

西南药业股份有限公司

二 五年半年度报告



二 五年八月

目 录

重要提示

一、重要提示-----	3
二、公司基本情况-----	3
三、股本变动和主要股东持股情况-----	4
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	6
五、管理层讨论与分析-----	6
六、重要事项-----	9
七、财务报告（未经审计）-----	12
八、备查文件-----	

一、 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司全体董事参加了会议。

公司董事长陈吉庆先生、总经理石松先生、会计机构负责人陈林先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

二、 公司基本情况

(一) 基本情况

- 1、公司法定中文名称：西南药业股份有限公司
公司英文名称：SOUTHWEST PHARMACEUTICAL CO., LTD.
公司英文名称缩写：SWP
- 2、股票上市证券交易所：上海证券交易所
股票简称：西南药业
股票代码：600666
- 3、公司注册及办公地址：重庆市沙坪坝区天星桥 21 号
邮政编码：400038
电子信箱：swp600666@sina100.com
- 4、公司法定代表人：陈吉庆
- 5、公司董事会秘书：蒋茜
联系地址：重庆市沙坪坝区天星桥 21 号
电话号码：(023)89855126
传真号码：(023)89855125
董事会证券事务代表：周霞
联系地址：重庆市沙坪坝区天星桥 21 号
电话号码：(023)89855126
传真号码：(023)89855125
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
公司登载半年度报告国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券办公室
7. 其他相关资料
公司首次注册登记日期：1992 年 11 月 9 日
公司首次注册登记地点：重庆市工商行政管理局
公司最新注册变更登记日期：1998 年 8 月 7 日
公司最新注册变更登记地点：重庆市工商行政管理局
企业法人营业执照号：5000001801143
税务登记号码：5102122022809772

聘请的会计师事务所名称：重庆天健会计师事务所有限责任公司
 聘请的会计师事务所办公地点：重庆市渝中区人和街 74 号 12 楼

(二) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

财务指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	382,443,835.28	374,415,762.93	2.14
流动负债	404,505,350.08	340,885,484.73	18.66
总资产	809,881,015.54	733,508,876.25	10.41
股东权益(不含少数股东权益)	297,739,333.62	284,757,681.62	4.56
每股净资产(元/股)	2.00	1.91	4.71
调整后每股净资产	1.86	1.82	2.20
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	13,247,413.82	13,205,639.01	0.32
扣除非经常性损益后的净利润	12,860,578.73	13,282,726.01	-3.18
每股收益	0.09	0.09	-
每股收益(注1)	0.09	0.09	-
净资产收益率(%)	4.45	4.64	-4.09
经营活动产生的现金流量净额	42,458,159.00	2,551,298.24	1,564.18

2、扣除的经常性损益项目和涉及的金额：

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
补贴收入	265,500.00
营业外收支净额	142,747.17
合计	408,247.17
所得税影响	21,412.08
扣除所得税影响后合计	386,835.09

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编制规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：人民币元

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
主营业务利润	22.70	23.20	0.45	0.45
营业利润	4.99	5.10	0.10	0.10
净利润	4.45	4.55	0.09	0.09
扣除非经常损益后的净利润	4.32	4.41	0.09	0.09

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末，股东总数为 33,192 户。

2、前十名股东持股情况。

单位：股

股东名称 (全称)	报告期内 增减	报告期末持股 数量	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	64,000,000	43.01	未流通	31,000,000	国有法人股
太极集团有限公司	0	19,949,180	13.41	未流通	9,970,000	国有法人股
成都市吉隆实业有限公司	0	1,000,000	0.67	未流通	无	社会法人股
四川金鸣投资咨询有限公司	0	650,000	0.44	未流通	无	社会法人股
上海煤气第二管线工程有限公司	42,229	362,229	0.24	已流通	未知	社会公众股
蔡利国	204,900	354,000	0.24	已流通	未知	社会法人股
李盟	0	275,000	0.18	已流通	未知	社会公众股
何庆华	0	159,900	0.11	已流通	未知	社会公众股
杨庆华	0	147,408	0.099	已流通	未知	社会公众股
东莞市万源实业有限公司	0	138,305	0.093	已流通	未知	社会公众股

前十名股东关联关系或一致行动的说明

太极集团有限公司(以下简称:太极集团)是重庆太极实业(集团)股份有限公司(以下简称:太极股份)的控股股东,持有其 58.51%的股份。公司未知晓前 10 名其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、前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股或其他)
上海煤气第二管线工程有限公司	362,229	A股
蔡利国	354,000	A股
李盟	275,000	A股
何庆华	159,900	A股
杨庆华	147,408	A股
东莞市万源实业有限公司	138,305	A股
曾粉	134,000	A股
马生春	120,000	A股
张东光	103,999	A股
钟建荣	101,179	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内,公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况无变动。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事和高级管理人员的情况

1、2005 年 1 月 31 日，公司 2005 年第一次临时股东大会通过了关于选举陈吉庆先生、石松先生、张逸屏先生、龙平先生、蒋茜女士、徐志谦先生、谭满秋女士、史宇红女士、张涛先生、刘红先生为第五届董事会董事，时德先生、杨胜利先生、程源伟先生、李豫湘先生、任红先生为第五届董事会独立董事的议案；关于选举党金萍女士、肖怡女士、姜敏女士为公司第五届监事会股东代表监事的议案（该决议公告已刊登在 2005 年 2 月 1 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上）。

2、2005 年 1 月 31 日，公司第五届董事会第一次会议通过了关于选举陈吉庆先生为公司董事长的议案；关于聘任石松先生为公司总经理的议案；关于聘任龙平先生为公司常务副总经理，蒋茜女士、何世明先生、徐志谦先生为公司副总经理，钱应璞先生为公司总工程师，梁华先生为公司总经济师，陈林先生为公司财务负责人的议案；聘任蒋茜女士为董事会秘书的议案（该决议公告已刊登在 2005 年 2 月 1 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上）。

3、2005 年 1 月 31 日，公司第五届监事会第一次会议通过了关于选举党金萍女士为监事会召集人的议案（该决议公告已刊登在 2005 年 2 月 1 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上）。

4、2005 年 4 月 22 日，公司第五届董事会第三次会议通过了关于聘任秦智勇先生为公司副总经理的议案（该决议公告已刊登在 2005 年 4 月 23 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上）。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论和分析：

报告期内公司经营情况正常稳定。虽然受外部环境影响，医药企业间竞争日益加剧，但公司在营销管理、内部控制、产品结构、销售营销策划等方面进行了新的改革，进一步优化了生产和营销的资源配置，使公司保持了持续稳定发展。报告期公司累计实现主营业务收入 22,062.84 万元，主营业务利润 6,758.73 万元，净利润 1,324.74 万元，分别比去年同期增长 18.41%、21.13%和 0.32%。如下表所示：

单位：人民币万元

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减 (%)
主营业务收入	22,062.84	18,632.23	18.41
主营业务利润	6,758.73	5,579.86	21.13
净利润	1,324.74	1,320.56	0.32
现金及现金等价物净增加额	2,068.18	-2,327.03	188.88

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明：

公司主营业务范围：

公司属制药行业，主营业务为生产、加工、销售西药为主的片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、粉针剂、冻干粉针剂、大容量注射剂，以及部分中药剂，包括口服液、糖浆剂、合剂、酏剂、软胶囊剂、滴丸剂、流浸膏剂，销售化工原料（不含化学危险品），包装材料。

报告期内，公司的主营业务收入全部来自药品销售收入。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上（含 10%）的行业或产品

单位：人民币元

产品	销售收入	销售成本	毛利率%	销售收入比上年同期增减(%)	销售成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
散列通	22,296,481.06	5,172,954.71	76.80	7.60	16.88	-2.93

(3) 主营业务分地区情况表

单位：人民币元

地区	主营业务收入(1-6月)	上年同期主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
西南地区	152,198,487.50	126,271,791.24	20.53
中南地区	5,735,408.88	6,900,608.14	-16.89
华东地区	17,204,375.86	13,292,502.21	29.43
华南地区	28,915,472.49	18,613,122.97	55.35
东北地区	2,778,682.88	17,041,152.53	-83.69
华北地区	11,779,069.09	2,752,269.52	327.98
西北地区	2,016,892.59	1,450,894.36	39.01
其中：关联交易	17,094,905.22	24,261,224.25	-29.54
合计	220,628,389.29	186,322,340.97	18.41

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其关联子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 17,094,905.22 元。

(5) 公司利润构成发生重大变化的原因说明

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减变动(%)	原因分析
投资收益	-588,208.76	-1,006,186.89	41.54	子公司经营状况不佳

(6) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司主营业务及其结构无重大变化。

(7) 主营业务利润盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司主营业务盈利能力无重大变化。

(8) 主要控股公司的经营情况和业绩

单位：人民币万元

控股子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本(万元)	资产规模	净利润
重庆华星生物技术有限公司	工业	生物制品的产品	5,000	7,409.32	-147.93

