

# 重庆桐君阁股份有限公司

## 财务报告

2015 年度中期

(未经审计)

### 第一部分 财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	731,374,051.69	779,935,389.61
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	105,157,509.28	91,829,148.43
应收账款	625,070,875.08	598,826,875.02
预付款项	103,688,754.00	179,577,346.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,534,409.31	51,587,487.95
买入返售金融资产		
存货	664,874,390.09	641,651,695.87
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>2,287,699,989.45</b>	<b>2,343,407,943.39</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	31,634,417.28	10,482,169.60
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	1,488,028.00	1,482,414.81
投资性房地产	320,533,619.77	324,887,280.42
固定资产	451,055,909.08	455,746,793.81
在建工程	33,610,262.70	28,085,594.46
工程物资		
固定资产清理	85,082.96	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	151,961,665.45	155,019,198.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,048,448.84	2,268,235.22
递延所得税资产	2,979,859.84	2,979,859.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	995,397,293.92	980,951,547.01
资产总计	3,283,097,283.37	3,324,359,490.40
流动负债：		
短期借款	561,908,117.64	420,586,680.64
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,123,449,599.44	1,344,369,330.17
应付账款	538,692,273.03	472,946,674.57
预收款项	86,837,157.92	113,470,281.73
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,768,156.64	8,259,830.62
应交税费	21,305,878.89	25,262,721.34
应付利息		
应付股利	11,728,439.32	11,728,439.32
其他应付款	302,476,038.65	297,372,560.83
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	38,000,000.00	46,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,691,165,661.53	2,739,996,519.22
非流动负债：		

长期借款	27,000,000.00	27,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	77,549,333.00	77,598,069.46
专项应付款	1,350,000.00	1,350,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	833,270.48	660,433.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	106,732,603.48	106,608,502.79
负债合计	2,797,898,265.01	2,846,605,022.01
所有者权益：		
股本	274,630,983.00	274,630,983.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	34,426,507.32	34,426,507.32
减：库存股		
其他综合收益	4,721,866.07	3,742,455.54
专项储备		
盈余公积	62,682,592.59	62,682,592.59
一般风险准备		
未分配利润	39,546,693.77	22,619,286.74
归属于母公司所有者权益合计	416,008,642.75	398,101,825.19
少数股东权益	69,190,375.61	79,652,643.20
所有者权益合计	485,199,018.36	477,754,468.39
负债和所有者权益总计	3,283,097,283.37	3,324,359,490.40

法定代表人：袁永红

主管会计工作负责人：袁永红

会计机构负责人：陆晔

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	358,869,972.31	426,371,544.89
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,503,199.15	35,334,108.89
应收账款	479,927,602.53	414,936,414.45

预付款项	17,410,139.07	53,601,701.00
应收利息		
应收股利	108,596,415.61	106,279,389.61
其他应收款	162,826,548.93	154,497,726.05
存货	164,885,551.92	152,278,953.19
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,318,019,429.52	1,343,299,838.08
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	708,294,094.75	708,294,094.75
投资性房地产	48,269,789.91	48,269,789.91
固定资产	74,954,051.79	75,220,119.15
在建工程	98,687.00	15,420.00
工程物资		
固定资产清理	85,082.96	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,709,216.63	59,588,687.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	123,533.45	
递延所得税资产	1,202,745.66	1,202,745.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	902,237,202.15	893,090,856.96
资产总计	2,220,256,631.67	2,236,390,695.04
流动负债：		
短期借款	437,000,000.00	299,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	634,483,188.62	856,340,302.59
应付账款	319,260,553.44	241,003,691.68
预收款项		9,467,037.62
应付职工薪酬	1,353,677.13	1,205,367.44
应交税费	3,161,304.29	3,750,066.77
应付利息		
应付股利	11,275,895.34	11,275,895.34
其他应付款	383,550,151.06	392,873,430.28
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	31,000,000.00	31,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,821,084,769.88	1,845,915,791.72
非流动负债：		
长期借款	12,496,193.02	12,496,193.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,496,193.02	12,496,193.02
负债合计	1,833,580,962.90	1,858,411,984.74
所有者权益：		
股本	274,630,983.00	274,630,983.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,479.21	1,479.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,221,706.99	65,221,706.99
未分配利润	46,821,499.57	38,124,541.10
所有者权益合计	386,675,668.77	377,978,710.30
负债和所有者权益总计	2,220,256,631.67	2,236,390,695.04

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,539,069,865.47	2,488,542,790.96
其中：营业收入	2,539,069,865.47	2,488,542,790.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,527,101,351.58	2,475,562,637.13
其中：营业成本	2,129,554,148.08	2,128,147,410.71
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	10,788,523.92	8,883,546.38
销售费用	240,075,539.27	207,829,448.88
管理费用	119,987,794.37	105,800,887.98
财务费用	26,695,345.94	24,901,343.18
资产减值损失		
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）	221,659.63	10,000.00
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-” 号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号 填列）	12,190,173.52	12,990,153.83
加：营业外收入	1,034,335.53	911,614.45
其中：非流动资产处置 利得	190,671.68	120,005.43
减：营业外支出	403,184.62	802,224.66
其中：非流动资产处置 损失	143,650.30	107,978.69
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	12,821,324.43	13,099,543.62
减：所得税费用	4,278,666.99	981,252.41
五、净利润（净亏损以“-”号 填列）	8,542,657.44	12,118,291.21
归属于母公司所有者的净利 润	19,004,925.03	18,899,340.45
少数股东损益	-10,462,267.59	-6,781,049.24
六、其他综合收益的税后净额	979,410.53	
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额	979,410.53	
（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	979,410.53	
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	979,410.53	
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	9,522,067.97	12,118,291.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,984,335.56	18,899,340.45
归属于少数股东的综合收益总额	-10,462,267.59	-6,781,049.24
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0692	0.0688
(二)稀释每股收益	0.0692	0.0688

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

法定代表人：袁永红      主管会计工作负责人：袁永红      会计机构负责人：陆晔

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	974,313,438.65	819,519,672.55
减：营业成本	898,720,973.35	748,900,031.02
营业税金及附加	1,805,627.22	1,127,166.94
销售费用	19,844,963.72	14,951,799.51
管理费用	31,928,202.23	30,841,941.19
财务费用	14,054,729.68	14,115,991.42
资产减值损失		
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)	2,317,026.00	228,300.00
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)	10,275,968.45	9,811,042.47
加:营业外收入	148,227.45	118,149.30
其中:非流动资产处置利得		
减:营业外支出	192,480.05	51,605.08
其中:非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	10,231,715.85	9,877,586.69
减:所得税费用	1,534,757.38	1,481,638.00
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	8,696,958.47	8,395,948.69
五、其他综合收益的税后净额		
(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		
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		
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	8,696,958.47	8,395,948.69
七、每股收益:		
(一)基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,884,439,781.08	2,852,225,506.00
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	878,670.91	1,225,730.39
收到其他与经营活动有关的现金	373,284,552.03	391,339,574.52
经营活动现金流入小计	3,258,603,004.02	3,244,790,810.91
购买商品、接受劳务支付的现金	2,512,350,224.36	2,469,179,828.87
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	207,525,374.57	174,956,479.06
支付的各项税费	100,663,970.43	86,179,205.21

支付其他与经营活动有关的现金	404,986,597.56	438,440,882.06
经营活动现金流出小计	3,225,526,166.92	3,168,756,395.20
经营活动产生的现金流量净额	33,076,837.10	76,034,415.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	225,579.50	202,415.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	225,579.50	202,415.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,346,988.37	26,074,165.68
投资支付的现金	20,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,346,988.37	26,074,165.68
投资活动产生的现金流量净额	-41,121,408.87	-25,871,750.68
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		
取得借款收到的现金	346,116,948.89	260,382,555.64
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	190,000,000.00	141,740,031.64
筹资活动现金流入小计	536,116,948.89	402,122,587.28
偿还债务支付的现金	265,400,000.00	308,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,705,120.07	33,344,527.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	190,000,000.00	128,573,948.38
筹资活动现金流出小计	485,105,120.07	470,718,475.79
筹资活动产生的现金流量净额	51,011,828.82	-68,595,888.51
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	42,967,257.05	-18,433,223.48
加：期初现金及现金等价物余额	226,425,416.97	263,409,357.95
六、期末现金及现金等价物余额	269,392,674.02	244,976,134.47

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	965,900,619.68	958,388,608.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	250,455,046.60	269,903,309.30
经营活动现金流入小计	1,216,355,666.28	1,228,291,917.87
购买商品、接受劳务支付的现金	898,664,404.58	878,821,849.67
支付给职工以及为职工支付的现金	34,661,521.64	28,334,587.87
支付的各项税费	12,291,207.03	9,698,009.19
支付其他与经营活动有关的现金	293,197,838.82	254,935,037.50
经营活动现金流出小计	1,238,814,972.07	1,171,789,484.23
经营活动产生的现金流量净额	-22,459,305.79	56,502,433.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	206,953.00	7,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	206,953.00	7,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	632,920.74	1,529,506.90
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	10,632,920.74	1,529,506.90
投资活动产生的现金流量净额	-10,425,967.74	-1,521,666.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	228,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		13,736,755.95
筹资活动现金流入小计	228,000,000.00	153,736,755.95
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,987,394.91	20,787,467.76
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	181,987,394.91	215,787,467.76
筹资活动产生的现金流量净额	46,012,605.09	-62,050,711.81
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	13,127,331.56	-7,069,945.07
加：期初现金及现金等价物余额	74,947,338.23	74,039,066.94
六、期末现金及现金等价物余额	88,074,669.79	66,969,121.87

