

重庆桐君阁股份有限公司

二 00 五年半年度报告



二 00 五年八月六日

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	4
三、财务数据与指标	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事、高级管理人员情况	7
六、管理层讨论与分析	7
七、重要事项	11
八、财务报告	17
九、备查文件目录	17

一、重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

黄璐琦独立董事、张秀霞董事因工作原因未出席董事会，黄璐琦独立董事特别委托刘定华独立董事代行使表决权，张秀霞董事未进行委托。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

公司董事长雷励先生、总经理田平先生、财务总监陈川先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、 公司基本情况

- (一) 公司全称:重庆桐君阁股份有限公司 (缩写为“桐君阁”)
英文名称:CHONGQING TONG JUN GE CO., LTD. (缩写为“TJG”)
- (二) 公司股票上市地: 深圳证券交易所
股票简称: 桐君阁
股票代码: 000591
- (三) 公司注册及办公地址: 重庆市渝中区解放西路 1 号
邮政编码: 400012
公司互联网网址: <http://www.tjgcq.com>
电子信箱: cqtjgco@cta.cq.cn
- (四) 公司法定代表人: 雷 励
- (五) 公司董事会秘书: 梁 艳
联系地址: 重庆市渝中区解放西路 1 号
电话及传真: (023)89885208
电子信箱: DSEC@tongjunge.cn
- (六) 公司选定的信息披露报刊名称: 《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
中国证监会指定的国际互联网网址: <http://www.cninfo.com.cn>
公司半年报备置地点: 公司董事会办公室

三、 财务数据与指标

单位: 元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	1,231,950,970.3	1,299,931,150.07	-5.23
流动负债	1,533,578,601.26	1,524,222,861.1	0.61
总资产	1,934,391,814.45	1,932,623,572.52	0.09
股东权益 (不含少数股东权益)	323,154,221.99	317,234,725	1.87
每股净资产	2.94	2.89	1.73
调整后的每股净资产	2.906	2.738	6.14

	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	5,941,007.49	5,254,017.81	13.08
扣除非经常性损益后的净利润	2,061,581.47	3,695,640.09	-44.22
每股收益	0.0541	0.0478	13.18
净资产收益率%	1.838	1.721	0.12
经营活动产生的现金流量净额	10,128,263.74	108,947,138.73	-90.70

注：扣除的非经常性损益项目及金额

单位：元

项 目	金 额
1、营业外收入	752,247.69
2、财政贴息	4,150,000.00
3、营业外支出	280,675.14
4、合计	4,621,572.55
所得税的影响金额	742,146.53
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,879,426.02

四、 股本变动及股东情况

(一) 报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 持有公司股份 5%以上 (含 5%) 的股东为重庆太极实业 (集团) 股份有限公司，其所持股份质押冻结 1600 万股，司法冻结 1923.077 万股。

(三) 前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数	19,822					
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量 (股)	比例 (%)	股份类别 (已流 通或未流通)	质押或冻结 的股份数量	股东性质 (国有股 东或外资股东)
重庆太极实业 (集团) 股份有限公司	0	71572811	65.15	非流通	35230770	国有法人股东
申凯	不详	161000	0.15	流通	未知	社会公众股
赵岩	+58000	144800	0.13	流通	未知	社会公众股
熊景胜	不详	143691	0.13	流通	未知	社会公众股
陈昊	0	112500	0.10	流通	未知	社会公众股

潘利荣	不详	111460	0.10	流通	未知	社会公众股
袁仟共	+40000	85300	0.08	流通	未知	社会公众股
张允刚	不详	80000	0.07	流通	未知	社会公众股
广州市华威置业投资管理有限公司	0	80000	0.07	流通	未知	社会公众股
张素玲	不详	75100	0.07	流通	未知	社会公众股
十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）		期末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）		
申凯		161000		A		
赵岩		144800		A		
熊景胜		143691		A		
陈昊		112500		A		
潘利荣		111460		A		
袁仟共		85300		A		
张允刚		80000		A		
广州市华威置业投资管理有限公司		80000		A		
张素玲		75100		A		
李伟华		74000		A		
上述股东关联关系或一致行动的说明				上述股东中，已知第一大股东重庆太极实业(集团)股份有限公司与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知以上流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；也未知以上流通股股东之间是否存在关联关系。		
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明				股东名称		约定持股期限
				无		无
				无		无

五、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员持股未发生变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员变动情况

1、报告期内，石晓艺先生因身体健康原因辞去公司董事、总经理职务，经董事长提名，聘任田平先生为公司总经理。

2、由于第四届董事会、监事会任期已满，报告期内，公司对董事会、监事会进行了换届选举。选举雷励先生、田平先生、陈红女士、余勇先生、陈代光先生、杨秀兰女士、胡芳女士、张秀霞女士、胡黎明先生、雷荣先生为公司第五届董事会董事；选举夏峰先生、杨安勤先生、刘定华先生、黄璐琦先生、彭珏女士为公司第五届董事会独立董事。选举黎涛先生、胡晓华先生、刘廷全先生、张晖先生、钟浩先生、刘亚女士、冯燕女士为公司第五届监事会监事。

雷励先生被选举成为公司第五届董事会董事长。

经董事长提名，聘任田平先生为公司总经理；聘任梁艳女士担任公司第五届董事会秘书；经总经理提名，聘任陈红女士、杨秀兰女士、余勇先生、胡芳女士、刘晓阳女士、王祖悦先生、胡晓华先生、张秀霞女士为公司副总经理；聘任陈川先生为公司财务总监；聘任曾宪策先生为公司总工程师；聘任周永明先生为公司总经理助理；聘任姜碧清女士为公司副总经济师。

六、管理层讨论与分析

(一) 主营业务范围及经营情况

公司主营中成药制造、中药饮片加工、销售中成药、中药材、抗生素、中药饮片、生化药品、化学药制剂、生物制品、诊断药品、中药配方相关产品、保健食品等。公司主要产品有鼻窦炎口服液、嫦娥加丽丸、生力雄丸等。

报告期内，公司管理层按照董事会确定的发展战略和经营计划目标，一手抓管理，一手抓发展。在宏观调控进一步加强，市场竞争加剧等不利因素影响下，克服种种困难，完成主营业务收入 132,764.57 万元，实现了持续发展。同时，“桐君阁”品牌中药材特色经营成为公司利润增长点；物流、库存、节费降耗等基础管理工作也得到进一步夯实。

1、主营业务分行业、产品情况表

	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
工业	50,307,394.79	23,955,744.73	52.38	-17.94	-23.88	3.72
商业	1,277,338,289.91	1,205,824,185.11	5.60	-12.15	-13.12	1.06

2、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入(元)	主营业务收入比上年增减(%)
西南地区	1,050,000,993.73	-17.09
华北地区	12,950,900.93	1.14
华东地区	27,724,321.74	---
国外地区	236,969,468.30	0.37

注：华东地区业务主要是控股子公司上海太极医药物流有限公司发生。该公司于2004年底正式运营。

(三)、报告期内利润构成与上年度相比发生重大变化的情况说明。

项目	本报告期	占利润总额的比例%	上年度期末	占利润总额的比例%	增长%
主营业务利润	96,224,234.24	1569.64	189,094,909.53	996.78	57.47
其他业务利润	10,683,965.87	174.28	22,488,206.57	118.54	47.02
期间费用	99,466,160.70	1622.52	205,719,152.32	1084.42	49.62
投资收益	-1,783,277.89	-29.09	-3,350,850.23	-17.66	64.69
补贴收入	0.00	0.00	1,794,098.00	9.46	-100.00
营业外收支净额	471,572.55	7.69	14,663,286.48	77.30	-90.05

(1)、本报告期主营业务利润占利润总额的比例较上年度增长 57.47%，主要系主营业务毛利率同比增加 0.332%，由于毛利率上升使主营业务利润占利润总额的比例增加。

(2)、本报告期其他业务利润占利润总额的比例较上年度增长 47.02%，主要系加大了广告收入、租赁收入、业务宣传费等收取力度，使其他业务利润占利润

总额的比例增加。

(3)、本报告期期间费用占利润总额的比例较上年度增长 49.62%,主要系本报告期补贴收入、营业外收支净额占利润总额的比例大幅下降,而使期间费用的比例有所上升。

(4)、本报告期投资收益占利润总额的比例较上年度增长 64.69%,主要系本报告期部分子公司亏损减少。

(5)、本报告期补贴收入占利润总额的比例较上年度减少 100%,主要系本报告期无出口退税。

(6)、本报告期营业外收支净额占利润总额的比例较上年度减少 90.05%,主要系本报告期无房屋拆迁补偿收入而使其所占比例较前一报告期减少。

(四)、对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动的情况说明。

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重%
宣传业务	208.19	35.04
广告业务	113.84	19.16
租赁业务	501.23	84.37

(五)、来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的情况说明。

单位名称	主要产品或服务	净利润(万元)
成都西部医药经营有限公司	医药产品的批发、物流、配送	532.15
重庆市医药保健品进出口有限公司	进出口贸易	277.97

(六)、公司财务状况分析

单位:元

项目	2005年6月30日	年初数	差异变动幅度(%)
货币资金	414,287,935.09	304,604,362.68	36.01
无形资产	197,246,730.36	102,518,747.77	92.4
预付帐款	112,260,632.79	174,276,293.14	-35.58
短期借款	260,760,000	418,990,000	-37.76
其他应付款	136,263,243.97	78,063,646.72	74.55

项 目	2005年6月30日	上年同期数	差异变动幅度(%)
其他业务利润	10,683,965.87	7,300,736.48	46.34
财务费用	9,027,122.07	12,373,445.64	-27.04
营业外收入	752,247.69	2,099,588.94	-64.17
少数股东损益	-1,625,858.45	-286,140.59	-468.20

原因分析:

(1)、货币资金增长主要是本期各公司销售货款收回较好及公司大量采用银行承兑汇票支付货款，存入银行保证金。

(2)、无形资产增长主要系本期公司原无形资产—土地由原划拨地经重庆市渝财企[2005]61、143、175 号文批复为出让地，重庆市财政局作为对太极集团有限公司的国有资本金增加，本公司土地使用权价值增加，同时，对太极集团有限公司的其他应付款增加。

(3)、预付帐款下降主要是公司为扩大经营规模，上年末预付货款采购的商品本期到货。

(4)、短期借款下降主要是本期公司经营规模扩大，为减少利息支出，大量使用票据结算。

(5)、其他应付款增长主要原因同第 2 项。

(6)、其他业务利润增长主要是本期租金收入、广告业务收入及上柜展示费等收入增加。

(7)、财务费用下降主要系成都西部医药经营有限公司物流体系项目预算总投资 12,490 万元，其中银行贷款 7,500 万元（国债专项资金），本期收到财政专项拨款 415 万元，公司作为财政贴息冲减财务费用处理。

(8)、营业外收入下降主要是上年同期房屋拆迁补偿收入较多，本期则无。

(9)、少数股东权益下降主要是控股子公司上海太极医药物流有限公司的开办费一次性进入损益，使公司亏损较大，少数股东分亏增加。

(七)、经营中的问题与困难

随着公司商业分销网络的完善发展，经营规模的不断扩大，公司人才瓶颈问题日益凸现。公司发展需要更多懂经营、懂管理的高级人才，也需要一大批思想素质高、业务能力强的市场一线人员，这要求公司需加大后备人才的培养，加强对各级人员的培训，建立有效的激励机制，为公司的持续发展提供源源不断的人才动力。

(八) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金使用情况

报告期内公司非募集资金无重大项目使用情况。

七、重要事项

(一) 公司治理

报告期内，公司加强治理结构的完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 2004 年度利润分配方案、公积金转增股本方案及执行情况：

经重庆天健会计师事务所审计，截止 2004 年 12 月 31 日，公司实现净利润 16,507,690.99 元，加上年初未分配利润 39,624,982.89 元，可供分配利润为 56,132,673.88 元。提取 10%法定盈余公积金 1,241,969.51 元，提取 10%法定公益金 1,241,969.51 元后，可供股东分配的利润为 53,648,734.86 元。经公司 2004 年度股东大会审议，公司 2004 年不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 2005 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内无重大资产收购及出售、资产重组事项。

(六) 重大关联交易事项

(1) 公司与存在控制关系的关联方交易

a、销货业务

关联方名称	本期数	比例 (%)	上年同期数	比例 (%)	定价政策
重庆太极实业(集团)股份有限公司	10,620,708.07	9.67	10,827,273.56	0.71	市场价格
太极集团有限公司	719,545.75	0.65	76,434.97	0.005	市场价格

b、采购货物

关联方名称	本期发生数	比例(%)	上年同期发生数	比例(%)	定价政策
重庆太极实业(集团)股份有限公司	18,624,889.56	38.38	29,823,856.24	43.09	市场价格

c、保证

截止 2005 年 6 月 30 日,由太极集团有限公司提供保证,本公司获得银行借款 14,335 万元。

d、应收应付款项余额

公司名称	报表项目	余 额		占全部应收(付)款项余额的比例%	
		本期末	本期初	本期末	本期初
重庆太极实业(集团)股份有限公司	应收账款	12,271,227.12	1,185,922.07	5.24	0.49
	应付账款		29,083,836.68		5.81
	预付账款		296,130.47		0.17
	其他应付款	9,478,925.98	24,750,565.55	6.96	31.71
	长期借款		10,827,273.56		55.24
太极集团有限公司	应收账款	70,169.70	2,710,708.79	0.03	1.11
	应付账款		493,067.90		0.10
	其他应收款		45,113,093.22		43.62
	其他应付款	11,369,071.44		8.34	

