

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—126 页
四、执业资质证书	第 127—130 页

审计报告

天健审〔2024〕1-200号

重庆太极实业（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称太极集团公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太极集团公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太极集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1和十四(一)。

太极集团公司的营业收入主要来自于中、西成药的研发、生产及销售。2023年度，太极集团公司的营业收入为人民币1,562,264.84万元。其中主营业务收入为人民币1,549,812.00万元，占营业收入的99.20%。

由于营业收入是太极集团公司关键业绩指标之一，可能存在太极集团公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出库单、签收单、发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)和五(一)4。

截至2023年12月31日，太极集团公司应收账款账面余额为人民币209,803.45万元，坏账准备为11,997.67万元，账面价值为人民币197,805.78

万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)和五(一)8。

截至 2023 年 12 月 31 日，太极集团公司存货账面余额为人民币 275,630.14 万元，跌价准备为人民币 6,566.89 万元，账面价值为人民币 269,063.25 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、产量下降、生产成本或售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估太极集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

太极集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督太极集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太极集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太极集团公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：重庆太极实业(集团)股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
			流动资产：			
			货币资金			
1	1,935,008,857.17	2,374,432,028.57	短期借款	24	3,284,091,451.45	3,401,843,819.07
			结算备付金			
			向中央银行借款			
			拆出资金			
			拆入资金			
2	165,865,500.00	255,244,750.00	交易性金融资产			
			交易性金融负债			
			衍生金融资产			
			衍生金融负债			
3	5,607,396.04	5,132,365.63	应付票据	25	638,582,045.99	447,360,085.87
			应付账款	26	1,491,345,559.97	1,654,294,890.64
4	1,978,057,763.16	2,010,720,192.63	预收款项	27	288,484,252.58	302,622,783.40
			合同负债	28	516,267,868.39	1,407,463,946.78
			卖出回购金融资产款			
			吸收存款及同业存放			
			代理买卖证券款			
			代理承销证券款			
7	200,070,146.77	268,660,241.74	应付职工薪酬	29	265,801,032.84	231,772,223.02
			应交税费	30	204,675,514.63	245,068,797.52
			其他应付款	31	2,288,768,595.78	2,198,118,988.91
			应付手续费及佣金			
			应付分保账款			
			持有待售负债			
8	2,690,632,474.71	2,268,142,346.56	一年内到期的非流动负债	32	496,837,868.70	556,199,180.99
			其他流动负债	33	73,390,131.09	181,552,200.17
9	182,849.56	1,163,685.07	流动负债合计		9,548,244,321.42	10,626,296,916.37
			非流动负债：			
			保险合同准备金			
			长期借款	34	341,840,458.29	503,684,341.91
			应付债券			
			其中：优先股			
			永续债			
			租赁负债	35	102,133,649.13	116,711,093.69
			长期应付款	36	1,270,191.10	1,270,191.10
			长期应付职工薪酬	37	497,594,297.24	473,901,973.51
			预计负债			
			递延收益	38	138,791,555.33	140,942,839.07
			递延所得税负债	21	16,058,011.53	40,879,658.84
			其他非流动负债	39	20,000,000.00	64,043,079.60
			非流动负债合计		1,117,688,162.62	1,341,433,177.72
			负债合计		10,665,932,484.04	11,967,730,094.09
			所有者权益(或股东权益)：			
			实收资本(或股本)	40	556,890,744.00	556,890,744.00
			其他权益工具			
			其中：优先股			
			永续债			
			资本公积	41	2,071,525,547.63	2,102,438,582.21
			减：库存股			
			其他综合收益	42	-136,583,768.55	-105,662,863.12
			专项储备	43	8,200,043.06	9,682,845.05
			盈余公积	44	235,250,317.66	219,693,168.21
			一般风险准备			
			未分配利润	45	896,902,222.20	305,106,845.45
			归属于母公司所有者权益合计		3,622,185,106.00	3,088,149,321.80
			少数股东权益		123,656,493.48	-131,256,716.64
			所有者权益合计		3,745,841,599.48	2,956,892,605.16
			资产总计		14,411,774,083.52	14,924,622,699.25

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企01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

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,080,358,755.11	1,043,975,576.21	短期借款		997,207,775.00	1,234,526,515.28
交易性金融资产		165,865,500.00	255,244,750.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1		8,350,276.82	应付账款		31,733,390.23	53,202,187.98
应收款项融资		166,092,621.22	478,768,536.85	预收款项			
预付款项		3,962,018.28	2,162,018.28	合同负债		27,973,029.70	292,974,142.60
其他应收款	2	2,140,724,959.34	2,224,349,002.96	应付职工薪酬		51,860,276.34	39,402,519.55
存货		29,550,012.51	720,483.79	应交税费		3,538,608.29	545,395.41
合同资产				其他应付款		2,103,651,866.01	1,944,687,388.21
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		90,119,166.67	14,015,827.78
其他流动资产		7,679,189.07	301,858.35	其他流动负债		3,636,493.86	38,086,638.54
流动资产合计		3,594,233,055.53	4,013,872,503.26	流动负债合计		3,309,720,606.10	3,617,440,615.35
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		89,254,600.00	127,809,559.72
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	2,794,847,988.71	2,619,718,997.11	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		42,005,400.00	42,005,400.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		370,352,148.99	391,641,162.67	预计负债			
在建工程		76,912,091.96	20,766,329.32	递延收益		887,250.00	
生产性生物资产				递延所得税负债		9,951,797.65	34,678,786.52
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		100,093,647.65	162,488,346.24
无形资产		157,665,198.11	159,947,795.33	负债合计		3,409,814,253.75	3,779,928,961.59
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		556,890,744.00	556,890,744.00
长期待摊费用		4,881,120.45	9,294,513.59	其他权益工具			
递延所得税资产				其中: 优先股			
其他非流动资产		179,249.42		永续债			
非流动资产合计		3,446,843,197.64	3,243,374,198.02	资本公积		2,218,677,556.06	2,220,304,790.82
资产总计		7,041,076,253.17	7,257,246,701.28	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		235,215,775.43	219,658,625.98
				未分配利润		620,477,923.93	480,463,578.89
				所有者权益合计		3,631,261,999.42	3,477,317,739.69
				负债和所有者权益总计		7,041,076,253.17	7,257,246,701.28

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：重庆太极实业(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		15,622,648,416.93	14,127,402,330.10
其中：营业收入	1	15,622,648,416.93	14,127,402,330.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,565,529,306.46	13,566,017,593.19
其中：营业成本	1	8,029,984,346.13	7,711,422,295.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	189,276,463.69	158,857,493.63
销售费用	3	5,225,630,408.62	4,650,803,632.64
管理费用	4	740,356,139.88	755,147,398.95
研发费用	5	233,623,948.81	109,417,600.63
财务费用	6	146,657,999.33	180,369,172.20
其中：利息费用		137,490,751.85	154,271,027.46
利息收入		17,936,713.00	10,428,999.84
加：其他收益	7	119,804,828.61	58,661,551.54
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-9,080,259.13	10,345,780.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,404,964.59	-17,295,967.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-42,155,578.00	-130,916,505.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-794,984.78	-2,382,720.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-99,447,519.82	-61,566,288.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-2,478,870.01	2,307,487.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,022,966,727.34	437,834,041.82
加：营业外收入	13	19,172,838.09	23,635,535.70
减：营业外支出	14	15,535,760.46	10,789,222.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,026,603,804.97	450,680,355.05
减：所得税费用	15	173,106,273.38	104,642,610.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		853,497,531.59	346,037,744.70
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		853,497,531.59	346,037,744.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		822,124,918.06	354,381,876.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		31,372,613.53	-8,344,131.86
六、其他综合收益的税后净额	16	-31,669,902.90	-13,044,274.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,920,905.43	-13,046,794.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-30,062,356.05	-12,889,623.18
1. 重新计量设定受益计划变动额		-30,062,356.05	-12,889,623.18
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-858,549.38	-157,170.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-858,549.38	-157,170.96
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-748,997.47	2,519.38
七、综合收益总额		821,827,628.69	332,993,469.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		791,204,012.63	341,335,082.42
归属于少数股东的综合收益总额		30,623,616.06	-8,341,612.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.48	0.64
（二）稀释每股收益		1.48	0.64

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：188,222.35元，上期被合并方实现的净利润为：6,878,720.80元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,092,370,028.64	711,463,435.48
减：营业成本	1	1,262,744,407.00	468,666,153.68
税金及附加		16,275,309.07	5,373,819.73
销售费用		558,489,339.46	128,864,182.75
管理费用		148,290,999.49	149,856,056.61
研发费用	2	26,891,702.53	10,377,137.83
财务费用		17,239,357.16	25,713,564.28
其中：利息费用		38,507,698.09	41,462,273.77
利息收入		21,570,302.78	15,721,270.10
加：其他收益		596,168.83	2,048,736.93
投资收益（损失以“-”号填列）	3	111,451,037.89	-22,225,065.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,826.36	-162,769.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-42,155,578.00	-130,378,462.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,024,313.55	1,768,132.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,752,581.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,083,720.73	-50,886.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,222,508.37	-227,977,605.82
加：营业外收入		2,756,831.90	71,037.00
减：营业外支出		2,134,834.65	2,343,298.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,844,505.62	-230,249,866.93
减：所得税费用		-24,726,988.87	-35,106,576.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,571,494.49	-195,143,290.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,571,494.49	-195,143,290.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		155,571,494.49	-195,143,290.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,262,151,917.01	14,122,450,759.00
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,832,962.44	13,585,645.08
收到其他与经营活动有关的现金	2. (1)	677,674,480.32	598,807,818.85
经营活动现金流入小计		15,954,659,359.77	14,734,844,222.93
购买商品、接受劳务支付的现金		6,612,876,058.78	5,931,857,600.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,132,415,665.26	1,932,532,645.66
支付的各项税费		1,476,173,975.94	1,190,231,342.71
支付其他与经营活动有关的现金	2. (2)	5,061,657,044.62	3,899,557,723.35
经营活动现金流出小计		15,283,122,744.60	12,954,179,312.14
经营活动产生的现金流量净额		671,536,615.17	1,780,664,910.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1. (1)	49,094,690.24	67,192,257.60
取得投资收益收到的现金	1. (2)	3,805,380.64	15,888,875.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,614,524.10	98,449,541.18
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		208,514,594.98	181,530,673.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		835,589,769.61	531,887,506.95
投资支付的现金			
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		835,589,769.61	531,887,506.95
投资活动产生的现金流量净额		-627,075,174.63	-350,356,833.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		4,062,851,344.05	3,564,390,039.20
收到其他与筹资活动有关的现金	2. (3)	133,037,748.32	447,319,644.25
筹资活动现金流入小计		4,196,889,092.37	4,011,709,683.45
偿还债务支付的现金		3,973,602,000.00	3,553,505,131.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,362,530.94	154,337,856.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,332,005.66	1,382,016.49
支付其他与筹资活动有关的现金	2. (4)	452,535,508.98	697,456,116.46
筹资活动现金流出小计		4,560,500,039.92	4,405,299,104.65
筹资活动产生的现金流量净额		-363,610,947.55	-393,589,421.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-562,487.68	-3,140.46
五、现金及现金等价物净增加额		-319,711,994.69	1,036,715,516.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,972,047,625.09	935,332,109.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,652,335,630.40	1,972,047,625.09

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：重庆太极实业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		913,081,804.49	235,125,505.82
收到的税费返还		117,500.71	
收到其他与经营活动有关的现金		3,388,319,755.77	2,951,901,549.70
经营活动现金流入小计		4,301,519,060.97	3,187,027,055.52
购买商品、接受劳务支付的现金		163,012,102.61	49,886,272.00
支付给职工以及为职工支付的现金		220,675,976.05	116,766,150.40
支付的各项税费		117,235,883.66	20,904,981.18
支付其他与经营活动有关的现金		3,288,219,053.92	2,227,925,891.11
经营活动现金流出小计		3,789,143,016.24	2,415,483,294.69
经营活动产生的现金流量净额		512,376,044.73	771,543,760.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,094,690.24	27,064,918.64
取得投资收益收到的现金		120,975,494.35	9,067,850.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		402,529.80	2,896,745.02
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		170,472,714.39	39,029,514.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,015,336.68	27,706,578.69
投资支付的现金		176,717,400.00	6,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,475,760.39
支付其他与投资活动有关的现金		136,487,677.47	151,610,911.23
投资活动现金流出小计		409,220,414.15	188,393,250.31
投资活动产生的现金流量净额		-238,747,699.76	-149,363,736.12
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		1,446,300,000.00	1,196,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,250,000.00	98,060,450.00
筹资活动现金流入小计		1,465,550,000.00	1,294,360,450.00
偿还债务支付的现金		1,554,800,000.00	746,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,755,359.20	37,119,749.30
支付其他与筹资活动有关的现金		91,000,000.00	225,042,707.40
筹资活动现金流出小计		1,683,555,359.20	1,009,062,456.70
筹资活动产生的现金流量净额		-218,005,359.20	285,297,993.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,193.13	117,853.90
五、现金及现金等价物净增加额		55,633,178.90	907,595,871.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,024,725,576.21	117,129,704.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,080,358,755.11	1,024,725,576.21

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

公司代码: 600148 名称: 际华集团
 2023年度 合并所有者权益变动表

项目	本集团										归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益													
	年初余额					本期增减					期末余额					年初余额					本期增减					期末余额								
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	536,890,714.00		2,102,198,582.21		-105,662,863.12	9,682,845.03	219,693,168.21		385,106,815.15	-131,256,716.61	2,856,874,605.16	536,890,714.00		2,074,461,833.71		-92,616,068.98	9,641,764.11	219,693,168.21		-68,996,576.35	-131,256,716.61	2,601,663,897.11	536,890,714.00		2,074,461,833.71		-92,616,068.98	9,641,764.11	219,693,168.21		-68,996,576.35	-131,256,716.61	2,401,663,897.11	
加:会计政策变更																																		
前期差错更正																																		
其他																																		
二、本年年初余额	536,890,714.00		2,102,198,582.21		-105,662,863.12	9,682,845.03	219,693,168.21		385,106,815.15	-131,256,716.61	2,856,874,605.16	536,890,714.00		2,074,461,833.71		-92,616,068.98	9,641,764.11	219,693,168.21		-68,996,576.35	-131,256,716.61	2,601,663,897.11	536,890,714.00		2,074,461,833.71		-92,616,068.98	9,641,764.11	219,693,168.21		-68,996,576.35	-131,256,716.61	2,401,663,897.11	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																																		
(一)综合收益总额																																		
(二)所有者投入和减少资本																																		
1.所有者投入的普通股																																		
2.其他权益工具持有者投入资本																																		
3.股份支付计入所有者权益的金额																																		
4.其他																																		
(三)利润分配																																		
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																																		
4.其他																																		
(四)所有者权益内部结转																																		
1.资本公积转增资本(或股本)																																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																																		
3.盈余公积弥补亏损																																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																																		
5.其他综合收益结转留存收益																																		
6.其他																																		
(五)专项储备																																		
1.本期提取																																		
2.本期使用																																		
(六)其他																																		
四、本年年末余额	536,890,714.00		2,071,525,547.69		-136,583,706.58	8,200,843.06	235,250,317.66		865,982,222.20	123,556,493.49	3,715,841,599.46	536,890,714.00		2,102,438,562.21		-105,662,863.12	9,682,845.03	219,693,168.21		305,106,845.45	-131,256,716.61	2,956,874,605.16	536,890,714.00		2,102,438,562.21		-105,662,863.12	9,682,845.03	219,693,168.21		305,106,845.45	-131,256,716.61	2,956,874,605.16	

