

证券代码：600129

股票简称：太极集团

编号：2016-34

重庆太极实业（集团）股份有限公司

关于控股子公司桐君阁和西南药业会计估计变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、本次会计估计调整概述

重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称：公司或太极集团）控股子公司西南药业股份有限公司（简称：西南药业）、重庆桐君阁股份有限公司（简称：桐君阁）完成重大资产重组后，变更为公司 100%控股子公司（公司持股 99%、公司下属全资子公司太极集团重庆涪陵制药厂有限公司持股 1%），西南药业、桐君阁已不再是独立的上市公司主体。

根据公司实际情况，从 2016 年 1 月 1 日起采用未来适用法将西南药业和桐君阁两家公司的应收款项（包括应收账款及其他应收款）的坏账政策调整与公司一致。

二、具体调整及对公司影响

（一）、桐君阁和西南药业会计估计调整具体内容

1、变更前后公司及西南药业和桐君阁（工业企业）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项判断依据及计提方法：

（1）变更前公司和西南药业、桐君阁计提方法

单位	太极集团	西南药业	桐君阁（工业企业）
判断依据	金额 500 万元（含 500 万元）以上的款项	1、金额前五名的应收款项； 2、其他不属于前五名，但期末单项金额大于 200 万元或占应收款总额 5%（含 5%）以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。	金额 100 万元（含 100 万元）以上的款项
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。	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。	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) 变更后公司和西南药业、桐君阁计提方法

单位	太极集团	西南药业	桐君阁（工业企业）
判断依据	金额 500 万元（含 500 万元）以上的款项		
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。		

2、变更前后公司及西南药业和桐君阁（工业企业）应收款项按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的比率：

账龄	太极集团	西南药业		桐君阁（工业企业）	
		原计提比例	变更后计提比例	原计提比例	变更后计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%	5%	1%	5%
1-2 年	10%	10%	10%	5%	10%
2-3 年	30%	20%	30%	10 %	30%
3-4 年	50%	30%	50%	15%	50%
4-5 年	50%	30%	50%	15%	50%
5 年以上	100%	50%	100%	50%	100%

3、桐君阁下属单位除工业企业外其他单位保持原计提比例不变。

4、从 2016 年 1 月 1 日起公司不再对内部关联方的应收款项计提坏账准备。

(二) 桐君阁和西南药业会计估计变更对公司影响

1、公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，自 2016 年 1 月 1 日执行，无需追溯调整，故对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

2、桐君阁和西南药业会计估计变更对公司 2015 年度合并财务报表项目的影响如下：

控股子公司桐君阁和西南药业确定的坏账准备计提比例与公司不一致，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）。

三、董事会对控股子公司执行新的会计估计说明

1、公司董事会认为：将桐君阁和西南药业单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和计提比率的变更后与公司保持一致，更符合公司的实际情况，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，符合公司及所有股东的利益。

2、独立董事意见：公司《关于公司控股子公司变更应收款项坏账计提政策》的议案，我们认为该事项决策程序合法，符合公司实际情况及其相关规定，能够更真实、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

四、备查文件

1、公司第八届董事会九次会议决议

2、公司独立董事意见。

特此公告。

重庆太极实业（集团）股份有限公司

2016年4月20日