 | 15% |
| 重庆桐君阁药业有限公司     | 15% |
| 西南药业股份有限公司      | 15% |
| 四川天诚药业股份有限公司    | 15% |
| 绵阳太极大药房连锁有限责任公司 | 15% |
| 重庆市永川区中药材公司     | 15% |
| 重庆太极大药房连锁有限公司   | 15% |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司 | 15% |

|                  |     |
|------------------|-----|
| 太极集团重庆桐君阁药厂有限公司  | 15% |
| 重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司 | 15% |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司   | 15% |
| 太极集团四川天诚制药有限公司   | 15% |
| 太极集团四川太极制药有限公司   | 15% |
| 成都西部医药经营有限公司     | 15% |
| 太极集团重庆中药二厂有限公司   | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体     | 25% |

## （二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司、控股子公司太极集团重庆涪陵制药厂有限公司、控股子公司重庆桐君阁药业有限公司、控股子公司西南药业股份有限公司、控股子公司太极集团四川绵阳制药有限公司、控股子公司太极集团四川天诚制药有限公司，间接控股子公司四川天诚药业股份有限公司、绵阳太极大药房连锁有限责任公司、重庆市永川区中药材公司、重庆太极大药房连锁有限公司、重庆市医药保健品进出口有限公司、重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司、太极集团重庆桐君阁药厂有限公司、成都西部医药经营有限公司、太极集团四川太极制药有限公司在2014年度按15%的税率汇算清缴企业所得税，2015年度本公司及上述子公司经营业务未发生改变，企业所得税暂按15%申报纳税。

2. 间接控股子公司太极集团重庆中药二厂有限公司从事的产业被重庆市经济委员会认定为国家鼓励类产业，2015年度适用15%的企业所得税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

| 项 目  | 期末数        | 期初数          |
|------|------------|--------------|
| 库存现金 | 656,264.83 | 2,701,248.63 |

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 银行存款   | 812,976,872.05   | 708,279,169.05   |
| 其他货币资金 | 1,543,031,140.15 | 1,349,662,203.03 |
| 合 计    | 2,356,664,277.03 | 2,060,642,620.71 |

(2) 其他说明

其他货币资金中为借款提供质押的定期存款 377,088,305.59 元、定期存单 155,840,000.00 元、因开具银行承兑汇票而存入的银行承兑汇票保证金 997,109,755.68 元、信用证保证金 4,796,663.49 元、住房资金管理中心售房款和公共维修基金等 8,196,415.39 元, 前述款项共计 1,543,031,140.15 元, 因使用受到限制, 不作为现金及现金等价物。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目                      | 期末数 | 期初数           |
|--------------------------|-----|---------------|
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | 16,532,738.47 |
| 其中: 其他                   |     | 16,532,738.47 |
| 合 计                      |     | 16,532,738.47 |

3. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |
| 银行承兑汇票 | 211,561,688.93 |      | 211,561,688.93 |
| 商业承兑汇票 | 2,518,830.00   |      | 2,518,830.00   |
| 合 计    | 214,080,518.93 |      | 214,080,518.93 |

(续上表)

| 项 目    | 期初数            |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |
| 银行承兑汇票 | 297,180,712.49 |      | 297,180,712.49 |
| 商业承兑汇票 | 6,498,000.00   |      | 6,498,000.00   |
| 合 计    | 303,678,712.49 |      | 303,678,712.49 |

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

| 项 目 | 期末已质押金额 |
|-----|---------|
|-----|---------|

|        |              |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,395,202.13 |
| 小 计    | 6,395,202.13 |

(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 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 671,739,555.08 |           |
| 商业承兑汇票 | 14,381,226.12  |           |
| 小 计    | 686,120,781.20 |           |

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

商业承兑汇票的承兑人是公司长期合作客户，信用度较高，且公司已向上述客户收取一定金额的信用保证金，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 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(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 876,399,690.57 | 98.30  | 38,644,138.63 | 4.41    | 837,755,551.94 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 15,136,836.97  | 1.70   | 15,136,836.97 | 100.00  |                |
| 合 计              | 891,536,527.54 | 100.00 | 53,780,975.60 | 6.03    | 837,755,551.94 |

(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(%) |      |
| 单项金额重大并单项计 |      |       |      |         |      |

|                  |                  |        |               |        |                  |
|------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
| 提坏账准备            |                  |        |               |        |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,047,068,338.06 | 98.57  | 46,669,423.54 | 4.46   | 1,000,398,914.52 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 15,136,836.97    | 1.43   | 15,136,836.97 | 100.00 |                  |
| 合 计              | 1,062,205,175.03 | 100.00 | 61,806,260.51 | 5.82   | 1,000,398,914.52 |

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称           | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由    |
|----------------|---------------|---------------|---------|---------|
| 西南药业停发货单位应收货款  | 10,937,086.30 | 10,937,086.30 | 100.00  | 无回收可能性  |
| 四川省医药工业公司自贡业务部 | 2,082,156.79  | 2,082,156.79  | 100.00  | 收回可能性较小 |
| 重庆天虹志远医药有限公司   | 1,153,476.94  | 1,153,476.94  | 100.00  | 收回可能性较小 |
| 桐君阁药业零星销售货款    | 964,116.94    | 964,116.94    | 100.00  | 收回可能性较小 |
| 小 计            | 15,136,836.97 | 15,136,836.97 | 100.00  |         |

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 793,889,985.08 | 18,381,085.83 | 2.32    |
| 1-2 年 | 52,041,384.53  | 3,225,924.32  | 6.20    |
| 2-3 年 | 4,538,432.24   | 556,748.78    | 12.27   |
| 3-5 年 | 2,454,206.57   | 604,786.14    | 24.64   |
| 5 年以上 | 23,475,682.15  | 15,875,593.56 | 67.63   |
| 小 计   | 876,399,690.57 | 38,644,138.63 | 4.41    |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,554,908.29 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本年实际核销的应收账款金额总计 470,376.62 元，均系 3 年以上应收账款，由于上述应收账款无法收回，公司对其进行核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 86,426,810.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 9.69%，相应计提的坏账准备合计数为 3,608,758.21 元。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

| 项 目  | 期末数           | 金融资产转移方式 |
|------|---------------|----------|
| 应收账款 | 42,440,000.00 | 应收账款质押借款 |
| 小 计  | 42,440,000.00 |          |
| 短期借款 | 31,600,000.00 | 应收账款质押借款 |
| 小 计  | 31,600,000.00 |          |

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

| 账 龄   | 期末数            |        |      |                |
|-------|----------------|--------|------|----------------|
|       | 账面余额           | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值           |
| 1 年以内 | 238,879,861.32 | 90.39  |      | 238,879,861.32 |
| 1-2 年 | 17,985,159.68  | 6.80   |      | 17,985,159.68  |
| 2-3 年 | 2,457,138.81   | 0.93   |      | 2,457,138.81   |
| 3 年以上 | 4,961,202.00   | 1.88   |      | 4,961,202.00   |
| 合 计   | 264,283,361.81 | 100.00 |      | 264,283,361.81 |

(续上表)

| 账 龄   | 期初数            |        |      |                |
|-------|----------------|--------|------|----------------|
|       | 账面余额           | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值           |
| 1 年以内 | 231,574,115.57 | 91.02  |      | 231,574,115.57 |
| 1-2 年 | 17,200,377.73  | 6.76   |      | 17,200,377.73  |
| 2-3 年 | 1,077,502.37   | 0.42   |      | 1,077,502.37   |
| 3 年以上 | 4,583,423.35   | 1.80   |      | 4,583,423.35   |
| 合 计   | 254,435,419.02 | 100.00 |      | 254,435,419.02 |

#### 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称            | 期末数          | 未结算原因      |
|-----------------|--------------|------------|
| 哈尔滨中意制药机械有限责任公司 | 2,979,000.00 | 采购机械设备暂未结算 |
| 上海新威圣制药机械有限公司   | 2,814,774.00 | 工程施工未到结算期  |
| 扬州一名净化设备有限公司    | 2,124,000.00 | 采购机械设备暂未结算 |
| 小 计             | 7,917,774.00 |            |

(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 54,050,079.97 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 20.45%。

6. 应收利息

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 6,767,933.13 | 7,195,507.55 |
| 合 计  | 6,767,933.13 | 7,195,507.55 |

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 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 220,594,999.44 | 93.02  | 18,000,985.55 | 8.16     | 202,594,013.89 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 16,548,747.13  | 6.98   | 7,028,245.57  | 42.47    | 9,520,501.56   |
| 合 计              | 237,143,746.57 | 100.00 | 25,029,231.12 | 10.55    | 212,114,515.45 |

(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 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 203,694,702.24 | 92.80  | 21,547,072.11 | 10.58    | 182,147,630.13 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 15,794,471.75  | 7.20   | 7,028,245.57  | 44.50    | 8,766,226.18   |
| 合 计              | 219,489,173.99 | 100.00 | 28,575,317.68 | 13.02    | 190,913,856.31 |

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|-------|----------------|---------------|----------|
| 1 年以内 | 176,771,261.54 | 6,391,102.41  | 3.62     |
| 1-2 年 | 20,178,185.12  | 1,569,848.20  | 7.78     |
| 2-3 年 | 6,445,997.18   | 901,646.01    | 13.99    |
| 3-5 年 | 5,022,268.32   | 1,151,680.63  | 22.93    |
| 5 年以上 | 12,177,287.28  | 7,986,708.30  | 65.59    |
| 小 计   | 220,594,999.44 | 18,000,985.55 | 8.16     |

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容                   | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由       |
|---------------------------|---------------|--------------|----------|------------|
| 职工集资建房补贴款                 | 9,520,501.56  |              |          | [注]        |
| 重庆市涪陵区大木山自然保护区管理处         | 4,500,000.00  | 4,500,000.00 | 100.00   | 资产移交工作暂缓进行 |
| 重庆医药供销总公司                 | 1,066,070.50  | 1,066,070.50 | 100.00   | 无回收可能性     |
| 桐君阁药业及其控股子公司与经营相关垫付款及保证金等 | 675,006.36    | 675,006.36   | 100.00   | 无回收可能性     |
| 西南药业离职人员借款                | 537,168.71    | 537,168.71   | 100.00   | 无回收可能性     |
| 重庆树人药品开发有限公司              | 250,000.00    | 250,000.00   | 100.00   | 无回收可能性     |
| 小 计                       | 16,548,747.13 | 7,028,245.57 | 42.47    |            |

[注]：控股子公司太极集团四川南充制药有限公司因生产基地整体搬迁，补偿职工以前年度拟在该生产基地上建设集资房的损失，相关事项详见本财务报表附注十三(五)4之说明。

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,395,865.02 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本年实际核销的其他应收款金额总计 150,221.54 元，均系 3 年以上其他应收款，由于上述其他应收款无法收回，公司对其进行核销。

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末数            | 期初数            |
|------------|----------------|----------------|
| 应收暂付款      | 119,587,370.38 | 149,864,548.61 |
| 资产置换及搬迁补偿款 | 54,500,000.00  | 4,500,000.00   |
| 备用金        | 27,140,738.46  | 11,939,122.30  |
| 押金保证金      | 9,965,369.13   | 33,807,444.30  |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 代收代缴客户款 | 207,111.11     | 2,435,382.10   |
| 其他      | 25,743,157.49  | 16,942,676.68  |
| 合 计     | 237,143,746.57 | 219,489,173.99 |

(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         |
|----------------------------|-------|---------------|-------|----------------|--------------|
| 重庆市涪陵区国有土地上房屋征收与补偿办公室[注 1] | 搬迁补偿款 | 50,000,000.00 | 1 年以内 | 21.08          | 2,500,000.00 |
| 成都中医药大学教育基金会[注 2]          | 合作保证金 | 9,500,000.00  | 1 年以内 | 4.01           | 475,000.00   |
| 四川成都中医大资产管理有限公司[注 2]       | 投资保证金 | 5,400,000.00  | 1 年以内 | 2.28           | 270,000.00   |
| 重庆市涪陵区大木山自然保护区管理处          | 资产置换款 | 4,500,000.00  | 4-5 年 | 1.90           | 4,500,000.00 |
| 赤峰天润电力建设有限公司               | 投标保证金 | 1,000,000.00  | 1 年以内 | 0.42           | 50,000.00    |
| 小 计                        |       | 70,400,000.00 |       | 29.69          | 7,795,000.00 |

[注 1]：详见本财务报表附注十三(五)3 之说明。

[注 2]：详见本财务报表附注十一(一)1 之说明。

## 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     | 315,912,514.88   | 1,763,431.83 | 314,149,083.05   |
| 包装物     | 36,376,674.86    | 618,608.82   | 35,758,066.04    |
| 低值易耗品   | 3,662,098.66     | 43,826.91    | 3,618,271.75     |
| 库存商品    | 1,086,985,321.86 | 4,832,825.61 | 1,082,152,496.25 |
| 在产品     | 279,320,037.25   |              | 279,320,037.25   |
| 消耗性生物资产 | 8,915,486.38     |              | 8,915,486.38     |
| 合 计     | 1,731,172,133.89 | 7,258,693.17 | 1,723,913,440.72 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

|         |                  |              |                  |
|---------|------------------|--------------|------------------|
| 原材料     | 384,446,663.06   | 1,834,083.28 | 382,612,579.78   |
| 包装物     | 42,521,128.92    | 618,608.82   | 41,902,520.10    |
| 低值易耗品   | 2,296,506.09     | 43,826.91    | 2,252,679.18     |
| 库存商品    | 1,059,645,880.13 | 6,363,120.94 | 1,053,282,759.19 |
| 在产品     | 120,103,233.16   |              | 120,103,233.16   |
| 消耗性生物资产 | 7,399,945.24     |              | 7,399,945.24     |
| 合 计     | 1,616,413,356.60 | 8,859,639.95 | 1,607,553,716.65 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目   | 期初数          | 本期增加       | 本期减少 |              | 期末数          |
|-------|--------------|------------|------|--------------|--------------|
|       |              |            | 转回   | 转销           |              |
| 原材料   | 1,834,083.28 |            |      | 70,651.45    | 1,763,431.83 |
| 包装物   | 618,608.82   |            |      |              | 618,608.82   |
| 低值易耗品 | 43,826.91    |            |      |              | 43,826.91    |
| 库存商品  | 6,363,120.94 | 824,166.93 |      | 2,354,462.26 | 4,832,825.61 |
| 小 计   | 8,859,639.95 | 824,166.93 |      | 2,425,113.71 | 7,258,693.17 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

| 项 目  | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|------|-------------|---------------|-----------------------|
| 库存商品 | 可收回金额低于账面价值 | 本期存货对外销售      |                       |

9. 划分为持有待售的资产

(1) 明细情况

| 项 目                     | 期末数            | 期初数            |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 持有原重庆桐君阁股份有限公司拟转让股权     | 93,498,164.77  |                |
| 太极集团四川南充制药有限公司生产基地      | 14,323,244.82  | 14,323,244.82  |
| 太极集团重庆涪陵制药厂有限公司南湖片区土地   |                | 708,644,893.24 |
| 太极集团重庆涪陵制药厂有限公司南湖片区固定资产 |                | 82,487,937.90  |
| 合 计                     | 107,821,409.59 | 805,456,075.96 |

(2) 期末划分为持有待售资产情况

| 项 目                 | 期末数            | 公允价值  | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|---------------------|----------------|-------|--------|--------|
| 持有原重庆桐君阁股份有限公司拟转让股权 | 93,498,164.77  | [注 1] |        | 2016 年 |
| 太极集团四川南充制药有限公司生产基地  | 14,323,244.82  | [注 2] |        | 2016 年 |
| 合 计                 | 107,821,409.59 |       |        |        |

[注 1]：详见本财务报表附注十三、(三)之说明。

[注 2]：详见本财务报表附注十三(五)4 之说明。

#### 10. 其他流动资产

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税  | 7,454,269.88  | 7,405,309.72  |
| 预缴企业所得税 | 9,073,224.50  | 12,404,287.43 |
| 合 计     | 16,527,494.38 | 19,809,597.15 |

#### 11. 可供出售金融资产

##### (1) 明细情况

| 项 目         | 期末数            |            |                |
|-------------|----------------|------------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           |
| 可供出售权益工具    | 411,406,805.35 | 460,748.50 | 410,946,056.85 |
| 其中：按公允价值计量的 | 229,459,467.67 |            | 229,459,467.67 |
| 按成本计量的      | 181,947,337.68 | 460,748.50 | 181,486,589.18 |
| 合 计         | 411,406,805.35 | 460,748.50 | 410,946,056.85 |

(续上表)

| 项 目         | 期初数            |            |                |
|-------------|----------------|------------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           |
| 可供出售权益工具    | 302,098,865.28 | 460,748.50 | 301,638,116.78 |
| 其中：按公允价值计量的 | 150,151,527.60 |            | 150,151,527.60 |
| 按成本计量的      | 151,947,337.68 | 460,748.50 | 151,486,589.18 |
| 合 计         | 302,098,865.28 | 460,748.50 | 301,638,116.78 |

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具       | 小 计            |
|---------------------|----------------|----------------|
| 权益工具的成本             | 113,576,960.42 | 113,576,960.42 |
| 其中：西南证券股份有限公司       | 23,122,579.69  | 23,122,579.69  |
| 奥瑞德光电股份有限公司         | 89,052,500.00  | 89,052,500.00  |
| 交通银行股份有限公司          | 1,038,280.73   | 1,038,280.73   |
| 浙江震元股份有限公司          | 363,600.00     | 363,600.00     |
| 公允价值                | 229,459,467.67 | 229,459,467.67 |
| 其中：西南证券股份有限公司       | 126,921,960.00 | 126,921,960.00 |
| 奥瑞德光电股份有限公司         | 94,007,600.00  | 94,007,600.00  |
| 交通银行股份有限公司          | 5,153,107.67   | 5,153,107.67   |
| 浙江震元股份有限公司          | 3,376,800.00   | 3,376,800.00   |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 115,882,507.25 | 115,882,507.25 |
| 其中：西南证券股份有限公司       | 103,799,380.31 | 103,799,380.31 |
| 奥瑞德光电股份有限公司         | 4,955,100.00   | 4,955,100.00   |
| 交通银行股份有限公司          | 4,114,826.94   | 4,114,826.94   |
| 浙江震元股份有限公司          | 3,013,200.00   | 3,013,200.00   |
| 已计提减值金额             |                |                |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位              | 账面余额           |               |      |                |
|--------------------|----------------|---------------|------|----------------|
|                    | 期初数            | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            |
| 重庆大易房地产开发有限公司      | 147,761,589.18 |               |      | 147,761,589.18 |
| 重庆市金科金融保理有限公司      |                | 15,720,000.00 |      | 15,720,000.00  |
| 重庆市金科商业保理有限公司      |                | 14,280,000.00 |      | 14,280,000.00  |
| 重庆医药股份有限公司         | 3,050,000.00   |               |      | 3,050,000.00   |
| 广元市元坝区川北科技林经股份合作公司 | 195,748.50     |               |      | 195,748.50     |
| 四川嘉陵纺织（集团）股份有限公司   | 100,000.00     |               |      | 100,000.00     |
| 重庆桐君阁丰合药业有限公司      | 100,000.00     |               |      | 100,000.00     |
| 重庆桐君阁济仁医药有限公司      | 100,000.00     |               |      | 100,000.00     |
| 重庆桐君阁众友医药有限责任公司    | 100,000.00     |               |      | 100,000.00     |

|                 |                |               |  |                |
|-----------------|----------------|---------------|--|----------------|
| 重庆桐君阁济丰医药有限责任公司 | 100,000.00     |               |  | 100,000.00     |
| 重庆桐君阁博瀚医药有限公司   | 100,000.00     |               |  | 100,000.00     |
| 重庆金城股份有限公司      | 100,000.00     |               |  | 100,000.00     |
| 泸州天诚大药房有限公司     | 100,000.00     |               |  | 100,000.00     |
| 北大医药股份有限公司      | 50,000.00      |               |  | 50,000.00      |
| 中化总公司北京凯美贸易公司   | 40,000.00      |               |  | 40,000.00      |
| 重庆渝高科技产业股份有限公司  | 30,000.00      |               |  | 30,000.00      |
| 自贡市大安区农村信用合作社   | 20,000.00      |               |  | 20,000.00      |
| 小 计             | 151,947,337.68 | 30,000,000.00 |  | 181,947,337.68 |

(续上表)

| 被投资单位                  | 减值准备       |      |      |            | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 本期<br>现金红利 |
|------------------------|------------|------|------|------------|-------------------|------------|
|                        | 期初数        | 本期增加 | 本期减少 | 期末数        |                   |            |
| 重庆大易房地产开发有限公司          |            |      |      |            | 96.86             |            |
| 重庆市金科金融保理有限公司          |            |      |      |            | 4.77              |            |
| 重庆市金科商业保理有限公司          |            |      |      |            | 4.77              |            |
| 重庆医药股份有限公司             |            |      |      |            | 2.22              | 7,500.00   |
| 广元市元坝区川北科技林经<br>股份合作公司 | 195,748.50 |      |      | 195,748.50 |                   |            |
| 四川嘉陵纺织(集团)股份有<br>限公司   | 100,000.00 |      |      | 100,000.00 |                   |            |
| 重庆桐君阁丰合药业有限公司          |            |      |      |            | 9.50              |            |
| 重庆桐君阁济仁医药有限公司          |            |      |      |            | 3.20              |            |
| 重庆桐君阁众友医药有限责<br>任公司    |            |      |      |            | 3.30              |            |
| 重庆桐君阁济丰医药有限责<br>任公司    |            |      |      |            | 20.00             |            |
| 重庆桐君阁博瀚医药有限公司          |            |      |      |            | 9.09              |            |
| 重庆金城股份有限公司             | 100,000.00 |      |      | 100,000.00 |                   |            |
| 泸州天诚大药房有限公司            |            |      |      |            | 8.00              |            |
| 北大医药股份有限公司             | 25,000.00  |      |      | 25,000.00  |                   |            |
| 中化总公司北京凯美贸易公司          | 40,000.00  |      |      | 40,000.00  | 1.33              |            |
| 重庆渝高科技产业股份有限公司         |            |      |      |            | 0.04              | 300.00     |

|               |            |  |  |            |  |          |
|---------------|------------|--|--|------------|--|----------|
| 自贡市大安区农村信用合作社 |            |  |  |            |  |          |
| 小 计           | 460,748.50 |  |  | 460,748.50 |  | 7,800.00 |

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具   | 小 计        |
|------------|------------|------------|
| 期初已计提减值金额  | 460,748.50 | 460,748.50 |
| 本期计提       |            |            |
| 本期减少       |            |            |
| 期末已计提减值金额  | 460,748.50 | 460,748.50 |

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目     | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对联营企业投资 | 26,693,872.16 |      | 26,693,872.16 | 24,641,875.31 |      | 24,641,875.31 |
| 其他      | 26,014,127.95 |      | 26,014,127.95 |               |      |               |
| 合 计     | 52,708,000.11 |      | 52,708,000.11 | 24,641,875.31 |      | 24,641,875.31 |

(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            |               |        |              |              |          |
| 重庆大易麒麟电子商务有限公司  | 1,482,414.81  |        |              | 69,356.74    |          |
| 重庆国高医药有限公司      | 1,618,918.51  |        | 1,450,000.00 |              |          |
| 太极集团重庆阿依达饮料有限公司 | 21,540,541.99 |        |              | 3,601,558.62 |          |
| 小 计             | 24,641,875.31 |        | 1,450,000.00 | 3,670,915.36 |          |
| 其他              |               |        |              |              |          |
| 原重庆桐君阁股份有限公司[注] |               |        |              |              |          |
| 小 计             |               |        |              |              |          |
| 合 计             | 24,641,875.31 |        | 1,450,000.00 | 3,670,915.36 |          |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期增减变动      |             |        |               | 期末数           | 减值准备<br>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            |             |             |        |               |               |              |
| 重庆大易麒灵电子商务有限公司  |             |             |        |               | 1,551,771.55  |              |
| 重庆国高医药有限公司      | -168,918.51 |             |        |               |               |              |
| 太极集团重庆阿依达饮料有限公司 |             |             |        |               | 25,142,100.61 |              |
| 小 计             | -168,918.51 |             |        |               | 26,693,872.16 |              |
| 其他              |             |             |        |               |               |              |
| 原重庆桐君阁股份有限公司    |             |             |        | 26,014,127.95 | 26,014,127.95 |              |
| 小 计             |             |             |        | 26,014,127.95 | 26,014,127.95 |              |
| 合 计             | -168,918.51 |             |        | 26,014,127.95 | 52,708,000.11 |              |

[注]：详见本财务报表附注十三、(三)之说明。

### 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         | 367,629,357.37 | 37,978,538.98 | 405,607,896.35 |
| 本期增加金额      | 677,980.82     |               | 677,980.82     |
| (1) 固定资产转入  | 677,980.82     |               | 677,980.82     |
| 本期减少金额      | 9,839,196.14   |               | 9,839,196.14   |
| (1) 转出至固定资产 | 9,839,196.14   |               | 9,839,196.14   |
| 期末数         | 358,468,142.05 | 37,978,538.98 | 396,446,681.03 |
| 累计折旧和累计摊销   |                |               |                |
| 期初数         | 61,734,261.16  | 16,113,570.89 | 77,847,832.05  |
| 本期增加金额      | 6,511,980.29   | 1,276,999.44  | 7,788,979.73   |
| (1) 计提或摊销   | 6,511,980.29   | 1,276,999.44  | 7,788,979.73   |
| 本期减少金额      | 6,966,412.26   |               | 6,966,412.26   |

|             |                |               |                |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| (1) 转出至固定资产 | 6,966,412.26   |               | 6,966,412.26   |
| 期末数         | 61,279,829.19  | 17,390,570.33 | 78,670,399.52  |
| 减值准备        |                |               |                |
| 期初数         |                |               |                |
| 本期增加金额      |                |               |                |
| 本期减少金额      |                |               |                |
| 期末数         |                |               |                |
| 账面价值        |                |               |                |
| 期末账面价值      | 297,188,312.86 | 20,587,968.65 | 317,776,281.51 |
| 期初账面价值      | 305,895,096.21 | 21,864,968.09 | 327,760,064.30 |