		开发及销售			
重庆创新生物工程有限公司	工业	开发、生产、销售 生物基因药物	500	276.42	-28.07
四川衡生制药有限公司	工业	生产、销售药品	1,600	2,999.89	-93.58
重庆大易制药有限公司	工业	生产销售气雾剂	8009.35	10,781.80	-30.98

3、在经营中出现的问题与困难及其解决方案

随着我国医疗保险制度、药品流通体制改革的进一步推进，降低药品价格，实行招标采购，医药市场总量供求失衡，流通秩序未得到根本改善，低价竞销状况严重，对医药生产经营企业产生了许多不利影响。生物制药行业资金运行绩效相对不尽理想，销售成本费用增长过快，反映出该行业总体资产运营、销售模式尚不够成熟。

为此，公司只有在适应医药市场发展通过销售能力、管理水平的提高，大幅度地降低成本费用来拓展赢利空间；通过调整产品结构，提高核心产品竞争力，培育新的利润增长点。在下一步发展中，公司将在加快创仿结合上下功夫，尽快建立与我国医疗消费多层次相适应的产品结构，以提升公司整体水平。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、非募集资金使用情况：

单位：人民币元								
工程名称	预算数	资金来源	投入比例	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
干扰素工程	12,310万	贷款自筹资金	7.8%	9,395,999.54	203,747.33			9,599,746.87
小容量注射剂车间技改工程		自筹资金		1,053,773.85	3,626,541.02	4,680,314.87		
口服固体制剂车间技改工程		贷款自筹资金			3,936,685.18	3,936,685.18		0
口服液车间工程		自筹资金		3,466,025.74	1,202,219.82	4,145,222.45		523,023.11
输液软袋国产线	180万元	自筹资金	0.88%		15,883.10			15,883.10
涪陵玻璃瓶生产线		自筹资金			2,269,519.00	2,269,519.00		-
涪陵玻璃瓶生产线第2条线	780万元	自筹资金	1.72%		134,400.00			134,400.00

卫生药 厂生产 线	自筹资 金	1,819,960.68	154,048.29		1,974,008.97	
新建锅 炉工程	自筹资 金	275,973.54	31,405.00	275,973.54		31,405.00
其它	自筹资 金	273,787.00				273,787.00
老针剂	自筹资 金		67,098.93			67,098.93
污水处 理站	自筹资 金		167,415.00			167,415.00
合 计		<u>16,285,520.35</u>	<u>11,808,962.67</u>	<u>15,307,715.04</u>	<u>1,974,008.97</u>	<u>10,812,759.01</u>

六、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内,公司按照中国证监会有关文件的要求,不断完善公司法人治理结构建设,规范运作,加强信息披露工作,做好投资者关系管理工作;并结合公司实际,进一步加强对管理人员绩效评价与考核,完善激励机制。报告期内,公司召开了董事会,对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《独立董事工作制度》等进行了修改。

公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期内实施的利润分配方案及执行情况

报告期内,公司未实施利润分配方案。

(三) 公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 报告期内重大诉讼、诉讼事项

1、报告期内,公司未发生重大诉讼、仲裁事项

2、报告期内,公司以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼事项

1999年7月,瑞士豪夫迈·罗氏控股公司向国家商标评审委员会就公司已注册“散列通”商标提交撤销申请,2001年7月,公司就瑞士豪夫迈·罗氏控股公司已注册“散列通”商标向国家商标评审委员会提交撤销申请,国家商标评审委员会2002年5月决定上述两案并案审理。

2003年7月23日,上海市第二中级人民法院公开开庭审理了瑞士豪夫迈·罗氏控股公司、上海罗氏制药有限公司(以下简称“两原告”)就公司生产的“复方对乙酰氨基酚片(II)”的药品包装上使用了原告注册商标“散利痛”字样诉公司商标侵权纠纷一案。2003年8月28日,上海市第二中级人民法院一审判决公司停止侵权、赔偿两原告经济损失30万元并向两原告赔礼道歉。公司不服一审判决,已向上海市高级人民法院提起上诉,目前审理尚未终结。目前公司生产该产品未受任何影响。

2002年2月20日,公司向重庆市第一中级人民法院提起诉讼,诉大鹏证券重庆营业部及重庆新华信托投资股份有限公司归还公司委托理财金额1,000万元。2005年3月21日,重庆市高级人民法院以(2004)渝高法民终字第173号做出终审判决。该事项公告刊登于2002年3月14日、2004年2月10日、2004年9月3日、2005年3月31日出版的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

（五）报告期内重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项

1、重大资产收购

（1）2005 年 1 月 31 日，公司召开 2005 年第一次临时股东大会，审议并通过了关于收购葛兰素史克制药（重庆）有限公司股权的议案，该事项公告刊登在 2005 年 2 月 1 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

（2）2005 年 1 月 10 日，公司与重庆市国土资源和房屋管理局签订“渝地（2005）划拨合字（沙区）第 004 号”《国有土地使用权出让合同》，重庆市国土资源和房屋管理局将公司位于重庆市沙坪坝区天星桥 21 号的厂区土地变更为工业出让地。该宗土地计价建筑面积为 75,584 平方，故公司须补缴土地出让金 907.008 万元。该事项公告刊登在 2005 年 3 月 16 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

（3）根据《重庆市财政局关于将“大易制药”和“中医高科”的土地出让金转增太极集团有限公司国家资本的批复》（渝财企[2005]104 号文）的规定，公司控股子公司重庆大易制药有限公司分布在渝北区龙溪街道（面积为 81,240 平方米）的土地性质由划拨地改为综合出让地，并补缴土地出让金 52,312,426.00 元。该事项公告已刊登在 2005 年 4 月 16 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

2、报告期内，公司未以前期间发生但延续到报告期的重大资产出售或处置及企业收购兼并事项。

（六）报告期内重大关联交易事项

1、太极集团有限公司为公司在中信实业银行高新支行 3000 万元贷款提供担保。担保期限从 2005 年 6 月 22 日至 2005 年 9 月 21 日。

2、太极集团有限公司用其位于涪陵区四环路土地为公司在建行沙坪坝支行 7600 万元贷款提供抵押担保。担保期限从 2004 年 12 月 10 日至 2007 年 4 月 9 日。

3、重庆太极实业（集团）股份有限公司为公司在浦发银行涪陵支行 1100 万元银行承兑汇票提供担保。

4、重庆太极实业（集团）股份有限公司用其以下三处资产（重庆市渝中区民安园 7 号房产；重庆市渝北区龙溪街道五陵路 131 号房产；成都市双流县大件路百家段 59 号房产）为公司在华夏银行上清寺支行的 1500 万元贷款提供抵押担保。担保期限从 2005 年 6 月 24 日至 2005 年 7 月 24 日。

5、重庆太极实业（集团）股份有限公司用其位于绵阳市兴力达广场的门面为公司在光大银行沙坪坝支行 1300 万元贷款提供抵押担保。担保期限从 2005 年 3 月 27 日至 2006 年 3 月 26 日。

6、公司所属子公司重庆大易制药有限公司以账面价值为 1,822 万元的土地使用权和账面原值为 2,494 万元的房屋为重庆太极实业（集团）股份有限公司的 6,000 万元贷款提供了担保，贷款期限为 2004 年 12 月 1 日至 2005 年 12 月 30 日。该贷款同时由太极集团有限公司提供连带责任保证。该事项公告已刊登在 2005 年 4 月 1 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

（七）重大合同及履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况：

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况：

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况：

(1) 公司所属子公司重庆大易制药有限公司以账面价值为 1,822 万元的土地使用权和账面原值为 2,494 万元的房屋为重庆太极实业(集团)股份有限公司的 6,000 万元贷款提供了担保,贷款期限为 2004 年 12 月 1 日至 2005 年 12 月 30 日。该贷款同时由太极集团提供连带责任保证。该事项公告已刊登在 2005 年 4 月 1 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

(2) 本报告期内无对外担保事项。

5、委托理财情况：

本报告期内公司无委托理财事项。

6、其他重大合同：

本报告期内公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有公司股份 5%以上的股东对公开披露承诺事项的的履行情况：

报告期内公司或持有公司股份 5%以上的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内,公司、董事会、董事无受处罚情况发生。

(十) 其他重大事项

报告期内公司无其他重大事项

(十一) 信息披露索引

事项	刊登的报刊名称	刊登日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于巡回检查问题的整改报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
2005 第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 2 月 1 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 2 月 1 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 2 月 1 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
关于召开 2004 年年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报、	2005 年 3 月	www.sse.com.cn

	证券时报	16 日	
关于国有法人股股权质押公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
2004 年年度报告更正公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
关于为他人提供担保的补充公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
重大诉讼事项公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
关于召开 2005 年第 2 次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
2005 年第 2 次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2005 年 7 月 2 日	www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

