

**重庆桐君阁股份有限公司**  
**2005年年度报告**



**二〇〇六年三月四日**



## 第一章 重要提示及目录

### 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

夏锋独立董事因参加其他会议未出席本次会议，黄璐琦独立董事因出国未能出席本次会议。夏锋独立董事委托杨安勤独立董事代为行使表决权，黄璐琦独立董事因无法取得联系未能予以委托。

本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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

第一章	重要提示及目录	1
第二章	公司基本情况简介	3
第三章	会计数据和业务数据摘要	4
第四章	股本变动及股东情况	6
第五章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第六章	公司治理结构	14
第七章	股东大会情况简介	15
第八章	董事会报告	16
第九章	监事会报告	22
第十章	重要事项	23
第十一章	财务报告	32



## 第二章 公司基本情况简介

- 一、公司全称:重庆桐君阁股份有限公司  
英文名称:CHONGQING TONG JUN GE CO., LTD.  
英文缩写: T J G
- 二、公司法定代表人: 雷 励
- 三、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  
邮政编码: 400012  
电 话: (023) 89885208  
传 真: (023) 89885201  
电子信箱: dsec@tongjunge.cn
- 四、公司注册地址: 重庆市渝中区解放西路 1 号  
公司办公地址: 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
- 五、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>  
公司年报备置地点: 公司证券部
- 六、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
- 七、其他有关资料:  
公司首次注册或变更注册登记日期和地点: 公司首次于 1987 年 3 月 7 日在重庆市工商行政管理局注册登记, 于 2004 年 11 月 12 日在重庆市工商行政管理局变更注册登记。  
企业法人营业执照注册号: 5000001801831  
税务登记号码: 500103202819532  
公司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  
办公地址: 重庆市人和街 74 号



## 第三章 会计数据与业务数据摘要

## 一、主要经济指标完成情况

单位:元

利润总额	19,227,704.89
净利润	15,369,538.27
扣除非经常性损益后的净利润	118,674.65
主营业务利润	195,766,121.97
其他业务利润	7,891,820.85
营业利润	6,216,687.32
投资收益	-3,229,330.32
补贴收入	524,211.00
营业外收支净额	15,716,136.89
经营活动产生的现金流量净额	427,048,583.84
现金及现金等价物净增减额	322,069,044.93

注:扣除的非经常性损益包括:

明细项目	金 额
(一) 各种形式的政府补贴	415,827.14
(二) 长期资产处置净损益	15,798,471.49
(三) 扣除长期资产处置净损益及按照规定计提资产减值准备后的其他营业外收支净额	-438,243.68
(四) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,400,783.28
合 计	18,176,838.23
所得税的影响金额	2,925,974.61
扣除所得税影响后的非经常性损益	15,250,863.62

## 二、主要会计数据和财务指标

项 目	2005 年	2004 年	2003 年	
			调整后	调整前
主营业务收入(元)	2,763,514,931.70	2,711,626,227.25	2,199,885,285.40	2,200,136,878.32
净利润(元)	15,369,538.27	16,507,690.99	11,641,926.32	12,018,428.02
总资产(元)	2,114,863,873.99	1,932,623,572.52	1,627,334,020.76	1,626,273,764.34
股东权益(元)	332,604,263.27	317,234,725.00	299,227,034.01	300,051,302.04
每股收益(元)	0.14	0.15	0.11	0.109
每股净资产(元)	3.03	2.89	2.72	2.73



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

调整后每股净资产 (元)	2.99	2.73	2.58	2.68
每股经营活动产生的 现金流量净额(元)	3.89	1.03	1.09	1.09
净资产收益率(%)	4.62	5.20	3.89	4.01

根据中国证监会《信息披露编报规则（第9号）》要求计算的数据：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	58.86%	60.25%	1.78	1.78
营业利润	1.87%	1.91%	0.06	0.06
净利润	4.62%	4.73%	0.14	0.14
扣除非经常性损益 后的净利润	0.04%	0.04%	0.001	0.001

三、股东权益变动情况

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	109,852,811.00	99,109,334.79	54,623,844.35	15,296,312.55	53,648,734.86	317,234,725.00
本期增加			2,783,844.32	1,391,922.16	12,585,693.95	15,369,538.27
本期减少						
期末数	109,852,811.00	99,109,334.79	57,407,688.67	16,688,234.71	66,234,428.81	332,604,263.27
变动原因	1、 盈余公积增加是本年度提取法定盈余公积和法定公积金。 2、 法定公益金增加是本年度从净利润按法定比例提取所致。 2、 未分配利润增加是本年度净利润提取盈余公积后的余额。 3、 股东权益增加是盈余公积、法定公益金、未分配利润增加导致。					



第四章 股本变动及股东情况

一、股份变动情况  
股份变动情况表

数量单位:股

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
(一) 尚未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	71572811							71572811
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	71572811							71572811
(二) 已上市流通股份								
1、人民币普通股	38280000							38280000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	38280000							38280000
(三) 股份总数	109852811							109852811

二、股票发行与上市情况

- 1、截止报告期末为止，公司前三年无股票及衍生证券发行情况。
- 2、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。
- 3、公司无内部职工股。

三、股东情况介绍

- 1、报告期末公司股东总数为 19619 户。
- 2、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。

3、股东数量和持股情况

报告期末股东总数	19619					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	年度内增减（股）	年末持股数量（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）	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	未流通	35230770	国有股东
潘利荣		184600	0.17	已流通	未知	其他
张绍礼		169400	0.15	已流通	未知	其他
张群		125000	0.11	已流通	未知	其他



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

丁年华		115000	0.10	已流通	未知	其他
陈昊		112500	0.10	已流通	未知	其他
吴焕祥		101720	0.09	已流通	未知	其他
陈平	16800	91800	0.08	已流通	未知	其他
周建军		89646	0.08	已流通	未知	其他
袁仟共		86700	0.08	已流通	未知	其他
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	年末持有流通股的数量（股）		种类（A、B、H 股或其它）			
潘利荣	184600		A 股			
张绍礼	169400		A 股			
张群	125000		A 股			
丁年华	115000		A 股			
陈昊	112500		A 股			
吴焕祥	101720		A 股			
陈平	91800		A 股			
周建军	89646		A 股			
袁仟共	86700		A 股			
梁四安	80000		A 股			
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。					

股东及实际控制人情况介绍

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

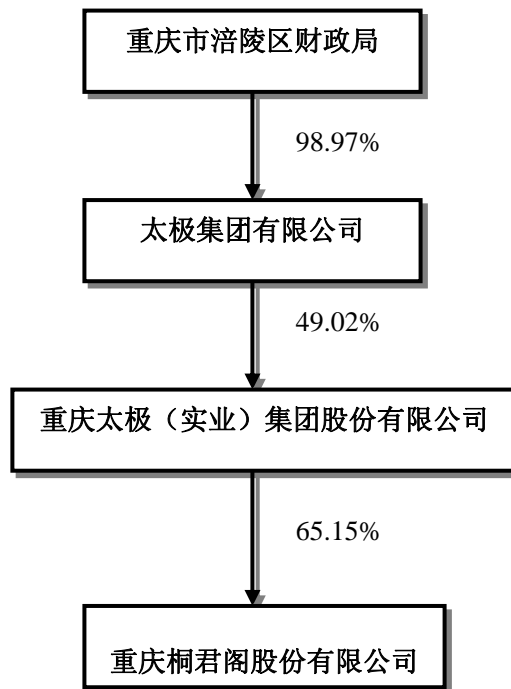
控股股东情况：重庆太极实业（集团）股份有限公司，持有股份 71572811 股，法定代表人白礼西先生。该公司成立日期是 1993 年 11 月 18 日，注册资本为 25260 万元，总股本为 25260 万股。该公司经营范围：中成药、西药、保健用品加工、销售，医疗包装制品加工，医疗器械销售，汽车二级维护及其以下作业，百货、副食品及其它食品，五金，交电，化工（不含化学危险品），工艺美术品（不含金银首饰），机械设备，建筑材料销售，机械零加工，中草药种植，水产养殖，商品包装，印刷，旅馆、旅游开发，房地产开发（取得相关行政许可后方可执业）。主要产品有：曲美、急支糖浆、藿香正气口服液、儿康宁、补肾益寿胶囊、通天口服液、番茄胶囊、太罗等。

公司实际控制人情况：太极集团有限公司，太极集团有限公司持有重庆太极实业(集团)股份有限公司 49.02%的股份，该公司成立日期是 1997 年 12 月，注册资本为 34223.8 万元，其中涪陵区财政局持有 33883.8 万股，涪陵区医药总公司持有 350 万股。法定代表人白礼西先生，经营范围是中西药的生产经营。





(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第五章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一)、现任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
雷 励	董事长	男	37	2005. 4. 15-2008. 4. 15	0	0		17
田 平	董事、总经理	男	43	2005. 4. 15-2008. 4. 15	0	0		16
杨秀兰	董事、副总经理	女	47	2005. 4. 15-2008. 4. 15	0	0		11
余 勇	董事、副总经理	男	33	2005. 4. 15-2008. 4. 15	0	0		13
陈代光	董事、副总经理	男	44	2005. 4. 15-2008. 4. 15	550	550		11
余 军	董事、副总经理	男	42	2005. 9. 20-2008. 4. 15	0	0		6.8
宋 卫	董事、副总经理	女	35	2005. 9. 20-2008. 4. 15	0	0		6.4
徐华锋	董事	男	31	2005. 9. 20-2008. 4. 15	0	0		8.4
雷 荣	董事	男	46	2005. 4. 15-2008. 4. 15	0	0		16
胡黎明	董事	男	41	2005. 4. 15-2008. 4. 15	0	0		5.4
夏 峰	独立董事	男	62	2005. 4. 15-2008. 4. 15	0	0		3.6
杨安勤	独立董事	男	52	2005. 4. 15-2008. 4. 15	0	0		3.6
刘定华	独立董事	男	61	2005. 4. 15-2008. 4. 15	0	0		3.6
黄璐琦	独立董事	男	37	2005. 4. 15-2008. 4. 15	0	0		3.6



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

彭 珏	独立董事	女	51	2005.4.15-2008.4.15	0	0		3.6
黎 涛	监事会 召集人	男	36	2005.4.15-2008.4.15	0	0		7.2
刘廷全	监事	男	55	2005.4.15-2008.4.15	0	0		5.4
胡晓华	监事、副总经理	男	42	2005.4.15-2008.4.15	0	0		13
刘 亚	监事	女	37	2005.4.15-2008.4.15	0	0		6
钟 浩	监事	男	29	2005.4.15-2008.4.15	0	0		8.4
张 晖	监事	男	37	2005.4.15-2008.4.15	0	0		6.0
冯 燕	监事	女	37	2005.4.15-2008.4.15	0	0		4.8
陈 川	财务总监	男	32	2005.4.15-2008.4.15	0	0		11
曾宪策	总工程师	男	64	2005.4.15-2008.4.15	0	0		11
王祖悦	副总经理	男	55	2005.4.15-2008.4.15	6699	6699		11
刘晓阳	副总经理	女	50	2005.4.15-2008.4.15	0	0		13
周永明	总经理助理	男	54	2005.4.15-2008.4.15	3828	3828		9.3
姜碧清	总经理助理	女	50	2005.4.15-2008.4.15	0	0		10.6
梁 艳	董秘	女	30	2005.4.28-2008.4.15	0	0		4.0
合 计	—	—	—	—	11077	11077	—	249.70

(二)、主要工作经历及在其他单位任职或兼职的情况。

1、董事

雷励：男，37岁，MBA硕士，高级工程师，中共党员。曾任涪陵国光榨菜罐头食品厂厂长，重庆桐君阁药厂厂长，浙江东方制药有限公司董事长，重庆太极实业（集团）股份有限公司董事、副总经理，重庆桐君阁股份有限公司董事、总经理，成都西部医药经营有限公司董事长，现任重庆桐君阁股份有限公司董事长，太极集团有限公司监事。

田平：男，43岁，本科学历，执业药师，中共党员。曾任重庆桐君阁药厂企管办副主任，重庆中药饮片厂副厂长，绵阳桐君阁大药房有限公司经理，太极集团商业发展处副处长，北京桐君阁大药房有限责任公司总经理，重庆桐君阁股份有限公司总经理助理，现任重庆桐君阁股份有限公司总经理。

余勇：男，33岁，高级工程师，本科学历，中共党员。曾任太极集团供应总公司总经理，现任四川绵阳药业集团公司董事长兼总经理，重庆桐君阁股份有限公司副总经理。

余军：男，42岁，MBA硕士，曾任太极集团重庆销售有限责任公司南方（销售）公司总经理，重庆销售有限责任公司副总经理，现任重庆桐君阁股份有限公司副总经理。

宋卫：女，35岁，本科学历，曾任太极集团有限公司重庆衡康保健品公司副总经理，太极集团重庆销售有限责任公司总经理助理，现任重庆桐君阁股份有限公司副总经理。

陈代光：男，44岁，本科学历，工程师，中共党员。曾任太极集团南充制药厂厂长，重庆桐君阁药厂厂长职务，现任重庆桐君阁股份有限公司副总经理。



杨秀兰：女，47 岁，大专学历，高级政工师、高级人力资源管理师，中共党员。曾任西南药业股份有限公司党委副书记、纪委书记、董事、副总经理职务，现任重庆桐君阁股份副总经理。

胡黎明：男，41 岁，大专学历，中共党员。曾任重庆中药二厂设备科副科长，副厂长职务，现任重庆中药二厂厂长。

雷荣：男，46 岁，本科学历，国际商务师，中共党员。曾任重庆医药保健品进出口公司副总经理职务，现任重庆市医药保健品进出口有限公司董事长。

徐华锋：男，31 岁，本科学历，曾任太极集团有限公司商业发展处科长，重庆桐君阁大药房连锁有限公司业务部经理，四川省自贡医药有限公司董事长，上海太极医药物流有限公司董事长职务，现任成都西部医药经营有限公司董事长。

## 2、独立董事

夏峰：男，62 岁，中共党员，大学文化程度，高级经济师，曾任重庆化学工业公司副经理、党委委员，重庆农药厂（总厂）厂长、党委委员，重庆市政府经济协作办公室副主任、党组成员，交通银行重庆分行副总经理（副行长）、党组成员，重庆商品交易所理事长兼总裁、党委书记，重庆未来投资有限公司董事长兼总经理，现任重庆证券经纪有限责任公司董事长。

杨安勤：男，52 岁，中共党员，大学文化程度，研究员。曾是中国工业经济学会会员、中国现代史学会会员、重庆中青年财政理论研究会副干事长、中国——加拿大国际合作研究项目重庆方负责人。现任重庆市社会科学院副研究员，重庆华新外语学院顾问、客座教授。

刘定华：男，61 岁，中共党员，硕士学位，曾任湖南财经学院经济法律系副主任、副教授、系主任、教授、硕士生导师，湖南大学法学院院长、教授，中国法学会商学会常务理事，湖南省法学会副会长，民法经济法研究会会长。

黄璐琦：男，37 岁，中共党员，博士学位，研究员，博士生导师。曾任北京大学生命科学院植物基因工程和蛋白质工程国家委员会客座研究员，现为中国中医研究院中药研究所所长。黄璐琦先生是世界卫生组织传统医学（中药）合作中心主任，国家药品监督管理局药品评审委员会委员，国家药典委员会委员。



彭珏：女，51 岁，博士学位，博士生导师。曾任成都市出江矿区指挥部机关、成都市煤炭工业管理局供销处主办会计，重庆师范学院助教，西南农业大学讲师，西南农业大学教授，现任西南农业大学经济管理学院会计教研室主任、重庆农业投资学会副会长、重庆会计学会副秘书长。

### 3、监事

黎涛：男，36 岁，硕士，中共党员。曾任太极集团销售总公司南方公司上海公司经理，四川太极销售公司总经理，重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司副总经理、总经理，现任重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司董事长。

