

重庆太极实业（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

信会师报字[2026]第 ZG10390 号

重庆太极实业（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-149



审计报告

信会师报字[2026]第 ZG10390 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>关于收入的会计政策详见财务报表附注三、（二十五）；关于营业收入和营业成本的披露，详见财务报表附注五、（四十五）。太极集团公司的营业收入主要来自于中成药、西药、中药材等医药产品的销售。2025 年度太极集团公司营业收入为人民币 1,050,002.16 万元，其中主营业务收入为人民币 1,036,695.89 万元，占营业收入的 98.73%。</p> <p>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，收入确认涉及管理层重大判断。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(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并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2)通过对管理层访谈了解收入确认政策；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以及相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>(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，复核收入的合理性；</p> <p>(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、发票等与收入确认相关的凭证；</p> <p>(5)结合应收账款函证，选取项目函证销售金额，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性；</p> <p>(6)实施截止测试，选取样本检查产品销售收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>(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。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(二) 应收账款坏账准备</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策详见财务报表附注三、(十)；关于应收账款账面余额及坏账准备的披露，详见财务报表附注五、(四)。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，太极集团公司应收账款账面余额为人民币 224,783.72 万元，坏账准备为 10,465.38 万元，账面价值为人民币 214,318.34 万元。</p> <p>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管理层重大判断，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1)了解与应收账款坏账准备相关的关键内部控制，评价这些控制的设计并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2)评估应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(6)结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层确定应收账款组</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	合、计提应收账款坏账准备的合理性； (7)检查与应收账款坏账准备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	
<p>关于存货跌价会计政策详见财务报表附注三、（十一）；关于存货的披露，详见财务报表附注五、（八）。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，太极集团公司存货账面余额为人民币 227,010.41 万元，跌价准备为人民币 7,031.11 万元，账面价值为人民币 219,979.30 万元。</p> <p>太极集团公司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管理层重大判断，因此，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对存货与存货跌价准备，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(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并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2)针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，结合市场变化，复核其整体情况以及管理层对其作出的后续重新估计；</p> <p>(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合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；</p> <p>(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；测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确。</p> <p>(5)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；</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	(6)检查与存货跌价准备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

太极集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太极集团公司 2025 年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。

治理层负责监督太极集团公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对太极集团公司合并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合并不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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,以对合并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2026年 3月 27日

重庆太极实业（集团）股份有限公司

合并资产负债表

2025年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,101,483,034.06	811,623,216.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	68,457,696.00	141,491,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	111,186,906.11	35,304,321.26
应收账款	五、（四）	2,143,183,351.83	2,089,551,541.83
应收款项融资	五、（五）	759,635,974.92	324,728,103.94
预付款项	五、（六）	272,194,052.70	246,345,659.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	243,343,268.51	195,361,662.75
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	2,199,792,939.38	2,726,720,129.18
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五、（九）		182,849.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	131,570,904.24	132,937,728.95
流动资产合计		7,030,848,127.75	6,704,246,213.35
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	11,298,114.51	12,524,290.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十二）	42,689,767.95	66,851,400.00
投资性房地产	五、（十三）	174,716,009.53	180,463,053.31
固定资产	五、（十四）	4,451,655,822.87	4,301,245,031.34
在建工程	五、（十五）	923,255,802.49	867,659,574.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	148,612,791.57	197,928,644.59
无形资产	五、（十七）	1,384,920,276.83	1,416,775,909.82
其中：数据资源			
开发支出		86,065,996.90	124,037,598.24
其中：数据资源			
商誉	五、（十八）		
长期待摊费用	五、（十九）	31,648,453.14	29,123,590.25
递延所得税资产	五、（二十）	53,965,476.17	53,125,746.24
其他非流动资产	五、（二十一）	71,716,530.26	103,778,180.59
非流动资产合计		7,380,545,042.22	7,353,513,019.29
资产总计		14,411,393,169.97	14,057,759,232.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆太极实业（集团）股份有限公司

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

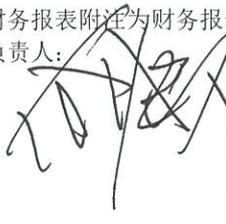
负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	4,756,171,616.85	4,405,051,660.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	978,935,980.93	527,455,252.86
应付账款	五、（二十五）	1,461,315,698.47	1,324,512,688.25
预收款项	五、（二十六）	280,923,844.40	304,754,887.03
合同负债	五、（二十七）	199,101,840.16	276,654,385.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十八）	204,668,362.26	229,905,862.38
应交税费	五、（二十九）	115,047,972.23	97,507,389.98
其他应付款	五、（三十）	1,439,019,211.18	1,878,579,994.17
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	210,696,245.91	274,006,194.92
其他流动负债	五、（三十二）	61,029,800.36	37,053,887.57
流动负债合计		9,706,910,572.75	9,355,482,202.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十三）	386,846,421.40	302,776,850.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十四）	77,820,548.28	116,353,309.09
长期应付款	五、（三十五）	1,403,391.10	1,270,191.10
长期应付职工薪酬	五、（三十六）	452,965,736.94	477,884,770.72
预计负债	五、（三十七）	10,417,796.92	
递延收益	五、（三十八）	127,881,483.47	158,180,749.62
递延所得税负债	五、（三十九）	5,404,218.88	12,366,053.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,062,739,596.99	1,068,831,924.24
负债合计		10,769,650,169.74	10,424,314,127.00
所有者权益：			
实收资本	五、（三十九）	551,418,185.00	556,890,744.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十）	1,956,997,321.09	2,071,525,547.63
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十一）	-120,372,291.36	-127,100,440.36
专项储备	五、（四十二）	11,157,903.02	9,114,061.60
盈余公积	五、（四十三）	278,479,914.23	278,479,914.23
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十四）	823,828,418.86	703,258,130.37
归属于母公司所有者权益合计		3,501,509,450.84	3,492,167,957.47
少数股东权益		140,233,549.39	141,277,148.17
所有者权益合计		3,641,743,000.23	3,633,445,105.64
负债和所有者权益总计		14,411,393,169.97	14,057,759,232.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计师事务所负责人：


俞敏
5001036181083

报表 第 2 页





重庆太极实业（集团）股份有限公司

母公司资产负债表

2025年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		903,144,937.45	670,626,746.98
交易性金融资产		68,457,696.00	141,491,000.00
衍生金融资产			
应收票据			3,928,800.15
应收账款	十六、（一）	276,374,144.44	323,935,601.57
应收款项融资		510,767,569.64	87,005,472.93
预付款项		5,047,611.07	
其他应收款	十六、（二）	1,441,951,909.27	1,991,525,430.22
存货		476,401.38	420,230.44
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,338,412.73	20,239,123.44
流动资产合计		3,216,558,681.98	3,239,172,405.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	3,505,469,698.72	3,474,269,383.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		34,018,654.23	42,005,400.00
投资性房地产			
固定资产		564,904,948.68	514,168,929.07
在建工程		4,270,664.97	7,020,479.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		169,528,439.73	165,444,093.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			596,532.90
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,757,785.98	39,861,314.09
非流动资产合计		4,288,950,192.31	4,243,366,132.07
资产总计		7,505,508,874.29	7,482,538,537.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









重庆太极实业（集团）股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,423,890,500.00	1,405,348,700.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		371,665,857.66	
应付账款		80,643,653.07	61,418,258.45
预收款项			
合同负债		10,578,713.96	1,016,992.34
应付职工薪酬		54,331,323.59	66,968,218.85
应交税费		3,807,806.06	3,514,609.70
其他应付款		1,768,723,977.71	1,884,554,593.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			31,200.00
其他流动负债		1,375,232.81	132,209.00
流动负债合计		3,715,017,064.86	3,422,984,781.37
非流动负债：			
长期借款		197,336,900.00	89,254,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,353,134.95	8,567,250.00
递延所得税负债			6,415,791.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,690,034.95	104,237,641.04
负债合计		3,916,707,099.81	3,527,222,422.41
所有者权益：			
股本		551,418,185.00	556,890,744.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,110,241,446.07	2,218,677,556.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		278,445,372.00	278,445,372.00
未分配利润		648,696,771.41	901,302,443.33
所有者权益合计		3,588,801,774.48	3,955,316,115.39
负债和所有者权益总计		7,505,508,874.29	7,482,538,537.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


俞敏
500103181083







重庆太极实业（集团）股份有限公司
合并利润表
2025年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,500,021,614.28	12,386,016,983.42
其中：营业收入	五、（四十五）	10,500,021,614.28	12,386,016,983.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,325,793,274.57	12,060,431,376.07
其中：营业成本	五、（四十五）	7,393,099,378.97	7,515,801,256.05
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	五、（四十六）	125,200,137.21	158,037,308.79
销售费用	五、（四十七）	1,647,701,434.25	3,287,330,093.49
管理费用	五、（四十八）	754,584,287.43	679,844,505.01
研发费用	五、（四十九）	257,538,609.03	279,570,247.34
财务费用	五、（五十）	147,669,427.68	139,847,965.39
其中：利息费用	五、（五十）	138,228,977.11	132,754,935.45
利息收入	五、（五十）	10,308,256.00	11,747,034.77
加：其他收益	五、（五十一）	113,198,362.20	143,146,767.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	-11,763,100.98	-3,964,982.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（五十二）	-1,226,176.18	-9,950,126.94
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）	五、（五十三）	-30,244,196.05	-24,374,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	11,657,387.50	-8,020,686.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	-62,684,945.44	-43,189,379.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十六）	44,077,349.13	129,237.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		238,469,196.07	389,312,063.76
加：营业外收入	五、（五十七）	13,243,045.29	16,280,035.26
减：营业外支出	五、（五十八）	30,604,097.57	81,782,396.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		221,108,143.79	323,809,702.85
减：所得税费用	五、（五十九）	100,481,360.20	272,516,837.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,626,783.59	51,292,865.52
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,626,783.59	51,292,865.52
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,570,288.49	26,652,727.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		56,495.10	24,640,137.58
六、其他综合收益的税后净额		8,008,981.12	9,523,691.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,728,149.00	9,483,328.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,728,149.00	9,483,328.19
1. 重新计量设定受益计划变动额		6,728,149.00	9,483,328.19
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			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,280,832.12	40,363.73
七、综合收益总额		128,635,764.71	60,816,557.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		127,298,437.49	36,136,056.13
归属于少数股东的综合收益总额		1,337,327.22	24,680,501.31
八、每股收益：	五、（六十）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



俞敏
5001038181063




余剑



重庆太极实业（集团）股份有限公司
 母公司利润表
 2025 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（四）	927,625,102.85	1,369,418,196.12
减：营业成本	十六、（四）	675,645,248.80	760,317,127.56
税金及附加		5,821,925.65	13,433,762.88
销售费用		131,061,799.07	460,035,456.39
管理费用		146,531,383.93	141,750,173.26
研发费用		64,412,501.18	53,511,319.95
财务费用		37,228,460.09	23,235,386.19
其中：利息费用		59,515,967.64	65,066,590.22
利息收入		22,928,450.27	42,459,998.40
加：其他收益		3,756,586.02	723,244.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	108,752,646.14	594,467,168.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、（五）	-1,226,176.18	-765,129.62
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）		-14,269,309.77	-24,374,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-270,401,515.30	801,122.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		46,957,479.71	-159,529.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-258,280,329.07	488,592,475.03
加：营业外收入		137,853.95	1,702,018.20
减：营业外支出		878,987.84	2,709,160.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-259,021,462.96	487,585,332.56
减：所得税费用		-6,415,791.04	-3,536,006.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-252,605,671.92	491,121,339.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-252,605,671.92	491,121,339.17
（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			
（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		-252,605,671.92	491,121,339.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 俞敏
 5001038181083

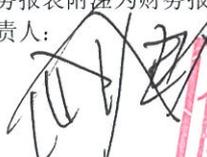

 余剑



重庆太极实业（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2025年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,821,483,723.80	12,274,142,308.96
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		2,264,618.98	1,881,370.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	613,513,948.21	625,559,057.21
经营活动现金流入小计		10,437,262,290.99	12,901,582,736.48
购买商品、接受劳务支付的现金		5,616,582,817.62	6,643,114,951.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,902,873,810.61	2,016,062,365.55
支付的各项税费		838,532,328.34	1,103,420,933.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	1,495,388,604.25	3,770,447,420.28
经营活动现金流出小计		9,853,377,560.82	13,533,045,670.17
经营活动产生的现金流量净额		583,884,730.17	-631,462,933.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		70,615,618.54	
取得投资收益收到的现金		3,357,133.32	6,334,162.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,537,278.62	15,391,495.02
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		139,510,030.48	21,725,657.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		523,157,622.54	831,729,824.16
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		523,157,622.54	831,729,824.16
投资活动产生的现金流量净额		-383,647,592.06	-810,004,166.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,100,769,850.07	4,893,963,166.93
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,100,769,850.07	4,893,963,166.93
偿还债务支付的现金		4,717,488,580.19	4,043,141,383.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,353,414.23	295,879,889.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,359,741.25	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十一)	207,747,695.95	85,618,113.35
筹资活动现金流出小计		5,048,589,690.37	4,424,639,385.80
筹资活动产生的现金流量净额		52,180,159.70	469,323,781.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-70,585.48	500,825.57
五、现金及现金等价物净增加额	五、(六十二)	252,346,712.33	-971,642,493.22
加：期初现金及现金等价物余额	五、(六十二)	680,693,137.18	1,652,335,630.40
六、期末现金及现金等价物余额	五、(六十二)	933,039,849.51	680,693,137.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