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	274,630,983.00				34,426,507.32		3,742,455.54		62,682,592.59		22,619,286.74	79,652,643.20	477,754,468.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	274,630,983.00				34,426,507.32		3,742,455.54		62,682,592.59		22,619,286.74	79,652,643.20	477,754,468.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							979,410.53				16,927,407.03	-10,462,267.59	7,444,549.97
(一)综合收益总额							979,410.53				19,004,925.03	-10,462,267.59	9,522,067.97
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-2,077,518.00		-2,077,518.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,077,518.00		-2,077,518.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	274,630,983.00				34,426,507.32		4,721,866.07		62,682,592.59		39,546,693.77	69,190,375.61	485,199,018.36

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	274,630,983.00				27,676,709.11				63,599,079.17		88,865,892.46	105,737,495.14	560,510,158.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	274,630,983.00				27,676,709.11				63,599,079.17		88,865,892.46	105,737,495.14	560,510,158.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					27,205.85						13,184,561.15	-6,781,049.24	6,430,717.76
(一)综合收益总额					27,205.85						18,899,340.45	-6,781,049.24	12,145,497.06
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-5,714,779.30		-5,714,779.30

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-5,714,779.30	-5,714,779.30
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	274,630,983.00				27,703,914.96			63,599,079.17		102,050,453.61	98,956,445.90	566,940,876.64	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	274,630,983.00				1,479.21				65,221,706.99	38,124,541.10	377,978,710.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	274,630,983.00				1,479.21				65,221,706.99	38,124,541.10	377,978,710.30

	0								0	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									8,696,958.47	8,696,958.47
(一)综合收益总额									8,696,958.47	8,696,958.47
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	274,630,983.00			1,479.21				65,221,706.99	46,821,499.57	386,675,668.77

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	274,630,983.00							66,138,193.57	57,358,159.63	398,127,336.20	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	274,630,983.00							66,138,193.57	57,358,159.63	398,127,336.20	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,885,829.39	2,885,829.39	
(一)综合收益总额									8,395,948.69	8,395,948.69	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-5,510,119.30	-5,510,119.30	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-5,510,119.30	-5,510,119.30	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	274,630,983.00							66,138,193.57	60,243,989.02	401,013,165.59	

## 第二部分 附注

### 一、公司基本情况

重庆桐君阁股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名重庆中药股份有限公司，系经重庆市人民政府渝府发[1986]288号文批准成立，于1993年4月12日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有注册号为500000000006443的《企业法人营业执照》，注册资本274,630,983元，股份总数274,630,983股（每股面值1元），全部为无限售条件的流通股份A股。公司股票已于1996年2月8日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药流通及医药制造行业。经营范围：批发化学原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂、生化药品、中成药、中药材、中药饮片、生物制品、保健食品、饮料、健身器材、日用化学品、日用百货、照相器材，摄影，彩扩，汽车货物运输，设计、制作、发布路牌、灯箱广告，企业营销策划，商品外包装平面设计等。主要产品：中成药、西药、中药材等。

本财务报表业经公司2015年7月23日第八届第三次董事会批准对外报出。

本公司将太极集团重庆桐君阁药厂有限公司、太极集团重庆中药二厂有限公司和成都西部医药经营有限公司等32家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和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

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## （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、使用自身数据做出的财务预测等。

#### 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) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据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之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各

种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 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。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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元（含 100 万元）以上
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) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按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 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-5 年	15	15
5 年以上	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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

低值易耗品和包装物金额较大的分次平均摊销，金额较小的于领用时一次摊销。

### (十三) 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，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

#### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

### (十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资

产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
专用设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	10	5	9.50
固定资产装修	年限平均法	5-10		10.00-20.00

#### (十六) 在建工程

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

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

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### (十八) 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（工业）	50
土地使用权（商业）	40
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。

### (十九) 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使用寿命有限的无形资产，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。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 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。

## （二十一）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。

## （二十二）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。

## （二十三）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，并按已完工作的测量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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）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。

#### （二十六）经营租赁

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。

#### 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	12%、1.2%
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	25%、15%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	15%
四川天诚药业股份有限公司	15%
绵阳太极大药房连锁有限责任公司	15%
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	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%
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《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。公司以及子公司重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司、四川天诚药业股份有限公司、绵阳太极大药房连

锁有限责任公司、太极集团重庆桐君阁药厂有限公司、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、成都西部医药经营有限公司 2014 年度按 15%的税率汇算企业所得税，2015 年公司及相关子公司主营业务未发生变化，2015 年度暂按 15%的企业所得税税率申报纳税。

2. 全资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	887,817.72	2,112,290.65
银行存款	247,003,310.19	207,296,540.27
其他货币资金	483,482,923.78	570,526,558.69
合 计	731,374,051.69	779,935,389.61

##### (2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末其他货币资金中无法随时用于支付的银行承兑汇票保证金 459,002,755.71 元、住房基金 2,978,621.96 元。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	105,157,509.28		105,157,509.28	91,829,148.43		91,829,148.43
合 计	105,157,509.28		105,157,509.28	91,829,148.43		91,829,148.43

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额

银行承兑汇票	359,897,252.98	
小 计	359,897,252.98	

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,235,633.73	0.51	3,235,633.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	633,271,735.97	99.34	8,200,860.89	1.29	625,070,875.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	964,116.94	0.15	964,116.94	100.00	
合 计	637,471,486.64	100	12,400,611.56	1.95	625,070,875.08

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,235,633.73	0.53	3,235,633.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	607,027,735.91	99.31	8,200,860.89	1.35	598,826,875.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备	964,116.94	0.16	964,116.94	100.00	
合 计	611,227,486.58	100.00	12,400,611.56	2.03	598,826,875.02

##### 2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
小 计	3,235,633.73	3,235,633.73		

##### 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	604,406,053.14	5,791,191.94	0.96
1-2 年	19,905,918.26	944,880.52	4.75
2-3 年	5,585,573.80	567,660.38	10.16
3-5 年	2,172,320.98	330,015.90	15.19
5 年以上	1,201,869.79	567,112.15	47.19
小 计	633,271,735.97	8,200,860.89	1.29

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星销售货款	964,116.94	964,116.94	100.00%	收回可能性较小
小 计	964,116.94	964,116.94		

(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 115,167,537.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.07%，相应计提的坏账准备合计数为 1,151,675.38 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	102,300,576.54	98.66		102,300,576.54	177,094,750.80	98.61		177,094,750.80
1-2 年	804,565.96	0.77		804,565.96	1,846,251.80	1.03		1,846,251.80
2-3 年	17,207.86	0.02		17,207.86	16,743.20	0.01		16,743.20
3 年以上	566,403.64	0.55		566,403.64	619,600.71	0.35		619,600.71
合 计	103,688,754.00	100.00		103,688,754.00	179,577,346.51	100.00		179,577,346.51

(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 45,084,796.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 43.48%。

5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,040,944.78	98.89	2,506,535.47	4.17	57,534,409.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备	675,006.36	1.11	675,006.36	100.00	
合 计	60,715,951.14	100.00	3,181,541.83	5.24	57,534,409.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,094,023.42	98.77	2,506,535.47	4.63	51,587,487.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备	675,006.36	1.23	675,006.36	100.00	
合 计	54,769,029.78	100.00	3,181,541.83	5.81	51,587,487.95

## 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	42,396,344.67	362,725.48	0.86
1-2 年	8,065,879.66	406,835.61	5.04
2-3 年	5,338,413.08	543,921.62	10.19
3-5 年	2,675,983.28	398,451.97	14.89
5 年以上	1,564,324.09	794,600.79	50.8
小 计	60,040,944.78	2,506,535.47	4.17

## 3) 期末单项金额虽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
与经营相关垫付款及保证金等	675,006.36	675,006.36	100.00%	收回可能性较小

小 计	675,006.36	675,006.36		
-----	------------	------------	--	--

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	22,943,677.73	20,683,148.60
应收暂付款	24,459,349.33	20,946,141.07
代收代缴客户款	1,004,879.65	1,159,329.64
其他	12,308,044.43	11,980,410.47
合 计	60,715,951.14	54,769,029.78

(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
上海九允堂药业有限公司	投标保证金	3,107,870.94	1-3 年	5.12	209,028.37
四川大生医药有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.65	50,000.00
自贡市住房公积金管理中心	职工住房暂存款	583,032.26	1-2 年	0.96	29,151.61
重庆江津天然气有限责任公司	履约保证金	500,000.00	1-3 年	0.82	23,000.00
中江县龙台中心卫生院	投标保证金	500,000.00	1 年以内	0.82	5,000.00
小 计		5,690,903.20		9.37	316,179.98

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,639,578.57		14,639,578.57	15,422,073.93		15,422,073.93
在产品	10,144,527.56		10,144,527.56	8,639,383.78		8,639,383.78
库存商品	635,617,374.04	1,610,165.04	634,007,209.00	612,486,717.49	1,610,165.04	610,876,552.45
包装物	5,464,508.50		5,464,508.50	5,342,911.15		5,342,911.15
低值易耗品	618,566.46		618,566.46	1,370,774.56		1,370,774.56
合 计	666,484,555.13	1,610,165.04	664,874,390.09	643,261,860.91	1,610,165.04	641,651,695.87

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,610,165.04					1,610,165.04
小 计	1,610,165.04					1,610,165.04

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	本期转回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	本期存货处置转回	

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	6,593,417.28		6,593,417.28	5,441,169.60		5,441,169.60
按成本计量的	25,206,000.00	165,000.00	25,041,000.00	5,206,000.00	165,000.00	5,041,000.00
合 计	31,799,417.28	165,000.00	31,634,417.28	10,647,169.60	165,000.00	10,482,169.60