张晖：男，37 岁，大专学历，中共党员。曾任四川太极大药房总经理，四川绵阳桐君阁大药房总经理，四川天诚大药房连锁有限责任公司总经理，成都西部医药经营有限公司总经理职务，现任四川太极大药房连锁有限公司总经理。

刘廷全：男，55 岁，本科学历，高级政工师，中共党员。曾任重庆桐君阁药厂车间主任、支部书记，现任重庆桐君阁药厂党委书记。

胡晓华：男，42 岁，经济师，硕士，中共党员。曾任后勤工程学院油料应用教研室助教，中日合资重庆庆龙药业有限公司总经理，重庆天成集团永川进出口公司总经理，海虹控股四川卫虹医药电子商务公司常务副总经理，重庆桐君阁股份有限公司总经理助理，现任重庆桐君阁股份有限公司副总经理。

钟浩：男，29 岁，本科学历，中共党员。曾任太极集团有限公司人事处干部考核科科长，重庆西部医药商城有限责任公司副总经理，现任重庆桐君阁医药批发分公司总经理。

刘亚：女，37 岁，硕士，中共党员。曾任涪陵地区科协三峡科技开发总公司副总经理，太极集团有限公司涪陵制药厂宣教部经理，太极集团有限公司销售总公司广告部部长、副总经理，太极集团有限公司宣传处处长、总经理办公室副主任，重庆西部医药商城有限责任公司常务副总经理、总经理等职务，现任重庆西部医药商城有限责任公司董事长。

冯燕：女，37 岁，会计师，本科学历，曾任重庆沙坪坝区医药公司财务部部长、工会主席、副经理、总经理，现任重庆沙坪坝区医药有限公司董事长。



(3) 其他高级管理人员

曾宪策：总工程师。男，64岁，主任中药师、执业药师，曾任云南省宁蒗林业局中心医院中医科主任，四川省药物种植研究所副所长，重庆中药股份有限公司质管部主任，重庆桐君阁股份有限公司总工程师。

陈川：财务总监，32岁，男，硕士，曾任重庆桐君阁药厂财务科长，重庆桐君阁股份有限公司财务部副部长，重庆桐君阁股份有限公司财务总监兼财务部部长。

刘晓阳：副总经理。51岁，女，硕士，1973年参加工作，曾任成都无线电七厂高级工程师，四川太极制药有限公司副总经理，太极集团成都管理中心总经理，太极集团有限公司总经理助理等职务。

王祖悦：副总经理。55岁，男，高级经济师，曾任重庆中药股份有限公司人事劳资部主任、副董事长、副总经理，重庆桐君阁股份有限公司董事。

周永明：总经理助理。54岁，男，中专，经济师，曾任永川中药材公司经理，重庆江北区中药材公司经理，重庆桐君阁股份有限公司监事。

姜碧清：总经理助理。50岁，女，大专，执业中药师、高级政工师、主管药师，曾任桐君阁股份有限公司团委书记、工会副主席、市场部部长，重庆桐君阁大药房连锁有限公司副总经理，重庆桐君阁股份有限公司副总经济师职务。

梁艳：董事会秘书。30岁，女，大专，曾任太极集团有限公司人事处职称改革办公室副主任、太极集团有限公司资产管理公司副科长。

(三)、年度报酬情况

报告期内，在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员实行年薪制，其报酬水平是根据公司年度经济责任考核制度，结合本人在工作中的经营业绩，承担责任及风险水平等因素来制定。

(四)、报告期内董事、监事及高管人员变动情况

2005年3月9日公司第四届董事会第三十次会议审议通过关于石晓艺先生因身体健康原因辞去公司总经理职务的议案，经董事长提名，聘任田平先生为公司总经理。

2005年4月公司第四届董、监事会任期到期，2005年4月15日公司年度股东大会选举雷励先生、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。

2005 年 4 月 15 日公司第五届董事会第一次会议选举雷励先生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；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。

2005 年 4 月 15 日公司第五届监事会第一次会议选举黎涛先生为公司第五届监事会召集人。

2005 年 4 月 28 日公司第五届董事会第二次会议审议通过聘任梁艳女士担任公司第五届董事会秘书的议案。

2005 年 8 月 3 日公司第五届董事会第三次会议审议通过张秀霞女士因工作调动原因辞去公司董事、副总经理职务。

2005 年 8 月 15 日公司第五届董事会第四次会议审议通过陈红女士、胡芳女士因工作调动原因辞去公司董事、副总经理的议案，聘任余军先生、宋卫女士为公司副总经理。

2005 年 9 月 20 日公司 2005 年度第一次临时股东大会选举余军先生、宋卫女士、徐华峰先生为公司董事。

## 二、员工情况

报告期内本公司员工总数为 5344 人，本科以上学历人员 333 人，大、中专学历人员 2335 人。员工构成为：管理人员 902 人，购销人员 2045 人，生产人员 558 人，行政人员 1024 人。公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。



## 第六章 公司治理结构

### 一、公司治理

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，努力建立现代企业制度，规范公司运作，加强公司信息披露，做好投资者关系管理工作。经过自查，公司目前治理工作符合证监会发布的有关规范性文件规定要求。

### 二、独立董事履行职责情况

报告期内公司五位独立董事严格按照《证券法》、《公司法》及公司《独立董事工作制度》的要求，认真履行职责，关注公司经营情况、财务状况，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法利益不受侵害。在参加公司的各次董事会上，均能秉着客观、公正、独立的原则认真审议各项议案，并对涉及公司关联交易、高管任免、对外担保等事项积极发表独立意见，其出席董事会的情况如下：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
夏峰	6	6	-	-	对议案事项及其他事项未提出异议。
杨安勤	6	6	-	-	
彭珏	6	6	-	-	
刘定华	6	5	1	-	
黄璐琦	6	4	2	-	

三、公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面与控股股东均实现分开的情况说明

1、公司业务独立，生产、供应、销售、管理体系完整。公司与控股股东不存在同业竞争问题。公司和太极股份虽然同属于医药行业，但各自的发展定位不同。目前，公司的主营业务为医药商业经营和传统中成药产销，发展方向是重点发展医药物流配送中心和零售连锁经营网络。



2、公司和控股公司分别设置了人事部，各自负责管理本企业的人力资源管理工作，公司和控股公司的董事会、监事会各自独立运行，高级管理人员未在控股单位兼职，公司人员和控股公司人员人员划分明确。

3、公司与控股公司在资产方面产权关系明确，资产完整、独立。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统、物流配送系统及相关的配套设施。拥有产权清晰的固定资产，以及独立的注册商标、知识产权和专用技术等无形资产。

4、公司与控股公司财务分开、独立核算。公司设有独立运行的财务部门，并建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度，并设立了独立的银行账户，独立纳税。

5、公司设立了健全的组织机构体系，公司及其职能部门均能独立运作，具有经营管理的独立性。

#### 四、高级管理人员的考评及激励机制

公司对高级管理人员实行年薪制，并结合经济责任考评制度，根据个人工作业绩、经营成果进行考核并进行奖惩。

## 第七章 股东大会情况简介

### 一、年度股东大会情况

2005 年 4 月 15 日公司召开了 2004 年年度股东大会。该次会议决议公告刊载于 2005 年 4 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

### 二、2005 年度第一次临时股东大会情况

2005 年 9 月 20 日公司召开了 2005 年度第一次临时股东大会。该次会议决议公告刊载于 2005 年 9 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。





第八章 董事会报告

一、报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、总体经营情况

报告期内，公司全体员工在严峻复杂的形势下，齐心协力、迎难而上，切实加强基础管理，扎实稳妥推进资源整合，使公司保持稳健发展。实现主营业务收入276,351.49万元，比上年同期增长1.91%，其中工业销售实现10,117.90万元，商业销售实现264,120.05万元，同比分别增长-11.46%和1.69%。实现主营业务利润19,576.61万元，同比增长3.52%，实现净利润1,536.95万元，同比下降6.89%。（以上数据为财务口径）

工业方面：销售机构进一步健全完善，为未来销售增长奠定了基础；治疗性浓缩丸销量大幅上量，黄连上清丸同比增长20%，九味羌活丸同比增长30%，六味地黄丸实现1200万元销售。（以上数据为统计口径）

商业方面：全力整合商业资源，销售规模进一步扩大；公司控股子公司成都西部医药经营有限公司年销售额达到20亿元（该数据为统计口径），成为全国单个规模最大的医药商业企业；公司中药特色经营成效显著，中药饮片、贵细药材销量大幅提高；进一步强化了川渝根据地市场网络建设；着力推进供应链建设；撤销北京物流中心，规避投资风险，降低了运行费用。

2、公司主营业务的范围及其经营状况：

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。主要产品有鼻窦炎口服液、嫦娥加丽丸、生力雄丸、熊胆舒喉片、六味地黄丸等。

(1) 主营业务分行业、产品情况表

	主营业务收入（元）	主营业务利润（元）
工业	101,179,005.04	49,996,564.15
商业	2,641,200,462.64	130,432,674.95
广告促销业务	21,135,464.02	20,013,588.07

注：报告期内公司的广告促销业务发生频繁、金额较大，故将广告促销业务归入主营



业务核算。

(2) 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入 (元)	主营业务利润 (元)
西南地区	2,250,593,010.25	178,752,767.58
华北地区	28,176,647.42	5,554,139.51
华东地区	73,368,020.84	1,277,956.01
国外地区	411,377,253.19	14,857,964.07

(3)、主要供应商、客户情况

公司前五名供应商采购金额全年合计为36,607.16万元，占公司年度采购总额的10.34%；前五名客户销售收入总额为45,861.06万元，占本年主营业务收入的16.60%。

3、报告期内变动异常的财务报表项目分析

项目	2005年度	2004年度	差异变动金额	差异变动幅度 (%)	原因分析
货币资金	580,581,886.55	304,604,362.68	275,977,523.87	90.60%	注1
预付账款	234,767,499.05	174,276,293.14	60,491,205.91	34.71%	注2
无形资产	159,240,568.82	102,518,747.77	56,721,821.05	55.33%	注3
应付票据	829,890,436.18	478,085,340.02	351,805,096.16	73.59%	注4
主营业务税金及附加	4,676,705.20	1,803,882.33	2,872,822.87	159.26%	注5
其他业务利润	7,891,820.85	22,488,206.57	-14,596,385.72	-64.91%	注6
财务费用	15,813,317.54	26,046,832.37	-10,233,514.83	-39.29%	注7

原因分析：

注 1：主要原因是本年公司大量使用票据结算，银行承兑汇票保证金大幅增加。

注 2：主要原因是年末购进货物部分尚未取得增值税专用发票。

注 3：主要原因是公司将原划拨用地变更为出让用地缴纳的土地出让金增加。

注 4：主要原因是本年公司为减少利息支出，大量使用票据结算。

注 5：主要原因是：2004 年度公司经相关税务机关批准减免的地方税冲减了当年的主营业务税金及附加；同时，本年广告促销收入归入主营业务收入核算，相应的税费亦归入主营业务税金核算。

注 6：主要原因是公司的广告促销业务发生频繁、金额较大，本年将广告促销业务



归入主营业务核算。

注 7：主要原因是本年公司增加对票据的使用、降低银行借款规模及利息收入增加。

#### 4、现金流量表分析

##### (1)、与上年比较变动较大的项目分析

单位：元

项 目	2005年度	2004年度	差异变动金额	差异变动幅度 (%)	原因分析
经营活动产生的现金净流量	427,048,583.84	112,724,887.41	314,323,696.43	278.84%	注 1
筹资活动产生的现金净流量	-100,115,934.62	-11,450,519.52	-88,665,415.10	774.34%	注 2

原因分析：

注1：主要原因是：①2004年三个月以上到期的银行承兑汇票保证金变动导致经营活动净流量减少97,713,636.17元，2005年三个月以上到期的银行承兑汇票保证金变动导致经营活动净流量增加46,126,251.92元，该因素导致2005年的经营活动产生的现金净流量较2004年增加143,839,888.09元；②2005年度销售回款增加；③公司本期经营规模扩大，为减少利息支出，大量使用票据结算，期末未到期应付票据较期初大幅增加。

注2：主要原因是本期归还上期借款金额大于本期借款金额。

##### (2) 经营活动产生的现金流量与报告期净利润的比较

单位：元

项 目	经营活动产生的现金净流量	净利润	差异变动金额
2005 年度	427,048,583.84	15,369,538.27	314,323,696.43

原因分析：主要是本年公司应收往来款减少，应付往来款增加导致。

#### 5、主要控股子公司经营情况及业绩

##### (1)、主要控股子公司经营情况及业绩

单位：万元

公 司 名 称	业务性质	注册资本	总资产	净利润
成都西部医药经营有限公司	药品批发	5207.06	60,946.53	756.61
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	药品零售	2900	21,343.82	-51.79
重庆西部医药商城有限责任公司	药品批发、零售	2500	14,942.51	8.04
四川天诚大药房连锁有限责任公司	药品零售	660	4,780.33	-48.24
四川省自贡市医药有限公司	药品批发、零售	380	4,045.60	-80.96
重庆市沙坪坝区医药有限公司	药品零售	444.79	2,922.06	109.48
四川省德阳大中药业有限公司	药品批发、零售	130	2,850.46	20.84
四川省德阳荣升药业有限公司	药品批发、零售	216.48	2,239.41	41.31
重庆市医药保健品进出口有限公司	进出口贸易	298	8,758.93	298.29



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

重庆市化工进出口有限公司	进出口贸易	531.14	672.41	27.54
北京桐君阁大药房有限公司	药品零售	4000	4,484.72	-51.69
四川太极大药房连锁有限责任公司	药品零售	500	2,992.50	2.53
天津桐君阁大药房有限责任公司	药品零售	300	542.14	20.29
上海太极医药物流有限公司	药品批发、零售	5000	3,154.76	-312.51

(2)、投资收益对公司影响 10% 以上的单位经营情况及业绩

单位：万元

单位名称	主要产品或服务	净利润
成都西部医药经营有限公司	医药产品的批发、物流、配送	756.61
重庆市医药保健品进出口有限公司	进出口贸易	298.29

(二) 对公司未来的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

未来几年，是中国医药产业的“整合周期”，企业分化加速，产业集中度将大幅度提高；医药流通环节在社会经济发展中越来越占据重要的地位，医药商业企业的毛利越来越低，规模越来越大；服务、配送手段更现代化；服务质量、水平将显著提高；商业企业的数量将越来越少；商业企业利润来源将发生变化；商业企业将与生产企业、医院和药店结成紧密的战略伙伴关系；企业发展将主要依靠科技、知识及人才。

2、公司 2006 年度经营工作计划

(1) 充实流动资金，全面提高现有资产、资金利用率，加大和上游客户的合作。

(2) 完善库存管理，提高零售配送率等基础管理。

(3) 全面加强中药经营力度，充分发挥桐君阁名牌中药饮片、名牌贵细药材的优势，加大力度抓好中药材出口工作。

(4) 加强零售连锁管理，加强加盟药房管理，充分发挥零售资源整体优势。

(5) 进一步完善川渝两大物流中心分销网络建设，提高竞争力。

(6) 全面加强财务管理，加强采购队伍建设。

(7) 严控债权风险，追收各种欠款。

(8) 全面降低工业产品成本，抓好重点产品销售上量工作及省外市场代理工



作。

### 3、资金需求及使用计划

为了完成 2006 年的工作任务，公司预计 2006 年资金需求为 1 亿元人民币，资金来源为：（1）公司自筹资金；（2）向银行申请授信。

### 4、对公司经营产生不利影响的风险因素及采取的对策和措施

2006 年国家药品监督管理局进一步明确了保证人民用药安全的总目标，实施药品分类管理。从 1 月 1 日起药店不得出售麻醉药品、麝香、雄胆等 9 类药品、处方药凭医师处方销售并在执业药师或从业药师指导下使用等。该项政策将对公司药品零售产生一定影响。