重庆太极实业（集团）股份有限公司
 母公司现金流量表
 2025年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		241,708,725.31	430,744,533.60
收到的税费返还		553,007.84	
收到其他与经营活动有关的现金		1,135,525,062.68	7,329,079,377.90
经营活动现金流入小计		1,377,786,795.83	7,759,823,911.50
购买商品、接受劳务支付的现金		25,119,358.33	100,528,779.43
支付给职工以及为职工支付的现金		249,395,466.50	189,966,494.22
支付的各项税费		15,070,523.67	88,603,930.13
支付其他与经营活动有关的现金		963,359,930.83	7,689,558,085.34
经营活动现金流出小计		1,252,945,279.33	8,068,657,289.12
经营活动产生的现金流量净额		124,841,516.50	-308,833,377.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		74,001,398.67	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,420,977.38	593,613,488.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,174,826.47	70,280.34
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		88,827.83	
投资活动现金流入小计		241,686,030.35	601,683,769.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,753,251.33	132,104,118.45
投资支付的现金		29,527,280.55	686,079,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		117,280,531.88	818,183,418.45
投资活动产生的现金流量净额		124,405,498.47	-216,499,649.27
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		1,571,030,000.00	1,656,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,571,030,000.00	1,656,250,000.00
偿还债务支付的现金		1,444,250,000.00	1,338,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,042,713.32	202,365,315.88
支付其他与筹资活动有关的现金		120,000,785.54	
筹资活动现金流出小计		1,601,293,498.86	1,540,665,315.88
筹资活动产生的现金流量净额		-30,263,498.86	115,584,684.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,989.49	16,334.64
五、现金及现金等价物净增加额		218,975,526.62	-409,732,008.13
加：期初现金及现金等价物余额		670,626,746.98	1,080,358,755.11
六、期末现金及现金等价物余额		889,602,273.60	670,626,746.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 俞敏
 5001038181083


 余剑



重庆太极实业（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	本期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本	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	小计	少数股东权益	
一、期初余额	556,800,744.00	2,071,525,547.63		-127,100,440.36	9,114,061.60	278,479,914.23		703,258,130.37	3,492,167,957.47	141,277,148.17	3,633,445,105.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本期末余额	556,800,744.00	2,071,525,547.63		-127,100,440.36	9,114,061.60	278,479,914.23		703,258,130.37	3,492,167,957.47	141,277,148.17	3,633,445,105.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,472,559.00	-114,528,226.54		6,728,149.00	2,043,841.42			120,570,388.49	9,341,493.37	-1,043,598.78	8,297,894.59
(一) 综合收益总额				6,728,149.00				120,570,388.49	127,298,437.49	1,337,327.22	128,635,764.71
(二) 所有者投入和减少资本	-5,472,559.00	-114,528,226.54							-120,000,785.54		-120,000,785.54
1. 所有者投入的普通股	-5,472,559.00	-114,528,226.54							-120,000,785.54		-120,000,785.54
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					2,043,841.42				2,043,841.42		2,043,841.42
1. 本期提取					12,145,479.95				12,145,479.95		12,145,479.95
2. 本期使用					10,101,638.53				10,101,638.53		10,101,638.53
(六) 其他											
四、本期末余额	551,328,185.00	1,956,997,321.09		-120,372,291.36	11,157,903.02	278,479,914.23		823,828,418.86	3,501,509,450.84	140,233,549.39	3,641,743,000.23



俞敏
5001038181083

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：俞敏

主管会计工作负责人：俞敏

会计机构负责人：俞敏

重庆太极实业（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	上期金额														
	归属母公司所有者权益														
	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他												
一、期初余额	556,890,744.00				2,071,525,547.63			-156,583,768.55	8,200,043.06	255,250,317.66		886,902,222.20	3,622,185,106.00	123,656,493.48	3,745,841,599.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	556,890,744.00				2,071,525,547.63			-156,583,768.55	8,200,043.06	255,250,317.66		886,902,222.20	3,622,185,106.00	123,656,493.48	3,745,841,599.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								9,483,328.19	9,141,018.54	43,229,596.57		-183,644,091.83	-130,017,148.53	17,620,654.69	-112,396,493.84
（一）综合收益总额								9,483,328.19				26,652,727.94	36,136,056.13	24,680,501.31	60,816,537.44
（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										43,229,596.57		-210,296,819.77	-167,067,223.20	-2,274,846.62	-2,274,846.62
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									9,141,018.54				9,141,018.54		9,141,018.54
1. 本期提取									16,756,380.41				16,756,380.41		16,756,380.41
2. 本期使用									15,842,361.87				15,842,361.87		15,842,361.87
（六）其他															
四、本期末余额	556,890,744.00				2,071,525,547.63			-127,100,440.36	9,114,061.60	278,479,914.23		705,258,130.37	3,492,167,957.47	141,277,148.17	3,633,445,105.64

俞敏
001038181082

主管会计工作负责人：俞敏
会计机构负责人：[Signature]



[Signature]

公司负责人：俞敏
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



[Signature]

重庆太极实业（集团）股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	实收资本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	其他权益工具		优先股	永续债	其他								
	其他权益工具	其他											
一、期初余额						2,218,677,556.06					278,445,372.00	901,302,443.33	3,955,316,115.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额						2,218,677,556.06					278,445,372.00	901,302,443.33	3,955,316,115.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-108,436,109.99						-252,605,671.92	-366,514,340.91
（一）综合收益总额												-252,605,671.92	-252,605,671.92
（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. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额						2,110,241,446.07					278,445,372.00	648,696,771.41	3,588,801,774.48



俞敏

公司负责人：

主管会计工作负责人：

余剑

会计机构负责人：

俞敏

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

重庆太极实业（集团）股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2025 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额			所有者权益合计					
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、期初余额	556,890,744.00		2,218,677,556.06				235,215,775.43	620,477,923.93	3,631,261,999.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	556,890,744.00		2,218,677,556.06				235,215,775.43	620,477,923.93	3,631,261,999.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							43,229,596.57	280,824,519.40	324,054,115.97
（一）综合收益总额								491,121,339.17	491,121,339.17
（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							43,229,596.57	-210,296,819.77	-167,067,223.20
2. 对所有者（或股东）的分配							43,229,596.57	-43,229,596.57	-167,067,223.20
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	556,890,744.00		2,218,677,556.06				278,445,372.00	901,302,443.33	3,955,316,115.39



俞敏

会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

重庆太极实业（集团）股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

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”）系于1993年11月经四川省体制改革委员会【1993】155号文批准，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分局登记注册，总部位于重庆市。公司的企业法人营业执照注册号：91500102208507353E。1997年11月在上海证券交易所上市。所属行业为医药行业。

2025年9月，本公司以自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份5,472,559股，截至2025年12月31日止，本公司累计发行股本总数551,418,185股，注册资本为551,418,185元，注册地：重庆市涪陵区太极大道1号，总部地址：重庆市两江新区恒山东路18号。本公司实际从事的主要经营活动为：生产及销售中成药、西药、中药材等产品。本公司的母公司为太极集团有限公司，本公司的实际控制人为中国医药集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2026年3月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。经本公司管理层评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融

资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据--银行承兑汇票	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,计算预期信用损失
应收票据--商业承兑汇票		
应收账款——集团合并范围内关联方组合	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,计算预期信用损失
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,计算预期信用损失
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

账龄组合信用风险特征组合的账龄与预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收票据、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1年)	1.00	5.00
1-至2年	30.00	10.00
2至3年	50.00	30.00
3至4年	100.00	50.00
4至5年	100.00	50.00
5年以上	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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一)存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、包装物、开发成本、低值易耗品、消耗性生物资产等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

采用永续盘存制。

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) 包装物采用一次转销法进行摊销。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二)合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三)持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与

无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为30-50年	直线法
其他专有技术	按预期受益期限确定使用寿命为5-10年	直线法
其中：“番茄胶囊”生产技术使用权	按预期受益期限确定使用寿命为10年	直线法
专利权	按产权登记期限确定使用寿命为3.83年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为5-10年	直线法
仿制药一致性评价	按预期受益期限确定使用寿命为10年	直线法
商标权	按产权登记期限确定使用寿命为10年	直线法

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末,对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出,并按以下方式进行归集:

(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。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十)长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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，客户已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交

易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

租赁负债的初始计量金额;

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;

本公司发生的初始直接费用;

本公司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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

取决于指数或比率的可变租赁付款额;

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;

购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;

行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应

的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十九)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十)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。

(三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并

且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	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	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	单项往来款项金额 \geq 300万人民币
重要的在建工程项目	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	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	单项往来款项金额 \geq 1,000万人民币
重要的账龄超过1年的应付股利	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	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	单项投资活动金额 \geq 300万人民币
其他对投资者决策有影响的重要交易和事项	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%

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2025年年报工作的通知》（财会〔2025〕33号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
环境保护税	应税大气污染物排放当量	1.2-3.9 元

不同税率纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司	
太极集团四川太极制药有限公司（以下简称四川太极制药）	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%
太极集团重庆中药二厂有限公司（以下简称中药二厂）	15%
太极集团浙江东方制药有限公司（以下简称浙江东方）	15%
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%
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%
重庆西南药业销售有限公司（以下简称西药销售）	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%
重庆市太极国际健康产业有限公司（以下简称国际健康）	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%
太极集团西南药业（成都）有限公司（以下简称成都西南药业）	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%
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（以下简称四川太极大药房）	15%
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%

纳税主体名称	所得税税率
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%
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%
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%
重庆太极杏湖网络科技有限公司(以下简称杏湖网络)	20%
运城市太极数智中药有限公司(以下简称运城数智)	20%
重庆石柱太极数智中药有限公司（以下简称石柱数智）	20%
四川太极医疗器械有限公司（以下简称太极医疗器械）	20%
重庆太极医药研究院有限公司（以下简称重庆研究所）	20%
太极集团海南医药研究有限公司（以下简称海南医药研究）	20%
重庆桐君阁物流配送有限公司（以下简称桐君阁物流配送）	20%
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）	20%
自贡太极大药房连锁有限公司（以下简称自贡太极大药房）	20%
绵阳欣天诚医药科技有限公司（以下简称欣天诚）	20%
绵阳鑫天诚医药物流有限公司（以下简称绵阳鑫天诚）	20%
重庆市化工进出口有限公司（以下简称化工进出口）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

- 1、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新技术企业证书，本公司、控股子公司浙江东方、四川太极制药，全资子公司中药二厂、桐君阁药厂符合高新技术企业认定，2025年度适用15%的企业所得税率。
- 2、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，涪陵制药厂等13家子公司2025年度适用15%的企业所得税率。
- 3、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2025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，故沙区医药等16家公司2025年度适用20%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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,763.85	648.46
银行存款	592,939,154.04	404,574,390.92
其他货币资金	168,540,180.43	130,931,933.19
存放财务公司款项	340,000,935.74	276,116,244.09
合计	1,101,483,034.06	811,623,216.66

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	期末余额
承兑汇票保证金	156,046,584.82
信用证及履约保证金	333,027.12
房改基金及购汇保函保证金等	12,063,572.61
合计	168,443,184.55

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,457,696.00	141,491,000.00
其中：权益工具投资	68,457,696.00	141,491,000.00
合计	68,457,696.00	141,491,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,081,767.91	
商业承兑汇票	26,105,138.20	35,304,321.26
合计	111,186,906.11	35,304,321.26

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	112,310,006.18	100.00	1,123,100.07	1.00	35,660,930.57	100.00	356,609.31	1.00	35,304,321.26
其中：									
银行承兑汇票	85,941,179.71	76.52	859,411.80	1.00	85,081,767.91				
商业承兑汇票	26,368,826.47	23.48	263,688.27	1.00	26,105,138.20	100.00	356,609.31	1.00	35,304,321.26
合计	112,310,006.18	100.00	1,123,100.07		111,186,906.11	100.00	356,609.31		35,304,321.26

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	85,941,179.71	859,411.80	1.00
商业承兑汇票	26,368,826.47	263,688.27	1.00
合计	112,310,006.18	1,123,100.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	356,609.31	788,490.76	22,000.00			1,123,100.07
合计	356,609.31	788,490.76	22,000.00			1,123,100.07

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,147,717.13
合计	11,147,717.13

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		28,123,826.49
合计		28,123,826.49

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,073,109,156.91	1,994,049,471.18
1 至 2 年	106,169,872.78	176,846,496.06
2 至 3 年	36,403,032.62	23,138,253.90
3 至 4 年	6,415,259.89	3,500,468.22
4 至 5 年	185,216.34	1,085,423.21
5 年以上	25,554,662.02	30,473,374.44
小计	2,247,837,200.56	2,229,093,487.01
减：坏账准备	104,653,848.73	139,541,945.18
合计	2,143,183,351.83	2,089,551,541.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	19,174,293.74	0.85	19,174,293.74	100.00	44,751,700.55	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,228,662,906.82	99.15	85,479,554.99	3.84	2,184,341,786.46	97.99
其中：						
信用风险组合 1-账龄组合计提	2,228,662,906.82	99.15	85,479,554.99	3.84	2,184,341,786.46	97.99
合计	2,247,837,200.56	100.00	104,653,848.73		2,229,093,487.01	100.00
					2,143,183,351.83	
					2,229,093,487.01	
					139,541,945.18	
					2,089,551,541.83	