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

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	1,038,280.73	1,038,280.73
公允价值	6,593,417.28	6,593,417.28
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,555,136.55	5,555,136.55
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	4,316,000.00			4,316,000.00
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
重庆医药股份有限公司	50,000.00			50,000.00
西南合成制药股份有限公司	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
重庆市金科金融保理有限公司		10,480,000.00		10,480,000.00
重庆市金科商业保理有限公司		9,520,000.00		9,520,000.00
小 计	5,206,000.00	20,000,000.00		25,206,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
重庆大易房地产开发有限公司					3.32	
重庆桐君阁丰合药业有限公司					1.95	
重庆桐君阁济仁医药有限公司					5.00	
重庆桐君阁众友医药有限责任公司					2.00	
重庆桐君阁济丰医药有限责任公司					2.00	
重庆桐君阁博瀚医药有限公司					2.00	
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					8.00	
重庆医药股份有限公司					0.04	
西南合成制药股份有限公司	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	

自贡市大安区农村信用合作社						
重庆市金科金融保理有限公司					3.18	
重庆市金科商业保理有限公司					3.18	
小 计	165,000.00			165,000.00		

(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	165,000.00	165,000.00
本期计提		
本期减少		
期末已计提减值金额	165,000.00	165,000.00

8. 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	1,488,028.00		1,488,028.00	1,482,414.81		1,482,414.81
合 计	1,488,028.00		1,488,028.00	1,482,414.81		1,482,414.81

(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
重庆大易麒灵电子 商务有限公司	1,482,414.81			5,613.19	
合 计	1,482,414.81			5,613.19	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
重庆大易麒灵电子 商务有限公司					1,488,028.00	
合 计					1,488,028.00	

9. 投资性房地产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	357,790,161.23	37,978,538.98	395,768,700.21
本期增加金额	409,117.83		409,117.83
1) 外购		0.00	
2) 固定资产转入	409,117.83	0.00	409,117.83
本期减少金额	577,668.76	0.00	577,668.76
期末数	357,621,610.30	37,978,538.98	395,600,149.28
累计折旧和累计摊销			
期初数	54,767,848.90	16,113,570.89	70,881,419.79
本期增加金额	3,685,944.11	638,499.72	4,324,443.83
1) 计提或摊销	3,217,172.84	638,499.72	3,855,672.56
2) 固定资产转入	468,771.27		468,771.27
本期减少金额	139,334.11		139,334.11
期末数	58,314,458.90	16,752,070.61	75,066,529.51
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	299,307,151.40	21,226,468.37	320,533,619.77
期初账面价值	303,022,312.33	21,864,968.09	324,887,280.42

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
控股子公司德阳大中药业办公楼	333,520.00	未办理产权过户
小 计	333,520.00	

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
账面原值							
期初数	475,665,273.22	60,953,308.72	74,859,847.17	29,823,067.62	14,513,660.39	77,145,868.61	732,961,025.73
本期增加金额	3,587,718.04	2,645,201.20	7,968,717.22	1,489,739.84	285,045.49	2,716,916.99	18,693,338.78
1) 购置	3,587,718.04	2,388,198.39	719,339.53	1,008,543.26	261,032.67	2,716,916.99	10,681,748.88
2) 在建工程转入		257,002.81	7,249,377.69	481,196.58	24,012.82		8,011,589.90
本期减少金额	853,666.53	904,028.89	2,821,136.18	716,094.84	670,521.21	1,170,023.04	7,135,470.69
1) 处置或报废	444,548.70	904,028.89	2,821,136.18	716,094.84	670,521.21	1,170,023.04	6,726,352.86
2) 转入投资性房地产	409,117.83						409,117.83
期末数	478,399,324.73	62,694,481.03	80,007,428.21	30,596,712.62	14,128,184.67	78,692,762.56	744,518,893.82
累计折旧							
期初数	134,606,959.59	37,897,864.39	26,250,005.45	14,151,291.19	9,463,945.99	54,713,392.10	277,083,458.71
本期增加金额	7,074,120.61	2,270,863.73	3,458,678.08	1,812,568.76	709,179.72	4,714,442.55	20,039,853.45
1) 计提	7,074,120.61	2,270,863.73	3,458,678.08	1,812,568.76	709,179.72	4,714,442.55	20,039,853.45
本期减少金额	709,860.14	810,300.72	27,591.80	683,495.10	488,647.62	1,071,205.25	3,791,100.63
1) 处置或报废	241,088.87	810,300.72	27,591.80	683,495.10	488,647.62	1,071,205.25	3,322,329.36
2) 转入投资性房地产	468,771.27						468,771.27
期末数	140,971,220.06	39,358,427.40	29,681,091.73	15,280,364.85	9,684,478.09	58,356,629.40	293,332,211.53

减值准备							
期初数		63,715.40		16,350.00	50,707.81		130,773.21
本期增加金额							
1) 计提							
本期减少金额							
1) 处置或报废							
期末数		63,715.40		16,350.00	50,707.81		130,773.21
账面价值							
期末账面价值	337,428,104.67	23,272,338.23	50,326,336.48	15,299,997.77	4,392,998.77	20,336,133.16	451,055,909.08
期初账面价值	341,058,313.63	22,991,728.93	48,609,841.72	15,655,426.43	4,999,006.59	22,432,476.51	455,746,793.81

本期由在建工程转入固定资产原值为 8,011,589.90 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
重庆桐君阁南坪仓储中心	10,548,244.54	未办理产权分割
重庆桐君阁南坪物流中心	29,809,204.08	未办理产权分割
天津桐君阁大药房连锁办公楼	7,474,639.16	未办理产权过户
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 13 处房产	4,809,472.58	未办理产权过户
重庆市茶园新区桐君阁药厂厂区	75,583,335.91	新修建厂区
重庆市江津区德感工业园中药二厂厂区	29,186,931.66	新修建厂区
其他零星房产	5,402,170.98	产权证待办
小 计	162,813,998.91	

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
桐君阁药厂重庆茶园厂区	4,669,200.88		4,669,200.88	491,295.38		491,295.38
中药二厂江津德感厂区	9,074,596.79		9,074,596.79	7,289,640.48		7,289,640.48
绵阳永兴工业园项目	15,134,932.91		15,134,932.91	15,127,356.46		15,127,356.46

成都西部厂区改造	4,604,241.92		4,604,241.92	5,161,882.14		5,161,882.14
其他零星工程	127,290.20		127,290.20	15,420.00		15,420.00
合 计	33,610,262.70		33,610,262.70	28,085,594.46		28,085,594.46

(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
桐君阁药厂重庆茶园厂区	2,500	491,295.38	4,177,905.50			4,669,200.88
中药二厂江津德感厂区	6,500	7,289,640.48	4,955,089.90	3,170,133.59		9,074,596.79
绵阳永兴工业园项目	2,000	15,127,356.46	7,576.45			15,134,932.91
成都西部厂区改造	1,000	5,161,882.14	4,283,816.09	4,841,456.31		4,604,241.92
其他零星工程		15,420.00	111,870.20			127,290.20
合 计		28,085,594.46	13,536,258.14	8,011,589.90		33,610,262.70

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
桐君阁药厂重庆茶园厂区	97.96	98.00				自筹
中药二厂江津德感厂区	77.81	78.00	643,969.67	643,969.67	6.15	金融机构借款
绵阳永兴工业园项目	75.64	75.00				自筹
成都西部厂区改造	51.62	50.00	120,984.12	120,984.12	7.80	金融机构借款
其他零星工程						自筹
小 计			764,953.79	764,953.79		

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	196,516,265.34	12,250,948.58	208,767,213.92
本期增加金额		158,834.40	158,834.40
1) 购置		125,815.53	125,815.53
2) 内部研发		33,018.87	33,018.87

本期减少金额			
1) 处置			
期末数	196,516,265.34	12,409,782.98	208,926,048.32
累计摊销			
期初数	45,387,254.51	8,360,760.56	53,748,015.07
本期增加金额	2,531,444.70	684,923.10	3,216,367.80
1) 计提	2,531,444.70	684,923.10	3,216,367.80
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	47,918,699.21	9,045,683.66	56,964,382.87
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	148,597,566.13	3,364,099.32	151,961,665.45
期初账面价值	151,129,010.83	3,890,188.02	155,019,198.85

(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
重庆市江津区德感工业园中药二厂厂区	9,415,855.41	新修建厂区
小 计	9,415,855.41	

13. 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
租赁费、装修费等	2,268,235.22	133,063.00	352,849.38		2,048,448.84
合 计	2,268,235.22	133,063.00	352,849.38		2,048,448.84

14. 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	8,091,323.51	1,472,561.64	8,091,323.51	1,472,561.64
内部交易未实现利润	9,767,252.44	1,465,087.87	9,767,252.44	1,465,087.87
辞退福利	281,402.18	42,210.33	281,402.18	42,210.33
合 计	18,139,978.13	2,979,859.84	18,139,978.13	2,979,859.84

## (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	5,555,136.55	833,270.48	4,402,888.87	660,433.33
合 计	5,555,136.55	833,270.48	4,402,888.87	660,433.33

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,396,768.13	9,396,768.13
资产减值准备	9,396,768.13	9,396,768.13
可抵扣亏损	74,266,694.76	74,266,694.76
小 计	83,663,462.89	83,663,462.89

## 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		30,000,000.00
质押借款	59,882,555.64	45,282,555.64
抵押借款	104,000,000.00	47,000,000.00
保证借款	360,025,562.00	268,304,125.00
抵押和保证借款	38,000,000.00	30,000,000.00
合 计	561,908,117.64	420,586,680.64

## 16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1, 123, 449, 599. 44	1, 344, 369, 330. 17
合 计	1, 123, 449, 599. 44	1, 344, 369, 330. 17

## 17. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
药品采购款	492, 300, 792. 64	431, 431, 463. 13
中药材及包装物采购款	46, 391, 480. 39	41, 515, 211. 44
合 计	538, 692, 273. 03	472, 946, 674. 57