#### 14. 固定资产

##### (1) 明细情况

| 项 目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输设备           | 装修费            | 合 计              |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 账面原值        |                  |                  |                |                |                  |
| 期初数         | 1,561,830,538.50 | 774,506,193.87   | 93,590,437.62  | 111,160,108.15 | 2,541,087,278.14 |
| 本期增加金额      | 140,963,436.61   | 254,650,618.56   | 13,536,716.64  | 10,364,498.81  | 419,515,270.62   |
| 1) 购置       | 7,607,180.60     | 25,158,115.66    | 13,536,716.64  | 10,364,498.81  | 56,666,511.71    |
| 2) 在建工程转入   | 123,517,059.87   | 97,074,241.66    |                |                | 220,591,301.53   |
| 3) 投资性房地产转入 | 9,839,196.14     |                  |                |                | 9,839,196.14     |
| 4) 融资租赁转入   |                  | 132,418,261.24   |                |                | 132,418,261.24   |
| 本期减少金额      | 4,270,034.68     | 16,209,193.70    | 6,097,485.41   | 5,236,032.38   | 31,812,746.17    |
| 1) 处置或报废    | 3,592,053.86     | 16,209,193.70    | 6,097,485.41   | 5,236,032.38   | 31,134,765.35    |
| 2) 转入投资性房地产 | 677,980.82       |                  |                |                | 677,980.82       |
| 期末数         | 1,698,523,940.43 | 1,012,947,618.73 | 101,029,668.85 | 116,288,574.58 | 2,928,789,802.59 |
| 累计折旧        |                  |                  |                |                |                  |
| 期初数         | 419,903,875.89   | 331,157,695.34   | 44,682,523.81  | 83,157,522.00  | 878,901,617.04   |
| 本期增加金额      | 55,787,793.18    | 195,009,214.70   | 9,144,157.42   | 11,040,619.99  | 270,981,785.29   |
| 1) 计提       | 48,821,380.92    | 62,590,953.46    | 9,144,157.42   | 11,040,619.99  | 131,597,111.79   |

|             |                  |                |               |               |                  |
|-------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 2) 投资性房地产转入 | 6,966,412.26     |                |               |               | 6,966,412.26     |
| 3) 融资租赁转入   |                  | 132,418,261.24 |               |               | 132,418,261.24   |
| 本期减少金额      | 1,215,340.21     | 13,272,273.12  | 5,578,363.24  | 4,202,733.99  | 24,268,710.56    |
| 1) 处置或报废    | 1,215,340.21     | 13,272,273.12  | 5,578,363.24  | 4,202,733.99  | 24,268,710.56    |
| 2) 转入投资性房地产 |                  |                |               |               |                  |
| 期末数         | 474,476,328.86   | 512,894,636.92 | 48,248,317.99 | 89,995,408.00 | 1,125,614,691.77 |
| 减值准备        |                  |                |               |               |                  |
| 期初数         | 2,392,992.05     | 5,240,638.58   | 19,164.59     |               | 7,652,795.22     |
| 本期增加金额      |                  |                |               |               |                  |
| 本期减少金额      |                  |                |               |               |                  |
| 期末数         | 2,392,992.05     | 5,240,638.58   | 19,164.59     |               | 7,652,795.22     |
| 账面价值        |                  |                |               |               |                  |
| 期末账面价值      | 1,221,654,619.52 | 494,812,343.23 | 52,762,186.27 | 26,293,166.58 | 1,795,522,315.60 |
| 期初账面价值      | 1,139,533,670.56 | 438,107,859.95 | 48,888,749.22 | 28,002,586.15 | 1,654,532,865.88 |

(2) 融资租入固定资产

| 项 目  | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备 | 账面价值           |
|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 机器设备 | 270,697,227.43 | 168,921,564.73 |      | 101,775,662.70 |
| 小 计  | 270,697,227.43 | 168,921,564.73 |      | 101,775,662.70 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目                                    | 账面价值          | 未办妥产权证书原因  |
|----------------------------------------|---------------|------------|
| 中药二厂重庆市江津区德感工业园厂区                      | 28,469,856.89 | 新修建厂区      |
| 重庆桐君阁药业有限公司南坪物流中心                      | 27,649,301.09 | 未办理产权分割    |
| 重庆桐君阁药业有限公司南坪仓储中心                      | 10,145,076.02 | 未办理产权分割    |
| 天津桐君阁大药房连锁办公楼                          | 7,264,569.78  | 未办理产权过户    |
| 长寿湖酒店房屋及建筑物                            | 5,343,765.43  | 产权证待办      |
| 桐君阁重庆市北碚胜利街商场、桃花溪正街、北碚水土镇和平路等共计 16 处房产 | 5,204,932.16  | 未办理产权过户    |
| 成都西部购置四川省资阳市东临小区商铺                     | 4,800,233.00  | 新购商铺产权正在办理 |
| 武陵山森林公园天语宾馆                            | 32,693,019.07 | 产权证待办      |

|                  |                |       |
|------------------|----------------|-------|
| 武陵山森林公园荷花山庄      | 5,476,195.20   | 产权证待办 |
| 武陵山森林公园云海寺庙宇     | 4,017,998.82   | 产权证待办 |
| 武陵山森林公园银杏宾馆      | 3,486,651.13   | 产权证待办 |
| 武陵山森林公园丁香别墅      | 2,976,897.49   | 产权证待办 |
| 武陵山森林公园梅花鹿场居士房工程 | 1,693,947.18   | 产权证待办 |
| 小 计              | 139,222,443.26 |       |

## 15. 在建工程

### (1) 明细情况

| 项 目                | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                    | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 西南药业李渡新区生产线        | 79,122,723.39 |      | 79,122,723.39 | 32,006,015.85 |      | 32,006,015.85 |
| 南充制药厂多扶新厂项目        | 76,052,001.71 |      | 76,052,001.71 | 16,275,026.29 |      | 16,275,026.29 |
| 川太极成都生产基地辅助车间      | 62,291,107.87 |      | 62,291,107.87 | 35,863,151.67 |      | 35,863,151.67 |
| 桐君阁药厂李渡新区厂区        | 51,690,853.85 |      | 51,690,853.85 |               |      |               |
| 内蒙古赤峰市阿鲁科尔沁旗毛驴养殖基地 | 35,348,883.37 |      | 35,348,883.37 |               |      |               |
| 涪陵制药厂太极新村项目        | 26,373,263.50 |      | 26,373,263.50 | 8,053,586.69  |      | 8,053,586.69  |
| 西南药业北部新区生产基地       | 23,349,491.31 |      | 23,349,491.31 | 2,099,065.78  |      | 2,099,065.78  |
| 涪陵制药厂李渡生产区项目       | 23,065,344.75 |      | 23,065,344.75 | 17,906,478.14 |      | 17,906,478.14 |
| 天诚股份绵阳永兴工业园项目      | 16,175,038.38 |      | 16,175,038.38 | 15,127,356.46 |      | 15,127,356.46 |
| 涪陵制药厂车间技改项目        | 14,801,336.89 |      | 14,801,336.89 | 2,094,870.58  |      | 2,094,870.58  |
| 武陵山森林工程项目          | 10,618,482.15 |      | 10,618,482.15 | 6,422,064.90  |      | 6,422,064.90  |
| 长寿湖酒店工程项目          | 6,652,320.87  |      | 6,652,320.87  | 5,581,633.07  |      | 5,581,633.07  |
| 天水阿胶胡川工业园项目        | 6,639,057.01  |      | 6,639,057.01  | 2,435,936.88  |      | 2,435,936.88  |
| 成都西部厂区改造工程项目       | 4,602,319.92  |      | 4,602,319.92  | 5,161,882.14  |      | 5,161,882.14  |
| 中药二厂江津德感厂区项目       | 1,612,005.37  |      | 1,612,005.37  | 7,289,640.48  |      | 7,289,640.48  |
| 桐君阁药厂茶园厂区          | 235,295.38    |      | 235,295.38    | 491,295.38    |      | 491,295.38    |
| 天诚制药生产基地项目         |               |      |               | 54,215,663.24 |      | 54,215,663.24 |

|               |                |  |                |                |  |                |
|---------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 绵阳制药三台基地工程    |                |  |                | 22,341,095.09  |  | 22,341,095.09  |
| 四川太极制药技改工程    |                |  |                | 5,381,705.76   |  | 5,381,705.76   |
| 绵阳制药车间改造工程    |                |  |                | 2,385,367.60   |  | 2,385,367.60   |
| 涪陵制药厂龙桥生产区项目  |                |  |                | 2,249,202.71   |  | 2,249,202.71   |
| 西南药业 GMP 改造工程 |                |  |                | 1,790,553.11   |  | 1,790,553.11   |
| 南充制药 GMP 改造工程 |                |  |                | 176,306.10     |  | 176,306.10     |
| 其他            | 4,454,624.41   |  | 4,454,624.41   | 3,463,475.78   |  | 3,463,475.78   |
| 合 计           | 443,084,150.13 |  | 443,084,150.13 | 248,811,373.70 |  | 248,811,373.70 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称               | 预算数（万元） | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末数           |
|--------------------|---------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 西南药业李渡新区生产线        | 15,000  | 32,006,015.85 | 47,116,707.54 |               |      | 79,122,723.39 |
| 南充制药厂多扶新厂项目        | 16,000  | 16,275,026.29 | 75,714,313.45 | 15,937,338.03 |      | 76,052,001.71 |
| 川太极成都生产基地辅助车间      | 8,200   | 35,863,151.67 | 26,459,062.20 | 31,106.00     |      | 62,291,107.87 |
| 桐君阁药厂李渡新区厂区        | 11,000  |               | 51,690,853.85 |               |      | 51,690,853.85 |
| 内蒙古赤峰市阿鲁科尔沁旗毛驴养殖基地 | 30,000  |               | 35,348,883.37 |               |      | 35,348,883.37 |
| 涪陵制药厂太极新村项目        | 18,000  | 8,053,586.69  | 18,319,676.81 |               |      | 26,373,263.50 |
| 西南药业北部新区生产基地       | 20,000  | 2,099,065.78  | 21,250,425.53 |               |      | 23,349,491.31 |
| 涪陵制药厂李渡生产区项目       | 50,000  | 17,906,478.14 | 5,158,866.61  |               |      | 23,065,344.75 |
| 天诚股份绵阳永兴工业园项目      | 2,500   | 15,127,356.46 | 2,321,375.56  | 1,273,693.64  |      | 16,175,038.38 |
| 涪陵制药厂车间技改项目        | 2,600   | 2,094,870.58  | 30,833,497.16 | 18,127,030.85 |      | 14,801,336.89 |
| 武陵山森林工程项目          | 3,500   | 6,422,064.90  | 17,179,435.15 | 12,983,017.90 |      | 10,618,482.15 |
| 长寿湖酒店工程项目          | 8,000   | 5,581,633.07  | 16,619,531.10 | 15,548,843.30 |      | 6,652,320.87  |
| 天水阿胶胡川工业园项目        | 9,000   | 2,435,936.88  | 4,203,120.13  |               |      | 6,639,057.01  |
| 成都西部厂区改造工程项目       | 1,000   | 5,161,882.14  | 7,507,401.22  | 8,066,963.44  |      | 4,602,319.92  |
| 中药二厂江津德感厂区         | 6,500   | 7,289,640.48  | 13,191,250.31 | 18,868,885.42 |      | 1,612,005.37  |
| 桐君阁药厂茶园厂区          | 2,500   | 491,295.38    | 4,203,412.67  | 4,459,412.67  |      | 235,295.38    |
| 天诚制药生产基地项目         | 20,000  | 54,215,663.24 | 7,780,980.46  | 61,996,643.70 |      |               |
| 绵阳制药三台基地工程         |         | 22,341,095.09 | 16,677,239.09 | 39,018,334.18 |      |               |

|               |  |                |                |                |  |                |
|---------------|--|----------------|----------------|----------------|--|----------------|
| 四川太极制药技改工程    |  | 5,381,705.76   |                | 5,381,705.76   |  |                |
| 绵阳制药车间改造工程    |  | 2,385,367.60   |                | 2,385,367.60   |  |                |
| 涪陵制药厂龙桥生产区项目  |  | 2,249,202.71   |                | 2,249,202.71   |  |                |
| 西南药业 GMP 改造工程 |  | 1,790,553.11   |                | 1,790,553.11   |  |                |
| 南充制药 GMP 改造工程 |  | 176,306.10     |                | 176,306.10     |  |                |
| 其他            |  | 3,463,475.78   | 13,288,045.75  | 12,296,897.12  |  | 4,454,624.41   |
| 小 计           |  | 248,811,373.70 | 414,864,077.96 | 220,591,301.53 |  | 443,084,150.13 |

(续上表)

| 工程名称                   | 工程累计投入<br>占预算比例 (%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息资本<br>化金额 | 本期利息资<br>本化率 (%) | 资金来源      |
|------------------------|---------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|-----------|
| 西南药业李渡新区生产线            | 55.00               | 70.00       |               |               |                  | 自筹资金及金融借款 |
| 南充制药厂多扶新厂项目            | 69.00               | 90.00       |               |               |                  | 自筹资金及金融借款 |
| 川太极成都生产基地辅助车间          | 99.00               | 90.00       |               |               |                  | 自筹资金      |
| 桐君阁药厂李渡新区厂区            | 50.00               | 70.00       |               |               |                  | 自筹资金及金融借款 |
| 内蒙古赤峰市阿鲁科尔沁旗<br>毛驴养殖基地 | 12.00               | 12.00       |               |               |                  | 自筹资金      |
| 涪陵制药厂太极新村项目            | 16.00               | 15.00       |               |               |                  | 自筹资金及金融借款 |
| 西南药业北部新区生产基地           | 15.00               | 30.00       |               |               |                  | 自筹资金及金融借款 |
| 涪陵制药厂李渡生产区项目           | 10.00               | 10.00       |               |               |                  | 自筹资金及金融借款 |
| 天诚股份绵阳永兴工业园项目          | 66.00               | 75.00       |               |               |                  | 自筹资金      |
| 涪陵制药厂车间技改项目            | 56.00               | 50.00       |               |               |                  | 自筹资金及金融借款 |
| 武陵山森林工程项目              | 30.00               | 30.00       |               |               |                  | 自筹资金      |
| 长寿湖酒店工程项目              | 8.00                | 8.00        |               |               |                  | 自筹资金      |
| 天水阿胶胡川工业园项目            | 87.00               | 75.00       |               |               |                  | 自筹资金      |
| 成都西部厂区改造工程项目           | 80.00               | 85.00       |               |               |                  | 自筹资金及金融借款 |
| 中药二厂江津德感厂区项目           | 100.00              | 98.00       |               |               |                  | 自筹资金及金融借款 |
| 桐君阁药厂茶园厂区              | 100.00              | 99.00       |               |               |                  | 自筹资金      |
| 天诚制药生产基地项目             |                     |             |               |               |                  |           |
| 绵阳制药三台基地工程             |                     |             |               |               |                  |           |
| 四川太极制药技改工程             |                     |             |               |               |                  |           |

|               |  |  |  |  |  |  |
|---------------|--|--|--|--|--|--|
| 绵阳制药车间改造工程    |  |  |  |  |  |  |
| 涪陵制药厂龙桥生产区项目  |  |  |  |  |  |  |
| 西南药业 GMP 改造工程 |  |  |  |  |  |  |
| 南充制药 GMP 改造工程 |  |  |  |  |  |  |
| 其他            |  |  |  |  |  |  |
| 小 计           |  |  |  |  |  |  |

#### 16. 工程物资

| 项 目  | 期末数        | 期初数        |
|------|------------|------------|
| 机器设备 | 947,264.94 | 122,478.66 |
| 合 计  | 947,264.94 | 122,478.66 |

#### 17. 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    | 270,200.00 | 270,200.00 |
| 本期增加金额 | 183,300.30 | 183,300.30 |
| (1) 购置 | 183,300.30 | 183,300.30 |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 453,500.30 | 453,500.30 |
| 累计折旧   |            |            |
| 期初数    | 243,179.84 | 243,179.84 |
| 本期增加金额 |            |            |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 243,179.84 | 243,179.84 |
| 减值准备   |            |            |
| 期初数    |            |            |
| 本期增加金额 |            |            |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    |            |            |
| 账面价值   |            |            |
| 期末账面价值 | 210,320.46 | 210,320.46 |
| 期初账面价值 | 27,020.16  | 27,020.16  |

## 18. 无形资产

### (1) 明细情况

| 项 目    | 土地使用权            | 软件            | 专利技术          | 其他专有技术        | 合 计              |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 账面原值   |                  |               |               |               |                  |
| 期初数    | 1,385,078,072.04 | 17,867,921.33 | 35,384,217.46 | 10,618,688.41 | 1,448,948,899.24 |
| 本期增加金额 | 6,641,583.86     | 348,845.70    |               |               | 6,990,429.56     |
| 1) 购置  | 6,641,583.86     | 348,845.70    |               |               | 6,990,429.56     |
| 本期减少金额 |                  | 902,895.69    |               |               | 902,895.69       |
| 1) 处置  |                  | 902,895.69    |               |               | 902,895.69       |
| 期末数    | 1,391,719,655.90 | 17,313,871.34 | 35,384,217.46 | 10,618,688.41 | 1,455,036,433.11 |
| 累计摊销   |                  |               |               |               |                  |
| 期初数    | 202,339,061.18   | 12,819,057.47 | 35,360,384.26 | 9,290,102.96  | 259,808,605.87   |
| 本期增加金额 | 28,391,484.98    | 1,430,425.73  |               | 33,999.96     | 29,855,910.67    |
| 1) 计提  | 28,391,484.98    | 1,430,425.73  |               | 33,999.96     | 29,855,910.67    |
| 本期减少金额 |                  | 620,636.50    |               |               | 620,636.50       |
| 1) 处置  |                  | 620,636.50    |               |               | 620,636.50       |
| 期末数    | 230,730,546.16   | 13,628,846.70 | 35,360,384.26 | 9,324,102.92  | 289,043,880.04   |
| 减值准备   |                  |               |               |               |                  |
| 期初数    |                  |               |               | 1,258,333.52  | 1,258,333.52     |
| 本期增加金额 |                  |               |               |               |                  |
| 本期减少金额 |                  |               |               |               |                  |
| 期末数    |                  |               |               | 1,258,333.52  | 1,258,333.52     |
| 账面价值   |                  |               |               |               |                  |

|        |                  |              |           |           |                  |
|--------|------------------|--------------|-----------|-----------|------------------|
| 期末账面价值 | 1,160,989,109.74 | 3,685,024.64 | 23,833.20 | 36,251.97 | 1,164,734,219.55 |
| 期初账面价值 | 1,182,739,010.86 | 5,048,863.86 | 23,833.20 | 70,251.93 | 1,187,881,959.85 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目               | 账面价值          | 未办妥产权证书原因    |
|-------------------|---------------|--------------|
| 西南药业（成都）有限公司土地使用权 | 18,670,000.00 | 产权过户手续尚未办理完毕 |
| 重庆市江津区德感工业园中药二厂厂区 | 9,208,622.29  | 新修建厂区        |
| 小 计               | 27,878,622.29 |              |

(3) 其他说明

主要土地使用权明细：

| 单位           | 出让方式 | 用途       | 面积（m²）       | 账面价值（元）        |
|--------------|------|----------|--------------|----------------|
| 公司           | 出让   | 农业用地     | 323,151.90   | 18,415,517.94  |
|              | 出让   | 城镇混合住宅用地 | 44,176.04    | 30,771,127.84  |
|              | 出让   | 种植业      | 124,500.00   | 11,871,051.52  |
|              | 出让   | 工业(技改)   | 79,250.10    | 8,749,614.08   |
|              | 划拨   | 综合       | 535,792.69   | 37,363,421.52  |
| 涪陵制药厂        | 出让   | 商住       | 216,797.75   | 127,103,485.70 |
|              | 出让   | 商业旅游用地   | 73,586.22    | 47,978,395.76  |
|              | 出让   | 工业       | 1,186,394.85 | 266,558,203.48 |
|              | 出让   | 住宅       | 6,749.50     | 10,784,723.86  |
|              | 出让   | 林业用地     | 3,761,000.00 | 128,280,052.65 |
| 桐君阁          | 出让   | 工业       | 136,981.37   | 55,178,466.77  |
| 西南药业         | 出让   | 工业       | 443,572.45   | 206,386,872.45 |
| 合 计          |      |          | 6,931,952.87 | 949,440,933.57 |
| 占土地使用权账面价值比例 |      |          |              | 81.78%         |

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    |     |
| 保心胶囊 | 30,608.92 |        |    |         | 30,608.92 |     |
| 合 计  | 30,608.92 |        |    |         | 30,608.92 |     |

## 20. 商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 期初数            | 本期企业合并形成 | 本期减少           | 期末数          |
|-------------------|----------------|----------|----------------|--------------|
| 原西南药业股份有限公司[注 1]  | 168,105,462.22 |          | 168,105,462.22 |              |
| 原重庆桐君阁股份有限公司[注 2] | 34,855,560.90  |          | 34,855,560.90  |              |
| 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               | 207,488,008.51 |          | 202,961,023.12 | 4,526,985.39 |

[注 1]：详见本财务报表附注十三、(四)之说明。

[注 2]：详见本财务报表附注十三、(三)之说明。

### (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.76%，预测期以后的现金流量根据增长率 5.00%推断得出，该增长率和医药行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 21. 长期待摊费用

| 项 目      | 期初数           | 本期增加         | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数           |
|----------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 租地费      | 25,160,317.12 | 37,920.00    | 1,224,723.37 |      | 23,973,513.75 |
| 厂区绿化费    | 2,571,737.10  | 188,270.00   | 950,293.37   |      | 1,809,713.73  |
| GMP 改造费用 | 21,431.02     |              | 21,431.02    |      |               |
| 货架及其他    | 5,433,925.25  | 2,522,350.13 | 2,438,514.89 |      | 5,517,760.49  |
| 合 计      | 33,187,410.49 | 2,748,540.13 | 4,634,962.65 |      | 31,300,987.97 |

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      | 96,882,311.42  | 16,301,226.98 | 109,186,560.35 | 17,613,281.76 |
| 辞退福利        | 1,916,889.29   | 292,486.71    | 2,005,430.68   | 300,814.61    |
| 内部交易存货未实现利润 | 25,213,369.38  | 3,782,005.41  | 20,545,295.46  | 3,163,475.68  |
| 预提费用        |                |               | 183,791,444.98 | 27,568,716.75 |
| 合 计         | 124,012,570.09 | 20,375,719.10 | 315,528,731.47 | 48,646,288.80 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目            | 期末数            |               | 期初数            |               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 199,691,550.71 | 30,255,052.61 | 125,627,067.18 | 18,990,400.08 |
| 合 计            | 199,691,550.71 | 30,255,052.61 | 125,627,067.18 | 18,990,400.08 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 16,558,465.71  | 14,426,535.03  |
| 可抵扣亏损  | 231,466,553.46 | 127,167,713.11 |
| 辞退福利   | 202,971.99     | 157,234.96     |
| 小 计    | 248,227,991.16 | 141,751,483.10 |

23. 其他非流动资产

| 项 目         | 期末数           | 期初数           |
|-------------|---------------|---------------|
| ω 技术        | 12,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 待办土地权证资产[注] | 35,900,000.00 | 35,900,000.00 |
| 合 计         | 47,900,000.00 | 50,900,000.00 |

[注]：详见本财务报表附注十三(五)1之说明。

#### 24. 短期借款

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 期末数              | 期初数              |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款    | 613,882,555.64   | 436,932,555.64   |
| 抵押借款    | 1,205,900,000.00 | 1,202,100,000.00 |
| 保证借款    | 1,029,857,400.00 | 608,304,125.00   |
| 信用借款    |                  | 30,000,000.00    |
| 抵押和保证借款 | 90,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 质押和保证借款 | 63,000,000.00    |                  |
| 合 计     | 3,002,639,955.64 | 2,307,336,680.64 |

##### (2) 其他说明

1) 关联方为公司借款提供担保情况详见本财务报表附注十(二)4之说明。

2) 公司及下属控股子公司为短期借款提供担保情况详见本财务报表附注十一、(二)之说明。

#### 25. 应付票据

| 项 目    | 期末数              | 期初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 15,000,000.00    | 9,800,000.00     |
| 银行承兑汇票 | 1,920,083,037.64 | 1,910,450,568.37 |
| 合 计    | 1,935,083,037.64 | 1,920,250,568.37 |

#### 26. 应付账款

| 项 目       | 期末数              | 期初数            |
|-----------|------------------|----------------|
| 物料、药品等采购款 | 967,467,197.83   | 938,903,624.00 |
| 工程设备款     | 97,022,849.41    | 50,535,932.27  |
| 合 计       | 1,064,490,047.24 | 989,439,556.27 |