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			期初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额
桐君阁及其控股子公司零星 销售货款	2,484,238.59	2,484,238.59	100.00	款项收回可能性小	21,851,216.06
西南药业停发货单位应收货 款汇总	13,829,547.72	13,829,547.72	100.00	款项收回可能性小	13,829,687.78
太极集团重庆涪陵制药厂有 限公司零星销售货款	2,575,593.49	2,575,593.49	100.00	款项收回可能性小	5,806,653.51
重庆中药材及控股子公司零 星销售货款					3,264,143.20
合计	18,889,379.80	18,889,379.80			44,751,700.55

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,071,303,956.91	20,713,039.57	1.00
1 至 2 年	106,529,908.95	31,958,972.68	30.00
2 至 3 年	36,042,996.45	18,021,498.23	50.00
3 至 4 年	5,402,979.85	5,402,979.85	100.00
4 至 5 年	185,216.34	185,216.34	100.00
5 年以上	9,197,848.32	9,197,848.32	100.00
合计	2,228,662,906.82	85,479,554.99	3.84

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	44,751,700.55		6,078,373.59	19,499,033.22	19,174,293.74
信用风险组合 1-账龄 组合计提	94,790,244.63	-9,087,758.25	78,524.06	144,407.33	85,479,554.99
合计	139,541,945.18	-9,087,758.25	6,156,897.65	19,643,440.55	104,653,848.73

其中本期重要的坏账准备收回或转回金额：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其 合理性
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	3,231,060.02	收回款项	直接收回款项	预期信用损失
桐君阁及其控股子公司零星销售货款	2,847,009.01	收回款项	直接收回款项	预期信用损失
合计	6,078,069.03			

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	19,643,440.55

其中重要的应收账款核销情况：

名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
桐君阁及其控股子公司零星销售货款	货款	16,234,890.02	无法收回	报集团批复	否
合计		16,234,890.02			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西充县人民医院	89,566,985.59		89,566,985.59	3.98	10,258,355.94
巴中市中心医院	68,602,782.46		68,602,782.46	3.05	686,027.82
重庆市涪陵区中医院	50,604,266.01		50,604,266.01	2.25	2,015,089.27
重庆医科大学附属第一医院	41,619,061.62		41,619,061.62	1.85	416,190.62
绵阳市第三人民医院	34,746,791.11		34,746,791.11	1.55	347,467.91
合计	285,139,886.79		285,139,886.79	12.68	13,723,131.56

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	759,635,974.92	324,728,103.94
小计	759,635,974.92	324,728,103.94
减：减值准备		
合计	759,635,974.92	324,728,103.94

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	439,779,114.00
合计	439,779,114.00

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	897,620,755.42	
合计	897,620,755.42	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	253,736,232.66	93.22	238,041,090.83	96.63
1至2年	17,689,410.29	6.50	4,084,206.50	1.66
2至3年	542,308.12	0.20	135,594.68	0.05
3年以上	226,101.63	0.08	4,084,767.21	1.66
合计	272,194,052.70	100.00	246,345,659.22	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额预付前 5 名的预付款项合计数为 103,412,393.78 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 38.00%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,692,809.03
其他应收款项	243,343,268.51	193,668,853.72
合计	243,343,268.51	195,361,662.75

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		1,692,809.03
合计		1,692,809.03

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	221,103,785.22	165,228,035.90
1 至 2 年	18,772,661.86	13,295,419.77
2 至 3 年	270,014,540.29	11,627,031.43
3 至 4 年	7,618,413.58	3,216,764.01
4 至 5 年	701,519.45	1,712,035.38
5 年以上	34,963,938.60	44,933,413.44
小计	553,174,859.00	240,012,699.93
减：坏账准备	309,831,590.49	46,343,846.21
合计	243,343,268.51	193,668,853.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	299,194,783.83	54.09	299,194,783.83	100.00	37,941,994.38	15.81	37,941,994.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	253,980,075.17	45.92	10,636,806.66	4.19	202,070,705.55	84.19	8,401,851.83	4.16	193,668,853.72
其中：									
信用风险组合 1-账龄组合计提	183,742,307.87	33.22	10,636,806.66	5.79	103,168,210.89	42.98	8,401,851.83	8.14	94,766,359.06
信用风险组合 2-其他组合	70,237,767.30	12.70			98,902,494.66	41.21			98,902,494.66
合计	553,174,859.00	100.00	309,831,590.49		240,012,699.93	100.00	46,343,846.21		193,668,853.72

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
内蒙古阿鲁科尔沁旗国太牧业有限公司	270,691,936.01	270,691,936.01	100.00	预计无法收回		
成都西部医药经营有限公司往来款	6,531,047.79	6,531,047.79	100.00	预计无法收回		
桐君阁及其控股子公司与经营相关垫付款及保证金	4,040,897.48	4,040,897.48	100.00	预计无法收回	22,595,244.63	22,595,244.63
涪陵制药厂与经营相关垫付款	3,390,707.20	3,390,707.20	100.00	预计无法收回	3,775,864.54	3,775,864.54
重庆中药材及控股子公司与经营相关垫付款及保证金	2,771,898.46	2,771,898.46	100.00	预计无法收回	2,943,340.58	2,943,340.58
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	100.00	预计无法收回	3,732,187.84	3,732,187.84
西南药业离职人员借款	3,342,370.21	3,342,370.21	100.00	预计无法收回	3,342,370.21	3,342,370.21
涪陵制药厂离职人员借款	1,404,371.86	1,404,371.86	100.00	预计无法收回	1,404,371.86	1,404,371.86
合计	295,905,416.85	295,905,416.85			37,793,379.66	37,793,379.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	4,680,445.28	512,039.84	41,151,361.09	46,343,846.21
上年年末余额在本期	4,680,445.28	512,039.84	41,151,361.09	46,343,846.21
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-28,938.61	28,938.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,614,524.94	-155,353.46	276,097,462.07	279,556,633.55
本期转回			6,043,919.90	6,043,919.90
本期转销				
本期核销		1,135.00	10,023,834.37	10,024,969.37
其他变动				
期末余额	8,294,970.22	326,612.77	301,210,007.50	309,831,590.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	37,941,994.38	277,007,389.22	6,043,919.90	9,710,679.87	299,194,783.83
信用风险组合 1-账龄组合计提	8,401,851.83	2,549,244.33		314,289.50	10,636,806.66
合计	46,343,846.21	279,556,633.55	6,043,919.90	10,024,969.37	309,831,590.49

其中重要的本期坏账准备转回或收回金额

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司员工往来款	1,651,933.83	收回款项	直接收回款项	预期信用损失
成都西部医药经营有限公司往来款	4,060,186.07	收回款项	直接收回款项	预期信用损失
合计	5,712,119.90			

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目		核销金额			
实际核销的其他应收款项		10,024,969.37			
其中重要的其他应收款项核销情况:					
单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
重庆桐君阁股份有限公司医药批发分公司经营部	往来款	5,687,743.14	坏账核销	报上级单位批准核销	是
重庆桐君阁股份有限公司黔江医药分公司	往来款	3,238,227.73	坏账核销	报上级单位批准核销	是
合计		8,925,970.87			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	12,627,917.98	28,542,770.70
押金保证金	57,609,849.32	69,668,748.49
应收暂付款项及代收代付客户款	125,898,849.59	111,519,338.31
其他	357,038,242.11	30,281,842.43
合计	553,174,859.00	240,012,699.93

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古阿鲁科尔沁旗国太牧业有限公司	往来款项	270,691,936.01	1年以内(含1年)、1-2年、2-3年	48.94	270,691,936.01
重庆市涪陵区中医院	保证金	17,970,000.00	5年以上	3.25	
深圳华润三九医药贸易有限公司	应收暂付款项	11,851,468.29	1年以内	2.14	592,573.41
石药集团欧意药业有限公司	应收暂付款项	7,216,825.82	1年以内	1.30	360,841.29
上海信华人才服务集团有限公司	往来款项	5,066,740.92	1年以内	0.92	253,337.05
合计		312,796,971.04		56.55	271,898,687.76

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料和包装物	368,821,868.28	10,267,031.09	358,554,837.19	573,849,469.37	12,625,628.54	561,223,840.83
在产品	261,189,017.73		261,189,017.73	238,762,532.34		238,762,532.34
库存商品	1,534,633,663.10	59,369,443.00	1,475,264,220.10	1,920,519,430.38	75,778,131.48	1,844,741,298.90
开发成本	9,873,765.23		9,873,765.23	9,538,250.84		9,538,250.84
发出商品	62,574,709.24		62,574,709.24	50,809,531.77	174,635.93	50,634,895.84
低值易耗品	17,520,106.17	674,664.71	16,845,441.46	10,254,252.57	212,718.82	10,041,533.75
消耗性生物资产	15,490,948.43		15,490,948.43	11,777,776.68		11,777,776.68
合计	2,270,104,078.18	70,311,138.80	2,199,792,939.38	2,815,511,243.95	88,791,114.77	2,726,720,129.18

2、 存货跌价准备

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料和包装物	12,625,628.54	5,252,587.63		7,611,185.08		10,267,031.09
库存商品	75,778,131.48	6,244,838.60		22,653,527.08		59,369,443.00
发出商品	174,635.93			174,635.93		
低值易耗品	212,718.82	2,334,271.90		1,872,326.01		674,664.71
合计	88,791,114.77	13,831,698.13		32,311,674.10		70,311,138.80

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
原材料及包装物	相关产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
库存商品/发出商品	相关产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
低值易耗品	成本高于预计可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期低值易耗品已领用

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产		182,849.56
合计		182,849.56

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	106,978,016.13	108,397,953.73
预缴税金	24,592,888.11	24,539,775.22
合计	131,570,904.24	132,937,728.95

(十一)长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动						期末余额(账面 价值)	减值准备 期末余额
			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	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润		
联营企业										
重庆阿依达太极泉水股份有 限公司[注 1]										
四川国药天江药业有限公司	12,524,290.69				-1,226,176.18					11,298,114.51
成都中医大银海眼科医院股 份有限公司[注 2]										
小计	12,524,290.69				-1,226,176.18					11,298,114.51
合计	12,524,290.69				-1,226,176.18					11,298,114.51

[注 1]重庆阿依达太极泉水股份有限公司系本公司投资的联营企业，投资成本 47,500,000.00 元，2025 年末账面价值为零元。

[注 2]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 53,993,500.00 元，2025 年末账面价值为零元。

(十二)其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,689,767.95	66,851,400.00
其中：权益工具投资	42,689,767.95	66,851,400.00
合计	42,689,767.95	66,851,400.00

(十三)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			
期初余额	328,690,411.99	30,947,837.13	359,638,249.12
本期增加金额	187,379.18		187,379.18
—固定资产转入	20,779.18		20,779.18
—其他	166,600.00		166,600.00
本期减少金额			
期末余额	328,877,791.17	30,947,837.13	359,825,628.30
累计折旧			
期初余额	102,209,659.34	24,008,379.33	126,218,038.67
本期增加金额	5,934,422.96		5,934,422.96
本期减少金额			
期末余额	108,144,082.30	24,008,379.33	132,152,461.63
减值准备			
期初余额	52,957,157.14		52,957,157.14
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额	52,957,157.14		52,957,157.14
账面价值			
期末账面价值	167,776,551.73	6,939,457.80	174,716,009.53
期初账面价值	173,523,595.51	6,939,457.80	180,463,053.31

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,451,655,207.75	4,301,245,031.34
固定资产清理	615.12	
合计	4,451,655,822.87	4,301,245,031.34

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初余额	4,612,722,225.36	2,191,712,953.38	85,654,011.51	168,715,055.04	7,058,804,245.29
本期增加金额	166,785,683.26	316,889,518.64	558,032.84	40,580,731.75	524,813,966.49
—购置	23,753,891.90	135,075,167.90	558,032.84	32,174,857.50	191,561,950.14
—在建工程转入	143,031,791.36	181,814,350.74		8,405,874.25	333,252,016.35
本期减少金额	203,596,167.53	141,565,135.99	8,292,283.65	21,407,427.61	374,861,014.78
—处置或报废	31,857,837.38	109,201,162.85	6,050,070.46	20,661,736.48	167,770,807.17
—其他	171,738,330.15	32,363,973.14	2,242,213.19	745,691.13	207,090,207.61
期末余额	4,575,911,741.09	2,367,037,336.03	77,919,760.70	187,888,359.18	7,208,757,197.00
累计折旧					
期初余额	1,270,653,976.50	1,155,796,546.89	60,563,395.70	127,210,279.34	2,614,224,198.43
本期增加金额	133,966,098.18	134,709,395.16	4,261,447.59	31,194,311.89	304,131,252.82
—计提	133,966,098.18	134,709,395.16	4,261,447.59	31,194,311.89	304,131,252.82
本期减少金额	54,376,989.70	94,049,160.26	7,493,923.68	19,908,867.04	175,828,940.68
—处置或报废	24,571,653.79	82,813,071.41	5,684,273.78	18,111,918.30	131,180,917.28
—其他	29,805,335.91	11,236,088.85	1,809,649.90	1,796,948.74	44,648,023.40
期末余额	1,350,243,084.98	1,196,456,781.79	57,330,919.61	138,495,724.19	2,742,526,510.57
减值准备					
期初余额	116,774,926.39	26,560,089.13	-	-	143,335,015.52
本期增加金额	-	243,227.55	47,653.50	10,912.19	301,793.24
—计提	-	243,227.55	47,653.50	10,912.19	301,793.24
本期减少金额	107,925,713.89	21,135,616.19	-	-	129,061,330.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
—处置或报废	1,771,987.95	1,520,773.10	-	-	3,292,761.05
—其他	106,153,725.94	19,614,843.09	-	-	125,768,569.03
期末余额	8,849,212.50	5,667,700.49	47,653.50	10,912.19	14,575,478.68
账面价值					
期末账面价值	3,216,819,443.61	1,164,912,853.75	20,541,187.59	49,381,722.80	4,451,655,207.75
期初账面价值	3,225,293,322.47	1,009,356,317.36	25,090,615.81	41,504,775.70	4,301,245,031.34