会计报表附注

（一）公司简介

西南药业股份有限公司(以下简称“公司”)系经重庆市体制改革委员会渝改委(1992)34号文批准,由西南制药三厂于1992年5月进行股份制改造,同年11月9日正式成立。成立时股本为6,561万股,其中国家股4,741万股,法人股100万股,个人股1,720万股。1993年7月,公司股票获准在上海证券交易所挂牌上市,社会公众股为1,720万股;1993年10月,每10股配6股;1996年7月,每10股送1股;1997年,每10股配2.7272股;1998年3月,每10股送3股,资本公积每10股转增2股。经过上述股本变化,截止2004年12月31日,公司总股本为14,879.30万股,其中法人股8,559.92万股,社会公众股6,319.38万股。

公司注册地址为重庆市沙坪坝区天星桥21号,注册资本为人民币14,879.30万元。公司属制药行业,经营范围包括生产和销售原料药、加工、中西药制剂,销售化工原料、包装材料,主要从事片剂、针剂、冻干、输液及麻醉药品生产,主要产品有散列通、美菲康、先锋五号、益保世灵、芬尼康等。

（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，按账龄分析法对应收款项（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	5
1—2年	10
2—3年	20
3—5年	30
5年以上	50

（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，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

存货分为原材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等。

(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

原材料、包装物、低值易耗品采用计划成本核算，通过材料成本差异调整为实际成本；

产成品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本，期末在产品只负担直接材料成本，直接人工成本和制造费用均由完工产品承担。

包装物和低值易耗品于领用时一次摊销。

(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估价进行估价的存货，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。

采用权益法核算时，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。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的借方差额，按一定期间摊销计入当期损益，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。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的贷方差额，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。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算，并按以下情况区别处理：

A、初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的，分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销；

B、初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

C、初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销；

D、初次投资为贷方差额且按规定摊销计入损益，追加投资为借方差额的，借方差额与尚未摊销完的贷方差额余额进行抵销，抵销后的差额按规定期限摊销。

(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 年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	15—35	2.77—6.47	3
运输工具	8	12.13	3
专用设备	8, 10	9.70, 12.13	3
通用设备	5—18	5.39—19.40	3

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	50	未规定	50	50
软件类	5	未规定	未规定	5
专有技术	5	未规定	未规定	5

(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。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
厂区建设费	5年
电力电话专线	20年
自来水安装配套费	10年

17、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债。(1) 该义务是公司承担的现实义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

18、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。

19、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；收入金额能够可靠的计量。

20、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

21、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

除本公司（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：本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%）；或本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%）但本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	税负(%)	备注
增值税	17	
营业税	5	
城市维护建设税	7	
企业所得税	15、33	注1、注2

注1：财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的财税[2001]202号文，对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业，在2001年至2010年期间，减按15%的税率征收企业所得税。公司符合减免条件，2004年度企业所得税减按15%的税率征收。

注2：控股子公司重庆华星生物技术有限公司系经重庆市科学技术委员会批准认定的高新技术企业，适用15%的所得税税率；控股子公司太极集团四川卫生制药有限公司适用33%的所得税税率；控股子公司重庆大易制药有限公司已经由中外合资企业变更为内资企业，故适用33%的所得税税率。

2、附加税费及比例

附加税费种类	比例 (%)	备注
交通重点建设附加费	5	应纳流转税额的5%
教育费附加	3	应纳流转税额的3%

(四) 控股子公司及合营企业

1、控股子公司基本情况如下：

控股子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司对其实际投资额 (万元)	所占权益比例 (%)	是否已合并报表
重庆华星生物技术有限公司	工业	5,000	生物制品的产品开发及销售	4,900	98	是
重庆创新生物工程技术有限公司	工业	500	开发、生产、销售生物基因药物	443.76	95	是
四川衡生制药有限公司	工业	1,600	生产、销售药品	2,379	81.25	是
重庆大易制药有限公司	工业	8009.35	生产销售气雾剂	12,429.67	96.68	是

2、无合营企业。

(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

项 目	期末数	期初数
现 金	55,689.52	11,398.65
银行存款	14,296,262.47	7,758,750.85
其他货币资金	67,201,551.64	53,032,272.50
其中：住房资金管理中心售房款	2,827,817.01	2,804,580.51
住房资金管理中心公共维修基金	2,373,734.63	2,327,691.99
银行承兑汇票保证金	62,000,000.00	47,900,000.00
合 计	<u>81,553,503.63</u>	<u>60,802,422.00</u>

2、应收票据

(1) 明细列示如下：

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,016,617.64	5,320,924.27
合 计	1,016,617.64	<u>5,320,924.27</u>

(2) 期末无用于质押的商业承兑汇票。

(3) 无持本公司5%以上 (含5%) 表决权股份的股东单位的欠款。

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			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	100,830,018.24	81.69	5,041,500.91	71,015,772.24	72.73	3,550,788.61
1—2年	2,186,100.00	1.77	218,610.00	2,259,796.38	2.31	225,979.64
2—3年	630,134.76	0.51	126,026.95	1,331,965.10	1.36	266,393.02
3—5年	4,602,943.75	3.73	1,380,883.13	5,811,163.77	5.95	1,743,349.13

5年以上	15,178,032.80	12.30	7,589,016.40	17,234,597.72	17.65	8,617,298.86
合 计	<u>123,427,229.55</u>	<u>100.00</u>	<u>14,356,037.39</u>	<u>97,653,295.21</u>	<u>100</u>	<u>14,403,809.26</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为33,213,001.92元，占应收账款总额的26.9%。

c. 无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

注：2005年6月30日余额较年初增加了25,773,934.34元，增幅为26.39%，系由于今年加强了销售力度，扩大了销售规模，且对客户进行了信用管理，对信用较好的客户放大了信用限额，故导致应收账款余额的增加。

(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			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	60,105,371.22	75.61	3,005,268.56	65,763,715.37	52.10	3,288,185.76
1—2年	383,146.17	0.48	38,314.62	441,955.83	0.35	44,195.58
2—3年	30,210.55	0.04	6,042.11	18,394.00	0.01	3,678.80
3—5年	38,748.53	0.05	11,624.56	27,084.00	0.02	8,125.20
5年以上	1,076,071.00	1.35	538,035.50	1,198,692.77	0.95	599,346.39
个别认定	17,857,361.02	22.47	9,858,264.09	58,772,319.15	46.57	9,858,264.09
合 计	<u>79,490,908.49</u>	<u>100</u>	<u>13,457,549.44</u>	<u>126,222,161.12</u>	<u>100</u>	<u>13,801,795.82</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为45,941,248.79元，占其他应收款总额的57.79%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	期末数	性质内容	备注
重庆黄埔医药有限公司	13,850,989.09	代垫款项	
太极集团四川天诚制药有限公司	13,651,282.44	暂付款	
大鹏证券有限责任公司重庆陕西路证券交易营业部	10,014,416.90	委托国债投资	
重庆药用玻璃厂	7,358,489.86	代垫款项	
重庆医药供销公司	1,066,070.50	代垫款项	
小 计	<u>45,941,248.79</u>		

(3) 坏账准备计提特别情况说明如下：

a. 坏帐准备单项认定情况

项 目	单 位	金 额	坏帐准备	备 注
其他应收款	重庆药用玻璃厂	7,358,489.86	7,358,489.86	注1
其他应收款	创新营业部	500,000.00	500,000.00	注2
其他应收款	新华信托股份有限公司	9,998,871.16	1,999,774.23	注3
合 计		<u>17,857,361.02</u>	<u>9,858,264.09</u>	

注1：重庆药用玻璃厂原为西南制药三厂（公司前身）的大集体企业，现为独立企业法人。考虑该厂已在1998年10月停止生产经营活动，其欠款收回的可能性不大，故对其截止2004年6月30日欠款余额7,358,489.86元已单项全额计提坏账准备。

注2：创新营业部余额系重庆创新生物工程有限公司并入。因该单位已停止营业，无实际偿还能力，故对其截止2004年6月30日的欠款余额500,000.00元已单项全额计提坏账准备。

注3：根据2005年3月21日重庆市高级人民法院以（2004）渝高法民终字第173号做出终审判决，新华信托投资股份有限公司应偿还公司资金9,998,871.16元并承担相应的

资金占用损失，详见附注九-2项，故本年在上一年已计提坏帐准备1,999,774.23元的基础上，不再对该项应收款项补提坏帐准备。

b. 本年度实际核销应收款项的情况：

公司本年度共核销应收账款15,408.93元，主要系应收四川维尔福药业有限公司、重庆市铜梁县医药公司、四川省南充药业（集团）有限公司等3家单位货款。因上述单位欠款时间较长，且经公司清欠办进行追索无果，故进行核销。

4、预付账款

(1) 账龄分析列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,936,120.93	18.78	7,356,019.57	19.69
1—2年	30,000,000.00	81.22	30,000,000.00	80.31
合计	<u>36,936,120.93</u>	<u>100.00</u>	<u>37,356,019.57</u>	<u>100.00</u>