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
药品销售款	86, 837, 157. 92	113, 470, 281. 73
合 计	86, 837, 157. 92	113, 470, 281. 73

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 19. 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	7, 824, 588. 82	155, 443, 681. 39	156, 897, 183. 02	6, 371, 087. 19
离职后福利—设定提存计划	153, 839. 62	27, 449, 049. 49	27, 442, 164. 42	160, 724. 69
辞退福利	281, 402. 18	234, 155. 82	279, 213. 24	236, 344. 76
合 计	8, 259, 830. 62	183, 126, 886. 70	184, 618, 560. 68	6, 768, 156. 64

### (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	827, 318. 30	119, 678, 830. 54	120, 264, 643. 58	241, 505. 26

职工福利费		10,202,180.82	10,202,180.82	
社会保险费	78,252.20	13,548,892.75	13,558,301.21	68,843.74
其中：医疗保险费	58,355.85	11,892,012.66	11,894,163.73	56,204.78
工伤保险费	16,078.85	881,865.29	890,103.54	7,840.60
生育保险费	3,817.50	775,014.80	774,033.94	4,798.36
住房公积金	538,457.00	8,814,263.16	8,927,285.91	425,434.25
工会经费和职工教育经费	6,192,384.54	1,706,812.45	2,435,655.32	5,463,541.67
其他	188,176.78	1,492,701.67	1,509,116.18	171,762.27
合 计	7,824,588.82	155,443,681.39	156,897,183.02	6,371,087.19

(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	141,114.62	25,360,329.46	25,356,377.65	145,066.43
失业保险费	12,725.00	2,088,720.03	2,085,786.77	15,658.26
小 计	153,839.62	27,449,049.49	27,442,164.42	160,724.69

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	18,291,701.75	16,704,120.63
营业税	250,221.85	2,080,767.31
企业所得税	641,228.74	4,296,662.18
代扣代缴个人所得税	183,345.66	240,322.64
城市维护建设税	791,004.94	928,621.35
房产税	504,561.98	316,652.73
教育费附加	333,213.72	388,735.95
地方教育附加	226,881.27	264,031.15
其他	83,718.98	42,807.40
合 计	21,305,878.89	25,262,721.34

21. 应付股利

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	11,728,439.32	11,728,439.32
合 计	11,728,439.32	11,728,439.32

## (2) 重要的超过1年未支付的应付股利情况

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
个人股东	88,488.32	对方未催收
小 计	6,253,319.32	

## 22. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	46,005,631.62	39,045,170.60
拆借款	171,718,601.95	176,868,586.69
应付暂收款	41,159,175.23	40,840,451.85
代收代缴客户款	7,848,776.12	5,408,944.74
其他	35,743,853.73	35,209,406.95
合 计	302,476,038.65	297,372,560.83

## (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
重庆太极实业(集团)股份有限公司	157,358,180.00	拆借款
成都市财政局	4,100,000.00	应付暂收款
小 计	161,458,180.00	

## 23. 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	38,000,000.00	46,000,000.00
合 计	38,000,000.00	46,000,000.00

(2) 其他说明

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
中信银行涪陵支行	2013-11-05	2015-11-04	人民币	基准利率上浮5%	31,000,000.00	31,000,000.00
重庆农村商业银行 股份有限公司西永 支行	2013-08-02	2015-06-23	人民币	6.15	1,600,000.00	2,400,000.00
	2013-08-02	2015-08-01			2,400,000.00	3,600,000.00
	2013-10-23	2015-10-22			3,000,000.00	9,000,000.00
小 计					38,000,000.00	46,000,000.00

24. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	27,000,000.00	27,000,000.00
合 计	27,000,000.00	27,000,000.00

(2) 其他说明

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
重庆农村商业银行 股份有限公司西永 支行	2013-08-02	2016-07-28	人民币	6.15	4,800,000.00	4,800,000.00
	2013-10-23	2016-10-22			7,200,000.00	7,200,000.00
	2013-06-24	2016-06-23			15,000,000.00	15,000,000.00
小 计					27,000,000.00	27,000,000.00

25. 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	77,549,333.00	77,598,069.46

合 计	77,549,333.00	77,598,069.46
-----	---------------	---------------

(2) 设定受益计划义务现值变动情况

项 目	本期数	上年同期数
期初余额[注]	77,598,069.46	
计入当期损益的设定受益成本		
① 当期服务成本		
② 过去服务成本		
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额		
其他变动		
⑤ 结算时支付的对价		
⑤ 已支付的福利	48,736.46	
期末余额	77,549,333.00	

26. 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			1,350,000.00	文号：德经发(2009)33号 未结算原因：未到结算期
合 计	1,350,000.00			1,350,000.00	

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	274,630,983.00						274,630,983.00

28. 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
-----	-----	------	------	-----

其他资本公积	34,426,507.32			34,426,507.32
合 计	34,426,507.32			34,426,507.32

## 29. 其他综合收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	3,742,455.54	1,152,247.68		172,837.15			4,721,866.07
其中：可供出售金 融资产公允价值变动 损益	3,742,455.54	1,152,247.68		172,837.15			4,721,866.07
合 计	3,742,455.54	1,152,247.68		172,837.15			4,721,866.07

### (2) 其他说明

其他综合收益本年净增加979,410.53元系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A股股票800,172股流通股的可供出售金融资产公允价值增加。

## 30. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	调整期初合计数	调整后期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	62,682,592.59					62,682,592.59
合 计	62,682,592.59					62,682,592.59

## 31. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	22,619,286.74	88,865,892.46,
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		,
调整后期初未分配利润	22,619,286.74	88,865,592.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,004,925.03	18,999,340.45

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利[注]	2,077,518.00	5,714,779.30
期末未分配利润	39,546,693.77	102,050,453.61

[注] 2015年3月27日，公司下属公司德阳荣升药业有限公司2014年年度股东大会决议通过了《公司2014年度利润分配预案》：以2014年12月31日股本2,164,800股为基数，按2.03元/股分红标准，共计派发个人持股部分现金股利2,077,518元。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,497,064,915.65	2,118,324,573.27	2,445,424,895.84	2,115,262,816.07
其他业务收入	42,004,949.82	11,229,574.81	43,117,895.12	12,884,594.64
合 计	2,539,069,865.47	2,129,554,148.08	2,488,542,790.96	2,128,147,410.71

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	2,395,468,882.80	2,023,004,047.33	2,350,120,266.74	2,021,959,167.75
华北地区			2,786,552.43	2,127,602.28
华东地区			37,518,214.83	39,628,639.32
境外	101,596,032.85	95,320,525.94	54,999,861.84	51,547,406.72
小 计	2,497,064,915.65	2,118,324,573.27	2,445,424,895.84	2,115,262,816.07

### 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	2,232,659.06	1,843,219.97
城市维护建设税	4,494,643.54	3,684,991.16
教育费附加	1,974,357.44	1,582,676.93
地方教育附加	1,302,376.39	1,056,964.49

其他	784,487.49	715,693.83
合 计	10,788,523.92	8,883,546.38

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	89,685,743.51	85,966,847.56
促销费	43,515,529.06	24,122,004.08
租赁费	39,955,062.81	32,942,507.31
折旧费	8,323,026.90	8,461,967.19
运杂费	8,760,374.02	6,691,564.00
广告宣传费	5,668,840.35	7,609,727.30
车辆使用费	2,454,893.14	2,761,311.21
水电气费	2,433,336.58	2,703,853.00
差旅费	1,817,032.61	2,513,138.16
其他	37,461,700.29	34,056,529.07
合 计	240,075,539.27	207,829,448.88

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	73,091,219.65	65,264,320.61
折旧费	6,984,288.02	6,263,710.77
费用性税金	5,466,854.20	5,495,679.86
车辆使用费	2,571,939.82	3,107,676.37
无形资产摊销	3,204,184.62	3,124,594.22
办公费	581,597.36	766,725.11
业务招待费	1,866,953.66	1,651,543.07
差旅费	1,264,895.35	1,597,772.20
水电气费	773,375.51	1,014,159.92
其他	24,182,486.18	17,514,705.85

合 计	119,987,794.37	105,800,887.98
-----	----------------	----------------

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	13,594,372.25	13,599,861.15
减：利息收入	6,870,617.02	6,046,657.58
汇兑损失		20,784.21
减：汇兑收益	60,702.92	
贴现息	16,110,747.82	14,029,886.96
手续费及其他	3,921,545.81	3,297,468.44
设定受益计划利息净额		
合 计	26,695,345.94	24,901,343.18

#### 6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	5,613.19	
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	216,046.44	10,000.00
合 计	221,659.63	10,000.00

#### 7. 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	190,671.68	120,005.43	190,671.68
其中：固定资产处置利得	190,671.68	120,005.43	190,671.68
政府补助	180,000.00	219,005.05	180,000.00
罚没收入	226,227.11	103,097.72	226,227.11

其他	437,436.74	469,506.25	437,436.74
合 计	1,034,335.53	911,614.45	1,034,335.53

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
财政补助	180,000.00	219,005.05	与收益相关
专项研究开发补助			
小 计	180,000.00	219,005.05	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	143,650.30	107,978.69	143,650.30
其中：固定资产处置损失	143,650.30	107,978.69	143,650.30
对外捐赠	8,000.00		8,000.00
赔偿支出	414.13	112,306.05	414.13
滞纳金	13038.22	12,041.77	13038.22
其他	238,081.97	569,898.15	238,081.97
合 计	403,184.62	802,224.66	403,184.62

9. 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	4,278,666.99	981,252.41
合 计	4,278,666.99	981,252.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	12,821,324.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,923,198.66
子公司适用不同税率的影响	535,615.73

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	960,216.29
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	859,636.31
所得税费用	4,278,666.99