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末价值	未办妥产权证书原因
李渡新厂区制剂车间	53,895,262.28	产权证书正在办理
武陵山公园天语宾馆	41,604,903.64	产权证书正在办理
长寿湖高峰岛多功能厅等	5,185,884.73	产权证书正在办理
武陵山七星楼	4,209,156.17	产权证书正在办理
武陵山梅花鹿场居士房工程	1,372,128.48	产权证书正在办理
合计	106,267,335.30	

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
运输设备	615.12	
合计	615.12	

(十五)在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	436,051,450.51		436,051,450.51	336,229,605.06		336,229,605.06
海南太极海洋药业制药基地	144,507,895.13		144,507,895.13	140,263,117.63		140,263,117.63
涪陵制药厂龙桥工业园项目	111,063,187.33		111,063,187.33	143,779,089.85		143,779,089.85
太极集团川西北总部项目	65,985,667.93		65,985,667.93	41,869,085.23		41,869,085.23
中药智能制造暨中药文化展示传承建设项目	46,196,243.39		46,196,243.39	5,451,044.28		5,451,044.28
太极医药城二期	44,727,365.09		44,727,365.09	4,817,821.15		4,817,821.15
重庆中药高科冬虫夏草饮片产业化项目（一期）	13,869,692.40		13,869,692.40	16,138,138.20		16,138,138.20
太极绵阳制药技改扩能项目一期工程	13,286,348.09		13,286,348.09	4,028,504.41		4,028,504.41
重庆高新区智慧煎配中心	11,321,286.35		11,321,286.35	14,738,579.71		14,738,579.71
生物药原液车间	2,306,795.96		2,306,795.96	39,690,174.86		39,690,174.86
中药二厂二期浓缩丸技改工程				74,618,109.59		74,618,109.59
其他	33,939,870.31		33,939,870.31	46,036,304.25		46,036,304.25
合计	923,255,802.49		923,255,802.49	867,659,574.22		867,659,574.22

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：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	468,000,000.00	336,229,605.06	99,821,845.45			436,051,450.51	93.17	93.17	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	290,000,000.00	140,263,117.63	4,244,777.50			144,507,895.13	49.83	49.83	14,115,671.11			自筹资金及金融借款
涪陵制药厂龙桥工业园项目	883,539,900.00	143,779,089.85	15,251,259.09	47,967,161.61		111,063,187.33	89.16	99.00	22,527,152.77			自筹资金及金融借款
太极集团川西北总部项目	1,980,000,000.00	41,869,085.23	24,116,582.70			65,985,667.93	3.33	3.33	968,936.73	697,825.58	3.20	银行借款
中药智能制造暨中药文化展示传承建设项目	1,208,614,900.00	5,451,044.28	48,800,555.10	3,504,867.28	4,550,488.71	46,196,243.39	3.82	11.27				自筹资金及募集资金
太极医药城二期	682,614,800.00	4,817,821.15	39,909,543.94			44,727,365.09	6.21	8.00				自筹资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
重庆中药高科冬虫夏草饮片产业化项目（一期）	29,880,000.00	16,138,138.20	5,243,010.12	7,511,455.92		13,869,692.40	0.86	0.80				自筹资金
太极绵阳制药技改扩能项目一期工程	40,000,000.00	4,028,504.41	11,446,077.19	644,387.19	1,543,846.32	13,286,348.09	0.13	0.13				自有资金
重庆高新区智慧煎配中心	29,526,200.00	14,738,579.71	7,694,995.07		11,112,288.43	11,321,286.35	38.34	38.34				自有资金
合计		707,314,985.52	256,528,646.16	59,627,872.00	17,206,623.46	887,009,136.22			53,006,414.61	697,825.58		

(十六)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初余额	400,252,041.60	400,252,041.60
本期增加金额	74,854,007.07	74,854,007.07
—新增租赁	74,854,007.07	74,854,007.07
本期减少金额	114,865,831.96	114,865,831.96
—处置	101,225,967.96	101,225,967.96
—其他变动	13,639,864.00	13,639,864.00
期末余额	360,240,216.71	360,240,216.71
累计折旧		
期初余额	189,329,133.01	189,329,133.01
本期增加金额	88,672,077.47	88,672,077.47
—计提	88,672,077.47	88,672,077.47
本期减少金额	66,373,785.34	66,373,785.34
—处置	65,728,185.34	65,728,185.34
—其他变动	645,600.00	645,600.00
期末余额	211,627,425.14	211,627,425.14
减值准备		
期初余额	12,994,264.00	12,994,264.00
本期增加金额		
本期减少金额	12,994,264.00	12,994,264.00
—其他变动	12,994,264.00	12,994,264.00
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	148,612,791.57	148,612,791.57
期初账面价值	197,928,644.59	197,928,644.59

(十七)无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	其他专有技术	仿制药一致性评价	合计
账面原值							
期初余额	1,836,331,416.08	15,790,455.31	10,787,009.39	93,244,149.98	37,678,079.92	149,267,677.39	2,143,098,788.07
本期增加金额	4,703,831.27	778,716.54		28,156,623.82		7,673,875.04	41,313,046.67
—购置	4,703,831.27	778,716.54		27,686,526.56			33,169,074.37
—内部研发				470,097.26		7,673,875.04	8,143,972.30
本期减少金额	3,351,925.00	132,743.36		2,532,141.95			6,016,810.31
—处置		132,743.36		2,476,891.95			2,609,635.31
—其他变动	3,351,925.00			55,250.00			3,407,175.00
期末余额	1,837,683,322.35	16,436,428.49	10,787,009.39	118,868,631.85	37,678,079.92	156,941,552.43	2,178,395,024.43
累计摊销							
期初余额	591,949,069.00	12,622,317.71	4,463,727.65	41,097,281.97	37,678,079.92	28,579,566.78	716,390,043.03
本期增加金额	38,961,502.72	1,804,719.22	5,017,629.49	12,013,397.05		14,918,592.31	72,715,840.79
—计提	38,961,502.72	1,804,719.22	5,017,629.49	12,013,397.05		14,918,592.31	72,715,840.79
本期减少金额	44,981.33			3,255,552.84			3,300,534.17
—处置				2,476,891.95			2,476,891.95
—其他变动	44,981.33			778,660.89			823,642.22

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	其他专有技术	仿制药一致性评价	合计
期末余额	630,865,590.39	14,427,036.93	9,481,357.14	49,855,126.18	37,678,079.92	43,498,159.09	785,805,349.65
减值准备							
期初余额	9,932,835.22						9,932,835.22
本期增加金额							
本期减少金额	2,263,437.27						2,263,437.27
—其他变动	2,263,437.27						2,263,437.27
期末余额	7,669,397.95						7,669,397.95
账面价值							
期末账面价值	1,199,148,334.01	2,009,391.56	1,305,652.25	69,013,505.67		113,443,393.34	1,384,920,276.83
期初账面价值	1,234,449,511.86	3,168,137.60	6,323,281.74	52,146,868.01		120,688,110.61	1,416,775,909.82

(十八)商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司（以下简称甘肃天胶）	4,493,607.13					4,493,607.13
小计	4,493,607.13					4,493,607.13
减值准备						
甘肃天胶	4,493,607.13					4,493,607.13
小计	4,493,607.13					4,493,607.13
账面价值						

(十九)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
药房装修费、货架及其他	26,345,011.78	11,366,313.99	10,770,918.62		26,940,407.15
厂区绿化费	205,773.71	2,581,895.24	483,781.03		2,303,887.92
低价值租赁	2,572,804.76	72,671.96	268,569.95		2,376,906.77
租入固定资产改良支出		91,078.83	63,827.53		27,251.30
合计	29,123,590.25	14,111,960.02	11,587,097.13		31,648,453.14

(二十)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	61,366,569.35	11,582,007.84	96,895,238.95	14,661,320.54
资产减值准备	204,857,541.48	31,583,829.81	194,924,936.25	29,244,435.20
可抵扣亏损	13,606,041.65	3,401,510.41		
内部交易未实现利润	63,997,665.47	9,599,649.82	79,757,677.99	12,317,376.40
职工薪酬及福利	189,230.81	28,384.62	189,230.81	28,384.61
租赁负债	46,587,445.17	7,378,790.30	20,362,995.45	3,646,075.97
合计	390,604,493.93	63,574,172.80	392,130,079.45	59,897,592.72

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧差异	30,781,696.17	4,617,254.43	29,323,042.91	4,398,456.44
使用权资产	64,914,353.77	10,395,661.08	40,922,006.12	6,792,755.87
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			52,977,916.81	7,946,687.52
合计	95,696,049.94	15,012,915.51	123,222,965.84	19,137,899.83

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	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净额	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净额
递延所得税资产	9,608,696.63	53,965,476.17	6,771,846.48	53,125,746.24
递延所得税负债	9,608,696.63	5,404,218.88	6,771,846.48	12,366,053.35

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	491,965,626.38	341,599,509.61
可抵扣亏损	716,531,960.07	794,418,186.71
合计	1,208,497,586.45	1,136,017,696.32

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	期末余额	期初余额	备注
2025 年		136,251,324.71	
2026 年	141,148,780.94	169,048,425.89	
2027 年	117,621,469.97	177,055,309.05	
2028 年	30,326,399.03	53,063,840.52	
2029 年	47,825,410.69	47,825,410.69	
2030 年	89,000,034.80		
2031 年	122,949,546.55	122,949,546.55	
2032 年	73,881,401.32	73,881,401.32	
2033 年			
2034 年	14,342,927.98	14,342,927.98	
2035 年	79,435,988.79		
合计	716,531,960.07	794,418,186.71	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	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	12,947,532.26		12,947,532.26	45,009,182.59		45,009,182.59
西南药业 ^o 技术	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
合计	101,716,530.26	30,000,000.00	71,716,530.26	133,778,180.59	30,000,000.00	103,778,180.59

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	168,443,184.55	168,443,184.55	其他	票据保证金、信用证保证金、房改基金及购汇保函保证金等	130,930,079.48	130,930,079.48	其他	票据保证金、信用证保证金、房改基金及购汇保函保证金等
应收票据	28,123,826.49	27,842,588.23	其他	已背书或贴现未到期的票据	1,750,000.00	1,750,000.00	其他	已背书未到期商业承兑汇票
应收票据	11,147,717.13	11,036,239.96	其他	质押的应收票据				
应收款项融资	439,779,114.00	439,779,114.00	其他	质押的应收款项融资				
投资性房地产					6,147,580.34	1,208,042.12	抵押	抵押担保
固定资产	30,783,935.07	30,051,925.93	抵押	抵押担保	290,584,322.42	214,488,665.15	抵押	抵押担保
无形资产	21,142,378.21	15,813,365.75	抵押	抵押担保	10,411,371.08	3,707,420.88	抵押	抵押担保
合计	699,420,155.45	692,966,418.42			439,823,353.32	352,084,207.63		

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	4,738,940,200.08	4,358,569,538.16
短期借款应付利息	2,231,416.77	1,482,122.28
合计	4,756,171,616.85	4,405,051,660.44

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	978,935,980.93	527,455,252.86
合计	978,935,980.93	527,455,252.86

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,275,990,149.13	1,228,936,527.08
工程设备款	162,070,830.02	67,557,415.05
费用款项	23,254,719.32	28,018,746.12
合计	1,461,315,698.47	1,324,512,688.25

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北博柯莱智能装备科技股份有限公司	7,164,645.13	尚未到结算期
重庆宏京卓科技有限公司	4,055,420.46	尚未到结算期
合计	11,220,065.59	

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
职工购房款	266,688,496.49	264,680,000.10
租赁费	14,235,347.91	34,936,338.93
资产处置款		5,138,548.00
合计	280,923,844.40	304,754,887.03

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
购房诚意金和职工购房款	264,680,000.10	房屋尚未交付
合计	264,680,000.10	

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	199,101,840.16	276,654,385.16
合计	199,101,840.16	276,654,385.16

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	228,790,427.08	1,658,480,207.31	1,685,183,348.64	202,087,285.75
离职后福利-设定提存计划	926,204.49	221,398,654.66	221,541,643.95	783,215.20
辞退福利	189,230.81	25,701,030.26	24,092,399.76	1,797,861.31
合计	229,905,862.38	1,905,579,892.23	1,930,817,392.35	204,668,362.26

短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	202,511,847.72	1,339,036,465.33	1,362,767,397.14	178,780,915.91
职工福利费	1,543,313.71	43,016,707.18	44,463,665.89	96,355.00
社会保险费	414,041.21	138,879,177.70	139,122,856.75	170,362.16
其中：医疗保险费	391,570.74	127,091,881.56	127,326,366.74	157,085.56
工伤保险费	19,878.22	11,153,221.76	11,159,823.38	13,276.60
生育保险费	2,592.25	634,074.38	636,666.63	
住房公积金	12,822,207.75	102,455,341.10	102,688,082.73	12,589,466.12
工会经费和职工教育 经费	11,499,016.69	30,886,062.57	31,934,892.70	10,450,186.56
其他短期薪酬		4,206,453.43	4,206,453.43	
合计	228,790,427.08	1,658,480,207.31	1,685,183,348.64	202,087,285.75