对策和措施：公司将通过增设中医医馆、诊所，增加非处方药品品种经营等措施增加药品销售，将宏观政策影响降低到最小程度。

## 二、公司投资情况

### 1、报告期内公司投资概况（单位：元）

项目	2005 年	2004 年	增减数	增减幅度%
长期投资	258,933,876.02	270,397,635.84	-11,463,759.82	-4.24

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例(%)
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	药品零售	70
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	药品零售	96.55
四川省自贡市医药有限公司	药品批发、零售	43.42
四川天诚大药房连锁有限责任公司	药品零售	96.97
太极集团四川省德阳大中药业有限责任公司	药品批发、零售	55
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	药品批发、零售	52.73
重庆医药保健品进出口有限公司	进出口贸易	90
重庆化工进出口有限公司	进出口贸易	90
北京桐君阁大药房有限责任公司	药品零售	80
天津桐君阁大药房有限责任公司	药品零售	80
四川太极大药房有限公司	药品零售	80
成都西部医药经营有限公司	药品批发	95
重庆西部医药商城有限责任公司	药品批发、零售	52
天津和平太极门诊部	医疗服务	80
重庆中药饮片厂有限公司	中药饮片生产	67
重庆龙洲药业有限公司	中药饮片生产	60
上海太极医药物流有限公司	药品批发	40
德阳大中医药零售连锁有限公司	药品零售	100
西藏桐君阁物流有限公司	日用百货、家用	100



	电器、健身器材等	
深圳市斯贝特进出口贸易有限公司	经营进出口业务	85
四川德阳太极大药房连锁有限责任公司	药品零售	100
三台天诚大药房连锁有限责任公司	药品零售	51
资阳太极大药房连锁有限责任公司	药品零售	100
太极集团重庆市沙坪大药房连锁有限公司	药品零售	70
自贡市太极大药房连锁有限公司	药品零售	95

## 2、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。

## 3、非募集资金使用情况

报告期内公司非募集资金重大项目使用情况：

单位：万元

工程名称	本期投资额	项目进度	项目收益情况
南坪药品物流分中心	201.01	完成 100%	产生收益
西部医药物流体系项目	87.25	完成 100%	产生收益
德阳大中医药仓库工程	53.98	完成 50%	未产生收益
GMP 工程	184.72	完成 100%	产生收益

## 三、董事会日常工作情况

### 1、报告期内董事会的会议情况及决议内容：

(1) 2005 年 3 月 9 日在重庆龙湖花园太极博士后工作站召开了第四届董事会第三十次会议。此决议公告刊登于 2005 年 3 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

(2) 2005 年 4 月 15 日在公司会议室召开了第五届董事会第一次会议。该决议公告刊登于 2005 年 4 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

(3) 2005 年 4 月 28 日以通讯方式召开了第五届董事会第二次会议。此决议公告刊登于 2005 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

(4) 2005 年 8 月 3 日在公司会议室召开了第五届董事会第三次会议。此决议公告刊登于 2005 年 8 月 6 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

(5) 2005 年 8 月 15 日在公司会议室召开了第五届董事会第四次会议。此决议公告刊登于 2005 年 8 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

(6) 2005 年 10 月 18 日第五届董事会第五次会议以通讯表决方式召开，此决议公告刊登于 2005 年 10 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。



## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格执行股东大会审议通过的各项决议，董事会在股东大会授权下，对北京太极医药物流有限公司进行了清算及工商注销工作。

## 四、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经重庆天健会计师事务所审计，截止 2005 年 12 月 31 日，公司实现净利润 15,369,538.27 元，加上年初未分配利润 53,648,734.86 元，可供分配利润为 69,018,273.13 元。提取 10%法定盈余公积金 1,391,922.16 元，提取 10%法定公益金 1,391,922.16 元后，可供投资者分配的利润为 66,234,428.81 元。本次利润分配预案拟定为不分配，也不进行公积金转增股本。

未分配利润原因：2006 年，公司仍然面临竞争激烈的业态，公司发展需要大量的流动资金。

未分配利润使用计划：1、充实流动资金。2、在重庆、四川片区打造中药经营样板店，以提高贵细中药、礼品中药、精品中药的销量。3、继续建立西部医药物流体系，稳步拓展商业分销网络。

## 第九章 监事会报告

### 一、报告期内监事会召开会议情况：

报告期内公司监事会召开了 2 次会议，其主要内容如下：

1、2004 年 3 月 9 日公司召开了第四届监事会第十六次会议。经到会监事认真讨论并举手表决，一致通过以下议案：

- (1)、审议通过了公司 2004 年度监事会工作报告；
- (2)、审议通过了公司 2004 年年度报告及报告摘要；
- (3)、审议通过了公司 2004 年度财务决算报告；
- (4)、审议通过了公司 2004 年度利润分配预案；
- (5)、审议通过了关于公司 2004 年度重大会计差错更正事项的议案；
- (6)、审议通过了监事会换届选举的议案。

2、2005 年 4 月 15 日公司召开了第五届监事会第一次会议在公司会议室。经到会监事举手表决，全票通过选举黎涛先生为本届监事会召集人。

### 二、监事会对 2005 年度有关事项的独立意见



1、公司依法运作情况：公司在 2005 年依法按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及《深圳证券交易所上市规则》等有关法律、法规进行运作。公司不断完善内部控制制度，建立了良好的内控机制。未发现公司董事、经理在执行职务时有违法或损害公司利益和股东权益的行为。

2、检查公司财务情况：重庆天健会计师事务所出具的标准无保留审计意见的 2005 年度审计报告真实、客观地反应了公司的财务状况、现金流量及经营成果。

3、报告期内公司投资情况。

报告期内，公司投资组建了重庆桐君阁药厂有限公司，该项投资有利于发挥“桐君阁”老字号资源及品牌优势，有利于加强公司的药品生产经营管理，扩大经营规模，规范公司的法人治理结构，对公司的规范化管理产生积极的影响。

为稳妥的推进省外物流中心的建设，最大限度的控制对外投资风险，公司取消了对北京太极医药物流有限公司的投资计划，规避了投资风险，降低了运行费用。

4、关联交易情况

报告期内公司董事、经理认真履行诚信义务，关联交易按照“公平、公正、合理”的原则进行，没有损害公司利益和股东权益，无内幕交易行为。

## 第十章 重要事项

- 一、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 二、本报告期内无重大收购及出售资产、吸收合并事项。
- 三、重大关联交易事项

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、存在控制关系的关联方交易

a、销货业务

关联方名称	本年数	比例 (%)	上年数	比例 (%)
重庆太极实业(集团)股份有限公司	127,384.62	0.00	1,294,207.82	0.05
太极集团有限公司	989,434.79	0.04	1,095,318.75	0.04





b、采购货物

关联方名称	本年发生数	比例 (%)	上年发生数	比例 (%)
重庆太极实业 (集团) 股份有限公司	71, 118, 924. 22	2. 77	53, 809, 491. 39	2. 13

C、受托加工

公司与重庆太极实业 (集团) 股份有限公司签定委托加工协议, 由公司代其加工通天口服液、霍香正气口服液、补肾防喘片, 加工结算价以内部约定价为准。本年应收取的加工费为 1, 082. 36 万元, 上年为 1, 376. 08 万元。

2、不存在控制关系的关联方交易

a、销售货物

关联方名称	本年数	上年数	定价政策
太极集团重庆销售有限责任公司	23, 535, 650. 02	40, 131, 613. 09	协议价格 (注)
西南药业股份有限公司	17, 141, 505. 16	14, 531, 098. 88	市场价格
重庆市涪陵医药总公司	7, 726, 472. 94	6, 080, 916. 66	市场价格
四川天诚药业股份有限公司	101, 873, 839. 82	59, 756, 865. 45	市场价格
四川省绵阳药业集团公司	212, 945. 11	2, 270, 602. 47	市场价格
重庆中药贸易中心	472, 265. 78	1, 060, 915. 60	市场价格
太极集团四川天诚制药有限公司	34, 030. 77	342, 600. 00	市场价格
四川省泸州天诚药业有限公司	51, 987, 610. 69	53, 496, 254. 93	市场价格
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	744, 304. 35		市场价格
太极集团四川绵阳制药有限公司	11, 926. 97		市场价格
太极集团四川南充制药厂	84, 571. 88		市场价格
重庆中医药高科技发展有限公司	1, 623. 94		市场价格

注: 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。



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

b、采购货物

关联方名称	本年数	上年数	定价政策
太极集团重庆销售有限责任公司	16,202,651.42	17,440,809.43	市场价格
太极集团四川太极制药有限公司	8,545,446.16	8,561,706.84	市场价格
太极集团四川绵阳制药有限公司	8,578,921.17	9,414,663.65	市场价格
太极集团四川南充制药厂	502,361.05	1,562,570.92	市场价格
重庆衡康医药有限公司	1,683,584.12	1,930,225.44	市场价格
西南药业股份有限公司	35,824,350.36	41,163,382.59	市场价格
重庆市涪陵医药总公司	976,664.64	513,836.27	市场价格
四川省绵阳药业集团公司	15,463,329.54	21,229,396.62	市场价格
四川天诚药业股份有限公司	5,543,160.49	8,206,979.12	市场价格
重庆中医药高科技发展有限公司	319,591.52	230,124.84	市场价格
太极集团浙江东方制药有限公司	177,776.56	360,369.04	市场价格
太极集团重庆塑料四厂	889,383.43	1,198,473.78	市场价格
太极集团四川天诚制药有限公司	460,905.78	263,708.45	市场价格
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	2,537,438.51	1,029,464.63	市场价格
重庆中药材公司	8,635,470.36	4,213,067.18	市场价格
太极重庆国光绿色食品有限公司	8,547.01	97,641.20	市场价格
太极集团四川卫生制药有限公司	6,666.66	29,692.31	市场价格
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	17,144,284.94		市场价格

C、受托加工

公司与太极集团重庆涪陵制药厂有限公司签定委托加工协议，由公司代其加工通天口服液、霍香正气口服液、补肾防喘片等，加工结算价以内部约定价为准，本年应向其收取的加工费为 10,571,334.38 元。

注 1：上述关联交易的定价政策和定价依据

公司与上述关联方的关联交易的定价政策和定价依据为：以公开、公平、公正的市场价格及公允的协商价格为依据。

注 2：交易的必要性、持续性、选择与关联方交易的原因和交易对上市公司的影响

公司董事会认为该项关联交易的实施，可实现资源的优化配置，增强公司的核心竞争力，规避与关联方的同业竞争，避免与控股股东之间的重复建设，做到优势互补，降低采购成本，扩大经营规模，提高经济效益。因此，该项交易符合公司的最大利益，不



会损害非关联股东的利益。

(二)、本报告期内无资产、股权转让发生的关联交易。

(三)、报告期内与关联方无共同投资发生的关联交易。

(四)、与关联方存在债权债务往来、担保等事项：

1、与关联方存在债权债务往来

(1) 与存在控制关系的关联方债权债务往来

公司名称	报表项目	余 额	
		本 年	上 年
重庆太极实业（集团）股份有限公司	应收账款		1,185,922.07
	应付账款		29,083,836.68
	预付账款		296,130.47
	其他应付款	20,400.95	24,750,565.55
	长期借款		10,827,273.56
太极集团有限公司	应收账款	2,345,890.88	2,710,708.79
	应付账款	87,281.26	493,067.90
	其他应收款		45,113,093.22

(2) 与不存在控制关系的关联方债权债务往来

项 目	余 额	
	本 年	上 年
<b>应收帐款</b>		
太极集团重庆销售有限责任公司	31,257,375.33	69,635,042.88
西南药业股份有限公司	1,739,055.64	1,484,182.68
重庆市涪陵医药总公司	5,404,065.47	4,944,065.93
四川天诚药业股份有限公司	14,781,309.50	13,055,286.20
四川太极医药有限责任公司	159,804.29	1,811,460.22
重庆中药贸易中心	189,376.99	
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	2,269,244.40	
四川省泸州天诚药业有限责任公司	7,798,485.93	
重庆中药材公司		69,289.84
四川省绵阳药业集团公司		1,757,482.17
太极集团四川太极制药有限公司		6,253,880.00
其他单位	980,893.06	680,468.23



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

<b>预付帐款</b>		
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	41,527,340.26	
其他单位	768,906.14	1,478,345.80
<b>其他应收款</b>		
重庆中药贸易中心	1,273,727.88	1,273,727.88
重庆市涪陵医药总公司	889,805.00	1,082,742.50
太极集团四川南充制药厂	1,164,303.38	1,164,303.38
太极集团重庆销售有限责任公司	501,111.93	665,000.00
四川省绵阳药业集团公司	3,981,465.00	4,190,088.29
西南药业股份有限公司	6,000.00	1,078,690.41
重庆中药材公司		6,256,895.52
其他单位	397,261.92	74,012.96
<b>应付帐款</b>		
重庆中药材公司	2,083,337.50	5,377,382.45
西南药业股份有限公司	22,876,234.19	18,895,093.90
四川省绵阳药业集团公司	2,329,993.83	2,679,927.05
太极集团四川绵阳制药有限公司	3,329,403.53	2,835,781.77
太极集团四川太极制药有限公司	4,736,708.33	1,548,939.12
太极集团重庆销售有限责任公司	4,728,969.70	4,736,760.23
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	3,024,297.58	351,422.16
四川天诚药业股份有限公司	1,263,327.81	237,420.00
太极集团重庆塑料四厂	646,861.06	194,024.33
重庆衡康医药有限公司	540,340.22	438,180.45
其他单位	1,995,214.00	953,146.25
<b>预收帐款</b>	4,912.38	42,135.81
<b>其他应付款</b>		
重庆中药材公司	1,052,627.43	1,563,878.95
太极集团四川太极制药有限公司	1,270,000.00	
其他单位	1,735,653.02	1,695,480.11



## 2、与关联方存在担保事项

### (1)、提供担保

①公司控股子公司成都西部医药经营有限公司以其账面原值为 2,080.03 万元、账面净值为 1,886.04 万元的房屋及建筑物为重庆太极实业（集团）股份有限公司在中国光大银行重庆分行借款 6,000 万元提供了抵押，抵押期为 2005 年 9 月 13 日至 2006 年 9 月 8 日。同时，太极集团有限公司为该借款提供了连带责任担保。

②公司以“桐君阁”商标注册证商标权为太极集团有限公司在浦东发展银行重庆分行借款 3,000 万元提供了质押，质押期为 2005 年 7 月 15 日至 2006 年 7 月 14 日。

③公司控股子公司太极集团沙坪坝医药有限公司以其账面原值为 830.69 万元、账面净值为 643.06 万元的房屋建筑物为重庆太极实业（集团）股份有限公司在中信实业银行涪陵支行借款 1,660 万元提供最高额担保，综合授信期为 2005 年 7 月 16 日至 2006 年 7 月 17 日，担保期至被担保的债务诉讼时效届满之日后两年。截至 2005 年 12 月 31 日，该公司已取得借款 1,390 万元。同时，太极集团有限公司为该借款提供了连带责任担保。

④公司为重庆太极实业(集团)股份有限公司在招商银行重庆分行涪陵支行借款 500 万元提供了担保，担保期为 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 6 月 29 日。

### (2)、接受担保

①重庆太极实业（集团）股份有限公司以其房产为公司控股子公司成都西部医药经营有限公司在中国工商银行成都市分行金牛区支行借款 1,700 万元提供抵押担保，担保期限 1 年，从 2005 年 3 月 26 日至 2006 年 3 月 26 日。

②重庆太极实业(集团)股份有限公司为公司在中信实业银行杨家坪支行借款 2,000 万元提供担保，担保期限从 2005 年 7 月 29 日至 2007 年 7 月 28 日。

③太极集团有限公司为公司在中信实业银行涪陵支行借款 3,000 万元提供了担保，担保期限从 2005 年 11 月 8 日至 2006 年 11 月 8 日。

④太极集团有限公司为公司在浦东发展银行涪陵支行借款 5,000 万元提供了担保，担保期限从 2005 年 7 月 8 日至 2006 年 7 月 14 日。

⑤太极集团有限公司为公司在光大银行借款 3,630 万元提供了担保，担保期限



从 2005 年 9 月 10 日至 2007 年 9 月 10 日。

⑥太极集团有限公司为公司在兴业银行高新支行借款 2,000 万元提供了担保,担保期限从 2005 年 5 月至 2006 年 5 月。

⑦太极集团有限公司为公司控股子公司重庆市医药保健品进出口有限公司在中国银行重庆市分行江北支行借款 2,520 万元提供了担保,担保期限从 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