(2)公司与不存在控制关系的关联方交易:

a、销售货物

关联方名称	本期数	上年同期数	定价政策
太极集团重庆销售有限责任公司	6,819,401.24	20,645,333.42	协议价格(注1)
四川太极制药有限公司	-2,123,692.30	9,236,553.84	协议价格
西南药业股份有限公司	7,869,979.70	3,998,112.14	市场价格
四川省绵阳药业集团公司	30,905,068.08	364,310.79	市场价格
四川天诚药业股份有限公司	50,037,563.65		市场价格

涪陵医药总公司	2,414,810.49	2,430,871.88	市场价格
太极集团天诚制药有限公司	34,118.25	171,300.00	市场价格
重庆中药材公司	1,106,532.10		市场价格
重庆中药贸易中心	1,453,424.75	765,498.92	市场价格

注1：公司与太极集团重庆销售有限责任公司签定协议，公司委托太极集团重庆销售有限责任公司总经销部分产品，结算价按照市场价格扣除一定比例的广告费等销售费用确定，同时该部分产品的广告费等销售费用全部由太极集团重庆销售有限责任公司承担。

b、采购货物

关联方名称	本期数	上年同期数	定价政策
太极集团重庆销售有限责任公司	5,986,413.71	6,953,003.42	市场价格
四川太极制药有限公司	2,341,482.93	2,706,939.42	市场价格
太极集团四川绵阳制药有限公司	1,127,736.71	2,808,954.52	市场价格
太极集团南充制药厂	146,104.81	558,816.53	市场价格
重庆衡康医药有限公司	234,874.36	844,865.78	市场价格
西南药业股份有限公司	5,513,138.59	17,256,690.16	市场价格
涪陵医药总公司	439,564.70	243,880.59	市场价格
四川省绵阳药业集团公司	9,934,527.74	6,604,693.42	市场价格
四川天诚药业股份有限公司	224,174.99	566,076.16	市场价格
重庆中医高科技发展有限公司	145,855.96	65,087.44	市场价格
浙江东方制药有限公司	73,146.65	169,486.20	市场价格
太极集团重庆塑料四厂	604,856.36	821,344.99	市场价格
太极集团天诚制药有限公司	26,213.32	56,959.73	市场价格
重庆中药材公司	2,838,978.92	3,795,172.55	市场价格
太极重庆国光绿色食品有限公司	8,849.56		市场价格

重庆中药贸易中心	257,428.28	市场价格
太极印务有限责任公司	778,361.31	市场价格

C、不存在控制关系的关联方应收、应付款项余额

项 目	余 额		占全部应收(付)款项余额的比例	
	期末数	期初数	期末数	期初数
应收帐款				
太极集团重庆销售有限责任公司	47,885,428.39	69,635,042.88	20.43%	28.49%
四川太极制药有限公司	1,992,814.27	6,253,880.00	0.85%	2.56%
重庆中药材公司	9,111.06	69,289.84	0.004%	0.03%
西南药业股份有限公司	75,490.50	1,484,182.68	0.03%	0.61%
涪陵医药总公司	8,892,551.22	4,944,065.93	3.79%	2.02%
四川天诚药业股份有限公司	19,101,047.77	13,055,286.20	8.15%	5.34%
四川太极医药有限责任公司		1,811,460.22		0.74%
四川省绵阳药业集团公司	13,838,919.04	1,757,482.17	5.90%	0.72%
重庆中药贸易中心	3,247,519.12		1.39%	
其他单位	666,600.40	680,468.23	0.28%	0.28%
预付帐款	10,914,598.00	1,478,345.80	9.72%	0.85%
其他应收款				
重庆中药贸易中心	1,273,727.88	1,273,727.88	5.47%	1.23%
涪陵医药总公司	860,000.00	1,082,742.50	3.69%	1.05%
太极集团南充制药厂	1,164,303.38	1,164,303.38	5.00%	1.13%
太极集团重庆销售有限责任公司	401,771.90	665,000.00	1.72%	0.64%
重庆中药材公司	5,519,175.18	6,256,895.52	23.69%	6.05%
四川省绵阳药业集团公司	3,330,154.89	4,190,088.29	14.30%	4.05%
西南药业股份有限公司		1,078,690.41		1.04%
其他单位	150,567.16	74,012.96	0.65%	0.07%

应付帐款

重庆中药材公司	4,980,027.72	5,377,382.45	1.04%	1.07%
西南药业股份有限公司	29,136,415.47	18,895,093.90	6.11%	3.78%
四川省绵阳药业集团公司	6,079,643.13	2,679,927.05	1.27%	0.54%
太极集团四川绵阳制药有限公司	3,465,325.90	2,835,781.77	0.43%	0.57%
四川太极制药有限公司	3,967,130.44	1,548,939.12	0.83%	0.31%
太极集团重庆销售有限责任公司	14,100,928.58	4,736,760.23	2.96%	0.95%
其他单位	5,394,691.54	2,174,193.19	1.13%	0.43%

预收账款

898,415.20 13.02%

其他应付款

重庆中药材公司	1,562,525.48	1,563,878.95	1.15%	2.00%
四川太极制药有限公司	1,270,000.00		0.93%	
西南药业股份有限公司	1,461,309.59		1.07%	
其他单位	1,665,352.33	1,695,480.11	1.22%	2.17%

(七) 报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2、报告期内担保事项

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司为控股子公司向银行借款 2,224 万元提供连带责任担保，明细如下：

被担保公司名称	借款银行	借款金额 (万元)	担保起止期限
成都西部医药经营有限公司	工商银行成都市金牛区支行	2000.00	2004.7.22 - 2005.6.22
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	43.00	2005.3.31-2007.3.30
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	59.00	2004.12.10-2005.8.12
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	32.00	2004.8.11-2005.8.10
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	90.00	2004.8.11-2005.8.10

2、公司为控股子公司在银行开具票据提供担保，明细如下：

(1)、为重庆西部医药商城有限责任公司在中国民生银行重庆分行办理最高额不超过 600 万元的银行承兑汇票提供连带责任担保。担保期限截至 2005 年 11 月 18 日止。

(2)、为成都西部医药经营有限公司在光大银行成都分行办理最高额不超过 5000 万元的银行承兑汇票提供连带责任担保。担保期限截至 2006 年 7 月 15 日止。

3、公司为控股子公司深圳斯贝特进出口贸易有限公司在中国银行股份有限公司深圳市分行办理综合授信 100 万美元提供连带责任担保。担保期限截至 2006 年 6 月 8 日。

4、委托现金资产管理事项

报告期内公司未委托他人进行现金资产管理事项,也无以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(八) 公司或持股 5%以上(含 5%)股东的承诺事项。

报告期内,公司或持股 5%以上(含 5%)股东未发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。也无以前期间发生延续到报告期履行的上述承诺事项。

(九) 报告期内无解聘会计师事务所情况,续聘重庆天健会计师事务所有限公司,2005 公司中期财务报告未经审计。

(十) 报告期内,公司、公司董事会及董事未受到证监会行政处罚、通报批评和公开谴责。

(十一) 其他重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 已披露重要信息索引

事 项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网站
第四届董事会第三十次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2005-03-12	http://www.cninfo.com.cn/
第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2005-04-16	http://www.cninfo.com.cn/
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2005-04-16	http://www.cninfo.com.cn/
第五届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2005-04-29	http://www.cninfo.com.cn/

八、财务报告

- (一) 本公司中期财务会计报告未经审计。
- (二) 会计报表附注(附后)
- (三) 会计报表 (见附表)

九、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他有关资料。

重庆桐君阁股份有限公司

董事长：雷励

二〇〇五年八月六日

会计报表附注

一、公司简介

重庆桐君阁股份有限公司（以下简称“公司”）原名“重庆中药股份有限公司”，系于1986年经重庆市人民政府渝府发[1986]288号文批准成立。公司原注册资本为6,338万元，其中国家股4,338万元，社会公众股2,000万元。1996年2月8日，经中国证监会批准，公司2,000万流通股获准在深交所正式上市交易。

1998年4月，重庆太极实业(集团)股份有限公司收购了公司4,338万国家股，由此公司的国家股变更为国有法人股。

1998年5月和1999年10月，根据公司股东大会决议，分别按10:2送红股，两次送股后，公司总股本为9,126.6192万股，其中法人股6,246.6192万股，社会公众股2,880万股；2000年1月，公司获准配股，其中向法人股股东配售260万股，向社会公众股股东配售600万股，配股后公司总股本为9,986.6192万股，其中法人股6,506.6192万股，社会公众股3,480万股；2002年5月，根据公司股东大会决议，按10:1送红股，送股后，公司总股本为10,985.2811万股，其中法人股7,157.2811万股，社会公众股3,828万股。

公司主要从事中成药制造、中药饮片加工以及中药材、滋补药品、康复保健品等中西成药产品的销售业务。公司注册地址为重庆市渝中区解放西路1号，法定代表人雷励先生。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

（1）坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明确实无法收回

的应收款项。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

(2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，按账龄分析结合个人别认定对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏账准备，根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例 (%)
1年以内	1
1-2年	5
2-3年	10
3-5年	15
5年以上	50

关联单位的应收款项、有抵押或担保的应收款项等，其坏账准备的计提比例单独考虑。

(4) 账龄的确定方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，应当逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

9、存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为库存商品、材料物资、产成品、包装物、低值易耗品、在产品等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

a、商业零售企业实行售价法核算，月末按当月商品进销差价率将售价调整为实际成本；商业批发企业实行数量金额核算，每季前两个月按计划毛利率结转销售成本，季末按季度加权平均法结转销售成本；工业企业按计划成本进行日常核算，月末按成本差异率将计划成本调整为实际成本。

b、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。

c、直接人工、制造费用全部由完工产品承担，直接材料采用约当产量法在完工产品和在产品之间分摊。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。股权投资差额的摊销，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按10年平均摊销，摊销金额

计入当期损益。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于2003年3月17日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于2003年3月17日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。

(2) 长期债权投资

持有的在1年内（不含1年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值超过2000元。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	10-40	2.375-9.50	5
通用设备	5-10	9.50-19.00	5
专用设备	5-15	6.33-19.00	5
运输设备	8	11.875	5
其他设备	10	9.50	5
装修费	5-10	10.00-20.00	

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、借款费用核算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生 b. 借款费用已经发生 c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{}} \times \text{资本化率}$$

15、无形资产核算方法

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前述规定年限，则不应超过10年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权（工业）	50年	50年	50年	50年
土地使用权（商业）	40年	40年	40年	40年

软件 5-10年 未规定 未规定 5-10年

(3) 期末时, 根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力, 按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益, 则将其一次性转入当期费用。

16、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账, 采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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。

17、应付债券核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额, 作为债券溢价或折价, 在存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

18、收入确认原则

(1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现: 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制; 与交易相关的经济利益能够流入本公司; 相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入; 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入; 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下, 按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠地计量。

19、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

20、会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

21、重大会计差错的更正

本报告期无重大会计差错更正。

22、合并会计报表的编制方法

(1) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

(2) 合并范围的确定原则

除公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下（含50%）但公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在10%以下。

三、税项

1、主要税种和税率

税种	税率(%)	备注
增值税	17、13、4、1.5、0	注1
营业税	3、5	注2
企业所得税	15、33	注3

注1：西药、中成药按销售收入的17%计算销项税额，抵扣当期进项税额后缴纳；中药材按销售收入的13%计算销项税额，抵扣当期进项税额后缴纳；重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司门市每月按销售额的1.5%预征增值税，年末由连锁公司统一按不同的增值税率清汇算；计生用品的税率为0。

注2：运输业务适用税率为3%，租赁、仓储等业务适用税率为5%。

注3：根据重庆市地方税务局渝地税发[2001]337号《重庆市地方税务局关于进一步加强企业所得税减免审批管理有关问题的通知》规定：对西部大开发鼓励类企业的所得税实行减率征收，即对设在西部地区属国家鼓励类产业的企业从2001年至2010年内减按15%的税率征收所得税。因母公司所从事的业务符合国家当前鼓励发展的产业、产品和技术目录相关规定，本年母公司企业所得税暂按15%的税率计算。