2、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	912,702.41	214,322,627.18	214,460,796.65	774,532.94
失业保险费	13,502.08	7,050,478.73	7,055,298.55	8,682.26
企业年金缴费		25,548.75	25,548.75	
合计	926,204.49	221,398,654.66	221,541,643.95	783,215.20

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	81,356,620.14	69,445,550.62
企业所得税	20,137,029.50	15,592,406.21
个人所得税	7,512,118.45	7,940,350.95
城市维护建设税	1,941,079.79	1,248,410.47
房产税	1,129,252.32	1,067,905.82
教育费附加	932,455.15	580,444.96
地方教育费附加	532,866.67	358,998.00
土地使用税	379,275.38	299,401.16
印花税	120,923.18	
消费税	1,171.68	3,104.43
其他	1,005,179.97	970,817.36
合计	115,047,972.23	97,507,389.98

(三十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	11,576,230.03	11,555,045.28
其他应付款项	1,427,442,981.15	1,867,024,948.89
合计	1,439,019,211.18	1,878,579,994.17

1、 应付股利

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,576,230.03	11,555,045.28
合计	11,576,230.03	11,555,045.28

(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
合计	5,800,775.34	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预提销售费用	757,848,176.32	920,870,213.61
保证金及押金	315,967,417.70	500,487,803.75
代扣代缴款	9,293,155.72	8,034,675.51
暂收款	166,303,649.30	150,267,616.21
备用金	23,640,857.86	11,631,450.54
土地出让金	2,329,730.91	2,329,730.91
其他	152,059,993.34	273,403,458.36
合计	1,427,442,981.15	1,867,024,948.89

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都市金牛区财政局	4,100,000.00	对方未催收

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	152,246,127.23	201,713,266.24
一年内到期的租赁负债	58,450,118.68	72,292,928.68
合计	210,696,245.91	274,006,194.92

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	32,905,973.87	35,303,887.57
已背书或贴现未终止确认的票据	28,123,826.49	1,750,000.00
合计	61,029,800.36	37,053,887.57

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	336,636,719.61	242,603,968.00
应付利息	209,701.79	172,882.36
合计	386,846,421.40	302,776,850.36

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	144,182,245.52	203,071,098.72
减：未确认融资费用	7,911,578.56	14,424,860.95
减：一年内到期的租赁负债	58,450,118.68	72,292,928.68
合计	77,820,548.28	116,353,309.09

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,403,391.10	1,270,191.10
合计	1,403,391.10	1,270,191.10

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
医疗储备资金	1,270,191.10	200,000.00	66,800.00	1,403,391.10	尚未到结算期
合计	1,270,191.10	200,000.00	66,800.00	1,403,391.10	

(三十六) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	452,965,736.94	477,884,770.72
合计	452,965,736.94	477,884,770.72

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	期末余额	期初余额
期初余额	477,884,770.72	497,594,297.24
计入当期损益的设定受益成本	10,157,963.00	20,459,791.28
当期服务成本	1,767,338.00	11,144,560.62
利息净额	8,390,625.00	9,315,230.66
计入其他综合收益的设定受益成本	-8,008,981.12	-9,556,192.29
精算利得（损失以“-”表示）	-8,008,981.12	-9,556,192.29
其他变动	-27,068,015.66	-30,613,125.51
已支付的福利	-27,068,015.66	-30,613,125.51
期末余额	452,965,736.94	477,884,770.72

(2) 设定受益计划净负债

项目	期末余额	期初余额
期初余额	477,884,770.72	497,594,297.24
计入当期损益的设定受益成本	10,157,963.00	20,459,791.28
计入其他综合收益的设定受益成本	-8,008,981.12	-9,556,192.29
其他变动	-27,068,015.66	-30,613,125.51
期末余额	452,965,736.94	477,884,770.72

(3) 设定受益计划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及敏感性分析结果说明

1) 重大精算假设、重大精算假设合理性说明

项目	本期
折现率	测算截至 2025 年 12 月 31 日设定受益计划负债：2.1% 利润相关设定受益计划负债成本：1.8%
死亡率	《中国人身保险业经验生命表(2010-2013)年金业务》特定年龄死亡率

2) 敏感性分析

项目	期末余额
折现率提高 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	-49,607,737.00
折现率降低 1 个百分点对设定受益计划业务现值的影响	61,066,957.00

(三十七) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼		10,417,796.92		10,417,796.92
合计		10,417,796.92		10,417,796.92

其他说明：本公司根据律师判断的支付赔偿款的可能性，将预计支付金额计入预计负债。

(三十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	158,180,749.62	23,122,963.33	53,422,229.48	127,881,483.47	与资产相关
合计	158,180,749.62	23,122,963.33	53,422,229.48	127,881,483.47	

(三十九) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	556,890,744.00				-5,472,559.00	551,418,185.00

其他说明：根据公司 2025 年第二次临时股东大会决议及《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》，公司以自有资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份。本次回购股份总数为 5,472,559 股，回购价格区间为 21.46 元/股-22.36 元/股，支付总金额为人民币 12,000.08 万元（含交易费用）。2025 年 9 月 24 日，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理上述回购股份的注销手续，并相应减少注册资本。本次注销完成后，公司股份总数由 556,890,744 股减少至 551,418,185 股，减少实收资本 5,472,559.00 元。

(四十)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,999,849,938.28		114,528,226.54	1,885,321,711.74
其他资本公积	71,675,609.35			71,675,609.35
合计	2,071,525,547.63		114,528,226.54	1,956,997,321.09

其他说明：股本溢价本期减少人民币 114,528,226.54 元，系公司回购注销股份所致。具体情况参见本附注五（三十九）。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额				期末余额
		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	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	-127,100,440.36	8,008,981.12			6,728,149.00	-120,372,291.36
其中：重新计量设定受益计划变动额	-127,100,440.36	8,008,981.12			6,728,149.00	-120,372,291.36
其他综合收益合计	-127,100,440.36	8,008,981.12			6,728,149.00	-120,372,291.36

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,114,061.60	12,145,479.95	10,101,638.53	11,157,903.02
合计	9,114,061.60	12,145,479.95	10,101,638.53	11,157,903.02

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。

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	278,479,914.23			278,479,914.23
合计	278,479,914.23			278,479,914.23

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	703,258,130.37	886,902,222.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	703,258,130.37	886,902,222.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,570,288.49	26,652,727.94
减：提取法定盈余公积		43,229,596.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		167,067,223.20
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入		
转增资本		
其他减少		
加：非同一控制下企业合并		
期末未分配利润	823,828,418.86	703,258,130.37

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,366,958,864.79	7,305,276,386.73	12,235,493,786.40	7,386,444,474.73
其他业务	133,062,749.49	87,822,992.24	150,523,197.02	129,356,781.32
合计	10,500,021,614.28	7,393,099,378.97	12,386,016,983.42	7,515,801,256.05

2、 营业收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期金额	上期金额
在某一时点确认收入	10,451,080,884.98	12,327,454,348.47
小计	10,451,080,884.98	12,327,454,348.47

3、 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 276,654,385.16 元。

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	40,688,711.53	37,409,520.39
城市维护建设税	29,869,554.40	47,942,784.53
土地使用税	23,541,686.85	25,103,510.37
教育费附加	13,148,673.84	20,867,849.69
地方教育费附加	8,793,745.64	13,912,005.35
印花税	8,513,573.95	11,047,313.83
土地增值税	150,483.94	1,357,886.10
车船使用税	134,361.71	144,304.82
消费税	98,358.43	43,869.02
环境保护税	68,091.32	136,520.40
其他	192,895.60	71,744.29
合计	125,200,137.21	158,037,308.79

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	656,340,450.85	655,102,046.69
广告宣传费及促销费	656,056,005.97	651,271,377.70
折旧租赁及仓储费	103,040,876.02	117,610,267.41
办公会务及差旅费	99,646,946.32	128,939,994.84
市场维护开拓费	55,205,382.21	1,668,075,922.77
运输及车辆使用费	4,146,351.89	5,807,093.45
其他	73,265,420.99	60,523,390.63
合计	1,647,701,434.25	3,287,330,093.49

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	424,703,596.04	404,158,187.95
折旧摊销及租赁费	171,085,352.42	136,295,572.22
办公会务及差旅费	48,285,698.41	50,701,775.14
咨询费及保险费	19,997,170.17	18,829,904.00
车辆使用费	2,824,782.85	6,127,330.32
业务招待费	2,198,911.83	3,000,268.59
其他	85,488,775.71	60,731,466.79
合计	754,584,287.43	679,844,505.01

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	127,995,396.72	141,521,862.84
委外研发	59,179,506.99	47,855,604.04
直接材料	22,180,784.81	44,266,931.35
资产折旧及摊销费	18,052,839.06	8,696,209.79
其他	30,130,081.45	37,229,639.32
合计	257,538,609.03	279,570,247.34

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	138,228,977.11	132,754,935.45
其中：租赁负债利息费用	7,185,329.16	9,176,460.80
减：利息收入	10,308,256.00	11,747,034.77
汇兑净损益	68,988.85	-500,825.57
贴现及手续费支出	11,289,092.72	10,025,659.62
设定受益计划利息净额	8,390,625.00	9,315,230.66
合计	147,669,427.68	139,847,965.39

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	96,251,803.16	113,318,003.53
进项税加计抵减	14,426,724.77	29,101,315.10
税收减免	1,467,188.84	
代扣个人所得税手续费	1,052,645.43	727,448.73
合计	113,198,362.20	143,146,767.36

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,226,176.18	-9,950,126.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,866,193.39	-1,967,827.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,664,270.05	6,027,873.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,664,998.54	-73,301.15
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		1,998,400.00
合计	-11,763,100.98	-3,964,982.08

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-6,282,564.00	-24,374,500.00
其他非流动金融资产	-23,961,632.05	
合计	-30,244,196.05	-24,374,500.00

(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	15,244,655.90	-19,565,535.72
其他应收款坏账损失	-2,820,777.64	11,844,818.33
应收票据坏账损失	-766,490.76	-299,968.95
合计	11,657,387.50	-8,020,686.34

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-13,831,698.13	-43,189,379.95
固定资产减值损失	-301,793.24	
开发支出减值损失	-48,551,454.07	
合计	-62,684,945.44	-43,189,379.95

(五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置损益	44,077,349.13	129,237.42	44,077,349.13
合计	44,077,349.13	129,237.42	44,077,349.13

(五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	5,488,667.87	10,206,728.57	5,488,667.87
罚款、赔款收入	1,340,578.38	1,878,625.21	1,340,578.38
非流动资产毁损报废利得	140,176.08	103,374.98	140,176.08
政府补助		10,000.00	
其他	6,273,622.96	4,081,306.50	6,273,622.96
合计	13,243,045.29	16,280,035.26	13,243,045.29

(五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金、滞纳金支出	13,776,119.74	76,176,180.73	13,776,119.74
非流动资产处置损失	2,167,514.34	554,029.26	2,167,514.34
对外捐赠	1,684,851.66	3,000,274.16	1,684,851.66
无法收回的应收款项		642,621.49	
其他	12,975,611.83	1,409,290.53	12,975,611.83
合计	30,604,097.57	81,782,396.17	30,604,097.57

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	107,551,332.88	274,856,541.67
递延所得税费用	-7,069,972.68	-2,339,704.34
合计	100,481,360.20	272,516,837.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	221,108,143.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,166,221.57
子公司适用不同税率的影响	2,220,328.48
调整以前期间所得税的影响	41,857,099.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,715,882.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,383,515.52
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	34,075,269.61
税法规定的额外可扣除费用	-3,171,844.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-9,721,295.50
其他	-8,276,786.51
所得税费用	100,481,360.20

(六十)每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	120,570,288.49	26,652,727.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	555,522,604.25	556,890,744.00
基本每股收益	0.22	0.05
其中：持续经营基本每股收益	0.22	0.05
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	120,570,288.49	26,652,727.94
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	555,522,604.25	556,890,744.00
稀释每股收益	0.22	0.05
其中：持续经营稀释每股收益	0.22	0.05
终止经营稀释每股收益		

(六十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到客户或经销商缴纳经销权保证金	221,839,769.25	216,408,235.83
促销费及房屋租赁等日常经营购销相关收款	153,119,287.40	146,039,934.09
收到政府项目拨款及补助款	65,952,537.01	134,674,066.21
收到太极集团有限公司及其下属子公司往来款	9,198,733.87	5,054,115.35
收到职工借支备用金还款	33,034,169.39	37,546,897.77
收到存放于金融机构的银行存款产生的利息收入	10,308,256.00	11,747,034.77
收到连锁药房门店周转金归还及质保金等	21,355,296.71	29,805,610.34
其他	98,705,898.58	44,283,162.85
合计	613,513,948.21	625,559,057.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付日常经营费用支出	1,117,903,303.32	3,344,382,294.26
归还客户缴纳经销权保证金	264,360,781.20	249,930,896.17
支付太极集团有限公司及其下属子公司往来款	32,598,357.68	16,114,275.96
支付连锁药房门店周转金归还及质保金等	36,337,485.63	46,914,046.44
经营性质的银行承兑汇票保证金净增加额	33,503,681.71	67,838,856.76
其他	10,684,994.71	45,267,050.69
合计	1,495,388,604.25	3,770,447,420.28

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项目	本期金额	上期金额
出售中节能太阳能股份有限公司股权	70,415,738.54	
收重庆博瀚医药有限公司股权转让款	99,940.00	
收重庆惠中医药有限公司股权转让款	99,940.00	
合计	70,615,618.54	