(2) 30,000,000.00 元的预付账款系预付给中国人民解放军军事医学科学院微生物流行病研究所的干扰素转让费。

(3) 无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下：

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	24,056,614.74	64,609.02	28,162,599.15	64,685.44
产成品	42,973,512.30	480,713.32	27,891,275.05	588,719.94
包装物	11,202,142.52	21,177.47	12,081,169.14	21,177.47
低值易耗品	452,379.71	29,080.39	512,146.27	29,080.39
燃料	380.44		3,857.79	
在产品	9,127,840.24		7,124,615.95	
合计	<u>87,812,869.95</u>	<u>595,580.20</u>	<u>75,775,663.35</u>	<u>703,663.24</u>

(2) 存货跌价准备列示如下：

项目	期初数	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	可变现净值确定依据
原材料	64,685.44			76.42	64,609.02	期末市价
产成品	588,719.94			108,006.62	480,713.32	期末市价
包装物	21,177.47				21,177.47	期末市价
低值易耗品	29,080.39				29,080.39	期末市价
合计	<u>703,663.24</u>			<u>108,083.04</u>	<u>595,580.20</u>	

6、待摊费用

项目	期末数	期初数	期末结存余额原因
报刊杂志费	35,875.42	88,141.08	受益期跨期
清凉取暖费	169,731.58	77,859.33	受益期跨期
其他	395,509.67	28,545.32	受益期跨期

办公费	14,635.45	
合计	<u>615,752.12</u>	<u>194,545.73</u>

7、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对联营企业投资	26,499,848.99		27,088,057.75	
其他股权投资	6,990,000.00	1,650,000.00	6,990,000.00	1,650,000.00
合并价差	29,166,547.42		30,712,363.25	
合 计	<u>62,656,396.41</u>	1,650,000.00	<u>64,790,421.00</u>	1,650,000.00

(2) 长期股权投资列示如下：

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
国药集团重庆医药有限公司	未约定	29%	1,330,306.48	
重庆西部医药商城有限责任公司	50年	48%	10,446,267.31	
重庆星星物业管理有限公司	永久	40%	193,715.33	
太极集团桐君阁上海医药有限公司	永久	30%	14,196,018.95	
四川太极医药有限公司	永久	40%	333,540.92	
重庆医药股份有限公司	永久	5%	3,000,000.00	
四川全兴股份有限公司	永久	5%以下	490,000.00	
重庆两百股份有限公司	永久	14%	3,300,000.00	
东北制药总厂	永久	5%	200,000.00	
合 计			<u>33,489,848.99</u>	

(3) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
重庆两百股份有限公司	1,650,000.00				1,650,000.00	

(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	被投资单位权益累计增减额	累计分得的现金红利	累计增减额
国药集团重庆医药有限公司	290,000.00	1,160,000.00	-119,693.52		-119,693.52
重庆西部医药商城有限责任公司	12,000,000.00		-1,553,732.69		-1,553,732.69
重庆星星物业管理有限公司	200,000.00		-6,284.67		-6,284.67
太极集团桐君阁上海医药有限公司	15,000,000.00		-803,981.05		-803,981.05
四川太极医药有限公司	800,000.00		-466,459.08		-466,459.08
合 计	<u>28,290,000.00</u>	<u>1,160,000.00</u>	<u>-2,950,151.01</u>		<u>-2,950,151.01</u>

(5) 合并价差：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
重庆华星生物技术 有限公司	-1,093,358.58	注1	10年	-54,667.92	-419,120.81
重庆创新生物工程 有限公司	1,507,671.39	注2	10年		549,311.76
太极集团卫生制药 有限公司	13,276,688.82	注3	10年	686,417.42	11,669,096.29
重庆大易制药有限 公司	18,281,326.51	注4	10年	914,066.33	17,367,260.18
合计	<u>31972328.14</u>			<u>1545815.83</u>	<u>29,166,547.42</u>

注1：公司收购重庆华银租赁有限公司持有的重庆华星生物技术有限公司30%股权形成的贷方差额，从1999年5月起按10年平均摊销。

注2：公司收购重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司持有的重庆创新生物工程股份有限公司95%股权形成的借方差额，从2000年4月起按10年平均摊销。由于截止2002年12月31日，该公司净资产为负数，公司对其长期股权投资帐面价值已减至为零，2003年度该公司持续亏损，本年停止对该差额的摊销。

注3：公司收购太极集团.四川卫生制药有限公司81.25%股权形成的借方差额，从2004年4月起按10年平均摊销。

注4：公司以现金收购重庆大易制药有限公司96.68%股权形成。

8、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	164,187,943.57	18,759,048.67	12,326,936.43	170,620,055.81
通用设备	60,076,144.28	5,988,010.68	574,760.70	65,489,394.26
专用设备	112,933,424.40	5,236,504.12	42,335.00	118,127,593.52
运输工具	10,600,651.92		73,300.00	10,527,351.92
合 计	<u>347,798,164.17</u>	<u>29,983,563.47</u>	<u>13,017,332.13</u>	<u>364,764,395.51</u>

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	47,439,618.65	6,981,575.27	3,376,572.95	51,044,620.97
通用设备	19,305,247.90	3,016,621.05	80,093.89	22,241,775.06
专用设备	41,792,240.23	3,610,492.11	71,101.00	45,331,631.34
运输工具	6,506,853.65	383,867.72	1,452.29	6,889,269.08
合 计	<u>115,043,960.43</u>	<u>13,992,556.15</u>	<u>3,529,220.13</u>	<u>125,507,296.45</u>

(3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	期初数	本期增加	因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	期末数
通用设备	113,943.28				113,943.28
专用设备	8,128,687.04				8,128,687.04
合 计	<u>8,242,630.32</u>				<u>8,242,630.32</u>

(4) 本年由在建工程转入12,809,233.04元。其中, 房屋及建筑物3,496,476.05, 专用设备6,131,642.45元, 通用设备3,181,114.54元。

9、工程物资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付工程设备款	12,107,890.64		5,421,504.42	
设备	12,096.69		1,240,167.98	
合 计	<u>12,119,987.33</u>		<u>6,661,672.40</u>	

10、在建工程

(1) 明细列示如下:

工程名称	预算数	资金来源	投入比例	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
干扰素工程	12,310万	贷款 自筹 资金	7.8%	9,395,999.54	203,747.33			9,599,746.87
小容量注射剂车间技改工程		自筹 资金		1,053,773.85	3,626,541.02	4,680,314.87		
口服固体制剂车间技改工程		贷款 自筹 资金			3,936,685.18	3,936,685.18		0
口服液车间工程		自筹 资金		3,466,025.74	1,202,219.82	4,145,222.45		523,023.11
输液软袋国产线	180万元	自筹 资金	0.88%		15,883.10			15,883.10
涪陵玻璃瓶生产线		自筹 资金			2,269,519.00	2,269,519.00		-
涪陵玻璃瓶生产第2条线	780万元	自筹 资金	1.72%		134,400.00			134,400.00
衡生药厂生产线		自筹 资金		1,819,960.68	154,048.29		1,974,008.97	
新建锅炉工程		自筹 资金		275,973.54	31,405.00	275,973.54		31,405.00
其它		自筹 资金		273,787.00				273,787.00
老针剂		自筹 资金	%		67,098.93			67,098.93
污水处理站		自筹 资金			167,415.00			167,415.00
合 计				<u>16,285,520.35</u>	<u>11,808,962.67</u>	<u>15,307,715.04</u>	<u>1,974,008.97</u>	<u>10,812,759.01</u>

(2) 报告期内无应提取减值准备的情况。

(3) 报告期内无应利息资本化的情况。

11、无形资产

(1) 明细列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准	账面余额	减值准备
土地使用权	109,405,485.40		45,463,613.19	
金蝶财务软件	184,984.76		201,646.34	
扎来普隆技术转让费	838,666.65		986,666.67	
苦参碱转让费	253,333.26		293,333.28	
步步高新药项目	408,333.50		458,333.48	
合 计	<u>111,090,803.57</u>		<u>47,403,592.96</u>	

(2) 发生额及增减明细列示如下：

项 目	取得方式	原始价值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	剩余摊销年限(年)	期末数
厂区土地 使用权 (注1)	出让	8,867,850.00	7,163,596.80	10,247,320.00		156,429.32	1,860,682.52	49.67	17,254,487.48
四川双流 土地	出让	18,670,000.00	18,528,827.95		141,172.00	211,758.00	352,930.05	48.74	18,175,897.95
金蝶财务 软件	外购	486,700.00	201,646.34	45,000.00		61,661.58	346,715.24	1.57	184,984.76
扎来普隆 技术转让 费	外购	1,600,000.00	986,666.67			148,000.02	761,333.35	2.58	838,666.65
苦参碱葡 萄糖注射 液专有技 术	外购	400,000.00	293,333.28			40,000.02	146,666.74	3.17	253,333.26
步步高新 药项目	外购	1,000,000.00	458,333.48			49,999.98	591,666.5	4.09	408,333.50
四川卫生 厂区土地	出让	1,700,000.00	1,547,000.08			16,999.98	169,999.90	45.00	1,530,000.10
黄泥磅土 地(注2)	出让	21,550,000.00	18,224,188.36	54,928,047.7		707,136.19	4,032,947.83	49.67	72,445,099.87
合 计		<u>54,274,550.00</u>	<u>47,403,592.96</u>	<u>65,220,367.7</u>	<u>141,172.00</u>	<u>1,391,985.09</u>	<u>8,262,942.13</u>		<u>111,090,803.57</u>