#### 27. 预收款项

##### (1) 明细情况

| 项 目                 | 期末数            | 期初数            |
|---------------------|----------------|----------------|
| 销售货款                | 225,945,018.70 | 297,751,505.21 |
| 重庆大易房地产公司股权转让款[注 1] | 92,000,000.00  | 42,000,000.00  |
| 预收资产搬迁款[注 2]        | 63,586,310.82  | 568,000,000.00 |
| 预收住房处置款             | 21,983,216.59  | 3,460,050.00   |
| 重组保证金[注 3]          | 10,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 其他                  | 389,262.58     | 78,900.00      |
| 合 计                 | 413,903,808.69 | 931,290,455.21 |

[注 1]：详见本财务报表附注十(二)2 之说明。

[注 2]：控股子公司太极集团四川南充制药有限公司生产基地整体搬迁情况详见本财务报表附注十三(五)4 之说明。

[注 3]：详见本财务报表附注十三、(三)与十三、(四)之说明。

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

| 项 目                  | 期末数            | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|----------------|-----------|
| 控股子公司南充制药生产基地整体搬迁补偿金 | 54,373,850.52  | 资产暂未移交完毕  |
| 重庆大易房地产公司股权转让款       | 42,000,000.00  | 未到结算期     |
| 原重庆桐君阁股份有限公司重组保证金    | 10,000,000.00  | 重组事项暂未完成  |
| 小 计                  | 106,373,850.52 |           |

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加             | 本期减少             | 期末数           |
|--------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 短期薪酬         | 39,516,136.36 | 971,231,047.21   | 975,525,144.46   | 35,222,039.11 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 55,244,181.59 | 185,663,785.49   | 184,441,323.18   | 56,466,643.90 |
| 辞退福利         | 2,162,665.64  | 13,957,209.30    | 14,000,013.66    | 2,119,861.28  |
| 合 计          | 96,922,983.59 | 1,170,852,042.00 | 1,173,966,481.30 | 93,808,544.29 |

(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 | 3,237,321.50 | 732,361,567.87 | 730,265,383.05 | 5,333,506.32 |

|             |               |                |                |               |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 职工福利费       | 2,337,166.73  | 87,339,392.57  | 87,341,889.57  | 2,334,669.73  |
| 社会保险费       | 78,347.48     | 82,724,637.42  | 82,281,768.42  | 521,216.48    |
| 其中：医疗保险费    | 58,451.13     | 73,828,065.84  | 73,398,330.35  | 488,186.62    |
| 工伤保险费       | 16,078.85     | 5,288,532.53   | 5,275,968.40   | 28,642.98     |
| 生育保险费       | 3,817.50      | 3,608,039.05   | 3,607,469.67   | 4,386.88      |
| 住房公积金       | 15,495,064.27 | 52,099,819.64  | 53,671,126.82  | 13,923,757.09 |
| 工会经费和职工教育经费 | 18,368,236.38 | 16,481,305.55  | 21,740,652.44  | 13,108,889.49 |
| 非货币福利       |               | 224,324.16     | 224,324.16     |               |
| 小 计         | 39,516,136.36 | 971,231,047.21 | 975,525,144.46 | 35,222,039.11 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 基本养老保险 | 55,158,804.27 | 172,581,131.60 | 171,498,590.75 | 56,241,345.12 |
| 失业保险费  | 85,377.32     | 13,082,653.89  | 12,942,732.43  | 225,298.78    |
| 小 计    | 55,244,181.59 | 185,663,785.49 | 184,441,323.18 | 56,466,643.90 |

29. 应交税费

| 项 目       | 期末数            | 期初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 增值税       | 91,485,071.91  | 76,757,112.62  |
| 营业税       | 11,286,655.27  | 2,887,667.53   |
| 企业所得税     | 68,497,276.21  | 32,993,431.33  |
| 城市维护建设税   | 2,908,121.11   | 2,107,067.79   |
| 教育费附加     | 1,671,510.77   | 1,355,667.41   |
| 地方教育附加    | 807,812.90     | 389,091.49     |
| 房产税       | 820,440.26     | 438,212.53     |
| 代扣代缴个人所得税 | 2,007,657.47   | 684,381.81     |
| 其他        | 524,414.52     | 443,460.75     |
| 合 计       | 180,008,960.42 | 118,056,093.26 |

30. 应付利息

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付借款利息    | 3,053,651.45  | 3,427,268.32  |
| 企业债券利息    | 23,750,292.98 | 42,031,734.76 |
| 其中：定向债务融资 | 23,750,292.98 | 42,031,734.76 |
| 合 计       | 26,803,944.43 | 45,459,003.08 |

### 31. 应付股利

#### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 7,171,253.98 | 7,171,253.98 |
| 合 计   | 7,171,253.98 | 7,171,253.98 |

#### (2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

| 项 目        | 未支付金额        | 未支付原因 |
|------------|--------------|-------|
| 重庆市财政局     | 5,800,775.34 | 对方未催收 |
| 太极集团有限公司   | 324,005.66   | 对方未催收 |
| 重庆市沙坪坝区财政局 | 40,050.00    | 对方未催收 |
| 其他社会法人股东   | 140,949.87   | 对方未催收 |
| 个人、职工股东    | 865,473.11   | 对方未催收 |
| 小 计        | 7,171,253.98 |       |

### 32. 其他应付款

#### (1) 明细情况

| 项 目                    | 期末数            | 期初数            |
|------------------------|----------------|----------------|
| 待付销售费用                 | 214,886,617.39 | 105,191,470.03 |
| 暂收应付款和往来款              | 187,812,930.66 | 152,031,295.71 |
| 原重庆桐君阁股份有限公司重组股权对价款[注] | 93,498,164.77  |                |
| 押金保证金                  | 78,862,882.06  | 87,856,836.09  |
| 集资建房款                  | 37,427,811.01  | 37,427,811.01  |
| 备用金                    | 4,739,775.24   | 1,504,053.73   |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 代扣代缴客户款 | 3,459,156.72   | 9,714,257.84   |
| 土地出让金   | 2,201,739.00   | 1,005,529.00   |
| 其他      | 34,156,336.83  | 66,622,975.74  |
| 合 计     | 657,045,413.68 | 461,354,229.15 |

[注]：详见本财务报表附注十三、(三)之说明。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目        | 期末数           | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 南坪职工集资住房款  | 37,427,811.01 | 未结算       |
| 绵阳市财政局     | 8,461,387.23  | 暂缓支付      |
| 太极集团有限公司工会 | 4,134,036.03  | 暂缓支付      |
| 成都市财政局     | 4,100,000.00  | 未到结算期     |
| 小 计        | 54,123,234.27 |           |

33. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

| 项 目         | 期末数            | 期初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 216,254,600.00 | 251,254,600.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 63,510,056.36  | 60,064,494.28  |
| 一年内到期的应付债券  |                | 639,591,008.13 |
| 合 计         | 279,764,656.36 | 950,910,102.41 |

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 85,000,000.00  | 124,000,000.00 |
| 抵押借款 | 100,000,000.00 | 77,000,000.00  |
| 保证借款 | 27,000,000.00  | 46,000,000.00  |
| 信用借款 | 4,254,600.00   | 4,254,600.00   |
| 小 计  | 216,254,600.00 | 251,254,600.00 |

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位         | 借款<br>起始日  | 借款<br>到期日  | 币种  | 年利率<br>(%) | 期末数      |                | 期初数      |                |
|--------------|------------|------------|-----|------------|----------|----------------|----------|----------------|
|              |            |            |     |            | 原币<br>金额 | 折人民币金额         | 原币<br>金额 | 折人民币金额         |
| 重庆农村商业银行西永支行 | 2013.6.28  | 2016.6.23  | RMB | 基准利率       |          | 100,000,000.00 |          | 9,000,000.00   |
| 建设银行涪陵分行     | 2014.11.27 | 2016.11.26 | RMB | 基准利率上浮     |          | 85,000,000.00  |          |                |
| 重庆农村商业银行西永支行 | 2013.10.23 | 2016.10.22 | RMB | 基准利率       |          | 8,400,000.00   |          |                |
|              | 2013.8.2   | 2016.8.1   | RMB | 基准利率       |          | 3,600,000.00   |          |                |
|              | 2013.6.24  | 2016.6.23  | RMB | 基准利率       |          | 15,000,000.00  |          |                |
| 中信银行涪陵支行     | 2013.7.31  | 2015.7.30  | RMB | 基准利率上浮5%   |          |                |          | 150,000,000.00 |
| 中信银行涪陵支行     | 2013.11.5  | 2015.11.4  | RMB | 基准利率上浮5%   |          |                |          | 31,000,000.00  |
| 建设银行沙坪坝支行    | 2012.6.5   | 2015.6.4   | RMB | 基准利率       |          |                |          | 23,000,000.00  |
| 中信银行涪陵支行     | 2013.9.2   | 2015.9.1   | RMB | 基准利率上浮5%   |          |                |          | 20,000,000.00  |
| 小 计          |            |            |     |            |          | 212,000,000.00 |          | 233,000,000.00 |

### 3) 其他说明

- ① 关联方为公司借款提供担保情况详见本财务报表附注十(二)4之说明。
- ② 公司及下属控股子公司为借款提供担保情况详见本财务报表附注十一、(二)之说明。
- (3) 一年内到期的应付债券

| 项 目    | 期末数 | 期初数            |
|--------|-----|----------------|
| 一期中期票据 |     | 299,894,332.75 |
| 二期中期票据 |     | 339,696,675.38 |
| 小 计    |     | 639,591,008.13 |

### (4) 一年内到期的长期应付款

| 单 位               | 期末数           | 期初数           |
|-------------------|---------------|---------------|
| 深圳市瑞升华科技有限公司[注 1] | 5,313,857.96  | 2,947,421.63  |
| 重庆化医控股(集团)公司[注 2] | 58,196,198.40 | 57,117,072.65 |
| 小 计               | 63,510,056.36 | 60,064,494.28 |

[注 1]: 详见本财务报表附注十三(五)6之说明。

[注 2]: 详见本财务报表附注十一(一)3之说明。

## 34. 其他流动负债

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 短期应付债券 | 400,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| 合 计    | 400,000,000.00 | 360,000,000.00 |

[注]：详见本财务报表附注十三(五)5之说明。

## (2) 短期应付债券本期增减变动

单位：万元

| 债券名称 | 面值        | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额      | 期初数       | 本期发行      | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还      | 期末数       |
|------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|-----------|-----------|
| 企业债券 | 36,000.00 | 2014.2.24 | 1年   | 36,000.00 | 36,000.00 |           |         |       | 36,000.00 |           |
| 私募债  | 40,000.00 | 2015.3.26 | 1年   | 40,000.00 |           | 40,000.00 |         |       |           | 40,000.00 |
| 小 计  | 76,000.00 |           |      | 76,000.00 | 36,000.00 | 40,000.00 |         |       | 36,000.00 | 40,000.00 |

## 35. 长期借款

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数            |
|------|---------------|----------------|
| 抵押借款 | 30,000,000.00 | 266,400,000.00 |
| 保证借款 | 50,000,000.00 | 27,000,000.00  |
| 信用借款 | 18,206,368.00 | 8,206,368.00   |
| 合 计  | 98,206,368.00 | 301,606,368.00 |

## (2) 其他说明

1) 关联方为公司长期借款提供担保情况详见本财务报表附注十(二)4之说明。

2) 公司及下属控股子公司为长期借款提供担保情况详见本财务报表附注十一、(二)之说明。

## 36. 长期应付款

| 项 目                 | 期末数            | 期初数 |
|---------------------|----------------|-----|
| 控股子公司涪陵制药厂设备售后回租[注] | 69,305,906.14  |     |
| 控股子公司西南药业设备售后回租[注]  | 108,379,982.08 |     |

|          |                   |                 |
|----------|-------------------|-----------------|
| MVR 设备租赁 |                   | 2, 151, 269. 70 |
| 合 计      | 177, 685, 888. 22 | 2, 151, 269. 70 |

[注]：详见本财务报表附注十三(五)6 之说明。

### 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 | 287, 484, 712. 24 | 185, 204, 300. 42 |
| 合 计             | 287, 484, 712. 24 | 185, 204, 300. 42 |

#### (2) 设定受益计划义务现值变动情况

##### 1) 设定受益计划义务现值

| 项 目              | 本期数               | 上年同期数             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 期初余额             | 185, 204, 300. 42 | 183, 024, 391. 82 |
| 计入当期损益的设定受益成本    | 18, 591, 034. 07  | 20, 233, 485. 76  |
| ① 当期服务成本         | 8, 439, 986. 10   | 5, 754, 769. 16   |
| ② 过去服务成本         |                   |                   |
| ③ 结算利得（损失以“-”表示） |                   |                   |
| ④ 利息净额           | 10, 151, 047. 97  | 14, 478, 716. 60  |
| 计入其他综合收益的设定受益成本  | -99, 400, 913. 86 |                   |
| ⑤ 精算利得（损失以“-”表示） | -99, 400, 913. 86 |                   |
| 其他变动             | 15, 711, 536. 11  | 18, 053, 577. 16  |
| ⑥ 结算时支付的对价       |                   |                   |
| ⑦ 已支付的福利         | 15, 711, 536. 11  | 18, 053, 577. 16  |
| 期末余额             | 287, 484, 712. 24 | 185, 204, 300. 42 |

##### 2) 设定受益计划净负债

| 项 目             | 本期数               | 上年同期数             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 期初余额            | 185, 204, 300. 42 | 183, 024, 391. 82 |
| 计入当期损益的设定受益成本   | 18, 591, 034. 07  | 20, 233, 485. 76  |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | -99, 400, 913. 86 |                   |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 其他变动 | 15,711,536.11  | 18,053,577.16  |
| 期末余额 | 287,484,712.24 | 185,204,300.42 |

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

公司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的补充养老福利；为部分现有退休人员及未来退休人员提供按每月支付福利补贴及每年支付职工慰问费、节日费等的补充养老福利；为部分现有退休人员及未来退休人员提供按每月支付福利补贴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    | 3.61%                    | 7.79%                    |
| 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个百分点对设定收益计划业务现值的影响 | [注] | -835,885.86  |
| 折现率降低1个百分点对设定收益计划业务现值的影响 | [注] | 1,678,436.79 |

[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。

(5) 其他说明

根据中国证券监督管理委员会发布的2014年度上市公司年报会计监管报告的相关说明，公司将设定受益计划的折现率由原来以公司债券利率改为以与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债市场收益率。

### 38. 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 | 1,350,000.00 |          | 79,808.90 | 1,270,191.10 | 文号为德经发[2009]33号，尚未到结算期 |
| 科研经费   | 232,000.00   | 8,000.00 |           | 240,000.00   | 文号为绍市科[2013]80         |

|     |              |          |           |              |          |
|-----|--------------|----------|-----------|--------------|----------|
|     |              |          |           |              | 号，尚未到结算期 |
| 合 计 | 1,582,000.00 | 8,000.00 | 79,808.90 | 1,510,191.10 |          |

### 39. 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      | 57,980,533.12 | 18,574,312.82 | 10,470,028.12 | 66,084,817.82 | 详见政府补助明细情况 |
| 未实现售后租回损失 | -2,906,124.17 | 3,916,892.12  | 420,162.53    | 590,605.42    |            |
| 合 计       | 55,074,408.95 | 22,491,204.94 | 10,890,190.65 | 66,675,423.24 |            |

#### (2) 政府补助明细情况

| 项 目                       | 期初数           | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动         | 期末数           | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 四川省三台县天诚制药土地出让金返还         | 19,514,444.00 |               | 394,896.00   |              | 19,119,548.00 | 与资产相关       |
| 涪陵药厂藿香正气口服液制剂技改项目         | 10,000,000.00 |               |              |              | 10,000,000.00 | 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       |
| 南充制药隔膜压滤提取分离一体化技术应用及产业化项目 |               | 10,000,000.00 |              |              | 10,000,000.00 | 与资产相关       |
| 涪陵药厂中药材扶持基金               | 6,267,214.92  | 4,914,312.82  | 4,911.88     | 3,276,204.83 | 7,900,411.03  | 与资产相关       |
| 天诚制药技术改造创新资金              | 3,132,178.00  |               |              |              | 3,132,178.00  | 与资产相关       |
| 西南药业十二五项目拨款               | 4,684,800.00  |               | 1,561,600.00 |              | 3,123,200.00  | 与资产相关       |
| 财政局产业振兴和技术改造项目资金          |               | 3,660,000.00  |              | 1,128,415.41 | 2,531,584.59  | 与资产相关       |
| 西南药业十一五项目拨款               | 312,000.00    |               | 104,000.00   |              | 208,000.00    | 与资产相关       |
| 贡嘎虫草科技创新补助                | 69,896.20     |               |              |              | 69,896.20     | 与资产相关       |

|                |               |               |              |              |               |       |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 中药高科中药药材研究资金拨款 | 4,000,000.00  |               | 4,000,000.00 |              |               | 与资产相关 |
| 小 计            | 57,980,533.12 | 18,574,312.82 | 6,065,407.88 | 4,404,620.24 | 66,084,817.82 |       |

#### 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 | 426,894,000.00 |                  |    |       |    |    | 426,894,000.00 |

#### 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            |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 资本溢价   | 410,771,448.89 |              | 140,312,953.11 | 270,458,495.78 |
| 其他资本公积 | 47,123,416.09  | 2,382,503.04 |                | 49,505,919.13  |
| 合 计    | 457,894,864.98 | 2,382,503.04 | 140,312,953.11 | 319,964,414.91 |

##### (2) 其他说明

1) 资本溢价本期减少 140,312,953.11 元，其中 133,045,115.57 元系公司控股子公司原西南药业股份有限公司本期完成重大资产重组，公司收到的西南药业有限（置出资产）实质上自始至终均由公司控制，从最终控制方的角度看，其在重组前后实际控制的经济资源并未发生变化，因此有关交易事项不视为购买，比照同一控制下企业合并账务处理，收到的置出资产西南药业有限以净资产账面价值入账，账面价值与评估值的差异，在合并财务报表冲减资本公积；7,267,837.54 元系原西南药业股份有限公司因处置股权导致丧失控制权，将原权益法核算的其他资本公积权益变动转入当期投资收益所致。

2) 其他资本公积本期增加 2,382,503.04 元系重庆桐君阁药业有限公司的控股子公司涪陵西部医药收到大股东太极集团有限公司业绩补偿承诺款，公司按照持股比例享有份额引起资本公积增加所致。

#### 42. 其他综合收益

##### (1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|                      |                | 本期所得税前发生额       | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用       |
|----------------------|----------------|-----------------|--------------------|---------------|
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益    |                |                 |                    |               |
| 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 |                | -99,400,913.86  |                    |               |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益     |                |                 |                    |               |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益     | 114,294,920.01 | -9,744,559.92   |                    | -1,306,703.99 |
| 其他                   | 379,504,418.00 |                 |                    |               |
| 其他综合收益合计             | 493,799,338.01 | -109,145,473.78 |                    | -1,306,703.99 |

(续上表)

| 项 目                  | 本期发生额          |                | 期末数            |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东      |                |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益    |                |                |                |
| 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | -81,150,067.01 | -18,250,846.85 | -81,150,067.01 |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益     |                |                |                |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益     | -8,724,564.25  | 286,708.31     | 105,570,355.76 |
| 其他                   |                |                | 379,504,418.00 |
| 其他综合收益合计             | -89,874,631.26 | -17,964,138.54 | 403,924,706.75 |

## (2) 其他说明

1) 其他综合收益中可供出售金融资产公允价值变动损益本年减少 8,724,564.25 元系公司持有的西南证券股份有限公司 A 股 12,820,400 股流通股及奥瑞德光电股份有限公司 1,990,000 股流通股、间接控股子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司持有交通银行股份有限公司 A 股 800,172 股流通股、控股子公司太极集团浙江东方制药有限公司持有浙江震元股份有限公司 A 股 180,000 股流通股公允价值变动引起。

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

3) 其他余额系 2014 年度原重庆桐君阁股份有限公司股权处置所致。

## 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 | 1,176,625.00 | 240,000.00 | 7,225.00 | 1,409,400.00 |
| 合 计   | 1,176,625.00 | 240,000.00 | 7,225.00 | 1,409,400.00 |

(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 | 100,485,674.20 | 47,466,423.14 |      | 147,952,097.34 |
| 任意盈余公积 | 1,754,066.59   |               |      | 1,754,066.59   |
| 合 计    | 102,239,740.79 | 47,466,423.14 |      | 149,706,163.93 |

(2) 其他说明

盈余公积本年增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 47,466,423.14 元。

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           | -468,860,843.99 | -55,470,196.65  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 | -108,131,421.36 |
| 调整后期初未分配利润            | -468,860,843.99 | -163,601,618.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 231,980,898.04  | -276,635,699.56 |
| 减：提取法定盈余公积            | 47,466,423.14   | 28,623,526.42   |
| 期末未分配利润               | -284,346,369.09 | -468,860,843.99 |

(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 | 7,029,570,262.69 | 4,941,151,234.14 | 6,866,234,215.92 | 4,938,747,101.31 |

|        |                  |                  |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他业务收入 | 135,062,738.24   | 120,365,788.53   | 91,819,264.43    | 52,745,492.45    |
| 合 计    | 7,164,633,000.93 | 5,061,517,022.67 | 6,958,053,480.35 | 4,991,492,593.76 |

## 2. 营业税金及附加

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 7,303,318.42  | 7,437,885.18  |
| 城市维护建设税 | 28,463,849.97 | 25,383,290.91 |
| 教育费附加   | 12,320,751.10 | 11,145,316.96 |
| 地方教育附加  | 8,357,470.68  | 7,152,688.18  |
| 其他      | 2,730,682.36  | 2,032,629.43  |
| 合 计     | 59,176,072.53 | 53,151,810.66 |

## 3. 销售费用

| 项 目       | 本期数              | 上年同期数            |
|-----------|------------------|------------------|
| 职工薪酬      | 235,150,283.43   | 236,017,563.92   |
| 广告宣传费及促销费 | 375,511,964.23   | 250,372,094.62   |
| 市场维护开拓费   | 363,311,699.69   | 335,512,449.84   |
| 办公会务及差旅费  | 170,826,778.88   | 147,036,660.67   |
| 折旧租赁仓储费   | 102,005,796.43   | 97,024,588.43    |
| 联销让利费     | 71,195,403.22    | 60,487,932.67    |
| 运输及车辆使用费  | 54,549,352.92    | 52,770,081.66    |
| 其他        | 36,884,422.10    | 32,403,186.67    |
| 合 计       | 1,409,435,700.90 | 1,211,624,558.48 |

## 4. 管理费用

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 480,520,728.96 | 319,773,138.51 |
| 资产折旧及摊销费 | 75,296,031.53  | 66,838,556.82  |
| 办公会务及差旅费 | 73,557,968.45  | 51,495,331.75  |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 费用性税金   | 40,968,340.15  | 39,636,696.17  |
| 研究及开发费  | 34,282,753.17  | 23,078,206.26  |
| 咨询费及保险费 | 26,937,679.79  | 5,964,422.31   |
| 车辆使用费   | 21,272,681.47  | 20,804,605.98  |
| 业务招待费   | 10,043,852.46  | 5,449,750.57   |
| 其他      | 64,455,318.67  | 62,705,060.31  |
| 合 计     | 827,335,354.65 | 595,745,768.68 |

#### 5. 财务费用

| 项 目        | 本期数            | 上年同期数          |
|------------|----------------|----------------|
| 利息支出       | 214,881,642.36 | 303,525,217.94 |
| 减：利息收入     | 33,393,479.99  | 34,685,430.12  |
| 汇兑损失       | 2,366,302.73   | 94,539.01      |
| 减：汇兑收益     | 170,986.67     | 40,976.90      |
| 设定受益计划利息净额 | 10,151,047.97  | 6,474,587.15   |
| 贴现息及手续费等   | 109,235,545.59 | 68,978,925.57  |
| 合 计        | 303,070,071.99 | 344,346,862.65 |

#### 6. 资产减值损失

| 项 目         | 本期数            | 上年同期数         |
|-------------|----------------|---------------|
| 坏账损失        | -10,950,773.31 | 19,395,763.49 |
| 存货跌价损失      | 824,166.93     | 2,513,623.08  |
| 长期股权投资减值损失  |                | 195,748.50    |
| 其他非流动资产减值损失 | 3,000,000.00   | 3,000,000.00  |
| 合 计         | -7,126,606.38  | 25,105,135.07 |

#### 7. 公允价值变动收益

| 项 目                    | 本期数        | 上年同期数     |
|------------------------|------------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -42,738.47 | 42,738.47 |

|     |            |           |
|-----|------------|-----------|
| 合 计 | -42,738.47 | 42,738.47 |
|-----|------------|-----------|

## 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            | 3,670,915.36   | -231,935.21  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           | 516,420,251.46 | 439,948.43   |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 249,350,018.13 |              |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益       | 2,146,906.44   | 2,230,925.72 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益[注]      | 27,884,984.22  |              |
| 购买理财产品取得的投资收益             | 861,384.32     |              |
| 合 计                       | 800,334,459.93 | 2,438,938.94 |

[注]：本年处置可供出售金融资产取得的投资收益系处置持有的奥瑞德光电股份有限公司部分股票取得的收益。

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位           | 本期数          | 上年同期数       | 本期比上期增减变动的原因 |
|-----------------|--------------|-------------|--------------|
| 太极集团重庆阿依达饮料有限公司 | 3,601,558.62 | 40,541.99   | 被投资单位利润变动所致  |
| 重庆大易麒灵电子商务有限公司  | 69,356.74    | -17,585.19  | 被投资单位利润变动所致  |
| 重庆国高医药有限公司      |              | -254,892.01 | 被投资单位利润变动所致  |
| 小 计             | 3,670,915.36 | -231,935.21 |              |