(2) 取得投资收益收到的现金

项目	本期金额	上期金额
收到中节能太阳能股份有限公司年度现金分红款	3,357,133.32	4,335,762.91
收到重庆太极建设工程管理有限公司年度现金分红款		1,998,000.00
收到重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司分红款		400.00
合计	3,357,133.32	6,334,162.91

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债的本金和利息	87,746,910.41	85,618,113.35
回购股份支付的现金	120,000,785.54	
合计	207,747,695.95	85,618,113.35

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,405,051,660.44	4,860,138,319.83	108,266,514.77	4,617,284,878.19		4,756,171,616.85
长期借款（含一年以内到期的长期借款）	504,490,116.60	240,631,530.24	9,644,402.77	215,673,500.98		539,092,548.63
租赁负债（含一年以内到期的租赁负债）	188,646,237.77		35,371,339.60	87,746,910.41		136,270,666.96
应付股利	11,555,045.28		7,904,800.00	7,883,615.25		11,576,230.03

(六十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	120,626,783.59	51,292,865.52
加：信用减值损失	-11,657,387.50	8,020,686.34
资产减值损失	62,684,945.44	43,189,379.95
固定资产折旧	310,065,675.78	277,917,588.20
使用权资产折旧	88,672,077.47	96,398,896.61
无形资产摊销	72,715,840.79	56,440,474.07
长期待摊费用摊销	11,587,097.13	21,604,979.89
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）	-44,077,349.13	-129,237.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,027,338.26	450,654.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	30,244,196.05	24,374,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	146,619,602.11	142,986,733.62
投资损失（收益以“-”号填列）	11,763,100.98	3,964,982.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-839,729.93	1,352,253.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,961,834.47	-3,691,958.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	545,407,165.77	-59,209,822.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-868,278,997.29	-161,558,213.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	113,217,216.27	-1,135,781,714.54
其他	68,988.85	914,018.54
经营活动产生的现金流量净额	583,884,730.17	-631,462,933.69
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	933,039,849.51	680,693,137.18
减：现金的期初余额	680,693,137.18	1,652,335,630.40
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	252,346,712.33	-971,642,493.22

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	933,039,849.51	680,693,137.18
其中：库存现金	2,763.85	648.46
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	932,940,089.78	680,690,635.01
可随时用于支付的其他货币资金	96,995.88	1,853.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	933,039,849.51	680,693,137.18
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

3、 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	156,046,584.82	122,875,132.68	开具银行承兑汇票而存入的银行承兑汇票保证金，使用受到限制
房改基金	8,233,785.84	8,054,149.25	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
冻结资金	3,829,786.77		被冻结资金
履约保证金	332,229.00		履约过程中的保证金，使用受到限制
信用证保证金	798.12	797.55	开具国内信用证存入的信用证保证金，使用权受到限制
合计	168,443,184.55	130,930,079.48	

4、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	294,683.90	0.90	266,164.39
预付款项			
其中：美元	857,479.71	7.02	6,023,519.15

(六十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	7,185,329.16	9,176,460.80
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	11,352,116.46	5,963,274.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	7,484,755.49	2,463,779.08
与租赁相关的总现金流出	106,583,782.36	89,074,713.63

2、 作为出租人

(1) 经营租赁收入

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	50,172,027.40	58,562,634.95
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	50,172,027.40	58,562,634.95

(2) 经营租赁资产

	本期金额	上期金额
固定资产	79,586,663.17	81,619,406.40
投资性房地产	165,043,869.97	180,463,053.31

小计	244,630,533.14	262,082,459.71
----	----------------	----------------

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期数	上期数
职工薪酬	132,895,078.29	142,404,452.25
办公费及其他	32,599,217.14	37,692,407.16
技术服务费	62,588,034.97	48,674,189.88
直接材料	29,167,107.93	44,266,931.35
折旧摊销及租赁费	19,012,995.73	8,869,031.14
合计	276,262,434.06	281,907,011.78
其中：费用化研发支出	257,538,609.03	279,570,247.34
资本化研发支出	18,723,825.03	2,336,764.44

(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	本期增加金额		本期减少金额		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	
仿制药一致性评价成本支出	232,734,398.44	18,723,825.03		7,673,875.04		243,784,348.43
实验室 LIMS 系统建设	470,097.26			470,097.26		
小计	233,204,495.70	18,723,825.03		8,143,972.30		243,784,348.43
减：减值准备	109,166,897.46		48,551,454.07			157,718,351.53
合计	124,037,598.24	18,723,825.03	-48,551,454.07	8,143,972.30		86,065,996.90

2、 开发支出减值准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	其他		转销	其他		
仿制药一致性评价	109,166,897.46	48,551,454.07						157,718,351.53
合计	109,166,897.46	48,551,454.07						157,718,351.53

七、合并范围的变更

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	期初至处置日的净利润
内蒙古阿鲁科尔沁旗国太牧业有限公司[注]	破产清算	2025年11月21日	-254,825,742.62	-1,417,370.34
成都市壹宇企业管理咨询有限公司	注销	2025年5月28日	40,943,336.04	65,057.13
海南省太极南药种植有限公司	注销	2025年9月28日		-5,214.99
海南太极医药保健品进出口有限公司	注销	2025年7月23日		

注：本公司之全资子公司内蒙古阿鲁科尔沁旗国太牧业有限公司经营业绩持续下滑，导致严重亏损，资产已不足以偿付全部负债，为更好地聚焦主业发展，降低经营风险和减少损失，维护公司及股东利益，公司董事会于2025年10月23日审议通过《关于全资子公司拟申请破产清算的议案》，同意国太牧业向法院申请破产清算。2025年11月，内蒙古自治区阿鲁科尔沁旗人民法院裁定受理内蒙古阿鲁科尔沁旗国太牧业有限公司的破产申请，并于2025年11月21日指定破产管理人，故本公司将丧失对国太牧业的控制权，其将不再纳入公司合并财务报表范围。对应收入内蒙古阿鲁科尔沁旗国太牧业有限公司的款项270,691,936.01元全额计提坏账准备，并抵减处置该子公司产生的投资收益254,825,742.62元，本次破产清算事项确认投资损失15,866,193.39元。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司基本情况

单位：人民币万元

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中药二厂	20,000.00	重庆市江津区德感街道德园路245号	制造业	100.00		投资设立
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）[注1]	2,000.00	重庆市永川区永津大道10号9幢5-1（自主承诺）	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
四川太极大药房[注3]	2,000.00	四川省成都市锦江区上东大街318号1栋17楼1号1702号（自编号）	商业	45.00	55.00	投资设立
重庆西部医药商城有限责任公司（以下简称重庆西部）[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
重庆中药饮片厂有限公司（以下简称重庆中药饮片厂）[注5]	5,100.00	重庆市涪陵区银滩路1号	制造业	100.00		投资设立
桐君阁药厂	40,000.00	重庆市南岸区江龙路2号	制造业	100.00		投资设立
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6]	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

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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		69.30	投资设立
四川省自贡市医药有限公司 (以下简称自贡医药) [注 9]	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
运城市太极数智中药有限公司 (以下简称运城数智) [注 11]	30.00	山西省运城市万荣现代农业产业示范区西环路工业园区 1-1	商业	100.00		投资设立
南充市太极医药有限责任公司 (以下简称南充太极) [注 12]	1,000.00	四川省南充市西充县多扶镇太极路 177 号二号楼 4 层	商业		100.00	投资设立
巴中市太极医药有限公司 (以下简称巴中太极) [注 12]	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
重庆西南药业销售有限公司 (以下简称西药销售公司) [注 13]	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
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) [注 14]	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
太极集团四川德阳荣升药业有限公司 (以下简称德阳荣升) [注 15]	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

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
绵阳太极大药房[注 16]	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
国际健康[注 17]	298.00	重庆市两江新区康美街道恒山东路 18 号	商业	90.00		同一控制下企业合并
化工进出口[注 18]	531.14	重庆市两江新区康美街道恒山东路 18 号（金杏楼 5 楼）	商业		100.00	同一控制下企业合并
四川天诚药业股份有限公司 （以下简称天诚药业）[注 19]	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	40.00	59.35	同一控制下企业合并
德阳太极大药房	100.00	四川省德阳市绵远街 167 号	商业		100.00	同一控制下企业合并
成都西部医药经营有限公司 （以下简称成都西部）[注 20]	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
成都西南药业[注 21]	1,600.00	四川省成都双流西南航空港经济开发区	制造业		81.25	同一控制下企业合并
川太极制药[注 22]	217.00	四川省成都市双流区西南航空港经济开发区	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 （以下简称长寿湖）	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
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
重庆中医药高科技发展有限公司	5,620.00	重庆市两江新区恒山东路 18 号	制造业	71.53		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
(以下简称中医药高科)						
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(以下简称贡嘎虫草)	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
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 23]	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 (以下简称桐君阁股份)[注 24]	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 25]	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
太极医疗器械	3,000.00	四川省南充市西充县多扶工业园区	制造业	100.00		投资设立
太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司 (以下简称桐君阁医药批发)[注 26]	15,000.00	重庆市两江新区康美街道恒山东路18号办公楼2楼	商业		100.00	投资设立

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南太极医疗养生有限公司 (以下简称海南养生)	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
重庆研究所	3,000.00	重庆市涪陵区太极大道1号	制造业	100.00		投资设立
重庆太极中医药科技有限公司 (以下简称中医药科技)[注27]	1,500.00	重庆市高新区金凤镇高新大道28号12幢	商业	100.00		投资设立
涪陵医药[注28]	2,000.00	重庆市涪陵区太极大道7号C幢11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
智慧云医药[注30]	3.00	四川省雅安市芦山县芦阳街道东风路170号附1、2、3号	商业	100.00		投资设立
太极集团小金县雪梨膏有限公司 (以下简称小金县雪梨膏)	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
海南医药研究	1,000.00	海南省琼海市博鳌镇博鳌乐城国际医疗旅游先行区乐天路001号B47工位	商业	51.00		投资设立
西藏藏药	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
四川眉山太极数智中药有限公司 (以下简称眉山数智)[注31]	500.00	重庆市两江新区龙塔街道黄龙路38号	商业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杏湖网络科技[注 32]	100.00	重庆市两江新区恒山东路 18 号办公楼 金杏楼三楼	服务业	100.00		投资设立
桐君阁物流配送[注 33]	5,000.00	重庆市两江新区恒山东路 18 号	服务业		100.00	投资设立
西南药业（重庆）有限公司	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
四川太极中药饮片有限公司 （以下简称四川太极饮片）[注 34]	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
绵阳太极医药物流有限公司 （以下简称绵阳太极物流）[注 35]	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		99.35	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 36]	2,000.00	绵阳市科技城新区西山路 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
重庆中药材有限公司 （以下简称重庆中药材）	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
重庆太极中药材种植开发有限公司 （以下简称中药材种植）	1,600.00	重庆市涪陵区大顺镇大顺路 66 号 1-66 （自主承诺）	农业	100.00		同一控制下企业合并
欣天诚[注 37]	4,750.00	四川省绵阳市涪城区长虹大道中段 100 号	房地产		97.49	投资设立
石柱数智[注 38]	200.00	重庆市石柱土家族自治县黄水镇黄连大 道 168 号	批发和零 售业	100.00		投资设立

- [注 1]控股子公司桐君阁股份持有永川中药材 100.00%的股权，公司通过控股桐君阁股份间接持有该公司 100.00%的股权。
- [注 2]控股子公司桐君阁股份和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股份和西南药业间接持有该公司 100.00%的股权。
- [注 3]公司、控股子公司桐君阁股份分别持有四川太极大药房 45.00%、55.00%的股权。公司通过控股桐君阁股份直接加间接持有该公司 100.00%的股权。
- [注 4]本期控股子公司桐君阁股份、西南药业分别将持有西部医药商城 52.50%、47.50%的股权转让给公司，公司直接持有该公司 100.00%的股权。
- [注 5]本期控股子公司桐君阁股份、重庆中药材分别将持有重庆中药饮片厂 3.92%、1.96%的股份转让给公司，公司直接持有该公司 100.00%的股权。
- [注 6]控股子公司重庆中药材、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。
- [注 7]控股子公司桐君阁股份持有沙区医药 70.00%的股权，公司通过控制桐君阁股份间接持有该公司 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 69.30%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]运城数智的曾用名是德阳大中太极大药房连锁有限公司，间接控股子公司太极集团四川省德阳大中药业有限公司和四川太极大药房将持有该公司的 90%和 10%的股权，转让给公司，公司直接持股运城数智 100.00%的股权。
- [注 12]间接控股子公司成都西部分别持有南充太极、巴中太极医药 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 13]控股子公司西南药业持有西药销售公司 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 14]控股子公司桐君阁股份、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股份直接加间接持有该公司 97.69%的股权。
- [注 15]控股子公司桐君阁股份、间接控股子公司成都西部分别持有德阳荣升 47.2749%、52.7251%的股权。公司通过控股桐君阁股份直接加间接持有该公司 100.00%的股权。
- [注 16]控股子公司桐君阁股份持有绵阳太极大药房 96.97%的股权，公司通过控股桐君阁股份间接持有该公司 96.97%的股权。
- [注 17]本期控股子公司桐君阁股份将持有国际健康 90.00%的股权转让给公司，公司直接持有该公司 90%股权。

[注 18]控股子公司桐君阁股份、间接控股子公司沙区医药分别持有重庆化工进出口有限公司 90.00%、10.00%的股权，公司通过控股桐君阁股份和间接控股沙区医药，间接持有该公司 100.00%的股权