子公司成都西部医药经营有限公司的主营业务也属西部地区国家规定的鼓励类产业项目，所得税本年暂按15%计算。

子公司深圳市斯贝特进出口贸易有限公司注册地在深圳特区，适用所得税率为15%。

其余子公司所得税率为33%。

2、附加税费及比例

附加税费种类	比例 (%)
城市维护建设税	7
交通重点建设附加	5
教育费附加	3

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业基本情况如下：

公司名称	业务性质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司对其投 资额 (万元)	所占权益 比例 (%)	是否已合 并报表
(1) 控股子公司						
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	商业	药品零售	2,900.00	2,800.00	96.55	是
北京桐君阁大药房有限责任公司	商业	药品零售	4,000.00	3,200.00	80.00	是
四川太极大药房连锁有限公司	商业	药品零售	500.00	400.00	80.00	是
天津桐君阁大药房有限责任公司	商业	药品零售	300.00	240.00	80.00	是
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	商业	药品批发	444.79	311.35	70.00	是
太极集团重庆市沙坪大药房连锁有限公司	商业	药品零售	50.00	-----	98.00	是(注1)
四川省自贡市医药有限公司	商业	药品批发	380.00	165.00	43.42	是
自贡市太极大药房连锁有限公司	商业	药品零售	100.00	-----	95.00	是(注5)

太极集团四川省德阳大中药业有限公司	商业	药品批发	130.00	71.50	55.00	是
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	商业	药品批发	216.48	114.15	52.73	是
四川天诚大药房连锁有限责任公司	商业	药品零售	660.00	640.00	96.97	是
四川德阳太极大药房连锁有限责任公司	商业	药品零售	100.00	----	100.00	是(注2)
三台天诚大药房连锁有限责任公司	商业	药品零售	100.00	----	51.00	否(注3、6)
资阳太极大药房连锁有限责任公司	商业	药品零售	50.00	----	100.00	否(注3、6)
重庆西部医药商城有限责任公司	商业	药品批发、零售	2,500.00	1,300.00	52.00	是
重庆市医药保健品进出口有限公司	商业	经营进出口业务	298.00	268.20	90.00	是
深圳市斯贝特进出口贸易有限公司	商业	经营进出口业务	300.00	----	85.00	是(注4)
重庆化工进出口有限公司	商业	经营进出口业务	531.14	478.03	90.00	是
成都西部医药经营有限公司	商业	药品批发	5,207.06	4,946.71	95.00	是
天津和平太极门诊部	医疗	医疗服务	10.00	8.00	80.00	否
上海太极医药物流有限公司	商业	药品批发、食品(储运)	5,000.00	2,000.00	40.00	是
北京太极医药物流有限公司	商业	货运代理、仓储保管、分批包装、配送	2,000.00	1,400.00	70.00	是

重庆龙洲药业有限责任公司	工业	中药饮片生产	50.00	30.00	60.00	是
重庆中药饮片厂有限公司	工业	中药饮片生产	300.00	200.00	66.67	是
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	商业	中药饮片销售、房屋租赁	300.00	270.00	90.00	是

(2) 公司无合营企业

注1：太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司持有太极集团重庆市沙坪大药房连锁有限公司其98%的股权，公司通过控股太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司，间接持有太极集团重庆市沙坪大药房连锁有限公司98%的股权。

注2：太极集团四川省德阳大中药业有限公司、太极集团四川德阳荣升药业有限公司各持有四川德阳太极大药房连锁有限责任公司30%的股权；四川天诚大药房连锁有限责任公司持有其40%的股权。公司通过对上述三家公司的控股，间接持有四川德阳太极大药房连锁有限责任公司100%的股权。

注3：四川天诚大药房连锁有限责任公司分别持有三台天诚大药房连锁有限责任公司、资阳太极大药房连锁有限责任公司51%和100%的股权，公司通过控股四川天诚大药房连锁有限责任公司，间接持有三台天诚大药房连锁有限责任公司51%的股权、资阳太极大药房连锁有限责任公司100%的股权。

注4：重庆市医药保健品进出口有限公司持有深圳市斯贝特进出口贸易有限公司85%的股权。公司通过控股重庆市医药保健品进出口有限公司，间接持有深圳市斯贝特进出口贸易有限公司85%的股权。

注5：自贡市盐都大药房连锁有限公司系四川省自贡市医药有限公司和两位自然人股东共同投资设立，其中四川省自贡市医药有限公司持有95%的股权。公司通过控股四川省自贡市医药有限公司，间接持有自贡市太极大药房连锁有限公司95%的股权。

注6：三台天诚大药房连锁有限责任公司、资阳太极大药房连锁有限责任公司及天津和平太极门诊部的规模较小，其资产总额之和、主营业务收入之和占所

有母子公司相应指标总和的比例在10%以下，上述单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例在10%以下，故本年未将其纳入合并报表范围。

2、合并范围变化

本报告期合并范围未变化。

五、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

1、货币资金

明细列示如下：

项 目	期末数	年初数
现 金	1,003,004.53	604,823.53
银行存款	85,699,535.72	303,999,539.15
其他货币资金	327,585,394.84	255,689,842.08
合 计	<u>414,287,935.09</u>	<u>304,604,362.68</u>

注：其他货币资金主要为存入银行的承兑汇票保证金。对不符合现金及现金等价物的其他货币资金已从现金流量表中剔除。

2、应收票据

明细列示如下：

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	2,068,180.09	28,114,856.01
合 计	<u>2,068,180.09</u>	<u>28,114,856.01</u>

3、应收款项

(1) 应收账款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	208,465,975.41	88.94	2,166,335.08	218,796,889.34	89.51	2,187,968.89
1—2 年	16,138,734.14	6.89	906,663.28	18,133,265.66	7.42	906,663.28
2—3 年	6,422,528.76	2.74	466,070.04	4,660,700.38	1.91	466,070.04
3—5 年	1,017,652.06	0.43	127,387.13	849,247.55	0.35	127,387.13
5 年以上	2,340,870.96	1.00	991,484.80	1,982,969.59	0.81	991,484.80
合 计	234,385,761.33	100.00	4,657,940.33	244,423,072.52	100.00	4,679,574.14

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为48,582,230.70元，占应收账款总额的20.73%。

c、持公司65.15%股份的股东单位重庆太极实业（集团）股份有限公司欠款12,271,227.12元。持公司65.15%股份的股东单位重庆太极实业（集团）股份有限公司的母公司太极集团有限公司欠款70,169.70元。

(2) 其他应收款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,082,764.12	34.70	783,322.15	88,149,686.13	85.23	881,496.86
1—2 年	3,297,970.27	14.16	175,906.97	3,518,139.37	3.40	175,906.97
2—3 年	2,906,764.17	12.48	220,691.81	2,206,918.07	2.13	220,691.81
3—5 年	6,263,409.86	26.89	1,045,791.79	6,971,945.26	6.74	1,045,791.79

5 年以上	2,741,979.10	11.77	1,291,616.72	2,583,233.44	2.50	1,291,616.72
合 计	<u>23,292,887.52</u>	<u>100.00</u>	<u>3,517,329.44</u>	<u>103,429,922.27</u>	<u>100.00</u>	<u>3,615,504.15</u>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为12,195,348.95元，占其他应收款总额的52.36%。

c、金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	年未数	性质或内容
重庆中药材公司	5,519,175.18	往来款项
四川省绵阳药业集团公司	3,330,154.89	往来款项
山东正大福瑞达制药有限公司	1,750,000.00	保证金
重庆美康保健品公司	431,715.50	往来款项

4、预付账款

(1) 账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	所占比例(%)	金 额	所占比例(%)
1 年以内	109,304,533.53	97.37%	171,339,202.98	98.31
1-2 年	2,956,099.26	2.63%	2,937,090.16	1.69
合 计	<u>112,260,632.79</u>	<u>100%</u>	<u>174,276,293.14</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因是与供应商尚未办理货款结算。

5、应收补贴款

项 目	期末数	年初数	性质或内容
应收出口退税款	19,657,908.32	15,139,435.27	出口退税
合 计	<u>19,657,908.32</u>	<u>15,139,435.27</u>	

6、存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
物资采购	2,079,843.24		124,339.35	
原材料	7,885,823.33		5,937,213.56	
包装物	4,446,855.09		4,378,415.14	
低值易耗品	1,011,123.14		1,099,831.59	
库存商品	412,940,649.01	883,381.12	410,221,192.	883,381.12
产成品	2,248,573.93		14,943,107.7	
在产品	295,579.39		806,313.38	
分期收款发出 商品				
受托代销商品	263,394.04			
合 计	<u>431,171,841.17</u>	<u>883,381.12</u>	<u>437,510,413.49</u>	<u>883,381.12</u>

(2) 存货跌价准备列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年转回	年末数	可变现净值 确定依据
库存商品	883,381.12			883,381.12	注
合 计	<u>883,381.12</u>			<u>883,381.12</u>	

注：可变现净值以公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值进行确定。

7、待摊费用

项 目	期末数	年初数	期末结存原因
租 金	2,390,773.39	1,528,767.81	受益期限跨期
保险费	107,569.48	12,016.98	受益期限跨期

药品招标费	6550.00		受益期限跨期
其他	1,379,582.01	70,469.31	受益期限跨期
合计	3,884,474.88	1,611,254.10	

8、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	-462,186.31		704,410.35	
合并价差	21,168,109.30		22,847,065.33	
对联营企业投资				
其他股权投资	1,905,304.60	151000.00	1,905,304.60	151,000.00
合计	22,611,227.59	151000.00	25,456,780.28	151,000.00

(2) 除股票投资外的其他长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额	备注
三台天诚大药房连锁有限责任公司		51	470,088.50	
资阳太极大药房连锁有限责任公司		100	50,000.00	
天津和平太极门诊部		80	80,000.00	
重庆医药股份有限公司	未约定	< 1	50,000.00	
交通银行重庆分行	未约定	< 1	640,304.60	
自贡市大安区农村信用合作社联合社	未约定	5	20,000.00	
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	未约定	< 1	30,000.00	
重庆金城股份有限公司	未约定	< 10	100,000.00	
中化总公司北京凯美贸易公司	未约定	1.33	40,000.00	

重庆美康保健品有限公司	未约定	25	375,000.00	注
重庆普乐菲化工有限公司	未约定	20	600,000.00	注
西南合成制药股份有限公司	未约定	0.03	50,000.00	
合 计			<u>2,505,393.10</u>	

注：对该公司无重大影响，故对该项投资采用成本法核算。

(3) 其他长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	年初数	本年计提	本年转回	期末数	计提的原因
重庆金城股份有限公司	90,000.00			90,000.00	已停业，尚未清算
中化总公司北京凯美贸易公司	36,000.00			36,000.00	已停业，尚未清算
西南合成制药股份有限公司	25,000.00			25,000.00	股权存在争议
合 计	<u>151,000.00</u>			<u>151,000.00</u>	

(4) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额
三台天诚大药房连锁有限责任公司	510,000.00				
资阳天诚大药房连锁有限责任公司	255,000.00	270,000.00	-104,321.85		-104,321.85
德阳天诚大药房连锁有限责任公司	400,000.00		400,000.00		400,000.00
天津和平太极门诊部	80,000.00				
合 计	<u>1,245,000.00</u>	<u>270,000.00</u>	<u>295,678.15</u>		<u>295,678.15</u>

(5) 股权投资差额明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	累计摊销额	摊余金额
资阳太极大药房连锁有限责任公司	84,199.83	注	10 年	4,209.99	29,469.93	54,729.90

注：系公司控股子公司四川天诚大药房连锁有限责任公司追加投资收购资阳太极大药房连锁有限责任公司49%的股权时形成。

(6) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	形成原因	本年摊销额	累计摊销额	摊余金额
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	15,512,086.56	注 1	775,604.33	5,429,230.31	10,082,856.26
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	178,719.30		8,935.97	67,019.74	111,699.57
四川省自贡市医药有限公司	3,882,667.40	注 1、2	194,133.37	1,550,523.40	2,332,144.00
四川天诚大药房连锁有限责任公司	11,246,580.60	注 1、4	562,329.03	3,936,303.21	7,310,277.39
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	3,980,770.38	注 1	199,038.52	1,393,269.64	2,587,500.74
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	1,959,036.97	注 1	97,951.85	685,662.95	1,273,374.02
重庆市医药保健品进出口有限公司	3,535,466.65	注 1	176,773.33	972,253.34	2,563,213.31
重庆化工进出口有限公司	2,232,028.70	注 1	111,601.43	613,807.89	1,618,220.81
成都西部医药经营有限公司	-8,948,235.72	注3	-447,411.79	-2,237,058.93	-6,711,176.79
合 计	33,579,120.84		1,678,956.04	12,411,011.55	21,168,109.30

注：合并价差摊销期限均为 10 年。

注 1：系 2002 年溢价收购股权时形成。

注 2：四川省自贡市医药有限公司 2004 年增加注册资本，公司的投资比例改变，本年重新计算合并价差初始金额。详见四、1、注 7。

注 3：公司将经评估后的成都联合药业发展有限责任公司净资产投入到成都西部医药经营有限公司。成都西部医药经营有限公司并入的净资产中公司享有的份额高于公司对原成都联合药业发展有限责任公司的投资账面价值所形成。

注 4：四川天诚大药房连锁有限责任公司本年补缴 1999 年—2003 年度增值税 1,943,409.78 元，在编制 2004 年度会计报表和合并会计报表时，对该项差错进行了更正，重新计算了合并价差的初始金额。