#### 10. 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附注资产负债表项目注释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
收太极集团重庆涪陵制药厂有限公司往来款	118,300,000.00	29,000,000.00
收重庆太极实业（集团）股份有限公司往来款	68,048,400.00	75,700,000.00
收重庆市涪陵医药总公司往来款	2,000,000.00	
收太极集团有限公司往来款		39,041,095.00
收太极集团重庆塑料四厂往来款		747,726.00
促销费收入、房屋租赁等日常经营购销相关收款	20,123,859.52	25,168,394.14
收到药房门店周转金归还	5,002,700.00	6,242,031.70
收到职工借支备用金还款	5,692,244.10	7,013,600.45
收到存放于金融机构的银行存款产生的利息收入	6,870,617.02	3,858,745.75
经营性质的银行承兑汇票保证金减少额	64,811,792.98	119,031,949.65
其他	82,434,938.41	85,536,031.83
合 计	373,284,552.03	391,339,574.52

#### 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
支太极集团重庆涪陵制药厂有限公司往来款	118,300,000.00	56,867,980.00

支重庆太极实业(集团)股份有限公司往来款	85,400,000.00	65,700,000.00
支重庆市涪陵医药总公司往来款	2,000,000.00	
支太极集团有限公司往来款	797,100.00	18,400,000.00
促销费支出、房屋租赁、广告宣传等日常经营相关支出	99,978,322.18	91,412,166.46
办公费、业务招待费、差旅费等日常经营、办公费用支出、门店周转金等	8,544,819.36	9,269,653.86
经营性质的银行承兑汇票保证金增加额		106,845,862.65
其他	89,966,356.02	89,945,219.09
合 计	404,986,597.56	438,440,882.06

### 3. 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	190,000,000.00	141,740,031.64
合 计	190,000,000.00	141,740,031.64

### 4. 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贴现款	190,000,000.00	128,573,948.38
合 计	190,000,000.00	128,573,948.38

### 5. 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	8,542,657.44	12,118,291.21
加: 资产减值准备		0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,080,127.93	16,435,015.74
无形资产摊销	3,204,184.62	3,124,594.22
长期待摊费用摊销	6,590,298.11	867,894.16

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)	157,785.25	-12,026.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	47,213.49	402,379.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0
财务费用(收益以“-”号填列)	29,705,120.07	27,629,748.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-221,659.63	-10,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		0
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	172,837.15	4,801.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,222,694.22	4,630,634.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,388,007.66	27,841,919.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-68,785,466.29	-29,184,921.93
其他	40,418,425.52	12,186,087.00
经营活动产生的现金流量净额	33,076,837.10	76,034,415.71
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	269,392,674.02	244,976,134.47
减: 现金的期初余额	226,425,416.97	263,409,357.95
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	42,967,257.05	-18,433,223.48
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	269,392,674.02	226,425,416.97
其中: 库存现金	887,817.72	2,112,290.65
可随时用于支付的银行存款	247,003,310.19	207,296,540.27
可随时用于支付的其他货币资金	21,501,546.11	17,016,586.05

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	269,392,674.02	226,425,416.97
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	461,981,377.67	226,425,416.97

### (3) 现金流量表补充资料的说明

截至 2015 年 6 月 30 日止，其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 459,002,755.71 元不符合现金及现金等价物的项目，其他使用受到限制的资金 2,978,621.96 元。公司在编制现金流量表时，对以上不符合现金及现金等价物的项目已从现金流量表中剔除。

### (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	461,981,377.67	票据保证金及住房基金
应收账款	149,698,669.02	抵押担保
投资性房地产	284,242,725.82	抵押担保
固定资产	195,061,696.94	抵押担保
无形资产	89,398,559.06	抵押担保
合 计	1,180,383,028.51	

#### 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	8,426.18	6.8918	58,071.55
应收账款			
其中：美元	263,052.27	6.1608	1,620,612.43
港元	43,200.00	0.7895	34,106.40

应付账款			
其中：美元	156,399.94	6.1742	965,644.51
预收账款			
其中：美元	22,542.27	6.1776	139,257.13

## 六、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	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	江津区德感工业园区二期A幢11号	工业	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1]	重庆市渝中区解放西路1号	商业	52.73	1.82	投资设立
四川太极大药房连锁有限公司	成都市上东大街47-67号(新良大厦一楼)	商业	55		投资设立
天津桐君阁大药房有限责任公司	天津市和平区和平路230号	商业	80		投资设立
重庆西部医药商城有限责任公司	重庆市渝中区解放西路1号	商业	52.50		投资设立
天津和平太极门诊部	天津市和平区和平路230号	商业	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南路21号	商业	66.67		投资设立
西藏桐君阁物流有限公司[注2]	拉萨市金珠西路189号	商业	80	20	投资设立
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司[注3]	重庆市南岸区江龙路2号	工业	90.33	9.67	投资设立
上海太极医药物流有限公司	上海市普陀区威武路2369号	商业	40		投资设立
重庆太极大药房连锁有限公司[注4]	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[注5]	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[注6]	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	商业	40	60	投资设立

	号				
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[注 9]	自贡市自流井区五星街天花 井六组 41 号	商业	64.47	35.17	同一控制 下企业合 并
太极集团四川省德阳大中医药有 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[注 10]	重庆市江北区建新北路 65 号	商业	90	10	同一控制 下企业合 并
四川天诚药业股份有限公司	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	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[注 11]	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 12]	四川省成都市金牛区五块石蓉 北商贸大道二段 228 号	商业	95	5	非同一控 制下企业

					合并
--	--	--	--	--	----

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

[注 1] 公司、重庆市医药保健品进出口有限公司（以下简称医保进出口）分别持有重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司 52.73%、1.82%的股权，公司通过控股医保进出口直接加间接合计持有重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司 54.55%的股权。

[注 2] 公司、成都西部医药经营有限公司分别持有西藏桐君阁物流有限公司 80%、20%的股权。公司通过控股成都西部医药经营有限公司，直接加间接合计持有西藏桐君阁物流有限公司 100%的股权。

[注 3] 公司、重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司分别持有太极集团重庆桐君阁药厂有限公司（以下简称桐君阁药厂）90.33%、9.67%的股权。公司通过控股重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司，直接加间接合计持有太极集团重庆桐君阁药厂有限公司 100%的股权。

[注 4] 太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司持有重庆太极大药房连锁有限公司 98%的股权，公司通过控股太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司，间接持有重庆太极大药房连锁有限公司 98%的股权。

[注 5] 四川省自贡市医药有限公司持有自贡市太极大药房连锁有限公司 100%的股权，公司通过控股四川省自贡市医药有限公司，间接持有自贡市太极大药房连锁有限公司 100%的股权。

[注 6] 太极集团四川省德阳大中药业有限公司、四川太极大药房连锁有限公司分别持有德阳大中太极大药房连锁有限公司 90%、10%的股权。公司通过控股上述两家公司，间接合计持有德阳大中太极大药房连锁有限公司 100%的股权。

[注 7] 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。公司通过控股成都西部医药经营有限公司，直接加间接合计持有成都西港太极医药有限责任公司 100%的股权。

[注 8] 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，公司通过控股成都西部医药经营有限公司，间接持有上述各公司 100%的股权。

[注 9] 公司、成都西部医药经营有限公司分别持有四川省自贡市医药有限公司 64.47%、35.17%的股权。公司通过控股成都西部医药经营有限公司，直接加间接合计持有四川省自贡市医药有限公司 99.64%的股权。

[注 10] 公司、太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司分别持有重庆市化工进出口有限公司 90%、10%的股权，公司通过太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司，直接加间接合计持有重庆市化工进出口有限

公司 100%股权。

[注 11] 太极集团四川德阳荣升药业有限公司、成都西部医药经营有限公司各持有四川德阳太极大药房连锁有限责任公司 60%、40%的股权。公司通过控股上述两家公司，间接合计持有四川德阳太极大药房连锁有限责任公司 100%的股权。

[注 12] 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，公司通过重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司，直接加间接合计持有成都西部医药经营有限公司 100%的股权。

## 2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

公司持有上海太极医药物流有限公司（以下简称上海太极医药）40%的股权，根据投资协议约定公司为上海太极医药实质控制人。在上海太极医药的日常运营中，公司对其财务及经营进行全面管理与控制。公司对其日常经营管理具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

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
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	45.45%	-1,898,926.97		8,996,212.74
四川太极大药房连锁有限公司	45.00%	-4,579,297.29		-12,285,885.14
重庆西部医药商城有限责任公司	47.50%	-1,702,397.77		10,798,764.42
上海太极医药物流有限公司	60.00%	-2,179,012.99		19,445,127.15
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	45.00%	19,269.52		4,091,588.53
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	47.27%	914,709.46	2,077,518.00	6,294,742.55
重庆市医药保健品进出口有限公司	10.00%	198,952.53		4,042,494.85
四川天诚药业股份有限公司	40.96%	-1,099,477.38		27,555,158.43

### (2) 其他说明

#### 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

公司持有上海太极医药物流有限公司（以下简称上海太极医药）40%的股权，根据投资协议约定公司为上海太极医药实质控制人。在上海太极医药的日常运营中，公司对其财务及经营进行全面管理与控制。公司对其日常经营管理具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

### 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
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	15,985.20	4,964.14	20,949.34	16,660.58	2,309.96	18,970.54
四川太极大药房连锁有限公司	7,581.39	847.04	8,428.43	11,158.63		11,158.63
重庆西部医药商城有限责任公司	3,267.82	4,060.06	7,327.90	4,925.52	128.95	5,054.47
上海太极医药物流有限公司	4,897.15	97.64	4,994.79	1,753.94		1,753.94
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	4,755.73	842.92	5,598.65	4,509.07	180.34	4,689.41
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	10,778.87	630.89	11,409.76	9,898.21	179.89	10,078.10
重庆市医药保健品进出口有限公司	12,340.69	982.59	13,323.28	9,231.65	49.13	9,280.78
四川天诚药业股份有限公司	17,187.12	6,428.16	23,615.28	16,273.97	613.97	16,887.94

