

重庆桐君阁股份有限公司 2006 年中期报告全文



二 00 六年八月二十五日

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、财务数据与指标.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
六、管理层讨论与分析.....	7
七、重要事项.....	9
八、财务报告.....	12
九、备查文件目录.....	13

一、重要提示

本公司董事会及其董事、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。

1、黄璐琦独立董事、余勇董事、徐华锋董事、胡黎明董事因工作原因未出席董事会，黄璐琦独立董事特别委托刘定华独立董事代行使表决权；余勇、徐华锋董事委托田平董事代行使表决权；胡黎明董事委托杨秀兰董事代行使表决权。

2、公司董事长雷励先生、总经理董事田平先生、财务总监陈川先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

3、本报告期财务报告已经重庆天键会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

二、 公司基本情况

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

三、 财务数据与指标

单位:元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,296,215,548.66	1,452,254,529.63	-10.74%
流动负债	1,517,017,489.11	1,689,411,702.89	-10.20%
总资产	1,938,730,832.18	2,114,863,873.99	-8.33%
股东权益(不含少数股东权益)	337,843,382.36	332,604,263.27	1.58%
每股净资产	3.08	3.03	1.55%
调整后的每股净资产	3.00	2.95	1.69%

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	5,189,739.09	5,941,007.49	-12.65%
扣除非经常性损益后的净利润	1,318,631.79	2,061,581.47	-36.04%
每股收益	0.0472	0.0541	-12.75%
净资产收益率%	1.54%	1.84%	-0.30%
经营活动产生的现金流量净额	-175,646,517.05	10,128,263.74	-1834.22%

注：扣除的非经常性损益明细

单位：元

项 目	金 额
(一) 各种形式的政府补贴	846,680.00
(二) 长期资产处置净损益	3,081,372.95
(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	33,747.73
(四) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	459,758.93
合 计	4,421,559.61
所得税的影响金额	550,452.31
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,871,107.30

四、 股本变动及股东情况

(一) 报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 持有公司股份 5% 以上 (含 5%) 的股东为重庆太极实业 (集团) 股份有限公司，其所持股份质押冻结 1600 万股，司法冻结 300 万股。

(三) 前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数	15437					
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量 (股)	比例 (%)	股份类别 (已流 通或未流通)	质押或冻结的 股份数量	股东性质 (国有股 东或外资股东)
重庆太极实业 (集团) 股份有限公司	0	71,572,811	65.15	非流通	19,000,000	国有法人股东
中国工商银行 - 金元证 券投资基金	未知	1,000,000	0.91	流通	未知	社会公众股

东方证券股份有限公司	未知	774,795	0.71	流通	未知	社会公众股
北京博众行房地产经纪有限责任公司	未知	766,000	0.70	流通	未知	社会公众股
长江证券有限责任公司	未知	604,721	0.55	流通	未知	社会公众股
班世俊	未知	276,330	0.25	流通	未知	社会公众股
潘利荣	+88,949	273,549	0.25	流通	未知	社会公众股
深圳市海基科技开发有限公司	未知	259,630	0.24	流通	未知	社会公众股
况常娟	未知	218,000	0.20	流通	未知	社会公众股
重庆市格里特森贸易有限责任公司	未知	208,583	0.19	流通	未知	社会公众股

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股或其它)
中国工商银行-金元证券投资基金	1,000,000	A
东方证券股份有限公司	774,795	A
北京博众行房地产经纪有限责任公司	766,000	A
长江证券有限责任公司	604,721	A
班世俊	276,330	A
潘利荣	273,549	A
深圳市海基科技开发有限公司	259,630	A
况常娟	218,000	A
重庆市格里特森贸易有限责任公司	208,583	A
常佳丽	203,200	A

上述股东关联关系或一致行动的说明

上述股东中,已知第一大股东重庆太极实业(集团)股份有限公司与其他流通股股东不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知以上流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;也未知以上流通股股东之间是否存在关联关系。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明