9、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	476,354,827.22	3,915,603.78	18,565,123.61	461,705,307.39
通用设备	42,094,230.88	495,383.00	438,086.1	42,151,527.78
专用设备	39,144,190.74	239,886.63	1,908,754.00	37,475,323.37
运输工具	15,142,848.2	716,694.99	421,784.57	15,437,758.62
其他设备	3,907,652.3	1,970,227.9	23,167.88	5,854,712.32
装修费	23,616,169.42	1,136,139.77	122,188.03	24,630,121.16
合 计	600,259,918.76	8,473,936.07	21,479,104.19	587,254,750.64

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	75,493,495.07	10,562,370.71	771,513.45	85,284,352.33
通用设备	16,123,999.14	1,504,576.01	213,811.82	17,414,763.33

专用设备	11,386,360.00	1,054,687.99	1,958,193.8	10,482,854.19
运输工具	8,690,431.77	777,492.75	287,942.15	9,179,982.37
其他设备	2,569,628.71	681,020.11	2,004.36	3,248,644.46
装修费	9,300,513.52	2,066,569.94	3,349.17	11,363,734.29
合 计	<u>123,564,428.21</u>	<u>16,646,717.51</u>	<u>3,236,814.75</u>	<u>136,974,330.97</u>

(3) 固定资产减值准备列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期转回	期末数
通用设备	532,651.13			532,651.13
专用设备	792,318.12			792,318.12
运输工具	97,980.18			97,980.18
其他设备	80,406.42			80,406.42
合 计	<u>1,503,355.85</u>			<u>1,503,355.85</u>

(4) 本年由在建工程转入303,719.32元。

(5) 固定资产中原值27,086.90万元、净值19,622.02万元、净额19,565.67万元为公司借款20,932.11万元作抵押。其中：房屋及建筑物原值为23,662.51万元、净值为17,782.23万元、净额为17,782.23万元；通用设备原值为1,033.99万元、净值为499.69万元、净额为466.69万元；专用设备原值为2,390.40万元、净值为1,340.10万元、净额为1,316.75万元。

10、在建工程

(1) 明细列示如下：

工程名称	年初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
南坪药品物流分中心	15,863,120.54	2,166,686.26			18,029,806.80
西部医药物流体系项目	6,474,006.90	430,220.00			6,904,226.90
德阳大中药品仓库工程	98,604.38	744,179.49			842,783.87
GMP 工程	2,666,485.89	1,276,442.53			3,942,928.42
其他项目	1,211,491.01	1,680,965.10	303,719.32		2,588,736.79

合 计 26,313,708.72 6,298,493.38 303,719.32 32,308,482.78

注：上述项目中西部医药物流体系项目预算总投资12,490万元，资金来源为：银行贷款7,500万元（由国债贴息），公司自筹资金4,990万元。GMP工程项目总投资为1,530万元，南坪药品物流分中心投资为2,500万元，其他零星项目无投资总额，资金来源为公司自筹。

（2）报告期内无应提取减值准备情况。

11、无形资产

（1）明细列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	195,459,034.41		100,488,756.71	
财务软件	1,787,695.95		2,029,991.06	
合 计	<u>197,246,730.36</u>		<u>102,518,747.77</u>	

（2）余额及增减明细列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
土地使用权	100,488,756.71	96,195,598.75		1,276,155.35	195,459,034.41
财务软件	2,029,991.06	130,887.35	3,800.00	318,548.16	1,787,695.95
合 计	<u>102,518,747.77</u>	<u>96,326,486.10</u>	<u>3800.00</u>	<u>1,594,703.51</u>	<u>197,246,730.36</u>

项 目	取得方式	原始发生额	累计转出	累计摊销	期末数
土地使用权	购入	196,561,124.97		1102090.56	195,459,034.41
财务软件	购入	2,566,641.56	3800.00	775145.61	1,787,695.95
合 计		<u>199,127,766.53</u>	<u>3800.00</u>	<u>1877236.17</u>	<u>197,246,730.36</u>

（3）无形资产中账面价值 335.17 万元的土地使用权连同房屋及建筑物为公

司借款作了抵押。

(4) 报告期内无应提取减值准备情况。

(5) 公司部分无形资产—土地由原划拨地经重庆市渝财企[2005]61、143、175 号文批复转为出让地，重庆市财政局作为对太极集团有限公司的国有资本金增加，本公司土地使用权价值增加，金额总计 85,051,154.10 元。

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销年限
开办费	3,139,079.53	2,672,751.44	466,328.09	2,534,806.79	2,534,806.79	604,272.74	
低易品摊 销等	2,888,020.08	679,299.54	496,049.78	141,282.46	1,853,953.22	1,034,066.86	2-4年
合 计	<u>6,027,099.61</u>	<u>3,352,050.98</u>	<u>962,377.87</u>	<u>2,676,089.25</u>	<u>4,388,760.01</u>	<u>1,638,339.60</u>	

13、短期借款

明细列示如下：

借款条件	期末数	年初数
保证借款	53,090,000.00	226,520,000.00
抵押借款	207,670,000.00	172,470,000.00
质押借款		20,000,000.00
合 计	<u>260,760,000.00</u>	<u>418,990,000.00</u>

注1：保证借款中，持公司65.15%股份的股东重庆太极实业（集团）股份有限公司的母公司太极集团有限公司为本公司借款30,850,000.00元提供了保证。

注2：公司以固定资产、无形资产为公司短期借款207,670,000.00元作了抵押，见附注五、9、(5)及附注五、11、(3)。

注3：公司为控股子公司借款22,240,000.00元提供担保。

14、应付票据

明细列示如下：

种 类	期末数	年初数
商业承兑汇票	82,368,111.41	76,781,315.44
银行承兑汇票	523,683,578.29	401,304,024.58
合 计	606,051,689.70	478,085,340.02

15、应付款项

(1) 应付账款

a、账龄超过三年的应付账款共计5,988,224.04元，大额明细列示如下：

单位名称	金额	未偿还的原因
意大利欧柏菲苇斯有限公司	1,042,341.35	对方未催收
重庆润康药业有限公司	592,628.21	双方存在争议
加拿大威尔达贸易公司	558,767.78	双方存在争议
培齐埃列贸易公司	460,401.36	双方存在争议

(2) 预收账款

a、无账龄超过一年的大额预收账款。

(3) 其他应付款

a、金额较大的其他应付款列示如下：

单位名称	金 额	性质或内容
太极集团有限公司	11,369,071.44	往来款
重庆太极实业(集团)股份有限公司	9,478,925.98	往来款
四川华神集团股份有限公司	3,000,000.00	投资转让款
四川安居工程房地产开发有限责任公司	2,011,400.00	投资转让款
西南药业有限公司	1,461,309.59	往来款

b、帐龄超过三年的大额其他应付款列示如下：

单位名称	金额	未付原因
退休人员安置费	844,000.00	未发生
绵阳樊华房产公司	899,491.26	未发生

c、欠持本公司65.15%股份的股东单位重庆太极实业(集团)股份有限公司9,478,925.98元。欠持本公司65.15%股份的股东单位重庆太极实业(集团)股份有限公司的母公司太极集团有限公司11,369,071.44元。

16、应付工资

项目	期末数	年初数
属于工效挂钩	2,418,669.93	3,159,908.74
合计	<u>2,418,669.93</u>	<u>3,159,908.74</u>

17、应付股利

投资者	期末数	年初数	欠付的原因
重庆市财政局	5,800,775.34	5,800,775.34	暂时缓付
重庆美康保健品有限公司	132,046.31	132,046.31	暂时缓付
个人股东	88,488.32	88,488.32	暂时缓付
合计	<u>6,021,309.97</u>	<u>6,021,309.97</u>	

注：应付个人股东股利为控股子公司应付职工个人的股利。

18、应交税金

税种	期末数	年初数	执行税率(%)
所得税	4,035,048.72	5,951,204.84	15、33
增值税	16,332,510.36	10,635,573.36	17、13、4、1.5
城市维护建设税	1,168,403.06	782,820.88	7
营业税	145,730.90	471,236.49	5、3
房产税	160,828.19	270,633.99	1.2、12

土地使用税	164,037.79	117,067.09
个人所得税	52,822.25	28,750.50
其他	69,058.65	2,823.56
合 计	<u>22,128,439.92</u>	<u>18,260,110.71</u>

19、其他应交款

项 目	期末数	年初数	计缴标准
交通重点建设附加	1,364,119.66	1,420,222.52	应交流转税的5%
教育费附加	435,198.95	293,299.54	应交流转税的3%
其他	52,022.00	18,767.12	
合 计	<u>1,851,340.61</u>	<u>1,732,289.18</u>	

20、一年内到期的长期负债

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数	年初数
长期应付款	6,371,879.43	7,489,646.55
合 计	<u>6,371.879.43</u>	<u>7,489,646.55</u>

(2) 一年内到期的长期应付款列示如下：

项目	期限	初始金额	应计利息	年末数
职工借款	5年	9,622,131.69	3,250,252.26	6,371,879.43
合 计		<u>9,622,131.69</u>	<u>3,250,252.26</u>	<u>6,371,879.43</u>

21、长期借款

借款条件	年末数	年初数
信用借款	7,023,839.23	17,831,112.79
抵押借款	1,651,091.64	1,767,941.64
合 计	<u>8,674,930.87</u>	<u>19,599,054.43</u>

注1：公司以固定资产为公司长期借款1,651,091.64元作了抵押，见附注五、9。

22、专项应付款

类别	项目	年末数	年初数
国家拨入的具有专门用途的款型	医疗储备资金	150,000.00	150,000.00
	新产品开发资金	75,400.00	75,400.00
合 计		<u>225,400.00</u>	<u>225,400.00</u>

23、股本

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
一、未上市流通股份				
发起人股份	71,572,811.00			71,572,811.00
其中：国家拥有股份				
境内法人持有股份	71,572,811.00			71,572,811.00
二、已上市流通股份				
境内上市的普通股	38,280,000.00			38,280,000.00
三、股份总数	<u>109,852,811.00</u>			<u>109,852,811.00</u>

24、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资产评估增值	21,772,610.87			21,772,610.87
股本溢价	75,540,000.00			75,540,000.00
拨款转入	86,300.00			86,300.00
股权投资准备	70,000.00			70,000.00
其他资本公积	1,640,423.92			1,640,423.92
合 计	<u>99,109,334.79</u>			<u>99,109,334.79</u>

25、 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,327,531.80			39,327,531.80
法定公益金	15,296,312.55			15,296,312.55
合 计	<u>54,623,844.35</u>			<u>54,623,844.35</u>

26、 未分配利润

项 目	利润分配 比例(%)	本期数	上年同期数
年初未分配利润		53,627,224.36	40,284,397.32
加：本年净利润		5,941,007.49	5,254,017.81
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福 利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润		<u>59,568,231.85</u>	<u>45,538,415.13</u>

27、 主营业务收入与主营业务成本

(1) 按主营业务性质列示如下：

主营业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	50,307,394.79	23,955,744.73	61,304,279.90	31,471,189.08
商业	1,277,338,289.91	1,205,824,185.11	1,454,004,927.13	1,387,923,147.78
合计	1,327,645,684.70	1,229,779,929.84	1,515,309,207.03	1,419,394,336.86

(2) 按地区分布列示如下：

地区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西南地区	1,050,000,993.73	964,126,856.46	1,266,405,318.29	1,182,715,538.28
华北地区	12,950,900.93	10,357,505.59	12,804,909.46	9,942,824.01
华东地区	27,724,321.74	27,234,301.35		
国外地区	236,969,468.30	228,061,266.44	236,098,979.28	226,735,974.57
合计	1,327,645,684.70	1,229,779,929.84	1,515,309,207.03	1,419,394,336.86

(3) 前五名客户销售收入总额为281,859,388.93元，占本年主营业务收入的21.23%。

28、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	计税收入的3、5%	43,683.49	52,048.18
城市维护建设税	应纳流转税额的7%	1,046,205.19	983,826.67
教育费附加	应纳流转税额的3%	63,168.75	422,066.69
交通重点建设附加	应纳流转税额的5%	488,463.19	558,831.12
合计		1,641,520.62	2,016,772.66

29、其他业务利润

项 目	本期数			上年同期数
	收入	成本	利润	利润
租赁业务	5,501,994.99	489,677.18	5,012,317.81	3,181,980.95
运输业务				192,367.49
材料销售	357,356.80	202,142.53	155,214.27	-19,380.74
广告业务	1,554,151.22	415,800.69	1,138,350.53	1,394,250.27
宣传业务	2,422,190.02	340,320.72	2,081,869.30	759,763.95
其 他	3,583,007.71	1,286,793.75	2,296,213.96	1,791,754.56
合 计	<u>13,418,700.74</u>	<u>2,734,734.87</u>	<u>10,683,965.87</u>	<u>7,300,736.48</u>

30、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,480,687.50	12,061,601.96
减：利息收入	1,395,538.20	600,568.36
汇兑损失		
减：汇兑收益	172,562.49	297,122.20
手续费支出	481,918.47	591,327.89
其他	1,632,616.79	618,206.35
合 计	<u>9,027,122.07</u>	<u>12,373,445.64</u>