### (3) 处置长期股权投资产生的投资收益

| 项 目             | 本期数            | 上年同期数      |
|-----------------|----------------|------------|
| 原西南药业股份有限公司     | 516,033,607.29 |            |
| 重庆国高医药有限公司      | 386,644.17     |            |
| 太极集团重庆阿依达饮料有限公司 |                | 439,948.43 |
| 合 计             | 516,420,251.46 | 439,948.43 |

## 9. 营业外收入

### (1) 明细情况

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 43,535,643.85 | 2,151,087.66  | 43,535,643.85 |
| 其中：固定资产处置利得 | 16,493,280.26 | 2,151,087.66  | 16,493,280.26 |
| 无形资产处置利得    | 27,042,363.59 |               | 27,042,363.59 |
| 政府补助        | 19,873,194.20 | 8,558,857.01  | 19,873,194.20 |
| 赔偿利得        | 1,196,299.16  | 774,139.58    | 1,196,299.16  |
| 其他          | 3,188,546.42  | 3,832,916.70  | 3,188,546.42  |
| 合 计         | 67,793,683.63 | 15,317,000.95 | 67,793,683.63 |

(2) 政府补助明细

| 政府补助项目             | 本期数          | 上年同期数        | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明                             |
|--------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| 中药高科中药药材研究项目拨款     | 4,000,000.00 |              | 与资产相关           |                                |
| 失业保险稳岗补贴款          | 2,541,542.00 |              | 与收益相关           | 渝人社发（2015）45号                  |
| 西南药业十一、十二五项目       | 1,665,600.00 | 1,665,600.00 | 与资产相关           | 卫科药专项管办[2011]93-202-101-24\26号 |
| 科技成果补助资金           | 1,500,000.00 |              | 与收益相关           |                                |
| 发改委芪灯明目项目拨款        | 1,300,000.00 | 944,000.00   | 与收益相关           | 申报编号 15ZHSF0066                |
| 沙坪坝区财政局生产及配套用房财政扶持 | 1,104,000.00 |              | 与收益相关           |                                |
| 财政口服液自动化改造资金       | 1,000,000.00 |              | 与收益相关           |                                |
| 失业保险补助             | 980,587.00   |              | 与收益相关           |                                |
| 沙坪坝财政局新产品扶持补贴      | 960,000.00   |              | 与收益相关           | 重沙财（2015）875号                  |
| 经信委工业发展专项资金        | 800,000.00   |              | 与收益相关           |                                |
| 沙坪坝区国库支付中心财政补贴     | 720,000.00   |              | 与收益相关           |                                |
| 沙坪坝区环保局噪声治理环保补助资金  | 500,000.00   |              | 与收益相关           |                                |
| 四川省三台县土地出让金返还      | 394,896.00   | 230,356.00   | 与资产相关           |                                |
| 绵阳市财政局财政食品产业发展专项资金 | 350,000.00   |              | 与收益相关           |                                |
| 绵阳市就业服务管理局稳岗补贴     | 324,265.00   |              | 与收益相关           |                                |
| 工业企业技术改造资金         | 300,000.00   |              | 与收益相关           |                                |

|                             |               |              |       |                                |
|-----------------------------|---------------|--------------|-------|--------------------------------|
| 涪陵科委交高新技术奖励费                | 180,000.00    |              | 与收益相关 | 涪经信发（2015）60号                  |
| 高校毕业生见习生活补贴                 | 172,800.00    |              | 与收益相关 |                                |
| 江北区财政中心拨付企业资金               | 172,000.00    |              | 与收益相关 |                                |
| 重庆市卫生局美沙酮药品运费               | 150,000.00    |              | 与收益相关 |                                |
| 沙坪坝区环境保护局财政补贴               | 130,000.00    |              | 与收益相关 |                                |
| 稳岗补贴                        | 126,527.00    |              | 与收益相关 |                                |
| 中小企业扶贫龙头企业贷款贴息              | 105,000.00    |              | 与收益相关 |                                |
| 污染防治专项资金                    | 100,000.00    |              | 与收益相关 | 涪环保发（2015）53号                  |
| 重庆市财政局财政补贴                  | 100,000.00    |              | 与收益相关 |                                |
| 其他零星政府补助合计                  | 191,065.32    |              | 与收益相关 |                                |
| 涪陵药厂中药材扶持基金                 | 4,911.88      |              | 与资产相关 |                                |
| 稳增长专项资金                     |               | 240,000.00   | 与收益相关 |                                |
| 专利资助金                       |               | 220,000.00   | 与收益相关 | 涪知局函[2014]1号                   |
| 财政补助                        |               | 563,800.00   | 与收益相关 |                                |
| 专项研究开发补助                    |               | 300,000.00   | 与收益相关 |                                |
| 新产品拨款补贴                     |               | 2,883,300.00 | 与收益相关 | 沙财企财[2014]35号                  |
| 涉外商标注册补助                    |               | 80,000.00    | 与收益相关 | 涪陵工商（2014）19号<br>涪府发（2010）116号 |
| 中国驰名商标企业奖励                  |               | 800,000.00   | 与收益相关 | 涪陵工商（2014）23号<br>涪府发（2010）116号 |
| 环保专项资金补助                    |               | 180,000.00   | 与收益相关 |                                |
| 重庆市卫生局艾滋病部门协调经费             |               | 148,000.00   | 与收益相关 |                                |
| 双流县经济和信息化局医药企业GMP<br>认证补助资金 |               | 200,000.00   | 与收益相关 |                                |
| 注册商标资助金                     |               | 103,801.01   | 与收益相关 |                                |
| 小 计                         | 19,873,194.20 | 8,558,857.01 |       |                                |

#### 10. 营业外支出

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性<br>损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,982,347.52 | 3,954,496.53 | 1,982,347.52      |

|             |              |              |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中：固定资产处置损失 | 1,982,347.52 | 3,954,496.53 | 1,982,347.52 |
| 对外捐赠        | 4,407,607.50 | 913,920.46   | 4,407,607.50 |
| 罚款及滞纳金支出    | 1,852,730.75 | 1,572,891.22 | 1,852,730.75 |
| 其他          | 1,627,726.82 | 1,489,047.13 | 1,627,726.82 |
| 合 计         | 9,870,412.59 | 7,930,355.34 | 9,870,412.59 |

## 11. 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 | 110,618,492.12 | 27,350,651.61  |
| 递延所得税费用 | 28,270,569.70  | -16,891,206.61 |
| 合 计     | 138,889,061.82 | 10,459,445.00  |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数            |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 369,440,377.07 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 55,416,056.56  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 683,082.86     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 27,503,874.43  |
| 非应税收入的影响                       | -550,637.30    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,225,447.44   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 52,611,237.83  |
| 所得税费用                          | 138,889,061.82 |

## 12. 其他综合收益的税后净额

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

### (三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目                   | 本期数              | 上年同期数            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 收到太极集团有限公司往来款         | 549,427,700.00   | 678,503,175.13   |
| 收到重庆市涪陵太极印务有限责任公司往来款  | 951,054,664.00   | 323,350,021.28   |
| 收到重庆市涪陵医药总公司往来款       | 61,031,671.60    | 8,529,950.00     |
| 收到重庆中药材公司往来款          | 40,000,000.00    |                  |
| 收到四川省绵阳药业集团公司往来款      | 7,150,000.00     | 4,098,580.04     |
| 收到太极集团重庆阿依达饮料有限公司往来款  | 7,000,000.00     | 26,942,628.58    |
| 收到四川省泸州天诚药业有限责任公司往来款  | 5,357,625.88     |                  |
| 收到重庆大易房地产开发有限公司往来款    |                  | 21,324,331.09    |
| 收到其他零星关联方往来款          | 750,000.00       | 6,440,513.83     |
| 经营性质的银行承兑汇票保证金净减少额    |                  | 85,585,917.95    |
| 促销费及房屋租赁等日常经营购销相关收款   | 96,383,815.40    | 90,983,036.96    |
| 收到连锁药房门店周转金归还及质保金等    | 95,246,811.02    | 90,719,825.63    |
| 收到职工借支备用金还款           | 84,714,504.99    | 70,621,633.42    |
| 收到存放于金融机构的银行存款产生的利息收入 | 33,393,479.99    | 22,786,408.78    |
| 收政府项目拨款及补助款           | 33,858,687.14    | 6,754,374.61     |
| 其他                    | 106,586,561.99   | 86,210,588.96    |
| 合 计                   | 2,071,955,522.01 | 1,522,850,986.26 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目                  | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 支付太极集团有限公司往来款        | 485,444,300.00 | 788,393,881.03 |
| 支付重庆市涪陵太极印务有限责任公司往来款 | 932,416,500.00 | 317,613,059.00 |
| 支付重庆市涪陵医药总公司往来款      | 51,000,000.00  | 8,528,950.00   |
| 支付重庆中药材公司往来款         | 43,200,000.00  |                |
| 支付太极集团重庆阿依达饮料有限公司往来款 | 42,173,000.00  | 15,614,895.29  |
| 支付四川省绵阳药业集团公司往来款     | 5,820,000.00   | 6,420,000.00   |
| 支付四川省泸州天诚药业有限责任公司往来款 | 5,357,625.88   |                |

|                                  |                  |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 支付重庆星星物业管理公司往来款                  | 1,224,493.88     | 2,164,571.63     |
| 支付太极集团国光绿色食品有限公司往来款              | 200,000.00       | 1,058,584.00     |
| 支付其他零星关联方往来款                     |                  | 8,821,102.17     |
| 经营性质的银行承兑汇票保证金净增加额               | 169,851,216.63   |                  |
| 支付大额提成费、广告促销费、办公差旅费、办事处费用等日常经营支出 | 903,000,016.36   | 694,991,286.17   |
| 支付项目研究开发费用                       | 24,714,526.03    | 3,611,417.39     |
| 其他                               | 147,991,192.97   | 622,125,098.32   |
| 合 计                              | 2,812,392,871.75 | 2,469,342,845.00 |

### 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         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 收太极集团有限公司划拨的重庆大易房地产开发有限公司股权转让款 | 50,000,000.00 |               |
| 土地出让金返还款                       |               | 19,744,800.00 |
| 投资性质的银行承兑汇票保证金净减少额             |               | 4,045,000.00  |
| 合 计                            | 50,000,000.00 | 23,789,800.00 |

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数          |
|-----------|---------------|----------------|
| 定期存款的净增加额 | 45,464,190.00 | 108,960,000.00 |
| 合 计       | 45,464,190.00 | 108,960,000.00 |

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目                  | 本期数              | 上年同期数            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 融资性质的票据贴现收款          | 1,711,647,665.14 | 1,283,794,679.06 |
| 售后租回本期收款             | 246,200,000.00   |                  |
| 融资性质的银行承兑汇票保证金净减少额   | 3,608,527.83     |                  |
| 处置控股子公司原桐君阁股份有限公司转让款 |                  | 432,237,566.47   |
| 合 计                  | 1,961,456,192.97 | 1,716,032,245.53 |

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         | 1,907,211,567.64 | 1,019,329,541.07 |
| 售后租回本期付款           | 70,104,964.05    | 39,133,621.49    |
| 融资性质的银行承兑汇票保证金净增加额 |                  | 55,569,482.67    |
| 合 计                | 1,977,316,531.69 | 1,114,032,645.23 |

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                              | 230,551,315.25  | -264,004,370.93 |
| 加：资产减值准备                         | -7,126,606.38   | 25,105,135.07   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 138,109,092.08  | 128,695,191.01  |
| 无形资产摊销                           | 31,132,910.11   | 32,126,321.62   |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,634,962.65    | 7,170,519.76    |
| 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) | -41,553,296.33  | 1,803,408.87    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                 |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | 42,738.47       |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 257,709,335.87  | 303,578,780.05  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -800,334,459.93 | -2,438,938.94   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 28,270,569.70   | -16,891,206.61  |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                 |                 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -117,183,891.00 | -148,484,345.72 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 232,764,325.68  | -217,136,217.63 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 24,599,757.08   | -211,392,314.47 |
| 其他                               | -41,855,662.17  | 85,585,917.95   |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额         | -60,238,908.92 | -276,282,119.97 |
| 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               | 813,633,136.88 | 729,412,813.73  |
| 减: 现金的期初余额            | 729,412,813.73 | 456,031,300.11  |
| 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          | 84,220,323.15  | 273,381,513.62  |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 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      | 413,000,000.00 |
| 其中: 原西南药业股份有限公司            | 413,000,000.00 |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    |                |
| 其中: 原西南药业股份有限公司            |                |
| 加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |                |
| 其中: 原西南药业股份有限公司            |                |
| 处置子公司收到的现金净额               | 413,000,000.00 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 1) 现金          | 813,633,136.88 | 729,412,813.73 |
| 其中: 库存现金       | 656,264.83     | 2,701,248.63   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 812,976,872.05 | 708,279,169.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                | 18,432,396.05  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 2) 现金等价物                    |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 813,633,136.88 | 729,412,813.73 |
| 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                 | 807,128,410.00 | 731,222,894.76 |
| 其中：支付货款                     | 807,128,410.00 | 731,222,894.76 |

(5) 现金流量表补充资料的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中为借款提供质押的定期存款 377,088,305.59 元、定期存单 155,840,000.00 元、因开具银行承兑汇票而存入的银行承兑汇票保证金 997,109,755.68 元、信用证保证金 4,796,663.49 元、住房资金管理中心的售房款和公共维修基金等 8,196,415.39 元，前述款项共计 1,543,031,140.15 元，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末账面价值           | 受限原因                 |
|--------|------------------|----------------------|
| 货币资金   | 1,543,031,140.15 | 票据保证金、定期存单、质押担保及住房基金 |
| 应收票据   | 6,395,202.13     | 质押担保                 |
| 应收账款   | 42,440,000.00    | 质押担保                 |
| 投资性房地产 | 259,604,363.86   | 抵押担保                 |
| 固定资产   | 432,042,275.20   | 抵押担保                 |
| 无形资产   | 720,277,400.61   | 抵押担保                 |
| 合 计    | 3,003,790,381.95 |                      |

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 |        |      |            |

|       |            |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 7,784.15   | 6.4936 | 50,547.16    |
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 684,681.96 | 6.4936 | 4,446,050.77 |
| 港币    | 1,600.00   | 0.8378 | 1,340.48     |
| 应付账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 131,516.94 | 6.4936 | 854,018.41   |

## 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

单位：万元

| 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 |
|-------------|-----------|-----------|--------|------------|--------------|------------------------------------|
| 原西南药业股份有限公司 | 42,796.73 | 29.99     | 重大资产重组 | 2015年5月31日 | 资产交割并办理过户    | 13,304.51                          |

(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 |
|-------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 原西南药业股份有限公司 | 2.40           | 1,835.34         | 31,170.64        | 24,935.00              | 公开市场                      | 726.78                                |

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

单位：万元

| 公司名称       | 股权取得方式 | 股权取得时点    | 出资额 | 出资比例 |
|------------|--------|-----------|-----|------|
| 西南药业股份有限公司 | [注]    | 2015年1月8日 | [注] | 100% |

[注]：系公司通过重大资产重组取得，详见本财务报表附注十三、(四)之说明。

#### 2. 合并范围减少

单位：万元

| 公司名称         | 丧失控制权方式 | 丧失控制权时点     | 丧失日净资产    | 期初至丧失日净利润 |
|--------------|---------|-------------|-----------|-----------|
| 原重庆桐君阁股份有限公司 | 重大资产重组  | 2015 年 12 月 | 38,467.44 | 565.45    |

## 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

##### (1) 基本情况

| 子公司名称                 | 注册地[注]                        | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 取得方式 |
|-----------------------|-------------------------------|------|---------|-------|------|
|                       |                               |      | 直接      | 间接    |      |
| 太极集团重庆中药二厂有限公司[注 1]   | 江津区德感工业园区二期 A 幢 11 号          | 制造业  |         | 100   | 投资设立 |
| 重庆市永川区中药材公司           | 重庆市永川区内环东路铁路新村海通商城第二层         | 商业   |         | 100   | 投资设立 |
| 重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司[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[注 3]    | 成都市上东大街 47-67 号(新良大厦一楼)       | 商业   | 45      | 55    | 投资设立 |
| 天津桐君阁大药房有限责任公司[注 4]   | 天津市和平区和平路 230 号               | 商业   | 20      | 80    | 投资设立 |
| 重庆西部医药商城有限责任公司[注 5]   | 重庆市渝中区解放西路 1 号                | 商业   |         | 100   | 投资设立 |
| 天津和平太极门诊部[注 4]        | 天津市和平区和平路 230 号               | 商业   | 20      | 80    | 投资设立 |
| 重庆中药饮片厂有限公司           | 重庆市涪陵区江东涪清路 21 号              | 商业   |         | 66.67 | 投资设立 |
| 西藏桐君阁物流有限公司           | 拉萨市金珠西路 189 号                 | 商业   |         | 100   | 投资设立 |
| 太极集团重庆桐君阁药厂有限公司       | 重庆市南岸区江龙路 2 号                 | 制造业  |         | 100   | 投资设立 |
| 上海太极医药物流有限公司[注 6]     | 上海市普陀区威武路 2369 号              | 商业   | 30      | 70    | 投资设立 |
| 重庆太极大药房连锁有限公司         | 重庆市沙坪坝区小龙坎新街 68 号             | 商业   |         | 98    | 投资设立 |
| 自贡市太极大药房连锁有限公司        | 自贡市自流井区五星街天花井六组 41 号          | 商业   |         | 100   | 投资设立 |
| 德阳大中太极大药房连锁有限公司       | 四川省德阳市绵远街一段 167 号             | 商业   |         | 100   | 投资设立 |
| 成都西航港太极医药有限责任公司[注 7]  | 成都市双流县西南航空港经济开发区西航港大道二段 439 号 | 商业   |         | 100   | 投资设立 |

|                       |                                      |        |       |       |            |
|-----------------------|--------------------------------------|--------|-------|-------|------------|
| 达州市太极医药有限责任公司[注 8]    | 达县南外镇七里沟一组全运二小区 B 栋 1-207 号          | 商业     |       | 100   | 投资设立       |
| 乐山市太极医药有限责任公司[注 8]    | 乐山市市中区蓝郡路381 号                       | 商业     |       | 100   | 投资设立       |
| 资阳市太极医药有限责任公司[注 8]    | 资阳市雁江区滨江路南段沱桥路 280 号                 | 商业     |       | 100   | 投资设立       |
| 南充市太极医药有限责任公司[注 8]    | 南充市金鱼岭路 491 号（原北干道 218 号 15 幢）       | 商业     |       | 100   | 投资设立       |
| 广元市太极医药有限责任公司[注 8]    | 广元市利州区南河办事处郑州路西段 457 号               | 商业     |       | 100   | 投资设立       |
| 攀枝花市太极医药有限责任公司[注 8]   | 攀枝花市东区互通路 66 号 4 层                   | 商业     |       | 100   | 投资设立       |
| 重庆市涪陵区桐君阁西部医药商城有限责任公司 | 重庆市涪陵区广场路 5 号（涪陵百货大楼）6 楼             | 商业     |       | 100   | 投资设立       |
| 太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司     | 重庆市沙坪坝区小龙坎新街 68 号                    | 商业     |       | 70    | 同一控制下企业合并  |
| 四川省自贡市医药有限公司          | 自贡市自流井区五星街天花井六组 41 号                 | 商业     |       | 99.64 | 同一控制下企业合并  |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司     | 四川省德阳市绵远街一段 167 号                    | 商业     |       | 55    | 同一控制下企业合并  |
| 太极集团四川德阳荣升药业有限公司      | 四川省德阳市市区华山北路 213 号                   | 商业     |       | 52.73 | 同一控制下企业合并  |
| 绵阳太极大药房连锁有限责任公司       | 四川省绵阳市长虹大道中段 100 号                   | 商业     |       | 96.97 | 同一控制下企业合并  |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司       | 重庆市江北区建新北路 65 号经贸大厦 20 楼             | 商业     |       | 90    | 同一控制下企业合并  |
| 重庆市化工进出口有限公司          | 重庆市江北区建新北路 65 号                      | 商业     |       | 100   | 同一控制下企业合并  |
| 四川天诚药业股份有限公司[注 9]     | 四川省绵阳市长虹大道中段 100 号新第一幢 5 层 501-505 号 | 商业     | 38.46 | 59.04 | 同一控制下企业合并  |
| 四川德阳太极大药房连锁有限责任公司     | 四川省德阳市西街 184 号                       | 商业     |       | 100   | 同一控制下企业合并  |
| 成都西部医药经营有限公司[注 10]    | 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      | 太极集团西南药业(成都)有限公司                     | 制造业    |       | 81.25 | 同一控制下企业合并  |
| 太极集团四川太极制药有限公司        | 太极集团四川太极制药有限公司                       | 制造业    |       | 74.65 | 同一控制下企业合并  |
| 重庆华星生物技术有限责任公司        | 重庆市九龙坡区渝州路                           | 制造业    |       | 98.00 | 投资设立       |
| 重庆市长寿湖太极岛酒店有限公司[注 11] | 重庆市长寿区双龙镇桂花村                         | 住宿和餐饮业 | 100   |       | 投资设立       |

|                     |                        |             |        |     |            |
|---------------------|------------------------|-------------|--------|-----|------------|
| 内蒙古阿鲁科尔沁旗太极毛驴有限公司   | 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       |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司      | 四川省绵阳市剑南路 278 号        | 制造业         | 69.88  |     | 同一控制下企业合并  |
| 重庆中医药高科技发展有限公司      | 重庆经济技术开发区丹桂区 B7 地块     | 制造业         | 71.53  |     | 同一控制下企业合并  |
| 太极集团浙江东方制药有限公司      | 绍兴市卧龙路 108 号           | 制造业         | 70     |     | 同一控制下企业合并  |
| 太极集团四川天诚制药有限公司      | 四川省绵阳市三台县灵兴镇           | 制造业         | 90.17  |     | 同一控制下企业合并  |
| 太极集团重庆涪陵制药厂有限公司     | 重庆市涪陵区太极大道 1 号         | 制造业         | 100    |     | 同一控制下企业合并  |
| 太极集团四川南充制药有限公司      | 南充市顺庆区金鱼岭 491 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 | 康定县炉城镇老榆林村             | 中、藏药材种植研究开发 | 53.333 |     | 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    | 甘肃省天水市张家川县中诚北路 22 号    | 制造业         | 40     |     | 非同一控制下企业合并 |
| 重庆藏秘旅行社有限责任公司       | 重庆市涪陵区体育南路 16 号        | 旅游业         | 70.30  |     | 非同一控制下企业合并 |
| 西南药业股份有限公司[注 12]    | 重庆市沙坪坝区天星桥 21 号        | 制造业         | 99     | 1   | [注 13]     |
| 重庆桐君阁药业有限公司         | 重庆市渝中区解放西路 1 号 4 楼、5 楼 | 商业          |        | 100 | 投资设立       |
| 原重庆桐君阁股份有限公司持有的实体资产 |                        |             | 25.32  |     | [注 14]     |

## (2) 其他说明

### 1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

[注 1]：控股子公司重庆桐君阁药业有限公司（以下简称桐君阁）持有重庆中药二厂有限公司 100%的股权，公司通过控股桐君阁，间接持有该公司 100%的股权。

[注 2]：控股子公司桐君阁、间接控股子公司重庆市医药保健品进出口有限公司、控股子公司西南药业股份有限公司（以下简称西南药业）分别持有重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司 52.73%、1.82%、45.45%的股权。公司通过控股桐君阁、重庆市医药保健品进出口有限公司和西南药业，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四川太极大药房连锁有限公司 45%、55%的股权。公司通过控股桐君阁，直接加间接持有该公司 100%的股权。

[注 4]：公司对天津桐君阁大药房有限责任公司、天津和平太极门诊部的持股比例均为

20%，子公司桐君阁对上述公司的持股比例均为 80%。公司通过控股桐君阁，直接加间接持有上述子公司 100%的股权。

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

[注 6]：公司与控股子公司西南药业、桐君阁分别持有上海太极医药物流有限公司 30%、30%、40%的股权，公司直接加间接持有该公司 100%的股权。

[注 7]：控股子公司桐君阁、间接控股子公司成都西部医药经营有限公司分别持有成都西航港太极医药有限责任公司 40%、60%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 8]：间接控股子公司成都西部医药经营有限公司分别持有达州市太极医药有限责任公司、乐山市太极医药有限责任公司、资阳市太极医药有限责任公司、南充市太极医药有限责任公司、广元市太极医药有限责任公司、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医药经营有限公司，间接持有上述公司 100%的股权。

[注 9]：公司及控股子公司桐君阁分别持有四川天诚药业股份有限公司 38.46%、59.04%的股权，公司直接加间接持有该公司 97.50%的股权。

[注 10]：控股子公司桐君阁、间接控股子公司重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司分别持有成都西部医药经营有限公司 95%、5%的股权，公司通过控股桐君阁、间接控股重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司，间接持有该公司 100%的股权。

[注 11]：原全资子公司重庆市长寿湖高峰岛度假村有限公司本年更名为重庆市长寿湖太极岛酒店有限公司，并于 2015 年 12 月完成相关工商变更登记。

[注 12]：公司及控股子公司太极集团重庆涪陵制药厂有限公司（以下简称涪陵制药厂）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；同时原控股子公司重庆西南药业有限公司本年更名为西南药业股份有限公司，并于 2015 年 5 月完成相关工商变更登记。