法定代表人: 李春阳
 主管会计工作的负责人: 刘尊义
 会计机构负责人: 刘尊义



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	556,890,744.00	219,658,625.98	480,463,578.89	3,477,317,739.69	556,890,744.00	2,220,304,790.82	675,606,869.59	3,472,461,030.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	556,890,744.00	219,658,625.98	480,463,578.89	3,477,317,739.69	556,890,744.00	2,220,304,790.82	675,606,869.59	3,472,461,030.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额								
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积		15,557,149.45	-15,557,149.45					
2.对所有者(或股东)的分配			-15,557,149.45					
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	556,890,744.00	235,215,775.43	620,477,923.93	3,631,261,999.42	556,890,744.00	2,220,304,790.82	480,463,578.89	3,477,317,739.69

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



重庆太极实业（集团）股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系 1993 年 11 月经四川省体制改革委员会（1993）155 号批准，由原国有企业四川涪陵制药厂为主体改制组建的定向募集股份有限公司，四川涪陵制药厂于 1979 年 11 月 26 日在重庆市工商行政管理局涪陵区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500102208507353E 的营业执照，注册资本 55,689.0744 万元，股份总数 55,689.0744 万股（每股面值 1 元）。全部为无限售条件的流通股份。其中太极集团有限公司持有 153,812,354 股，占公司总股本的 27.62%。公司股票已于 1997 年 11 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。公司主要生产及销售中成药、西药、中药材等产品。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 26 日第十届第十九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4(2)2)	单项往来款项金额 \geq 100 万人民币
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）6(1)2)	单项往来款项金额 \geq 400 万人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）7(3)2)	单项往来款项金额 \geq 100 万人民币
重要的在建工程项目	五（一）15(2)	单项在建工程期末余额 \geq 1,000 万人民币
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）26(2)	单项往来款项金额 \geq 300 万人民币
重要的账龄超过 1 年的预收款项	五（一）27(2)	单项往来款项金额 \geq 10,000 万人民币
重要的账龄超过 1 年的应付股利	五（一）31(2)2)	单项往来款项金额 \geq 500 万人民币
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）31(3)2)	单项往来款项金额 \geq 400 万人民币
重要的投资活动现金流量	五（三）1	单项投资活动金额 \geq 300 万人民币
重要的资本化研发项目	六（二）2	单项在研项目金额 \geq 600 万人民币
其他对投资者决策有影响的重要交易和事项	十四（二）	单项重要交易和事项金额占公司合并总资产的比例 \geq 0.5%

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

(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。

(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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	1.00	1.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	30.00
3-4 年	100.00	100.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收票据、应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售

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

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

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五(五)之说明。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一

种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	10、5、3	2.25-9.70
机器设备	年限平均法	5-15	10、5、3	6.00-19.40
运输工具	年限平均法	8-12	10、5、3	7.50-12.13
其他设备	年限平均法	5-10	0、5	9.50-20.00

(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) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标权、专利权、其他专有技术及仿制药一致性评价等,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。具体如下:

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

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金,以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的,公司根据研发人员在不同岗位的工时记录,将其实际发生的人员人工费用,按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用;2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物,同时又用于非研发活动的,对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录,并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素,采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用,按实际支出进行归集,在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

5. 仿制药一致性评价发生的支出,鉴于工作周期较短,通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可,能为公司带来经济利益流入,一致性评价发生的支出符合资产的定义予以资本化,并按不长于10年进行摊销。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、开发支出等长期资产,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。开发支出中,若某产品一致性评价工作无法向前推进时,对以前年度已资本化的开发支出恰当计提减值损失,当期发生的支出全部计入当期损益。

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

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

(二十四) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列

示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次

执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	10,304.81	
递延所得税负债	3,315,142.31	
未分配利润	-2,961,611.02	
少数股东权益	-343,226.48	
2022年度利润表项目		
所得税费用	194,616.55	
归属于母公司所有者的净利润	-321,507.25	
少数股东损益	126,890.70	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、9%、6%
消费税	应纳税销售额（量）	240元/吨、10%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	50%、60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%

税 种	计税依据	税 率
环境保护税	应税大气污染物排放当量	2.4%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税 率
本公司	15%
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)	15%
重庆桐君阁股份有限公司(以下简称桐君阁股份)	15%
西南药业股份有限公司(以下简称西南药业)	15%
太极集团四川绵阳制药有限公司(以下简称绵阳制药)	15%
太极集团四川天诚制药有限公司(以下简称天诚制药)	15%
太极集团四川南充制药有限公司(以下简称南充制药)	15%
西藏藏医药大学藏药有限公司(以下简称西藏藏药)	15%
太极集团四川太极制药有限公司(以下简称川太极制药)	15%
重庆中药饮片厂有限公司(以下简称中药饮片厂)	15%
重庆西南药业销售有限公司(以下简称西药销售)	15%
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司(以下简称桐君阁药厂)	15%
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司(以下简称桐君阁大药房)	15%
重庆太极中医药科技有限公司(以下简称中医药科技)	15%
太极集团重庆市永川区中药材有限公司(以下简称永川中药材)	15%
重庆市医药保健品进出口有限公司(以下简称医保进出口)	15%
重庆西部医药商城有限责任公司(以下简称重庆西部)	15%
成都西部医药经营有限公司(以下简称成都西部)	15%
南充市太极医药有限责任公司(以下简称南充太极)	15%
太极集团四川省德阳大中药业有限公司(以下简称德阳大中)	15%
四川天诚药业股份有限公司(以下简称天诚药业)	15%
三台县天诚医药有限公司(以下简称三台天诚)	15%
绵阳太极大药房连锁有限责任公司(以下简称绵阳太极大药房)	15%

纳税主体名称	税率
太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司(以下简称桐君阁批发)	15%
太极集团重庆涪陵医药有限公司(以下简称涪陵医药)	15%
四川太极大药房连锁有限公司(以下简称川太极大药房)	15%
四川省自贡市医药有限公司(以下简称自贡医药)	15%
重庆中药材有限公司(以下简称重庆中药材)	15%
重庆太极麒麟电子商务有限公司(以下简称太极麒麟)	20%
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司(以下简称沙区医药)	20%
重庆太极大药房连锁有限公司(以下简称重庆太极大药房)	20%
德阳大中太极大药房连锁有限公司(以下简称德阳大中连锁)	20%
四川德阳太极大药房连锁有限责任公司(以下简称德阳太极大药房)	20%
绵阳市安州区天诚医药有限公司(以下简称绵阳安州天诚)	20%
重庆太极杏湖网络科技有限公司(以下简称杏湖网络)	20%
太极集团浙江东方制药有限公司(以下简称浙江东方)	15%
重庆太极中药材种植开发有限公司(以下简称种植开发)	15%
太极集团重庆中药二厂有限公司(以下简称中药二厂)	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《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)规定:自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税,全资子公司涪陵制药厂等 3 家全资子公司和绵阳制药等 24 家控股子公司 2023 年度适用 15%的企业所得税率。

2. 根据财政部和税务总局联合印发的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,故太极麒麟等 7 家 2023 年度适用 20%的企业所得税率。

3. 根据国家税务总局重庆市税务局、重庆市财政局和重庆市科学技术局联合颁发的高

高新技术企业证书，本公司、控股子公司浙江东方、种植开发，间接全资子公司中药二厂符合高新技术企业认定，2023 年度适用 15%的企业所得税率。

4. 根据财政部、税务总局联合印发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销，并允许在税前实行 100%加计扣除，间接控股子公司桐君阁药厂符合上述减免规定。

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	2,705.40	16,807.59
银行存款	1,188,436,017.46	1,727,800,474.78
其他货币资金	286,241,098.77	407,583,371.78
存放财务公司款项	460,329,035.54	239,031,374.42
合 计	1,935,008,857.17	2,374,432,028.57
其中：存放在境外的款项总额		55,846.19

（2）资金集中管理情况

公司的最终控制人通过国药集团财务有限公司（以下简称国药财务公司）对本公司资金实行集中统一管理。同时，上述资金的使用并未受到限制。

（3）受限制的货币资金明细

项 目	期末数
承兑汇票保证金	274,581,268.15
信用证保证金	17,748.76
房改基金及购汇保函保证金等	8,074,209.86
合 计	282,673,226.77

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	165,865,500.00	255,244,750.00
其中：权益工具投资	165,865,500.00	255,244,750.00
合 计	165,865,500.00	255,244,750.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	5,607,396.04	5,132,365.63
合 计	5,607,396.04	5,132,365.63

(2) 坏账准备计提情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	5,664,036.40	100.00	56,640.36	1.00	5,607,396.04
其中：商业承兑汇票	5,664,036.40	100.00	56,640.36	1.00	5,607,396.04
合 计	5,664,036.40	100.00	56,640.36	1.00	5,607,396.04

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	5,184,207.71	100.00	51,842.08	1.00	5,132,365.63
其中：商业承兑汇票	5,184,207.71	100.00	51,842.08	1.00	5,132,365.63
合 计	5,184,207.71	100.00	51,842.08	1.00	5,132,365.63

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	5,664,036.40	56,640.36	1.00
小 计	5,664,036.40	56,640.36	1.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	51,842.08	4,798.28				56,640.36
合 计	51,842.08	4,798.28				56,640.36

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,915,756,456.16	1,944,056,684.55
1-2年	127,005,905.41	114,468,194.08
2-3年	18,642,366.34	24,940,687.74
3-4年	5,239,080.34	3,208,010.56
4-5年	1,276,998.70	1,168,269.10
5年以上	30,113,669.79	42,395,462.19
合 计	2,098,034,476.74	2,130,237,308.22

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	40,143,154.77	1.91	40,143,154.77	100.00	
按组合计提坏账准备	2,057,891,321.97	98.09	79,833,558.81	3.88	1,978,057,763.16
合 计	2,098,034,476.74	100.00	119,976,713.58	5.72	1,978,057,763.16

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,930,245.58	1.97	41,930,245.58	100.00	
按组合计提坏账准备	2,088,307,062.64	98.03	77,586,870.01	3.72	2,010,720,192.63
合计	2,130,237,308.22	100.00	119,517,115.59	5.61	2,010,720,192.63

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
桐君阁及其控股子公司零星销售货款	17,780,340.38	17,780,340.38	17,241,654.64	17,241,654.64	100.00	款项收回可能性小
西南药业停发货单位应收货款汇总	13,779,193.63	13,779,193.63	13,830,703.42	13,830,703.42	100.00	款项收回可能性小
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司零星销售货款	3,986,487.58	3,986,487.58	3,986,487.58	3,986,487.58	100.00	款项收回可能性小
重庆中药材及控股子公司零星销售货款	3,264,143.20	3,264,143.20	3,264,143.20	3,264,143.20	100.00	款项收回可能性小
重庆天虹志远医药有限公司	1,153,476.94	1,153,476.94	1,153,476.94	1,153,476.94	100.00	款项收回可能性小
小计	39,963,641.73	39,963,641.73	39,476,465.78	39,476,465.78	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,901,989,649.38	19,019,896.47	1.00
1-2年	122,967,908.04	36,890,372.43	30.00
2-3年	18,020,949.30	9,010,474.66	50.00
3-4年	5,239,080.34	5,239,080.34	100.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	1,276,998.70	1,276,998.70	100.00
5 年以上	8,396,736.21	8,396,736.21	100.00
小 计	2,057,891,321.97	79,833,558.81	3.88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	41,930,245.58	51,509.79	1,692,162.68	146,437.92		40,143,154.77
按组合计提坏账准备	77,586,870.01	2,246,688.80				79,833,558.81
合 计	119,517,115.59	2,298,198.59	1,692,162.68	146,437.92		119,976,713.58

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	146,437.92

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额		占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
	应收账款	小 计		
西充县人民医院	111,376,042.80	111,376,042.80	5.31	2,160,360.18
巴中市中心医院	69,378,468.21	69,378,468.21	3.31	693,784.68
重庆市涪陵区中医院	51,899,995.12	51,899,995.12	2.47	2,331,877.85
重庆市永川区人民医院	38,154,097.35	38,154,097.35	1.82	4,974,390.41
西充县中医医院	33,256,264.63	33,256,264.63	1.59	7,380,526.28
小 计	304,064,868.11	304,064,868.11	14.50	17,540,939.40

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	316,322,157.94	831,475,288.84
合 计	316,322,157.94	831,475,288.84

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	316,322,157.94	100.00			316,322,157.94
其中：银行承兑汇票	316,322,157.94	100.00			316,322,157.94
合 计	316,322,157.94	100.00			316,322,157.94

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	831,475,288.84	100.00			831,475,288.84
其中：银行承兑汇票	831,475,288.84	100.00			831,475,288.84
合 计	831,475,288.84	100.00			831,475,288.84

(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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,587,542,542.74
小 计	1,587,542,542.74

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	217,966,763.60	94.9		217,966,763.60	276,451,897.45	94.77		276,451,897.45
1-2年	4,640,764.39	2.02		4,640,764.39	12,945,569.94	4.44		12,945,569.94
2-3年	5,889,752.76	2.56		5,889,752.76	1,553,115.52	0.53		1,553,115.52

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
3年以上	1,178,330.78	0.52		1,178,330.78	768,654.87	0.26		768,654.87
合计	229,675,611.53	100.00		229,675,611.53	291,719,237.78	100.00		291,719,237.78

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
重庆本心医药有限公司	4,200,000.00	货未到, 暂未结算
小计	4,200,000.00	

(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72,769,552.15元, 占预付款项期末余额合计数的比例为31.69%。

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	64,670,408.67	53,443,171.04
备用金	29,097,687.92	46,556,381.13
应收暂付款	121,976,654.38	173,016,365.24
资产置换及搬迁补偿款	10,000,000.00	20,000,000.00
代收代缴客户款	1,416,486.49	865,083.03
其他	31,097,573.85	33,074,920.79
合计	258,258,811.31	326,955,921.23

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	173,249,014.54	229,860,503.74
1-2年	19,096,629.38	17,912,737.26
2-3年	4,712,824.41	5,466,668.97
3-4年	3,115,092.78	9,240,971.90
4-5年	8,283,111.73	24,086,122.83

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	49,802,138.47	40,388,916.53
合 计	258,258,811.31	326,955,921.23

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	38,894,926.03	15.06	38,894,926.03	100.00	
按组合计提坏账准备	219,363,885.28	84.94	19,293,738.51	8.80	200,070,146.77
合 计	258,258,811.31	100.00	58,188,664.54	22.53	200,070,146.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	40,048,334.44	12.25	40,048,334.44	100.00	
按组合计提坏账准备	286,907,586.79	87.75	18,247,345.05	6.36	268,660,241.74
合 计	326,955,921.23	100.00	58,295,679.49	17.83	268,660,241.74

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名 称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
桐君阁及其控股子公司与经营相关垫付款及保证金	22,543,958.20	22,543,958.20	23,850,147.87	23,850,147.87	100.00	预计无法收回
重庆中药材及控股子公司与经营相关垫付款及	2,825,027.46	2,825,027.46	2,943,340.58	2,943,340.58	100.00	预计无法收回

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
保证金						
西南药业及控股子公司与经营相关垫付款及保证金	3,732,187.84	3,732,187.84	3,732,187.84	3,732,187.84	100.00	预计无法收回
涪陵制药厂与经营相关垫付款	4,774,211.03	4,774,211.03	2,460,306.94	2,460,306.94	100.00	预计无法收回
西南药业离职人员借款	2,229,184.46	2,229,184.46	3,216,065.87	3,216,065.87	100.00	预计无法收回
涪陵制药厂离职人员借款	1,404,371.86	1,404,371.86	1,404,371.86	1,404,371.86	100.00	预计无法收回
小计	37,508,940.85	37,508,940.85	37,606,420.96	37,606,420.96	100.00	

(4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	64,670,408.67		
应收备用金组合	29,097,687.92		
账龄组合	125,595,788.69	19,293,738.51	15.36
其中：1年以内	107,185,730.57	5,359,286.53	5.00
1-2年	2,391,924.02	239,192.41	10.00
2-3年	2,103,790.62	631,137.19	30.00
3-4年	792,272.05	396,136.03	50.00
4-5年	908,170.18	454,085.10	50.00
5年以上	12,213,901.25	12,213,901.25	100.00
小计	219,363,885.28	19,293,738.51	8.80