⑧太极集团有限公司为公司在中国银行重庆市分行南岸支行取得的最高额综合授信 8,000 万元提供了担保,担保期限从 2005 年 11 月 15 日至 2006 年 11 月 5 日。截至 2005 年 12 月 31 日,公司取得了 3,680 万元的借款及开具了剩余额度的银行承兑汇票。

⑨西南药业股份有限公司控股子公司重庆大易制药有限公司以其房产为公司在招商银行渝中支行最高额综合授信 900 万元提供了抵押,抵押期为 2005 年 6 月 20 日至 2006 年 6 月 20 日。

⑩太极集团四川太极制药有限公司以其房产为公司控股子公司成都西部经营有限责任公司在中国光大银行成都分行的最高额综合授信 2,090 万元提供了抵押,抵押期为 2005 年 7 月 15 日至 2006 年 7 月 15 日。

(11)太极集团重庆涪陵制药厂有限公司以其房产为公司在重庆市商业银行大坪支行取得的最高额综合授信 3,500 万元提供了抵押,抵押期为 2005 年 3 月 23 日至 2006 年 3 月 23 日。

#### 四、重大合同及其履行情况

(一)、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

#### (二)、重大担保

对关联方担保请见第“三、(四)、2、(1)”

1、公司为控股子公司向银行借款 1,340 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	中信实业银行成都分行	1,140.00	2005.02.04-2006.02.04
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	43.00	2005.03.31-2007.03.30



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	67.00	2005.08.29-2006.07.28
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	90.00	2005.04.17-2006.04.18

2、公司为控股子公司在银行取得最高额综合授信提供担保，明细如下：

(1) 为控股子公司成都西部医药经营有限公司在中国光大银行成都分行的最高综合授信人民币 5,000 万元提供担保，担保期限从 2005 年 7 月 15 日至 2006 年 7 月 15 日止。

(2) 为控股子公司成都西部医药经营有限公司在中国民生银行股份有限公司成都分行的最高综合授信人民币 5,000 万元提供连带责任担保，担保期限从 2005 年 12 月 21 日起至 2006 年 3 月 30 日止。

(3) 为控股子公司重庆西部医药商城有限责任公司在中国民生银行股份有限公司重庆分行的最高综合授信人民币 400 万元提供连带责任担保，担保期限从 2005 年 12 月 29 日起至 2006 年 12 月 29 日止。

(4) 为间接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的综合授信人民币 100 万美元提供担保，截至 2005 年 12 月 31 日止，折合人民币 807.02 万元，担保期限从 2005 年 6 月 9 日起至 2008 年 6 月 8 日止。

(5) 为间接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的综合授信人民币 300 万美元提供担保，截至 2005 年 12 月 31 日止，折合人民币 2,421.06 万元，担保期限从 2005 年 9 月 29 日起至 2008 年 9 月 29 日止。

3、公司控股子公司四川省自贡市医药有限公司为自贡市中医院提供连带责任担保，担保金额为 50 万元，担保期限 1 年。

公司担保总额 27,628.08 万元，其中，为控股子公司提供担保 14,968.08 万元，占母公司净资产 46.10%；为具有控制关系的关联方、其他关联方及其他单位提供担保 12,660.00 万元，占公司净资产 38.06%。

(三)、报告期公司无委托他人进行现金资产管理事项。

五、持股 5%以上股东承诺事项

经征询公司第一大股东重庆太极实业（集团）有限公司意见，本公司预计于 2006 年 6 月 30 日前进入股权分置改革程序。



六、报告期内无解聘会计师事务所情况；本年度公司续聘重庆天健会计师事务所有限责任公司为公司财务审计机构。公司支付给重庆天健会计师事务所有限责任公司的年度审计报告报酬为55万元。重庆天健会计师事务所有限责任公司已连续13年为公司提供审计服务。

七、报告期内，深圳证券交易所对公司及公司董事雷励、石晓艺、陈红、刁玉香、王志光、廖志扬、王祖悦予以内部通报批评。其原因是：2004年公司向控股股东重庆太极实业（集团）股份有限公司及其母公司太极集团有限公司分别提供资金 2.74 亿元、1.81 亿元，未履行必要的审批程序和及时信息披露义务，违反了《深圳证券交易所股票上市规则》2.2、10.2.5、10.2.8 条有关规定。

#### 八、报告期内其它重大事项

1、2004年11月9日，公司接到第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司（持有公司71,572,811股国有法人股，占本公司总股本的65.15%）通知，因该公司为星美联合股份有限公司（原长丰通信集团股份有限公司）提供担保借款，发生担保合同纠纷。招商银行股份有限公司成都营门口支行向四川省高级人民法院申请财产保全，四川省高级人民法院以（2004）川民初字第34号民事裁定书裁定：冻结重庆太极实业（集团）股份有限公司持有的公司法人股股权19,230,770股。

2、公司第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司将其持有公司71,572,811（占公司总股本的65.15%）国有法人股中的1,600万股（占公司总股本的14.56%）质押给中国工商银行重庆枳城支行，在该行贷款2,500万元人民币，质押期从2005年1月10日起，期限为1年。该公司已于2005年1月10日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券质押登记证明书》。截至2006年3月1日止，该质押尚未解除。

3、为了建立健全法人治理结构，加强药品的生产经营管理，公司拟与公司控股子公司重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司共同出资组建“太极集团重庆桐君阁药厂有限公司（以下简称：新公司）”。新公司注册资本拟设置为 8,000 万元，公司以经评估后的部分实物资产作价 7,226.54 万元出资，占注册资本的 90.33%，重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司以现金 773.46 万元出资，占注册资本的 9.67%。新公司尚在筹建中。





## 第十一章 财务报告

### (一) 审计报告(重天健审[2006]77 号)

重庆桐君阁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆桐君阁股份有限公司（以下简称“公司”）2005年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2005年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了公司2005年12月31日的财务状况以及2005年度的经营成果和现金流量。

重庆天健会计师事务所有限责任公司

中国·重庆

中国注册会计师：石义杰

中国注册会计师：梁正勇

二〇〇六年三月一日

(二) 会计报表附注(附后)

(三) 会计报表 (附后)

重庆桐君阁股份有限公司

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：



## 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”，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圳证券交易所正式上市交易。

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，设计、制作、发布路牌、灯箱广告。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（或业务发生当日）的中国人民银行公布的中间价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收盘价折合为人民币。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，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、原材料、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。

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：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用年限超过一年；③单位价值超过2,000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。

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。

## 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；收入金额能够可靠地计量。



## 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、会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本年未发生会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

## 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、0	注1
营业税	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；计生用品的税率为0。

**注2:** 租赁、仓储、广告宣传等业务适用税率为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，执行15%的企业所得税税率。

子公司成都西部医药经营有限公司的主营业务属国家规定的鼓励类产业项目，相关税收优惠手续正在审批中，本年暂按15%计算所得税。

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%。

## 2、附加税费及比例

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

注：根据重庆市地方税务局渝地税发[2005]54号文规定：从2005年3月1日起，在重庆市停止征收交通重点建设附加费。

## 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



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

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(注10)
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6)
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、 9)
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4、 9)
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5)
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(注9)



## 重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

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(注11)
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
德阳大中医药零售连锁有限公司	商业	药品零售	30.00	----	100.00	是(注7)
西藏桐君阁物流有限公司	商业	日用百货、家用电器、健身器材等	100.00	100.00	100.00	否(注8、9)

### (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:** 太极集团四川德阳荣升药业有限公司、成都西部医药经营有限公司各持有四川德阳太极大药房连锁有限责任公司60%、40%的股权。公司通过对上述两家公司的控股，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持有三台天诚大药房连锁有限责任公司51%，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。

**注4:** 四川太极大药房连锁有限公司、四川天诚大药房连锁有限责任公司分别持有资阳太极大药房连锁有限责任公司90%和10%的股权，公司通过对上述两家公司的控股，间接持有资阳太极大药房连锁有限责任公司100%的股权。

**注5:** 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6:** 四川省自贡市医药有限公司持有自贡市太极大药房连锁有限公司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7:** 太极集团四川省德阳大中药业有限公司、四川太极大药房连锁有限公司于本年共同出资成立了德阳大中医药零售连锁有限公司，并分别持有其90%、10%的股权。公司通过对上述两家公司的控股，间接持有德阳大中医药零售连锁有限公司100%的股权。

**注8:** 公司、成都西部医药经营有限公司于本年共同出资成立了西藏桐君阁物流有限公司，并分别持有其80%、20%的股权。公司通过对成都西部医药经营有限公司的控股，直接加间接持有西藏桐君阁物流有限公司100%的股权。

**注9:** 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、天津和平太极门诊部及西藏桐君阁物流有限公司的规模较小，其资产总额之和、主营业务收入之和占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。

**注10:** 公司持有四川省自贡市医药有限公司43.42%的股份，为其控股股东，具有实质控制权。

**注11:** 公司持有上海太极医药物流有限公司40%的股份，为其控股股东，具有实质控制权。

## 2、合并范围变化

(1) 本年度增加合并会计报表单位:

单位名称	备注
德阳大中医药零售连锁有限公司	注1

**注 1:** 系本年新组建公司。

(2) 本年度减少合并会计报表单位:

单位名称	备注
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	注1
北京太极医药物流有限公司	注2

**注1:** 公司本年已转让重庆桐君阁中药批发有限责任公司的全部股权。



注2: 北京太极医药物流有限公司已注销。

## 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	年 末 数	年 初 数
现 金	417,289.22	604,823.53
银行存款	580,164,597.33	303,999,539.15
其中: 银行承兑汇票保证金	517,236,453.64	255,689,842.08
<b>合 计</b>	<b><u>580,581,886.55</u></b>	<b><u>304,604,362.68</u></b>

注: 对不符合现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金已从现金流量表中剔除。

### 2、应收票据

明细列示如下:

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	4,085,012.94	28,114,856.01
<b>合 计</b>	<b><u>4,085,012.94</u></b>	<b><u>28,114,856.01</u></b>

### 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	年 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	168,179,162.77	92.49	1,681,791.63	218,796,889.34	89.51	2,187,968.89
1—2年	4,215,438.11	2.32	210,771.91	18,133,265.66	7.42	906,663.28
2—3年	3,120,982.04	1.72	312,098.20	4,660,700.38	1.91	466,070.04
3—5年	4,535,219.99	2.49	680,283.00	849,247.55	0.35	127,387.13



5年以上	1,785,689.20	0.98	892,844.60	1,982,969.59	0.81	991,484.80
<b>合 计</b>	<b><u>181,836,492.11</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>3,777,789.34</u></b>	<b><u>244,423,072.52</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>4,679,574.14</u></b>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为47,808,007.46元，占应收账款总额的26.29%。

c、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欠款2,345,890.88元。

(2) 其他应收款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	年 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	80,592,853.24	81.07	805,928.53	88,149,686.13	85.23	881,496.86
1—2年	14,024,852.88	14.11	701,242.64	3,518,139.37	3.40	175,906.97
2—3年	2,108,624.48	2.12	210,862.45	2,206,918.07	2.13	220,691.81
3—5年	1,814,352.95	1.82	272,152.94	6,971,945.26	6.74	1,045,791.79
5年以上	879,063.08	0.88	439,531.54	2,583,233.44	2.50	1,291,616.72
<b>合 计</b>	<b><u>99,419,746.63</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>2,429,718.10</u></b>	<b><u>103,429,922.27</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>3,615,504.15</u></b>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为42,460,071.05元，占其他应收款总额的42.71%。

c、金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	年末数	性质或内容
重庆市城市建设投资公司	29,000,000.00	拆迁补偿款
重庆市沙坪坝区征地办公室	4,900,000.00	拆迁补偿款
四川省绵阳药业集团公司	3,981,465.00	往来款项

d、无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

#### 4、预付账款

(1) 账龄分析列示如下：





账龄	年末数		年初数	
	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
1年以内	226,137,247.42	96.32	171,339,202.98	98.31
1-2年	6,053,516.06	2.58	2,937,090.16	1.69
2-3年	2,576,735.57	1.10		
<b>合计</b>	<b><u>234,767,499.05</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>174,276,293.14</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(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。

(3) 无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的欠款。

## 5、应收补贴款

项目	年末数	年初数	性质或内容
应收出口退税款	14,289,225.94	15,139,435.27	出口退税
<b>合计</b>	<b><u>14,289,225.94</u></b>	<b><u>15,139,435.27</u></b>	

## 6、存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下:

项目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
物资采购			124,339.35	
原材料	5,499,365.85		5,937,213.56	
包装物	4,013,543.28		4,378,415.14	
低值易耗品	1,324,120.80		1,099,831.59	
库存商品	315,751,808.76	778,016.49	410,221,192.75	883,381.12
产成品	16,308,741.81		14,943,107.72	
在产品	501,865.88		806,313.38	
<b>合计</b>	<b><u>343,399,446.38</u></b>	<b><u>778,016.49</u></b>	<b><u>437,510,413.49</u></b>	<b><u>883,381.12</u></b>

(2) 存货跌价准备列示如下:



项 目	年初数	本年增加	本年转出	年末数	可变现净值 确定依据
库存商品	883,381.12	221,317.06	326,681.69	778,016.49	注
<b>合 计</b>	<b>883,381.12</b>	<b>221,317.06</b>	<b>326,681.69</b>	<b>778,016.49</b>	

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税费后的价值进行确定。

## 7、待摊费用

项 目	年末数	年初数	期末结存原因
租 金	779,407.33	1,528,767.81	受益期限跨期
保险费	8,164.04	12,016.98	受益期限跨期
其 他	73,172.59	70,469.31	受益期限跨期
<b>合 计</b>	<b>860,743.96</b>	<b>1,611,254.10</b>	

## 8、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	年末数		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	1,550,088.50		704,410.35	
合并价差	19,517,268.86		22,847,065.33	
其他股权投资	930,304.60	151,000.00	1,905,304.60	151,000.00
<b>合 计</b>	<b>21,997,661.96</b>	<b>151,000.00</b>	<b>25,456,780.28</b>	<b>151,000.00</b>

(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
西藏桐君阁物流有限公司		80	1,000,000.00	
资阳太极大药房连锁有限责任 公司		100	0.00	



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

三台天诚大药房连锁有限责任公司		51	470,088.50
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
西南合成制药股份有限公司	未约定	0.03	50,000.00
<b>合 计</b>			<b><u>2,480,393.10</u></b>

注：三台天诚大药房连锁有限责任公司2004年5月进入清算期，从2004年6月起对其投资改为成本法核算。

(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	年末数	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
<b>合 计</b>				<b><u>151,000.00</u></b>	

(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
西藏桐君阁物流有限公司	1,000,000.00				
资阳太极大药房连锁有限责任公司	255,000.00	270,000.00	-497,635.06		-497,635.06
天津和平太极门诊部	80,000.00				



合 计            1,335,000.00        270,000.00            -497,635.06            -497,635.06

(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	2,105.00	27,364.94	56,834.90

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。本年3月起资阳太极大药房连锁有限责任公司资不抵债, 故本年股权投资差额摊销3个月。