注 1、公司位于重庆市沙坪坝区天星桥正街 21 号的厂区土地使用权原为划拨性质，根据 2005 年 1 月 10 日、3 月 22 日公司与重庆市国土资源和房屋管理局签订的“渝地(2005)划转合字(沙区)第 0004 号”、“渝地(2005)合字(沙区)第 103 号”《国有土地使用权出让合同》，重庆市国土资源和房屋管理局将该宗地变更为工业出让地，年限为 50 年，公司补缴土地出让金 1,010.6148 万元。

注 2、2005 年 3 月 22 日，控股子公司重庆大易制药有限公司与重庆市国土资源和房屋管理局签订了“渝地(2005)合字(渝北)第 104 号”《重庆市国有土地使用权出让合同》，将位于渝北区龙溪街道，面积为 81240 平方米的国有土地使用权变更为居住用地，出让年限为 50 年(其中商业 40 年)，公司补缴土地出让金 5231.242638 万元。

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊 销年限
电力电话专线	973,581.40	314,710.40		24,336.00	683,207.00	290,374.40	5.97年
厂区建设费	1,155,508.69	455,197.72		118,541.04	818,852.01	336,656.68	1.42年
自来水安装配 套费	392,000.00	320,425.07		20,449.98	92,024.91	299,975.09	7.67年
合 计	2,521,090.09	1,090,333.19		163,327.02	1,594,083.92	927,006.17	

电力电话专线为并表公司大易制药公司其他长期资产，自来水安装配套费为并表公司衡
生制药公司长期待摊费用。

13、短期借款

(1) 明细列示如下：

项 目	期末数	期初数	备注
信用借款		77,000,000.00	
抵押借款	<u>102,000,000.00</u>	10,000,000.00	注1
保证借款	30,000,000.00	70,000,000.00	注2
质押借款	<u>20,000,000.00</u>		
合 计	<u>152,000,000.00</u>	<u>157,000,000.00</u>	

注1：公司以自有土地及部分房产为公司向工商银行4,000万元、交通银行2,200万元、光大银行
1,200万元的借款提供了抵押；太极实业（集团）股份有限公司以自有商业门面向光大银行1,300万
元借款提供了抵押；重庆太极实业（集团）股份有限公司以其自有房产和部分土地向华夏银行1,500
万元借款提供了抵押。

注2：太极集团有限公司为公司向中信实业银行的3000万元借款提供了担保。

(2) 无逾期借款。

14、应付票据

(1) 明细列示如下：

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	71,000,000.00	86,900,000.00
合 计	<u>71,000,000.00</u>	<u>86,900,000.00</u>

注：期末应付票据中有6650万元系公司开具给控股子公司重庆华星生物技术有限公司未到期的
银行承兑汇票。

(2) 无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

15、应付款项

应付账款

a、账龄超过三年的大额应付账款列示如下：

单位名称	金额	未偿还的原因
重庆西南合成制药营销有限公司	106,477.20	长期无业务往来

b. 无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

预收账款：

无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

其他应付款

无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

16、应付股利

投资者	期末数	期初数	欠付的原因
社会法人	1,977,480.14	1,977,480.14	暂时缓付
其中：太极集团有限公司	1,925,018.59	1,925,018.59	

其他	52,461.55	52,461.55
社会公众		
合计	<u>1,977,480.14</u>	<u>1,977,480.14</u>

17、应交税金

税种	期末数	期初数	执行税率(%)	备注
企业所得税	1,900,449.43	2,098,949.54	15	
增值税	12,526,967.73	10,550,804.49	17	
城市建设维护税	686,255.71	922,399.40	7	
营业税	362,896.51	250,921.17	5	
土地使用税				
个人所得税	65,267.92	89,001.32		
房产税		412,192.76		
合计	<u>15,541,837.30</u>	<u>14,324,268.68</u>		

18、其他应交款

项目	年末数	年初数	性质	计缴标准
交通建设附加费	1,263,785.34	1,220,900.10	税费附加	应纳流转税的5%
教育费附加	674,489.06	519,270.59	税费附加	应纳流转税的3%
其他		1,005.17		
合计	<u>1,938,274.40</u>	<u>1,741,175.86</u>		

19、长期借款

借款条件	期末数	期初数	备注
抵押借款	<u>100,000,000.00</u>		新药产业化(GMP)项目技术改造专项借款
保证借款		50,000,000.00	注
信用借款		50,000,000.00	
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	

注：公司以其自有房产、部分土地和太极集团有限公司其位于涪陵区四环路土地为公司向中国建设银行的10,000万元借款提供了抵押。其中5000万元抵押借款将于2005年12月4日到期。

20、专项应付款

类别	项目	期末数	期初数	备注
国家拨入的具有专门用途的拨款	科技部创新基金	548,433.55	548,433.55	注
	重庆市科委拨入专项应付款	118,079.17	118,079.17	注
合计		<u>666,512.72</u>	<u>666,512.72</u>	

注：(1) 科技部创新基金系2000年由国家科技部无偿拨入的用于重庆创新生物工程有限公司真核重组糖基化人干扰素β中试研究项目，该项目尚在研究中。

(2) 委分别于2000年和2001年拨入15万元专项应付款，用于重庆创新生物工程有限公司肿瘤抑制因子的克隆与表达、血管内皮细胞生长因子、多肽药物研究与开发的研究项目。目前，这几个项目尚在研究中。

21、股本

股本变动情况表列示如下：

项目	期初数	送股	公积金转股	本期增加			本期减少	期末数
				配股	增发	其他		

一、未上市流通股份

1、发起人股份	83,949,180.00	83,949,180.00
其中：国家持有股份		
境内法人持有股份	83,949,180.00	83,949,180.00
境外法人持有股份		
其他		
2、募集法人股	1,650,000.00	1,650,000.00
其中：境内法人持股	1,650,000.00	1,650,000.00
境外法人持股		
3、内部职工股		
4、其他		
二、已上市流通股份	63,193,793.00	63,193,793.00
1、境内上市的普通股	63,193,793.00	63,193,793.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
三、股份总数	<u>148,792,973.00</u>	<u>148,792,973.00</u>

22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
股本溢价	34,280,271.37			34,280,271.37	
接受捐赠非现金资产准备	57,010.35			57,010.35	
拨款转入	6,607,347.00			6,607,347.00	
关联交易差价	2,323,863.20			2,323,863.20	
其他资本公积	9,383,505.45			9,383,505.45	
股权投资准备	1,381.24			1,381.24	注1
无法支付的应付款		<u>886.70</u>		<u>886.70</u>	注2
合计	<u>52,653,378.61</u>	<u>886.70</u>		<u>52,654,265.31</u>	

注1：股权投资准备系控股子公司太极集团四川衡生制药有限公司无法支付的款项转入，公司按照持股比例计算增加所致。

注2：无法支付的应付款系母公司上海华氏十五制药厂历史遗留余额。

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,633,537.89			20,633,537.89
公益金	10,254,715.77			10,254,715.77
任意盈余公积	10,194,527.04			10,194,527.04
合计	<u>41,082,780.70</u>			<u>41,082,780.70</u>

24、未确认投资损失

项目	期末数	期初数	备注
重庆创新生物工程有限公司	1,845,770.26	1,579,121.74	注
合计	<u>1,845,770.26</u>	<u>1,579,121.74</u>	

注：截止2005年6月30日，公司控股子公司重庆创新生物工程有限公司净资产为负数，公司对其长期股权投资帐面价值已减至为零。未确认的投资损失系公司对其净资产的亏损分担额大于公司实际投资额的部分。本期末累计未确认的投资损失为1,845,770.26元，其中，本年新增未确认投资损失为266,648.52元。

25、未分配利润

项 目	本期利润 分配比例 (%)	期初数	期末数
年初未分配利润		43,807,671.05	
加：本年净利润		13,247,413.82	
其他转入			
减：提取法定盈余公积	10		
提取法定公益金	10		
减：应付普通股股利			
年末未分配利润		<u>57,055,084.87</u>	

26、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
药品销售收入	220,628,389.29	151,539,202.36	183,270,033.27	128,304,224.74
受托加工收入			3,052,307.70	743,677.10
合 计	<u>220,628,389.29</u>	<u>151,539,202.36</u>	<u>186,322,340.97</u>	<u>129,047,901.84</u>

(2) 按地区分部列示如下：

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
西南地区	152,198,487.50	114,823,799.98	126,271,791.24	85,864,322.08
中南地区	5,735,408.88	3,244,653.20	6,900,608.14	4,597,685.30
华东地区	17,204,375.86	9,767,235.50	13,292,502.21	5,840,834.99
华南地区	28,915,472.49	20,702,037.25	18,613,122.97	16,121,390.31
东北地区	2,778,682.88	798,440.77	17,041,152.53	15,351,591.28
华北地区	11,779,069.09	1,553,611.75	2,752,269.52	869,813.38
西北地区	2,016,892.59	649,423.91	1,450,894.36	402,264.50
合 计	<u>220,628,389.29</u>	<u>151,539,202.36</u>	<u>186,322,340.97</u>	<u>129,047,901.84</u>