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	17,396.50	5,136.77	22,533.27	20,136.10		20,136.10
四川太极大药房连锁有限公司	7,448.41	985.52	8,433.93	10,146.51		10,146.51
重庆西部医药商城有限责任公司	3,219.38	4,161.65	7,381.03	4,749.21		4,749.21
上海太极医药物流有限公司	5,407.52	110.21	5,517.73	1,913.71		1,913.71
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升药业有限公司	5,333.46	658.20	5,991.66	4,414.06		4,414.06
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
四川天诚药业股份有限公司	16,859.51	6,457.26	23,316.77	16,321.01		16,321.01

#### (2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	18,940.56	-417.81		323.74	20,826.73	0.085		536.55
四川太极大药房连锁有限公司	7,421.21	-1,017.62		194.92	7,676.22	-870.27		363.36
重庆西部医药商城有限责任公司	3,302.51	-358.40		237.73	4,271.80	-58.66		405.88
上海太极医药物流有限公司		-363.17		-265.58	3,751.82	-487.20		-33.71
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	11,200.07	4.28		89.26	10,703.70	-22.95		144.13
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	19,562.47	193.51		189.71	18,023.33	143.49		68.62
重庆市医药保健品进出口有限公司	10,241.38	198.95		179.03	5,618.33	75.77		98.63
四川天诚药业股份有限公司	19,753.82	-268.43		270.15	26,604.54	111.08		389.73

## (二) 在联营企业中的权益

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	1,488,028.00	1,482,414.81
下列各项按持股比例计算的合计数	5,613.19	-17,585.19
净利润	5,613.19	-17,585.19
其他综合收益		
综合收益总额	5,613.19	-17,585.19

## 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。

本公司的金融工具面临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与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 应收账款

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2015 年 6 月 30 日，本公司应收账款 18.07% (2014 年 12 月 31 日：13.72%) 源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

##### 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收暂付款、押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司期末无未逾期未减值或已逾期未减值的应收款项。

#### (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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
金融负债					
1 年内到期的 银行借款	59,990.81	48,825.27	48,825.27		
1 年以上到期的 银行借款	2,700.00	3,032.10		3,032.10	
应付票据	112,344.96	112,344.96	112,344.96		

应付账款	53,869.23	53,869.23	52,231.55	1,484.36	153.32
其他应付款	30,247.60	30,247.60	14,101.78	16,145.82	
小 计	259,152.60	248,319.16	227,503.56	20,662.28	153.32

(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
金融负债					
1 年内到期的银行借款	46,658.67	48,825.27	48,825.27		
1 年以上到期的银行借款	2,700.00	3,032.10		3,032.10	
应付票据	134,436.93	134,436.93	134,436.93		
应付账款	47,294.67	47,294.67	45,838.15	1,303.20	153.32
其他应付款	29,737.26	29,737.26	11,712.13	18,025.13	
小 计	260,827.53	263,326.23	240,812.48	22,360.43	153.32

### (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6月30日，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626,908,117.64元(2014年12月31日：人民币493,586,680.64)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将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

外汇风险是因汇率变动产生的风险。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。本公司主要在中国内地经营，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。

#### (四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司的资产负债比率为 85.22% (2014 年 12 月 31 日：85.63%)。

### 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				
可供出售金融资产	6,593,417.28			6,593,417.28
权益工具投资	6,593,417.28			6,593,417.28

#### (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交通银行 A 股股票 800,172 股流通股，资产负债表日能够取得的不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 (万元)	母公司对本公司的 持股比例	母公司对本公司的 表决权比例
重庆太极实业(集团)股份有限公司	重庆市涪陵区太极大道 1 号	中成药、西药生产及销售	42,689.40	25.32%	25.32%

(2) 本公司最终控制方是太极集团有限公司（以下简称太极集团）。

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. 本公司的联营企业情况

(1) 本公司的联营企业

本公司重要的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。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
重庆大易麒麟电子商务有限公司（以下简称重庆大易麒麟）	参股公司

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
西南药业股份有限公司(以下简称西南药业)	同受母公司控制
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司(以下简称太极涪陵制药厂)	同受母公司控制
太极集团浙江东方制药有限公司(以下简称太极浙江东方)	同受母公司控制
太极集团四川绵阳制药有限公司(以下简称太极绵阳制药)	同受母公司控制
太极集团四川太极制药有限公司(以下简称四川太极制药)	同受母公司控制
太极集团四川天诚制药有限公司(以下简称太极天诚制药)	同受母公司控制
太极集团四川南充制药有限公司(以下简称太极南充制药)	同受母公司控制
太极集团西南药业(成都)有限公司(以下简称西南药业成都)	同受母公司控制
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司(以下简称太极天水阿胶)	同受母公司控制
四川太极医药有限公司(以下简称四川太极医药)	同受实际控制人控制
四川省泸州天诚药业有限责任公司(以下简称泸州天诚药业)	同受实际控制人控制
重庆中药材公司	同受实际控制人控制
重庆市涪陵太极印务有限责任公司(以下简称涪陵太极印务)	同受实际控制人控制
太极集团重庆塑料四厂(以下简称太极塑料四厂)	同受实际控制人控制
四川省绵阳药业集团公司(以下简称绵阳药业集团)	同受实际控制人控制
重庆市涪陵医药总公司(以下简称涪陵医药总公司)	同受实际控制人控制
太极集团国光绿色食品有限公司(以下简称太极国光食品)	同受实际控制人控制
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司(以下简称桐君阁天瑞新特药)	同受实际控制人控制
安县天诚大药房连锁有限责任公司(以下简称安县天诚大药房)	同受实际控制人控制
凉山州西部医药有限责任公司(以下简称凉山西部医药)	同受实际控制人控制
重庆桐君阁中药批发有限公司(以下简称桐君阁中药批发)	同受实际控制人控制
甘孜州康定贡嘎中华虫草产业有限责任公司(以下简称康定贡嘎虫草)	同受实际控制人控制

上海太极大药房连锁有限责任公司(以下简称上海太极大药房)	同受实际控制人控制
重庆太极澳洲蜂产品有限公司(以下简称太极澳洲蜂产品)	同受实际控制人控制
重庆大易房地产开发有限公司(以下简称重庆大易房地产)	同受实际控制人控制
重庆阿依达饮料有限公司(以下简称重庆阿依达饮料)	同受实际控制人控制
重庆云顶避暑山庄休闲度假村有限公司(以下简称云顶避暑度假村)	同受实际控制人控制

## (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) 明细情况

##### 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(%)
太极涪陵制药厂	采购商品	市场价	131,953,777.58	6.20	132,848,469.00	6.24
西南药业	采购商品	市场价	43,331,919.59	2.03	46,564,420.77	2.19
太极绵阳制药	采购商品	市场价	31,585,969.25	1.48	22,960,939.77	1.08
太极集团	采购商品	市场价	30,873,116.47	1.45	18,514,081.22	0.87
绵阳药业	采购商品	市场价	26,226,307.43	1.23		
涪陵医药总公司	采购商品	市场价	9,407,859.17	0.44	9,920,029.32	0.47
康定贡嘎虫草	采购商品	市场价	8,796,701.00	0.41	1,141,689.48	0.05
重庆中药材公司	采购商品	市场价	7,512,727.49	0.35	11,958,162.13	0.56
太极天诚制药	采购商品	市场价	4,099,166.54	0.19	4,983,150.54	0.23
太极南充制药	采购商品	市场价	1,543,599.89	0.07	758,359.54	0.04
四川太极制药	采购商品	市场价	1,514,447.84	0.07	2,598,473.07	0.12
太极国光食品	采购商品	市场价	419,520.73	0.02	19,708.59	0.001
太极浙江东方	采购商品	市场价	399,895.34	0.02	484,463.61	0.02
泸州天诚药业	采购商品	市场价	318,491.73	0.01		
涪陵太极印务	采购商品	市场价	54,256.10	0.003	2,733,451.14	0.13
天瑞新特药					29,780.65	0.001

##### 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(%)
西南药业	销售商品	市场价	72,437,569.87	2.85	18,521,296.43	0.74
太极集团	销售商品	市场价	27,620,643.89	1.09	19,419,344.43	0.78
太极涪陵制药厂	销售商品	市场价	22,387,083.98	0.88	33,419,464.84	1.34
绵阳药业集团	销售商品	市场价	16,034,934.99	0.63		
甘肃天水羲皇	销售商品	市场价	9,479,926.11	0.37	424,503.42	0.02
重庆中药材公司	销售商品	市场价	5,843,344.63	0.23	9,546,678.39	0.38
涪陵医药总公司	销售商品	市场价	4,354,907.39	0.17	7,751,549.02	0.31
太极天诚制药	销售商品	市场价	2,432,720.57	0.10	9,518.64	0.0004
泸州天诚药业	销售商品	市场价	2,286,558.42	0.09	6,366,261.32	0.26
太极浙江东方	销售商品	市场价	872,300.70	0.03	550,522.62	0.02
太极绵阳制药	销售商品	市场价	601,766.23	0.02	13,936,988.56	0.56
涪陵太极印务	销售商品	市场价	153,766.67	0.006	321,134.79	0.01
凉山西部医药	销售商品	市场价			4,379,525.42	0.18
太极南充制药	销售商品	市场价			79,813.27	0.003

## 2. 关联委托加工情况

公司与太极涪陵制药厂签定委托加工协议，由其代公司加工鼻窦炎口服液、四君子合剂、片剂药、颗粒剂药等，加工结算价以双方约定的价格为准，2015年结算的加工费为11,463,661.65元，材料费为288,784,632.82元；2014年结算的加工费为11,120,775.26元，材料费为23,909,576.46元。