[注 13]：详见本财务报表附注十三、（四）之说明。

[注 14]：详见本财务报表附注十三、（三）之说明。

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

① 公司持有太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司（以下简称甘肃天胶）40%的股权，因

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

② 控股子公司西南药业持有重庆大易房地产开发有限公司 86.68%的股权，不纳入合并财务报表范围的原因详见本财务报表附注十(二)2 之说明。

③ 控股子公司涪陵制药厂持有太极集团重庆阿依达饮料有限公司（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。其中重庆大易科技投资有限公司由该公司职工自然人投资组建，同时重庆太极香樟树园林工程有限公司和重庆市涪陵太极印务有限责任公司为重庆大易科技投资有限公司的控股子公司，三家公司为一致行动人，且上述三家公司实质控制人为白礼西，且阿依达饮料公司的经营发展等均由太极集团有限公司进行控制管理，故未将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称               | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|---------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 原重庆桐君阁股份有限公司持有的实体资产 | 74.68%   | 4,222,761.58   |                | 287,274,855.43 |
| 原西南药业股份有限公司         | 67.61%   | 9,423,497.86   | 2,157,847.07   |                |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司      | 30.12%   | 3,247,129.26   |                | 24,269,134.62  |
| 重庆中医药高科技发展有限公司      | 28.47%   | -845,427.06    |                | 2,732,068.32   |
| 太极集团四川天诚制药有限公司      | 9.83%    | 536,540.94     |                | 4,339,443.88   |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司    | 60.00%   | -15,072,752.81 |                | -40,652,790.29 |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司   | 45.00%   | -134,753.53    | 1,404,000.00   | 2,653,523.04   |
| 太极集团四川德阳荣升药业有限公司    | 47.27%   | 554,826.43     | 2,077,518.00   | 6,074,917.68   |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司     | 10.00%   | 306,771.00     |                | 4,131,677.31   |
| 太极集团西南药业（成都）有限公司    | 18.75%   | -757,811.15    |                | -3,870,207.49  |
| 太极集团四川太极制药有限公司      | 25.35%   | -518,464.17    |                | 2,412,166.28   |

## 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       |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| 原重庆桐君阁股份有限公司持有的实体资产[注 1] | 242,222.36 | 105,382.42 | 347,604.78 | 289,079.71 | 14,034.25 | 303,113.96 |
| 原西南药业股份有限公司[注 2]         |            |            |            |            |           |            |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司           | 16,171.89  | 8,961.28   | 25,133.17  | 16,401.99  | 673.70    | 17,075.69  |
| 重庆中医药高科技发展有限公司           | 399.34     | 5,824.39   | 6,223.73   | 4,264.10   | 1,000.00  | 5,264.10   |
| 太极集团四川天诚制药有限公司           | 5,768.89   | 16,725.97  | 22,494.86  | 15,855.20  | 2,225.17  | 18,080.37  |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司         | 12,199.94  | 12,122.46  | 24,322.40  | 31,097.86  |           | 31,097.86  |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司        | 4,389.41   | 848.64     | 5,238.05   | 4,505.94   | 187.33    | 4,693.27   |
| 太极集团四川德阳荣升药业有限公司         | 5,054.49   | 617.66     | 5,672.15   | 4,236.12   | 49.63     | 4,285.75   |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司          | 12,379.75  | 967.85     | 13,347.60  | 9,149.72   | 66.20     | 9,215.92   |
| 太极集团西南药业（成都）有限公司         | 1,167.06   | 7,052.84   | 8,219.90   | 10,284.01  |           | 10,284.01  |
| 太极集团四川太极制药有限公司           | 6,234.49   | 13,034.30  | 19,268.79  | 18,317.25  |           | 18,317.25  |

(续上表)

| 子公司<br>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       |
| 原重庆桐君阁股份有限公司      | 234,340.80 | 98,095.15 | 332,435.95 | 273,999.65 | 10,660.85 | 284,660.50 |
| 原西南药业股份有限公司       | 123,583.92 | 81,374.11 | 204,958.03 | 144,200.05 | 21,000.88 | 165,200.93 |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司    | 16,613.45  | 7,768.41  | 24,381.86  | 16,715.61  | 552.37    | 17,267.98  |
| 重庆中医药高科技发展有限公司    | 771.94     | 6,076.47  | 6,848.41   | 4,191.82   | 1,400.00  | 5,591.82   |
| 太极集团四川天诚制药有限公司    | 6,029.23   | 16,123.79 | 22,153.02  | 16,019.69  | 2,264.66  | 18,284.35  |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司  | 9,918.67   | 12,277.67 | 22,196.34  | 25,819.68  | 640.00    | 26,459.68  |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司 | 4,325.97   | 878.24    | 5,204.21   | 4,164.25   | 135.00    | 4,299.25   |
| 太极集团四川德阳荣         | 5,333.46   | 658.20    | 5,991.66   | 4,414.06   |           | 4,414.06   |

|                  |           |           |           |           |  |           |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|-----------|
| 升药业有限公司          |           |           |           |           |  |           |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司  | 12,424.36 | 958.89    | 13,383.25 | 9,539.71  |  | 9,539.71  |
| 太极集团西南药业(成都)有限公司 | 1,117.07  | 6,860.35  | 7,977.42  | 9,637.36  |  | 9,637.36  |
| 太极集团四川太极制药有限公司   | 9,775.40  | 10,461.30 | 20,236.70 | 19,080.63 |  | 19,080.63 |

[注 1]：详见本财务报表附注十三、(三)。

[注 2]：详见本财务报表附注十三、(四)。

(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      | 经营活动现金流量  |
| 原重庆桐君阁股份有限公司持有的实体资产 | 469,440.60 | -727.44   | -2,578.73 | 26,043.64 |
| 原西南药业股份有限公司         | 53,021.29  | 1,393.80  |           | -4,620.95 |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司      | 30,613.23  | 1,078.06  | -134.46   | 5,463.75  |
| 重庆中医药高科技发展有限公司      |            | -296.95   |           | -0.54     |
| 太极集团四川天诚制药有限公司      | 12,886.81  | 545.82    |           | 832.22    |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司    | 6,556.67   | -2,512.13 |           | 1,453.27  |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司   | 19,072.04  | -34.18    | -14.00    | 272.36    |
| 太极集团四川德阳荣升药业有限公司    | 36,747.96  | 117.51    | 130.74    | -173.60   |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司     | 21,386.84  | 306.77    | -18.64    | 832.24    |
| 太极集团西南药业(成都)有限公司    |            | -404.17   |           | 7.73      |
| 太极集团四川太极制药有限公司      | 10,580.14  | -204.52   |           | 3,681.50  |

(续上表)

| 子公司名称          | 上年同期数      |          |         |           |
|----------------|------------|----------|---------|-----------|
|                | 营业收入       | 净利润      | 综合收益    | 经营活动现金流量  |
| 原重庆桐君阁股份有限公司   | 474,877.83 | -425.72  | -224.39 | 1,222.90  |
| 原西南药业股份有限公司    | 140,172.06 | 3,036.40 |         | 13,777.80 |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司 | 31,909.31  | 777.81   |         | -1,747.68 |
| 重庆中医药高科技发展有限公司 |            | -370.68  |         | -0.17     |
| 太极集团四川天诚制药有限公司 | 8,431.90   | 359.93   |         | 1,631.95  |

|                   |           |           |  |          |
|-------------------|-----------|-----------|--|----------|
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司  | 3,971.83  | -1,814.24 |  | 2,010.64 |
| 太极集团四川省德阳大中药业有限公司 | 19,999.19 | 48.78     |  | 110.52   |
| 太极集团四川德阳荣升药业有限公司  | 36,417.47 | 268.30    |  | 243.76   |
| 重庆市医药保健品进出口有限公司   | 16,740.15 | 317.15    |  | 1,566.18 |
| 太极集团西南药业（成都）有限公司  | 524.59    | -80.46    |  | 331.16   |
| 太极集团四川太极制药有限公司    | 10,626.66 | 708.69    |  | 1,572.83 |

## （二）在联营企业中的权益

### 1. 联营企业基本情况

| 联营企业名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质        | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|-------------|---------|----|----------------|
|                 |       |     |             | 直接      | 间接 |                |
| 太极集团重庆阿依达饮料有限公司 | 重庆市   | 重庆市 | 饮料生产、销售     |         | 40 | 权益法核算          |
| 重庆大易麒麟电子商务有限公司  | 重庆市   | 重庆市 | 药品、食品等批发和零售 |         | 30 | 权益法核算          |

### 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        | 26,693,872.16 | 24,641,875.31 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 3,670,915.36  | -231,935.21   |
| 净利润             | 3,670,915.36  | -231,935.21   |
| 其他综合收益          |               |               |
| 综合收益总额          | 3,670,915.36  | -231,935.21   |

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款中只有 9.69% (2014 年 12 月 31 日：23.82%) 源于前五大客户，不存在重大的信用集中风险。

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

单位：万元

| 项 目   | 期末数       |        |       |       |           |
|-------|-----------|--------|-------|-------|-----------|
|       | 未逾期未减值    | 已逾期未减值 |       |       | 合 计       |
|       |           | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |           |
| 应收票据  | 21,408.05 |        |       |       | 21,408.05 |
| 其他应收款 | 952.05    |        |       |       | 952.05    |
| 小 计   | 22,360.10 |        |       |       | 22,360.10 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数       |        |       |       |           |
|-------|-----------|--------|-------|-------|-----------|
|       | 未逾期未减值    | 已逾期未减值 |       |       | 合 计       |
|       |           | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |           |
| 应收票据  | 30,367.87 |        |       |       | 30,367.87 |
| 其他应收款 | 876.62    |        |       |       | 876.62    |
| 小 计   | 31,244.49 |        |       |       | 31,244.49 |

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

(二) 流动风险

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

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

金融工具按剩余到期日分类

单位: 万元

| 项 目              | 期末数        |            |            |           |           |
|------------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
|                  | 账面价值       | 未折现合同金额    | 1 年以内      | 1-3 年     | 3 年以上     |
| 1 年内到期的<br>银行借款  | 321,464.00 | 330,881.85 | 330,881.85 |           |           |
| 1 年以上到期的<br>银行借款 | 9,000.00   | 10,178.35  |            | 3,283.65  | 6,894.70  |
| 应付债券             | 40,000.00  | 40,735.78  | 40,735.78  |           |           |
| 应付票据             | 193,508.30 | 193,508.30 | 193,508.30 |           |           |
| 应付账款             | 106,449.00 | 106,449.00 | 106,449.00 |           |           |
| 应付利息             | 2,680.39   | 2,680.39   | 1,867.62   | 812.77    |           |
| 应付股利             | 717.13     | 717.13     |            |           | 717.13    |
| 其他应付款            | 65,704.54  | 65,704.54  | 42,845.62  | 17,876.79 | 4,982.13  |
| 长期应付款            | 17,768.59  | 20,178.75  | 9,335.88   | 10,842.87 |           |
| 小 计              | 757,291.95 | 771,034.09 | 725,624.05 | 32,816.08 | 12,593.96 |

(续上表)

| 项 目              | 期初数        |            |            |           |       |
|------------------|------------|------------|------------|-----------|-------|
|                  | 账面价值       | 未折现合同金额    | 1 年以内      | 1-3 年     | 3 年以上 |
| 1 年内到期的<br>银行借款  | 255,859.13 | 297,914.42 | 297,914.42 |           |       |
| 1 年以上到期的<br>银行借款 | 30,160.64  | 51,868.70  | 11.22      | 51,857.48 |       |
| 应付债券             | 99,959.10  | 105,713.99 | 105,713.99 |           |       |
| 应付票据             | 192,025.06 | 192,025.06 | 192,025.06 |           |       |
| 应付账款             | 98,943.96  | 98,943.96  | 98,943.96  |           |       |

|       |            |            |            |           |          |
|-------|------------|------------|------------|-----------|----------|
| 应付利息  | 4,545.90   | 4,545.90   | 4,543.37   | 2.53      |          |
| 应付股利  | 717.13     | 717.13     |            |           | 717.13   |
| 其他应付款 | 46,135.42  | 46,135.42  | 40,587.73  | 5,165.84  | 381.85   |
| 长期应付款 | 215.13     | 269.23     | 153.85     | 115.38    |          |
| 小 计   | 728,561.47 | 798,133.81 | 739,893.60 | 57,141.23 | 1,098.98 |

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2015年12月31日止,本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币2,219,500,000.00元(2014年12月31日:人民币775,800,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目       | 期末公允价值     |            |            |     |
|-----------|------------|------------|------------|-----|
|           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 |            |            |            |     |

|                          |                |  |  |                |
|--------------------------|----------------|--|--|----------------|
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |                |  |  |                |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |  |  |                |
| (1) 债务工具投资               |                |  |  |                |
| (2) 权益工具投资               |                |  |  |                |
| 可供出售金融资产                 | 229,459,467.67 |  |  | 229,459,467.67 |
| 权益工具投资                   | 229,459,467.67 |  |  | 229,459,467.67 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司可供出售金融资产主要系持有的西南证券股份有限公司 A 股 12,820,400 股流通股及奥瑞德光电股份有限公司 1,990,000 股流通股、间接控股子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司持有交通银行股份有限公司 A 股 800,172 股流通股、控股子公司太极集团浙江东方制药有限公司持有浙江震元股份有限公司 A 股 180,000 股流通股，资产负债表日能够取相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称    | 注册地            | 业务性质        | 注册资本      | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------|----------------|-------------|-----------|-----------------|------------------|
| 太极集团有限公司 | 重庆市涪陵区太极大道 1 号 | 中成药、西药生产、销售 | 34,233.80 | 38.81           | 41.60[注]         |

[注]：同受母公司太极集团有限公司（以下简称太极集团）控制的重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司（以下简称希兰生物）持有公司 2.79%的股权。

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本公司关系   |
|------------------------|---------------|
| 重庆市涪陵太极印务有限责任公司        | 同受太极集团控制      |
| 太极集团重庆国光绿色食品有限公司       | 同受太极集团控制      |
| 四川省绵阳药业集团公司            | 同受太极集团控制      |
| 四川省泸州天诚药业有限责任公司        | 同受太极集团控制      |
| 重庆市涪陵医药总公司             | 同受太极集团控制      |
| 重庆太极药用动植物资源开发有限公司      | 同受太极集团控制      |
| 四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司       | 同受太极集团控制      |
| 太极集团重庆塑料四厂             | 同受太极集团控制      |
| 太极集团重庆涪陵三峡工程移民房地产开发总公司 | 同受太极集团控制      |
| 重庆中药材公司                | 同受太极集团控制      |
| 重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司       | 同受太极集团控制      |
| 太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司      | 同受太极集团控制      |
| 重庆星星物业管理有限公司           | 同受太极集团控制      |
| 重庆星星贸易有限公司             | 同受太极集团控制      |
| 重庆黄埔医药有限责任公司           | 同受太极集团控制      |
| 四川太极医药有限公司             | 同受太极集团控制      |
| 重庆太极中药材种植开发有限公司        | 同受太极集团控制      |
| 重庆市云顶酒店有限公司[注]         | 同受太极集团控制      |
| 重庆桐君阁中药批发有限公司          | 同受太极集团控制      |
| 重庆大易科技投资有限公司           | 同受太极集团控制      |
| 重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司       | 参股股东、同受太极集团控制 |
| 太极集团上海大药房有限责任公司        | 同受太极集团控制      |
| 重庆太极澳洲蜂产品有限公司          | 同受太极集团控制      |
| 武隆县太极大易酒店有限公司          | 同受太极集团控制      |
| 医药导报社                  | 同受太极集团控制      |
| 太极饮品厂                  | 同受太极集团控制      |
| 重庆太极香樟树园林工程有限公司        | 同受太极集团控制      |
| 重庆市涪陵德盛服务中心            | 同受太极集团控制      |

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 重庆太极房地产开发有限公司     | 同受太极集团控制 |
| 凉山州西部医药有限责任公司     | 同受太极集团控制 |
| 重庆市涪陵区南山植物园有限责任公司 | 同受太极集团控制 |
| 重庆大易房地产开发有限公司     | 同受太极集团控制 |

[注]：其他关联方重庆市云顶避暑山庄休闲度假村有限公司本年已更名为重庆市云顶酒店有限公司。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方                  | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数           |               | 上年同期数          |               |
|----------------------|--------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                      |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) | 金额             | 占同类交易金额的比例(%) |
| 重庆市涪陵太极印务有限责任公司      | 采购商品   | 市场价           | 93,731,449.43 | 1.90          | 103,480,159.62 | 2.07          |
| 重庆中药材公司              | 采购商品   | 市场价           | 68,881,958.15 | 1.39          | 55,286,238.72  | 1.11          |
| 重庆市涪陵医药总公司           | 采购商品   | 市场价           | 64,293,220.35 | 1.30          | 45,704,654.48  | 0.92          |
| 太极集团有限公司             | 采购商品   | 市场价           | 58,787,841.56 | 1.19          | 53,504,467.72  | 1.07          |
| 四川省绵阳药业集团公司          | 采购商品   | 市场价           | 42,553,583.53 | 0.86          | 1,684,045.70   | 0.03          |
| 太极集团重庆阿依达饮料有限公司      | 采购商品   | 市场价           | 28,115,377.17 | 0.57          | 6,243,123.57   | 0.13          |
| 重庆大易麒麟电子商务有限公司[注1、2] | 接受劳务   | 市场价           | 8,395,017.45  | 0.17          | 8,991,152.65   | 0.18          |
| 四川省泸州天诚药业有限责任公司      | 采购商品   | 市场价           | 4,851,635.94  | 0.10          | 1,208,604.71   | 0.02          |
| 重庆大易房地产开发有限公司[注2]    | 接受劳务   | 市场价           | 4,800,000.00  | 0.10          | 1,500,000.00   | 0.03          |
| 重庆太极香樟树园林工程有限公司      | 接受劳务   | 市场价           | 4,000,000.00  | 0.08          | 787,050.00     | 0.02          |
| 重庆桐君阁中药批发有限公司        | 采购商品   | 市场价           | 1,889,569.96  | 0.04          | 162,167.40     |               |
| 太极集团重庆国光绿色食品有限公司     | 采购商品   | 市场价           | 684,274.24    | 0.01          | 869,531.38     | 0.02          |
| 重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司     | 采购商品   | 市场价           | 554,182.90    | 0.01          |                |               |
| 医药导报社[注1]            | 接受劳务   | 市场价           | 385,000.00    | 0.01          | 1,836,313.44   | 0.04          |

|                      |      |     |            |  |              |      |
|----------------------|------|-----|------------|--|--------------|------|
| 太极集团重庆塑料四厂           | 采购商品 | 市场价 | 169,230.77 |  | 566,666.66   | 0.01 |
| 四川太极医药有限公司           | 采购商品 | 市场价 | 104,776.33 |  | 23,044.09    |      |
| 重庆市云顶酒店有限公司          | 采购商品 | 市场价 | 22,476.04  |  | 482,953.75   | 0.01 |
| 重庆大易麒灵电子商务有限公司       | 采购商品 | 市场价 |            |  | 1,546,180.63 | 0.03 |
| 凉山州西部医药有限责任公司        | 采购商品 | 市场价 |            |  | 786,848.97   | 0.02 |
| 重庆市涪陵太极印务有限责任公司[注 1] | 接受劳务 | 市场价 |            |  | 490,000.00   | 0.01 |

[注 1]：系关联方向公司提供广告服务。

[注 2]：系关联方向公司提供代理服务。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方              | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数            |               | 上年同期数          |               |
|------------------|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                  |        |               | 金额             | 占同类交易金额的比例(%) | 金额             | 占同类交易金额的比例(%) |
| 太极集团有限公司         | 销售商品   | 协议价           | 198,456,760.60 | 2.82          | 176,552,990.08 | 2.54          |
| 重庆市涪陵医药总公司       | 销售商品   | 市场价           | 64,547,279.98  | 0.92          | 31,297,565.90  | 0.45          |
| 四川省绵阳药业集团公司      | 销售商品   | 市场价           | 46,123,641.73  | 0.66          | 24,252,750.21  | 0.35          |
| 四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司 | 销售商品   | 市场价           | 15,510,787.62  | 0.22          |                |               |
| 重庆中药材公司          | 销售商品   | 市场价           | 10,900,842.91  | 0.16          | 6,738,349.14   | 0.10          |
| 四川省泸州天诚药业有限责任公司  | 销售商品   | 市场价           | 5,978,744.70   | 0.09          | 16,044,397.12  | 0.23          |
| 重庆市涪陵太极印务有限责任公司  | 销售商品   | 市场价           | 3,513,153.29   | 0.05          |                |               |
| 凉山州西部医药有限责任公司    | 销售商品   | 市场价           | 2,656,617.64   | 0.04          | 19,590,404.27  | 0.28          |
| 重庆市云顶酒店有限公司      | 提供劳务   | 市场价           | 1,181,297.01   | 0.02          | 138,442.58     |               |
| 太极集团重庆国光绿色食品有限公司 | 销售商品   | 市场价           | 1,026,172.93   | 0.01          | 772,152.95     | 0.01          |
| 重庆大易麒灵电子商务有限公司   | 销售商品   | 市场价           | 369,881.93     | 0.01          | 1,087,933.22   | 0.02          |
| 重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司 | 销售商品   | 市场价           | 234,025.07     |               |                |               |
| 四川太极医药有限公司       | 销售商品   | 市场价           | 157,813.04     |               | 254,380.88     |               |

|                   |      |     |            |  |               |      |
|-------------------|------|-----|------------|--|---------------|------|
| 太极集团重庆阿依达饮料有限公司   | 销售商品 | 市场价 | 103,465.88 |  |               |      |
| 重庆桐君阁中药批发有限公司     | 销售商品 | 市场价 | 84,267.41  |  | 16,043.19     |      |
| 重庆大易科技投资有限公司      | 销售商品 | 市场价 | 25,229.11  |  | 396.58        |      |
| 重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司  | 销售商品 | 市场价 | 17,111.11  |  |               |      |
| 重庆太极中药材种植开发有限公司   | 销售商品 | 市场价 | 13,232.79  |  | 25,452.97     |      |
| 重庆太极药用动植物资源开发有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 3,301.97   |  | 18,634.29     |      |
| 重庆大易房地产开发有限公司     | 销售商品 | 市场价 | 2,877.50   |  | 2,494.88      |      |
| 医药导报社             | 销售商品 | 市场价 | 2,877.50   |  | 717.95        |      |
| 武隆县太极大易酒店有限公司     | 销售商品 | 市场价 | 1,650.43   |  |               |      |
| 重庆市涪陵太极印务有限责任公司   | 销售商品 | 市场价 |            |  | 13,326,199.71 | 0.19 |
| 太极集团重庆塑料四厂        | 销售商品 | 市场价 |            |  | 1,522,917.54  | 0.02 |
| 重庆黄埔医药有限责任公司      | 销售商品 | 市场价 |            |  | 923,076.91    | 0.01 |
| 太极集团上海大药房有限责任公司   | 销售商品 | 市场价 |            |  | 920,907.21    | 0.01 |
| 太极集团重庆阿依达饮料有限公司   | 销售商品 | 市场价 |            |  | 63,796.58     |      |
| 太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司 | 销售商品 | 市场价 |            |  | 14,323.08     |      |
| 重庆太极香樟树园林工程有限公司   | 销售商品 | 市场价 |            |  | 502.56        |      |

## 2. 关联受托管理

根据控股子公司西南药业与太极集团有限公司于 2011 年 3 月 17 日签署的《协议书》，西南药业将其持有重庆大易房地产开发有限公司（以下简称大易房地产）86.68%的股权全部远期转让给太极集团有限公司，股权交割日期为 2015 年 12 月 31 日。本次转让价格以大易房地产截至 2010 年 12 月 31 日经评估的每股净资产为依据，转让价格为每股 3.89 元，股权转让总价款为 270,063,553.00 元，在股权交割日到期前由太极集团有限公司向西南药业分期支付。自协议签订之日起，西南药业将待转让大易房地产 86.68%的股权全部委托给太极集团有限公司负责经营管理，托管期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止；托管

期内，太极集团有限公司获得大易房地产的管理权和经营决策权，大易房地产的盈亏也由太极集团有限公司承担。

2015年12月5日，控股子公司西南药业与太极集团签订《补充协议书》，协议约定：“(1) 太极集团于2015年12月31日前向西南药业支付股权转让款5,000万元；于2016年12月31日前向西南药业支付剩余股权转让款17,806.3553万元。同时，太极集团在2016年度支付的剩余款项按照同期银行贷款利率向西南药业支付资金利息；(2) 该项股权的最终交割截止日延长为2016年12月31日；(3) 该项股权最终交割之前，原约定的托管事宜保持不变。”

截至2015年12月31日止，西南药业已收到太极集团有限公司支付的股权转让进度款9,200万元。

### 3. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称            | 租赁资产种类   | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 租赁收益定价依据 | 年度确认的租赁收益    |
|-------|------------------|----------|----------|------------|----------|--------------|
| 本公司   | 四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司 | 房屋       | 2014.1.1 | 2019.12.31 | 协议价      | 708,000.00   |
| 本公司   | 重庆市云顶酒店有限公司      | 房屋       | 2012.1.1 | 2017.12.31 | 协议价      | 1,357,688.76 |
| 本公司   | 重庆市涪陵太极印务有限责任公司  | 房屋、设备    | 2012.5.1 | 2017.12.31 | 协议价      | 252,785.76   |
| 本公司   | 太极集团重庆国光绿色食品有限公司 | 土地、房屋及设备 | 2012.1.1 | 2017.12.31 | 协议价      | 705,022.08   |