(5) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	4,164,950.97	711,139.28	53,419,589.24	58,295,679.49
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	119,596.20	-119,596.20		
--转入第三阶段		210,379.06	-210,379.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,313,931.76	-381,164.01	1,884,966.35	2,817,734.10
本期收回或转回			2,633,583.51	2,633,583.51
本期核销			291,165.54	291,165.54
其他变动				
期末数	5,359,286.53	239,192.41	52,590,185.60	58,188,664.54
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	95.77	22.53

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	291,165.54

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	期末坏账准备
重庆市涪陵区中医院	保证金	20,000,000.00	5 年以上	7.74	
绵阳市涪城区住房和 城乡建设局	资产置换及 搬迁补偿款	10,000,000.00	5 年以上	3.87	10,000,000.00
石药集团欧意药业 有限公司	应收暂付款	9,077,780.46	1 年以内	3.51	453,889.02
中华联合财产保险 股份有限公司重庆 分公司涪陵中心支 分公司	应收暂付款	4,386,969.88	1 年以内	1.70	219,348.49
深圳华润三九医药 贸易有限公司	应收暂付款	4,364,643.42	1 年以内	1.69	218,232.17
小 计		47,829,393.76		18.51	10,891,469.68

8. 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
原材料及包装物	559,181,213.52	7,135,735.84	552,045,477.68	612,285,822.99	3,080,055.30	609,205,767.69
在产品	208,317,619.36		208,317,619.36	236,976,007.89	468,801.16	236,507,206.73
开发成本	9,290,377.15		9,290,377.15	9,283,842.49		9,283,842.49
库存商品	1,912,612,826.59	58,533,210.47	1,854,079,616.12	1,408,221,918.04	52,010,371.37	1,356,211,546.67
发出商品	40,361,791.20		40,361,791.20	44,886,041.31		44,886,041.31
委托加工物资				54,981.01	54,981.01	
低值易耗品	11,082,887.32		11,082,887.32	3,921,145.24		3,921,145.24
消耗性生物资产	15,454,705.88		15,454,705.88	8,126,796.43		8,126,796.43
合 计	2,756,301,421.02	65,668,946.31	2,690,632,474.71	2,323,756,555.40	55,614,208.84	2,268,142,346.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及包装物	3,080,055.30	6,729,319.23		2,673,638.69		7,135,735.84
在产品	468,801.16			468,801.16		
库存商品	52,010,371.37	35,555,271.95		29,032,432.85		58,533,210.47
委托加工物资	54,981.01			54,981.01		
合 计	55,614,208.84	42,284,591.18		32,229,853.71		65,668,946.31

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值、相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期原材料、包装物已领用

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期库存商品报废或出售
在产品	可变现净值低于账面价值相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期在产品已领用或报废
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期委托加工物资已领用或出售

9. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产	182,849.56		182,849.56	1,163,685.07		1,163,685.07
合 计	182,849.56		182,849.56	1,163,685.07		1,163,685.07

(2) 期末持有待售资产情况

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
重庆市南岸区南路34号设备、图书等资产	工业板块	182,849.56	2,209,800.00		盘活公司闲置资产，提高资产使用效率	2024年
小 计		182,849.56	2,209,800.00			

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	71,221,237.68		71,221,237.68	51,775,415.55		51,775,415.55
预缴税金	12,020,374.34		12,020,374.34	13,844,366.67		13,844,366.67

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
合 计	83,241,612.02		83,241,612.02	65,619,782.22		65,619,782.22

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	22,474,417.63		22,474,417.63	32,879,382.22		32,879,382.22
合 计	22,474,417.63		22,474,417.63	32,879,382.22		32,879,382.22

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
重庆阿依达太极泉水股份有限公司	19,628,788.27				-10,443,790.95	
四川国药天江药业有限公司	13,250,593.95				38,826.36	
成都中医大银海眼科医院股份有限公司[注]						
合 计	32,879,382.22				-10,404,964.59	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
重庆阿依达太极泉水股份有限公司					9,184,997.32	
四川国药天江药业有限公司					13,289,420.31	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
成都中医大银海眼科医院股份有限公司						
合 计					22,474,417.63	

[注]成都中医大银海眼科医院股份有限公司系本公司投资的联营企业，投资成本23,651,791.93元，权益法核算2022年末账面价值为0.00元。

12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,951,400.00	66,951,400.00
其中：权益工具投资	66,951,400.00	66,951,400.00
合 计	66,951,400.00	66,951,400.00

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	314,418,024.48	30,947,837.13	345,365,861.61
本期增加金额	13,498,406.32		13,498,406.32
1) 外购	13,498,406.32		13,498,406.32
本期减少金额			
期末数	327,916,430.80	30,947,837.13	358,864,267.93
累计折旧和累计摊销			
期初数	87,207,992.08	22,424,043.89	109,632,035.97
本期增加金额	8,890,769.44	966,112.42	9,856,881.86
1) 计提或摊销	8,890,769.44	966,112.42	9,856,881.86
本期减少金额			
期末数	96,098,761.52	23,390,156.31	119,488,917.83
减值准备			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期初数	52,957,157.14		52,957,157.14
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	52,957,157.14		52,957,157.14
账面价值			
期末账面价值	178,860,512.14	7,557,680.82	186,418,192.96
期初账面价值	174,252,875.26	8,523,793.24	182,776,668.50

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	其他	合 计
账面原值					
期初数	4,035,761,781.25	1,907,781,322.95	88,527,304.66	181,109,080.93	6,213,179,489.79
本期增加金额	206,455,553.11	165,847,503.68	2,409,411.84	30,202,166.10	404,914,634.73
1) 购置	35,220,532.52	82,050,859.92	2,409,411.84	23,849,635.95	143,530,440.23
2) 在建工程转入	166,536,696.58	52,925,986.65		6,352,530.15	225,815,213.38
3) 其他	4,698,324.01	30,870,657.11			35,568,981.12
本期减少金额	49,956,275.31	67,319,751.90	8,874,014.63	45,691,235.09	171,841,276.93
1) 处置或报废	2,912,181.07	65,611,214.25	8,831,094.28	43,425,193.27	120,779,682.87
2) 其他	47,044,094.24	1,708,537.65	42,920.35	2,266,041.82	51,061,594.06
期末数	4,192,261,059.05	2,006,309,074.73	82,062,701.87	165,620,011.94	6,446,252,847.59
累计折旧					
期初数	1,034,277,986.17	969,270,235.05	60,201,486.27	131,980,750.58	2,195,730,458.07
本期增加金额	119,891,108.17	127,147,544.43	5,820,885.85	32,654,954.54	285,514,492.99
1) 计提	119,891,108.17	126,253,869.45	5,820,885.85	32,654,954.54	284,620,818.01
2) 其他		893,674.98			893,674.98
本期减少金额	5,011,000.85	58,278,305.40	7,091,442.23	43,843,482.89	114,224,231.37
1) 处置或报废	1,093,148.06	57,062,505.78	7,066,298.12	42,878,860.71	108,100,812.67
2) 其他	3,917,852.79	1,215,799.62	25,144.11	964,622.18	6,123,418.70

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
期末数	1,149,158,093.49	1,038,139,474.08	58,930,929.89	120,792,222.23	2,367,020,719.69
减值准备					
期初数	118,499,430.55	29,984,512.37			148,483,942.92
本期增加金额		251,256.03			251,256.03
1) 计提		251,256.03			251,256.03
本期减少金额	1,724,504.16	3,410,429.06			5,134,933.22
1) 处置或报废	1,724,504.16	3,410,429.06			5,134,933.22
期末数	116,774,926.39	26,825,339.34			143,600,265.73
账面价值					
期末账面价值	2,926,328,039.17	941,344,261.31	23,131,771.98	44,827,789.71	3,935,631,862.17
期初账面价值	2,882,984,364.53	908,526,575.53	28,325,818.39	49,128,330.35	3,868,965,088.80

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	16,325,202.94
小 计	16,325,202.94

(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
李渡新厂区制剂车间	54,654,066.34	正在办理
李渡新厂区前处理车间	43,481,134.25	正在办理
武陵山公园天语宾馆	42,767,523.63	正在办理
李渡新厂区项目	16,128,571.98	正在办理
云南省依云 3-A (昆明科技中心)	5,417,180.64	正在办理
武陵山七星楼	4,472,776.97	正在办理
长寿湖高峰岛多功能厅等	5,840,599.98	正在办理
李渡新厂区食堂	2,716,515.46	正在办理
武陵山梅花鹿场居士房工程	1,463,326.80	正在办理
李渡新厂区原料仓库	1,003,456.83	正在办理
小 计	177,945,152.88	

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
海南养生医疗项目	273,506,194.19		273,506,194.19	180,790,775.19		180,790,775.19
海南太极海洋药业制药基地	133,248,615.65		133,248,615.65	129,282,985.65		129,282,985.65
涪陵制药厂太极新村项目				158,924,256.16		158,924,256.16
桐君阁药厂李渡新区厂区	113,758,364.98		113,758,364.98	127,911,895.48		127,911,895.48
涪陵制药厂龙桥工业园项目	68,233,196.94		68,233,196.94	84,128,430.90		84,128,430.90
太极科技创新中心	61,203,965.90		61,203,965.90	15,660,185.71		15,660,185.71
中药二厂二期浓缩丸技改工程	31,267,124.36		31,267,124.36	18,069,441.21		18,069,441.21
太极集团川西北总部项目	8,550,404.44		8,550,404.44	2,557,105.61		2,557,105.61
浙江东方药厂技改项目				5,332,820.56		5,332,820.56
工业互联网标识解析二级节点建设基础平台	4,517,015.32		4,517,015.32	3,107,697.45		3,107,697.45
涪陵制药厂中药提取中心	3,839,307.64		3,839,307.64	3,839,307.64		3,839,307.64
主数据升级扩建项目	2,519,813.55		2,519,813.55			
永川凤凰谷园区物流中心装修工程				1,830,304.03		1,830,304.03
永川凤凰谷园区办公楼装修工程				553,480.63		553,480.63
其他	38,215,357.15	7,760,099.74	30,455,257.41	16,579,441.21	7,760,099.74	8,819,341.47
合 计	738,859,360.12	7,760,099.74	731,099,260.38	748,568,127.43	7,760,099.74	740,808,027.69

(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
海南养生医疗项目	100,000.00	180,790,775.19	92,715,419.00			273,506,194.19
海南太极海洋药业制药基地	29,000.00	129,282,985.65	3,965,630.00			133,248,615.65
涪陵制药厂太极新村项目	50,000.00	158,924,256.16	61,243,528.21		220,167,784.37	
桐君阁药厂李渡新区厂区	53,000.00	127,911,895.48	41,290,132.75	55,443,663.25		113,758,364.98
涪陵制药厂龙桥工业园项目	57,568.79	84,128,430.90	71,953,072.25	87,848,306.21		68,233,196.94
太极科技创新中心	20,000.00	15,660,185.71	47,924,311.24	2,380,531.05		61,203,965.90
中药二厂二期浓缩丸技改工程	6,482.00	18,069,441.21	13,197,683.15			31,267,124.36
太极集团川西北总部项目	30,000.00	2,557,105.61	5,993,298.83			8,550,404.44
浙江东方药厂技改项目	5,034.00	5,332,820.56		5,332,820.56		
工业互联网标识解析二级节点建设基础平台	1,500.00	3,107,697.45	1,409,317.87			4,517,015.32
涪陵制药厂中药提取中心	400.00	3,839,307.64				3,839,307.64
主数据升级扩建项目	372.00		2,519,813.55			2,519,813.55
永川凤凰谷园区物流中心装修工程	767.47	1,830,304.03	1,899,604.62	3,729,908.65		
永川凤凰谷园区办公楼装修工程	89.40	553,480.63	42,070.00	595,550.63		
小 计	354,213.66	731,988,686.22	344,153,881.47	155,330,780.35	220,167,784.37	700,644,002.97

(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
海南养生医疗项目	56.98	75.00	15,394,654.00			自筹资金及金融借款
海南太极海洋药业制药基地	96.30	96.00	13,764,996.53	1,575,869.28	3.65	自筹资金及金融借款
涪陵制药厂太极新村项目	100.00	100.00				自筹资金及金融借款
桐君阁药厂李渡新区厂区	93.09	99.00				自筹资金及募集资金
涪陵制药厂龙桥工业园项目	97.00	97.00	22,527,152.77			自筹资金及金融借款
太极科技创新中心	31.79	32.00				自筹资金及募集资金
中药二厂二期浓缩丸技改工程	48.24	49.00				自筹资金
太极集团川西北总部项目	2.85	3.00				自筹资金
浙江东方药厂技改项目	41.78	42.00				自有资金
工业互联网标识解析二级节点建设基础平台	30.11	50.00				自有资金
涪陵制药厂中药提取中心	95.98	99.00				自筹资金
主数据升级扩建项目	67.74	68.00				自有资金
永川凤凰谷园区物流中心装修工程	66.53	100.00				自筹资金
永川凤凰谷园区办公楼装修工程	87.48	100.00				自筹资金
小 计			51,686,803.30	1,575,869.28		

(3) 在建工程减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
重庆太极养生园项目	7,760,099.74					7,760,099.74
小 计	7,760,099.74					7,760,099.74

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	394,423,045.73	394,423,045.73
本期增加金额	93,566,855.18	93,566,855.18
1) 租入	93,566,855.18	93,566,855.18
本期减少金额	91,632,679.73	91,632,679.73
1) 处置	91,287,246.29	91,287,246.29
2) 其他	345,433.44	345,433.44
期末数	396,357,221.18	396,357,221.18
累计折旧		
期初数	171,082,273.96	171,082,273.96
本期增加金额	99,485,711.61	99,485,711.61
1) 计提	99,485,711.61	99,485,711.61
本期减少金额	65,492,293.56	65,492,293.56
1) 处置	65,492,293.56	65,492,293.56
期末数	205,075,692.01	205,075,692.01
减值准备		
期初数	12,994,264.00	12,994,264.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	12,994,264.00	12,994,264.00
账面价值		
期末账面价值	178,287,265.17	178,287,265.17

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	210,346,507.77	210,346,507.77

17. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	专利权	其他专有技术	仿制药一致性评价	商标权	合 计
账面原值							
期初数	49,704,859.76	1,566,902,072.10	15,562,732.54	37,678,079.92	49,679,912.02		1,719,527,656.34
本期增加金额	12,821,148.22	209,368,864.54			45,112,202.32	3,608,490.57	270,910,705.65
(1) 购置	12,821,148.22	209,368,864.54				3,608,490.57	225,798,503.33
(2) 内部研发					45,112,202.32		45,112,202.32
本期减少金额	205,040.53	37,408,966.77					37,614,007.30
1) 处置	205,040.53						205,040.53
2) 其他		37,408,966.77					37,408,966.77
期末数	62,320,967.45	1,738,861,969.87	15,562,732.54	37,678,079.92	94,792,114.34	3,608,490.57	1,952,824,354.69
累计摊销					0.00		0.00
期初数	30,758,717.12	542,385,229.91	11,077,356.18	37,678,079.92	9,557,874.02		631,457,257.15
本期增加金额	4,059,750.23	30,232,198.57	669,777.43		8,007,807.50	137,122.64	43,106,656.37
1) 计提	4,059,750.23	30,232,198.57	669,777.43		8,007,807.50	137,122.64	43,106,656.37
本期减少金额	179,453.02	13,816,668.52					13,996,121.54
1) 处置	179,453.02						179,453.02