## 3. 关联担保情况

### (1) 明细情况

#### 1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太极股份	80,000,000.00	2014.10.31	2015.10.31	否[注1]
太极股份	30,000,000.00	2012.09.19	2015.09.19	否[注2]
太极份	15,400,000.00	2012.04.11	2016.04.10	否[注3]

太极涪陵制药厂	58,000,000.00	2013.11.11	2015.11.10	否[注4]
太极涪陵制药厂	50,000,000.00	2014.05.19	2016.05.18	否[注5]
太极涪陵制药厂	40,000,000.00	2015.2.6	2016.2.6	否[注5]
太极集团	140,000,000.00	2015.2.15	2016.2.15	否[注6]
太极集团	34,000,000.00	2013.11.15	2017.05.06	否[注7]
西南药业	14,000,000.00	2013.09.02	2015.09.01	否[注8]
太极绵阳制药	15,000,000.00	2014.07.10	2015.07.09	否[注9]

[注1] 公司为太极股份在光大银行的8,000万借款提供连带责任担保,担保期限为2014年10月31日至2015年10月31日。

[注2] 公司控股子公司成都西部医药以房产为太极股份在中国光大银行重庆分行3,000万元的借款提供抵押担保。

[注3] 公司控股子公司四川天诚药业股份有限公司(以下简称四川天诚药业股份)为太极股份在中国工商银行股份有限公司重庆枳城支行借款提供最高额为1,540万元的抵押担保。

[注4] 公司及控股子公司重庆西部医药商城有限公司(以下简称重庆西部医药)以为太极涪陵制药厂在中国农业银行股份有限公司重庆涪陵支行借款提供最高额为6,380万元的抵押担保。

[注5] 公司控股子公司成都西部医药为太极涪陵制药厂在农业银行涪陵分行营业部借款5,000万元、在重庆银行文化宫支行借款4,000万元提供抵押担保。

[注6] 公司控股子公司涪陵西部医药商城以为太极集团在浙商银行借款14,000万元提供抵押担保。

[注7] 公司控股子公司四川天诚药业股份为太极集团有限公司在工行重庆涪陵分行借款3,400万元提供抵押担保。

[注8] 公司控股子公司太极集团重庆沙坪坝区医药有限公司(以下简称太极沙区医药)为西南药业在中信银行涪陵支行综合授信提供最高额为1,400万元的抵押担保。

[注9] 公司控股子公司四川天诚药业股份为太极绵阳制药在绵阳市商业银行游仙支行综合授信提供最高额1,500万元的连带责任担保。

## 2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太极集团	100,000,000.00	2015.4.28	2016.4.28	否[注1]
太极集团	80,000,000.00	2014.7.24	2015.7.15	否[注2]
太极集团	60,000,000.00	2015.3.3	2016.3.2	否[注3]

太极集团	42,000,000.00	2014.11.13	2015.11.13	否[注 4]
太极集团	31,000,000.00	2013.11.05	2015.11.04	否
太极集团	30,000,000.00	2015.1.8	2016.1.7	否
太极集团	30,000,000.00	2015.2.12	2016.02.11	否
太极集团	70,000,000.00	2014.11.1	2015.11.1	否
太极集团	55,000,000.00	2015.6.16	2016.5.6	否
太极股份	100,000,000.00	2014.07.08	2015.06.17	否[注 5]
太极股份	80,000,000.00	2014.7.21	2015.7.20	否
太极股份	30,000,000.00	2015.2.9	2016.2.8	否
太极股份	70,000,000.00	2014.11.26	2015.11.26	否
太极股份	100,000,000.00	2015.4.10	2016.4.9	否
太极股份	50,000,000.00	2015.4.28	2015.10.27	否
太极股份	10,000,000.00 美元	2014.11.13	2015.11.12	否[注 6]
太极股份	10,000,000.00	2015.5.26	2016.5.25	否
西南药业	80,000,000.00	2014.8.13	2015.8.12	否
西南药业	40,000,000.00	2014.6.27	2015.6.25	否
太极绵阳制药	28,000,000.00	2014.7.24	2015.6.29	否[注 7]
太极涪陵制药厂	60,000,000.00	2015.2.13	2016.2.12	否
太极股份、四川太极制药	80,000,000.00	2014.10.13	2015.10.12	否[注 8]
太极股份、西南药业	87,000,000.00	2014.04.01	2015.03.31	否[注 9]

[注 1] 太极集团为公司在汉口银行重庆分行综合授信提供最高额为 10,000 万元的连带责任担保，其中流动资金借款 4,000 万元，银行承兑汇票敞口 6,000 万元。

[注 2] 太极集团为公司在成都银行重庆分行综合授信提供最高额为 8,000 万元的连带责任担保，其中，流动资金借款 3,000 万元，银行承兑汇票敞口 5,000 万元。

[注 3] 太极集团为公司在中国人民银行重庆南岸支行综合授信提供最高额为 6,000 万元的连带责任担保，上述综合授信同时由公司提供抵押担保。

[注 4] 太极集团为公司在光大银行重庆分行取得的最高额 5,000 万元的综合授信下 4,200 万的借款提供连带责任担保，其余 800 万的借款由公司提供抵押担保。

[注 5] 太极股份为控股子公司成都西部医药经营有限公司在中信银行成都分行综合授信提供最高额

为 10,000 万元的连带责任担保。

[注 6] 太极股份为控股子公司重庆市医药保健品进出口有限公司在中国进出口银行重庆分行授信 1000 万美元提供连带责任担保。

[注 7] 太极绵阳制药有限公司以自有房产及土地使用权为控股子公司成都西部医药在民生银行成都分行综合授信提供最高额为 2,800 万元的抵押担保。

[注 8] 四川太极制药、太极股份及公司以各自房产共同为控股子公司成都西部医药经营有限公司在中国光大银行股份有限公司成都分行综合授信提供最高额为 8,000 万元的抵押担保。

[注 9] 太极股份以其持有公司 720 万股股权为公司在富滇银行重庆渝北支行综合授信提供最高额为 8,700 万元质押担保，上述综合授信同时由西南药业提供连带责任担保及公司提供抵押担保。

#### 4. 关联资金往来

单位：万元

关联方	款项内容	本期数	上年同期数
太极股份	收到资金往来款	6,804.84	7,570.00
	支付资金往来款	8,540.00	6,570.00
太极涪陵制药厂	收到资金往来款	11,830.00	2,900.00
	支付资金往来款	11,830.00	5,686.80
太极集团	收到资金往来款		3,904.11
	支付资金往来款	79.71	1,840.00
涪陵医药总公司	收到资金往来款	200.00	
	支付资金往来款	200.00	
太极塑料四厂	收到资金往来款		74.77
	支付资金往来款		

#### 5. 其他关联交易

2015 年度公司及其控股子公司重庆桐君阁连锁大药房有限公司收到外部关联方支付的终端促销费 6,970,000.00 元，其中：收到太极集团支付的终端促销费 2,890,000.00 元、收到太极绵阳制药支付的终端促销费 2,110,000.00 元、收到西南药业支付的终端促销费 890,000.00 元、收到太极天水阿胶支付的终端促销费 640,000.00 元、收到太极南充制药支付的终端促销费 90,000.00 元、收到重庆阿依达饮料支

付的终端促销费 350,000.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	太极集团	32,195,118.61	215,344.01	21,534,400.76	215,344.01
	西南药业	30,796,893.99	29,921.81	2,992,180.55	29,921.81
	泸州天诚药业	17,815,805.81	268,533.80	17,343,891.16	268,533.80
	凉山西部医药	17,303,734.04	202,241.37	20,224,136.82	202,241.37
	涪陵医药总公司	7,831,403.82	28,749.61	2,874,960.55	28,749.61
	太极天水阿胶	5,470,471.94	31,328.10	3,132,809.50	31,328.10
	浙江东方制药	928,113.91			
	四川太极医药	687,234.94			
	太极天诚制药	89,270.85	28,958.36	2,895,836.34	28,958.36
	上海太极大药房	20,793.10			
	太极绵阳制药			1,317,187.79	13,171.88
	涪陵太极印务			267,938.39	2,679.38
小 计		113,138,841.01	805,077.06	72,583,341.86	820,928.32
预付款项					
	涪陵太极印务	9,972,176.39		6,907,238.54	
	太极天诚制药	6,190,000.00		6,620,120.66	
	太极浙江东方			368,102.49	
	西南药业			4,316,482.76	
	重庆阿依达饮料			3,368,266.24	
	太极集团			2,704,387.33	
	太极绵阳制药			1,120,217.29	
	涪陵医药总公司			7,550,414.62	

小 计		16,162,176.39		32,955,229.93	
-----	--	---------------	--	---------------	--

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	太极涪陵制药厂	154,829,095.49	78,931,373.07
	绵阳制药	10,833,943.38	
	重庆中药材公司	7,350,918.40	9,680,217.74
	四川太极制药	4,128,945.55	6,436,359.65
	太极南充制药	1,055,305.54	418,419.60
	绵阳药业集团	821,453.51	817,608.77
	太极国光食品	520,539.21	285,329.35
	涪陵太极印务	244,372.65	
	桐君阁中药批发	146,208.54	150,256.74
	康定贡嘎虫草		3,102,147.70
	桐君阁天瑞新特药		554,355.91
	重庆大易麒灵		33,478.72
	西南药业成都		11,405.19
	太极澳洲蜂产品		44.60
	西南药业		
小 计		179,930,782.27	100,420,997.04
预收款项			
	太极南充制药	1,554,100.00	15,797.92
	太极涪陵制药厂	878,229.65	
	绵阳制药	585,000.00	
	绵阳药业集团		445,036.30
	太极塑料四厂		15,797.92
小计		3,017,329.65	476,632.14
其他应付款	太极股份	157,358,180.00	176,151,331.60