(3) 前五名客户销售收入总额为42,341,620.69元，占本期主营业务收入的19.19%。

27、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准(%)	本期数	上年同期数
城建税	7	977,362.94	727,589.81
教育费附加	3	419,693.40	323,308.22
交通重点建设费附加	5	104,827.64	424,956.92
合 计		<u>1,501,883.98</u>	<u>1,475,854.95</u>

28、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,748,906.80	3,856,408.13
减：利息收入	571,680.25	108,906.21
加：手续费支出	97,917.71	32,421.54
加：其他	1,760,237.20	
合 计	<u>7,035,381.46</u>	<u>3,779,923.46</u>

29、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	本期数	去年同期数
债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		
联营或合营公司分配来的利润		
年末调整的被投资公司购买日后		
净利润增减金额	-588,208.76	-1,006,186.89
股权投资差额摊销		
计提或转回的长期投资减值准备		
清算收益		
合 计	<u>-588,208.76</u>	<u>-1,006,186.89</u>

(2) 投资收益汇回本年不存在重大限制。

30、现金的期初余额和期末余额

现金流量表中的现金期初余额为55,670,149.50元，期末余额为76,351,951.99元，分别较资产负债表的货币资金期初余额60,802,422.00元、期末余额81,553,503.63元少5,132,272.5元和5,201,551.64元，原因系公司存入住房资金管理中心售房款和公共维修基金，因其流动性受到限制而作了扣除。

(六) 母公司会计报表主要项目注释 (金额单位：人民币元)

(1) 应收账款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	100,339,170.60	81.57	5,016,958.53	72,659,285.74	73.33	3,632,964.28
1—2年	2,186,100.03	1.78	218,610.00	2,259,796.38	2.28	225,979.64
2—3年	630,134.76	0.52	126,026.95	1,331,965.10	1.34	266,393.02
3—5年	4,396,662.48	3.57	1,318,998.75	5,604,882.50	5.66	1,681,464.75
5年以上	15,454,391.58	12.56	7,727,195.79	17,232,794.52	17.39	8,616,397.26
合 计	<u>123,006,459.45</u>	<u>100.00</u>	<u>14,407,790.02</u>	<u>99,088,724.24</u>	<u>100.00</u>	<u>14,423,198.95</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为44,560,988.05元，占应收账款总额的32.95%。

(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			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	56,035,646.45	70.19	2,801,782.32	66,954,865.52	49.84	3,347,743.26
1—2年	1,078,612.40	1.35	107,861.24	809,219.55	0.60	80,921.96
2—3年	3,348,892.02	4.19	669,778.40	3,337,075.47	2.48	667,415.09
3—5年	757,004.71	0.95	227,101.41	524,434.24	0.39	157,330.27
5年以上	1,246,669.85	1.56	623,334.93	1,196,442.77	0.89	598,221.39
个别认定	17,372,906.76	21.76	9,358,264.09	61,533,049.29	45.80	9,358,264.09
合 计	<u>79,839,732.19</u>	<u>100</u>	<u>13,788,122.39</u>	<u>134,355,086.84</u>	<u>100</u>	<u>14,209,896.06</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为33,213,001.92元，占其他应收款总额的27.00%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	期末数	性质内容	备注
重庆黄埔医药有限公司	13,850,989.09	代垫款项及借款	
太极集团四川天诚制药有限公司	13,651,282.44	代垫款项及借款	
大鹏证券有限责任公司重庆陕西路证券交易营业部	10,014,416.90	委托国债投资	
重庆药用玻璃厂	7,358,489.86	代垫款项	
创新生物公司	4,445,842.76	代垫款项	
小 计	<u>49,321,021.05</u>		

(2) 坏账准备计提特别情况说明如下：

a. 单项计提坏账准备的情况：

项 目	单 位	金 额	备 注
其他应收款	新华信托股份有限公司	1,999,774.23	注
其他应收款	重庆药用玻璃厂	7,358,489.86	注
合 计		<u>9,358,264.09</u>	

注：详见附注五 - 3 - (3)

b. 本年度实际核销应收款项的情况：

本年度实际核销应收账款15,408.93元，详见附注五 - 3 - (3)。

2、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	211,894,877.97		215,950,357.52	
对联营企业投资	26,166,308.07		26,754,516.83	
其他股权投资	6,990,000.00	1,650,000.00	6,990,000.00	1,650,000.00
合 计	<u>245,051,186.04</u>	<u>1,650,000.00</u>	<u>249,694,874.35</u>	<u>1,650,000.00</u>

(2) 长期股权投资明细列示如下：

投资起 止日期	被投资单位名称	占被投资单位注 册资本比例(%)	投资金额	备 注
永久	重庆华星生物科技有限 公司	98%	69,690,650.92	
15年	重庆创新生物工程有限 公司	95%	00.00	注 1
未约定	国药集团重庆医药有限 公司	29%	1,330,306.48	
50年	重庆西部医药商城有限 责任公司	48%	10,446,267.31	
永久	太极集团四川衡生制药 有限公司	81.25%	20,725,132.50	
永久	重庆星星物业管理有限 公司	40%	193,715.33	
永久	太极集团桐君阁上海医 药有限公司	30%	14,196,018.95	
永久	重庆大易制药有限公司	96.68%	121,479,094.55	
永久	重庆医药股份有限公司	5%	3,000,000.00	
永久	四川全兴股份有限公司	5%以下	490,000.00	
永久	重庆两百股份有限公司	14%	3,300,000.00	
永久	东北制药总厂	5%	200,000.00	

合 计

245,051,186.04

注1：截止2005年6月30日，重庆创新生物工程有限公司净资产为负数，公司对其长期股权投资账面价值已减至为零，本期该公司持续亏损。

(3) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本期计提	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数
重庆两百股份有限公司	1,650,000.00				1,650,000.00

(4) 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	被投资单位累计权益增减额	累计分得的现金红利	累计增减额
重庆华星生物技术有限公司	49,000,000.00		20,016,413.15		20,016,413.15
重庆创新生物工程有限公司	3,687,566.26	750,000.00	-3,479,206.63		-3,479,206.63
国药集团重庆医药有限公司	290,000.00	1,160,000.00	-119,693.52		-119,693.52
重庆西部医药商城有限责任公司	12,000,000.00		-1,553,732.69		-1,553,732.69
太极集团四川衡生制药有限公司	23,790,000.00		-1,613,064.28		-1,613,064.28
重庆星星物业管理有限公司	200,000.00		-6,284.67		-6,284.67
太极集团桐君阁上海医药有限公司	15,000,000.00		-803,981.05		-803,981.05
重庆大易制药有限公司	<u>5,930,138.39</u>	<u>118,366,556.22</u>	<u>-2,319,315.25</u>		<u>-2,319,315.25</u>
合 计	109,897,704.65	120,276,556.22	10,121,135.06		10,121,135.06

(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	本期摊销额	摊余价值
太极集团四川衡生制药有限公司	13,276,688.82	注1	10年	686,417.42	11,669,096.29
重庆华星生物技术有限公司	-1,093,358.58	注2	10年	-54,667.92	-419,120.81
重庆创新生物工程有限公司	1,507,671.39	注3	10年		549,311.76
重庆大易制药有限公司	18,281,326.51	注4	10年	914,066.33	17,367,260.18
合 计	<u>31,972,328.14</u>			<u>1,545,815.83</u>	<u>29,166,547.42</u>

注1：公司收购太极集团四川衡生制药有限公司81.25%的股权形成的借方差额，从2004年4月起按10年平均摊销。

注2：公司收购重庆华银租赁有限公司持有的重庆华星生物技术有限公司30%股权形成的贷方差额，从1999年5月起按10年平均摊销。

注3：公司收购重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司持有的重庆创新生物工程有限公司95%股权形成的借方差额，从2000年4月起按10年平均摊销。由于截止2002年12月31日，该公司净资产

为负数，公司对其长期股权投资帐面价值已减至为零，2003年度该公司持续亏损，本年停止对其长期股权投资差额的摊销。

注4：公司以现金收购重庆大易制药有限公司96.68%股权形成。

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：

业务种类	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
药品销售收入	219,693,661.66	150,693,160.75	180,306,580.67	127,253,064.32
受托加工收入			3,052,307.70	743,677.10
合计	219,693,661.66	150,693,160.75	183,358,888.37	127,996,741.42