(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	1,551,208.66	6,204,834.64	9,307,251.92
重庆桐君阁大药房连锁 有限责任公司	178,719.30		17,871.93	75,955.70	102,763.60
四川省自贡市医药有限 公司	3,882,667.40	注 1、2	360,151.11	1,716,541.14	2,166,126.26
四川天诚大药房连锁有 限责任公司	11,246,580.60	注 1	1,124,658.06	4,498,632.24	6,747,948.36
太极集团四川省德阳大 中药业有限公司	3,980,770.38	注 1	398,077.04	1,592,308.16	2,388,462.22
太极集团四川德阳荣升 药业有限公司	1,959,036.97	注 1	195,903.70	783,614.80	1,175,422.17
重庆市医药保健品进出 口有限公司	3,535,466.65	注 1	353,546.67	1,149,026.68	2,386,439.97
重庆化工进出口有限公 司	2,232,028.70	注 1	223,202.87	725,409.33	1,506,619.37
成都西部医药经营有限 公司	-8,948,235.72	注3	-894,823.57	-2,684,470.71	-6,263,765.01



合 计                    33,579,120.84                    3,329,796.47    14,061,851.98    19,517,268.86

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，2004 年重新计算合并价差初始金额。

注 3：公司将经评估后的原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。

## 9、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	482,922,367.91	26,096,231.02	7,982,276.72	501,036,322.21
通用设备	41,226,397.17	2,401,549.66	1,657,941.40	41,970,005.43
专用设备	32,101,624.64	2,819,256.82	1,937,202.97	32,983,678.49
运输工具	15,142,848.20	2,758,951.44	3,473,755.22	14,428,044.42
其他设备	5,118,386.02	3,675,240.96	446,508.54	8,347,118.44
装修费	23,748,294.82	6,323,727.09	5,091,887.08	24,980,134.83
合 计	<u>600,259,918.76</u>	<u>44,074,956.99</u>	<u>20,589,571.93</u>	<u>623,745,303.82</u>

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	75,493,495.07	14,084,058.44	3,649,838.74	85,927,714.77
通用设备	16,123,999.14	3,997,145.70	911,298.16	19,209,846.68
专用设备	11,386,360.00	4,017,982.91	1,178,136.33	14,226,206.58
运输工具	8,690,431.77	2,349,999.44	2,453,391.25	8,587,039.96
其他设备	2,569,628.71	764,067.55	130,908.66	3,202,787.60
装修费	9,300,513.52	4,078,246.12	2,570,906.84	10,807,852.80



合 计 123,564,428.21      29,291,500.16      10,894,479.98      141,961,448.39

(3) 固定资产减值准备列示如下:

项 目	年初数	本年增加	本年转出	年末数
通用设备	532,651.13		19,198.91	513,452.22
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>19,198.91</u>	<u>1,484,156.94</u>

(4) 本年由在建工程转入28,888,422.51元,其中房屋及建筑物23,212,597.12元,通用设备740,028.51元,专用设备1,988,920.87元、其他设备2,086,556.01元、装修费860,320.00元。

(5) 固定资产中,有原值为6,426.86万元、净值为6,135.61万元的房屋及建筑物尚未完善有关产权手续。

(6) 固定资产中原值32,752.46万元、净值26,052.89万元、净额25,969.54万元为公司短期借款27,031.00万元及开具银行承兑汇票3,900.00万元作了抵押。其中:房屋及建筑物原值为29,267.32万元、净值为24,171.82万元、净额为24,171.82万元;通用设备原值为1,026.40万元、净值为469.62万元、净额为436.91万元;专用设备原值为2,221.49万元、净值为1,332.09万元、净额为1,308.45万元;运输设备原值为237.25万元、净值为52.36万元、净额为52.36万元。同时,原值475.86万元、净值为434.57万元、净额为434.57万元的房屋及建筑物为公司长期借款153.42万元作了抵押。

(7) 账面原值为2,910.72万元、净值为2,529.10万元、净额为2,529.10万元的房屋及建筑物为重庆太极实业(集团)股份有限公司取得的最高额为7,660万元的综合授信作了抵押。

(8) 公司以账面原值为197.97万元、净值为99.85万元、净额为99.85万元的房屋及建筑物为西南药业股份有限公司在兴业银行重庆分行借款450万元作了抵押。

## 10、在建工程

(1) 明细列示如下:

工程名称	年初数	本年增加	本年转固	其他减少	年末数
南坪药品物流分中心	15,863,120.54	2,010,124.24	17,873,244.78		
西部医药物流体系项目	6,474,006.90	872,540.00	4,064,046.90	3,282,500.00	
德阳大中药品仓库工程	98,604.38	539,781.34			638,385.72



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

GMP 工程	2,666,485.89	1,847,219.69	4,513,705.58		
其他项目	1,211,491.01	1,321,819.14	2,437,425.25		95,884.90
<b>合 计</b>	<b><u>26,313,708.72</u></b>	<b><u>6,591,484.41</u></b>	<b><u>28,888,422.51</u></b>	<b><u>3,282,500.00</u></b>	<b><u>734,270.62</u></b>

(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	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	157,393,682.21		100,488,756.71	
财务软件	1,846,886.61		2,029,991.06	
<b>合 计</b>	<b><u>159,240,568.82</u></b>		<b><u>102,518,747.77</u></b>	

(2) 余额及增减明细列示如下:

项 目	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	年末数
土地使用权	100,488,756.71	95,503,360.22	34,904,634.09	3,693,800.63	157,393,682.21
财务软件	2,029,991.06	451,370.06	7,410.00	627,064.51	1,846,886.61
<b>合 计</b>	<b><u>102,518,747.77</u></b>	<b><u>95,954,730.28</u></b>	<b><u>34,912,044.09</u></b>	<b><u>4,320,865.14</u></b>	<b><u>159,240,568.82</u></b>

项 目	取得方式	原始发生额	累计转出	累计摊销	年末数
土地使用权	注	202,369,396.48	34,904,634.09	10,071,080.18	157,393,682.21
财务软件	购入	3,303,164.80	7,410.00	1,448,868.19	1,846,886.61
<b>合 计</b>		<b><u>205,672,561.28</u></b>	<b><u>34,912,044.09</u></b>	<b><u>11,519,948.37</u></b>	<b><u>159,240,568.82</u></b>

注: 2005 年 1-6 月, 公司陆续与重庆市国土资源和房屋管理局签订了《重庆国有土地使用权出让合同》, 将公司位于重庆市九龙坡区、南岸区、巴南区、渝中区的共计 9 宗土地的性质进行变更, 由划拨地变更为出让用地, 出让宗地面积共 166,056.30 平方米, 共计缴纳土地出让金为 9,326.75 万元。

(3) 无形资产中, 账面价值为 7,585.60 万元的土地使用权连同房屋及建筑物为公司借款及开具银行承兑汇票作了抵押。



(4) 报告期内无应提取减值准备情况。

## 12、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	本年转出	年末数
开办费	2,672,751.44	282,304.41	2,542,387.39	412,668.46	
低易品摊销等	679,299.54	486,797.00	677,952.07		488,144.47
<b>合 计</b>	<b><u>3,352,050.98</u></b>	<b><u>769,101.41</u></b>	<b><u>3,220,339.46</u></b>	<b><u>412,668.46</u></b>	<b><u>488,144.47</u></b>

项 目	原始发生额	累计摊销	其他转出	年末数	剩余摊销年限
开办费	2,955,055.85	2,542,387.39	412,668.46		
低易品摊销等	2,207,059.19	1,718,914.72		488,147.47	1-4年
<b>合 计</b>	<b><u>5,162,115.04</u></b>	<b><u>4,261,302.11</u></b>	<b><u>412,668.46</u></b>	<b><u>488,147.47</u></b>	

## 13、短期借款

明细列示如下：

借款条件	年末数	年初数
保证借款	42,200,000.00	226,520,000.00
抵押借款	270,310,000.00	172,470,000.00
质押借款		20,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b><u>314,510,000.00</u></b>	<b><u>418,990,000.00</u></b>

**注1:** 持公司65.15%股份的股东重庆太极实业（集团）股份有限公司以其房产为公司借款1,700.00万元提供了抵押担保；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2,520.00万元提供了保证，详见附注八、1、（4）、e；母公司为控股子公司借款1,340.00万元提供了保证，详见附注九、（一）、1。

**注2:** 公司以固定资产、无形资产为公司短期借款27,031.00万元作了抵押，见附注五、9、（6）及附注五、11、（3）。同时，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抵押借款中的17,310.00万元提供了连带责任担保,详见附注八、1、(4)、e。

## 14、应付票据

明细列示如下:

种 类	年末数	年初数
商业承兑汇票	45,350,000.00	76,781,315.44
银行承兑汇票	784,540,436.18	401,304,024.58
<b>合 计</b>	<b><u>829,890,436.18</u></b>	<b><u>478,085,340.02</u></b>

**注1:** 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公司在中国银行重庆市分行南岸支行取得的最高额综合授信8,000万元提供了担保,公司取得了3,680万元的借款及开具了剩余额度的银行承兑汇票,详见附注八、1、(4)、e。

**注2:** 西南药业股份有限公司之控股子公司重庆大易制药有限公司为公司开具银行承兑汇票提供了900万元的最高额担保,详见附注八、2、(2)、e。

**注3:** 太极集团四川太极制药有限公司为公司开具银行承兑汇票提供了2,090万元的最高额担保,详见附注八、2、(2)、e。

**注4:** 太极集团重庆涪陵制药厂有限公司为公司开具银行承兑汇票提供了3,500万元的最高额担保,详见附注八、2、(2)、e。

**注5:** 母公司为控股子公司开具银行承兑汇票提供了10,400万元的最高额保证,详见附注九、(一)、2。

**注6:** 自贡市化学试剂玻璃仪器有限公司为公司开具银行承兑汇票100万元提供了连带责任担保。

**注7:** 公司以固定资产、无形资产为公司开具银行承兑汇票3,900万元作了抵押,见附注五、9、(6)及附注五、11、(3)。

## 15、应付款项

(1) 应付账款



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

a、账龄超过三年的应付账款共计5,411,417.51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
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
重庆润康药业有限公司	592,628.21	双方存在争议

b、欠持公司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87,281.26元。

(2) 预收账款

a、无账龄超过一年的大额预收账款。

b、无欠持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

(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
四川安居工程房地产开发有限公司	2,011,400.00	投资转让款

b、账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

c、欠持公司65.15%股份的股东单位重庆太极实业（集团）股份有限公司20,400.95元。

## 16、应付工资

项目	年末数	年初数
属于工效挂钩	1,331,402.69	3,159,908.74



合 计 1,331,402.69 3,159,908.74

### 17、应付股利

投资者	年末数	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
重庆市沙坪坝区财政局	40,050.00		暂时缓付
个人股东	88,488.32	88,488.32	暂时缓付
重庆美康保健品有限公司		132,046.31	
合 计	<u>5,929,313.66</u>	<u>6,021,309.97</u>	

注：应付个人股东股利为控股子公司应付个人股东的股利。

### 18、应交税金

税 种	年末数	年初数	执行税率(%)
企业所得税	5,604,418.96	5,951,204.84	15、33
增值税	12,561,842.14	10,635,573.36	17、13
城市维护建设税	1,401,619.54	782,820.88	7
营业税	326,994.61	471,236.49	5、3
房产税	498,019.19	270,633.99	1.2、12
土地使用税	206,881.05	117,067.09	
个人所得税	83,019.54	28,750.50	
其他	2,865.15	2,823.56	
合 计	<u>20,685,660.18</u>	<u>18,260,110.71</u>	

### 19、其他应交款

项 目	年末数	年初数	计缴标准
交通重点建设附加费	1,363,702.41	1,420,222.52	应交流转税的5%
教育费附加	579,008.15	293,299.54	应交流转税的3%
其他	100,722.37	18,767.12	



合 计 2,043,432.93 1,732,289.18

## 20、长期借款

借款条件	年末数	年初数
信用借款	6,791,784.54	17,831,112.79
抵押借款	1,534,241.64	1,767,941.64
保证借款	20,000,000.00	
合 计	<u>28,326,026.18</u>	<u>19,599,054.43</u>

注1: 持公司65.15%股份的股东单位重庆太极实业(集团)股份有限公司为公司借款20,000,000.00元提供了担保, 详见附注八、1、(4)、e。

注2: 公司以固定资产为公司长期借款1,534,241.64元作了抵押, 见附注五、9、(6)。

## 21、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项	医疗储备资金	150,000.00	150,000.00
	新产品开发资金	36,600.00	75,400.00
合 计		<u>186,600.00</u>	<u>225,400.00</u>

## 22、股本

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 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 109,852,811.00 109,852,811.00

### 23、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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
<b>合 计</b>	<b>99,109,334.79</b>			<b>99,109,334.79</b>

### 24、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	39,327,531.80	1,391,922.16		40,719,453.96
法定公益金	15,296,312.55	1,391,922.16		16,688,234.71
<b>合 计</b>	<b>54,623,844.35</b>	<b>2,783,844.32</b>		<b>57,407,688.67</b>

### 25、未分配利润

项 目	利润分配 比例(%)	本年数	上年数
年初未分配利润		53,648,734.86	39,624,982.89
加：本年净利润		15,369,538.27	16,507,690.99
其他转入			
减：提取法定盈余公积	10	1,391,922.16	1,241,969.51
提取法定公益金	10	1,391,922.16	1,241,969.51
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	<b><u>66,234,428.81</u></b>	<b><u>53,648,734.86</u></b>

## 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	本年数		上年数	
	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	101,179,005.04	51,182,440.89	114,273,526.52	58,342,482.79
商业	2,641,200,462.64	2,510,767,787.69	2,597,352,700.73	2,462,384,952.60
广告促销业务	21,135,464.02	1,121,875.95		
合计	<b><u>2,763,514,931.70</u></b>	<b><u>2,563,072,104.53</u></b>	<b><u>2,711,626,227.25</u></b>	<b><u>2,520,727,435.39</u></b>

注：由于公司的广告促销业务发生频繁、金额较大，本年将广告促销收入从其他业务归入主营业务中核算。

(2) 按地区分布列示如下：

地区	本年数		上年数	
	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	2,250,593,010.25	2,071,840,242.67	2,155,738,914.52	1,990,019,317.52
华北地区	28,176,647.42	22,622,507.91	28,554,170.88	22,312,263.97
华东地区	73,368,020.84	72,090,064.83		
境外	411,377,253.19	396,519,289.12	527,333,141.85	508,395,853.90
合计	<b><u>2,763,514,931.70</u></b>	<b><u>2,563,072,104.53</u></b>	<b><u>2,711,626,227.25</u></b>	<b><u>2,520,727,435.39</u></b>



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

(3) 前五名客户销售收入总额为 458,610,577.69 元, 占本年主营业务收入的 16.60%。

## 27、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年数	上年数
营业税	计税收入的 3、5%	1,030,944.42	17,258.04
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%	2,330,212.60	607,143.53
教育费附加	应纳流转税额的 3%	1,031,971.57	901,658.91
交通重点建设附加费	应纳流转税额的 5%	40,166.72	170,259.75
其 他		243,409.89	107,562.10
<b>合 计</b>		<b><u>4,676,705.20</u></b>	<b><u>1,803,882.33</u></b>

## 28、其他业务利润

项 目	本年数			上年数
	收入	成本	利润	利润
房屋租赁业务	7,629,620.97	1,332,042.38	6,297,578.59	4,611,194.03
其 他	3,369,727.78	1,775,485.52	1,594,242.26	916,352.43
宣传业务				8,738,546.88
广告位出租				8,222,113.23
<b>合 计</b>	<b><u>10,999,348.75</u></b>	<b><u>3,107,527.90</u></b>	<b><u>7,891,820.85</u></b>	<b><u>22,488,206.57</u></b>

注: 本年将广告促销业务归入主营业务核算, 详附注五、26、1。

## 29、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	21,378,152.76	26,495,219.58
减: 利息收入	7,375,880.29	2,159,289.75
汇兑损失	597,190.44	182,764.13
减: 汇兑收益	289,429.80	574,936.27
手续费支出	171,582.87	87,257.67



其他	1,331,701.56	2,015,817.01
<b>合 计</b>	<b><u>15,813,317.54</u></b>	<b><u>26,046,832.37</u></b>

### 30、投资收益

(1) 明细列示如下:

项 目	本年数	上年数
合并价差摊销	-3,329,796.47	-3,394,865.97
股权投资差额摊销	-2,105.00	-8,419.98
期末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	-152,216.85	-180,431.98
股权投资转让收益	254,788.00	197,017.70
其他公司分来利润		35,850.00
<b>合 计</b>	<b><u>-3,229,330.32</u></b>	<b><u>-3,350,850.23</u></b>

(2) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

### 31、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	上年数
贴息资金	524,211.00	财政拨款	无		1,093,498.00
财政补贴		财政拨款	无		700,600.00
<b>合 计</b>	<b><u>524,211.00</u></b>				<b><u>1,794,098.00</u></b>

### 32、营业外收入

项 目	本年数	上年数
处置固定资产、无形资产净收益	16,493,690.33	16,569,655.94
罚款收入	111,228.57	103,946.07
其 他	551,659.91	627,368.56





合 计 17,156,578.81 17,300,970.57

### 33、营业外支出

项 目	本年数	上年数
罚款支出	254,627.71	280,649.41
捐赠支出	4,100.00	8,183.00
处理固定资产净损失	357,564.16	924,748.02
赔偿损失	440,529.00	
停工损失		1,011,979.95
其 他	383,621.05	412,123.71
合 计	<u>1,440,441.92</u>	<u>2,637,684.09</u>

### 34、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
三个月以上到期的银行承兑汇票保证金减少	46,091,521.06
收太极集团重庆涪陵制药厂有限公司往来款	8,567,778.36
收西南药业股份有限公司往来款	16,148,109.41
房屋租赁收入	7,629,620.97

(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
支付太极集团有限公司往来款	50,009,608.40
运杂费	7,682,344.26
租赁费	6,924,347.98
差旅费	5,798,145.96
水电费	5,256,824.83
劳动保险费	4,361,039.03



邮电费	3,185,352.16
业务招待费	3,062,405.36
联销让利费	3,038,313.61
办公费	1,850,679.15
车辆使用费	1,713,567.70
修理费	1,677,939.75
咨询费	1,573,709.71
技术开发费	1,449,087.75
仓储费	1,019,478.74

## 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	年 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	85,837,589.17	93.56	858,375.89	177,340,980.90	90.58	1,773,409.81
1—2 年	2,033,914.23	2.22	101,695.71	16,754,294.53	8.56	837,714.73
2—3 年	2,534,300.06	2.76	253,430.01	394,553.50	0.20	39,455.35
3—5 年	815,317.83	0.89	122,297.68	657,674.16	0.34	98,651.12
5 年以上	526,976.15	0.57	263,488.08	636,070.15	0.32	318,035.08
合 计	<b>91,748,097.44</b>	<b>100.00</b>	<b>1,599,287.37</b>	<b>195,783,573.24</b>	<b>100.00</b>	<b>3,067,266.09</b>

b、欠款金额前五名单位的总欠款金额为82,130,195.09元，占应收账款总额的89.52%。

c、无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

#### (2) 其他应收款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：



账 龄	年 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	252,339,486.50	84.96	2,523,394.86	219,118,035.01	84.12	2,191,180.35
1—2 年	12,671,099.70	4.26	633,554.99	13,395,247.33	5.14	669,762.37
2—3 年	12,757,527.16	4.30	1,275,752.72	9,387,191.35	3.60	938,719.14
3—5 年	18,537,790.15	6.24	2,780,668.52	16,292,216.10	6.25	2,443,832.42
5 年以上	704,981.22	0.24	352,490.61	2,308,789.19	0.89	1,154,394.60
<b>合 计</b>	<b><u>297,010,884.73</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>7,565,861.70</u></b>	<b><u>260,501,478.98</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>7,397,888.88</u></b>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为254,144,926.88元，占其他应收款总额的85.57%。

c、金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	年末数	性质或内容
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	172,665,412.66	往来款项
成都西部医药经营有限公司	31,587,440.83	往来款项
重庆市城市建设投资公司	29,000,000.00	拆迁补偿款
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	15,992,073.39	往来款项

d、持公司65.15%股份的股东单位重庆太极实业（集团）股份有限公司的母公司太极集团有限公司欠款4,420,935.58元。

## 2、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	年末数		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	258,243,571.42		269,707,331.24	
其他股权投资	690,304.60		690,304.60	



合 计                                    **258,933,876.02**                                    **270,397,635.84**

(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	持股比例 (%)	投资金额
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	2002.1.1-	70.00	15,346,113.10
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	1999.5.13-	96.55	21,836,029.10
四川省自贡市医药有限公司	1999.1.7-2019.1.6	43.42	3,225,729.14
四川天诚大药房连锁有限责任公司	2002.1.1-2013.5.24	96.97	41,829,537.59
太极集团四川省德阳大中药业有限责任公司	2002.1.1-2051.5.23	55.00	6,828,490.94
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	2002.1.1-2028.7.13	52.73	4,155,334.17
重庆医药保健品进出口有限公司	2002.9.20-	90.00	27,454,247.21
重庆化工进出口有限公司	2002.9.30-2021.10.10	90.00	5,927,718.57
北京桐君阁大药房有限责任公司	2000.12.25-2020.12.24	80.00	31,482,118.16
天津桐君阁大药房有限责任公司	2001.10.23-2021.10.22	80.00	2,343,910.14
四川太极大药房有限公司	2001.4.13-	80.00	4,143,482.94
成都西部医药经营有限公司	2000.7.11-2020.9.1	95.00	61,407,293.23
重庆西部医药商城有限责任公司	2002.11.12-2052.11.30	52.00	11,126,814.04
天津和平太极门诊部		80.00	80,000.00
上海太极医药物流有限公司	2004.1.11-2014.10.10	40.00	18,749,943.42
西藏桐君阁物流有限公司	2005.12.26-	80.00	800,000.00
重庆龙洲药业有限责任公司	2004.3.10-	60.00	124,298.35
重庆中药饮片厂有限公司	2004.7.2-2054.12.31	66.67	1,382,511.32
重庆医药股份有限公司		< 1	50,000.00
交通银行重庆分行		< 1	640,304.60
合 计			<b>258,933,876.02</b>

(3) 权益法核算的长期股权投资列示如下:



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

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		1,644,334.74	93,387.00	1,550,947.74
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	28,178,719.30		-6,266,734.50		-6,266,734.50
四川省自贡市医药有限公司	6,600,000.00		-1,657,729.72		-1,657,729.72
四川天诚大药房连锁有限责任公司	48,640,000.00		-2,311,830.17		-2,311,830.17
太极集团四川省德阳大中药业有限责任公司	4,997,850.00		3,526,624.10	103,675.00	3,422,949.10
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	4,565,568.00		485,957.31	112,576.34	373,380.97
重庆医药保健品进出口有限公司	22,432,813.11		6,170,460.78		6,170,460.78
重庆化工进出口有限公司	6,502,751.07		150,376.83		150,376.83
北京桐君阁大药房有限责任公司	31,683,346.82		-201,228.66		-201,228.66
天津桐君阁大药房有限责任公司	2,400,000.00		-56,089.86		-56,089.86
四川太极大药房有限公司	2,400,000.00	1,600,000.00	143,482.94		143,482.94
成都西部医药经营有限公司	41,904,733.64		16,818,088.88		16,818,088.88
重庆西部医药商城有限责任公司	13,000,000.00		-1,873,185.96		-1,873,185.96
天津和平太极门诊部	80,000.00				
上海太极医药物流有限公司	20,000,000.00		-1,250,056.58		-1,250,056.58
重庆龙洲药业有限责任公司	300,000.00		-175,701.65		-175,701.65
重庆中药饮片厂有限公司	2,000,000.00		-617,488.68		-617,488.68
西藏桐君阁物流有限公司	800,000.00				



**合 计**                    **256,485,781.94**    **1,600,000.00**    **14,529,279.80**    **309,638.34**    **14,219,641.46**

(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	1,551,208.66	6,204,834.64	9,307,251.92
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	178,719.30		17,871.93	75,955.70	102,763.60
四川省自贡市医药有限公司	3,882,667.40	注 1、2	360,151.11	1,716,541.14	2,166,126.26
四川天诚大药房连锁有限责任公司	11,246,580.60	注 1	1,124,658.06	4,498,632.24	6,747,948.36
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	3,980,770.38	注 1	398,077.04	1,592,308.16	2,388,462.22
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	1,959,036.97	注 1	195,903.70	783,614.80	1,175,422.17
重庆市医药保健品进出口有限公司	3,535,466.65	注 1	353,546.67	1,149,026.68	2,386,439.97
重庆化工进出口有限公司	2,232,028.70	注 1	223,202.87	725,409.33	1,506,619.37
成都西部医药经营有限公司	-8,948,235.72	注 3	-894,823.57	-2,684,470.71	-6,263,765.01
<b>合 计</b>	<b><u>33,579,120.84</u></b>		<b><u>3,329,796.47</u></b>	<b><u>14,061,851.98</u></b>	<b><u>19,517,268.86</u></b>

注: 股权投资差额摊销期限均为10年。

注1: 见附注五、8、(6)、注1。

注2: 见附注五、8、(6)、注2。

注3: 见附注五、8、(6)、注3。

### 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	本年数		上年数	
	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	101,538,800.32	51,654,374.29	112,132,304.54	56,401,905.25



商业	973,734,778.41	947,142,554.28	940,264,793.32	908,051,025.83
广告促销业务	2,820,403.61	78,671.78		
<b>合计</b>	<b><u>1,078,093,982.34</u></b>	<b><u>998,875,600.35</u></b>	<b><u>1,052,397,097.86</u></b>	<b><u>964,452,931.08</u></b>

(2) 按地区分布列示如下:

地区	本年数		上年数	
	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	1,078,093,982.34	998,875,600.35	1,052,397,097.86	964,452,931.08
<b>合计</b>	<b><u>1,078,093,982.34</u></b>	<b><u>998,875,600.35</u></b>	<b><u>1,052,397,097.86</u></b>	<b><u>964,452,931.08</u></b>

#### 4、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下:

项目	本年数	上年数
股权投资差额摊销	-3,329,796.47	-3,394,865.97
年末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	7,930,923.65	238,047.12
股权投资转让收益		197,017.70
<b>合计</b>	<b><u>4,601,127.18</u></b>	<b><u>-2,959,801.15</u></b>

(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	重庆市涪陵区建设路 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	重庆市涪陵区建设路 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



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

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	黎涛
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	张晖
天津桐君阁大药房 有限责任公司	天津市和平区和 平路 230 号	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
德阳大中医药零售 连锁有限公司	德阳市区绵远街 一段 167 号	30.00	药品零售	间接控股 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





重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

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	徐华锋
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口业务	控股子公司	有限责任公司	雷荣
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	雷荣
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	刘亚
上海太极医药物流有限公司	上海市普陀区威武路 2369 号	5,000.00	药品批发、食品(储运)	控股子公司	有限责任公司	胡尚峰
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	潘宏春
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	陈代光
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、包装、配送	控股子公司	有限责任公司	张颖
西藏桐君阁物流有限公司	拉萨市金珠西路 189 号	100.00	日用百货、健身器材及分拨、配送	控股子公司	有限责任公司	雷励

(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



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

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	380.00		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
德阳大中医药零售连锁有限公司		30.00	30.00
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
西藏桐君阁物流有限公司		100.00	100.00

(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	本年减少	年末数	
	金额	比例(%)	金额	金额	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
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
德阳大中医药零售连锁有限公司			30.00		30.00	100.00
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
资阳太极大药房连锁有限责任公司	50.00	100.00			50.00	100.00



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

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	40.00		2,000.00	40.00
北京太极医药物流有限公司	1,400.00	70.00	1,400.00		
重庆龙洲药业有限责任公司	30.00	60.00		30.00	60.00
重庆中药饮片厂有限公司	200.00	66.67		200.00	66.67
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	270.00	90.00	270.00		
西藏桐君阁物流有限公司		80.00		80.00	80.00

(4) 存在控制关系的关联方交易

a、销货业务

关联方名称	本年数	比例 (%)	上年数	比例 (%)	备注
重庆太极实业 (集团) 股份有限公司	127,384.62	0.00	1,294,207.82	0.05	注
太极集团有限公司	989,434.79	0.04	1,095,318.75	0.04	注
<b>合 计</b>	<b><u>1,116,819.41</u></b>		<b><u>2,389,526.57</u></b>		

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。



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

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	本年发生数	比例 (%)	上年发生数	比例 (%)
重庆太极实业(集团)股份有限公司	71,118,924.22	2.77	53,809,491.39	2.13
太极集团有限公司			112,560.00	0.00
<b>合 计</b>	<b><u>71,118,924.22</u></b>		<b><u>53,922,051.39</u></b>	

c、债权转移

根据双方签订的债权转让协议，本年公司对重庆市中药总厂的债权8,932,421.39元按照账面金额转移给太极集团有限公司。

d、提供担保

①公司控股子公司成都西部医药经营有限公司以其账面原值为2,080.03万元、账面净值为1,886.04万元的房屋及建筑物为重庆太极实业(集团)股份有限公司在中国光大银行重庆分行借款6,000万元提供了抵押，抵押期为2005年9月13日至2006年9月8日。同时，太极集团有限公司为该借款提供了连带责任担保。

②公司以“桐君阁”商标注册证商标权为太极集团有限公司在浦东发展银行重庆分行借款3,000万元提供了质押，质押期为2005年7月15日至2006年7月14日。

③公司控股子公司太极集团沙坪坝区医药有限公司以其账面原值为830.69万元、账面净值为643.06万元的房屋及建筑物为重庆太极实业(集团)股份有限公司在中信实业银行涪陵支行借款1,660万元提供最高额担保，授信期限为2005年7月16日至2006年7月17日，担保期至被担保的债务诉讼时效届满之日后两年。截至2005年12月31日，该公司已取得借款1,390万元。同时，太极集团有限公司为该借款提供了连带责任担保。

④公司为重庆太极实业(集团)股份有限公司在招商银行重庆分行涪陵支行借款500万元提供了担保，担保期为2005年6月30日至2006年6月29日。

e、接受担保



①重庆太极实业（集团）股份有限公司以其房产为公司控股子公司成都西部医药经营有限公司在中国工商银行成都市分行金牛区支行借款1,700万元提供抵押担保，担保期限1年，从2005年3月26日至2006年3月26日。

②重庆太极实业（集团）股份有限公司为公司在中信实业银行杨家坪支行借款2,000万元提供担保，担保期限从2005年7月29日至2007年7月28日。

③太极集团有限公司为公司在中信实业银行涪陵支行借款3,000万元提供了担保，担保期限从2005年11月8日至2006年11月8日。

④太极集团有限公司公司在浦东发展银行涪陵支行借款5,000万元提供了担保，担保期限从2005年7月8日至2006年7月14日。

⑤太极集团有限公司公司在中国光大银行借款3,630万元提供了担保，担保期限从2005年9月10日至2007年9月10日。

⑥太极集团有限公司公司在兴业银行高新支行借款2,000万元提供了担保，担保期限从2005年5月至2006年5月。

⑦太极集团有限公司公司控股子公司重庆市医药保健品进出口有限公司在中国银行重庆市分行江北支行借款2,520万元提供了担保，担保期限从2005年1月1日至2005年12月31日。

⑧太极集团有限公司公司在中国银行重庆市分行南岸支行取得的最高额综合授信8,000万元提供了担保，担保期限从2005年11月15日至2006年11月5日。截至2005年12月31日，公司取得了3,680万元的借款及开具了剩余额度的银行承兑汇票。

#### f、代建工程

根据公司与重庆太极实业（集团）股份有限公司及太极集团有限公司签定的协议，由重庆太极实业（集团）股份有限公司及太极集团有限公司为公司代建各项工程项目，各工程项目按实际成本结算。2005年与重庆太极实业（集团）股份有限公司结算的工程金额为206.97万元。

#### g、广告位出租

公司与太极集团有限公司签定的室内外广告合作协议，由公司向其提供广告位。本年向其收取广告位出租收入76.21万元，上年为341万元。



h、受托加工

公司与重庆太极实业（集团）股份有限公司签定委托加工协议，由公司代其加工通天口服液、霍香正气口服液、补肾防喘片，加工结算价以内部约定价为准。本年应收取的加工费为1,082.36万元，上年为1,376.08万元。