股东名称	约定持股期限
无	无
无	无

五、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员持股未发生变动。

（二）董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动情况。

六、管理层讨论与分析

（一）讨论及分析

报告期内，公司所处行业医药商业保持较高发展速度，但竞争依然非常激烈，企业、市场、品种结构都在不断发生变化；医药市场集中度进一步加大；区域医药经济快速发展；农村医药市场潜力开始显现。

报告期内，公司按照董事会制定的经营战略及工作计划，积极推进公司的物流批发、药品零售、医院销售、进出口贸易、药品生产等各项业务工作，专注做大做强区域性批发物流业务，紧紧围绕“建立稳定的网络”来开展工作，加强工商合作，作好产品代理销售，强化物流分中心的辐射力，积极拓展农村市场业务；同时认真抓好连锁药店药品零售工作，报告期内，公司在重庆九龙坡区开设大型药品超市——重庆西部医药商城杨家坪分店，以区域性中心店带动社区药店销售，同时新增配送中心 3 家、直营药房 15 家、加盟药房及药品专柜 120 个，报告期末，配送中心达 28 家，连锁药店达 4643 家，其中直营店 329 家，加盟店 4314 家。公司“桐君阁大药房”、“西部医药商城”双双被评为重庆市“五星级药房”，并成功打造了桐君阁中药经营样板店 12 家，开发了“桐君阁”牌精制中药饮片系列产品 110 个，促进了中药销售，提升了桐君阁品牌形象。

报告期内，公司完成主营业务收入 142,737.96 万元，比上年同期增长 7.51%，其中商业销售 135,090.40 万元，工业销售 6,077.50 万元。商业销售中其中批发物流业务 97,456.16 万元，零售业务 24,978.40 万元，进出口业务 12,655.84 万元。

（二）主营业务范围及经营情况

公司主营中成药制造、中药饮片加工、销售中成药、中药材、抗生素、中药饮片、生化药品、化学药制剂、生物制品、诊断药品、中药配方相关产品、保健

食品等。公司主要产品有鼻窦炎口服液、嫦娥加丽丸、生力雄丸等。

1、主营业务分行业、产品情况表

	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	主营业务 利润率 (%)	主营业务收 入比上年同 期增减(%)	主营业务成 本比上年同 期增减(%)	主营业务利 润率(比上年 同期增减(%)
工业	60,774,999.69	32,084,947.90	47.21%	20.81%	33.93%	-5.17%
商业	1,350,903,989.61	1,294,462,109.37	4.18%	5.76%	7.35%	-1.42%
广告 促销 业务	15,700,585.23	916,443.18	94.16%	-	-	-

2、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入(元)	主营业务收入比上年增减(%)
西南地区	1,261,884,105.01	20.18%
华北地区	4,668,921.63	-63.95%
华东地区	34,268,168.03	23.60%
国外地区	126,558,379.86	-46.59%

(三) 报告期内无对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 报告期内无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上情况。

(五) 公司财务状况分析

单位：元

项目	2006年6月30日	年初数(或上年同期数)	差异变动幅度(%)
应收账款	238,125,035.32	178,058,702.77	33.73%
预付账款	119,299,682.28	234,767,499.05	-49.18%
主营业务税金及附加	2,349,230.50	1,641,520.62	43.11%
营业外收入	3,724,325.27	752,247.69	395.09%

营业利润	5,827,890.54	7,442,039.41	-21.69%
经营活动产生的现金流量净额	-175,646,517.05	10,128,263.74	-1834.22%
应付票据	596,600,826.81	829,890,436.18	-28.11%
货币资金	454,067,271.08	580,581,886.55	-21.79%

原因分析：

1、应收账款增加主要原因是本期期末公司部分应收账款未到结算期，尚未收回所致。

2、预付账款减少主要原因是公司本期取得上年未取得的购进货物的增值税专用发票，与供应商结算货款所致。

3、主营业务税金及附加增加主要原因是本期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。

4、营业外收入增加主要是因为本期公司获得的拆迁补偿款较多增加了营业外收入。

5、营业利润的减少是因为公司在万州、攀枝花、合川等地区投资建立物流分中心，前期投入较大，目前尚属于试运行或筹备阶段，未产生收益。

6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少是因为本期公司用大量的货币资金支付了到期的应付票据，使得应付票据较年初减少了约 2.3 亿元。