注：公司西部医药物流体系项目预算总投资 12,490 万元，其中银行贷款 7,500 万元（国债专项资金），本期收到财政专项拨款 415 万元，公司作为财政贴息冲减财务费用处理。

31、投资收益

(1) 明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
合并价差摊销	-1,678,956.04	-1,651,374.07

股权投资差额摊销		
期末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额		
其他公司分来利润	-104,321.85	-21,682.22
股权投资转让收益		34,560.00
计提或转回的长期投资减值准备		
子公司注销损益		
合 计	-1,783,277.89	-1,638,496.29

(2) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

32、补贴收入

项 目	本年数	收入的来源和依据	批准文件及时效	批准机关	上年同期数
贴息资金					321,926.00
合 计					690,658.00

33、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
拆迁补偿收入	6,500.00	1,088,543.43
罚款收入	48,786.40	60,390.61
处理固定资产净收益	365,704.73	836,693.00
其 他	331,256.56	113,961.90
合 计	752,247.69	2,099,588.94

34、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
罚款支出	80,458.78	20,651.00
捐赠支出	2,000.00	

处理固定资产净损失	69,185.18	25,945.54
其 他	129,031.18	80,362.38
合 计	<u>280,675.14</u>	<u>126,958.92</u>

35、收到或支付的其他与经营活动、投资活动、筹资活动有关的 现金

(1) 本年度收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
宣传费收入	3,940,326.34
广告收入	3,653,329.90
租赁收入	3,525,759.97

(2) 本年度支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
三个月以上到期的银行承兑汇票保证金增加	36,007,173.27
劳动保险费	4,518,883.06
水电费	4,220,923.52
运杂费	3,953,626.51
租赁费	3,709,953.98
差旅费	3,092,960.97
业务招待费	1,553,735.40
邮电费	1,550,367.57
修理费	1,041,484.45
办公费	972,363.28

六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、应收款项

(1) 应收账款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	247,786,559.76	93.83	1,759,869.47	177,340,980.90	90.58	1,773,409.81
1—2年	14,115,752.94	5.35	837,714.73	16,754,294.53	8.56	837,714.73
2—3年	718,748.93	0.27	39,455.35	394,553.50	0.20	39,455.35
3—5年	754,304.41	0.29	98,651.12	657,674.16	0.34	98,651.12
5年以上	697,654.01	0.26	318,035.08	636,070.15	0.32	318,035.08
合 计	264,073,020.05	100.00	3,053,725.75	195,783,573.24	100.00	3,067,266.09

b、欠款金额前五名单位的总欠款金额为199,719,328.02元，占应收账款总额的75.65%。

c、持公司65.15%股份的股东单位重庆太极实业（集团）股份有限公司欠款12,501,664.34元。持公司65.15%股份的股东单位重庆太极实业（集团）股份有限公司的母公司太极集团有限公司欠款15,400.00元。

(2) 其他应收款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	131,662,978.51	78.61	2,193,587.40	219,118,035.01	84.12	2,191,180.35
1—2年	9,219,410.33	5.50	669,762.37	13,395,247.33	5.14	669,762.37
2—3年	8,553,500.00	5.11	938,719.14	9,387,191.35	3.60	938,719.14

3—5年	16,034,000.00	9.57	2,443,832.42	16,292,216.10	6.25	2,443,832.42
5年以上	2,010,970.18	1.20	1,154,394.60	2,308,789.19	0.89	1,154,394.60
合 计	167,480,859.02	100.00	7,400,295.93	260,501,478.98	100.00	7,397,888.88

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为78,424,604.63元，占其他应收款总额的46.83%。

c、金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	期末数	性质或内容
成都西部医药经营有限公司	38,272,366.93	往来款项
重庆太极实业（集团）股份有限公司	14,385,861.00	往来款项
重庆中药总厂	8,932,421.39	往来款项
四川省绵阳药业集团公司	3,000,665.00	往来款项
山东正大福瑞达制药有限公司	1,750,000.00	保证金

d、持公司65.15%股份的股东单位重庆太极实业（集团）股份有限公司欠款14,385,861.00元。

2、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	271,392,593.24		269707331.24	
对联营企业投资				
其他股权投资	690,304.60		690304.60	
合 计	272,082,897.84		270397635.84	

(2) 除股票投资以外的其他股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位注册资	投资金额	备注
---------	--------	-----------	------	----

		本比例(%)		
重庆医药股份有限公司	未约定	< 1	50,000.00	成本法
交通银行重庆分行	未约定	< 1	640,304.60	成本法
合 计			690,304.60	

(3) 权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益 增减额	分得的现金 红利额	累计增减额
太极集团重庆市 沙坪坝区医药有 限公司	20,000,000.00		962,032.67		962,032.67
重庆桐君阁大药 房连锁有限责任 公司	28,178,719.30		-7,093,819.48		-7,093,819.48
四川省自贡市医 药有限公司	6,600,000.00		-1,730,642.04		-1,730,642.04
四川天诚大药房 连锁有限责任公 司	48,640,000.00		-2,357,538.28		-2,357,538.28
太极集团四川省 德阳大中药业有 限责任公司	4,997,850.00		3,429,891.57	32,175.00	3,397,716.57
太极集团四川德 阳荣升药业有限 公司	4,565,568.00		245,471.49	112,586.90	132,884.59
重庆医药保健品 进出口有限公司	22,432,813.11		5,987,559.29		5,987,559.29
重庆化工进出口 有限公司	6,502,751.07		-73,262.64		-73,262.64
北京桐君阁大药 房有限责任公司	31,683,346.82		-328,445.68		-328,445.68
天津桐君阁大药 房有限责任公司	2,400,000.00		-217,587.98		-217,587.98
四川太极大药房 有限公司	2,400,000.00	1,600,000.00	128,358.26		128,358.26

成都西部医药经营有限公司	41,904,733.64		14,279,685.94		14,279,685.94
重庆西部医药商城有限责任公司	13,000,000.00		-1,683,210.41		-1,683,210.41
天津和平太极门诊部	80,000.00				
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	2,700,000.00		-426,576.71		-426,576.71
重庆中药饮片厂有限公司	2,000,000.00		-427,617.16		-427,617.16
重庆龙洲药业有限公司	300,000.00		-60,063.68		-60,063.68
上海太极医药物流有限公司	20,000,000.00		-1,071,974.73		-1,071,974.73
北京太极医药物流有限公司	14,000,000.00				
合 计	<u>272,385,781.94</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>9,818,797.82</u>	<u>144,761.90</u>	<u>9,674,035.92</u>

(4) 股权投资差额明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	15,512,086.56	注 1	775,604.33	5,429,230.31	10,082,856.26
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	178,719.30		8,935.97	67,019.74	111,699.57
四川省自贡市医药有限公司	3,882,667.40	注 1	194,133.37	1,550,523.40	2,332,144.00

四川天诚大药房连锁有 限责任公司	11,246,580.60	注 1	562,329.03	3,936,303.21	7,310,277.39
太极集团四川省德阳大 中药业有限公司	3,980,770.38	注 1	199,038.52	1,393,269.64	2,587,500.74
太极集团四川德阳荣升 药业有限公司	1,959,036.97	注 1	97,951.85	685,662.95	1,273,374.02
重庆市医药保健品进出 口有限公司	3,535,466.65	注 1	176,773.33	972,253.34	2,563,213.31
重庆化工进出口有限公 司	2,232,028.70	注 1	111,601.43	613,807.89	1,618,220.81
成都西部医药经营有限 公司	-8,948,235.72	注 2	-447,411.79	-2,237,058.93	-6,711,176.79
合 计	<u>33,579,120.84</u>		<u>1,678,956.04</u>	<u>12,411,011.55</u>	<u>21,168,109.30</u>

注：股权投资差额摊销期限均为10年。

注1：见附注五、8、（6）项注1。

注2：见附注五、8、（6）项注2。

3、主营业务收入和主营业务成本

（1）按主营业务性质列示如下

主营业务 性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工 业	50,038,092.43	23,643,664.80	60,778,402.29	3,093,6041.70
商 业	446,792,286.24	432,316,115.08	496,458,257.49	480,704,086.98
合 计	<u>496,830,378.67</u>	<u>455,959,779.88</u>	<u>557,236,659.78</u>	<u>511,640,128.68</u>

（2）按地区分布列示如下：

地 区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

西南地区	496,830,378.67	455,959,779.88	557,236,659.78	511,640,128.68
合 计	<u>496,830,378.67</u>	<u>455,959,779.88</u>	<u>557,236,659.78</u>	<u>511,640,128.68</u>

4、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
其他公司分配来的利润		
股权投资差额摊销	-1,678,956.04	-1,651,374.06
享有被投资公司净利润增减额	3,487,987.91	79,832.23
股权投资转让收益		
合 计	<u>1,809,031.87</u>	<u>-1,571,541.83</u>

(2) 本期投资收益汇回不存在重大限制。

七、报告期内无子公司与母公司会计政策不一致的情况。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方（金额单位：万元）

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
重庆太极实业（集团）股份有限公司	重庆市涪陵建设路68号	25,260.00	中成药、西药生产、销售	母公司	股份有限公司	白礼西
太极集团有限公司	重庆市涪陵建设路68号	34,233.80	中成药、西药生产、销售	母公司的母公司	国有控股公司	白礼西
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	重庆市渝中区中华路43号	2,900.00	药品零售	控股子公司	有限责任公司	王志光
北京桐君阁大药房有限责任公司	北京市东城区王府井大街176号	4,000.00	药品零售	控股子公司	有限责任公司	罗晓燕

四川太极大药房连锁有限公司	成都市上东大街47-67号(新良大厦一楼)	500.00	药品零售	控股子公司	有限责任公司	雷励
天津桐君阁大药房有限责任公司	天津市和平路230号	300.00	药品零售	控股子公司	有限责任公司	罗晓燕
天津和平太极门诊部	天津市和平区和平路230号	10.00	医疗	控股子公司	有限责任公司	罗晓燕
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	重庆市沙坪坝区小龙坎新街68号	444.79	药品批发	控股子公司	有限责任公司	冯燕
太极集团重庆市沙坪坝大药房连锁有限公司	重庆市沙坪坝区小龙坎新街68号	50.00	药品零售	间接控股子公司	有限责任公司	冯燕
四川省自贡市医药有限公司	自贡市自井区五星街天花井六组41号	380.00	药品批发	控股子公司	有限责任公司	陈越
自贡市太极大药房连锁有限公司	自贡市自井区五星街天花井六组41号	100.00	药品零售	间接控股子公司	有限责任公司	陈越
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	四川省德阳市绵远街一段167号	130.00	药品批发	控股子公司	有限责任公司	陈琳
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	四川省德阳市市区华山北路213号	216.48	药品批发	控股子公司	有限责任公司	宋梅香
四川天诚大药房连锁有限责任公司	四川省绵阳市涪城路1号	660.00	药品零售	控股子公司	有限责任公司	余勇
四川德阳太极大药房连锁有限责任公司	四川省德阳市西街184号	100.00	药品零售	间接控股子公司	有限责任公司	宋梅香
三台天诚大药房连锁有限责任公司	三台县潼川上南街14号	100.00	药品零售	间接控股子公司	有限责任公司	赵永明
资阳太极大药房连锁有限责任公司	资阳市雁江区建设北路167号	50.00	药品零售	间接控股子公司	有限责任公司	陈伟国
成都西部医药经营有限公司	四川省成都市金牛区洞子口乡五福村	5,207.06	药品批发	控股子公司	有限责任公司	雷励
重庆市医药保健品进出口有限公司	重庆市江北区建新北路65号经贸大厦20楼	298.00	自营和代理各类商品及技术的进出	控股子公司	有限责任公司	雷荣

口业务

重庆化工进出口有限公司	重庆市江北区 建新北路65号	531.14	自营和代理 各类商品及 技术的进出 口业务	控股子公司	有限责任 公司	雷荣
深圳市斯贝特进出口贸易有限公司	深圳市南山区 南油大道新保 辉大厦26楼	300.00	经营进出口 业务	间接控股 子公司	有限责任 公司	邹素兰
重庆西部医药商城有限责任公司	重庆市渝中区 解放西路1号	2,500.00	药品批发、零 售	控股子公司	有限责任 公司	石晓艺
上海太极医药物流有限公司	上海市普陀区 威武路2369号 仓库	5,000.00	药品批发、食 品(储运)	控股子公司	有限责任 公司	廖胜
北京太极医药物流有限公司	北京市通州区 物流园区	2,000.00	货运代理、仓 储保管、分批 包装、配送	控股子公司	有限责任 公司	张颖
重庆龙洲药业有限责任公司	重庆市巴南区 渔洞工农坡57 号院内	50.00	生产、销售中 药饮片	控股子公司	有限责任 公司	李正中
重庆中药饮片厂有限公司	南岸区海棠溪 街道敦厚街50 号	300.00	中药饮片生 产	控股子公司	有限责任 公司	陈爱农
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	重庆市渝中区 解放西路88号	300.00	销售中药饮 片、房屋租赁	控股子公司	有限责任 公司	胡玉霞