项 目	软件	土地使用权	专利权	其他专有技术	仿制药一致性评价	商标权	合 计
2) 其他		13,816,668.52					13,816,668.52
期末数	34,639,014.33	558,800,759.96	11,747,133.61	37,678,079.92	17,565,681.52	137,122.64	660,567,791.98
减值准备							
期初数		9,932,835.22					9,932,835.22
本期增加金额							
本期减少金额							
期末数		9,932,835.22					9,932,835.22
账面价值							
期末账面价值	27,681,953.12	1,170,128,374.69	3,815,598.93		77,226,432.82	3,471,367.93	1,282,323,727.49
期初账面价值	18,946,142.64	1,014,584,006.97	4,485,376.36		40,122,038.00		1,078,137,563.97

18. 开发支出

(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
仿制药一致性评价	292,288,766.58	109,166,897.46	183,121,869.12	285,246,840.00	52,255,224.85	232,991,615.15
合 计	292,288,766.58	109,166,897.46	183,121,869.12	285,246,840.00	52,255,224.85	232,991,615.15

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六之说明。

19. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	4,493,607.13	4,493,607.13		4,493,607.13	4,493,607.13	
合 计	4,493,607.13	4,493,607.13		4,493,607.13	4,493,607.13	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	4,493,607.13			4,493,607.13
合 计	4,493,607.13			4,493,607.13

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	4,493,607.13			4,493,607.13
合 计	4,493,607.13			4,493,607.13

(4) 商誉减值测试过程

将商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。资产负债表日，有迹象表明受益的资产组或组

合发生减值的，按照《企业会计准则——资产减值》的相关规定计提减值准备。

20. 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
药房装修费、货架及其他	28,939,981.58	17,968,489.26	16,661,700.51		30,246,770.33
厂区绿化费	6,736,245.81		3,321,604.28		3,414,641.53
低价值租赁	858,484.09	24,000.00	90,802.20		791,681.89
租入固定资产改良支出		1,385,075.65			1,385,075.65
合 计	36,534,711.48	19,377,564.91	20,074,106.99		35,838,169.40

21. 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
坏账准备	111,327,358.48	16,928,177.05	108,553,682.32	16,735,672.02
存货跌价准备	34,918,617.64	5,285,956.68	23,848,907.50	3,589,770.01
固定资产减值准备	15,648,798.40	2,347,319.76	15,847,313.52	3,296,878.22
职工薪酬及福利	189,230.81	28,384.62	441,912.46	66,286.87
内部未实现利润	89,621,090.37	16,224,708.17	50,035,316.75	8,190,503.53
租赁负债	58,121.18	14,530.30	41,219.24	10,304.81
其他资产减值准备	117,364,720.55	17,604,708.08	60,453,047.94	9,067,957.19
合 计	369,127,937.43	58,433,784.66	259,221,399.73	40,957,372.65

(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
评估增值	4,477,361.90	671,604.30	4,477,361.90	671,604.30
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	77,352,416.81	11,602,862.52	148,762,989.00	37,190,747.25
固定资产折旧时	30,367,374.19	4,555,106.13	31,153,246.15	4,672,986.92

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
间性差异				
使用权资产	20,524,412.03	3,184,223.16	21,208,719.18	3,315,142.31
合 计	132,721,564.93	20,013,796.11	205,602,316.23	45,850,480.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,955,784.58	54,478,000.08	4,970,821.94	35,986,550.71
递延所得税负债	3,955,784.58	16,058,011.53	4,970,821.94	40,879,658.84

(4) 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	305,536,596.14	343,653,025.72
可抵扣亏损	740,025,744.29	802,253,997.72
辞退福利		79,771.00
合 计	1,045,562,340.43	1,145,986,794.44

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	—	53,170,202.51	
2024 年	68,264,814.22	128,388,353.49	
2025 年	181,463,417.98	182,903,901.54	
2026 年	259,956,598.93	259,956,598.93	
2027 年	177,055,309.05	177,834,941.25	
2028 年	53,285,604.11		
合 计	740,025,744.29	802,253,997.72	

22. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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
预付土地出让金	58,768,998.00		58,768,998.00	58,768,998.00		58,768,998.00
预付长期资产购置款	10,895,853.24		10,895,853.24	7,166,265.92		7,166,265.92
西南药业 ^ω 技术	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
其他	60,820,698.98		60,820,698.98			
合 计	160,485,550.22	30,000,000.00	130,485,550.22	95,935,263.92	30,000,000.00	65,935,263.92

23. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	282,673,226.77	282,673,226.77	其他	票据保证金、信用证保证金、定期存款质押担保及住房基金等
应收账款	120,000,000.00	120,000,000.00	质押	质押于民生银行重庆分行
投资性房地产	26,781,780.32	6,248,405.36	抵押	抵押担保
固定资产	742,883,216.29	381,134,164.91	抵押	抵押担保
在建工程	133,248,615.65	133,248,615.65	抵押	抵押担保
无形资产	82,823,419.97	71,482,053.94	抵押	抵押担保
小 计	1,388,410,259.00	994,786,466.63		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	402,384,403.48	402,384,403.48	其他	票据保证金、信用证保证金、定期存款质押担保及住房基金等
应收账款	560,695,456.62	560,695,456.62	质押	质押于民生银行渝中支行, 开具承兑汇票
应收款项融资	29,905,281.09	29,905,281.09	质押	质押担保
投资性房地产	21,914,823.35	5,857,361.60	抵押	抵押担保
固定资产	832,679,612.97	578,294,846.47	抵押	抵押担保
在建工程	129,282,985.65	129,282,985.65	抵押	抵押担保
无形资产	387,502,703.98	317,776,031.69	抵押	抵押担保

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
小 计	2,364,365,267.14	2,024,196,366.60		

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	50,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	240,000,000.00	717,440,000.00
保证借款		25,000,000.00
信用借款	2,991,910,000.00	2,616,761,313.21
应计利息	2,181,451.45	2,642,505.86
合 计	3,284,091,451.45	3,401,843,819.07

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	638,582,045.99	447,360,085.87
合 计	638,582,045.99	447,360,085.87

26. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
物料、存货采购款	1,403,994,679.93	1,551,087,193.08
设备采购款	42,197,466.39	51,618,217.42
工程采购款	28,440,600.73	33,074,027.44
费用款项	16,712,812.92	18,515,452.70
合 计	1,491,345,559.97	1,654,294,890.64

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江西益轩医药有限公司	5,943,826.64	暂未结算
小 计	5,943,826.64	

27. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
职工购房款	281,954,076.67	275,250,000.00
资产处置款	5,138,548.00	25,000,000.00
租赁费	1,391,627.91	2,372,783.40
合 计	288,484,252.58	302,622,783.40

(2) 账龄 1 年以上或逾期的重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
购房诚意金和职工购房款	162,538,548.00	房屋尚未交付
小 计	162,538,548.00	

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售货款	516,267,868.39	1,407,463,946.78
合 计	516,267,868.39	1,407,463,946.78

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	227,255,363.73	1,894,522,934.05	1,857,039,443.33	264,738,854.45
离职后福利— 设定提存计划	3,995,175.83	216,250,383.43	219,372,611.68	872,947.58
辞退福利	521,683.46	4,109,375.04	4,441,827.69	189,230.81
合 计	231,772,223.02	2,114,882,692.52	2,080,853,882.70	265,801,032.84

(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	197,883,630.74	1,567,211,579.75	1,529,450,242.26	235,644,968.23
职工福利费	1,771,075.54	61,707,171.93	61,362,043.11	2,116,204.36
社会保险费	364,037.30	137,171,711.81	137,218,124.49	317,624.62

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	223,486.31	126,113,178.56	126,083,398.88	253,265.99
工伤保险费	139,503.63	10,359,101.58	10,438,175.16	60,430.05
生育保险费	1,047.36	699,431.67	696,550.45	3,928.58
住房公积金	13,443,013.41	95,258,666.92	94,801,609.16	13,900,071.17
工会经费和职工教育经费	13,793,606.74	33,165,803.64	34,199,424.31	12,759,986.07
其他短期薪酬		8,000.00	8,000.00	
小 计	227,255,363.73	1,894,522,934.05	1,857,039,443.33	264,738,854.45

(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	3,867,756.17	209,210,354.94	212,222,514.96	855,596.15
失业保险费	127,419.66	7,040,028.49	7,150,096.72	17,351.43
小 计	3,995,175.83	216,250,383.43	219,372,611.68	872,947.58

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	133,838,582.80	163,817,554.92
消费税	100,960.18	65,883.38
企业所得税	45,244,918.74	63,014,972.56
城市维护建设税	5,490,667.87	7,214,897.35
教育费附加	2,478,912.06	3,278,000.07
地方教育附加	1,574,565.16	2,157,648.77
房产税	3,547,089.54	1,235,702.27
土地使用税	306,091.53	443,631.62
个人所得税	9,920,369.90	3,382,630.05
其他	2,173,356.85	457,876.53
合 计	204,675,514.63	245,068,797.52

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	6,770,045.28	7,075,350.94
其他应付款	2,281,998,550.50	2,191,043,637.97
合 计	2,288,768,595.78	2,198,118,988.91

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	6,770,045.28	7,075,350.94
小 计	6,770,045.28	7,075,350.94

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
重庆市财政局	5,800,775.34	对方未领取
小 计	5,800,775.34	对方未领取

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提销售费用	1,405,344,420.88	1,186,052,965.69
保证金及押金	602,757,132.29	558,950,973.98
暂收款	153,195,235.90	355,304,893.81
备用金	17,850,907.33	17,253,092.97
代扣代缴款	9,750,695.24	6,995,968.71
土地出让金	3,334,950.52	3,334,950.52
其他	89,765,208.34	63,150,792.29
合 计	2,281,998,550.50	2,191,043,637.97

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
福建医美迅医药有限公司	11,457,506.04	押金及保证金

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆市渝中区财政局	7,322,353.09	对方暂未催收
广州世昌医药有限公司	5,743,164.00	押金及保证金
深圳市腾他药业有限公司	5,222,288.52	押金及保证金
重庆健能医药开发有限公司	4,827,198.20	押金及保证金
太极集团有限公司工会委员会	5,000,000.00	暂收应付款
浙江浙大圆正医药有限公司	4,231,795.00	押金及保证金
小 计	43,804,304.85	

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	432,643,516.58	471,853,264.03
一年内到期的租赁负债	64,194,352.12	84,345,916.96
合 计	496,837,868.70	556,199,180.99

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	73,390,131.09	181,552,200.17
合 计	73,390,131.09	181,552,200.17

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	38,500,000.00	210,770,039.20
保证借款	50,000,000.00	102,000,000.00
信用借款	253,103,968.00	190,603,968.00
应计利息	236,490.29	310,334.71
合 计	341,840,458.29	503,684,341.91

35. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	175,823,449.07	216,231,452.22
未确认的融资费用	9,495,447.82	15,174,441.57
重分类至一年内到期的非流动负债	64,194,352.12	84,345,916.96
合 计	102,133,649.13	116,711,093.69

36. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	1,270,191.10	1,270,191.10
合 计	1,270,191.10	1,270,191.10

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
医疗储备资金	1,270,191.10			1,270,191.10	尚未到结算期
小 计	1,270,191.10			1,270,191.10	

37. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	497,594,297.24	473,901,973.51
合 计	497,594,297.24	473,901,973.51

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	473,901,973.51	465,123,561.70
计入当期损益的设定受益成本	23,595,373.14	26,122,618.45
① 当期服务成本	9,750,309.94	11,069,384.21
② 利息净额	13,845,063.20	15,053,234.24

项 目	本期数	上年同期数
计入其他综合收益的设定受益成本	30,443,403.79	12,915,622.96
精算利得（损失以“－”表示）	30,443,403.79	12,915,622.96
其他变动	-30,346,453.20	-30,259,829.60
已支付的福利	-30,346,453.20	-30,259,829.60
期末余额	497,594,297.24	473,901,973.51

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	473,901,973.51	465,123,561.70
计入当期损益的设定受益成本	23,595,373.14	26,122,618.45
计入其他综合收益的设定受益成本	30,443,403.79	12,915,622.96
其他变动	-30,346,453.20	-30,259,829.60
期末余额	497,594,297.24	473,901,973.51

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

为部分现有退休人员及未来退休人员提供按月支付补贴和节日费及按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	2.8269%	3.1925%
死亡率	国家统计局发布的最近一期（2010年）的平均寿命	国家统计局发布的最近一期（2010年）的平均寿命
预计平均寿命	76岁	76岁

2) 敏感性分析结果

项 目	期末数	期初数
折现率提高1个百分点对设定受益计划业务现值的影响	[注]	-1,692,605.37
折现率降低1个百分点对设定受益计划业务现值的影响	[注]	1,702,052.88

[注]期末数数据系公司以期初数的完整精算评估数据为基础，采用通用的精算原则与方法向前滚动推算所得

38. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	140,942,839.07	9,549,752.00	11,701,035.74	138,791,555.33	尚未摊销完毕
合计	140,942,839.07	9,549,752.00	11,701,035.74	138,791,555.33	

39. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
中国建设银行股份有限公司重庆沙坪坝支行建行e信通融资		44,043,079.60
内蒙古阿鲁科尔沁旗扶贫办借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	64,043,079.60

40. 股本

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

41. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,030,762,972.86		30,913,034.58	1,999,849,938.28
其他资本公积	71,675,609.35			71,675,609.35
合计	2,102,438,582.21		30,913,034.58	2,071,525,547.63

(2) 其他说明

本期减少主要系：(1) 本公司同一控制下企业合并中重庆中药材有限公司和重庆太极中药材种植开发有限公司，影响资本公积减少 33,197,400.00 元；(2) 子公司西南药业处置重庆华星生物技术有限责任公司（以下简称华星生物），结转以前年度收购华星生物少数股权价差转入投资收益从而导致资本公积增加 1,828,267.63 元；(3) 本公司单方面对四川天诚

药业增资 3,000 万元。根据增资后本公司投资成本与按持股比例计算的四川天诚药业账面净资产份额之间的差额 456,097.79 元计入资本公积。

42. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
不能重分类进损益的其他综合收益	-106,521,412.50	-30,443,403.79		
其中：重新计量设定受益计划变动额	-106,521,412.50	-30,443,403.79		
将重分类进损益的其他综合收益	858,549.38	-1,226,499.11		
其中：外币财务报表折算差额	858,549.38	-1,226,499.11		
其他综合收益合计	-105,662,863.12	-31,669,902.90		

(续上表)

项 目	本期发生额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-30,062,356.05	-381,047.74		-136,583,768.55
其中：重新计量设定受益计划变动额	-30,062,356.05	-381,047.74		-136,583,768.55
将重分类进损益的其他综合收益	-858,549.38	-367,949.73		
其中：外币财务报表折算差额	-858,549.38	-367,949.73		
其他综合收益合计	-30,920,905.43	-748,997.47		-136,583,768.55

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	9,682,845.05	11,447,681.54	12,930,483.53	8,200,043.06
合 计	9,682,845.05	11,447,681.54	12,930,483.53	8,200,043.06

(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	219,693,168.21	15,557,149.45		235,250,317.66
合 计	219,693,168.21	15,557,149.45		235,250,317.66

(2) 其他说明

盈余公积本年增加系按母公司净利润的 10%提取。

45. 未分配利润

(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	305,106,845.45	-40,996,276.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-224,772,391.86	-8,278,754.76
调整后期初未分配利润	80,334,453.59	-49,275,031.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	822,124,918.06	354,381,876.56
减：提取法定盈余公积	15,557,149.45	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	886,902,222.20	305,106,845.45

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 根据企业会计准则解释第 16 号进行追溯调整，影响 2022 年期初未分配利润 -2,640,103.77 元。

2) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响 2022 年期初未分配利润 -5,638,650.99 元。