[注 19]公司及子公司成都西部分别持有天诚药业 40.00%、59.35%的股权，公司直接加间接持有该公司 99.35%的股权。

[注 20]控股子公司桐君阁股份、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股份、间接控股桐君阁大药房，间接持有该公司 100.00%的股权。

[注 21]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 22]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 23]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 24]公司及控股子公司涪陵制药厂分别持有桐君阁股份 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 25]控股子公司涪陵制药厂、西南药业、桐君阁股份分别持有海洋药业 60.00%、20.00%、20.00%的股权，公司通过控股涪陵制药厂、西南药业、桐君阁股份间接控股海洋药业，间接持有该公司 100.00%的股权。

[注 26]控股子公司桐君阁股份、涪陵制药厂、桐君阁药厂分别持有桐君阁医药批发 60.00%、20.00%、20.00%的股权，公司通过控股桐君阁股份、涪陵制药厂、桐君阁药厂间接控股桐君阁医药批发，间接持有该公司 100%的股权。

[注 27]本期间接控股子公司桐君阁大药房、桐君阁医药批发分别将持有中医药科技 60.00%、40.00%的股权转让给公司，公司直接持有该公司 100.00%的股权。

[注 28]控股子公司桐君阁股份持有涪陵医药 100.00%的股权。公司通过控股桐君阁股份，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股份，间接控股智慧云医药 100.00%的股权。

[注 31]曾用名重庆太极麒麟电子商务有限公司，本期间接控股子公司桐君阁大药房将持有眉山数智 100.00%的股权转让给公司，公司直接持有该公司 100.00%的股权。

[注 32]本期间接控股子公司桐君阁大药房将持有的杏湖网络科技 100.00%的股权转让给公司，公司直接持有该公司 100.00%的股权。

[注 33]本期控股子公司西南药业将持有桐君阁物流配送 100.00%的股权转让给控股子公司桐君阁股份，公司通过桐君阁股份间接持有该公司 100.00%的股权。

[注 34]公司及控股子公司天诚制药、绵阳制药分别持有四川太极饮片 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 35]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 99.35%的股权。

[注 36]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 37]曾用名绵阳太极房地产开发有限公司，间接控股子公司天诚药业、绵阳太极大药房分别持有欣天诚 93.86%、3.63%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 97.49%股权。

[注 38]本期间接控股子公司桐君阁连锁将持有本公司 100%股份转让给公司，公司直接持股 100%。

(2) 其他说明：

公司持有太极集团甘肃天胶 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。

2、 重要的非全资子公司

单位：人民币万元

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
绵阳制药	30.12%	896.23	238.09	16,120.96
天诚药业	0.65%	12.01	-	245.38
天诚制药	9.83%	30.58	-	2,014.40
国际健康	10.00%	3.12	-	259.57
四川太极制药	25.35%	-620.68	-	-770.27
浙江东方	30.00%	-287.23	-	-763.66

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额					期初余额						
	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	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
绵阳制药	54,866.20	14,949.36	69,815.56	15,488.25	802.09	16,290.34	51,019.08	14,495.25	65,514.33	13,307.53	869.43	14,176.96
天诚药业	53,182.76	11,680.47	64,863.23	29,784.42	3,522.45	33,306.87	47,251.30	9,464.95	56,716.26	25,976.73	1,155.14	27,131.87
天诚制药	21,725.55	14,622.74	36,348.29	14,091.48	1,764.50	15,855.98	18,531.04	13,074.74	31,605.78	9,614.27	1,810.25	11,424.52
国际健康	11,260.54	644.23	11,904.77	9,165.45	122.80	9,288.25	17,060.13	658.08	17,718.21	15,006.58	128.60	15,135.18
四川太极制药	3,839.69	12,943.82	16,783.51	19,422.51	399.56	19,822.07	3,463.09	13,826.56	17,289.65	17,879.77		17,879.77
浙江东方	5,036.77	7,463.64	12,500.41	14,733.45	152.62	14,886.07	5,534.98	7,991.22	13,526.20	14,796.11	318.20	15,114.31

子公司名称	本期金额					上期金额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	净利润	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
绵阳制药	42,501.55	2,975.54	2,978.33	2,900.71	6,854.45	45,659.77	6,854.62	6,865.62	-312.16	
天诚药业	78,576.48	1,847.43	1,971.98	393.17	2,937.60	79,711.98	2,963.54	2,963.54	-45.37	
天诚制药	20,138.60	311.05	311.05	2,529.56	884.77	15,319.39	884.77	884.77	-103.35	
国际健康	15,468.31	31.19	33.49	5.89	508.28	46,196.05	533.03	533.03	-1,459.74	
四川太极制药	2,678.06	-2,448.44	-2,448.44	-825.73	107.46	7,203.73	107.46	107.46	-1,263.25	
浙江东方	6,980.47	-957.42	-797.55	420.76	151.43	10,441.66	161.30	161.30	-590.31	

(二) 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

	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,298,114.51	12,524,290.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,226,176.18	-9,950,126.94
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,226,176.18	-9,950,126.94

2、 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	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	-20,971,976.37	-4,113,552.63	-25,085,529.00
重庆阿依达太极泉水股份有限公司	-22,369,224.65	-3,267,899.57	-25,637,124.22

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	53,422,229.48	15,704,037.32
与收益相关的政府补助	42,829,573.68	97,623,966.21
合计	96,251,803.16	113,328,003.53

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	158,180,749.62	23,122,963.33		53,422,229.48			127,881,483.47	与资产相关政 府补助

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融资产各类风险

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：

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金和应收款项。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收款项，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 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 12.68%（2024 年 12 月 31 日：15.64%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险是指企业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。

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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：人民币万元

项目	期末余额				未折现合同金额合计	账面价值
	1年以内(含1年)	1至3年	3年以上			
银行借款	497,881.65	25,581.51	13,529.71		536,992.87	529,526.42
应付票据	97,893.60				97,893.60	97,893.60
应付账款	146,131.57				146,131.57	146,131.57
其他应付款	143,901.92				143,901.92	143,901.92
租赁负债	5,845.01	8,573.21			14,418.22	13,627.07
其他流动负债	2,812.38				2,812.38	2,812.38
合计	894,466.13	34,154.72	13,529.71		942,150.56	933,892.96

单位：人民币万元

项目	期初余额				未折现合同金额合计	账面价值
	1年以内(含1年)	1至3年	3年以上			
银行借款	468,281.31	15,716.99	15,341.72		499,340.02	490,954.18
应付票据	52,745.53				52,745.53	52,745.53
应付账款	132,451.27				132,451.27	132,451.27
其他应付款	175,123.00				175,123.00	175,123.00
租赁负债	7,894.17	12,412.94			20,307.11	18,864.62
其他流动负债	175.00				175.00	175.00
合计	836,670.28	28,129.93	15,341.72		880,141.93	870,313.60

3、市场风险

金融工具的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，本公司市场风险主要包括利率风险和汇率风险。

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款为人民币 4,753,940,200.08 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 4,403,569,538.16 元）。在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 23,769,701.00 元（2024 年 12 月 31 日：28,172,118.98 元）。

(2) 汇率风险

汇率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(六十二)4。

(二) 金融资产转移

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款账面余额为 28,084,344.75 元，本公司因金融资产终止确认损失为 84,253.03 元。

十一、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

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	68,457,696.00			68,457,696.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,457,696.00			68,457,696.00
权益工具投资	68,457,696.00			68,457,696.00
应收款项融资			759,635,974.92	759,635,974.92
其他非流动金融资产			42,689,767.95	42,689,767.95
持续以公允价值计量的资产总额	68,457,696.00		802,325,742.87	870,783,438.87

(二) 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。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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	27.89	30.12[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 2.16%、0.07%的股权

本公司最终控制方是中国医药集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

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

联营企业名称	与本公司关系
重庆阿依达太极泉水股份有限公司	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

- (1) 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。
- (2) 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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
绵阳太极天诚物业服务集团有限公司	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
重庆市藿香花酒店有限公司	同受母公司控制
重庆太极涵菡物业服务集团有限公司	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
国药集团及其下属其他子公司[注 2]	其他关联
重庆市涪陵太极印务有限责任公司[注 3]	其他关联
重庆太极香樟树园林工程有限公司[注 3]	其他关联
国药集团财务有限公司	最终控制人控制的其他企业

[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]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。

[注 3] 重庆阿依达太极泉水股份有限公司其余三个股东分别为重庆大易科技投资有限公司、重庆太极香樟树园林工程有限公司、重庆市涪陵太极印务有限责任公司，共计持有阿依达公司 60%的股权。重庆太极香樟树园林工程有限公司和重庆市涪陵太极印务有限责任公司为重庆大易科技投资有限公司的控股子公司，三家公司为一致行动人。其中重庆大易科技投资有限公司和重庆太极香樟树园林工程有限公司于 2024 年 6 月 30 日被重庆市涪陵区城乡资产管理有限公司吸收合并，吸收合并之后重庆大易科技投资有限公司、重庆太极香樟树园林工程有限公司注销，重庆市涪陵太极印务有限责任公司对重庆阿依达太极泉水股份有限公司持股比例为 10%。故重庆太极香樟树园林工程有限公司、重庆市涪陵太极印务有限责任公司在 2024 年作为本公司其他关联方，2025 年不再是本公司的关联方。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国药集团及其下属其他子公司	采购商品	348,585,601.99	356,272,597.40
重庆太极涵菡物业服务有限公司	接受劳务	21,229,062.72	11,593,048.43
国药集团及其下属其他子公司	接受劳务	6,392,763.35	4,277,830.19
重庆太极建设工程管理有限公司	接受劳务	5,077,186.02	12,455,754.71
重庆星星物业管理有限公司	接受劳务	4,801,915.25	8,888,297.11
太极集团重庆塑胶有限公司	采购商品	1,645,008.84	2,897,779.72
太极集团有限公司	采购商品	845,967.07	
太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司	接受劳务	654,806.84	654,236.77
重庆阿依达太极泉水股份有限公司	采购商品	616,796.81	1,802,683.70
重庆市藿香花酒店有限公司	接受劳务	145,328.07	
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	采购商品	38,437.94	
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	采购商品		14,837,694.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国药集团及其下属其他子公司	销售商品	578,444,098.14	1,314,799,505.86
太极集团有限公司	销售商品	5,839,637.76	627,652.21
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	销售商品	1,196,792.96	625,805.40
重庆太极涵菡物业服务有限公司	销售商品	515,309.58	40,169.91
重庆市藿香花酒店有限公司	提供劳务	5,386.79	5,386.79
重庆太极建设工程管理有限公司	销售商品	389.38	
太极集团重庆塑胶有限公司	销售商品	8,059.01	10,777.91
重庆星星物业管理有限公司	提供劳务	4,955.75	
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	销售商品		16,451.33

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
太极集团有限公司	房屋		994,475.03
重庆市霍香花酒店有限公司	房屋	486,672.22	586,672.22
重庆太极建设工程管理有限公司	房屋	150,397.85	220,548.90
国药集团及其下属其他子公司	房屋	666,666.67	666,666.67

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
绵阳天诚药业集团有限公司	房屋	103,637.73					101,667.46			
重庆太极建设工程管理有限公司	房屋						112,091.43			

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
国药集团财务有限公司	100,000,000.00	2025年10月16日	2026年10月16日
国药集团财务有限公司	100,000,000.00	2025年9月25日	2026年9月25日
国药集团财务有限公司	100,000,000.00	2025年10月22日	2026年10月22日
国药集团财务有限公司	100,000,000.00	2025年10月29日	2026年10月29日
国药集团财务有限公司	24,250,000.00	2025年11月17日	2026年11月17日
国药集团财务有限公司	60,000,000.00	2025年6月18日	2026年6月18日
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2025年6月23日	2026年6月23日
国药集团财务有限公司	68,780,000.00	2025年7月2日	2026年7月2日
国药集团财务有限公司	100,000,000.00	2024年10月21日	2025年10月21日
国药集团财务有限公司	100,000,000.00	2024年10月15日	2025年10月15日
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2024年10月24日	2025年10月24日
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2024年10月24日	2025年10月24日
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2024年10月29日	2025年10月29日
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2024年10月29日	2025年10月29日
国药集团财务有限公司	24,250,000.00	2024年12月19日	2025年12月19日
国药集团财务有限公司	39,000,000.00	2024年10月15日	2025年10月15日
国药集团财务有限公司	21,000,000.00	2024年11月6日	2025年11月6日
国药集团财务有限公司	15,750,000.00	2024年12月2日	2025年12月2日
国药集团财务有限公司	50,000,000.00	2025年6月3日	2026年6月3日
国药集团财务有限公司	48,100,000.00	2025年6月10日	2026年6月10日
国药集团财务有限公司	39,000,000.00	2025年9月25日	2026年9月25日
国药集团财务有限公司	21,000,000.00	2025年10月14日	2026年10月14日
国药集团财务有限公司	15,750,000.00	2025年11月5日	2026年11月5日
国药集团财务有限公司	30,000,000.00	2025年6月19日	2026年6月19日
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2025年5月30日	2026年5月30日
国药集团财务有限公司	30,000,000.00	2025年6月10日	2026年6月10日
国药集团财务有限公司	20,000,000.00	2025年6月17日	2026年6月17日
国药集团财务有限公司	23,120,000.00	2025年7月15日	2026年7月15日
国药集团财务有限公司	100,000,000.00	2025年6月18日	2026年6月17日

4、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元		
项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	686.55	1,105.88

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。发生额为：

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	276,116,244.09	3,165,853,065.29	3,101,968,373.64	340,000,935.74	-127,548.92

(2) 利息费用

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药财务公司	利息费用	18,758,168.36	12,402,063.92