7、应付票据、货币资金的减少原因同 6 项。

（六）经营中的问题与困难

随着公司战略的调整，公司主营业务获得高速增长，具备了一定规模效应，成为西南地区举足轻重的大型商业企业。但是，医药商业行业的市场竞争在进一步加剧，随着销售收入的增长，公司各项成本费用也在增加，主营业务的毛利率偏低。费用控制能力是企业的核心竞争力，因此，公司将从物流中心建设、资金运用、库存商品的管理等各个方面来控制费用，以提高公司的盈利能力。

（七）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金使用情况

单位：元

项目名称	本期投资额	累计投资额	进度情况	收益情况
德阳大中药品仓库工程	547,592.89	1,185,978.61	在建	未产生收益
其他项目	356,583.19	452468.09	部分完工	未产生收益

七、重要事项

(一) 公司治理

报告期内，公司根据 2005 年修订的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及中国证券监督管理委员会 2006 年发布的《上市公司股东大会规则》、《上市公司章程指引》(2006 年修订)，结合公司实际情况，对公司的《公司章程》等进行了全面修改，以促进公司在新的法律法规的指导下进一步提高公司治理水平。

(二) 2005 年度利润分配方案、公积金转增股本方案及执行情况：

经重庆天健会计师事务所审计，截止 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。2005 年度利润分配方案为不分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 2006 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内无重大资产收购及出售、资产重组事项。

(六) 重大关联交易事项

报告期内，公司按照与关联方签订的相关协议执行双方的日常关联交易，执行过程中，实际履行情况符合协议有关规定，未发生协议条款的变化。

报告期内，公司向关联方采购货物累计 11,652.23 万元，向关联方销售货物累计 9220.35 万元，向关联方提供劳务累计 1263.28 万元。

(七) 报告期内重大合同及其履行情况

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

2、报告期内担保事项

(1)、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 1,938.21 万元、账面净值为 1,788.80 万元的房屋及建筑物以及账面价值为 3,879.07 万元的土地使用权为重庆太极实业(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 594.12 万元、账面净值为 383.02 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银行涪陵支行借款 1,390 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。同时,太极集团有限公司为该借款提供了连带责任担保。

(3)、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,质押期至 2006 年 7 月 14 日。

(4)、公司以账面原值为 197.97 万元、账面净值为 97.01 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最高额借款 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。截止到 2006 年 6 月 30 日,西南药业股份有限公司已取得借款 400 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。

(5)、公司为太极集团重庆涪陵制药厂有限公司借款 1,000 万元提供了担保,担保期为 2006 年 6 月 29 日至 2006 年 8 月 29 日。

(6)、公司为控股子公司四川省自贡市医药有限公司向中国工商银行自贡市分行最高额借款 80 万元提供连带责任担保,担保期限从 2005 年 8 月 29 日起至 2006 年 7 月 28 日止。截止 2006 年 6 月 30 日,四川省自贡市医药有限公司已取得借款 67 万元。

(7)、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。

(8)、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。

(9)、为间接控股子公司深圳斯贝特进出口贸易有限公司在深圳市商业银行

黄岗支行的综合授信 300 万美元提供担保，截至 2006 年 6 月 30 日止，折合人民币 2,398.68 万元，担保期限从 2005 年 9 月 29 日起至 2008 年 9 月 29 日止。

(10) 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成都分行的最高额综合授信人民币 2,000 万元提供担保，担保期限两年。

(11) 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，担保期限截至 2006 年 7 月 21 日止。

公司担保总额 21,705.68 万元，其中，为控股子公司提供担保 9,865.68 万元，占母公司净资产的 29.20%；为具有控制关系的关联方、其他关联方及其他单位提供最高额担保 11,840.00 万元，占公司净资产的 35.05%。