(2) 按地区分部列示如下：

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
西南地区	152,134,558.10	114,787,077.10	135,294,698.26	99,931,426.12
中南地区	5,735,408.88	3,244,653.20	6,900,608.14	4,597,685.30
华东地区	17,204,375.86	9,767,235.50	13,292,502.21	5,840,834.99
华南地区	28,044,674.26	19,892,718.52	17,041,152.53	15,351,591.28
东北地区	2,778,682.88	798,440.77	2,752,269.52	869,813.38
华北地区	11,779,069.09	1,553,611.75	6,626,763.35	1,003,125.85
西北地区	2,016,892.59	649,423.91	1,450,894.36	402,264.50
合计	219,693,661.66	150,693,160.75	183,358,888.37	127,996,741.42

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
债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		
联营或合营公司分配来的利润	-3,097,872.48	-69,172.61
年末调整的被投资公司购买日后净利润增减金额		
股权投资差额摊销	-1,545,815.83	-252,390.45
计提或转回的长期投资减值准备		
清算收益		
合 计	-4,643,688.31	-321,563.06

(2) 本年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	与本公司关系	经济性质	法定代表人
太极集团有限公司	重庆涪陵区建设路68号	34,233.80	药品的制造与销售	终极控制方 (注)	有限责任公司	白礼西
重庆太极实业 (集团) 股份有限公司	重庆涪陵区建设路68号	25,260	中成药、西药的制造与销售	第一大股东 (注)	股份有限公司	白礼西
重庆华星生物技术有限公司	九龙坡区渝州路33号	5,000	生物制品的产	控股子公司	有限责任公司	张逸屏

有限公司	33 号		品开发及销售		
重庆创新生物工程九 有限公司	重庆九龙坡区渝州路 33 号	500	开发、生产、销 售生物基因药物	控股子公司	有限责任公司 张逸屏
太极集团.四川卫生 制药有限公司	四川省崇州市王 场工地	1,600	制药片剂,冲剂,酒剂, 口服液,原料药,糖浆 剂,药材种植	控股子公司	有限责任公司 白礼西
重庆大易制药有限 公司	渝北区黄龙路 38 号	8,009.35	生产,销售雾剂	控股子公司	有限责任公司 蒋茜

(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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
太极集团有限公司	34,233.80			34,233.80
重庆太极实业(集团)股 份有限公司	25,260.00			25,260.00
重庆华星生物技术有限 公司	5,000.00			5,000.00
重庆创新生物工程有限 公司	500.00			500.00
太极集团.四川卫生制药 有限公司	1,600.00			1,600.00
重庆大易制药有限公司	8,009.35			8,009.35

(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	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
太极集团有限公司	1,994.92	13.41			1,994.92	13.41
重庆太极实业(集团)股 份有限公司	6,400	43.01			6,400.00	43.01
重庆华星生物技术有限 公司	4,900	98.00			4,900	98.00
重庆创新生物工程有限 公司	475	95.00			475	95.00
太极集团四川卫生制药 有限公司	2,379	81.25			2,379	81.25
重庆大易制药有限公司	7,743.44	96.68			7,743.44	96.68

(4) 存在控制关系的关联方交易

A、材料销售

公司名称	金 额	单 位 : 元	定 价 政 策
重庆太极实业(集团)股份有限公司	83,941.30		市价

B、资金往来

单位: 元

关联方名称	上市公司向关联方提供资金	
	发生额	余额
太极集团有限公司	7650.73	1031.47
重庆太极实业（集体）股份有限公司	15,957.00	212.51
合计	23,607.73	1,243.98

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
国药集团重庆医药有限公司	联营企业
重庆西部医药商城有限责任公司	联营企业
重庆桐君阁股份有限公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
北京桐君阁大药房有限责任公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
天津桐君阁大药房有限责任公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
四川天诚大药房连锁有限责任公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
四川省自贡市医药有限公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
成都西部医药经营有限公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
重庆医药保健品进出口公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
重庆中医药高科技发展有限公司	同受第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司控制
四川天诚药业股份有限公司	同受终级控制方太极集团有限公司控制
太极集团四川天诚制药有限公司	同受终级控制方太极集团有限公司控制
太极集团重庆塑料四厂	同受终级控制方太极集团有限公司控制
太极印务有限责任公司	同受终级控制方太极集团有限公司控制
重庆市涪陵医药总公司	同受终级控制方太极集团有限公司控制
重庆黄埔医药有限责任公司	同受终级控制方太极集团有限公司控制
太极集团重庆销售有限公司	同受终级控制方太极集团有限公司控制
重庆星星贸易公司	同受终级控制方太极集团有限公司控制
太极集团销售总公司	同受终级控制方太极集团有限公司控制

太极集团重庆销售有限公司

同受终极控制方太极集团有限公司控制

太极集团四川销售公司

同受终极控制方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：**

公司名称	金额	定价政策
重庆桐君阁股份有限公司	7,942,957.74	市价
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	1,039,363.62	市价
成都西部医药经营有限公司	4,954,268.23	市价
四川天诚药业股份有限公司	1,155,123.65	市价
重庆市涪陵医药总公司	1,300,503.82	市价
重庆黄埔医药有限公司	573,361.15	市价
重庆西部医药商城	45,692.31	市价
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	42,663.16	市价
四川省自贡市营业有限公司	21,688.89	市价
上海太极物流医药有限公司	19,282.65	市价
合计	17,094,905.22	市价

销售前五位16,392,217.06元，占总销售额的7.43%。

b. 采购货物

公司名称	金额	定价政策
重庆医药保健品进出口公司	9,144,433.01	市价
太极集团重庆塑料四厂	1,365.00	市价
太极印务有限责任公司	694,769.11	市价

c 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		占全部应收(付)款项余额的比例(%)	
	本期	上期	本期	上期
应收账款：				
国药集团重庆医药有限公司	1,474,697.80	1,474,697.80	1.20	1.49
重庆桐君阁股份有限公司	7,774,319.86	10,882,741.78	6.32	10.98
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	1,595.26	1,595.26	0.001	0.002
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	1,474,268.93	1,576,910.51	1.20	1.59
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	51,792.73	1,876.85	0.04	0.00
四川省自贡市医药有限公司	53,667.23	40,979.23	0.04	0.04
成都西部医药经营有限公司	11,433,241.92	7,117,531.17	9.29	7.18
四川天诚药业股份有限公司	1,403,459.76	1,177,791.13	1.14	1.19
重庆市涪陵医药总公司	1,164,613.00	352,621.54	0.95	0.36
其他应收款：				
重庆黄埔医药有限责任公司	13,850,989.09	12,591,472.24	17.35	9.98
太极集团四川天诚制药有限公司	13,651,282.44	13,787,898.01	17.10	10.92
应付账款：				
重庆医药保健品进出口公司	-176,384.85	1,484,182.68	-0.16	2.39
太极印务有限责任公司	830,645.43	206,926.33	0.75	0.33
其他应付款：				

太极集团重庆销售有限公司	2,330,007.76	2,671,114.11	1.92	19.36
重庆桐君阁股份有限公司	-1,461,309.59	1,078,690.41	-1.21	7.82
太极集团四川销售公司	-207,642.82	8,723.74	-0.17	0.06

(九) 或有事项

截止2005年6月30日，本公司有如下或有事项：

1、已贴现商业承兑汇票：

截止2005年6月30日，已贴现商业承兑汇票1,029,682.11元。

2、重大诉讼：2002年2月20日，公司向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，诉大鹏证券重庆营业部及重庆新华信托投资股份有限公司归还公司委托理财金额 1,000 万元。2005年3月21日，重庆市高级人民法院以（2004）渝高法民终字第 173 号做出终审判决。

(十) 承诺事项

截止2005年6月30日，本公司没有其他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7月28日，本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，本公司没有需要披露的其他重要事项。