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	340,000,935.74		276,116,244.09	
应收账款					
	国药集团及其下属其他子公司	73,778,996.98	737,789.97	42,078,268.01	420,782.68
	成都中医大银海眼科医院股份有限公司	1,175,738.62	11,757.39	374,038.94	3,740.39
	重庆太极涵菌物业服务服务有限公司	2,575.46	25.75		
	太极集团有限公司			1,083,977.78	10,839.78
应收款项融资					
	国药集团及其下属其他子公司	40,631,817.10		43,367,889.52	
预付款项					
	国药集团及其下属其他子公司	5,337,981.97		15,268,616.22	
	重庆阿依达太极泉水股份有限公司	111,451.16		30,083.56	
	重庆太极涵菌物业服务服务有限公司	3,908.55			
	太极集团重庆塑胶有限公司			202,700.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	国药集团及其下属其他子公司	885,783.59	44,289.18	5,388,663.37	287,924.30
	重庆市馨香花酒店有限公司	545,934.83	27,296.74	530,472.76	26,523.64
	重庆太极建设工程管理有限公司			43,038.00	2,151.90

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额		期初账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
	国药集团及其下属其他子公司	47,395,564.74		42,546,023.08	
	重庆太极建设工程管理有限公司	11,002,300.00		11,011,708.06	
	重庆太极药用动植物资源开发有限公司	7,000,781.51		7,000,781.51	
	太极集团重庆塑胶有限公司	422,681.42			
	四川国药天江药业有限公司	340,771.39		1,246,023.80	
	重庆阿依达太极泉水股份有限公司	168,636.54		294,595.64	
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司	86,301.63		90,952.52	
	太极集团有限公司	40,817.34		40,817.34	
	重庆太极涵菡物业服务服务有限公司	604.59		2,104,378.17	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	重庆市霍香花酒店有限公司	0.45	
	重庆太极香樟树园林工程有限公司		12,047.20
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司		3,777,171.16
应付票据			
	国药集团及其下属其他子公司	25,577,765.37	16,562,754.55
合同负债			
	国药集团及其下属其他子公司	1,476,969.63	18,064,323.79
	太极集团有限公司	850,158.60	850,158.60
其他应付款			
	太极集团有限公司	13,734,240.12	16,650,959.39
	重庆太极建设工程管理有限公司	7,388,297.25	7,388,297.25
	国药集团及其下属其他子公司	4,489,933.18	14,553,360.24
	太极集团重庆涪陵区百货有限责任公司	3,531,502.75	3,531,502.75
	重庆阿依达太极泉水股份有限公司	561,486.29	886,382.93
	太极集团重庆国光绿色食品有限公司	190,423.14	190,423.14
	太极集团重庆塑胶有限公司	164,000.00	
	重庆太极药用动植物资源开发有限公司	134,230.00	149,780.00
	四川国药天江药业有限公司	100,000.00	
	重庆太极涵菌物业服务有限责任公司	93,225.37	84,110.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	成都中医大银海眼科医院股份有限公司	60,969.23	48,102.33
	绵阳太极天诚物业服务股份有限公司		2,069.41
	重庆星星物业管理有限公司		3,651,002.60
	重庆市馨香花酒店有限公司		15,391.28
	重庆市涪陵太极印务有限责任公司		154,220.11
预收款项			
	国药集团及其下属其他子公司	1,315,884.80	
短期借款			
	国药集团财务有限公司	1,000,065,494.44	500,364,827.08

十三、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

2025年7月28日，西藏慧业医药科技有限公司（以下简称“西藏慧业”）因合同纠纷起诉西南药业和本公司，西藏慧业主张支付合同款、资金占用费共计174,449,946.66元。该案于2026年2月10日经法院一审判决驳回西藏慧业诉讼请求，于2026年2月27日收到上诉，等待二审开庭。由于该事项的结果存在不确定性，本公司将其作为或有事项进行披露。

十四、资产负债表日后事项

2026年3月25日，经第十届董事会第三十七次会议审议，鉴于2026年生产经营及下属子公司产能建设资金需求较大，为确保公司生产经营长远发展，2025年度公司不进行利润分配，即不派发现金红利，不送股和资本公积金转增股本。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，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

项目	医药工业	医药商业	中药材资源	大健康及国际	服务业及其他	分部间抵消	总计
营业收入	547,183.50	628,887.70	119,876.65	15,487.46	767.96	-262,201.11	1,050,002.16
营业成本	310,033.09	567,787.81	108,383.51	13,465.32	217.14	-260,576.93	739,309.94
资产总额	988,681.82	564,002.30	148,389.59	12,471.06	841,667.21	-1,114,072.66	1,441,139.32
负债总额	631,428.94	424,108.22	140,468.98	9,361.27	507,874.35	-636,276.74	1,076,965.02

(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

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

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

南湖片区整体搬迁工作于2015年度完成。截至本财务报告批准报出日，后勤部门已经搬迁入石谷溪厂区。

2. 持有公司5%以上股份的股东股权质押情况

截至2025年12月31日，持有公司153,812,354股（占公司总股本27.89%）的控股股东太极集团有限公司已其持有的国有法人2,834万股进行了质押，被质押股份数量占其所持股份比例18.43%，占公司总股本5.14%。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	276,597,330.05	324,424,490.60
小计	276,597,330.05	324,424,490.60
减：坏账准备	223,185.61	488,889.03
合计	276,374,144.44	323,935,601.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	276,597,330.05	100.00	223,185.61	0.08	324,424,490.60	100.00	488,889.03	0.15	323,935,601.57
其中：									
信用风险组合 1-账龄组合计提	22,318,560.79	8.07	223,185.61	1.00	48,888,902.51	15.07	488,889.03	1.00	48,400,013.48
信用风险组合 2-其他组合	254,278,769.26	91.93			275,535,588.09	84.93			275,535,588.09
合计	276,597,330.05	100.00	223,185.61		324,424,490.60	100.00	488,889.03		323,935,601.57

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合 1- 账龄组合计提	22,318,560.79	223,185.61	1.00
信用风险组合 2- 其他组合	254,278,769.26		
合计	276,597,330.05	223,185.61	

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,318,560.79	223,185.61	1.00
合计	22,318,560.79	223,185.61	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组 合 1-账龄组 合计提	488,889.03	-265,703.42				223,185.61
合计	488,889.03	-265,703.42				223,185.61

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司	169,028,462.45		169,028,462.45	61.11	
成都西部医药经营有限公司	85,250,306.81		85,250,306.81	30.82	
广西柳药集团股份有限公司	7,254,235.10		7,254,235.10	2.62	72,542.35
重庆九州通医药有限公司	5,491,621.77		5,491,621.77	1.99	54,916.22
河南九州通医药有限公司	4,599,054.31		4,599,054.31	1.66	45,990.54
合计	271,623,680.44		271,623,680.44	98.20	173,449.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,692,809.03
其他应收款项	1,441,951,909.27	1,989,832,621.19
合计	1,441,951,909.27	1,991,525,430.22

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		1,692,809.03
合计		1,692,809.03

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	634,654,934.84	670,803,892.37
1 至 2 年	256,682,544.33	1,319,542,056.13
2 至 3 年	821,842,607.02	8,501.70
3 至 4 年		22,819.07
4 至 5 年	4,800.00	
小计	1,713,184,886.19	1,990,377,269.27
减: 坏账准备	271,232,976.92	544,648.08
合计	1,441,951,909.27	1,989,832,621.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	270,791,936.01	15.81	270,791,936.01	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,442,392,950.18	84.19	441,040.91	0.03	1,990,377,269.27	1,989,832,621.19
其中：						
信用风险组合 1- 账龄组合计提	8,658,739.73	0.51	441,040.91	5.09	10,714,581.69	10,169,933.61
信用风险组合 2- 其他组合	1,433,734,210.45	83.69			1,979,662,687.58	1,979,662,687.58
合计	1,713,184,886.19	100.00	271,232,976.92		1,990,377,269.27	1,989,832,621.19

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备		
1 年以内 (含 1 年)	8,535,061.20	426,753.06		5.00
1 至 2 年	118,878.53	11,887.85		10.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年	4,800.00	2,400.00		50.00
合计	8,658,739.73	441,040.91		5.09

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			期初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备
内蒙古阿鲁科尔沁旗 国太牧业有限公司	270,691,936.01	270,691,936.01	100.00		
合计	270,691,936.01	270,691,936.01			

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
期初余额	530,130.08	10,368.00	4,150.00	544,648.08
期初余额在本期	530,130.08	10,368.00	4,150.00	544,648.08
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,368.00	10,368.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-103,377.02	11,887.85	270,798,392.74	270,706,903.57
本期转回				
本期转销				
本期核销			18,574.73	18,574.73
其他变动				
期末余额	426,753.06	11,887.85	270,794,336.01	271,232,976.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备		270,791,936.01			270,791,936.01
信用风险组合 1-账龄 组合计提	544,648.08	-85,032.44		18,574.73	441,040.91
合计	544,648.08	270,706,903.57		18,574.73	271,232,976.92

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,433,695,394.50	1,978,289,543.36
应收暂付款	279,440,435.74	10,714,581.69
备用金及保证金	49,055.95	1,373,144.22
合计	1,713,184,886.19	1,990,377,269.27

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	往来款	544,485,421.08	1年以内(含1年)、1-2年、2-3年	31.78	
内蒙古阿鲁科尔沁旗国太牧业有限公司	往来款	270,691,936.01	1年以内(含1年)、1-2年、2-3年	15.80	270,691,936.01
海南太极海洋药业有限公司	往来款	146,925,000.00	1年以内(含1年)、1-2年、2-3年	8.58	
西藏藏医药大学藏药有限公司	往来款	105,747,248.96	1年以内(含1年)	6.17	
海南太极医疗养生有限公司	往来款	102,114,352.32	1年以内(含1年)、1-2年	5.96	
合计		1,169,963,958.37		68.29	270,691,936.01

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	3,568,227,278.72	74,055,694.51	3,494,171,584.21	74,055,694.51
对联营企业投资	11,298,114.51		11,298,114.51	
合计	3,579,525,393.23	74,055,694.51	3,505,469,698.72	74,055,694.51
			3,535,800,787.25	3,461,745,092.74
			12,524,290.69	12,524,290.69
			3,548,325,077.94	3,474,269,383.43

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备		
太极集团重庆涪陵制药有限公司	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	
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	467,310,600.00					467,310,600.00	
太极集团重庆中药二厂有限公司	214,768,700.00					214,768,700.00	
重庆中药材有限公司	75,572,327.01					75,572,327.01	
四川天诚药业股份有限公司	53,560,333.66					53,560,333.66	

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
太极集团四川南充制药有限公司	50,002,681.52					50,002,681.52		
重庆中药饮片厂有限公司	48,000,000.00		1,730,000.00			49,730,000.00		
重庆中医药高科技发展有限公司	34,919,129.59	34,919,129.59				34,919,129.59	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				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		
四川太极中药饮片有限公司	29,120,000.00					29,120,000.00		
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		
太极集团甘肃天水羲皇阿胶有限公司	5,714,300.00	5,714,300.00				5,714,300.00	5,714,300.00	
重庆太极医药研究院有限公司	4,000,000.00	1,000,000.00				4,000,000.00	1,000,000.00	
海南太极医疗养生有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00		
重庆太极中药材种植开发有限公司	3,997,838.23					3,997,838.23		
成都市壹字企业管理咨询有限公司	2,107,224.34		2,107,224.34					
海南省太极南药种植有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00					

被投资单位	期初余额	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值 准备	其他		
重庆市长寿湖太极岛酒店有限公司	950,000.00	950,000.00				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				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				397,571.54	397,571.54	
太极集团小金县雪梨普有限公司	250,000.00	250,000.00				250,000.00	250,000.00	
重庆石柱太极数智中药有限公司			3,842,412.75			3,842,412.75		
重庆太极杏湖网络科技有限公司			207,731.46			207,731.46		
重庆太极中医药科技有限公司								
重庆西部医药商城有限责任公司								
重庆市太极国际健康产业有限公司			23,294,761.77			23,294,761.77		
四川眉山太极数智中药有限公司			6,458,809.83			6,458,809.83		
运城市太极数智中药有限公司								
合计	3,535,800,787.25	74,055,694.51	35,533,715.81	3,107,224.34		3,568,227,278.72	74,055,694.51	

2、对联营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
四川国药天江药业有限公司	12,524,290.69				-1,226,176.18						11,298,114.51	
成都中医大银海眼科医院股份有限公司												
小计	12,524,290.69				-1,226,176.18						11,298,114.51	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	925,291,098.72	673,868,401.45	1,367,178,029.42	758,764,682.66
其他业务	2,334,004.13	1,776,847.35	2,240,166.70	1,552,444.90
合计	927,625,102.85	675,645,248.80	1,369,418,196.12	760,317,127.56

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	105,523,874.00	594,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,226,176.18	-765,129.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-874,320.27	-6,222,274.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,664,270.05	6,027,873.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,664,998.54	-73,301.15
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		1,500,000.00
合计	108,752,646.14	594,467,168.46

十七、补充资料

(一) 当期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	28,211,155.74	
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	96,251,803.16	
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	-27,805,550.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,122,293.49	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,361,052.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	91,418,649.16	
所得税影响额	11,330,484.66	
少数股东权益影响额（税后）	3,189,616.62	
合计	76,898,547.88	

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.42	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	1.24	0.08	0.08

重庆太极实业（集团）股份有限公司
（加盖公章）

二〇二六年三月二十七日