(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 年	上 年	本 年	上 年
重庆太极实业（集团）股份有限公司	应收账款		1,185,922.07		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	20,400.95	24,750,565.55	0.02	31.71
	长期借款		10,827,273.56		55.24
太极集团有限公司	应收账款	2,345,890.88	2,710,708.79	1.29	1.11
	应付账款	87,281.26	493,067.90	0.02	0.10
	其他应收款		45,113,093.22		43.62

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
重庆中医药高科技发展有限公司	同一母公司
太极集团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
太极集团四川太极制药有限公司	同一母公司
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	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
重庆市涪陵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
太极集团四川天诚制药有限公司	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
太极集团四川南充制药厂	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
四川太极医药有限责任公司	同受太极集团有限公司控制
重庆市涪陵医药总公司	同受太极集团有限公司控制
四川省泸州天诚药业有限公司	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	本年数	上年数	定价政策
太极集团重庆销售有限责任公司	23,535,650.02	40,131,613.09	协议价格 (注)
西南药业股份有限公司	17,141,505.16	14,531,098.88	市场价格
重庆市涪陵医药总公司	7,726,472.94	6,080,916.66	市场价格
四川天诚药业股份有限公司	101,873,839.82	59,756,865.45	市场价格
四川省绵阳药业集团公司	212,945.11	2,270,602.47	市场价格
重庆中药贸易中心	472,265.78	1,060,915.60	市场价格
太极集团四川天诚制药有限公司	34,030.77	342,600.00	市场价格
四川省泸州天诚药业有限公司	51,987,610.69	53,496,254.93	市场价格
四川太极医药有限责任公司		1,585,677.24	市场价格





重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	744,304.35	市场价格
太极集团四川绵阳制药有限公司	11,926.97	市场价格
太极集团四川南充制药厂	84,571.88	市场价格
重庆中医药高科技发展有限公司	1,623.94	市场价格
<b>合 计</b>	<b><u>203,826,747.43</u></b>	<b><u>179,256,544.32</u></b>

注：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	本年数	上年数	定价政策
太极集团重庆销售有限责任公司	16,202,651.42	17,440,809.43	市场价格
太极集团四川太极制药有限公司	8,545,446.16	8,561,706.84	市场价格
太极集团四川绵阳制药有限公司	8,578,921.17	9,414,663.65	市场价格
太极集团四川南充制药厂	502,361.05	1,562,570.92	市场价格
重庆衡康医药有限公司	1,683,584.12	1,930,225.44	市场价格
西南药业股份有限公司	35,824,350.36	41,163,382.59	市场价格
重庆市涪陵医药总公司	976,664.64	513,836.27	市场价格
四川省绵阳药业集团公司	15,463,329.54	21,229,396.62	市场价格
四川天诚药业股份有限公司	5,543,160.49	8,206,979.12	市场价格
重庆中医药高科技发展有限公司	319,591.52	230,124.84	市场价格
太极集团浙江东方制药有限公司	177,776.56	360,369.04	市场价格
太极集团重庆塑料四厂	889,383.43	1,198,473.78	市场价格



太极集团四川天诚制药有限公司	460,905.78	263,708.45	市场价格
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	2,537,438.51	1,029,464.63	市场价格
重庆中药材公司	8,635,470.36	4,213,067.18	市场价格
太极重庆国光绿色食品有限公司	8,547.01	97,641.20	市场价格
太极集团四川卫生制药有限公司	6,666.66	29,692.31	市场价格
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	17,144,284.94		
<b>合 计</b>	<b><u>123,500,533.72</u></b>	<b><u>117,446,112.31</u></b>	

#### c、代购设备

西南药业股份有限公司委托公司控股子公司重庆医药保健品进出口公司代理进口制袋机、发酵罐等有关设备，本年实际采购进口的设备2,551,563.00元。

#### d、提供担保

①公司以账面原值为197.97万元、账面净值为99.85万元的房屋及建筑物为西南药业股份有限公司在兴业银行重庆分行借款450万元提供了抵押，抵押期为2005年8月1日至2006年7月31日。同时，太极集团有限公司为该借款提供了连带责任担保。

②公司为太极集团重庆涪陵制药厂有限公司在招商银行重庆分行借款1,000万元提供了担保。该借款的期限为2005年6月29日至2007年6月29日，担保期从担保生效之日起至借款期限届满后两年止。

#### e、接受担保

①西南药业股份有限公司控股子公司重庆大易制药有限公司以其房产为公司在招商银行渝中支行取得的最高额综合授信900万元提供了抵押，抵押期为2005年6月20日至2006年6月20日。

②太极集团四川太极制药有限公司以其房产为公司控股子公司成都西部医药经营有限责任公司在中国光大银行成都分行的最高额综合授信2,090万元提供了抵押，抵押期为2005年7月15日至2006年7月15日。

③太极集团重庆涪陵制药厂有限公司以其房产为公司在重庆市商业银行大坪支行取得的最高额综合授信3,500万元提供了抵押，抵押期为2005年3月23日至2006年3月23日。



f、受托加工

公司与太极集团重庆涪陵制药厂有限公司签定委托加工协议，由公司代其加工通天口服液、霍香正气口服液、补肾防喘片等，加工结算价以双方约定的公允价为准，本年应向其收取的加工费为10,571,334.38元。

g、股权转让

公司于2005年1月28日与重庆中药材公司签订了股权转让协议，公司将持有的重庆桐君阁中药批发有限责任公司90%股权按照每股1元的价格转让给该公司，转让总金额为270万元。

h、广告位出租

公司与太极集团重庆销售有限责任公司签定了室内外广告合作协议，由公司向其提供广告位。本年向其收取广告位租金收入38万元。

(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	
	本 年	上 年	本 年	上 年
<b>应收帐款</b>				
太极集团重庆销售有限责任公司	31,257,375.33	69,635,042.88	17.25%	28.49%
西南药业股份有限公司	1,739,055.64	1,484,182.68	0.96%	0.61%
重庆市涪陵医药总公司	5,404,065.47	4,944,065.93	2.98%	2.02%
四川天诚药业股份有限公司	14,781,309.50	13,055,286.20	8.16%	5.34%
四川太极医药有限责任公司	159,804.29	1,811,460.22	0.09%	0.74%
重庆中药贸易中心	189,376.99		0.10%	
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	2,269,244.40		1.25%	
四川省泸州天诚药业有限责任公司	7,798,485.93		4.29%	
重庆中药材公司		69,289.84		0.03%
四川省绵阳药业集团公司		1,757,482.17		0.72%
太极集团四川太极制药有限公司		6,253,880.00		2.56%
其他单位	980,893.06	680,468.23	0.54%	0.28%
<b>预付帐款</b>				



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	41,527,340.26		17.69%	
其他单位	768,906.14	1,478,345.80	0.33%	0.85%
<b>其他应收款</b>				
重庆中药贸易中心	1,273,727.88	1,273,727.88	1.28%	1.23%
重庆市涪陵医药总公司	889,805.00	1,082,742.50	0.89%	1.05%
太极集团四川南充制药厂	1,164,303.38	1,164,303.38	1.17%	1.13%
太极集团重庆销售有限责任公司	501,111.93	665,000.00	0.50%	0.64%
四川省绵阳药业集团公司	3,981,465.00	4,190,088.29	4.00%	4.05%
西南药业股份有限公司	6,000.00	1,078,690.41	0.01%	1.04%
重庆中药材公司		6,256,895.52		6.05%
其他单位	397,261.92	74,012.96	0.40%	0.07%
<b>应付帐款</b>				
重庆中药材公司	2,083,337.50	5,377,382.45	0.46%	1.07%
西南药业股份有限公司	22,876,234.19	18,895,093.90	5.08%	3.78%
四川省绵阳药业集团公司	2,329,993.83	2,679,927.05	0.52%	0.54%
太极集团四川绵阳制药有限公司	3,329,403.53	2,835,781.77	0.74%	0.57%
太极集团四川太极制药有限公司	4,736,708.33	1,548,939.12	1.05%	0.31%
太极集团重庆销售有限责任公司	4,728,969.70	4,736,760.23	1.05%	0.95%
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	3,024,297.58	351,422.16	0.67%	0.07%
四川天诚药业股份有限公司	1,263,327.81	237,420.00	0.28%	0.05%
太极集团重庆塑料四厂	646,861.06	194,024.33	0.14%	0.04%
重庆衡康医药有限公司	540,340.22	438,180.45	0.12%	0.09%
其他单位	1,995,214.00	953,146.25	0.44%	0.19%
<b>预收帐款</b>	4,912.38	42,135.81	0.12%	0.70%
<b>其他应付款</b>				
重庆中药材公司	1,052,627.43	1,563,878.95	1.93%	2.00%
太极集团四川太极制药有限公司	1,270,000.00		2.33%	
其他单位	1,735,653.02	1,695,480.11	3.18%	2.17%

## 九、或有事项

截止2005年12月31日，本公司存在如下或有事项：



(一) 担保事项

公司担保总额27,628.08万元，其中，为控股子公司提供担保14,968.08万元，占母公司净资产的46.10%；为具有控制关系的关联方、其他关联方及其他单位提供担保12,660.00万元，占公司净资产的38.06%。

1、公司为控股子公司向银行借款1,340万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	中信实业银行成都分行	1,140.00	2005.02.04-2006.02.04
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	43.00	2005.03.31-2007.03.30
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	67.00	2005.08.29-2006.07.28
四川省自贡市医药有限公司	工商银行自贡市分行	90.00	2005.04.17-2006.04.18

2、公司为控股子公司在银行取得最高额综合授信提供担保，明细如下：

(1)为控股子公司成都西部医药经营有限公司在中国光大银行成都分行的最高额综合授信人民币5,000万元提供担保，担保期限从2005年7月15日至2006年7月15日止。

(2)为控股子公司成都西部医药经营有限公司在中国民生银行股份有限公司成都分行的最高额综合授信人民币5,000万元提供连带责任担保，担保期限从2005年12月21日起至2006年3月30日止。

(3)为控股子公司重庆西部医药商城有限责任公司在中国民生银行股份有限公司重庆分行的最高额综合授信人民币400万元提供连带责任担保，担保期限从2005年12月29日起至2006年12月29日止。

(4)为间接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的综合授信人民币100万美元提供担保，截至2005年12月31日止，折合人民币807.02万元，担保期限从2005年6月9日起至2008年6月8日止。

(5)为间接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的综合授信人民币300万美元提供担保，截至2005年12月31日止，折合人民币2,421.06万元，担保期限从2005年9月29日起至2008年9月29日止。

3、公司为持公司65.15%股份的股东重庆太极实业(集团)股份有限公司借款提供最高额为8,160万元的连带责任担保。详附注八、1、(4)、d。



4、公司为持公司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借款3,000万元提供连带责任担保，详附注八、1、（4）、d。

5、公司以公司房屋资产为西南药业股份有限公司借款450万元提供了抵押，详附注八、2、（2）、d。

6、公司为太极集团重庆涪陵制药厂有限公司在招商银行重庆分行涪陵支行借款1,000万元提供了连带责任担保，详附注八、2、（2）、d。

7、公司控股子公司四川省自贡市医药有限公司为自贡市中医药提供连带责任担保，担保金额为50万元，担保期限截至2006年7月21日止。

## （二）未决诉讼

1、公司控股子公司四川省自贡市医药有限公司于2005年12月16日向自贡市贡井区人民法院提出诉讼，请求其判令四川省医药工业公司批发总部自贡医站业务部和四川省医药工业公司支付拖欠的公司货款2,169,788.45元。此案尚在审理中。

2、公司控股子公司重庆化工进出口有限公司于2005年10月18日向重庆市江北区人民法院提出诉讼，请求其判令北京百威昂医药技术开发有限公司履行与公司签订的购销合同，购买12公斤的碳酸甲脂并支付公司货款1,512,000.00元。此案尚在审理中。

除上述事项外，截止2005年12月31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12月31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中的非调整事项

截止2006年3月1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

1、2004年11月9日，公司接到第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司（持有公司71,572,811股国有法人股，占本公司总股本的65.15%）通知，因该公司为星美联合股份有限公司（原长丰通信集团股份有限公司）提供担保借款，发生担保合同纠纷。



## 重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

招商银行股份有限公司成都营门口支行向四川省高级人民法院申请财产保全，四川省高级人民法院以（2004）川民初字第34号民事裁定书裁定：冻结重庆太极实业（集团）股份有限公司持有的公司法人股股权19,230,770股。

2、公司第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司将其持有公司71,572,811（占公司总股本的65.15%）国有法人股中的1,600万股（占公司总股本的14.56%）质押给中国工商银行重庆枳城支行，在该行贷款2,500万元人民币，质押期从2005年1月10日起，期限为1年。该公司已于2005年1月10日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券质押登记证明书》。截至2006年3月1日止，该质押尚未解除。

3、为了建立健全法人治理结构，加强药品的生产经营管理，公司拟与公司控股子公司重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司共同出资组建“太极集团重庆桐君阁药厂有限公司（以下简称：新公司）”。新公司注册资本拟设置为8,000万元，公司以评估后的部分实物资产作价7,226.54万元出资，占注册资本的90.33%，重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司以现金773.46万元出资，占注册资本的9.67%。新公司尚在筹建中。

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



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

合并资产负债表

2005 年 12 月 31 日

单位：人民币元

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

资 产	附注编号	年末数	年初数	负债和股东权益	附注编号	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	580,581,886.55	304,604,362.68	短期借款	五、13	314,510,000.00	418,990,000.00
短期投资				应付票据	五、14	829,890,436.18	478,085,340.02
应收票据	五、2	4,085,012.94	28,114,856.01	应付账款	五、15	450,533,293.62	500,362,345.66
应收股利				预收账款	五、15	3,969,072.84	6,013,528.83
应收利息				应付工资	五、16	1,331,402.69	3,159,908.74
应收账款	五、3	178,058,702.77	239,743,498.38	应付福利费		5,772,972.50	5,832,964.04
其他应收款	五、3	96,990,028.53	99,814,418.12	应付股利	五、17	5,929,313.66	6,021,309.97
预付账款	五、4	234,767,499.05	174,276,293.14	应交税金	五、18	20,685,660.18	18,260,110.71
应收补贴款	五、5	14,289,225.94	15,139,435.27	其他应交款	五、19	2,043,432.93	1,732,289.18
存货	五、6	342,621,429.89	436,627,032.37	其他应付款	五、15	54,469,811.35	78,063,646.72
待摊费用	五、7	860,743.96	1,611,254.10	预提费用		276,306.94	211,770.68
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			7,489,646.55
流动资产合计		1,452,254,529.63	1,299,931,150.07	其他流动负债			
<b>长期投资：</b>				<b>流动负债合计</b>		1,689,411,702.89	1,524,222,861.10
长期股权投资	五、8	21,846,661.96	25,305,780.28	<b>长期负债：</b>			
其中：合并价差	五、8	19,517,268.86	22,847,065.33	长期借款		28,326,026.18	19,599,054.43
其中：股权投资差额	五、8	56,834.90		应付债券			
长期债权投资				长期应付款			
长期投资合计		21,846,661.96	25,305,780.28	专项应付款	五、20	186,600.00	225,400.00
<b>固定资产：</b>				其他长期负债			
固定资产原价	五、9	623,745,303.82	600,259,918.76	长期负债合计		28,512,626.18	19,824,454.43
减：累计折旧	五、9	141,961,448.39	123,564,428.21	<b>递延税项：</b>			
固定资产净值		481,783,855.43	476,695,490.55	递延税款贷项			
减：固定资产减值准备	五、9	1,484,156.94	1,503,355.85	负债合计		1,717,924,329.07	1,544,047,315.53
固定资产净额		480,299,698.49	475,192,134.70	少数股东权益		64,335,281.65	71,341,531.99
工程物资				<b>股东权益：</b>			
在建工程	五、10	734,270.62	26,313,708.72	股    本	五、21	109,852,811.00	109,852,811.00
固定资产清理			10,000.00	减：已归还投资			
固定资产合计		481,033,969.11	501,515,843.42	股本净额		109,852,811.00	109,852,811.00
<b>无形资产及其他资产：</b>				资本公积	五、22	99,109,334.79	99,109,334.79
无形资产	五、11	159,240,568.82	102,518,747.77	盈余公积	五、23	57,407,688.67	54,623,844.35
长期待摊费用	五、12	488,144.47	3,352,050.98	其中：法定公益金		16,688,234.71	15,296,312.55
其他长期资产				未分配利润	五、24	66,234,428.81	53,648,734.86
无形资产及其他资产合计		159,728,713.29	105,870,798.75	其中：拟分配现金股利			
				外币报表折算差额			
<b>递延税项：</b>				减：未确认投资损失			
递延税款借项				<b>股东权益合计</b>		332,604,263.27	317,234,725.00
<b>资产总计</b>		2,114,863,873.99	1,932,623,572.52	<b>负债和股东权益总计</b>		2,114,863,873.99	1,932,623,572.52