八、备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 四、公司章程文本。

西南药业股份有限公司

董事长：陈吉庆

二 00 五年八月四日

资产负债表

编制单位：西南药业股份有限公司

2005年6月30日

会企01表
单位：人民币元

资 产	行次	合 并		母公司		负债和所有者权益(或股东权益)	行次	合 并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数			期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	81,553,503.63	60,802,422.00	81,283,483.37	60,395,372.11	短期借款	68	152,000,000.00	157,000,000.00	152,000,000.00	157,000,000.00
短期投资	2					应付票据	69	71,000,000.00	86,900,000.00	71,000,000.00	86,900,000.00
应收票据	3	1,016,617.64	5,320,924.27	1,016,617.64	5,320,924.27	应付帐款	70	91,664,973.33	59,954,318.73	110,701,269.20	62,174,193.79
应收股利	4					预收帐款	71	2,272,602.23	2,859,933.39	2,185,498.22	2,448,742.99
应收利息	5					应付工资	72	-	14,802.70		-
应收帐款	6	109,071,192.16	83,249,485.95	108,598,669.43	84,665,525.29	应付福利费	73	2,515,632.84	2,319,954.19	356,432.48	316,399.43
其他应收款	7	66,033,359.05	112,420,365.30	66,051,609.80	120,145,190.78	应付股利	74	1,977,480.14	1,977,480.14	1,925,018.59	1,925,018.59
预付帐款	8	36,936,120.93	37,356,019.57	36,936,120.93	37,356,019.57	应交税金	75	15,541,837.30	14,324,268.68	15,081,027.68	14,700,666.38
应收补贴款	9	-				其他应付款	80	1,938,274.40	1,741,175.86	1,842,047.02	1,649,104.17
存货	10	87,217,289.75	75,072,000.11	86,372,433.66	71,607,505.95	其他应付款	81	65,481,734.42	13,793,551.04	121,223,796.17	149,802,729.47
待摊费用	21	615,752.12	194,545.73	593,738.45	166,000.41	预提费用	82	112,815.42		60,857.64	
一年内到期的长期债权投资	24	-				预计负债	83				
其他流动资产	31	-				一年内到期的长期负债	86				
流动资产合计	32	382,443,835.28	374,415,762.93	380,852,673.28	379,656,538.38	其他流动负债	90				
长期投资：						流动负债合计	100	404,505,350.08	340,885,484.73	476,375,947.00	476,916,854.82
长期股权投资	33	61,006,396.41	63,140,421.00	243,401,186.04	248,044,874.35	长期负债：					
其中：合并价差	34	29,166,547.42	30,712,363.25			长期借款	101	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
长期债权投资	35					应付债券	102	-			
长期投资合计	38	61,006,396.41	63,140,421.00	243,401,186.04	248,044,874.35	长期应付款	103				
固定资产：						专项应付款	106	666,512.72	666,512.72		
固定资产原价：	39	364,764,395.51	347,798,164.17	260,782,302.16	245,983,822.06	其他长期负债	108	-			
减：累计折旧	40	125,507,296.45	115,043,960.43	74,756,052.39	66,577,614.23	长期负债合计	110	100,666,512.72	100,666,512.72	100,000,000.00	100,000,000.00
固定资产净值	41	239,257,099.06	232,754,203.74	186,026,249.77	179,406,207.83	递延税项：	111				
减：固定资产减值准备	42	8,242,630.32	8,242,630.32	458,398.04	458,398.04	递延税款贷项	112				
固定资产净额	43	231,014,468.74	224,511,573.42	185,567,851.73	178,947,809.79	负债合计	113	505,171,862.80	441,551,997.45	576,375,947.00	576,916,854.82
工程物资	44	12,119,987.33	6,661,672.40	12,119,987.33	6,661,672.40	少数股东权益	114	6,969,819.12	7,199,197.18		
在建工程	45	10,812,759.01	16,285,520.35	10,812,759.01	16,285,520.35	所有者权益(或股东权益)：					
固定资产清理	46	465,759.03		465,759.03		实收资本(或股本)	115	148,792,973.00	148,792,973.00	148,792,973.00	148,792,973.00
固定资产合计	50	254,412,974.11	247,458,766.17	208,966,357.10	201,895,002.54	减：已归还投资	116				
无形资产及其他资产：						实收资本(或股本)净额	117	148,792,973.00	148,792,973.00	148,792,973.00	148,792,973.00
无形资产	51	111,090,803.57	47,403,592.96	36,707,370.10	27,174,071.04	资本公积	118	52,654,265.31	52,653,378.61	52,654,265.31	52,653,378.61
长期待摊费用	52	927,006.17	1,090,333.19	336,656.68	455,197.72	盈余公积	119	41,082,780.70	41,082,780.70	36,223,207.92	36,223,207.92
其他长期资产	53					其中：法定公益金	120	55,084,051.70	10,254,715.77	7,824,929.38	7,824,929.38
无形资产及其他资产合计	60	112,017,809.74	48,493,926.15	37,044,026.78	27,629,268.76	减：未确认投资损失	121	1,845,770.26	1,579,121.74		
递延税项：						未分配利润	122	57,055,084.87	43,807,671.05	56,217,849.97	42,639,269.68
递延税款借项	61					股东权益合计	123	297,739,333.62	284,757,681.62	293,888,296.20	280,308,829.21
资产总计	67	809,881,015.54	733,508,876.25	870,264,243.20	857,225,684.03	负债和所有者权益(或股东权益)总计	135	809,881,015.54	733,508,876.25	870,264,243.20	857,225,684.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润及利润分配表

会股02表

编制单位：西南药业股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	220,628,389.29	186,322,340.97	219,693,661.66	183,358,888.37
减:主营业务成本	2	151,539,202.36	129,047,901.84	150,693,160.75	127,996,741.42
主营业务税金及附加	3	1,501,883.98	1,475,854.95	1,493,236.60	1,375,276.38
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4	67,587,302.95	55,798,584.18	67,507,264.31	53,986,870.57
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5	1,543,231.93	349,372.05	119,318.17	342,996.21
营业费用	6	22,110,270.84	19,341,619.22	22,068,654.29	19,338,939.52
管理费用	7	25,134,117.41	17,961,507.84	19,775,537.14	16,966,319.00
财务费用	8	7,035,381.46	3,779,923.46	5,783,453.28	2,695,111.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	9	14,850,765.17	15,064,905.71	19,998,937.77	15,329,496.71
加:投资收益(损失以“-”号填列)	10	-588,208.76	-1,006,186.89	-4,643,688.31	-321,563.06
期货收益(损失以“-”号填列)	11	-	-	-	-
补贴收入	12	265,500.00	-	-	-
营业外收入	13	-	40,350.76	-	27,000.00
减:营业外支出	14	-142,747.17	131,041.35	-142,747.17	131,041.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15	14,670,803.58	13,968,028.23	15,497,996.63	14,903,892.30
减:所得税	16	1,919,416.34	2,018,977.76	1,919,416.34	1,701,648.86
少数股东损益	17	-229,378.06	-852,489.28	-	-
加:未确认的投资损失		266,648.52	404,099.26		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	18	13,247,413.82	13,205,639.01	13,578,580.29	13,202,243.44
加:年初未分配利润	19	43,807,671.05	33,269,857.20	42,639,269.68	29,111,612.45
住房周转金转入	20				
资本公积金转入	21				
盈余公积转入	22				
六、可供分配的利润	23	57,055,084.87	46,475,496.21	56,217,849.97	42,313,855.89
减:提取法定盈余公积	24		-		
提取法定公益金	25		-		
七、可供股东分配的利润	26	57,055,084.87	46,475,496.21	56,217,849.97	42,313,855.89
减:应付优先股股利	27				
提取任意盈余公积	28				
应付普通股股利	29				
转作股本的普通股股利	30				
八、未分配利润	31	57,055,084.87	46,475,496.21	56,217,849.97	42,313,855.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：西南药业股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	合 并	母 公 司
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	1	145,451,810.38	144,824,253.00
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	222,339,597.86	263,206,164.15
现金流入小计	9	367,791,408.24	408,030,417.15
购买商品，接受劳务支付的现金	10	59,758,632.00	58,657,073.45
支付给职工以及为职工支付的现金	12	26,919,077.74	25,308,110.22
支付的各项税费	15	18,390,011.57	17,834,923.66
支付的其他与经营活动有关的现金	18	220,265,527.93	265,311,918.69
现金流出小计	19	325,333,249.24	367,112,026.02
经营活动产生的现金流量净额	21	42,458,159.00	40,918,391.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		
收到的其他与投资活动有关的现金	28	4,906,237.06	4,906,237.06
现金流入小计	29	4,906,237.06	4,906,237.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	14,621,586.29	14,197,044.07
投资所支付的现金	31		-
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	14,621,586.29	14,197,044.07
投资活动产生的现金流量净额	37	-9,715,349.23	-9,290,807.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40	152,000,000.00	152,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	14,839,460.10	2,060.10
现金流入小计	44	166,839,460.10	152,002,060.10
偿还债务所支付的现金	45	157,000,000.00	157,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46	6,020,402.73	4,931,372.95
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	15,880,064.65	879,439.15
现金流出小计	53	178,900,467.38	162,810,812.10
筹资活动产生的现金流量净额	54	-12,061,007.28	-10,808,752.00
四、汇率变动对现金的影响			
	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	20,681,802.49	20,818,832.12

补充资料

项 目	行次	合 并	母 公 司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	57	13,247,413.82	13,578,580.29
加：少数股东收益	58	-229,378.06	-
减：未确认的投资损失	59	266,648.52	
加：计提的资产减值准备	60	-392,018.25	-437,182.60
固定资产折旧	61	10,596,990.98	8,301,747.62
无形资产摊销	62	1,508,485.09	734,348.94
长期待摊费用摊销	63	163,327.02	118,541.04
待摊费用的减少（减：增加）	64	-421,206.39	-427,738.04
预提费用的增加（减：减少）	65	112,815.42	60,857.64
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66		-
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	6,565,413.72	5,313,158.44
投资损失（减收益）	69	588,208.76	4,643,688.31
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-12,145,289.64	-14,764,927.71
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-7,782,125.95	-10,600,917.34
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	30,912,171.00	34,398,234.54
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	42,458,159.00	40,918,391.13
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3. 现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	79	76,351,951.99	76,081,931.73
减：现金的期初余额	80	55,670,149.50	55,263,099.61
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	20,681,802.49	20,818,832.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：