	涪陵药厂	4,546,613.21	
	太极集团	3,957,995.26	
	绵阳药业集团	3,244,344.04	275,952.48
	涪陵太极印务	1,200,000.00	
	四川太极医药	733,070.66	33,402.61
	重庆中药材	344,202.34	
	太极国光食品	261,154.62	264,625.49
	西南药业成都	72,553.72	112,553.72
	东方制药	488.10	
	桐君阁天瑞新特药		30,720.79
小计		171,718,601.95	176,868,586.69

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 对外投资及有关财务支出

公司 2014 年 12 月 23 日第七届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司参股重庆市金科金融保理有限公司的议案》、《关于公司控股子公司参股重庆市金科金融保理有限公司的议案》、《关于公司参股重庆市金科商业保理有限公司的议案》、《关于公司控股子公司参股重庆市金科商业保理有限公司的议案》，同意公司出资 524 万元参股重庆市金科金融保理有限公司（名称以工商局核准为准）（以下简称金融保理公司），占金融保理公司注册资本 1.59%、同意公司控股子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司出资 524 万元参股金融保理公司，占金融保理公司注册资本 1.59%；同意公司出资 476 万元参股重庆市金科商业保理有限公司（以下简称商业保理公司），占商业保理公司注册资本 1.59%、同意公司控股子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司出资 476 万元参股商业保理公司，占商业保理公司注册资本 1.59%。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司及控股子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司共计支付投资款 2000 万元。

除上述关联对外投资事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的其他重大承诺事项。

#### 2、太极集团对出售股份承诺

控股股东太极集团承诺自 2014 年 11 月 6 日起，连续六个月内通过证券交易系统出售的股份将低于

公司股份总数的 5%。

### 3、重庆太极实业（集团）股份有限公司对不减持公司股票承诺

公司第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司及公司董事、监事及高管郑重承诺：从 2015 年 7 月 9 日起 6 个月内，承诺不减持公司股票。

## （二）或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

## 十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟定为不分配利润，不转增股本
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

## 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	分部间抵销	合 计
主营业务收入	281,770.19	29,021.31	61,085.01	249,706.49
主营业务成本	256,205.78	16,711.69	61,085.01	211,832.46

资产总额	494,956.92	55,143.63	221,791.38	328,309.17
负债总额	391,321.44	37,904.34	149,435.95	279,789.83

## （二）其他

### 1. 股东股权质押情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司股份质押冻结情况如下：

股东名称	冻结股数	质权人名称	冻结类型	冻结时间
太极股份	15,400,000.00	中国工商银行重庆涪陵分行	质押	2015.04.02
太极股份	15,000,000.00	中信银行重庆涪陵支行	质押	2013.08.26
太极股份	14,000,000.00	中信银行重庆涪陵支行	质押	2013.07.19
太极股份	13,000,000.00	中国建设银行重庆涪陵分行	质押	2014.11.26
太极股份	7,000,000.00	富滇银行重庆渝北支行	质押	2014.04.04
个人散户共计 16 人持有股份	686,016.00	国泰君安、海通等证券公司	质押	2014.11-2015.06
合计	65,086,016.00			

### 2. 重大资产重组事项

公司正在筹划重大资产重组事项。截至本财务报告批准报出日，有关各方正在研究论证重大资产重组方案。因相关程序正在进行中，有关事项尚存在不确定性。本次重大资产重组初步方案为公司以截至评估基准日合法拥有的全部资产和负债与置入资产进行置换，公司对置入资产与置出净资产的差额部分实施定向增发，同时公司控股股东重庆太极实业（集团）股份有限公司拟出售本公司不超过 30% 的股权并购回本公司全部净资产。

## 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	1,153,476.94	0.24	1,153,476.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	484,492,176.33	99.76	4,564,573.80	0.94	479,927,602.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	485,645,653.27	100.00	5,718,050.74	1.18	479,927,602.53

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,153,476.94	0.27	1,153,476.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	419,500,988.25	99.73	4,564,573.80	1.09	414,936,414.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	420,654,465.19	100.00	5,718,050.74	1.36	414,936,414.45

2) 期末单项金额重大并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
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
小计	1,153,476.94	1,153,476.94		

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	475,709,270.89	4,120,688.51	0.87
1-2年	7,362,396.29	307,126.16	4.17
2-3年	1,264,554.79	113,365.98	8.96
3-5年	155,954.36	23,393.15	15.00
小计	484,492,176.33	4,564,573.80	0.94

(1) 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216,576,734.22元, 占应收账款期末余额合计数的比例为44.60%, 相应计提的坏账准备合计数为2,165,767.34元。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	164,731,252.27	99.90	1,904,703.34	1.16	162,826,548.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	168,260.00	0.10	168,260.00	100.00	
合 计	164,899,512.27	100.00	2,072,963.34	1.26	162,826,548.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	156,402,429.39	99.89	1,904,703.34	1.22	154,497,726.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	168,260.00	0.11	168,260.00	100.00	
合 计	156,570,689.39	100.00	2,072,963.34	1.32	154,497,726.05

#### 2) 期末单项金额虽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
与经营相关垫付款及保证金	168,260.00	168,260.00	100.00%	收回可能性较小
小 计	168,260.00	168,260.00		

#### 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	161,782,887.37	1531,528.79	0.95
1-2 年	2,355,598.63	134,366.50	5.70
2-3 年	86,364.90	7,100.00	8.22

3-5 年	54,901.37	5,958.05	10.85
5 年以上	451,500.00	225,750.00	50.00
小 计	164,731,252.27	1,904,703.34	1.16

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	159,396,671.65	151,242,537.83
押金保证金	2,773,500.00	2,652,129.56
应收暂付款	1,455,001.00	1,394,237.57
代收代缴客户款	504,879.65	460,395.11
其他	769,459.97	821,389.32
合 计	164,899,512.27	156,570,689.39

(3) 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
成都西部医药经营有限公司	往来款	91,174,923.13	1 年以内	55.29	911,749.23
太极集团重庆中药二厂有限公司	往来款	26,580,047.70	1 年以内	16.12	265,800.48
重庆市永川中药材公司	往来款	14,376,854.38	1 年以内	8.72	143,768.54
天津桐君阁大药房有限责任公司	往来款	7,103,354.66	1 年以内	4.31	71,033.55
四川天诚药业股份有限公司	往来款	4,915,840.00	1 年以内	2.98	49,158.40
小 计		144,151,019.87		87.42	1,441,510.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	708,294,094.75		708,294,094.75	708,294,094.75		708,294,094.75
合 计	708,294,094.75		708,294,094.75	708,294,094.75		708,294,094.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
太极集团重庆市沙坪坝区	4,487,913.44			4,487,913.44		

医药有限公司					
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
四川省自贡市医药有限公司	2,562,340.01			2,562,340.01	
绵阳太极大药房连锁有限责任公司	37,393,419.40			37,393,419.40	
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	1,017,079.62			1,017,079.62	
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	2,606,531.03			2,606,531.03	
重庆市医药保健品进出口有限公司	18,897,346.46			18,897,346.46	
重庆市化工进出口有限公司	4,270,722.37			4,270,722.37	
天津桐君阁大药房有限责任公司	2,400,000.00			2,400,000.00	
四川太极大药房连锁有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	
成都西部医药经营有限公司	50,852,969.36			50,852,969.36	
重庆西部医药商城有限责任公司	21,000,000.00			21,000,000.00	
天津和平太极门诊部	80,000.00			80,000.00	
上海太极医药物流有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
西藏桐君阁物流有限公司	800,000.00			800,000.00	
重庆中药饮片厂有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	72,265,400.00			72,265,400.00	
四川天诚药业股份有限公司	36,167,501.29			36,167,501.29	
重庆市永川区中药材公司	3,155,300.00			3,155,300.00	
太极集团重庆中药二厂有限公司	16,337,571.77			16,337,571.77	
成都西航港太极医药有限责任公司	4,000,000.00			4,000,000.00	
重庆市涪陵区桐君阁西部医药商城有限责任公司	360,000,000.00			360,000,000.00	
小 计	708,294,094.75			708,294,094.75	

## (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	964,765,798.42	89,806,6913.16	815,957,911.45	748,659,445.94
其他业务收入	9,547,640.23	654,060.19	3,561,761.10	240,585.08
合 计	974,313,438.65	898,720,973.35	819,519,672.55	748,900,031.02

### 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	2,317,026.00	228,300.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	2,317,026.00	228,300.00

#### (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
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	2,317,026.00	228,300.00	本期分配股利
小 计	2,317,026.00	228,300.00	

## 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
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	47,021.38
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）	180,000.00
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	404,129.53

小 计	631,150.91
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	54,595.20
少数股东权益影响额(税后)	115,491.80
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	461,063.91

## （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	4.68%	0.0692	0.0692
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.0675	0.0675

### 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	19,004,925.03
非经常性损益	B	461,063.91
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	18,543,861.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	398,101,825.19
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	资本公积的增加	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	其他综合收益增加	979,410.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6.00
	根据修订后的职工薪酬准则追溯调整减少净资产	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	分配股利减少净资产	-2,077,518.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6.00

报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I1 \times J1/K \pm I2 \times J2/K \pm I3 \times J3/K \pm I4 \times J4/K$	406,506,180.2 4
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.68%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.56%

### 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	19,004,925.03
非经常性损益	B	461,063.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	18,543,861.12
期初股份总数	D	274,630,983.00
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	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	274,630,983.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.0692
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.0675

#### (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。

重庆桐君阁股份有限公司

二〇一五年七月二十日