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动(金额单位:万元)

关联方名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
重庆太极实业(集团)股份有限公司	25,260.00			25,260.00
太极集团有限公司	34,233.80			34,233.80
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	2,900.00			2,900.00
北京桐君阁大药房有限责任公司	4,000.00			4,000.00
四川太极大药房连锁有限公司	500.00			500.00
天津桐君阁大药房有限责任公司	300.00			300.00

天津和平太极门诊部	10.00		10.00
四川省自贡市医药有限公司	300.00	80.00	380.00
自贡市太极大药房连锁有限公司	100.00		100.00
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	444.79		444.79
太极集团重庆市沙坪大药房连锁有限责任公司	50.00		50.00
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	130.00		130.00
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	216.48		216.48
四川天诚大药房连锁有限责任公司	660.00		660.00
四川德阳太极大药房连锁有限责任公司	100.00		100.00
三台天诚大药房连锁有限责任公司	100.00		100.00
资阳太极大药房连锁有限责任公司	50.00		50.00
成都西部医药经营有限公司	5,207.06		5,207.06
重庆市医药保健品进出口有限公司	298.00		298.00
重庆化工进出口有限公司	531.14		531.14
深圳市斯贝特进出口贸易有限公司	300.00		300.00
重庆西部医药商城有限责任公司	2,500.00		2,500.00
上海太极医药物流有限公司		5,000.00	5,000.00
北京太极医药物流有限公司		2,000.00	2,000.00
重庆龙洲药业有限责任公司		50.00	50.00
重庆中药饮片厂有限公司		300.00	300.00
重庆桐君阁中药批发有限责任公司		300.00	300.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动(金额单位: 万元)

关联方名称	年初数		本年增加 金额	本年减少 金额	年末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
重庆太极实业(集团)股 份有限公司	7,157.28	65.15		7,157.28	65.15	

份有限公司

太极集团有限公司	----	65.15	----	65.15
重庆桐君阁大药房连锁 有限责任公司	2,800.00	96.55	2,800.00	96.55
北京桐君阁大药房有限 责任公司	3,200.00	80.00	3,200.00	80.00
四川太极大药房连锁有 限公司	400.00	80.00	400.00	80.00
天津桐君阁大药房有限 责任公司	240.00	80.00	240.00	80.00
天津和平太极门诊部	8.00	80.00	8.00	80.00
太极集团重庆市沙坪坝 区医药有限公司	311.35	70.00	311.35	70.00
太极集团重庆市沙坪大 药房连锁有限责任公司	49.00	98.00	49.00	98.00
四川省自贡市医药有限 公司	165.00	55.00	165.00	43.42
自贡市太极大药房连锁 有限公司	95.00	95.00	95.00	95.00
太极集团四川省德阳大 中药业有限公司	71.50	55.00	71.50	55.00
太极集团四川德阳荣升 药业有限公司	114.15	52.73	114.15	52.73
四川天诚大药房连锁有 限责任公司	640.00	96.97	640.00	96.97
四川德阳太极大药房连 锁有限责任公司	100.00	100.00	100.00	100.00
三台天诚大药房连锁有 限责任公司	51.00	51.00	51.00	51.00

限责任公司

资阳太极大药房连锁有 限责任公司	50.00	100.00		50.00	100.00
成都西部医药经营有限 公司	4,946.71	95.00		4,946.71	95.00
重庆市医药保健品进出 口有限公司	268.20	90.00		268.20	90.00
重庆化工进出口有限公 司	478.03	90.00		478.03	90.00
深圳市斯贝特进出口贸 易有限公司	255.00	85.00		255.00	85.00
重庆西部医药商城有限 责任公司	1,300.00	52.00		1,300.00	52.00
上海太极医药物流有限 公司			2,000.00	2,000.00	40.00
北京太极医药物流有限 公司			1,400.00	1,400.00	70.00
重庆龙洲药业有限责任 公司			30.00	30.00	60.00
重庆中药饮片厂有限公 司			200.00	200.00	66.67
重庆桐君阁中药批发有 限责任公司			270.00	270.00	90.00

(4) 存在控制关系的关联方交易

a、销货业务

关联方名称	本期数	比例(%)	上年同期数	比例(%)	备注
-------	-----	-------	-------	-------	----

重庆太极实业(集团)股份有限公司	10,620,708.07	9.67	10,827,273.56	0.71	注
太极集团有限公司	719,545.75	0.65	76,434.97	0.005	注
合 计	11,340,253.82		10,903,708.53		

注：公司2003年第四届董事会十一次会议通过与太极集团有限公司及所属控股企业之间发生经常性关联交易的议案，公司与母公司重庆太极实业(集团)股份有限公司、太极集团有限公司及其控股企业、母公司控股子公司西南药业股份有限公司等就双方产品生产、销售产生关联交易签署的协议，在本年度继续适用。该协议明确与关联方进行交易的定价原则采用市场价格。

根据财政部财会[2001]64号文的相关规定，公司与关联方的实际销售收入未超过商品账面价值加上按公司最近2年历史资料确定的加权平均成本利润率与账面价值的乘积计算的金额，故未确认关联交易价差。

b、采购货物

关联方名称	本期发生数	比例(%)	上年同期发生数	比例(%)
重庆太极实业(集团)股份有限公司	18,624,889.56	38.38	29,823,856.24	43.09
合 计	18,624,889.56		29,823,856.24	

c、提供资金

根据重庆太极实业(集团)股份有限公司与重庆市国有资产管理局(现并入重庆市财政局)签定的股权转让协议，将重庆太极实业(集团)股份有限公司应支付给重庆市国有资产管理局的收购原重庆中药股份有限公司的国家股收购款的80%即8200万元，从重庆市国有资产管理局借出，再转借给本公司，以扶持生产经营，借款期限10年，利率按同期银行贷款利率的50%计算。期初本息合计10,827,273.56元。截止2005年6月30日本息已结清。

d、担保

2005年6月太极集团有限公司为公司向银行借款14,335万元提供连带责任担保，明细如下：

借款银行	借款金额 (万元)	担保起止期限
中国银行重庆南岸支行	980.00	2005.05.11-2006.05.11
中国银行重庆南岸支行	2000.00	2005.02.25-2005.11.15
中国银行重庆南岸支行	700.00	2004.08.24-2005.08.24
兴业银行重庆分行	940.00	2004.12.16-2005.11.16
中信实业银行涪陵支行	3,000.00	2004.12.08-2005.12.07
中国光大银行重庆分行	1,000.00	2004.11.12-2005.09.10
中国光大银行重庆分行	2,000.00	2004.12.16-2005.09.10
中国光大银行重庆分行	630.00	2004.12.20-2005.09.10
中国银行江北支行	248.00	2004.07.16-2005.07.16
中国银行江北支行	252.00	2004.08.18-2005.08.18
中国银行江北支行	400.00	2004.08.02-2005.08.02
中国银行江北支行	255.00	2004.09.20-2005.09.20
中国银行江北支行	86.00	2005.05.26-2005.10.25
中国银行江北支行	359.00	2004.11.09-2005.11.09
中国银行江北支行	250.00	2004.11.01-2005.11.01
中国银行江北支行	200.00	2005.04.06-2006.04.06
中国银行江北支行	760.00	2005.04.22-2006.04.02
中国银行江北支行	275.00	2005.05.20-2006.05.20

e、代建工程

根据公司与重庆太极实业(集团)股份有限公司签定的协议,由重庆太极实业(集团)股份有限公司为本公司代建各项工程项目,各工程项目按实际成本结算。

f、投资事项

本报告期无投资事项。

(5) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

公司名称	报表项目	余 额	占全部应收(付)款项 余额的比例%
------	------	-----	----------------------

		本期末	本期初	本期末	本期初
重庆太极实业(集团)股份有限公司	应收账款	12,271,227.12	1,185,922.07	5.24	0.49
	应付账款		29,083,836.68		5.81
	预付账款		296,130.47		0.17
	其他应付款	9,478,925.98	24,750,565.55	6.96	31.71
	长期借款		10,827,273.56		55.24
太极集团有限公司	应收账款	70,169.70	2,710,708.79	0.03	1.11
	应付账款		493,067.90		0.10
	其他应收款		45,113,093.22		43.62
	其他应付款	11,369,071.44		8.34	

2、不存在控制关系的关联方及交易

(1) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
重庆中医高科技发展有限公司	同一母公司
浙江东方制药有限公司	同一母公司
西南药业股份有限公司	同一母公司
太极集团四川绵阳制药有限公司	同一母公司
四川太极制药有限公司	同一母公司
重庆中药贸易中心	同受太极集团有限公司控制
重庆中药材公司	同受太极集团有限公司控制
重庆衡康医药有限公司	同受太极集团有限公司控制
太极印务有限责任公司	同受太极集团有限公司控制
太极集团重庆销售有限责任公司	同受太极集团有限公司控制
太极集团重庆塑料四厂	同受太极集团有限公司控制
太极集团天诚制药有限公司	同受太极集团有限公司控制

太极集团四川卫生制药有限公司	同受太极集团有限公司控制
太极集团南充制药厂	同受太极集团有限公司控制
四川天诚药业股份有限公司	同受太极集团有限公司控制
四川省绵阳药业集团公司	同受太极集团有限公司控制
涪陵医药总公司	同受太极集团有限公司控制
太极重庆国光绿色食品有限公司	同受太极集团有限公司控制

(2) 不存在控制关系的关联方交易

a、销售货物

关联方名称	本期数	上年同期数	定价政策
太极集团重庆销售有限责任公司	6,819,401.24	20,645,333.42	协议价格(注1)
四川太极制药有限公司	-2,123,692.30	9,236,553.84	协议价格
西南药业股份有限公司	7,869,979.70	3,998,112.14	市场价格
四川省绵阳药业集团公司	30,905,068.08	364,310.79	市场价格
四川天诚药业股份有限公司	50,037,563.65		市场价格
涪陵医药总公司	2,414,810.49	2,430,871.88	市场价格
太极集团天诚制药有限公司	34,118.25	171,300.00	市场价格
重庆中药材公司	1,106,532.10		
重庆中药贸易中心	1,453,424.75	765,498.92	市场价格
合 计	<u>109,857,459.78</u>	<u>37,611,980.99</u>	

注1：公司与太极集团重庆销售有限责任公司签定协议，公司委托太极集团重庆销售有限责任公司总经销部分产品，结算价按照市场价格扣除一定比例的广告费等销售费用确定，同时该部分产品的广告费等销售费用全部由太极集团重庆销售有限责任公司承担。

根据财政部财会[2001]64号文的相关规定，公司与关联方的实际销售收入未超过商品账面价值加上按公司最近2年历史资料确定的加权平均成本利润率与账面价值的乘积计算的金额，故未确认关联交易价差。

b、采购货物

关联方名称	本期数	上年同期数	定价政策
太极集团重庆销售有限责任公司	5,986,413.71	6,953,003.42	市场价格
四川太极制药有限公司	2,341,482.93	2,706,939.42	市场价格
太极集团四川绵阳制药有限公司	1,127,736.71	2,808,954.52	市场价格
太极集团南充制药厂	146,104.81	558,816.53	市场价格
重庆衡康医药有限公司	234,874.36	844,865.78	市场价格
西南药业股份有限公司	5,513,138.59	17,256,690.16	市场价格
涪陵医药总公司	439,564.70	243,880.59	市场价格
四川省绵阳药业集团公司	9,934,527.74	6,604,693.42	市场价格
四川天诚药业股份有限公司	224,174.99	566,076.16	市场价格
重庆中医高科技发展有限公司	145,855.96	65,087.44	市场价格
浙江东方制药有限公司	73,146.65	169,486.20	市场价格
太极集团重庆塑料四厂	604,856.36	821,344.99	市场价格
太极集团天诚制药有限公司	26,213.32	56,959.73	市场价格
重庆中药材公司	2,838,978.92	3,795,172.55	市场价格
太极重庆国光绿色食品有限公司	8,849.56		市场价格
重庆中药贸易中心	257,428.28		市场价格
太极印务有限责任公司		778,361.31	市场价格
合 计	<u>48,528,237.15</u>	<u>44,230,332.22</u>	

(3) 不存在控制关系的关联方应收、应付款项余额

项 目	余 额		占全部应收(付)款项余额的比例	
	期末数	期初数	期末数	期初数
应收帐款				
太极集团重庆销售有限责任公司	47,885,428.39	69,635,042.88	20.43%	28.49%