3) 证监会于 2023 年 2 月发布了《监管规则适用指引—会计类第 3 号》（以下简称指引 3 号），根据指引 3 号中“3-4 计算归属于母公司所有者的净利润时如何考虑应收子公司债权的影响”的规定，对母公司向太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司和西藏藏医药大学藏药有限公司借款产生的损失金额进行追溯调整，影响期初未分配利润 -224,772,391.86 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,498,119,955.43	7,981,598,385.03	14,046,532,801.57	7,674,646,569.13
其他业务收入	124,528,461.50	48,385,961.10	80,869,528.53	36,775,726.01
合 计	15,622,648,416.93	8,029,984,346.13	14,127,402,330.10	7,711,422,295.14
其中：与客户之间的合同产生的收入	15,622,648,416.93	8,029,984,346.13	14,127,402,330.10	7,711,422,295.14

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	69,705,653.56	61,458,794.17
房产税	30,899,732.98	23,620,852.62
教育费附加	30,355,895.49	26,842,780.77
土地使用税	21,920,087.18	19,436,072.37
地方教育附加	20,222,080.98	17,900,429.68
印花税	12,621,672.02	8,107,391.36
土地增值税	2,860,969.05	843,424.32
环境保护税	318,164.44	247,355.27
车船使用税	183,464.30	225,903.41
消费税	135,307.68	100,677.97
其他	53,436.01	73,811.69
合 计	189,276,463.69	158,857,493.63

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场维护开拓费	2,691,820,451.09	2,417,446,150.69
广告宣传费及促销费	1,469,832,574.98	1,265,700,870.36

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	730,859,780.77	645,352,967.24
办公会务及差旅费	137,041,261.21	129,888,183.58
折旧租赁及仓储费	128,129,127.07	125,608,440.85
运输及车辆使用费	4,842,878.16	4,297,391.19
其他	63,104,335.34	62,509,628.73
合 计	5,225,630,408.62	4,650,803,632.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	441,432,442.94	480,000,439.34
折旧及摊销费	131,238,611.53	128,942,924.61
办公会务及差旅费	53,180,224.57	44,692,241.77
咨询费及保险费	20,083,138.50	17,310,817.84
车辆使用费	7,343,127.02	9,723,010.82
业务招待费	3,743,667.18	3,771,717.01
其他	83,334,928.14	70,706,247.56
合 计	740,356,139.88	755,147,398.95

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	131,154,720.84	64,843,425.58
直接材料	38,103,240.61	27,585,919.05
资产折旧及摊销费	6,525,305.98	4,320,552.31
委外研发	32,059,646.26	3,711,241.25
其他	25,781,035.12	8,956,462.44
合 计	233,623,948.81	109,417,600.63

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	137,490,751.85	154,271,027.46
减：利息收入	17,936,713.00	10,428,999.84
汇兑损失	668,407.63	181,868.48
减：汇兑收益	1,317,076.46	178,903.14
设定受益计划利息净额	13,845,063.20	15,053,234.24
贴现息及手续费等	13,907,566.11	21,470,945.00
合 计	146,657,999.33	180,369,172.20

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	11,627,051.74	9,114,472.64	11,627,051.74
与收益相关的政府补助	95,257,369.60	47,503,475.21	95,257,369.60
代扣个人所得税手续费返还	502,798.01	184,726.71	
增值税加计抵减	12,417,609.26	1,858,876.98	
合 计	119,804,828.61	58,661,551.54	106,884,421.34

8. 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	-10,404,964.59	-17,295,967.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,586,548.12	12,081,081.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	106,053.58	6,197,374.53
交易性金融资产持有期间的投资收益	3,804,800.00	4,038,622.74
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	400.00	
其他非流动金融资产处置收益		5,324,669.22
合 计	-9,080,259.13	10,345,780.04

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-42,155,578.00	-130,916,505.88
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-42,155,578.00	-130,916,505.88
合 计	-42,155,578.00	-130,916,505.88

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-794,984.78	-2,382,720.03
合 计	-794,984.78	-2,382,720.03

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-42,284,591.18	-29,328,386.49
固定资产减值损失	-251,256.03	-1,784,854.24
开发支出减值损失	-56,911,672.61	-30,453,047.94
合 计	-99,447,519.82	-61,566,288.67

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,348,351.37	5,074,686.50	-2,348,351.37
无形资产处置收益	-133,910.98	-2,990,516.65	-133,910.98
使用权资产处置收益	3,392.34	223,318.06	3,392.34
合 计	-2,478,870.01	2,307,487.91	-2,478,870.01

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款、赔款收入	4,621,344.90	1,677,058.43	4,621,344.90

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	657,344.96	147,847.25	657,344.96
无法支付的款项	9,810,891.68	17,039,708.75	9,810,891.68
其他	4,083,256.55	4,770,921.27	4,083,256.55
合 计	19,172,838.09	23,635,535.70	19,172,838.09

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法收回的应收款项	4,821,757.99	1,793,299.86	4,821,757.99
对外捐赠	2,747,326.64	2,242,799.14	2,747,326.64
非流动资产毁损报废损失	443,109.63	1,341,815.30	443,109.63
罚款及滞纳金支出	1,435,001.48	2,724,149.53	1,435,001.48
盘亏损失	447,659.61	1,292,240.90	447,659.61
其他	5,640,905.11	1,394,917.74	5,640,905.11
合 计	15,535,760.46	10,789,222.47	15,535,760.46

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	216,419,370.06	135,950,345.26
递延所得税费用	-43,313,096.68	-31,307,734.91
合 计	173,106,273.38	104,642,610.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,026,603,804.97	450,680,355.05
按母公司适用税率计算的所得税费用	153,990,570.75	112,670,088.76
子公司适用不同税率的影响	-12,597,730.45	-71,930,301.37
调整以前期间所得税的影响	18,569,120.35	9,710,707.80
非应税收入的影响	990,024.69	1,601,409.88

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,660,938.07	51,521,426.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,198,024.56	-16,350,563.34
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	5,291,866.85	39,072,603.94
其他	-22,600,492.32	-21,652,761.69
所得税费用	173,106,273.38	104,642,610.35

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)42之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
出售西南证券股票收回本金	49,094,690.24	
处置成都新衡生房地产开发有限公司股权收回投资款		44,082,631.58
出售重药控股股份有限公司股票收回投资本金		22,702,626.02
收到其他非流动金融资产-重庆桐君阁锡希迦大药房连锁有限责任公司退股款		357,000.00
收回自贡市大安区农村信用社合作联社投资款		20,000.00
收回成都工零会医药企业咨询中心投资款		30,000.00
小 计	49,094,690.24	67,192,257.60

(2) 取得投资收益收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到西南证券 2022 年度现金分红款	3,804,980.64	996,280.00
收到重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司分红款	400.00	
出售重药控股股份有限公司股票收到的投资收益		6,333,091.13
处置成都新衡生房地产开发有限公司股权收到的投资收益		5,317,994.49

项 目	本期数	上年同期数
收到太阳能股票分红款		3,241,509.47
小 计	3,805,380.64	15,888,875.09

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到客户或经销商缴纳经销权保证金	197,040,316.22	153,811,186.50
促销费及房屋租赁等日常经营购销相关收款	124,756,639.82	84,790,799.30
收政府项目拨款及补助款	104,319,433.46	50,637,836.49
收到太极集团有限公司及其下属子公司往来款	38,100,940.65	22,741,963.00
收到职工借支备用金还款	50,141,981.86	55,942,715.30
收到存放于金融机构的银行存款产生的利息收入	17,936,713.00	10,428,999.84
经营性质的银行承兑汇票保证金净减少额	80,078,394.15	110,728,314.24
收到连锁药房门店周转金归还及质保金等	31,441,630.84	24,456,351.35
其他	33,858,430.32	85,269,652.83
合 计	677,674,480.32	598,807,818.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付日常经营费用支出	4,601,144,508.33	3,556,352,033.73
归还客户缴纳经销权保证金	241,317,187.15	148,938,457.50
支付太极集团有限公司及其下属子公司往来款	107,126,296.75	87,259,623.44
支付连锁药房门店周转金归还及质保金等	69,755,427.39	21,326,728.45
其他	42,313,625.00	85,680,880.23
合 计	5,061,657,044.62	3,899,557,723.35

(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	93,447,000.00	426,524,307.57
融资性质的银行承兑汇票保证金净减少额	39,590,748.32	5,375,336.68
融资性信用证净减少额		7,420,000.00

项 目	本期数	上年同期数
贷款保证金净减少额		8,000,000.00
合 计	133,037,748.32	447,319,644.25

(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款	300,088,313.21	551,478,000.00
支付的租赁负债	105,249,795.77	125,325,409.06
支付同控合并子公司对价	33,197,400.00	
归还重庆化医控股（集团）公司借款	14,000,000.00	14,000,000.00
融资性质的银行承兑汇票保证金净增加额		1,452,707.40
售后租回本期付款		5,200,000.00
合 计	452,535,508.98	697,456,116.46

3. 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	853,497,531.59	346,037,744.70
加：资产减值准备	99,447,519.82	61,566,288.67
信用资产减值损失	794,984.78	2,382,720.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	295,371,374.85	275,702,222.42
使用权资产折旧	99,485,711.61	105,923,666.70
无形资产摊销	43,106,656.37	42,201,391.02
长期待摊费用摊销	20,074,106.99	17,819,036.59
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）	2,478,870.01	-2,307,487.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-214,235.33	1,188,760.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	42,155,578.00	130,916,505.88
财务费用（收益以“-”号填列）	163,386,253.95	184,841,274.91
投资损失（收益以“-”号填列）	9,080,259.13	-10,345,780.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,491,449.37	-359,848.01

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,821,647.31	-30,947,886.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-432,544,865.62	19,252,571.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,301,170,681.04	-837,147,352.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,782,440,715.34	1,473,941,083.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	671,536,615.17	1,780,664,910.79
(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	1,652,335,630.40	1,972,047,625.09
减：现金的期初余额	1,972,047,625.09	935,332,109.04
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	-319,711,994.69	1,036,715,516.05

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,652,335,630.40	1,972,047,625.09
其中：库存现金	2,705.40	16,807.59
可随时用于支付的银行存款	1,648,765,053.00	1,966,831,849.20
可随时用于支付的其他货币资金	3,567,872.00	5,198,968.30
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	1,652,335,630.40	1,972,047,625.09
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		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
太极集团膜分离浓缩系列创新工艺及新产能建设项目	87,884,905.54	59,514,008.42	募集资金
太极集团科技创新中心项目	16,529,206.56	27,248,352.01	募集资金
小 计	104,414,112.10	86,762,360.43	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
承兑汇票保证金	274,581,268.15	394,250,410.62	开具银行承兑汇票而存入的银行承兑汇票保证金，使用权受到限制
信用证保证金	17,748.76	17,708.57	开具国内信用证存入的信用证保证金，使用权受到限制
房改基金	8,074,209.86	8,116,284.29	存入住房资金管理中心的住房基金和公共维修基金，使用权受到限制
小 计	282,673,226.77	402,384,403.48	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,401,843,819.07	3,659,868,090.26	2,181,451.45	3,779,801,909.33		3,284,091,451.45
应付股利	7,075,350.94		1,026,700.00	1,332,005.66		6,770,045.28
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	975,537,605.94	400,244,020.39	557,781.95	601,855,433.41		774,483,974.87
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	201,057,010.65		70,378,319.21	105,107,328.61		166,328,001.25
其他非流动负债	64,043,079.60			44,043,079.60		20,000,000.00
小 计	4,649,556,866.20	4,060,112,110.65	74,144,252.61	4,532,139,756.61		4,251,673,472.85

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,542,387,861.90	1,223,995,521.13
其中：支付货款	1,542,387,861.90	1,223,995,521.13

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称	对上年年末余额进行调整的“其他”项目调整金额	备注
未分配利润	-224,772,391.86	证监会于2023年2月发布了《监管规则适用指引—会计类第3号》(以下简称指引3号),根据指引3号中“3-4 计算归属于母公司所有者的净利润时如何考虑应收子公司债权的影响”的规定,对母公司向太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司和西藏藏医药大学藏药有限公司借款产生的损失金额进行追溯调整,影响期初未分配利润-224,772,391.86元。
少数股东权益	224,772,391.86	

(五) 其他

1. 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			991,703.47
其中：港币	1,082,283.84	0.9062	980,787.26
美元	1,541.25	7.0827	10,916.21

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	3,808,359.04	2,052,062.33
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	2,102,588.34	1,499,676.19
合 计	5,910,947.38	3,551,738.52

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	8,612,328.80	8,405,344.33
与租赁相关的总现金流出	105,249,795.77	130,742,318.06
售后租回交易产生的相关损益		317,218.61

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	27,025,787.28	25,612,399.39
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入	27,025,787.28	25,612,399.39

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	16,325,202.94	18,065,464.47
投资性房地产	186,418,192.96	182,776,668.50
小 计	202,743,395.90	200,842,132.97

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)14之说明。

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	158,004,137.11	83,066,896.10
直接材料	50,874,821.56	41,551,107.55
资产折旧及摊销费	8,271,537.43	7,422,458.88

技术服务费	47,552,259.82	21,559,459.86
办公费用及其他	26,647,395.60	11,095,171.39
合 计	291,350,151.52	164,695,093.78
其中：费用化研发支出	233,623,948.81	109,417,600.63
资本化研发支出	57,726,202.71	55,277,493.15

(二) 开发支出

1. 开发支出期初期末余额变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
仿制药一致性评价成本支出	285,246,840.00	57,726,202.71		45,112,202.32	5,572,073.81		292,288,766.58
合 计	285,246,840.00	57,726,202.71		45,112,202.32	5,572,073.81		292,288,766.58

2. 重要研发项目开始资本化的时点和判断依据

项 目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益实现方式	开始资本化的时点	开始资本化的时点的具体判断依据
改良型新药盐酸吗啡缓释片（24h 渗透泵型）	临床试验	2027-2028 年	生产及销售该产品	取得国家药监局《临床试验批件》之后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。	取得国家药监局《临床试验批件》之后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。
阿莫西林分散片一致性评价 0.5g	完成申报资料	2025 年	生产及销售该产品	按照国家食品药品监督管理局对仿制药质量和疗效一致性评价要求，选择现有的品种（包括公司睡眠品种一有生产批文无生产和销售的品种）进行仿制药一致性评价	鉴于仿制药一致性评价工作周期较短，通过药监部门的审核后完善和提升了产品质量、延长了产品生命周期、增加了产品未来经济利益流入；同时根据对相关产品的市场分析及被审计单位对于过往产品研究和销售过程中的质量参数情况判断，已具备资本化时点要求，将该部分发生的支出全部资本化。
罗格列酮钠片（太罗）	已完成初步药学对比研究（已完成与马来酸罗格列酮片的	2026 年	生产及销售该产品	按照国家食品药品监督管理局对仿制药质量和疗效一致性评	鉴于仿制药一致性评价工作周期较短，通过药监部门的审核后完善和提升了产品质量、延长了产品生

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益实现方式	开始资本化的时点	开始资本化的时点的具体判断依据
	人体生物利用度对比实验，完成原料药实验室相关工艺研究），中试放大。			价要求，选择现有的品种（包括公司睡眠品种一有生产批文无生产和销售的品种）进行仿制药一致性评价	命周期、增加了产品未来经济利益流入；同时根据对相关产品的市场分析及被审计单位对于过往产品研究和销售过程中的质量参数情况判断，已具备资本化时点要求，将该部分发生的支出全部资本化。

3. 开发支出减值情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
仿制药一致性评价减值准备	52,255,224.85	56,911,672.61				109,166,897.46
小计	52,255,224.85	56,911,672.61				109,166,897.46