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





重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

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 年度 单位：人民币元

项 目	附注编号	本年数	上年数
<b>一、主营业务收入</b>	五、26	2,763,514,931.70	2,711,626,227.25
减：主营业务成本	五、26	2,563,072,104.53	2,520,727,435.39
主营业务税金及附加	五、27	4,676,705.20	1,803,882.33
<b>二、主营业务利润</b>		195,766,121.97	189,094,909.53
加：其他业务利润	五、28	7,891,820.85	22,488,206.57
减：营业费用		81,473,058.49	79,942,141.56
管理费用		100,154,879.47	99,730,178.39
财务费用	五、29	15,813,317.54	26,046,832.37
<b>三、营业利润</b>		6,216,687.32	5,863,963.78
加：投资收益	五、30	-3,229,330.32	-3,350,850.23
补贴收入	五、31	524,211.00	1,794,098.00
营业外收入	五、32	17,156,578.81	17,300,970.57
减：营业外支出	五、33	1,440,441.92	2,637,684.09
<b>四、利润总额</b>		19,227,704.89	18,970,498.03
减：所得税		4,765,866.96	4,049,607.76
少数股东损益		-907,700.34	-1,586,800.72
加：未确认投资损失			
<b>五、净利润</b>		15,369,538.27	16,507,690.99
加：年初未分配利润		53,648,734.86	39,624,982.89
其他转入			
<b>六、可供分配的利润</b>		69,018,273.13	56,132,673.88
减：提取法定盈余公积		1,391,922.16	1,241,969.51
提取法定公益金		1,391,922.16	1,241,969.51
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			
<b>七、可供投资者分配的利润</b>		66,234,428.81	53,648,734.86
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			
<b>八、未分配利润</b>		66,234,428.81	53,648,734.86

补充资料：

项 目	附注编号	本年数	上年数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

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



# 重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

合并现金流量表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项 目	附注编号	金 额	补充资料	附注编号	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		2,982,938,207.66	净利润		15,369,538.27
收到的税费返还		48,900,520.69	加：少数股东损益		-907,700.34
收到的其他与经营活动有关的现金	五、34	96,083,832.63	减：未确认投资损失		
现金流入小计		3,127,922,560.98	加：计提的资产减值准备		-2,212,134.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,461,415,756.44	固定资产折旧		29,291,500.16
支付给职工以及为职工支付的现金		73,070,255.23	无形资产摊销		4,320,865.14
支付的各项税费		49,071,579.38	长期待摊费用摊销		2,468,088.29
支付的其他与经营活动有关的现金	五、34	117,316,386.09	待摊费用减少（减：增加）		645,510.14
现金流出小计		2,700,873,977.14	预提费用增加（减：减少）		75,659.23
经营活动产生的现金流量净额		427,048,583.84	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-16,372,751.47
			固定资产报废损失		259,387.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			财务费用		11,432,641.73
收回投资所收到的现金		15,229,788.00	投资损失（减：收益）		3,229,330.32
其中：出售子公司所收到的现金			递延税款贷项（减：借项）		
取得投资收益所收到的现金			存货的减少（减：增加）		94,110,967.11
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		27,826,171.19	经营性应收项目的减少（减：增加）		50,498,677.40
收到的其他与投资活动有关的现金			经营性应付项目的增加（减：减少）		188,747,483.83
现金流入小计		43,055,959.19	其他		46,091,521.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		43,819,498.38	经营活动产生的现金流量净额		427,048,583.84
投资所支付的现金		4,000,000.00			
其中：购买子公司所支付的现金					
支付的其他与投资活动有关的现金		100,065.10			
现金流出小计		47,919,563.48			
投资活动产生的现金流量净额		-4,863,604.29	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
			债务转为资本		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			一年内到期的可转换公司债券		
吸收投资所收到的现金			融资租入固定资产		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金					
借款所收到的现金		383,370,000.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金		8,270,000.00			
现金流入小计		391,640,000.00			
偿还债务所支付的现金		471,862,746.58			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,893,188.04			
其中：子公司支付少数股东股利所支付的现金		190,546.31			
支付的其他与筹资活动有关的现金			<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			现金的期末余额		511,597,531.81
现金流出小计		491,755,934.62	减：现金的期初余额		189,528,486.88
筹资活动产生的现金流量净额		-100,115,934.62	加：现金等价物的期末余额		
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			减：现金等价物的期初余额		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		322,069,044.93	现金及现金等价物净增加额		322,069,044.93

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



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

资产负债表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注编号	年末数	年初数	负债和股东权益	附注编号	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		366,990,767.33	160,442,509.61	短期借款		253,100,000.00	311,100,000.00
短期投资				应付票据		538,986,271.45	291,196,075.16
应收票据		1,091,819.00	8,515,490.04	应付账款		253,449,608.21	310,828,597.34
应收股利		309,638.34	144,751.34	预收账款		420,092.58	38,866,897.62
应收利息				应付工资		2,638.18	557,379.95
应收账款	六、1	90,148,810.07	192,716,307.15	应付福利费		1,804,920.06	2,222,930.72
其他应收款	六、1	289,445,023.03	253,103,590.10	应付股利		5,800,775.34	5,800,775.34
预付账款		127,344,734.23	131,770,778.27	应交税金		16,638,684.68	14,986,679.56
应收补贴款				其他应交款		1,893,378.47	1,630,679.05
存货		117,016,714.72	169,277,351.30	其他应付款		132,967,037.48	135,051,349.26
待摊费用			52,309.55	预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		992,347,506.72	916,023,087.36	其他流动负债			
<b>长期投资：</b>				<b>流动负债合计</b>		1,205,063,406.45	1,112,241,364.00
长期股权投资	六、2	258,933,876.02	270,397,635.84				
长期债权投资				<b>长期负债：</b>			
长期投资合计		258,933,876.02	270,397,635.84	长期借款		20,000,000.00	11,519,328.25
<b>固定资产：</b>				应付债券			
固定资产原价		295,142,235.08	272,593,514.17	长期应付款			
减：累计折旧		67,441,376.41	61,455,878.89	专项应付款		36,600.00	75,400.00
固定资产净值		227,700,858.67	211,137,635.28	其他长期负债			
减：固定资产减值准备		1,299,698.00	1,404,472.05	长期负债合计		20,036,600.00	11,594,728.25
固定资产净额		226,401,160.67	209,733,163.23	<b>递延税项：</b>			
工程物资				递延税款贷项			
在建工程		93,527.20	19,194,683.64	负债合计		1,225,100,006.45	1,123,836,092.25
固定资产清理			10,000.00	<b>股东权益：</b>			
固定资产合计		226,494,687.87	228,937,846.87	股 本		109,852,811.00	109,852,811.00
<b>无形资产及其他资产：</b>				减：已归还投资			
无形资产		71,974,477.85	19,208,842.57	股本净额		109,852,811.00	109,852,811.00
长期待摊费用				资本公积		99,109,334.79	99,109,334.79
其他长期资产				盈余公积		57,407,688.67	54,623,844.35
无形资产及其他资产合计		71,974,477.85	19,208,842.57	其中：法定公益金		16,688,234.71	15,296,312.55
				未分配利润		58,280,707.55	47,145,330.25
<b>递延税项：</b>				其中：拟分配现金股利			
递延税款借项				<b>股东权益合计</b>		324,650,542.01	310,731,320.39
<b>资产总计</b>		1,549,750,548.46	1,434,567,412.64	<b>负债和股东权益总计</b>		1,549,750,548.46	1,434,567,412.64

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



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

利润及利润分配表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项 目	附注编号	本年数	上年数
<b>一、主营业务收入</b>	六、3	1,078,093,982.34	1,052,397,097.86
减：主营业务成本	六、3	998,875,600.35	964,452,931.08
主营业务税金及附加		2,179,632.00	65,739.03
<b>二、主营业务利润</b>		77,038,749.99	87,878,427.75
加：其他业务利润		3,582,919.35	6,965,242.77
减：营业费用		20,564,263.24	20,100,605.35
管理费用		47,412,489.24	52,244,085.24
财务费用		14,840,130.54	19,493,430.32
<b>三、营业利润</b>		-2,195,213.68	3,005,549.61
加：投资收益	六、4	4,601,127.18	-2,959,801.15
补贴收入			
营业外收入		13,173,510.32	14,349,810.27
减：营业外支出		944,151.92	1,183,643.44
<b>四、利润总额</b>		14,635,271.90	13,211,915.29
减：所得税		716,050.28	792,220.20
<b>五、净利润</b>		13,919,221.62	12,419,695.09
加：年初未分配利润		47,145,330.25	37,209,574.18
其他转入			
<b>六、可供分配的利润</b>		61,064,551.87	49,629,269.27
减：提取法定盈余公积		1,391,922.16	1,241,969.51
提取法定公益金		1,391,922.16	1,241,969.51
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			
<b>七、可供投资者分配的利润</b>		58,280,707.55	47,145,330.25
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			
<b>八、未分配利润</b>		58,280,707.55	47,145,330.25

补充资料：

项 目	附注编号	本年数	上年数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

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



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

现金流量表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项 目	金 额	补充资料	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
销售商品、提供劳务收到的现金	754,125,776.69	净利润	13,919,221.62
收到的税费返还		加：计提的资产减值准备	-1,319,204.81
收到的其他与经营活动有关的现金	548,938,043.80	固定资产折旧	12,606,750.71
现金流入小计	1,303,063,820.49	无形资产摊销	943,205.62
购买商品、接受劳务支付的现金	668,573,999.66	长期待摊费用摊销	
支付给职工以及为职工支付的现金	32,790,720.49	待摊费用减少（减：增加）	52,309.55
支付的各项税费	25,085,686.90	预提费用增加（减：减少）	
支付的其他与经营活动有关的现金	298,255,311.30	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-13,065,393.06
现金流出小计	1,024,705,718.35	固定资产报废损失	249,696.18
经营活动产生的现金流量净额	278,358,102.14	财务费用	14,770,189.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		投资损失（减：收益）	-4,601,127.18
收回投资所收到的现金	14,000,000.00	递延税款贷项（减：借项）	
取得投资收益所收到的现金		存货的减少（减：增加）	52,553,757.47
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	21,883,210.00	经营性应收项目的减少（减：增加）	85,571,020.19
收到的其他与投资活动有关的现金		经营性应付项目的增加（减：减少）	105,385,654.77
现金流入小计	35,883,210.00	其他	11,292,022.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	39,830,843.34	经营活动产生的现金流量净额	278,358,102.14
投资所支付的现金	3,800,000.00		
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计	43,630,843.34	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	
投资活动产生的现金流量净额	-7,747,633.34	债务转为资本	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		一年内到期的可转换公司债券	
吸收投资所收到的现金		融资租入固定资产	
借款所收到的现金	320,100,000.00		
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计	320,100,000.00		
偿还债务所支付的现金	358,100,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	14,770,189.03	<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>	
支付的其他与筹资活动有关的现金		现金的期末余额	318,732,745.26
现金流出小计	372,870,189.03	减：现金的期初余额	100,892,465.49
筹资活动产生的现金流量净额	-52,770,189.03	加：现金等价物的期末余额	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		减：现金等价物的期初余额	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	217,840,279.77	现金及现金等价物净增加额	217,840,279.77

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



## 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	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 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
主营业务利润	58.86%	59.61%	60.25%	61.30%	1.78	1.72	1.78	1.72
营业利润	1.87%	1.85%	1.91%	1.90%	0.06	0.05	0.06	0.05
净利润	4.62%	5.20%	4.73%	5.35%	0.14	0.15	0.14	0.15
扣除非经常性 损益后净利润	0.04%	0.03%	0.04%	0.03%	0.001	0.001	0.001	0.001



重庆桐君阁股份有限公司 2005 年年度报告全文

附：非经常性损益明细表

明细项目	金 额
(一) 各种形式的政府补贴	415,827.14
(二) 长期资产处置净损益	15,798,471.49
(三) 扣除长期资产处置净损益及按照规定计提资产减值准备后的其他营业外收支净额	-438,243.68
(四) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,400,783.28
合 计	18,176,838.23
所得税的影响金额	2,925,974.61
扣除所得税影响后的非经常性损益	15,250,863.62

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；E<sub>0</sub>为期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>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；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>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 年度

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			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				2,087,570.85	6,207,507.44
其中：应收账款	4,679,574.14				901,784.80	3,777,789.34
其他应收款	3,615,504.15				1,185,786.05	2,429,718.10
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	221,317.06		326,681.69	326,681.69	778,016.49
其中：原材料						
包装物						
库存商品	883,381.12	221,317.06		326,681.69	326,681.69	778,016.49
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			19,198.91	19,198.91	1,484,156.94
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,324,969.25			19,198.91	19,198.91	1,305,770.34
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	221,317.06		345,880.60	2,433,451.45	8,620,680.87

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 年度

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			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	167,972.82			1,467,978.72	9,165,149.07
其中：应收账款	3,067,266.09				1,467,978.72	1,599,287.37
其他应收款	7,397,888.88	167,972.82				7,565,861.70
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						
长期股权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,404,472.05			19,198.91	19,198.91	1,385,273.14
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,324,969.25			19,198.91	19,198.91	1,305,770.34
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	167,972.82		312,319.80	1,780,298.52	10,550,422.21

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



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12月31日 (或2005年度)	2004年12月31日 (或2004年度)	差异变动金额	差异变动 幅度(%)	原因 分析
货币资金	580,581,886.55	304,604,362.68	275,977,523.87	90.60%	注 1
预付账款	234,767,499.05	174,276,293.14	60,491,205.91	34.71%	注 2
无形资产	159,240,568.82	102,518,747.77	56,721,821.05	55.33%	注 3
应付票据	829,890,436.18	478,085,340.02	351,805,096.16	73.59%	注 4
主营业务税金及附加	4,676,705.20	1,803,882.33	2,872,822.87	159.26%	注 5
其他业务利润	7,891,820.85	22,488,206.57	-14,596,385.72	-64.91%	注 6
财务费用	15,813,317.54	26,046,832.37	-10,233,514.83	-39.29%	注 7

原因分析:

注1: 主要原因是本年公司大量使用票据结算, 银行承兑汇票保证金大幅增加。

注2: 主要原因是年末购进货物部分尚未取得增值税专用发票。

注3: 主要原因是公司将原划拨用地变更为出让用地缴纳的土地出让金增加。

注4: 主要原因是本年公司为减少利息支出, 大量使用票据结算。

注5: 主要原因是: 2004年度公司经相关税务机关批准减免的地方税冲减了当年的主营业务税金及附加; 同时, 本年广告促销收入归入主营业务收入核算, 相应的税费亦归入主营业务税金核算。

注6: 主要原因是公司的广告促销业务发生频繁、金额较大, 本年将广告促销业务归入主营业务核算。

注7: 主要原因是本年公司增加对票据的使用、降低银行借款规模及利息收入增加。