### 4. 关联担保情况

#### (1) 接受担保

| 担保方      | 被担保方  | 担保金额(万元)  | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|-------|-----------|------------|------------|------------|
| 太极集团     | 本公司   | 7,000.00  | 2015.12.23 | 2016.12.22 | 否[注1]      |
| 太极集团     | 涪陵制药厂 | 4,600.00  | 2015.12.24 | 2016.12.23 | 否[注2]      |
| 太极集团     | 涪陵制药厂 | 10,000.00 | 2015.11.25 | 2016.11.25 | 否[注3]      |
| 太极集团、本公司 | 涪陵制药厂 | 10,000.00 | 2015.09.25 | 2016.09.24 | 否[注4]      |
| 太极集团、本公司 | 涪陵制药厂 | 4,000.00  | 2015.08.13 | 2016.08.12 | 否[注5]      |
| 太极集团     | 西南药业  | 3,250.00  | 2015.03.05 | 2016.03.04 | 否[注6]      |
| 太极集团     | 西南药业  | 2,700.00  | 2015.03.11 | 2016.03.10 | 否[注7]      |
| 太极集团     | 西南药业  | 3,050.00  | 2015.03.17 | 2016.03.16 | 否[注8]      |
| 太极集团     | 西南药业  | 3,500.00  | 2015.11.04 | 2016.11.03 | 否[注9]      |

|             |       |           |            |            |        |
|-------------|-------|-----------|------------|------------|--------|
| 太极集团        | 西南药业  | 2,500.00  | 2015.11.10 | 2016.11.09 | 否[注10] |
| 太极集团        | 西南药业  | 5,000.00  | 2015.10.26 | 2016.10.26 | 否[注11] |
| 太极集团        | 西南药业  | 8,000.00  | 2015.12.08 | 2016.11.11 | 否[注12] |
| 太极集团        | 桐君阁药业 | 8,899.85  | 2015.09.01 | 2016.10.22 | 否[注13] |
| 太极集团        | 桐君阁药厂 | 3,000.00  | 2015.02.03 | 2016.02.03 | 否[注14] |
| 太极集团        | 本公司   | 4,000.00  | 2015.04.13 | 2016.03.31 | 否[注15] |
| 太极集团、太极国光食品 | 西南药业  | 6,000.00  | 2015.03.11 | 2016.03.10 | 否[注16] |
| 太极集团        | 涪陵制药厂 | 8,000.00  | 2015.07.29 | 2016.06.01 | 否[注17] |
| 太极集团        | 涪陵制药厂 | 2,851.00  | 2015.07.07 | 2016.01.07 | 否[注18] |
| 太极集团        | 涪陵制药厂 | 1,649.00  | 2015.12.15 | 2016.06.15 | 否[注19] |
| 太极集团        | 西南药业  | 19,908.00 | 2015.10.28 | 2016.10.30 | 否[注20] |
| 太极集团        | 桐君阁药业 | 9,439.23  | 2015.07.23 | 2016.11.18 | 否[注21] |
| 太极集团        | 桐君阁药业 | 7,998.09  | 2015.07.08 | 2016.06.18 | 否[注22] |
| 太极集团        | 桐君阁药业 | 3,100.00  | 2015.11.03 | 2016.11.04 | 否[注23] |
| 重庆市中药材公司    | 桐君阁药业 | 500.00    | 2015.09.14 | 2016.09.13 | 否[注24] |
| 太极集团、希兰生物   | 本公司   | 8,000.00  | 2015.02.06 | 2016.02.05 | 否[注25] |
| 太极集团、本公司    | 涪陵制药厂 | 6,300.00  | 2015.06.01 | 2016.05.31 | 否[注26] |
| 太极集团        | 涪陵制药厂 | 1,722.00  | 2015.09.18 | 2016.09.17 | 否[注27] |
| 太极集团        | 涪陵制药厂 | 2,778.00  | 2015.10.28 | 2016.10.27 | 否[注28] |
| 太极集团        | 涪陵制药厂 | 8,000.00  | 2015.12.04 | 2016.12.03 | 否[注29] |
| 太极集团、本公司    | 涪陵制药厂 | 6,000.00  | 2015.07.31 | 2016.07.21 | 否[注30] |
| 太极集团、中药二厂   | 桐君阁药业 | 5,499.55  | 2015.03.03 | 2016.04.21 | 否[注31] |
| 太极集团        | 桐君阁药业 | 3,000.00  | 2015.12.22 | 2016.12.21 | 否[注32] |

[注1] 太极集团为公司在国家开发银行重庆分行 7,000 万元借款提供连带责任担保。

[注2] 太极集团为涪陵制药厂在中信银行涪陵支行 4,600 万元借款提供连带责任担保。

[注3] 太极集团为涪陵制药厂在厦门银行重庆分行 10,000 万元借款提供连带责任担保。

[注4] 太极集团、公司共同为涪陵制药厂在重庆农村商业银行垫江支行 10,000 万元借款提供连带责任担保。

[注5] 太极集团、公司共同为涪陵制药厂在重庆农村商业银行垫江支行 4,000 万元借

款提供连带责任担保。

[注 6] 太极集团为公司子公司西南药业在重庆农村商业银行西永支行 3,250 万元借款提供连带责任担保。

[注 7] 太极集团为公司子公司西南药业在重庆农村商业银行西永支行 2,700 万元借款提供连带责任担保。

[注 8] 太极集团为公司子公司西南药业在重庆农村商业银行西永支行 3,050 万元借款提供连带责任担保。

[注 9] 太极集团为公司子公司西南药业在重庆农村商业银行西永支行 3,500 万元借款提供连带责任担保。

[注 10] 太极集团为公司子公司西南药业在重庆农村商业银行西永支行 2,500 万元借款提供连带责任担保。

[注 11] 太极集团为公司子公司西南药业在工商银行重庆市小龙坎支行 5,000 万元借款提供连带责任担保。

[注 12] 太极集团为公司子公司西南药业在工商银行重庆市小龙坎支行 8,000 万元借款提供连带责任担保。

[注 13] 太极集团为公司子公司桐君阁药业在重庆农村商业银行西永支行提供最高额为 10,000 万元的连带责任担保,截至 2015 年 12 月 31 日,桐君阁药业分公司桐君阁医院公司在该担保下取得借款 4,000 万元、办理银行承兑汇票 8,769.00 万元、存入保证金 3,869.15 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 14] 太极集团为公司子公司桐君阁药业控股子公司桐君阁药厂在重庆银行文化宫支行 3,000 万元借款提供连带责任担保。

[注 15] 太极集团以其房产为公司在招商银行重庆涪陵支行 4,000 万元借款提供抵押担保。

[注 16] 太极集团以其土地使用权与太极国光食品以其房产共同为西南药业在浙商银行重庆分行 6,000 万元借款提供抵押担保。

[注 17] 太极集团为涪陵制药厂在汉口银行重庆分行提供最高额为 10,000 万元的连带责任担保,涪陵制药厂在该担保下办理银行承兑汇票 11,429 万元,其中票据保证金 3,429 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 18] 太极集团以其持有的公司 782 万股股权为涪陵制药厂在浦发银行重庆涪陵支行提供最高额为 5,702 万元的质押担保,涪陵制药厂在该担保下办理银行承兑汇票 5,702 万元,存入保证金 2,851 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 19] 太极集团以其持有的公司 453 万股股权为公司在浦发银行重庆涪陵支行提供最高额为 3,298 万元的质押担保,截至 2015 年 12 月 31 日,公司办理银行承兑汇票 3,298 万元,存入保证金 1,649 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 20] 太极集团为公司子公司西南药业在厦门银行重庆沙坪坝支行提供最高额为 30,000 万元的连带责任担保,截至 2015 年 12 月 31 日,西南药业办理银行承兑汇票 31,600 万元,存入保证金 11,692 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 21] 太极集团为公司子公司桐君阁药业在汉口银行重庆分行提供最高额为 10,000 万元的连带责任担保,截至 2015 年 12 月 31 日,桐君阁药业在该担保下取得借款 3,000 万元,办理银行承兑汇票 4,807.63 万元,存入保证金 1,442.60 万元;桐君阁药业分公司桐君阁批发公司在该担保下办理银行承兑汇票 4,163.48 万元,存入保证金 1,665.39 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 22] 太极集团为公司子公司桐君阁药业在成都银行重庆分行提供最高额为 8,800 万元的连带责任担保,截至 2015 年 12 月 31 日,桐君阁药业在该担保下公司办理银行承兑汇票 9,166 万元,存入保证金 3,666 万元;桐君阁药业分公司桐君阁批发公司在该担保下办理银行承兑汇票 4,163.48 万元,存入保证金 1,665.39 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 23] 太极集团为桐君阁药业在中信银行涪陵支行 3,100 万元借款提供连带责任担保。

[注 24] 重庆市中药材公司以其房产为桐君阁药业在中信银行涪陵支行 500 万元借款提供抵押担保。

[注 25] 太极集团以其持有的公司 320 万股股权与希兰生物持其持有公司的 590 万股股权为公司在招商银行重庆涪陵分行 8,000 万元借款提供质押担保。

[注 26] 太极集团以其持有的公司 585 万股股权为公司子公司涪陵制药厂在华夏银行 6,300 万元借款提供质押担保;同时公司为该笔借款提供连带责任担保。

[注 27] 太极集团以其持有的公司 473 万股股权为公司子公司涪陵制药厂在浦发银行涪陵支行 1,722 万元借款提供质押担保。

[注 28] 太极集团以其持有的公司 762 万股股权为公司子公司涪陵制药厂在浦发银行涪陵支行 2,778 万元借款提供质押担保。

[注 29] 太极集团以其持有的公司 1,404 万股股权为公司子公司涪陵制药厂在重庆农村商业银行垫江支行 8,000 万元借款提供质押担保。

[注 30] 太极集团为公司子公司涪陵药厂在交通银行重庆涪陵支行 6,000 万元借款提供

连带责任担保；同时公司以其土地使用权为该笔借款提供抵押担保。

[注 31] 太极集团为公司子公司桐君阁药业在中国银行重庆南岸支行提供最高额 6,000 万元的连带责任担保，截至 2015 年 12 月 31 日，桐君阁药业在该项担保下取得借款 3,000 万元，桐君阁药业分公司桐君阁批发公司在该项担保协议下办理银行承兑汇票 4,165.91 万元，存入保证金 1,666.36 万元，公司担保金额为扣除保证金之后的敞口部分；同时桐君阁控股子公司中药二厂以其房产提供抵押担保。

[注 32] 太极集团为公司子公司桐君阁药业在中信银行重庆涪陵支行 3,000 万元借款提供连带责任担保。

(2) 提供担保

| 担保方      | 被担保方   | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|--------|--------------|------------|------------|------------|
| 西南药业     | 太极集团   | 8,000.00     | 2015.05.22 | 2016.05.19 | 否[注 1]     |
| 西南药业     | 太极集团   | 2,158.00     | 2015.08.03 | 2016.02.03 | 否[注 2]     |
| 西南药业     | 太极集团   | 970.00       | 2015.09.26 | 2016.09.24 | 否[注 3]     |
| 四川天诚药业股份 | 太极集团   | 3,710.00     | 2013.11.15 | 2017.05.06 | 否[注 4]     |
| 本公司      | 太极集团   | 2,000.00     | 2015.12.14 | 2016.06.14 | 否[注 5]     |
| 本公司      | 太极集团   | 3,000.00     | 2015.05.14 | 2016.05.13 | 否[注 6]     |
| 本公司      | 太极集团   | 3,000.00     | 2015.05.12 | 2016.05.11 | 否[注 7]     |
| 本公司      | 太极集团   | 4,300.00     | 2014.10.10 | 2016.03.29 | 否[注 8]     |
| 本公司      | 太极集团   | 1,620.00     | 2014.10.10 | 2016.03.29 |            |
| 本公司      | 太极集团   | 5,000.00     | 2015.10.22 | 2016.05.17 | 否[注 9]     |
| 本公司      | 太极集团   | 5,000.00     | 2015.04.24 | 2016.04.23 | 否[注 10]    |
| 本公司      | 太极集团   | 2,000.00     | 2015.12.14 | 2016.06.14 | 否[注 11]    |
| 本公司      | 太极集团   | 5,000.00     | 2015.11.27 | 2016.11.26 | 否[注 12]    |
| 本公司      | 太极集团   | 10,000.00    | 2015.01.09 | 2016.01.12 | 否[注 13]    |
| 本公司      | 太极集团   | 3,000.00     | 2015.08.25 | 2016.08.24 | 否[注 14]    |
| 本公司      | 涪陵太极印务 | 3,000.00     | 2015.09.25 | 2016.08.31 | 否[注 15]    |
| 涪陵制药厂    | 太极集团   | 3,000.00     | 2015.03.26 | 2016.03.25 | 否[注 16]    |
| 涪陵制药厂    | 太极集团   | 1,940.00     | 2015.03.03 | 2016.03.03 | 否[注 17]    |
| 涪陵制药厂    | 太极集团   | 1,500.00     | 2015.10.12 | 2016.04.12 | 否[注 18]    |

|          |      |          |            |            |         |
|----------|------|----------|------------|------------|---------|
| 涪陵西部医药商城 | 太极集团 | 4,969.00 | 2015.03.10 | 2016.03.05 | 否[注 19] |
|          |      | 2,946.00 | 2015.03.17 | 2016.03.12 |         |
|          |      | 2,920.00 | 2015.03.17 | 2016.03.12 |         |
|          |      | 3,165.00 | 2015.03.10 | 2016.03.05 |         |

[注 1] 公司子公司西南药业以位于涪陵区李渡工业园区账面价值 12,827.88 万元的土地使用权为太极集团在浙商银行重庆分行 8,000 万元借款提供抵押担保。

[注 2] 公司子公司西南药业以 2,158 万元的定期存单为太极集团 2,158 万元借款提供质押担保。

[注 3] 公司子公司西南药业以 1,000 万元的定期存单为太极集团 970 万元借款提供质押担保。

[注 4] 公司子公司桐君阁控股子公司四川天诚药业股份以账面价值 287.39 万元的房产连同账面价值 236.04 万元的土地使用权为太极集团在工商银行重庆涪陵分行 3,710 万元借款提供抵押担保。

[注 5] 公司以 2,000 万元的定期存单为太极集团 2,000 万元银行承兑汇票提供质押担保。

[注 6] 公司为太极集团在浙商银行重庆分行 3,000 万元借款提供连带责任担保。

[注 7] 公司为太极集团在浙商银行重庆分行 3,000 万元借款提供连带责任担保。

[注 8] 公司以持有桐君阁股份 1,540 万股股权为太极集团在工商银行重庆营业部综合授信 6,537 万元提供质押担保。截至 2015 年 12 月 31 日止，太极集团在该担保协议项下取得借款 5,920 万元。

[注 9] 公司为太极集团在大连银行重庆分行 5,000 万元的敞口票据提供连带责任担保。

[注 10] 公司为太极集团在大连银行重庆分行 5,000 万元的借款提供连带责任担保。

[注 11] 公司以 2,000 万元的定期存单为太极集团 2,000 万银行承兑汇票提供质押担保。

[注 12] 公司为太极集团在广东发展银行重庆分行 5,000 万元的借款提供连带责任担保。

[注 13] 公司以账面价值 1,995.64 万元的房产为太极集团在交通银行涪陵支行 10,000 万元的借款提供抵押担保。

[注 14] 公司为太极集团在招商银行重庆涪陵支行 3,000 万元的借款提供连带责任担保。

[注 15] 公司为太极集团子公司涪陵太极印务公司在浦东发展银行重庆涪陵支行综合授信 3,000 万元提供连带责任担保。截至 2015 年 12 月 31 日止，涪陵太极印务公司在该项担保下取得借款 1,500 万元、办理银行承兑汇票 1,500 万元。

[注 16] 公司子公司涪陵制药厂以 3,000 万元的定期存单为太极集团 2,700 万元借款提供质押担保。

[注 17] 公司子公司涪陵制药厂以 2,000 万元的定期存单为太极集团 1,940 万元借款提供质押担保。

[注 18] 公司子公司涪陵制药厂以 1,500 万元的定期存单为太极集团 1,500 万元银行承兑汇票提供质押担保。

[注 19] 公司子公司桐君阁控股子公司涪陵西部医药商城以账面价值 24,526.70 万元房产为太极集团在浙商银行重庆分行 14,000 万元的借款提供抵押担保。

#### 5. 关联方资金往来

| 关联方              | 款项内容    | 本期数            | 上年同期数          |
|------------------|---------|----------------|----------------|
| 太极集团有限公司         | 收到资金往来款 | 549,427,700.00 | 678,503,175.13 |
|                  | 支付资金往来款 | 485,444,300.00 | 788,393,881.03 |
| 重庆市涪陵太极印务有限责任公司  | 收到资金往来款 | 951,054,664.00 | 323,350,021.28 |
|                  | 支付资金往来款 | 932,416,500.00 | 317,613,059.00 |
| 重庆市涪陵医药总公司       | 收到资金往来款 | 61,031,671.60  | 8,529,950.00   |
|                  | 支付资金往来款 | 51,000,000.00  | 8,528,950.00   |
| 重庆中药材公司          | 收到资金往来款 | 40,000,000.00  |                |
|                  | 支付资金往来款 | 43,200,000.00  |                |
| 太极集团重庆阿依达饮料有限公司  | 收到资金往来款 | 7,000,000.00   | 26,942,628.58  |
|                  | 支付资金往来款 | 42,173,000.00  | 15,614,895.29  |
| 四川省绵阳药业集团公司      | 收到资金往来款 | 7,150,000.00   | 4,098,580.04   |
|                  | 支付资金往来款 | 5,820,000.00   | 6,420,000.00   |
| 四川省泸州天诚药业有限责任公司  | 收到资金往来款 | 5,357,625.88   |                |
|                  | 支付资金往来款 | 5,357,625.88   |                |
| 重庆星星物业管理有限公司     | 收到资金往来款 |                |                |
|                  | 支付资金往来款 | 1,224,493.88   | 2,164,571.63   |
| 绵阳太极天诚物业服务有限公司   | 收到资金往来款 | 750,000.00     |                |
|                  | 支付资金往来款 |                |                |
| 太极集团重庆国光绿色食品有限公司 | 收到资金往来款 |                | 1,600,745.16   |
|                  | 支付资金往来款 | 200,000.00     | 1,058,584.00   |
| 重庆大易房地产开发有限公司    | 收到资金往来款 |                | 21,324,331.09  |
|                  | 支付资金往来款 |                | 1,589,672.63   |
| 重庆市云顶酒店有限公司      | 收到资金往来款 |                | 3,847,010.08   |
|                  | 支付资金往来款 |                | 812,792.93     |
| 重庆大易麒灵电子商务有限公司   | 收到资金往来款 |                |                |
|                  | 支付资金往来款 |                | 5,134,380.67   |
| 重庆太极香樟树园林工程有限公司  | 收到资金往来款 |                | 893,761.52     |

|               |         |  |            |
|---------------|---------|--|------------|
|               | 支付资金往来款 |  | 773,761.52 |
| 凉山州西部医药有限责任公司 | 收到资金往来款 |  |            |
|               | 支付资金往来款 |  | 448,154.42 |
| 武隆县太极大易酒店有限公司 | 收到资金往来款 |  | 98,997.07  |
|               | 支付资金往来款 |  |            |
| 医药导报社         | 收到资金往来款 |  |            |
|               | 支付资金往来款 |  | 62,340.00  |

#### 6. 关联方共同投资

公司、控股子公司桐君阁及间接控股子公司桐君阁药厂共同投资 1,572 万元参股重庆市金科金融保理有限公司（以下简称金融保理公司）、共同投资 1,428 万元参股重庆市金科商业保理有限公司，公司、控股子公司桐君阁及间接控股子公司桐君阁药厂投资部分占金融保理公司注册资本 4.77%、商业保理公司注册资本 4.77%。此外，公司关联方重庆市涪陵太极印务有限责任公司与重庆大易科技投资有限公司分别出资 524 万元参股金融保理公司、分别出资 476 万元参股商业保理公司，分别各占金融保理公司注册资本 1.59%、商业保理公司注册资本 1.59%。

#### 7. 关联方资金拆借

(1) 根据资金拆借协议规定的拆借本金、拆借利率以及拆借天数计算，公司本期应收取太极集团有限公司资金占用利息 443.50 万元。

(2) 根据资金拆借协议规定的拆借本金、拆借利率以及拆借天数计算，公司本期应收取重庆市涪陵太极印务有限责任公司资金占用利息 125.44 万元。

(3) 根据资金拆借协议规定的拆借本金、拆借利率以及拆借天数计算，公司本期应收取重庆大易房地产开发有限公司资金占用利息 130.52 万元。

(4) 根据资金拆借协议规定的拆借本金、拆借利率以及拆借天数，公司本期应收取太极集团重庆阿依达饮料有限公司货币资金占用利息 16.08 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日止，上述资金占用利息已全额结清。

#### 8. 其他关联交易

(1) 控股子公司重庆桐君阁药业有限公司 2015 年度收到太极集团有限公司支付终端促销费 930 万元。

(2) 间接控股子公司重庆桐君阁连锁大药房有限公司 2015 年度收到太极集团有限公司支付的终端促销费 300 万元。

(3) 间接控股子公司重庆桐君阁连锁大药房有限公司 2015 年度收到太极集团重庆阿依

达饮料有限公司支付的终端促销费 70 万元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方              | 期末数           |              | 期初数            |               |
|------|------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
|      |                  | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备          |
| 应收票据 | 太极集团有限公司         | 5,810,011.63  |              | 16,126,621.86  |               |
|      | 四川省绵阳药业集团公司      | 5,780,099.20  |              |                |               |
|      | 太极集团重庆阿依达饮料有限公司  |               |              | 1,431,054.76   |               |
| 小 计  |                  | 11,590,110.83 |              | 17,557,676.62  |               |
| 应收账款 | 太极集团有限公司         | 31,918,681.70 | 1,595,934.09 | 173,843,281.28 | 9,834,089.68  |
|      | 凉山州西部医药有限责任公司    | 16,296,865.10 | 708,578.55   | 20,558,673.83  | 218,968.22    |
|      | 四川省泸州天诚药业有限责任公司  | 10,833,575.21 | 108,335.75   | 19,018,504.96  | 257,169.60    |
|      | 重庆市涪陵医药总公司       | 10,551,886.57 | 105,518.87   | 6,713,758.14   | 220,689.49    |
|      | 四川省绵阳药业集团公司      | 2,769,728.11  | 138,486.41   |                |               |
|      | 重庆市云顶酒店有限公司      | 985,619.93    | 49,281.00    | 1,516,772.49   | 75,838.62     |
|      | 重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司 | 273,809.33    | 2,738.09     |                |               |
|      | 四川太极医药有限公司       | 184,641.26    | 1,846.41     |                |               |
|      | 重庆大易麒麟电子商务有限公司   | 93,580.00     | 935.80       |                |               |
|      | 重庆市涪陵太极印务有限责任公司  |               |              | 1,006,620.81   | 39,613.50     |
|      | 太极集团重庆国光绿色食品有限公司 |               |              | 104,730.97     | 5,236.55      |
| 小 计  |                  | 57,611,522.11 | 2,003,076.42 | 222,762,342.48 | 10,651,605.66 |
| 预付款项 | 太极集团有限公司         | 139,568.55    |              | 2,757,555.33   |               |
|      | 太极集团重庆阿依达饮料有限公司  | 8,959,107.31  |              | 3,983,938.24   |               |
|      | 重庆市涪陵医药总公司       | 8,035,302.06  |              | 929,085.01     |               |

|     |                 |               |  |               |  |
|-----|-----------------|---------------|--|---------------|--|
|     | 重庆大易麒灵电子商务有限公司  | 974,076.49    |  |               |  |
|     | 重庆市涪陵太极印务有限责任公司 |               |  | 29,065,371.11 |  |
| 小 计 |                 | 18,108,054.41 |  | 36,735,949.69 |  |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方                    | 期末数            | 期初数            |
|------|------------------------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 重庆市涪陵太极印务有限责任公司        | 263,661,752.00 | 198,780,000.00 |
|      | 重庆中药材公司                | 1,805,073.34   | 400,000.00     |
| 小 计  |                        | 265,466,825.34 | 199,180,000.00 |
| 应付账款 | 重庆中药材公司                | 10,055,691.56  | 17,386,110.26  |
|      | 重庆市涪陵太极印务有限责任公司        | 3,220,537.98   |                |
|      | 太极集团重庆塑料四厂             | 1,790,165.98   | 1,790,165.98   |
|      | 重庆桐君阁中药批发有限公司          | 1,034,889.21   | 150,256.74     |
|      | 重庆太极药用动植物资源开发有限公司      | 266,937.47     | 268,222.05     |
|      | 太极集团重庆国光绿色食品有限公司       | 77,668.94      |                |
|      | 太极集团重庆涪陵三峡工程移民房地产开发总公司 | 65,744.72      | 61,764.75      |
|      | 重庆太极香樟树园林工程有限公司        | 43,300.00      |                |
|      | 重庆太极中药材种植开发有限公司        | 730.09         | 353.55         |
|      | 四川省绵阳药业集团公司            |                | 817,608.77     |
|      | 重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司       |                | 554,721.91     |
|      | 重庆大易麒灵电子商务有限公司         |                | 382,863.77     |
|      | 医药导报社                  |                | 79,216.00      |
|      | 太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司      |                | 3,183.62       |
|      | 太极饮品厂                  |                | 418.86         |
|      | 重庆太极澳洲蜂产品有限公司          |                | 44.60          |
| 小 计  |                        | 16,555,665.95  | 21,494,930.86  |
| 预收款项 | 太极集团有限公司               | 92,000,000.00  | 42,000,000.00  |
|      | 四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司       | 2,757,479.59   |                |
|      | 重庆黄埔医药有限责任公司           | 858,802.66     |                |

|       |                   |               |               |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
|       | 太极集团重庆国光绿色食品有限公司  | 50.00         |               |
|       | 重庆太极中药材种植开发有限公司   | 20.00         |               |
|       | 四川省绵阳药业集团公司       |               | 370,381.30    |
|       | 太极集团重庆塑料四厂        |               | 15,797.92     |
| 小 计   |                   | 95,616,352.25 | 42,386,179.22 |
| 其他应付款 | 太极集团有限公司          |               | 20,543,654.76 |
|       | 太极集团重庆塑料四厂        | 2,599,604.63  | 1,067,778.51  |
|       | 重庆星星贸易有限公司        | 1,299,685.96  | 358,005.39    |
|       | 重庆太极香樟树园林工程有限公司   | 838,239.09    | 946,379.03    |
|       | 重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司  | 481,598.22    | 1,153,251.22  |
|       | 重庆太极房地产开发有限公司     | 458,663.77    | 458,663.77    |
|       | 重庆市涪陵德盛服务中心       | 225,553.17    | 225,603.17    |
|       | 重庆太极中药材种植开发有限公司   | 95,327.99     | 115,891.22    |
|       | 武隆县太极大易酒店有限公司     | 92,608.32     |               |
|       | 医药导报社             | 89,284.00     | 134,780.00    |
|       | 重庆大易科技投资有限公司      | 5,682.73      |               |
|       | 重庆市涪陵太极印务有限责任公司   |               | 1,262,475.74  |
|       | 太极集团重庆国光绿色食品有限公司  |               | 842,512.71    |
|       | 重庆星星物业管理有限公司      |               | 641,237.21    |
|       | 四川省绵阳药业集团公司       |               | 275,952.48    |
|       | 重庆大易麒灵电子商务有限公司    |               | 114,837.20    |
|       | 重庆市涪陵医药总公司        |               | 109,226.08    |
|       | 凉山州西部医药有限责任公司     |               | 33,865.11     |
|       | 重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司  |               | 30,720.79     |
|       | 太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司 |               | 25,914.98     |
|       | 四川绵阳桐君阁大药房有限责任公司  |               | 17,535.48     |
|       | 四川省泸州天诚药业有限责任公司   |               | 10,000.00     |
|       | 重庆市云顶酒店有限公司       |               | 1,605.70      |
|       | 重庆市涪陵区南山植物园有限责任公司 |               | 1,260.14      |

|     |  |              |               |
|-----|--|--------------|---------------|
| 小 计 |  | 6,186,247.88 | 28,371,150.69 |
|-----|--|--------------|---------------|