四川太极制药有限公司	1,992,814.27	6,253,880.00	0.85%	2.56%
重庆中药材公司	9,111.06	69,289.84	0.004%	0.03%
西南药业股份有限公司	75,490.50	1,484,182.68	0.03%	0.61%
涪陵医药总公司	8,892,551.22	4,944,065.93	3.79%	2.02%
四川天诚药业股份有限公司	19,101,047.77	13,055,286.20	8.15%	5.34%
四川太极医药有限责任公司		1,811,460.22		0.74%
四川省绵阳药业集团公司	13,838,919.04	1,757,482.17	5.90%	0.72%
重庆中药贸易中心	3,247,519.12		1.39%	
其他单位	666,600.40	680,468.23	0.28%	0.28%
预付帐款	10,914,598.00	1,478,345.80	9.72%	0.85%
其他应收款				
重庆中药贸易中心	1,273,727.88	1,273,727.88	5.47%	1.23%
涪陵医药总公司	860,000.00	1,082,742.50	3.69%	1.05%
太极集团南充制药厂	1,164,303.38	1,164,303.38	5.00%	1.13%
太极集团重庆销售有限责任公司	401,771.90	665,000.00	1.72%	0.64%
重庆中药材公司	5,519,175.18	6,256,895.52	23.69%	6.05%
四川省绵阳药业集团公司	3,330,154.89	4,190,088.29	14.30%	4.05%
西南药业股份有限公司		1,078,690.41		1.04%
其他单位	150,567.16	74,012.96	0.65%	0.07%
应付帐款				
重庆中药材公司	4,980,027.72	5,377,382.45	1.04%	1.07%
西南药业股份有限公司	29,136,415.47	18,895,093.90	6.11%	3.78%
四川省绵阳药业集团公司	6,079,643.13	2,679,927.05	1.27%	0.54%
太极集团四川绵阳制药有限公司	3,465,325.90	2,835,781.77	0.43%	0.57%
四川太极制药有限公司	3,967,130.44	1,548,939.12	0.83%	0.31%
太极集团重庆销售有限责任公司	14,100,928.58	4,736,760.23	2.96%	0.95%
其他单位	5,394,691.54	2,174,193.19	1.13%	0.43%
预收账款	898,415.20			13.02%
其他应付款				

重庆中药材公司	1,562,525.48	1,563,878.95	1.15%	2.00%
四川太极制药有限公司	1,270,000.00		0.93%	
西南药业股份有限公司	1,461,309.59		1.07%	
其他单位	1,665,352.33	1,695,480.11	1.22%	2.17%

九、或有事项

截止2005年6月30日，本公司存在如下或有事项：

1、公司为控股子公司向银行借款2,224万元提供连带责任担保，明细如下：

被担保公司名称	借款银行	借款金额(万元)	担保起止期限
成都西部医药经营有限公司	工商银行成都市金牛区支行	2000.00	2004.7.22-2005.6.22
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	43.00	2005.3.31-2007.3.30
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	59.00	2004.12.10-2005.8.12
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	32.00	2004.8.11-2005.8.10
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	90.00	2005.4.18-2006.4.18

2、公司为控股子公司在银行开具票据提供担保，明细如下：

(1)、为重庆西部医药商城有限责任公司在中国民生银行重庆分行办理最高额不超过600万元的银行承兑汇票提供连带责任担保。担保期限截至2005年11月18日止。

(2)、为成都西部医药经营有限公司在光大银行成都分行办理最高额不超过5000万元的银行承兑汇票提供连带责任担保。担保期限截至2006年7月15日止。

3、公司为控股子公司深圳斯贝特进出口贸易公司在中国银行股份有限公司深圳市分行办理综合授信100万美元提供连带责任担保。担保期限截至2006年6月8日止

除上述事项外，截止2004年6月30日，公司没有需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止2005年6月30日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止2005年6月30日，公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的其他重要事项。

重庆桐君阁股份有限公司

公司法定代表人：雷励

主管会计工作的公司负责人：田平

公司会计机构负责人：陈川

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	行 次	年 初 数	期 末 数	负 债 和 股 东 权 益	行 次	年 初 数	期 末 数
流动资产：	1			流动负债：	39		
货币资金	2	160,442,509.61	252,252,780.65	短期借款	40	311,100,000.00	192,500,000.00
短期投资	3		0.00	应付票据	41	291,196,075.16	503,453,152.24
应收票据	4	8,515,490.04	25,700,100.81	应付账款	42	310,828,597.34	303,774,798.92
应收股利	5	144,751.34	144,751.34	预收账款	43	38,866,897.62	0.00
应收利息	6		0.00	应付工资	44	557,379.95	960,788.15
应收账款	7	192,716,307.15	261,019,294.30	应付福利费	45	2,222,930.72	2,916,716.22
其他应收款	8	253,103,590.10	160,080,563.09	应付股利	46	5,800,775.34	5,800,775.34
预付账款	9	131,770,778.27	59,540,330.13	应交税金	47	14,986,679.56	17,551,031.76
应收补贴款	10		0.00	其他应交款	48	1,630,679.05	1,746,718.92
存货	11	169,277,351.30	160,791,975.04	其他应付款	49	135,051,349.26	176,100,617.51
待摊费用	12	52,309.55	1,609,872.77	预提费用	50		347,802.00
一年内到期的长期债权投资	13		0.00	预计负债	51		
其他流动资产	14		0.00	一年内到期的长期负债	52		
流动资产合计	15	916,023,087.36	921,139,668.13	其他流动负债	53		
长期投资：	16						
长期股权投资	17	270,397,635.84	272,082,897.84	流动负债合计	54	1,112,241,364.00	1,205,152,401.06
长期债权投资	18		0.00	长期负债：	55		
长期投资合计	19	270,397,635.84	272,082,897.84	长期借款	56	11,519,328.25	692,054.69
固定资产：	20			应付债券	57		
固定资产原价	21	272,593,514.17	257,825,357.75	长期应付款	58		
减：累计折旧	22	61,455,878.89	67,008,456.73	专项应付款	59	75,400.00	75,400.00
固定资产净值	23	211,137,635.28	190,816,901.02	其他长期负债	60		
减：固定资产减值准备	24	1,404,472.05	1,318,896.91	长期负债合计	61	11,594,728.25	767,454.69
固定资产净额	25	209,733,163.23	189,498,004.11	递延税项：	62		
工程物资	26	0.00	0.00	递延税款贷项	63		
在建工程	27	19,194,683.64	24,561,472.01				
固定资产清理	28	10,000.00	10,000.00	负债合计	64	1,123,836,092.25	1,205,919,855.75
固定资产合计	29	228,937,846.87	214,069,476.12				
无形资产及其他资产：	30			股东权益：	65		
无形资产	31	19,208,842.57	115,300,141.54	股 本	65	109,852,811.00	109,852,811.00
长期待摊费用	32		0.00	资本公积	65	99,109,334.79	99,109,334.79
其他长期资产	33		0.00	盈余公积	65	54,623,844.35	54,623,844.35
无形资产及其他资产合计	34	19,208,842.57	115,300,141.54	其中：法定公益金	65	15,296,312.55	15,296,312.55
	35			未分配利润	65	47,145,330.25	53,086,337.74
递延税项：	36						
递延税款借项	37			股东权益合计	66	310,731,320.39	316,672,327.88
资产总计	38	1,434,567,412.64	1,522,592,183.63	负债和股东权益总计	67	1,434,567,412.64	1,522,592,183.63

单位负责人： 曹 励

主管会计工作负责人： 田 平

会计机构负责人： 陈 川

合并资产负债表

会企01表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

资 产	行 次	年初数	期末数	负债和股东权益	行 次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	304,604,362.68	414,287,935.09	短期借款	38	418,990,000.00	260,760,000.00
短期投资	2			应付票据	39	478,085,340.02	606,051,689.70
应收票据	3	28,114,856.01	2,068,180.09	应付账款	40	500,362,345.66	477,160,902.50
应收股利	4			预收账款	41	6,013,528.83	6,898,373.06
应收利息	5			应付工资	42	3,159,908.74	2,418,669.93
应收账款	6	239,743,498.38	229,727,821.00	应付福利费	43	5,832,964.04	6,822,938.53
其他应收款	7	99,814,418.12	19,775,558.08	应付股利	44	6,021,309.97	6,021,309.97
预付账款	8	174,276,293.14	112,260,632.79	应交税金	45	18,260,110.71	22,128,439.92
应收补贴款	9	15,139,435.27	19,657,908.32	其他应付款	46	1,732,289.18	1,851,340.61
存货	10	436,627,032.37	430,288,460.05	其他应付款	47	78,063,646.72	136,263,243.97
待摊费用	11	1,611,254.10	3,884,474.88	预提费用	48	211,770.68	829,813.64
一年内到期的长期债权投资	12			预计负债	49		0.00
其他流动资产	13			一年内到期的长期负债	50	7,489,646.55	6,371,879.43
				其他流动负债			0.00
流动资产合计	14	1,299,931,150.07	1,231,950,970.30		51		
长期投资：	15				52		
长期股权投资	16	25,305,780.28	22,460,227.59	流动负债合计	53	1,524,222,861.10	1,533,578,601.26
其中：合并价差	17	22,847,065.33	21,168,109.30	长期负债：	54		
长期债权投资	18			长期借款	55	19,599,054.43	8,674,930.87
长期投资合计	19	25,305,780.28	22,460,227.59	应付债券	56	0.00	0.00
固定资产：	20			长期应付款	57		0.00
固定资产原价	21	600,259,918.76	587,254,750.64	专项应付款	58	225,400.00	225,400.00
减：累计折旧	22	123,564,428.21	136,974,330.97	其他长期负债	59		0.00
固定资产净值	23	476,695,490.55	450,280,419.67	长期负债合计	60	19,824,454.43	8,900,330.87
减：固定资产减值准备	24	1,503,355.85	1,503,355.85	递延税项：	61		
固定资产净额	25	475,192,134.70	448,777,063.82	递延税款贷项	62		0.00
工程物资	26				63		
在建工程	27	26,313,708.72	32,308,482.78	负债合计	64	1,544,047,315.53	1,542,478,932.13
固定资产清理	28	10,000.00	10,000.00	少数股东权益	65	71,341,531.99	68,758,660.33
固定资产合计	29	501,515,843.42	481,095,546.60	股东权益：	66		
无形资产及其他资产：	30			股 本	67	109,852,811.00	109,852,811.00
无形资产	31	102,518,747.77	197,246,730.36	资本公积	68	99,109,334.79	99,109,334.79
长期待摊费用	32	3,352,050.98	1,638,339.60	盈余公积	69	54,623,844.35	54,623,844.35
其他长期资产	33			其中：法定公益金	70	15,296,312.55	15,296,312.55
无形资产及其他资产合计	34	105,870,798.75	198,885,069.96	未分配利润	71	53,648,734.86	59,568,231.85
递延税项：	35			外币报表折算差额	72		
递延税款借项	36			股东权益合计	73	317,234,725.00	323,154,221.99
资产总计	37	1,932,623,572.52	1,934,391,814.45	负债和股东权益总计	74	1,932,623,572.52	1,934,391,814.45

单位负责人： 雷励

主管会计工作负责人： 田平

会计机构负责人： 陈川

利润及利润分配表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项 目	行次	本 季 数	本年累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	254,600,501.91	496,830,378.67	557,236,659.78
减：主营业务成本	2	235,661,001.08	455,959,779.88	511,640,128.68
主营业务税金及附加	3	706,066.31	956,873.53	1,085,365.72
二、主营业务利润	4	18,233,434.52	39,913,725.26	44,511,165.38
加：其他业务利润	5	1,717,096.01	2,435,630.84	1,342,658.51
减：营业费用	6	4,470,618.53	9,525,101.11	8,677,136.89
管理费用	7	11,931,225.60	23,377,142.21	22,191,615.97
财务费用	8	1,271,315.80	5,365,887.08	8,667,429.25
三、营业利润	9	2,277,370.60	4,081,225.70	6,317,641.78
加：投资收益	10	-562,438.09	1,809,031.87	-1,571,541.83
补贴收入	11		0.00	0.00
营业外收入	12	270,917.23	274,909.70	872,701.90
减：营业外支出	13	59,635.14	131,774.14	38,217.30
四、利润总额	14	1,926,214.60	6,033,393.13	5,580,584.55
借：少数股东损益	15			
所得税	16	-72,586.28	92,385.64	124,003.61
五、净利润	17	1,998,800.88	5,941,007.49	5,456,580.94
加：年初未分配利润	18		47,145,330.25	37,868,988.61
其他转入	19			
六、可供分配的利润	20		53,086,337.74	43,325,569.55
减：提取法定盈余公积	21			
提取法定公益金	22			
提取职工奖励及福利基金	23			
提取储备基金	24			
提取企业发展基金	25			
利润归还投资	26			
七、可供股东分配的利润	27		53,086,337.74	43,325,569.55
减：应付优先股股利	28			
提取任意盈余公积	29			
应付普通股股利	30			
转作股本的普通股股利	31			
八、未分配利润	32		53,086,337.74	43,325,569.55

补充资料：

项 目	行次	本 月 数	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	1			
2、自然灾害发生的损失	2			
3、会计政策变更增加利润总额	3			
4、会计估计变更增加利润总额	4			
5、债务重组损失	5			
6、其他	6			