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将涪陵制药厂公司等 66 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中药二厂[注 1]	1,500.00	重庆市江津区德感街道德园路 13 号	制造业		100.00	投资设立
永川中药材[注 1]	2,000.00	重庆市永川区内环东路铁路新村海通商城第二层	商业		100.00	投资设立
桐君阁大药房 [注 2]	8,500.00	重庆市渝中区解放西路 1 号	商业		100.00	投资设立
川太极大药房[注 3]	2,000.00	四川省成都市锦江区天仙桥南路 4 号 4 楼	商业	45.00	55.00	投资设立
重庆西部 [注 4]	4,000.00	重庆市渝中区解放西路 1 号	商业		100.00	投资设立
中药饮片厂[注 5]	5,100.00	重庆市涪陵区银滩路 1 号	制造业		66.67	投资设立
桐君阁药厂[注 6]	8,000.00	重庆市南岸区江龙路 2 号	制造业		100.00	投资设立
沙区医药[注 7]	530.00	重庆市沙坪坝区汉渝路 7-9 号 7、8 层	商业		70.00	同一控制下企业合并
重庆太极大药房[注 8]	100.00	重庆市沙坪坝区汉渝路 7-9 号 7、8 楼	商业		99.00	投资设立

子公司名称	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
自贡医药[注 9]	2,000.00	四川省自贡市自流井区五星街天花井六组 41 号	商业		99.93	同一控制下企业合并
自贡市太极大药房连锁有限公司(以下简称自贡太极大药房)[注 10]	100.00	四川省自贡市自流井区五星街天花井六组 41 号	商业		100.00	投资设立
德阳大中连锁	30.00	四川省德阳市绵远街一段 167 号	商业		100.00	投资设立
南充太极 [注 11]	1,000.00	四川省南充市西充县多扶镇太极路 177 号二楼 4 层	商业		100.00	投资设立
巴中市太极医药有限公司[注 11]	1,000.00	四川省巴中市巴州区兴文街道龙兴大道 51 号(A 栋 6 层 A 区)	商业		100.00	投资设立
西药销售公司[注 12]	7,200.00	重庆市涪陵区龙桥龙港大道 359 号	商业		100.00	投资设立
德阳大中 [注 13]	2,000.00	四川省德阳市绵远街一段 167 号	商业		97.69	同一控制下企业合并
德阳荣升 [注 14]	2,000.00	四川省德阳市市区华山北路 213 号	商业		100.00	同一控制下企业合并
绵阳太极大药房[注 15]	660.00	四川省绵阳高新区永兴镇兴业南路 15 号	商业		96.97	同一控制下企业合并
医保进出口[注 16]	298.00	重庆市江北区建新北路 65 号经贸大厦 20 楼	商业		90.00	同一控制下企业合并
重庆市化工进出口有限公司[注 17]	531.14	重庆市江北区建新北路 65 号	商业		100.00	同一控制下企业合并
天诚药业[注 18]	10,000.00	四川省绵阳市高新区永兴镇兴业南路 15 号第三幢	商业	14.29	84.79	同一控制下企业合并
德阳太极大药房	100.00	四川省德阳市区华山北路 213 号	商业		100.00	同一控制下企业合并
成都西部[注 19]	25,000.00	四川省成都市金牛区五块石蓉北商贸大道二段 228 号	商业		100.00	非同一控制下企业合并
太极集团西南药业(成都)有限公司(以下简称西南药业有限)[注 20]	1,600.00	四川省成都双流西南航空港经济开发区园区内	制造业		81.25	同一控制下企业合并
川太极制药[注 21]	217.00	四川省成都市双流区西南航空港经济开发区园区内	制造业		74.65	同一控制下企业合并
重庆市长寿湖太极岛酒店有限公司	95.00	重庆市长寿区长寿湖镇响塘村	住宿和餐饮业	100.00		投资设立
内蒙古阿鲁科尔沁旗国太牧业有限公司	3,000.00	内蒙古阿鲁科尔沁旗扎嘎斯台镇乌兰绍荣嘎查	养殖业	100.00		投资设立
绵阳制药	2,000.00	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

子公司名称	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆中医药高科技发展有限公司	5,620.00	重庆经济技术开发区丹桂区B7地块	制造业	71.53		同一控制下企业合并
浙江东方	2,000.00	浙江省绍兴市卧龙路108号	制造业	70.00		同一控制下企业合并
天诚制药	3,612.18	四川省绵阳市三台县灵兴镇	制造业	90.17		同一控制下企业合并
涪陵制药厂	90,000.00	重庆市涪陵区太极大道1号	制造业	100.00		同一控制下企业合并
南充制药	5,000.00	四川省南充市西充县多扶镇太极路177号	制造业	100.00		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	300.00	四川省康定县炉城镇老榆林村	药材种植研究开发	53.33		同一控制下企业合并
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司(以下简称甘肃天胶)	287.00	甘肃省天水市张家川回族自治县中部工业园区	制造业	40.00		非同一控制下企业合并
西南药业[注22]	49,014.63	重庆市沙坪坝区天星桥21号	制造业	99.00	1.00	资产重组
重庆桐君阁股份有限公司[注23]	30,000.00	重庆市渝中区解放西路1号4楼、5楼	商业	99.00	1.00	资产重组
海南太极海洋药业有限公司(以下简称海洋药业)[注24]	3,500.00	海南省屯昌县屯城镇东风西路东风小区5栋2单元1503号	制造业		100.00	投资设立
四川太极医疗器械有限公司(以下简称太极医疗器械)[注25]	3,000.00	四川省南充市西充县多扶工业园区内	制造业	100.00		投资设立
桐君阁批发[注26]	15,000.00	重庆市南岸区南坪南城大道222号一、二层	商业		100.00	投资设立
海南太极医疗养生有限公司	500.00	海南省屯昌县屯城镇东风西路东风小区5栋2单元1503号	制造业	80.00		投资设立
重庆太极医药研究院有限公司	3,000.00	重庆市涪陵区太极大道1号	制造业	100.00		投资设立
中医药科技[注27]	1,500.00	重庆市渝中区解放西路1号2楼	商业		100.00	投资设立
涪陵医药[注28]	2,000.00	重庆市涪陵区广场路5号(涪陵百货大楼)第七层	商业		100.00	同一控制下企业合并
安州天诚[注29]	155.27	绵阳市安州区花菱行政小区文卫路2号	商业		51.00	同一控制下企业合并
三台天诚[注29]	1,000.00	四川省绵阳市三台县青东坝工业园区4号路	商业		51.00	同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
雅安市太极智慧云医药科技有限公司(以下简称智慧云医药)[注 30]	3.00	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区成汉南路 69 号	商业		100.00	投资设立
太极集团小金县雪梨膏有限公司	1,000.00	四川省阿坝藏族羌族自治州小金县两河口镇	商业	68.00		投资设立
重庆太极养生园股份有限公司	5,000.00	重庆市垫江县白家镇福沿街	商业	61.54		投资设立
海南省太极南药种植有限公司	1,000.00	海南省屯昌县屯城镇昌顺花园经济适用房小区临街铺面 7#102、103 号	商业	51.00		投资设立
海南太极医药保健品进出口有限公司(以下简称海南医保进出口)[注 31]	300.00	海南省屯昌县屯城镇昌顺花园经济适用房小区临街铺面 7#102、103 号	商业		100.00	投资设立
太极集团海南医药研究有限公司	1,000.00	海南省琼海市博鳌乐城国际医疗旅游先行区康祥路 9 号(3 号楼 8 层 8-1 房间)	商业	51.00		投资设立
绵阳太极房地产[注 32]	4,750.00	绵阳高新区永兴镇兴业南路 15 号	房地产		90.00	投资设立
西藏藏医药大学藏药有限公司	3,120.00	拉萨经济技术开发区格桑路 13 号	工业	51.00		同一控制下企业合并
太极麒麟[注 33]	500.00	重庆市渝北区龙塔街道黄龙路 38 号	商业		100.00	同一控制下企业合并
杏湖网络科技[注 34]	100.00	重庆市两江新区恒山东路 18 号办公楼银杏楼三楼	服务业		100.00	投资设立
桐君阁物流配送[注 35]	5,000.00	重庆市北部新区高新区大竹林组团 0 标准分区 09-26 号	服务业		100.00	投资设立
西南药业(重庆)有限公司(以下简称西药重庆)[注 35]	20,000.00	重庆市北碚区云汉大道 117 号附 425 号	商业		100.00	投资设立
太极中药饮片[注 36]	5,600.00	四川省绵阳市三台县灵兴镇灵兴大道	制造业	52.00	48.00	投资设立
绵阳太极物流[注 37]	5,000.00	绵阳高新区永兴镇永兴开发区(兴业南路 15 号)	服务业		100.00	投资设立
绵阳鑫天诚医药物流有限公司(以下简称绵阳鑫天诚)[注 38]	2,000.00	绵阳市科技城新区西山北路 35 号磨刀沟仓库 18 栋 1-2 层	装卸搬运和仓储业		69.55	投资设立
中药材	5,889.08	重庆市渝中区解放西路 1 号	零售业	100.00		同一控制下企业合并
种植开发	1,600.00	重庆市涪陵区百花路 8 号 8 幢第四层	农业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆桐君阁中药批发有限责任公司 (以下简称桐君阁中药批发) [注 39]	300.00	重庆市渝中区南纪门街道重庆市渝中区解放西路1号	批发业		100.00	同一控制下企业合并

[注 1]控股子公司桐君阁股份持有中药二厂、永川中药材 100.00%的股权，公司通过控股桐君阁，间接持有上述公司 100.00%的股权

[注 2]控股子公司桐君阁、控股子公司西南药业分别持有桐君阁大药房 54.55%、45.45%的股权。公司通过控股桐君阁和西南药业，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 3]公司、控股子公司桐君阁分别持有川太极大药房 45.00%、55.00%的股权。公司通过控股桐君阁，直接加间接持有该公司 100.00%的股权

[注 4]控股子公司桐君阁持有西部医药商城 52.50%的股权，西南药业持有该公司 47.50%的股权，公司通过控股桐君阁和西南药业，间接持有该公司 100.00%的股权

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

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

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

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

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

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

[注 11]间接控股子公司成都西部分别持有南充市太极医药有限责任公司、巴中市太极医药有限公司 100.00%的股权，公司通过间接控股成都西部，间接持有上述公司 100.00%的

股权

[注 12]控股子公司西南药业持有重庆西南药业销售有限公司 100.00%的股权。公司通过控股西南药业间接持有该公司 100.00%的股权

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

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

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

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

[注 17]控股子公司桐君阁、间接控股子公司沙区医药分别持有化工进出口 90.00%、10.00%的股权，公司通过控股桐君阁和间接控股沙区医药，间接持有该公司 100.00%的股权

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

[注 19]控股子公司桐君阁、间接控股子公司桐君阁大药房分别持有成都西部 95.00%、5.00%的股权，公司通过控股桐君阁、间接控股桐君阁大药房，间接持有该公司 100.00%的股权

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

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

[注 22]公司及控股子公司涪陵制药厂分别持有西南药业 99.00%、1.00%的股权，公司直接加间接持有该公司 100.00%的股权

[注 23]公司及控股子公司涪陵制药厂分别持有桐君阁 99.00%、1.00%的股权，公司直接加间接持有该公司 100.00%的股权

[注 24]控股子公司涪陵制药厂、西南药业、桐君阁分别持有海洋药业 60.00%、20.00%、20.00%的股权，公司通过控股涪陵制药厂、西南药业、桐君阁间接控股海洋药业，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 25]太极医疗器械原名为西南药业（四川）有限公司，于 2020 年 4 月更名并完成相关工商变更登记

[注 26]控股子公司桐君阁、涪陵制药厂、间接控股子公司桐君阁药厂分别持有桐君阁批发 60.00%、20.00%、20.00%的股权，公司通过控股桐君阁、涪陵制药厂、桐君阁药厂间接控股桐君阁批发，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 27]间接控股子公司桐君阁大药房、桐君阁批发分别持有中医药科技 60.00%、40.00%的股权，公司通过控股桐君阁，间接控股中医药科技，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 28]控股子公司桐君阁持有涪陵医药 100.00%的股权。公司通过控股桐君阁，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 29]间接控股子公司成都西部分别持有安州天诚、三台天诚 51.00%的股权，公司通过间接控股成都西部，间接持有上述公司 51.00%的股权

[注 30]间接控股子公司川太极大药房持有智慧云医药 100.00%的股权，公司通过控股桐君阁，间接控股成汉太极大药房 100.00%的股权

[注 31]间接控股子公司医保进出口、桐君阁大药房分别持有海南医保进出口 51.00%、49.00%的股权，公司通过间接控股医保进出口公司、桐君阁大药房，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 32]间接控股子公司天诚药业、绵阳太极大药房分别持有绵阳太极房地产 86.65%、3.35%的股权，公司通过间接控股天诚药业股份、绵阳大药房公司，间接持有公司 90.00%股权

[注 33]间接控股子公司桐君阁大药房持有太极麒麟 100.00%的股权，公司通过间接控股桐君阁大药房，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 34]间接控股子公司桐君阁大药房持有杏湖网络科技 100.00%的股权，公司通过间接控股桐君阁大药房，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 35]控股子公司西南药业分别持有桐君阁物流配送、西药重庆 100.00%的股权，公司

通过控股西南药业，间接持有上述公司 100.00%的股权

[注 36]公司及控股子公司天诚制药、绵阳制药分别持有太极中药饮片 52.00%、35.00%、13.00%的股权，公司直接加间接持有该公司 100.00%的股权

[注 37]间接控股子公司天诚药业持有绵阳太极物流 100.00%的股权，公司通过间接控股天诚药业，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 38]间接控股子公司天诚药业持有绵阳鑫天诚 70.00%的股权，公司通过间接控股天诚药业，间接持有该公司 69.55%的股权

[注 39]控股子公司中药材、涪陵医药持有桐君阁中药批发 100.00%的股权，公司间接持有该公司 100.00%的股权

3. 其他说明

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)40.00%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。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
重庆中药材有限公司[注]	100.00	合并方与被合并方在合并前后受同一方最终控制	2023年1月16日	企业合并协议已获董事会通过
重庆太极中药材种植开发有限公司	100.00	合并方与被合并方在合并前后受同一方最终控制	2023年1月16日	企业合并协议已获董事会通过

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
重庆中药材有限公司		32,611.59	279,506,931.68	6,513,538.91
重庆太极中药材种植开发有限公司		155,610.76	95,734,776.70	365,181.89

注：重庆桐君阁中药批发有限责任公司为重庆中药材有限公司控股子公司

2. 合并成本

单位：万元

项 目	重庆中药材有限公司	重庆太极中药材种植开发有限公司
合并成本	2,438.60	881.14
现金	2,438.60	881.14

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	重庆中药材有限公司		重庆太极中药材种植开发有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	203,237,449.20	203,367,115.21	61,906,816.26	61,751,205.50
货币资金	16,441,810.39	16,441,810.39	1,146,472.37	1,146,472.37
应收款项	126,412,215.99	126,389,483.89	12,568,815.41	12,350,037.92
存货	54,014,785.16	54,064,282.33	43,399,945.50	43,399,945.50
其他流动资产	279,604.70	372,441.19	2,828,556.62	2,828,556.62
投资性房地产	2,609,003.28	2,609,003.28		
固定资产	1,131,983.15	1,131,983.15	658,914.14	658,914.14
在建工程			1,304,112.22	1,304,112.22
长期待摊费用	1,013,131.47	1,013,131.47		
递延所得税资产	1,334,915.06	1,344,979.51		63,166.73
负债	173,794,066.16	173,956,343.76	57,908,978.03	57,908,978.03
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	158,874,323.94	158,960,297.91	37,334,994.03	37,313,592.20
应付职工薪酬	1,322,566.50	1,322,566.50	500,000.00	500,000.00
其他流动负债	2,925,571.42	3,001,875.05		21,401.83
递延收益			73,984.00	73,984.00
递延所得税负债	671,604.30	671,604.30		
净资产	29,443,383.04	29,410,771.45	3,997,838.23	3,842,227.47
减：少数股东权益	1,871,056.03	1,861,343.42		
取得的净资产	27,572,327.01	27,549,428.03	3,997,838.23	3,842,227.47