#### (四) 关联方承诺

1. 2012 年 12 月，控股子公司桐君阁与太极集团共同出资组建重庆市涪陵区桐君阁西部医药商城有限责任公司（以下简称涪陵西部医药）。涪陵西部医药成立之后，桐君阁受让太极集团所持有涪陵西部医药 69.44%的股权，股权转让完成后，涪陵西部医药成为桐君阁的全资子公司。太极集团承诺在涪陵西部医药成立后三年内，若涪陵西部医药年度净利润低于 500 万元，将由太极集团以现金方式补偿利润差额。本报告期间控股子公司涪陵西部医药收到太极集团业绩补偿承诺款 940.96 万元。

#### 2. 西南药业（成都）有限公司土地使用权事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，西南药业于 2004 年向太极集团有限公司购买的西南药业（成都）有限公司土地使用权产过户手续尚未办理，该土地购买价为 1,867 万元。2008 年 1 月 30 日太极集团有限公司出具了《关于衡生土地资产过户的承诺函》，太极集团有限公司承诺 2004 年与西南药业签订的土地转让协议真实有效，上述资产使用权和所有权均属西南药业所有，凡因上述资产所对应的相关权益、收益及优惠政策均为西南药业享有。

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据公司 2015 年董事会会议决议，拟与四川成都中医大资产管理有限公司、成都银海启明医院管理有限公司、西藏诺迪康药业股份有限公司、成都富润德投资有限公司、天津诺辉康鸿医药科技合伙企业、四川铁马物流有限公司共同出资设立成都中医大银海眼科医院股份有限公司（以工商名称核定为准，以下简称眼科医院）。

根据公司 2016 年 2 月第八届董事会第七次会议《关于参股设立成都中医大银海眼科医院股份有限公司的议案》，公司签署完成《成都中医大银海眼科医院股份有限公司发起人协议书》，协议约定成都中医药大学以专利技术由其全资子公司四川成都中医大资产管理有限公司和专利发明人团队成立的成都银海启明医院管理有限公司代持入股和承接，合计持有眼科医院 34%的股份，为眼科医院的控股方和经营管理方。公司持有眼科医院 18%的股份，与其他投资方均为财务投资方，不参与眼科医院的经营和管理。

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司已支付给四川成都中医大资产管理有限公司投资保证金 540 万元、成都中医药大学教育基金会眼科医院项目合作保证金 950 万元。

## 2. 已签订的正在或准备履行的重组计划

控股子公司原重庆桐君阁股份有限公司重大资产重组事项详见本财务报表附注十三、(三)之说明。

## 3. 其他重要财务承诺

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 2015 年 12 月 31 日止，公司尚未支付协议约定的借款本金 42,861,428.58 元、利息 15,334,769.82 元。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

## (二) 或有事项

### 1. 本公司为子公司提供担保

| 担保方                    | 被担保方  | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|------------------------|-------|--------------|------------|------------|----------------|
| 本公司                    | 西南药业  | 5,000.00     | 2015.09.30 | 2027.09.30 | 否[注 1]         |
| 本公司                    | 西南药业  | 8,000.00     | 2015.10.30 | 2016.10.30 | 否[注 2]         |
| 本公司                    | 桐君阁药业 | 3,000.00     | 2015.02.12 | 2016.02.11 | 否[注 3]         |
| 本公司                    | 桐君阁药业 | 4,000.00     | 2015.06.23 | 2016.06.23 | 否[注 4]         |
| 本公司                    | 桐君阁药业 | 4,200.00     | 2015.11.10 | 2016.11.10 | 否[注 5]         |
| 本公司                    | 医保进出口 | 1,785.74     | 2015.11.19 | 2016.11.18 | 否[注 6]         |
| 本公司                    | 涪陵制药厂 | 8,950.00     | 2015.11.04 | 2016.11.03 | 否[注 7]         |
| 本公司                    | 涪陵制药厂 | 1,100.00     | 2015.02.10 | 2016.02.02 | 否[注 8]         |
| 本公司                    | 涪陵制药厂 | 8,500.00     | 2014.11.27 | 2016.11.26 | 否[注 9]         |
| 本公司                    | 成都西部  | 9,974.86     | 2015.07.16 | 2016.06.21 | 否[注 10]        |
| 本公司                    | 成都西部  | 480.00       | 2015.11.17 | 2016.02.17 | 否[注 11]        |
| 本公司                    | 川太极连锁 | 993.97       | 2015.11.04 | 2016.03.25 | 否[注 12]        |
| 本公司                    | 桐君阁药业 | 8,000.00     | 2015.10.09 | 2016.05.30 | 否[注 13]        |
| 本公司                    | 成都西部  | 9,655.57     | 2015.08.19 | 2016.06.24 | 否[注 14]        |
| 本公司<br>四川太极制药<br>桐君阁药业 | 成都西部  | 6,136.97     | 2015.08.06 | 2016.06.29 | 否[注 15]        |

|     |          |          |            |            |        |
|-----|----------|----------|------------|------------|--------|
| 本公司 | 桐君阁大药房连锁 | 1,000.00 | 2015.08.19 | 2016.10.17 | 否[注16] |
| 本公司 | 桐君阁药业    | 3,000.00 | 2015.12.14 | 2016.06.14 | 否[注17] |

[注1] 公司为西南药业在农业发展银行重庆分行 5,000 万元借款提供连带责任担保。

[注2] 公司为西南药业在光大银行重庆分行 8,000 万元借款提供连带责任担保。

[注3] 公司为桐君阁药业在招商银行重庆渝中支行 3,000 万元借款提供连带责任担保。

[注4] 公司为桐君阁药业在工商银行重庆大溪沟支行 4,000 万元借款提供连带责任担保。

[注5] 公司为桐君阁药业在光大银行重庆渝中支行 4,200 万元借款提供连带责任担保。

[注6] 公司为桐君阁控股子公司医保进出口在中国进出口银行重庆分行提供最高额为 1,000 万美元的连带责任担保，截至 2015 年 12 月 31 日，医保进出口在该项担保下取得借款 1,785.74 万元人民币。

[注7] 公司以账面价值 3,736.34 万元的土地使用权为涪陵制药厂在农业银行重庆涪陵分行 8,950 万元借款提供抵押担保，同时太极集团为该笔借款提供连带责任担保。

[注8] 公司以账面价值 1,230.39 万元的土地使用权为涪陵制药厂在农业银行重庆涪陵分行 1,100 万元借款提供抵押担保。

[注9] 公司以持有桐君阁股份 1,300 万股股权为涪陵制药厂在建设银行重庆涪陵支行提供最高额为 10,000 万元的质押担保，截至 2015 年 12 月 31 日，涪陵制药厂在该项担保下取得借款 8,500 万元。

[注10] 公司为桐君阁控股子公司成都西部在中信银行成都分行提供最高额 10,000 万元的连带责任担保，截至 2015 年 12 月 31 日，成都西部在该项担保下办理银行承兑汇票 16,624.77 万元，存入保证金 6,649.91 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注11] 公司为桐君阁控股子公司成都西部在兴业银行成都分行提供最高额 5,000 万元的连带责任担保，截至 2015 年 12 月 31 日，成都西部在该项担保下办理银行承兑汇票 800 万元，存入保证金 320 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注12] 公司为桐君阁控股子公司四川太极大药房连锁在民生银行成都分行提供最高额 1,000 万元的连带责任担保，截至 2015 年 12 月 31 日，四川太极大药房连锁在该项担保协议下办理银行承兑汇票 1,656.62 万元，存入保证金 662.65 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注13] 公司为桐君阁药业在兴业银行重庆高新支行提供最高额 8,000 万元的连带责任担保，截至 2015 年 12 月 31 日，桐君阁药业在该项担保下办理银行承兑汇票 13,334 万元，存入保证金 5,334 万元，担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 14] 公司为桐君阁控股子公司成都西部在成都农村商业银行金泉支行提供最高额 13,000 万元的连带责任担保,截至 2015 年 12 月 31 日,成都西部在该项担保下办理银行承兑汇票 16,092.61 万元,存入保证金 6,437.05 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 15] 公司以账面价值 372.77 万元的房产连同土地使用权、西南药业控股子公司四川太极制药以账面价值 242.41 万元的房产连同土地使用权和桐君阁药业以账面价值 1,351.14 万元的房产连同土地使用权共同为桐君阁控股子公司成都西部在光大银行成都分行综合授信提供最高额为 8,000 万元的抵押担保。截至 2015 年 12 月 31 日,成都西部在该项担保下办理银行承兑汇票 10,228.29 万元,存入保证金 4,091.32 万元。

[注 16] 公司为桐君阁控股子公司重庆桐君阁大药房连锁在光大银行重庆渝中支行 1,000 万元借款提供连带责任担保。

[注 17] 公司为桐君阁药业在广东南粤银行重庆分行提供最高额 8,000 万元的连带责任担保,截至 2015 年 12 月 31 日,桐君阁药业分公司桐君阁医院公司在该项担保下办理银行承兑汇票 5,000 万元,存入保证金 2,000 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

## 2. 子公司为本公司提供担保

| 担保方      | 被担保方 | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否<br>履行完毕 |
|----------|------|--------------|------------|------------|--------------|
| 四川天诚药业股份 | 本公司  | 800.00       | 2015.04.29 | 2016.04.28 | 否[注 1]       |
| 涪陵制药厂    | 本公司  | 800.00       | 2015.08.25 | 2016.08.24 | 否[注 2]       |
| 涪陵制药厂    | 本公司  | 1,800.00     | 2015.08.25 | 2016.08.24 | 否[注 3]       |
| 成都西部     | 本公司  | 3,000.00     | 2015.10.10 | 2016.10.09 | 否[注 4]       |
| 涪陵制药厂    | 本公司  | 4,000.00     | 2015.11.30 | 2016.11.02 | 否[注 5]       |

[注 1] 桐君阁控股子公司四川天诚药业股份以账面价值 683.88 万元的投资性房地产、账面价值 18.31 万元的房产及账面价值 275.84 万元的土地使用权为公司在工商银行重庆营业部 800 万元借款提供抵押担保。

[注 2] 控股子公司涪陵制药厂以账面价值 180.81 万元的房产为公司在中信银行重庆涪陵支行 800 万元借款提供抵押担保。

[注 3] 控股子公司涪陵制药厂以账面价值 454.12 万元的房产为公司在中信银行重庆涪陵支行 1,800 万元借款提供抵押担保。

[注 4] 桐君阁控股子公司成都西部以账面价值 224.66 万元的房产为公司在光大银行重

庆渝中支行 3,000 万元借款提供抵押担保。

[注 5] 控股子公司涪陵制药厂以账面价值 1,081.47 万元的土地使用权为公司 在光大银行重庆渝中支行 4,000 万元借款提供抵押担保。

### 3. 子公司之间相互担保

| 担保方                      | 被担保方    | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否<br>履行完毕 |
|--------------------------|---------|--------------|------------|------------|--------------|
| 重庆西部医药<br>桐君阁药业          | 涪陵制药厂   | 5,500.00     | 2015.09.21 | 2016.10.07 | 否[注 1]       |
| 成都西部                     | 涪陵制药厂   | 5,000.00     | 2015.01.19 | 2016.01.11 | 否[注 2]       |
| 成都西部                     | 涪陵制药厂   | 4,000.00     | 2015.02.10 | 2016.02.10 | 否[注 3]       |
| 浙江东方                     | 涪陵制药厂   | 1,700.00     | 2015.07.27 | 2016.07.26 | 否[注 4]       |
| 四川天诚药业股份                 | 绵阳制药厂   | 1,500.00     | 2015.08.19 | 2016.08.18 | 否[注 5]       |
| 绵阳制药厂                    | 天诚制药厂   | 1,000.00     | 2015.10.27 | 2016.10.26 | 否[注 6]       |
| 桐君阁连锁                    | 桐君阁股份   | 700.00       | 2015.09.14 | 2016.09.13 | 否[注 7]       |
| 涪陵制药厂                    | 桐君阁股份   | 3,000.00     | 2015.05.14 | 2016.05.13 | 否[注 8]       |
| 桐君阁股份                    | 中药二厂    | 840.00       | 2013.10.23 | 2016.10.22 | 否[注 9]       |
| 桐君阁股份                    | 中药二厂    | 360.00       | 2013.08.02 | 2016.08.01 | 否[注 10]      |
| 桐君阁股份                    | 中药二厂    | 1,500.00     | 2013.06.24 | 2016.06.23 | 否[注 11]      |
| 绵阳制药厂                    | 天诚制药厂   | 175.16       | 2015.09.02 | 2016.06.29 | 否[注 12]      |
| 成都西部                     | 桐君阁股份   | 3,616.06     | 2015.07.13 | 2016.06.29 | 否[注 13]      |
| 涪陵制药厂                    | 桐君阁股份   | 3,000.00     | 2015.11.25 | 2016.05.25 | 否[注 14]      |
| 绵阳制药厂<br>绵阳太极大药房<br>成都西部 | 成都西部    | 6,684.38     | 2015.07.23 | 2016.05.24 | 否[注 15]      |
| 四川天诚药业股份                 | 绵阳太极大药房 | 1,095.59     | 2015.11.25 | 2016.06.28 | 否[注 16]      |

[注 1] 桐君阁药业以账面价值 448.41 万元的房产与其控股子公司重庆西部医药账面价值 3,792.85 万元的房产共同为涪陵制药厂在农业银行重庆涪陵分行 5,500 万元借款提供抵押担保。

[注 2] 桐君阁控股子公司成都西部以账面价值 390.77 万元的房产与账面价值 4,393.19 万元的土地使用权为涪陵制药厂在农业银行重庆涪陵分行 5,000 万元借款提供抵押担保。

[注 3] 桐君阁控股子公司成都西部以账面价值 327.24 万元的房产为涪陵制药厂在重庆

银行涪陵支行 4,000 万元借款提供抵押担保。

[注 4] 控股子公司浙江东方制药以账面价值 2,078.91 万元的房屋及土地使用权为涪陵制药厂在华夏银行重庆分行 1,700 万元借款提供抵押担保。

[注 5] 桐君阁控股子公司四川天诚药业股份为绵阳制药厂在绵阳市商业银行 1,500 万元借款提供连带责任担保。

[注 6] 控股子公司绵阳制药厂为天诚制药厂在绵阳市商业银行三台支行 1,000 万元借款提供连带责任担保。

[注 7] 桐君阁控股子公司桐君阁大药房连锁以账面价值 324.87 万元的房产为桐君阁药业在中信银行涪陵支行 700 万元借款提供抵押担保。

[注 8] 控股子公司涪陵制药厂为桐君阁药业在浙商银行重庆分行 3,000 万元借款提供连带责任担保。

[注 9] 控股子公司桐君阁药业为其子公司中药二厂在重庆农村商业银行西永支行 840 万元借款提供连带责任担保。

[注 10] 控股子公司桐君阁药业为其子公司中药二厂在重庆农村商业银行西永支行 360 万元借款提供连带责任担保。

[注 11] 控股子公司桐君阁药业为其子公司中药二厂在重庆农村商业银行西永支行 1,500 万元借款提供连带责任担保。

[注 12] 控股子公司绵阳制药厂为天诚制药厂在绵阳市商行三台支行提供最高额 1,500 万元的连带责任担保,截至 2015 年 12 月 31 日,天诚制药厂办理银行承兑汇票 291.94 万元,存入保证金 116.77 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 13] 桐君阁控股子公司成都西部以账面价值 250 万元的房产及土地使用权为桐君阁药业在中信银行重庆涪陵支行提供最高额为 4,000 万元的抵押担保,桐君阁药业分公司桐君阁批发公司在该担保下办理银行承兑汇票 10,230.33 万元,存入保证金 6,614.28 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 14] 控股子公司涪陵制药厂为桐君阁药业在浙商银行重庆分行提供最高额 6,000 万元的连带责任担保,截至 2015 年 12 月 31 日,桐君阁药业办理银行承兑汇票 5,000 万元,存入保证金 2,000 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 15] 控股子公司绵阳制药厂以账面价值 412.38 万元的房产及土地使用权为成都西部在民生银行成都分行综合授信 8,800 万中 2,800 万元提供抵押担保;桐君阁控股子公司绵阳太极大药房以账面价值 185.51 万元的房产为成都西部在民生银行成都分行综合授信 8,800

万中 1,400 万元提供抵押担保,同时成都西部以自有房产为综合授信 8,800 万中 4,600 万元提供抵押担保,成都西部在该担保下办理银行承兑汇票 11,140.63 万元,存入保证金 4,456.25 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

[注 16] 桐君阁控股子公司四川天诚药业股份以账面价值 412.32 万元的房产及土地使用权为绵阳太极大药房在光大银行绵阳支行提供最高授信额为 1,100 万元的抵押担保,截至 2015 年 12 月 31 日,绵阳太极大药房在该担保下办理银行承兑汇票 1,844.27 万元,存入保证金 748.68 万元,担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

4. 公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十(二)4 之说明。

## **十二、资产负债表日后事项**

### **(一) 重要的资产负债表日后事项说明**

#### **1. 公司及控股子公司原重庆桐君阁股份有限公司重大资产重组进展**

公司及控股子公司原重庆桐君阁股份有限公司正在进行重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金,相关进展情况详见本财务报表附注十三、(三)之说明。

#### **2. 公司对产品藿香正气液、急支糖浆及散利通经销权的拍卖**

为促进公司及子公司销售体系的规范和利润的增长,同时根据国家食品药品监督管理局未来将建立健全食品药品追溯管理制度,公司于 2016 年 2 月 28 日及 2016 年 3 月 18 日对子公司涪陵制药厂生产产品种藿香正气液和急支糖浆、西南药业生产产品散列通三个产品在全国范围内的总经销权进行拍卖,总经销期限为 3 年。上述三个产品经销权拍卖总金额为 22,060 万元,已收款金额为 22,060 万元,收取的拍卖资金将作为经销商销售的保证金。

#### **3. 子公司太极集团四川南充制药有限公司生产基地整体搬迁进展**

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)于 2014 年开始进行生产基地整体搬迁,已于 2016 年 2 月与南充市政府完成资产移交并收到生产基地整体拆迁补偿金,相关进展情况详见本财务报表附注十三(五)4 之说明。

#### **4. 公司出资设立成都中医大银海眼科医院股份有限公司进展**

详见本财务报表附注十一(一)1 之说明。

#### **5. 子公司重庆桐君阁药业有限公司更名事项进展**

控股子公司重庆桐君阁药业有限公司已于 2016 年 3 月 24 日更名为重庆桐君阁股份有限公司,并于 2016 年 3 月完成相关工商变更登记。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

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

**十三、其他重要事项**

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

单位：万元

| 项 目    | 商业         | 工业         | 服务业及其他     | 分部间抵销      | 合 计          |
|--------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 主营业务收入 | 561,800.53 | 385,828.43 | 1,272.64   | 245,944.57 | 702,957.03   |
| 主营业务成本 | 510,207.80 | 226,730.47 | 196.66     | 243,019.81 | 494,115.12   |
| 资产总额   | 473,688.92 | 699,277.72 | 382,599.86 | 552,570.42 | 1,002,996.08 |
| 负债总额   | 373,700.16 | 590,131.55 | 204,116.22 | 295,694.20 | 872,253.73   |

(二) 子公司与母公司会计估计不一致对合并财务报表的影响

子公司桐君阁和西南药业确定的坏账准备计提比例与母公司不一致，该会计估计不一致对合并财务报表的合计影响为：减少公司本年净利润 1,298,758.85 元（其中：归属于母公司所有者的净利润 1,099,660.51 元、少数股东损益 199,098.34 元），增加年末所有者权益 40,677,691.73 元（其中：归属于母公司所有者权益 36,247,069.76 元、少数股东权益 4,430,621.97 元）。由于子公司桐君阁和西南药业坏账准备计提比例，系其将应收款项划分

为不同信用风险特征后,根据历史经验与之相同或类似风险特征组合的实际损失率为基础确定的,故在合并报表中对子公司桐君阁和西南药业的坏账准备计提不进行调整。

### (三) 控股子公司原桐君阁股份重大资产重组事项

2015年4月15日、9月15日,公司控股子公司原重庆桐君阁股份有限公司(以下简称原桐君阁股份)召开公司第八届董事会第一次、第五次会议,审议通过了重大资产重组相关议案,并同意签订本次重组涉及的相关协议。

根据《重庆桐君阁股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中的约定:“本次重大资产重组共包括四个交易环节:重大资产置换、非公开发行股份购买资产、股份转让、募集配套资金。其中,前三个环节互为条件、同时进行,共同构成本次重大资产重组不可分割的组成部分,其中任何一项因未获得所需的批准(包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准)而无法付诸实施,则其他各项内容均应自动失效并终止实施,已经实施完毕的部分应当无条件恢复原状;募集配套资金将在前三项交易的基础上实施,募集配套资金实施与否或配套资金是否足额募集,均不影响前三项交易的实施”。

本次交易方案的具体内容如下:

#### 1. 重大资产置换

原桐君阁股份以其合法拥有的全部资产和负债(以下简称置出资产)与中节能太阳能科技股份有限公司(以下简称太阳能公司)全体股东持有的太阳能公司100%股份(以下简称置入资产)中的等值部分进行置换。

根据北京中同华资产评估有限公司(以下简称中同华)出具且经国务院国资委备案的《资产评估报告书》(中同华评报字(2015)第300号),截至2014年12月31日,置入资产的评估值为851,900.00万元,经交易各方协商确定的交易价格为851,900.00万元。根据开元资产评估有限公司(以下简称开元评估)出具的且经重庆市涪陵区国资委备案的评估报告(开元评报字[2015]038号),截至2014年12月31日,置出资产的评估值为48,520.00万元,经交易各方协商确定,置出资产作价为48,520.00万元。

#### 2. 非公开发行股份购买资产

置入资产作价超过置出资产作价的差额部分由原桐君阁股份以向太阳能公司全体股东非公开发行股份的方式购买。根据上述置入资产和置出资产的交易价格,交易各方经协商确定认购非公开发行股份资产的交易价格为803,380.00万元。重组完成后,原桐君阁股份将

持有太阳能公司 100%股权。

### 3. 股份转让及置出资产的后续安排

太阳能公司全体股东及其指定的现金对价出资方将取得的置出资产加上人民币 3 亿元现金作为支付对价，受让公司所持占原桐君阁股份重组前总股本 20%的股份（即 54,926,197 股股份）。在资产交割过程中，由太阳能公司全体股东委托公司从原桐君阁股份处直接接收置出资产。

### 4. 募集配套融资

原桐君阁股份拟采用询价方式向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过 475,602.95 万元，扣除交易相关费用后拟用于太阳能光伏电站项目建设及补充流动资金，募集资金总额未超过本次拟购买资产交易价格的 100%，募集配套资金用于补充流动资金的比例未超过募集配套资金的 30%，符合《证券期货法律适用意见第 12 号》的规定。