单位负责人：雷励

主管会计工作负责人：田平

会计机构负责人：陈川

合并利润及利润分配表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005 年 6 月

单位：人民币元

项 目	行次	本 季 数	本年累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	666,925,473.46	1,327,645,684.70	1,515,309,207.03
减：主营业务成本	2	622,079,500.96	1,229,779,929.84	1,419,394,336.86
主营业务税金及附加	3	1,034,796.99	1,641,520.62	2,016,772.66
二、主营业务利润	4	43,811,175.51	96,224,234.24	93,898,097.51
加：其他业务利润	5	6,613,438.57	10,683,965.87	7,300,736.48
减：营业费用	6	18,884,933.25	38,496,195.54	36,412,456.94
管理费用	7	25,689,235.43	51,942,843.09	47,059,841.68
财务费用	8	2,868,661.28	9,027,122.07	12,373,445.64
三、营业利润	9	2,981,784.12	7,442,039.41	5,353,089.73
加：投资收益	10	-943,799.87	-1,783,277.89	-1,638,496.29
补贴收入	11		0.00	321,926.00
营业外收入	12	426,769.40	752,247.69	2,099,588.94
减：营业外支出	13	118,148.87	280,675.14	126,958.92
四、利润总额	14	2,346,604.78	6,130,334.07	6,009,149.46
减：少数股东损益	16	-84,674.12	-1,625,858.45	-286,140.59
所得税	18	432,478.02	1,815,185.03	1,041,272.23
五、净利润	19	1,998,800.88	5,941,007.49	5,254,017.81
加：年初未分配利润	20		53,627,224.36	40,284,397.32
其他转入	21			
六、可供分配的利润	22		59,568,231.85	45,538,415.13
减：提取法定盈余公积	23			
提取法定公益金	24			
提取职工奖励及福利基金	25			
提取储备基金	26			
提取企业发展基金	27			
利润归还投资	28			
七、可供股东分配的利润	29		59,568,231.85	45,538,415.13
减：应付优先股股利	30			
提取任意盈余公积	31			
应付普通股股利	32			
转作股本的普通股股利	33			
八、未分配利润	34		59,568,231.85	45,538,415.13

补充资料：

项 目	行次	本月数	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	1			
2、自然灾害发生的损失	2			
3、会计政策变更增加利润总额	3			
4、会计估计变更增加利润总额	4			
5、债务重组损失	5			
6、其他	6			

单位负责人：雷励

主管会计工作负责人：田平

会计机构负责人：陈川

现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			筹资活动产生的现金流量净额	29.00	32606966.94
销售商品、提供劳务收到的现金	1.00	563807391.15	四、汇率变动对现金的影响	30.00	
收到的税费返还	2.00	0.00	五、现金及现金等价物净增加额	31.00	52980367.04
收到的其他与经营活动有关的现金	3.00	53243959.44	1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
现金流入小计	4.00	617051350.59	净利润	32.00	5941007.49
购买商品、接受劳务支付的现金	5.00	466289362.03	加：计提资产减值准备	33.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6.00	24850430.23	固定资产折旧	34.00	4648636.18
支付各项税费	7.00	9968810.39	无形资产摊销	35.00	73226.65
支付的其他与经营活动有关的现金	8.00	95045782.95	长期待摊费用摊销	36.00	0.00
现金流出小计	9.00	596154385.60	待摊费用减少(减：增加)	37.00	-1557563.22
经营活动产生的现金流量净额	10.00	20896964.99	预提费用增加(减：减少)	38.00	347802.00
二、投资活动产生的现金流量：			处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	39.00	-195687.36
收回投资所收到的现金	11.00	0.00	固定资产报废损失	40.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	12.00	0.00	财务费用	41.00	5365887.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13.00	195687.36	投资损失(减：收益)	42.00	-1809031.87
收到的其他与投资活动有关的现金	14.00	0.00	递延税款贷项(减：借项)	43.00	0.00
现金流入小计	15.00	195687.36	存货的减少(减：增加)	44.00	8485376.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16.00	719252.25	经营性应收项目的减少(减：增加)	45.00	79765877.23
投资所支付的现金	17.00	0.00	经营性应付项目的增加(减：减少)	46.00	-42257450.37
支付的其他与投资活动有关的现金	18.00	0.00	其 他	47.00	-37911115.08
现金流出小计	19.00	719252.25	经营活动产生的现金流量净额	48.00	20896964.99
投资活动产生的现金流量净额	20.00	-523564.89	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	49.00	0.00
吸收投资所收到的现金	21.00	0.00	一年内到期的可转换公司债券	50.00	0.00
借款所收到的现金	22.00	67000000.00	融资租入固定资产	51.00	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23.00	156000000.00	3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金流入小计	24.00	223000000.00	现金的期末余额	52.00	153872832.53
偿还债务所支付的现金	25.00	185600000.00	减：现金的期初余额	53.00	100892465.49
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26.00	4793033.06	加：现金等价物的期末余额	54.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	27.00		减：现金等价物的期初余额	55.00	0.00
现金流出小计	28.00	190393033.06	现金及现金等价物净增加额	56.00	52980367.04

单位负责人：雷励

主管会计工作负责人：田平

会计机构负责人：陈川

合 并 现 金 流 量 表

会企 03 表

单位：元

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			筹资活动产生的现金流量净额	54.00	677146.04
销售商品、提供劳务收到的现金	1.00	1608244407.92	四、汇率变动对现金的影响	55.00	
收到的税费返还	3.00		五、现金及现金等价物净增加额	56.00	7153715.66
收到的其他与经营活动有关的现金	8.00	12031690.23	1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
现金流入小计	9.00	1620276098.15	净利润	57.00	5941007.49
购买商品、接受劳务支付的现金	10.00	1450292310.11	加：计提资产减值准备	58.00	2864.67
支付给职工以及为职工支付的现金	12.00	45074099.15	固定资产折旧	59.00	16646717.51
支付各项税费	13.00	23272978.73	无形资产摊销	60.00	1465610.90
支付的其他与经营活动有关的现金	18.00	91508446.42	长期待摊费用摊销	61.00	1713711.38
现金流出小计	20.00	1610147834.41	待摊费用减少(减：增加)	64.00	-2273220.78
经营活动产生的现金流量净额	21.00	10128263.74	预提费用增加(减：减少)	65.00	618042.96
二、投资活动产生的现金流量：			处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	66.00	296519.55
收回投资所收到的现金	22.00	0.00	固定资产报废损失	67.00	2100.00
取得投资收益所收到的现金	23.00	0.00	财务费用	68.00	8147268.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	25.00	365704.73	投资损失(减：收益)	69.00	1783277.89
收到的其他与投资活动有关的现金	28.00	0.00	递延税款贷项(减：借项)	70.00	0.00
现金流入小计	29.00	365704.73	存货的减少(减：增加)	71.00	61656005.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30.00	4017398.85	经营性应收项目的减少(减：增加)	72.00	119247730.73
投资所支付的现金	31.00	0.00	经营性应付项目的增加(减：减少)	73.00	-169112198.80
支付的其他与投资活动有关的现金	35.00	0.00	其 他	74.00	-36007173.27
现金流出小计	36.00	4017398.85	经营活动产生的现金流量净额	75.00	10128263.74
投资活动产生的现金流量净额	37.00	-3651694.12	2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76.00	
吸收投资所收到的现金	38.00		一年内到期的可转换公司债券	77.00	
借款所收到的现金	40.00	127130000.00	融资租入固定资产	78.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43.00	171000000.00	3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金流入小计	44.00	298130000.00	现金的期末余额	79.00	196682202.54
偿还债务所支付的现金	45.00	285360000.00	减：现金的期初余额	80.00	189528486.88
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46.00	12092853.96	加：现金等价物的期末余额	81.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	52.00		减：现金等价物的期初余额	82.00	0.00
现金流出小计	53.00	297452853.96	现金及现金等价物净增加额	83.00	7153715.66

单位负责人： 曹励

主管会计工作负责人：田平

会计机构负责人：陈川

补充资料

资料一、合并利润表附表--净资产收益率和每股收益

资料二、资产减值准备明细表

1、合并资产减值准备明细表

2、母公司资产减值准备明细表

资料三、变动异常的报表项目分析

资料一、合并利润表附表--净资产收益率和每股收益

按全面摊薄和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益指标如下：

报告期 利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2005 年 中期	2004 年 中期	2005 年 中期	2004 年 中期	2005 年 中期	2004 年 中期	2005 年 中期	2004 年 中期
主营业务利润	29.78%	30.76%	30.05%	31.02%	0.8759	0.8548	0.8759	0.8548
营业利润	2.30%	1.75%	2.32%	1.77%	0.6774	0.0487	0.6774	0.0487
净利润	1.84%	1.72%	1.86%	1.74%	0.0541	0.0478	0.0541	0.0478
扣除非经常性 损益后净利润	0.64%	1.21%	0.64%	1.22%	0.0188	0.0336	0.0188	0.0336

附：非经常性损益明细表

明细项目	金 额
1、营业外收入	752,247.69
2、财政贴息	4,150,000.00
3、营业外支出	280,675.14
4、合计	4,621,572.55
5、所得税的影响金额	742,146.53
6、扣除所得税影响后的非经常性损益	3,879,426.02

上述财务指标的计算方法：

1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率 (ROE)

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益 (EPS)

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为报告期利润；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

资料二.1、合并资产减值准备明细表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005 年 6 月

单位：元

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	8,295,078.29			119,808.52	119,808.52	8,175,269.77
其中：应收账款	4,679,574.14			21,633.81	21,633.81	4,657,940.33
其他应收款	3,615,504.15			98,174.71	98,174.71	3,517,329.44
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	883,381.12					883,381.12
其中：原材料						
包装物						
库存商品	883,381.12					883,381.12
产成品						
低值易耗品						
四、长期投资减值准备合计	151,000.00					151,000.00
其中：长期股权投资	151,000.00					151,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,503,355.85					1,503,355.85
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,324,969.25					1,324,969.25
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	10,832,815.26					1,0713,006.74

公司法定代表人：雷励

主管会计工作的公司负责人：田平

公司会计机构负责人：陈川

资料二. 2、母公司资产减值准备明细表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005 年 6 月

单位：元

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	10,465,154.97	2,407.05		13,540.34	13,540.34	10,454,021.68
其中：应收账款	3,067,266.09			13,540.34	13,540.34	3,053,725.75
其他应收款	7,397,888.88	2,407.05				7,400,295.93
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	293,120.89			293,120.89	293,120.89	
其中：原材料						
包装物						
库存商品	293,120.89			293,120.89	293,120.89	
产成品						
低值易耗品						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,404,472.05			6,072.34	6,072.34	1,318,896.91
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,324,969.25			6,072.34	6,072.34	1,318,896.91
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	12,162,747.91					11,772,918.59

公司法定代表人：雷励

主管会计工作的公司负责人：田平

公司会计机构负责人：陈川

资料三、变动异常的报表项目分析

会计报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

项 目	2005年6月30日	年初数或上年同期数	差异变动金额	差异变动幅度(%)	原因分析
货币资金	414,287,935.09	304,604,362.68	109,683,572.41	36.01	注 1
无形资产	197,246,730.36	102,518,747.77	94,727,982.59	92.4	注 2
预付帐款	112,260,632.79	174,276,293.14	-62,015,660.35	-35.58	注 3
短期借款	260,760,000	418,990,000	-158,230,000	-37.76	注 4
其他应付款	136,263,243.97	78,063,646.72	58,199,597.25	74.55	注 5
其他业务利润	10,683,965.87	7,300,736.48	3,383,229.39	46.34	注 6
财务费用	9,027,122.07	12,373,445.64	-3,346,323.57	-27.04	注 7
营业外收入	752,247.69	2,099,588.94	-1,347,341.25	-64.17	注 8
少数股东损益	-1,625,858.45	-286,140.59	-1,339,717.86	-468.20	注 9

原因分析:

注1: 本报告期货币资金比期初增长36.01%, 原因是本期各公司销售货款收回较好及公司大量采用银行承兑汇票支付货款, 存入银行保证金。

注2: 本报告期无形资产比期初增长92.4%, 系本期公司原无形资产—土地由原划拨地经重庆市渝财企[2005]61、143、175号文批复为出让地, 财政部作为对太极集团有限公司的国有资本金增加, 本公司土地使用权价值增加, 同时, 对太极集团有限公司的其他应付款增加。

注3: 本报告期预付帐款比期初下降35.58%, 主要原因是公司为扩大经营规模, 上年末预付货款采购的商品本期到货。

注4: 本报告期短期借款比期初下降37.76%, 主要原因是本期公司经营规模扩大, 为减少利息支出, 大量使用票据结算。

注5: 本报告期其他应付款比期初增长74.55%, 主要原因见附注2。

注6：本报告期其他业务利润比上年同期增长46.34%，主要原因是本期租金收入、广告业务收入及上柜展示费等收入增加。

注7：本报告期财务费用比上年同期下降27.04%，主要系西部医药物流体系项目预算总投资12,490万元，其中银行贷款7,500万元（国债专项资金），本期收到财政专项拨款415万元，公司作为财政贴息冲减财务费用处理。

注8：本报告期营业外收入比上年同期下降64.17%，主要原因是上年同期房屋拆迁补偿收入较多，本期则无。

注9：本报告期少数股东权益比上年同期下降468.2%，主要原因是控股子公司上海太极医药物流公司的开办费一次性进入损益，使公司亏损较大，少数股东分亏增加。