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
绵阳鑫天诚医药物流有限公司	设立	2023/3/30	23,183,029.80	69.55%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
太极国际（新加坡）有限公司	注销	2023/11/23	-4,855,277.00	2,679,513.25
重庆华星生物技术有限责任公司	注销	2023/7/21	4,189,702.38	
重庆市丰都县桐君阁医药有限公司	注销	2023/3/3	-2,674,649.21	-13,230.50
重庆市中药材公司九龙坡区公司	注销	2023/1/9		

(四) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
太极集团四川绵阳制药有限公司	30.12%	2,697.31	102.67	13,394.89
四川天诚药业股份有限公司	0.65%	5.33		214.28
太极集团四川天诚制药有限公司	9.83%	232.47		1,896.85
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司[注]	60.00%			
重庆市医药保健品进出口有限公司	10.00%	24.87		684.12
太极集团四川太极制药有限公司	25.35%	129.39		-176.83
太极集团浙江东方制药有限公司	30.00%	-103.79		-524.82
西藏藏医药大学藏药有限公司[注]	49.00%			

注：根据《监管规则适用指引—会计类第3号》，本公司向太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司、西藏藏医药大学藏药有限公司借款已经发生实质性损失、未来无法收回的，该债权损失大于超额亏损，故合并财务报表中将该债权产生的损失金额全部计入“归属于母公司所有者的净利润”，将期初的少数股东权益全部转为归属于母公司所有者权益。

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太极集团四川绵阳制药有限公司	51,077.08	13,774.92	64,852.00	19,441.29	938.96	20,380.25
四川天诚药业股份有限公司	48,452.04	6,565.39	55,017.43	28,225.22	171.36	28,396.58
太极集团四川天诚制药有限公司	23,225.68	13,551.02	36,776.70	15,524.20	1,956.01	17,480.21
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	10,092.62	12,520.33	22,612.94	60,581.79	106.00	60,687.79
重庆市医药保健品进出口有限公司	16,677.15	668.98	17,346.13	10,357.97	153.16	10,511.13
太极集团四川太极制药有限公司	4,689.83	13,873.79	18,563.63	19,261.21	0.00	19,261.21
太极集团浙江东方制药有限公司	6,844.24	8,349.06	15,193.30	16,603.55	339.16	16,942.71
西藏藏医药大学藏药有限公司	3,865.57	8,662.27	12,527.84	14,469.44	172.47	14,641.91

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太极集团四川绵阳制药有限公司	57,704.61	7,265.73	64,970.34	28,122.59	935.92	29,058.52
四川天诚药业股份有限公司	54,876.53	6,207.98	61,084.51	38,223.91	148.05	38,371.96
太极集团四川天诚制药有限公司	22,243.53	13,507.80	35,751.33	16,818.02	2,001.76	18,819.79
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	12,871.47	13,004.83	25,876.29	62,063.02	30.00	62,093.02
重庆市医药保健品进出口有限公司	9,141.01	682.40	9,823.41	3,083.49	147.37	3,230.86
太极集团四川太极制药有限公司	6,483.05	13,662.96	20,146.01	21,353.99	0.00	21,353.99
太极集团浙江东方制药有限公司	5,847.76	7,029.24	12,877.00	13,923.45	334.90	14,258.35
西藏藏医药大学藏药有限公司	6,777.44	8,622.26	15,399.70	16,752.13	172.47	16,924.60

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太极集团四川绵阳制药有限公司	62,204.61	8,955.23	8,900.80	5,255.04
四川天诚药业股份有限公司	81,888.88	820.02	808.29	-5,263.30
太极集团四川天诚制药有限公司	28,426.14	2,364.95	2,364.95	540.83
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	4,251.97	-1,858.11	-1,858.11	69.82
重庆市医药保健品进出口有限公司	33,203.29	248.68	242.45	212.01
太极集团四川太极制药有限公司	10,929.12	510.40	510.40	404.94
太极集团浙江东方制药有限公司	10,330.17	-345.97	-368.05	-129.61
西藏藏医药大学藏药有限公司	3,793.74	-589.16	-589.16	176.60

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太极集团四川绵阳制药有限公司	47,603.56	6,817.65	6,781.20	-323.07
四川天诚药业股份有限公司	81,231.82	4,159.70	4,173.27	-1,348.76
太极集团四川天诚制药有限公司	22,830.40	2,059.56	2,059.56	-1,389.47
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	3,833.20	-3,242.79	-3,242.79	88.29
重庆市医药保健品进出口有限公司	25,437.97	167.70	169.65	-940.41
太极集团四川太极制药有限公司	10,804.70	-787.67	-787.67	486.75
太极集团浙江东方制药有限公司	9,850.90	-2,239.88	-2,253.50	774.93
西藏藏医药大学藏药有限公司	5,460.63	171.93	171.93	317.90

(四) 在联营企业中的权益

1. 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	22,474,417.63	32,879,382.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-10,404,964.59	-17,295,967.98

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
其他综合收益		
综合收益总额		

2. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	-17,648,010.06	-624,169.83	-18,272,179.89

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	9,549,752.00
其中：计入递延收益	9,549,752.00
与收益相关的政府补助	95,183,385.60
其中：计入其他收益	95,183,385.60
合 计	104,733,137.60

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	140,868,855.07	9,549,752.00	11,627,051.74	
递延收益	73,984.00		73,984.00	
小 计	140,942,839.07	9,549,752.00	11,701,035.74	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				138,791,555.33	与资产相关
递延收益					与收益相关
小 计				138,791,555.33	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	106,884,421.34	56,617,947.85
合 计	106,884,421.34	56,617,947.85

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 14.50%（2022 年 12 月 31 日：15.80%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	405,857.54	414,033.61	379,480.30	20,362.31	14,191.00
应付票据	63,858.20	63,858.20	63,858.20		
应付账款	149,134.56	149,134.56	149,134.56		
其他应付款	228,876.86	228,876.86	228,876.86		
租赁负债	16,632.80	17,583.80	6,906.38	9,152.36	1,525.06
其他非流动负债	2,000.00	2,000.00			2,000.00
小 计	866,359.96	875,487.03	828,256.30	29,514.67	17,716.06

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	437,738.14	444,368.29	397,840.95	32,174.67	14,352.67
应付票据	44,736.01	44,736.01	44,736.01		
应付账款	165,429.49	165,429.49	165,429.49		
其他应付款	219,811.90	219,811.90	219,811.90		
租赁负债	20,105.70	21,623.14	9,170.85	9,804.30	2,647.99
其他非流动负债	6,404.31	6,404.31		4,404.31	2,000.00
小 计	894,225.55	902,373.14	836,989.20	46,383.28	19,000.66

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,281,910,000.00元（2022年12月31日：人民币3,042,949,407.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币25,995,018.72元（2022年12月31日：减少/增加人民币15,214,747.00元），净利润减少/增加人民币25,995,567.09元（2022年度：减少/增加人民币11,411,060.00元）。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	165,865,500.00			165,865,500.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	165,865,500.00			165,865,500.00
权益工具投资	165,865,500.00			165,865,500.00
2. 应收款项融资			316,322,157.94	316,322,157.94
3. 其他非流动金融资产			66,951,400.00	66,951,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	165,865,500.00		383,273,557.94	549,139,057.94

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的股票公允价值按公开股票交易市场上的收盘价计量。

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

定量信息

1. 公司持有的应收票据，采取特定估值技术确定其公允价值；
2. 公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系持有的非上市股权。由于被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司采取特定估值技术确定其公允价值。

十一、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	229,660.16万元	27.62	29.82[注]

[注]同受母公司太极集团有限公司控制的重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司、重庆太极药用动植物资源开发有限公司分别持有公司 2.14%、0.06%的股权

(2) 本公司最终控制方是中国医药集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的联营企业

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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
重庆阿依达太极泉水股份有限公司[注]	子公司的联营企业
四川国药天江药业有限公司	本公司的联营企业，最终控制人控制的其他企业
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	本公司的联营企业

[注]控股子公司涪陵制药厂虽持有重庆阿依达太极泉水股份有限公司 40%的股权，但其其他三位股东为一致行动人，共持有其 60%的股权，故将其界定为联营企业。

(2) 其他说明

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

2) 本公司持有四川国药天江药业有限公司(以下简称国药天江)6.44%的股权,为国药天江第三大股东,公司委派董事并参与国药天江的日常经营管理,故对其日常经营决策具有重大影响。同时,国药天江为最终控制人控制的其他企业,与本公司的关联往来和交易一起列报在中国医药集团有限公司(以下简称国药集团)及其下属其他子公司范围内。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	同受母公司控制
绵阳天诚药业集团有限公司	同受母公司控制
重庆太极药用动植物资源开发有限公司	同受母公司控制
太极集团重庆塑胶有限公司	同受母公司控制
重庆星星物业管理有限公司	同受母公司控制
四川太极医药有限公司	同受母公司控制
重庆市藿香花酒店有限公司	同受母公司控制
重庆太极房地产开发有限公司	同受母公司控制
重庆太极涵菡物业服务有限公司	同受母公司控制
太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司	同受母公司控制
重庆太极建设工程管理有限公司[注 1]	同受母公司控制
重庆大易科技投资有限公司	其他关联
医药导报社	其他关联
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	其他关联
重庆太极香樟树园林工程有限公司	其他关联
重庆太极春水健康管理有限公司	其他关联
重庆市武隆区仙女山太极大易酒店有限公司	其他关联
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	其他关联
张家川回族自治县兰生单采血浆有限责任公司	其他关联
国药集团及其下属其他子公司[注 3]	其他关联

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药集团财务有限公司	最终控制人控制的其他企业
九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司[注 2]	其他关联

[注 1]前身为重庆大易房地产开发有限公司，已更名为重庆太极建设工程管理有限公司

[注 2]九州通医药集团股份有限公司于 2021 年 5 月转让其持有的公司股权，根据交易所上市规则对关联方的认定，九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司于 2022 年 5 月 1 日开始，不再作为其他关联方

[注 3]不含本公司母公司太极集团有限公司及其下属企业、国药财务公司

(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	本期数	上年同期数
国药集团及其下属其他子公司	采购商品	269,347,359.21	349,902,489.97
太极集团有限公司	采购商品	2,398.10	32,224,552.28
重庆星星物业管理有限公司	接受劳务	8,086,840.63	6,485,398.47
重庆太极涵菡物业服务有限公司	接受劳务	10,581,736.92	9,385,415.67
重庆太极建设工程管理有限公司	接受劳务	4,494,901.51	3,716,981.13
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	采购商品	774,890.23	1,554,370.99
重庆太极香樟树园林工程有限公司	接受劳务		1,555,884.89
重庆市藿香花酒店有限公司	接受劳务		993,077.75
太极集团重庆塑胶有限公司	采购商品	5,489,575.19	485,008.83
重庆阿依达太极泉水股份有限公司	采购商品	137,899.11	107,411.80
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	采购商品	5,569.82	298,657.22
太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司	接受劳务	839,732.11	518,661.36
绵阳天诚药业集团有限公司	接受劳务	99,334.09	128,192.00
九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司	采购商品		54,147,462.42
重庆太极房地产开发有限公司	接受劳务	209,523.81	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药集团及其下属其他子公司	销售商品	2,258,396,414.09	1,855,687,705.94
太极集团有限公司	销售商品	7,355,557.56	159,758,171.43
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	销售商品	494,410.65	326,767.58
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	提供劳务	5,541.41	300,189.72
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	销售商品	31,644.96	54,511.65
重庆太极涵菡物业服务有限公司	销售商品	135,904.79	11,309.23
重庆市藿香花酒店有限公司	提供劳务	3,531.24	3,310.00
重庆星星物业管理有限公司	提供劳务	402,846.99	265,502.10
太极集团重庆塑胶有限公司	销售商品	10,684.26	
重庆太极建设工程管理有限公司	销售商品	13,785.85	
九州通医药集团股份有限公司及其下属控股子公司	销售商品		299,839,397.07
重庆太极药用动植物资源开发有限公司	销售商品		3,497,935.77

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
重庆市藿香花酒店有限公司	房屋	586,672.22	486,672.22
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	土地、房屋及设备		37,334.16
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	土地、房屋及设备		28,256.88
重庆阿依达太极泉水股份有限公司	土地、房屋及设备	471,976.11	
张家川回族自治县兰生单采血浆有限责任公司	房屋	666,666.67	

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国药集团财务有限公司	100,000,000.00	2023/10/17	2024/10/17	
国药集团财务有限公司	100,000,000.00	2023/11/7	2024/11/7	
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/11/2	2024/11/2	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/11/13	2024/11/13	
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/11/14	2024/11/14	
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/11/16	2024/11/16	
国药集团财务有限公司	39,000,000.00	2023/10/19	2024/10/19	

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,310.43	1,525.00

5. 其他关联交易

(1) 公司的最终控制人通过国药财务公司对本公司资金实行集中统一管理。发生额如下：

项 目	期初 余额	本期增加 (含利息)	本期减少	期末余额	收取的利息(利息收 入按负数填列)
在国药财务 公司存款	239,031,374.42	2,004,503,586.13	1,783,205,925.01	460,329,035.54	-780,586.13

(2) 利息费用

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药集团财务有限公司	利息费用	10,304,100.01	4,045,808.33

(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
货币资金	国药集团财务有限公司	460,329,035.54		239,031,374.42	
小 计		460,329,035.54		239,031,374.42	
应收账款	国药集团及其下属其他 子公司	75,932,941.55	897,874.47	81,888,129.35	936,116.10
	太极集团有限公司			47,535,568.15	475,355.68
	成都中医大银海眼科医 院股份有限公司	267,699.04	2,676.99	193,277.56	1,932.78

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆太极涵菡物业服务 有限公司	11,760.00	117.60		
	重庆阿依达太极泉水股 份有限公司	533,333.00	5,333.33		
小计		76,745,733.59	906,002.39	129,616,975.06	1,413,404.56
应收款项 融资	国药集团及其下属其他 子公司	57,719,129.27		105,829,119.20	
	太极集团有限公司			30,651,218.97	
小计		57,719,129.27		136,480,338.17	
预付款项	国药集团及其下属其他 子公司	1,298,189.35		7,356,899.06	
	重庆市藿香花酒店有限 公司	0.01			
	重庆太极涵菡物业服务 有限公司	13,349.90			
	重庆阿依达太极泉水股 份有限公司	1,800,000.00			
	太极集团重庆涪陵区百 货有限责任公司	36,000.00			
小计		3,147,539.26		7,356,899.06	
其他应收 款	国药集团及其下属其他 子公司	676,524.53	34,025.79	534,839.23	26,741.96
	太极集团有限公司	3,503.44	175.17		
小计		680,027.97	34,200.96	534,839.23	26,741.96

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	国药集团及其下属其他子公司	6,645,935.75	6,462,112.82
小计		6,645,935.75	6,462,112.82
应付账款	国药集团及其下属其他子公司	32,190,875.82	21,663,706.07
	重庆太极建设工程管理有限公司	6,940,000.00	13,940,000.00
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	570,613.57	547,427.66
	重庆阿依达太极泉水股份有限公司	29,466.05	433,649.91
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司	98,499.22	164,246.92
	重庆市藿香花酒店有限公司		104,760.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	重庆太极涵菡物业服务有限公司		50,224.78
	重庆太极春水健康管理有限公司	40,894.76	40,894.76
	重庆太极药用动植物资源开发有限公司	7,000,781.51	17,011.97
	医药导报社	15,000.00	15,000.00
	重庆太极香樟树园林工程有限公司	12,047.20	12,047.20
	太极集团重庆塑胶有限公司	256,250.00	
	重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	11,174.02	
	四川国药天江药业有限公司	254,089.43	
	太极集团有限公司	1,452,918.37	
小计		48,872,609.95	36,988,969.27
合同负债	国药集团及其下属其他子公司	63,080,391.64	112,705,365.07
	重庆市藿香花酒店有限公司		9,026.55
	太极集团有限公司	849,078.60	
小计		63,929,470.24	112,714,391.62
其他应付款	绵阳天诚药业集团有限公司		18,550,000.00
	太极集团有限公司	25,823,150.94	9,618,557.02
	重庆太极建设工程管理有限公司	8,888,797.25	9,150,000.00
	国药集团及其下属其他子公司	4,851,514.94	8,098,255.28
	太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司	3,539,002.75	2,999,846.23
	重庆大易科技投资有限公司	1,413,442.49	1,413,442.48
	重庆阿依达太极泉水股份有限公司	886,382.93	886,382.93
	重庆太极春水健康管理有限公司	338,889.65	577,407.65
	重庆太极房地产开发有限公司	220,000.00	452,787.77
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司	190,423.14	223,030.72
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	154,888.73	154,888.73
	重庆市武隆区仙女山太极大易酒店有限公司		87,689.51
	四川太极医药有限公司	45,770.66	45,770.66
	重庆星星物业管理有限公司	2,802,606.68	
	重庆太极涵菡物业服务有限公司	84,110.00	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	成都中医大银海眼科医院股份有限公司	35,919.39	
小 计		49,274,899.55	52,258,058.98
短期借款应计利息			
	国药集团财务有限公司	345,277.78	247,102.78
小 计		345,277.78	247,102.78