截至 2015 年 12 月 31 日，虽然原桐君阁股份重大资产重组已取得中国证券监督管理委员会《关于核准重庆桐君阁股份有限公司重大资产重组及向中国节能环保集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕2923 号）的批复；置入资产（太阳能股权）已过户至原桐君阁股份，并完成工商变更；公司根据已经签署协议《重大资产置换及发行股份购买资产之交割协议》，接收置出资产；原桐君阁股份新增股份业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并于 2015 年 12 月 25 日出具验资报告（瑞华验字[2015]01640001 号）；但是根据重组方案的约定：重大资产置换、非公开发行股份购买资产、股份转让、募集配套资金。其中，前三个环节互为条件、同时进行，共同构成本次重大资产重组不可分割的组成部分，其中任何一项因未获得所需的批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准）而无法付诸实施，则其他各项内容均应自动失效并终止实施，已经实施完毕的部分应当无条件恢复原状。

因此，截至 2015 年 12 月 31 日，原桐君阁股份重大资产重组并未完成。

2016 年 2 月 16 日，公司已收到太阳能公司股东及其指定的第三方支付全部股权转让款中的现金部分 3 亿元。2016 年 3 月 8 日，公司与太阳能公司股东及其指定的第三方在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了原桐君阁股份 54,926,197 股股权过户工作；2016 年 3 月 9 日，公司取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。过户完成后，公司尚持有原桐君阁股份 14,611,963 股，占其总股本的 5.32%。

截至 2016 年 3 月 9 日，原桐君阁股份置入资产的过户手续已办理完毕，并在中国证券

登记结算有限责任公司深圳分公司办理了向太阳能公司全体股东发行股份的股份登记手续，新增股份将于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账；置出资产已交割完成，公司已实际拥有原桐君阁股份全部置出资产；公司持有的原桐君阁股份 20%股权已完成过户。即公司控股子公司原桐君阁股份重大资产重组事项完成。

#### （四）原西南药业重大资产重组事项

2014年8月11日，控股子公司原西南药业股份有限公司（以下简称原西南药业）召开了第七届董事会第二十四次会议，审议通过了关于重大资产重组的《预案》及《重组框架协议》。2015年1月25日，原西南药业召开第七届董事会第三十次会议，会议审议通过了《关于对公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案进行调整的议案》等与本次重组相关的议案，对本次重组的方案进行了部分调整。

根据调整后的《重组框架协议》，原西南药业重大资产重组由重大资产置换、发行股份购买资产、股份转让、配套融资四项交易组成，其中，重大资产置换、发行股份购买资产、股份转让三项交易同时生效、互为前提，任何一项内容因未获得监管部门批准或因其他原因而无法付诸实施的，则其他各项内容均应自动失效并终止实施，已经实施完毕的部分应当无条件恢复原状；重大资产置换、发行股份购买资产、股份转让为配套融资的前提和实施条件，但最终配套融资实施与否不影响重大资产置换、发行股份购买资产、股份转让的实施。本次交易的主要内容如下：

##### 1. 重大资产置换

原西南药业以其截至基准日2014年4月30日经评估的全部资产、负债扣除截至该日经审计的累计未分配利润对应的等值现金11,284.09万元之后的剩余部分（以下简称置出资产），与哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司（以下简称奥瑞德）的实际控制人之一左洪波持有的以截至基准日2014年4月30日经评估的奥瑞德股份（以下简称置入资产）的等值部分进行置换。原西南药业截至2014年4月30日的全部资产、负债经具有证券期货业务资格的天健兴业进行了评估，原西南药业净资产评估值为54,080.82万元，扣除截至基准日经审计的累计未分配利润对应的等值现金11,284.09万元之后，置出资产作价42,796.73万元。奥瑞德截至2014年4月30日的全部权益经具有证券期货业务资格的中联评估，奥瑞德100.00%股权评估值为376,633.81万元，注入资产作价376,633.81万元。

##### 2. 发行股份购买资产

本次发行的股份将由奥瑞德全体股东以各自持有的奥瑞德股份全额认购，其中左洪波以

其持有的为重大资产置换后剩余的奥瑞德10.892%的股份认购；原西南药业本次发行股份拟购买的资产为重大资产置换后左洪波持有的剩余的奥瑞德 10.892%的股份及奥瑞德其他股东合计持有的奥瑞德77.745%的股份；拟购买资产的价格为置出资产与注入资产交易价格的差额部分，即3,338,370,779.02 元；根据拟购买资产的交易价格和7.42元/股的发行价格计算，原西南药业本次向奥瑞德全体股东非公开发行股份的数量合计为449,915,173股。

### 3. 股份转让

上述重大资产置换完成后，左洪波以其经置换获得的全部置出资产价值42,796.73万元和现金41,300.00万元作为对价受让公司所持有的原西南药业29.99%的股权，即87,014,875股。

截至2015年6月4日，原西南药业重大资产重组事项已获中国证券监督管理委员会《关于核准西南药业股份有限公司重大资产重组及向左洪波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕612号）的批复；置入资产已过户至原西南药业公司；公司已收到左洪波支付的全部股权转让款中的现金部分4.13亿元；原西南药业置出资产已移交给公司及公司全资子公司太极集团重庆涪陵制药厂有限公司；公司已将原西南药业87,014,875股股权过户给左洪波，即原西南药业重大资产重组完成。

重组完成后公司持有原西南药业股份减少至2.40%，持有置出资产重庆西南药业有限公司（已于本年度更名为西南药业股份有限公司）100%股权；同时，公司于2015年度确认原西南药业重大资产重组收益共计765,383,625.42元，其中：处置持有原西南药业股权产生的投资收益516,033,607.29元；重组完成日丧失对原西南药业控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益249,350,018.13元。

## （五）其他事项

### 1. 涪陵李渡工业园区征地事项

2011年7月10日，子公司太极集团重庆涪陵制药厂有限公司（以下简称涪陵制药厂）与李渡新区管委会签订《投资协议》及其《投资补充协议》，涪陵制药厂拟在李渡新区管委会征收商业用地面积50亩，土地出让综合价金先按照70万元/亩计算。该征地事项业经公司第六届董事会第十次会议审议批准。截至2015年12月31日止，涪陵制药厂已按照上述协议约定向李渡新区管委会支付土地综合价金3,590万元，商业用地相关土地使用权手续尚在办理过程中。

### 2. 龙桥工业园区征地事项

根据涪陵制药厂于2011年12月13日与涪陵区人民政府签订的《投资协议》，涪陵制

药厂拟在龙桥工业园区征地，用于生产厂房及附属设施的整体搬迁建设项目，拟征地面积为 810 亩，土地出让综合价金按照 28 万元/亩计算，总价款 22,680 万元。按照协议及相关文件约定，涪陵制药厂累计向龙桥工业园区管委会支付了土地综合价金及垫付土地综合整治费合计 20,600 万元，待龙桥工业园区土地公开出让时，再由龙桥工业园区管委会将所收款项转付到相应的财政专户作为土地出让保证金。2013 年度在上述土地公开出让时，龙桥工业园区管委会尚未将所收款项中的 7,900 万元转付到相应的财政专户，为尽快完善龙桥工业园区土地手续，涪陵制药厂按要求向相应的财政专户重新支付了土地出让金 7,900 万元，同时将龙桥工业园区管委会未转付的 7,900 万元转入往来款项核算。2014 年度涪陵制药厂已与涪陵区人民政府完成相关征地手续并取得土地使用权证，项目实际成交价款为 22,490 万元，征地面积为 535,322.00 平方米。

截至 2015 年 12 月 31 日，涪陵制药厂已收到龙桥工业园区管委会转付的土地出让保证金。

### 3. 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。

截至 2015 年 12 月 31 日止，涪陵制药厂累计收到南湖片区整体搬迁补偿金 8.5 亿元，余下搬迁补偿金 5,000 万元尚在催收中；涪陵制药厂于 2015 年 12 月将南湖片区整体搬迁资产相关土地证移交给涪陵区政府，即南湖片区整体搬迁工作于 2015 年度完成。同时，石谷溪厂区整体搬迁工作尚在进行中。

### 4. 南充制药生产基地整体搬迁事项

根据南充市整体城市规划和全资控股子公司南充制药扩能改造需要，南充制药与四川省南充市人民政府签订了《太极集团四川南充制药有限公司搬迁扩能改造项目协议》，对南充

制药位于南充市顺庆区金鱼岭路491号的土地及地面建构筑物实施搬迁补偿，补偿土地面积共计31,816.74平方米（其中：工业用地29,376.74平方米、商业用地2,440平方米），搬迁补偿资金1.15亿元（含土地使用权及地面建构筑物）。南充制药拟将生产基地整体搬迁至西充县多扶工业园配套园区，整体搬迁工作将于2015年12月31日前完成。

截至2015年12月31日止，南充制药已收到由四川省南充市人民政府指定的搬迁补偿实施主体南充发展（控股）有限责任公司支付的首期搬迁补偿资金6,800万元，同时已支付上述搬迁土地涉及的职工集资建房补偿款共计952万元，相关资产正在办理移交手续。

2016年2月，南充制药收到四川省南充市人民政府指定的搬迁补偿实施主体南充发展（控股）有限责任公司支付的剩余搬迁补偿资金4,600万元，累计收到搬迁补偿金1.14亿元，于2016年2月与搬迁补偿实施主体南充发展（控股）有限责任公司完成资产移交。

#### 5. 发行理财直接融资工具

2013年8月21日，公司收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2013]PPN216号），本公司拟向中国银行间市场交易商协会注册总金额不超过人民币100,000万元的有价证券，并于注册后在注册额度内发行，期限为2年。2013年8月24日，公司第七届董事会第八次会议和公司2013年度第一次临时股东大会审议通过了上述非公开定向债务融资工具议案。

2015年3月26日，公司以光大银行重庆分行为主承销商，发行私募债4亿元，期限为一年，资金综合年利率8.1%，公司已于2016年3月25日偿还该项融资。

#### 6. 融资租赁

##### (1) 融资租入

公司融资租入固定资产详见本财务报表附注五(一)14之说明，相应未确认融资费用期末余额为10,277,724.71元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

| 剩余租赁期 | 金 额            |
|-------|----------------|
| 1年以内  | 5,313,857.96   |
| 1-2年  | 102,214,135.55 |
| 2-3年  | 102,485,892.00 |
| 小 计   | 210,013,885.51 |

##### (2) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款说明

1) 根据控股子公司涪陵制药厂（承租人）与深圳市瑞升华科技有限公司（出租人、以

下简称瑞升华科技)签订的《融资租赁合同》规定,该合同下的租赁物为出租人从承租人处购买并出租给承租人占有使用的 MVR 蒸发器设备,设备转让价款为 980 万元,本期公司已承租资产 837 万元,租赁期间为 3 年(36 个月),租金按月等额计算,每月租金为 35 万元,租金合计为 1,260 万元;租赁期满后,该批资产产权归涪陵制药厂所有。

2) 根据控股子公司涪陵制药厂(承租人)与平安国际租赁有限责任公司(出租人、以下简称平安租赁公司)签订的《售后回租赁合同》规定,该合同下的租赁物为出租人从承租人处购买并出租给承租人占有使用的生产设备,设备账面价值为 12,217.75 万元,设备转让价款为 11,600 万元,本期公司已承租资产 11,600 万元,租赁期间为 3 年(36 个月),租金按月等额计算,每月租金为 358.47 万元,租金合计为 12,905 万元;租赁期满后,该批资产产权归涪陵制药厂所有。

3) 根据控股子公司西南药业(承租人)与平安国际租赁有限责任公司(出租人、以下简称平安租赁公司)签订的《售后回租赁合同》规定,该合同下的租赁物为出租人从承租人处购买并出租给承租人占有使用的生产设备,设备账面价值为 8,519.08 万元,设备转让价款为 8,500 万元,本期公司已承租资产 8,500 万元,租赁期间为 3 年(36 个月),租金按月等额计算,每月租金为 259.84 万元,租金合计为 9,354.25 万元;租赁期满后,该批资产产权归西南药业所有。

4) 根据控股子公司西南药业(承租人)与平安国际租赁有限责任公司(出租人、以下简称平安租赁公司)签订的《售后回租赁合同》规定,该合同下的租赁物为出租人从承租人处购买并出租给承租人占有使用的生产设备,设备账面价值为 5,608.97 万元,设备转让价款为 5,500 万元,本期公司已承租资产 5,500 万元,租赁期间为 3 年(36 个月),租金按月等额计算,每月租金为 168.13 万元,租金合计为 6,052.75 万元;租赁期满后,该批资产产权归西南药业所有。

#### 7. 持有公司 5%以上股份的股东股权质押情况

截至 2015 年 12 月 31 日止,持有公司 165,690,203 股(占公司总股本 38.81%)的控股股东太极集团有限公司已将其持有的国有法人 8,277 万股进行了质押,其中:

(1) 2012 年 3 月太极集团有限公司将其持有公司的 585 万股国有法人股质押给华夏银行重庆分行,为涪陵制药厂在该行借款提供质押担保;

(2) 2013 年 9 月太极集团有限公司以其持有公司的 473 万股国有法人股质押给上海浦东发展银行重庆分行涪陵支行,为涪陵制药厂在该行借款提供质押担保;

(3) 2013 年 10 月太极集团有限公司以其持有公司的 762 万股国有法人股质押给上海浦

东发展银行重庆分行涪陵支行，为涪陵制药厂在该行借款提供质押担保；

(4) 2013 年 12 月太极集团有限公司以其持有公司的 1,404 万股国有法人股质押给重庆农村商业银行股份有限公司垫江支行，为涪陵制药厂在该行借款提供质押担保；

(5) 2013 年 10 月太极集团有限公司将其持有公司的 453 万股国有法人股质押给上海浦东发展银行重庆分行涪陵支行，为涪陵制药厂在该行的票据敞口提供质押担保；

(6) 2014 年 1 月太极集团有限公司将其持有公司的 782 万股国有法人股质押给上海浦东发展银行重庆分行涪陵支行，为涪陵制药厂在该行的票据敞口提供质押担保；

(7) 2013 年 9 月太极集团有限公司将其持有公司的 343 万股国有法人股质押给上海浦东发展银行重庆分行涪陵支行，为太极集团有限公司在该行的票据敞口提供质押担保；

(8) 2013 年 9 月太极集团有限公司将其持有公司的 1,262 万股国有法人股质押给上海浦东发展银行重庆分行涪陵支行，为太极集团有限公司在该行的借款提供质押担保；

(9) 2013 年 10 月太极集团有限公司将其持有公司的 343 万股国有法人股质押给上海浦东发展银行重庆分行涪陵支行，为太极集团有限公司在该行的票据敞口提供质押担保；

(10) 2013 年 12 月太极集团有限公司将其持有公司的 1,207 万股国有法人股质押给上海浦东发展银行重庆分行涪陵支行，为太极集团有限公司在该行的借款提供质押担保；

(11) 2014 年 1 月太极集团有限公司将其持有公司的 343 万股国有法人股质押给上海浦东发展银行重庆分行涪陵支行，为太极集团有限公司在该行的票据敞口提供质押担保；

(12) 2015 年 2 月太极集团有限公司以其持有的公司 320 万股国有法人股和重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司以其持有公司的 590 万股国有法人股共同质押给招商银行重庆涪陵分行，为公司在该行 8,000 万元的借款提供质押担保。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (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 (%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |      |        |      |          |      |

|                  |              |        |           |      |              |
|------------------|--------------|--------|-----------|------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,614,129.06 | 100.00 | 80,706.45 | 5.00 | 1,533,422.61 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |           |      |              |
| 合 计              | 1,614,129.06 | 100.00 | 80,706.45 | 5.00 | 1,533,422.61 |

(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(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,966,733.30 | 100.00 | 195,186.26 | 9.92    | 1,771,547.04 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 合 计              | 1,966,733.30 | 100.00 | 195,186.26 | 9.92    | 1,771,547.04 |

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数          |           |         |
|-------|--------------|-----------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,614,129.06 | 80,706.45 | 5.00    |
| 小 计   | 1,614,129.06 | 80,706.45 | 5.00    |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-114,239.81 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 240.00 元, 系 3 年以上应收账款, 由于上述应收账款无法收回, 公司对其进行核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 1,473,584.44 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 91.29%, 相应计提的坏账准备合计数为 73,679.22 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 234,443,680.00 | 72.78  |              |          | 234,443,680.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 83,166,699.84  | 25.82  | 4,944,742.79 | 5.95     | 78,221,957.05  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 4,500,000.00   | 1.40   | 4,500,000.00 | 100.00   |                |
| 合 计              | 322,110,379.84 | 100.00 | 9,444,742.79 | 2.93     | 312,665,637.05 |

(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 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 636,746,553.31 | 90.16  |              |          | 636,746,553.31 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 65,008,712.31  | 9.20   | 4,281,372.00 | 6.59     | 60,727,340.31  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 4,500,000.00   | 0.64   | 4,500,000.00 | 100.00   |                |
| 合 计              | 706,255,265.62 | 100.00 | 8,781,372.00 | 1.24     | 697,473,893.62 |

2) 期末单项金额重大并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    |
|-------------|----------------|------|----------|---------|
| 重庆桐君阁药业有限公司 | 234,443,680.00 |      |          | 控股子公司往来 |
| 小 计         | 234,443,680.00 |      |          |         |

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 81,974,270.12 | 4,098,713.51 | 5.00     |
| 1-2 年 | 381,239.38    | 38,123.94    | 10.00    |
| 2-3 年 | 2,880.00      | 864.00       | 30.00    |
| 3-5 年 | 2,538.00      | 1,269.00     | 50.00    |
| 5 年以上 | 805,772.34    | 805,772.34   | 100.00   |
| 小 计   | 83,166,699.84 | 4,944,742.79 | 5.95     |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 663,370.79 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 往来款   | 300,081,251.15 | 682,876,446.22 |
| 应收暂付款 | 9,968,673.14   | 684,513.22     |
| 代垫款   | 6,391,419.01   | 13,461,852.06  |
| 资产置换款 | 4,500,000.00   | 4,500,000.00   |
| 其他    | 1,169,036.54   | 4,732,454.12   |
| 合 计   | 322,110,379.84 | 706,255,265.62 |

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称              | 款项性质  | 账面余额           | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|-------------------|-------|----------------|-------|---------------------|--------------|
| 重庆桐君阁药业有限公司       | 往来款   | 234,443,680.00 | 1 年以内 | 72.78               |              |
| 太极集团四川绵阳制药厂有限公司   | 往来款   | 29,116,653.58  | 1 年以内 | 9.04                | 1,455,832.68 |
| 内蒙古阿鲁科尔沁旗太极毛驴有限公司 | 往来款   | 18,307,621.16  | 1 年以内 | 5.68                | 915,381.06   |
| 重庆市长寿湖太极岛酒店有限公司   | 往来款   | 9,681,781.26   | 1 年以内 | 3.01                | 484,089.06   |
| 成都中医药大学教育基金会      | 合作保证金 | 9,500,000.00   | 1 年以内 | 2.95                | 475,000.00   |
| 小 计               |       | 301,049,736.00 |       | 93.46               | 3,330,302.80 |

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数              |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 1,790,310,975.13 |      | 1,790,310,975.13 |
| 合 计    | 1,790,310,975.13 |      | 1,790,310,975.13 |

(续上表)

| 项 目    | 期初数              |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 1,424,882,012.34 |      | 1,424,882,012.34 |
| 合 计    | 1,424,882,012.34 |      | 1,424,882,012.34 |

## (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<br>减值准备 | 减值准备<br>期末数 |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--------------|-------------|
| 原西南药业股份有限公司[注 1]    | 247,629,165.45   | 350,472,343.14   | 598,101,508.59 |                  |              |             |
| 西南药业股份有限公司[注 1]     |                  | 621,687,635.77   |                | 621,687,635.77   |              |             |
| 原重庆桐君阁股份有限公司[注 2]   | 47,638,956.53    |                  | 37,629,507.53  | 10,009,449.00    |              |             |
| 太极集团重庆涪陵制药厂有限公司     | 975,132,551.85   |                  |                | 975,132,551.85   |              |             |
| 重庆中医药科技发展有限公司       | 34,919,129.59    |                  |                | 34,919,129.59    |              |             |
| 太极集团四川绵阳制药有限公司      | 20,416,158.94    |                  |                | 20,416,158.94    |              |             |
| 太极集团浙江东方制药有限公司      | 9,449,095.57     |                  |                | 9,449,095.57     |              |             |
| 太极集团四川天诚制药有限公司      | 21,771,945.85    |                  |                | 21,771,945.85    |              |             |
| 上海太极医药物流有限公司        | 15,000,000.00    |                  |                | 15,000,000.00    |              |             |
| 四川太极大药房有限公司         | 17,000,000.00    |                  |                | 17,000,000.00    |              |             |
| 天津桐君阁大药房有限责任公司      | 600,000.00       |                  |                | 600,000.00       |              |             |
| 天津和平太极门诊部           | 20,000.00        |                  |                | 20,000.00        |              |             |
| 四川天诚药业股份有限公司        | 23,560,333.66    |                  |                | 23,560,333.66    |              |             |
| 太极集团四川南充制药有限公司      | 2,502,681.52     |                  |                | 2,502,681.52     |              |             |
| 重庆市长寿湖太极岛酒店有限公司     | 1,000,000.00     |                  |                | 1,000,000.00     |              |             |
| 太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司    | 5,714,300.00     |                  |                | 5,714,300.00     |              |             |
| 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       |              |             |
| 内蒙古阿鲁科尔沁旗太极毛驴有限公司   | 1,000,000.00     | 29,000,000.00    |                | 30,000,000.00    |              |             |
| 小 计                 | 1,424,882,012.34 | 1,001,159,978.91 | 635,731,016.12 | 1,790,310,975.13 |              |             |

[注 1]：详见本财务报表附注十三、(四)之说明。

[注 2]：详见本财务报表附注十三、(三)之说明。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数           |              | 上年同期数         |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务收入 | 5,992,747.46  | 1,966,642.28 | 6,115,212.45  | 1,836,289.04 |
| 其他业务收入 | 5,555,131.60  | 3,807,135.77 | 6,568,168.50  | 4,308,584.75 |
| 合 计    | 11,547,879.06 | 5,773,778.05 | 12,683,380.95 | 6,144,873.79 |

### 2. 投资收益

#### (1) 明细情况

| 项 目                       | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益            | 1,033,784.19   | 6,790,845.33   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           | 568,169,199.73 | 456,890,891.38 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 249,350,018.13 |                |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益        | 1,923,060.00   | 1,412,581.00   |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益         | 27,884,984.22  |                |
| 购买理财产品取得的投资收益             | 506,849.32     |                |
| 合 计                       | 848,867,895.59 | 465,094,317.71 |

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位        | 本期数          | 上年同期数        | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 原西南药业股份有限公司  | 1,033,784.19 | 1,315,725.33 | 被投资单位分红所致    |
| 原重庆桐君阁股份有限公司 |              | 5,475,120.00 | 被投资单位分红所致    |
| 小 计          | 1,033,784.19 | 6,790,845.33 |              |

## 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                                                                                     | 557,973,547.79 |     |
| 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）                                                      | 19,873,194.20  |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                           | 7,155,438.00   |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                            |                |     |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                      |                |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                  |                |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                     |                |     |
| 债务重组损益                                                                                                          |                |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                           |                |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                       |                |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                     |                |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                           |                |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 27,842,245.75  |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                             |                |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                     |                |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                |                |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                            |                |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                    |                |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                              | -3,503,219.49  |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]                                                                                            | 249,350,018.13 |     |
| 小 计                                                                                                             | 858,691,224.38 |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                                                                         | 87,516,588.05  |     |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                                                   | 3,099,800.88   |     |

|                    |                |  |
|--------------------|----------------|--|
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 768,074,835.45 |  |
|--------------------|----------------|--|

[注]:其他符合非经常性损益定义的损益项目系转让西南药业股份有限公司股权丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得。

## (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          | 23.14         | 0.5434    | 0.5434  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -53.48        | -1.2558   | -1.2558 |

### 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                                | 231,980,898.04   |
| 非经常性损益                      |                     | B                                | 768,074,835.45   |
| 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                            | -536,093,937.41  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            |                     | D                                | 1,013,143,724.79 |
| 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                          | 其他资本公积大股东业绩补偿款的增加   | I1                               | 2,382,503.04     |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1                               | 0                |
|                             | 资本溢价西南药业重组的增加       | I2                               | -140,312,953.11  |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2                               | 7                |
|                             | 其他综合收益的增加           | I3                               | -89,874,631.26   |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3                               | 6                |
|                             | 专项储备的增加             | I4                               | 232,775.00       |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J4                               | 6                |
| 报告期月份数                      |                     | K                                | 12               |
| 加权平均净资产                     |                     | $L = D + A/2 + E \times F/K - G$ | 1,002,464,023.03 |

|                   |                               |         |
|-------------------|-------------------------------|---------|
|                   | $\times H/K \pm I \times J/K$ |         |
| 加权平均净资产收益率        | $M=A/L$                       | 23.14%  |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N=C/L$                       | -53.48% |

### 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                                       | 231,980,898.04  |
| 非经常性损益                   | B                                       | 768,074,835.45  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$                                 | -536,093,937.41 |
| 期初股份总数                   | D                                       | 426,894,000.00  |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                       |                 |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                       |                 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                       |                 |
| 因回购等减少股份数                | H                                       |                 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                       |                 |
| 报告期缩股数                   | J                                       |                 |
| 报告期月份数                   | K                                       | 12              |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$ | 426,894,000.00  |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                                 | 0.5434          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                                 | -1.2558         |

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆太极实业（集团）股份有限公司

二〇一六年四月十四日