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、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	以总股本 556,890,744 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3 元人民币（含税），合计派发现金股利 16,706.72 万元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	以总股本 556,890,744 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3 元人民币（含税），合计派发现金股利 16,706.72 万元（含税）

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对 医药工业业务、医药商业业务及服务业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

单位：万元

项 目	医药工业	医药商业	中药材资源	服务业及其他	分部间抵销	合 计
营业收入	1,083,905.50	777,094.75	103,751.21	7,554.91	-410,041.53	1,562,264.84
营业成本	400,909.57	698,535.64	94,176.26	6,355.45	-396,978.49	802,998.43
资产总额	1,081,271.98	566,405.04	75,450.95	775,321.80	-1,057,272.36	1,441,177.41
负债总额	738,350.12	442,118.37	67,773.97	429,092.63	-610,741.84	1,066,593.25

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 涪陵南湖片区和石谷溪厂区搬迁事项

根据中共重庆市委、重庆市政府《关于加快推进太极集团改革和发展的实施意见》（涪陵委发〔2012〕30号）相关精神，为加快涪陵区产业结构调整步伐，推动涪陵制药厂实施退城进园搬迁发展，重庆市涪陵区人民政府（以下简称涪陵区政府）于2013年9月5日与涪陵制药厂、太极集团有限公司签订了《协议书》，对涪陵制药厂位于涪陵江南主城区的南湖片区土地及建（构）筑物、石谷溪厂区土地及建（构）筑物整体拆迁事宜作了相应的约定，协议约定搬迁补偿款为15亿元，其中：2014年完成南湖片区的搬迁，补偿金额9亿元；2016年前完成石谷溪厂区的搬迁，补偿金额6亿元，搬迁补偿资金主要用于涪陵制药厂偿还银行借款、龙桥和李渡生产基地项目建设以及补偿搬迁损失。

上述搬迁事项业经公司第七届董事会第十次会议和2013年度第二次临时股东大会审议通过。

南湖片区整体搬迁工作于2015年度完成。截至本财务报告批准报出日，石谷溪厂区整体搬迁工作尚未进行。

2. 持有公司5%以上股份的股东股权质押情况

截至2023年12月31日，持有公司153,812,354股（占公司总股本27.62%）的控股股东太极集团有限公司已将其持有的国有法人4,700万股进行了质押，被质押股份数量占其所持股份比例30.56%，占公司总股本8.44%。

十五、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

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		8,350,276.82
合 计		8,350,276.82

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		8,858,413.71
其他应收款	2,140,724,959.34	2,215,490,589.25
合 计	2,140,724,959.34	2,224,349,002.96

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
重庆桐君阁股份有限公司分红		5,475,120.00
西南药业股份有限公司分红		3,383,293.71
小 计		8,858,413.71

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部并表关联方往来款	2,107,030,129.78	2,198,574,546.45
应收暂付款	33,861,732.68	15,586,203.89
备用金	1,707,441.39	2,179,869.87
小 计	2,142,599,303.85	2,216,340,620.21

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,141,475,979.57	2,214,123,943.10
1-2 年	516,751.70	2,182,817.11

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	594,312.58	21,600.00
5 年以上	12,260.00	12,260.00
合 计	2,142,599,303.85	2,216,340,620.21

3) 坏账准备计提情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,142,599,303.85	100.00	1,874,344.51	0.09	2,140,724,959.34
小 计	2,142,599,303.85	100.00	1,874,344.51	0.09	2,140,724,959.34

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,216,340,620.21	100.00	850,030.96	0.04	2,215,490,589.25
小 计	2,216,340,620.21	100.00	850,030.96	0.04	2,215,490,589.25

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	1,707,441.39		
合并范围内关联往来组合	2,107,030,129.78		
账龄组合	33,861,732.68	1,874,344.51	5.54
其中：1 年以内	32,764,429.17	1,638,221.46	5.00
1-2 年	508,250.00	50,825.00	10.00
2-3 年	576,793.51	173,038.05	30.00
5 年以上	12,260.00	12,260.00	100.00
小 计	2,142,599,303.85	1,874,344.51	0.09

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	723,943.43	107,347.53	18,740.00	850,030.96
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-25,412.50	25,412.50		
--转入第三阶段		-57,679.35	57,679.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	888,865.53	-88,789.38	224,237.40	1,024,313.55
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,638,221.46	50,825.00	185,298.05	1,874,344.51
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	31.46	5.54

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账 准备
太极集团甘肃天水羲皇 阿胶有限公司	往来款	563,510,599.26	1 年以内	26.30	
内蒙古阿鲁科尔沁旗国 太牧业有限公司	往来款	267,021,175.00	1 年以内	12.46	
西藏藏医药大学藏药有 限公司	往来款	117,348,185.33	1 年以内	5.48	
南充市太极医药有限责 任公司	往来款	116,799,400.00	1 年以内	5.45	
海南太极海洋药业有限 公司	往来款	107,052,876.00	1 年以内	5.00	
小 计		1,171,732,235.59		54.69	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	2,855,614,262.91	74,055,694.51	2,781,558,568.40	2,683,004,419.67	76,536,016.51	2,606,468,403.16
对联营企 业投资	13,289,420.31		13,289,420.31	13,250,593.95		13,250,593.95
合 计	2,868,903,683.22	74,055,694.51	2,794,847,988.71	2,696,255,013.62	76,536,016.51	2,619,718,997.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	1,308,132,551.85						1,308,132,551.85	
西南药业股份有限公司	621,687,635.77						621,687,635.77	
重庆桐君阁股份有限公司	480,348,000.00						480,348,000.00	
太极集团四川南充制药有限公司	50,002,681.52						50,002,681.52	
重庆中医药高科技发展有限公司		34,919,129.59						34,919,129.59
内蒙古阿鲁科尔沁旗国太牧业有限公司		30,000,000.00						30,000,000.00
四川太极医疗器械有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
四川天诚药业股份有限公司	23,560,333.66		30,000,000.00				53,560,333.66	
太极集团四川天诚制药有限公司	21,771,945.85						21,771,945.85	
太极集团四川绵阳制药有限公司	20,416,158.94						20,416,158.94	
四川太极大药房连锁有限公司	17,000,000.00						17,000,000.00	
太极集团浙江东方制药有限公司	9,449,095.57						9,449,095.57	
重庆太极养生园股份有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
四川永天昌中药饮片有限公司	11,600,000.00		17,520,000.00				29,120,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司		5,714,300.00						5,714,300.00
海南太极医疗养生有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
TAIJI INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.		2,480,322.00		2,480,322.00				
重庆太极医药研究院有限公司		1,000,000.00						1,000,000.00
重庆市长寿湖太极岛酒店有限公司		950,000.00						950,000.00
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
太极集团海南医药研究有限公司	500,000.00						500,000.00	
西藏藏医药大学藏药有限公司		397,571.54						397,571.54
太极集团小金县雪梨膏有限公司		250,000.00						250,000.00
重庆中药饮片厂有限公司			48,000,000.00				48,000,000.00	
重庆中药材有限公司			75,572,327.01				75,572,327.01	
重庆太极中药材种植开发有限公司			3,997,838.23				3,997,838.23	
小 计	2,606,468,403.16	76,536,016.51	175,090,165.24	2,480,322.00			2,781,558,568.40	74,055,694.51

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
四川国药天江药业有限公司	13,250,593.95				38,826.36	
小计	13,250,593.95				38,826.36	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
					13,289,420.31	
小计					13,289,420.31	

(二) 母公司利润表项目注释

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	2,071,603,358.95	1,243,421,503.11	701,832,056.08	461,071,100.65
其他业务收入	20,766,669.69	19,322,903.89	9,631,379.40	7,595,053.03
合计	2,092,370,028.64	1,262,744,407.00	711,463,435.48	468,666,153.68
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,092,370,028.64	1,262,744,407.00	711,463,435.48	468,666,153.68

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数

直接材料	43,592.15	1,454.29
职工薪酬	15,515,249.26	6,869,356.89
资产折旧及摊销	511,902.31	102,115.13
其他	10,820,958.81	3,404,211.52
合 计	26,891,702.53	10,377,137.83

3. 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	38,826.36	-162,769.36
成本法核算的长期股权投资收益	108,312,100.00	1,836,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-810,742.05	-31,130,146.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,804,800.00	4,037,049.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	106,053.58	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		3,194,801.53
合 计	111,451,037.89	-22,225,065.29

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	-5,065,418.13	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	106,884,421.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-42,049,524.42	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,325,746.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,637,077.63	

小 计	67,732,302.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	10,146,606.67	
少数股东权益影响额（税后）	9,909,210.51	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	47,676,485.43	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额无影响。

（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	23.82	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.43	1.39	1.39

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	822,124,918.06	
非经常性损益	B	47,676,485.43	
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	774,448,432.63	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,088,149,321.80	
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	其他综合收益减少	I1	30,920,905.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	专项储备减少	I2	1,482,801.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	资本公积减少	I3	30,913,034.58

项 目	序号	本期数
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	12.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,452,096,892.54
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	23.82%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	22.43%

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	822,124,918.06
非经常性损益	B	47,676,485.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	774,448,432.63
期初股份总数	D	556,890,744
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	556,890,744
基本每股收益	$M = A/L$	1.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.39

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆太极实业（集团）股份有限公司

二〇二四年三月二十六日

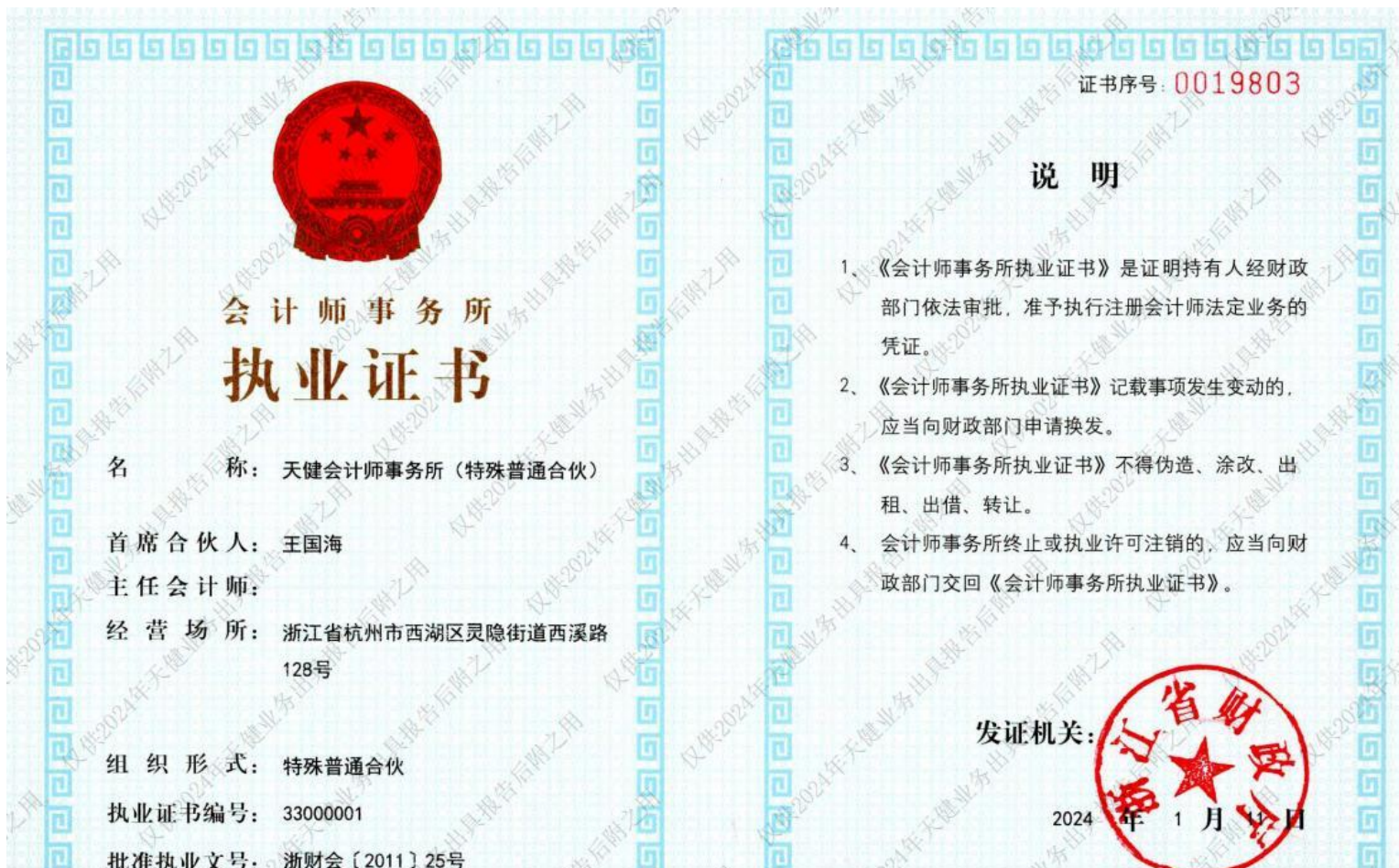


国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

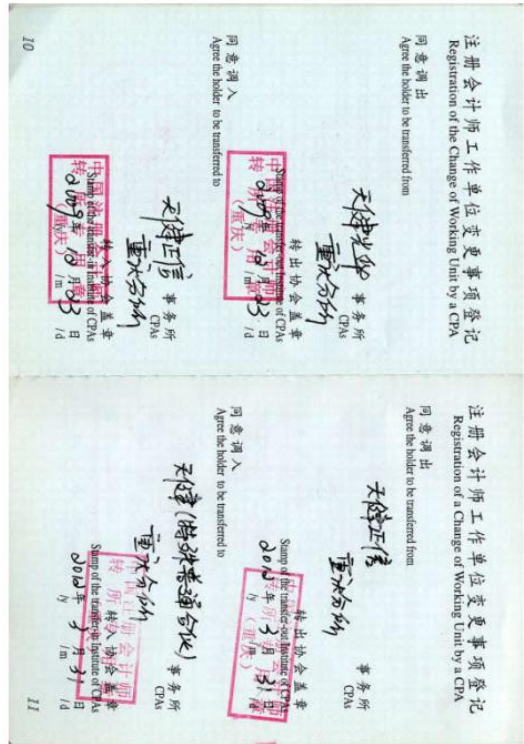
仅为重庆太极实业(集团)股份有限公司2023年度审计报告披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为重庆太极实业(集团)股份有限公司2023年度审计报告披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为重庆太极实业（集团）股份有限公司 2023 年度审计报告披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明金敬玉是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为重庆太极实业（集团）股份有限公司 2023 年度审计报告披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁正勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。