3、委托现金资产管理事项

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

(八) 承诺事项。

报告期内，公司第一大股东重庆太极实业（集团）有限公司承诺于 2006 年 6 月 30 日前进入股权分置改革程序。

因公司目前涉及股权转让、资产重组等重大事项，故公司股权分置改革工作将延后，预计在 2006 年 9 月 30 日前进入股权分置改革程序。

(九) 报告期内无解聘会计师事务所情况，续聘重庆天健会计师事务所有限公司。

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

(十一) 其他重大事项

1、非经营性资金占用问题

截止 2005 年末，大股东及其附属企业非经营性占用公司资金 821.37 万元，2006 年一季度，公司成立了清欠小组，对公司被占用资金进行了清偿。

2、2006 年 6 月 30 日，公司控股股东重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称“太极集团”）、中国船舶重工集团公司（以下简称“中船重工”）及公司达成合作意向，太极集团拟向中船重工转让其持有的公司全部国有法人股股份（占公司总股本的 65.15%），股权转让后太极集团和中船重工将进行资产置换，并由中船重工对公司进行股权分置改革。

具体内容详见公司于 2006 年 7 月 4 日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》刊载的《重庆桐君阁股份有限公司关于公司股权转让的提示性公告》。

3、其他重大事项详见“八《财务报告》（二）《会计报表附注》、十二、1、2、3、4、5”。

八、财务报告

- (一) 审计报告(附后)
- (二) 会计报表附注(附后)
- (三) 会计报表(见附表)

九、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2006 年中期报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他有关资料。

重庆桐君阁股份有限公司
董事长：雷励
二〇〇六年八月二十四日

重庆天健会计师事务所

PAN-CHINA (CHONGQING) CERTIFIED PUBLIC

ACCOUNTANTS

重天健审[2006]329号

审计报告

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”)2006年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2006年1-6月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2006年6月30日的财务状况以及2006年1-6月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：梁正勇

中国注册会计师：石义杰

二 六年八月二十四日

会计报表附注

一、公司简介

重庆桐君阁股份有限公司（以下简称“公司”）原名“重庆中药股份有限公司”，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上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

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

7、短期投资核算方法

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

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

8、坏账核算方法

（1）坏账确认标准

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

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

(2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，按账龄分析结合个别认定对应收款项(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: 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

本期未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期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，2006年度的相关税率尚未核定。本期所得税暂按税务机关核定的2005年度所得税率15%计算。

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

2、附加税费及比例

附加税费种类	比例（%）
城市维护建设税	7
教育费附加	3

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业基本情况如下：

公司名称	业务性质	经营范围	注册资本 (万元)	公司对其投资 额(万元)	所占权益 比例(%)	是否已合 并报表
(1) 控股子公司						
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	商业	药品零售	2,900.00	2,800.00	96.55	是
北京新宇亨瑞钟表有限责任公司	商业	销售、修理钟表及销售百货等	4,000.00	3,200.00	80.00	否(注12)

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	244.99	64.47	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)
重庆市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)
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分别持有德阳大中医药零售连锁有限公司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分别持有西藏桐君阁物流有限公司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所有母子公司相应指标总和的比例在10%以下，上述单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例在10%以下，故本年未将其纳入合并报表范围。

注10：公司原持有四川省自贡市医药有限公司43.42%的股份。2006年1月，公司受让重庆太极实业(集团)股份有限公司持有的四川省自贡市医药有限公司21.05%的股份。受让股权后，公司共计持有四川省自贡市医药有限公司64.47%的股份。

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。

注12：北京新宇亨瑞钟表有限责任公司原名北京桐君阁大药房有限责任公司。公司拟出售持有的该公司80%的股份，故不将其纳入本期的合并范围。

2、合并范围变化

本期减少合并会计报表单位：

单位名称	备注
北京新宇亨瑞钟表有限责任公司	注

注：公司拟转让持有的北京新宇亨瑞钟表有限责任公司的全部股权。

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

明细列示如下：

项 目	期末数	年初数
现 金	1,360,808.63	417,289.22
银行存款	452,706,462.45	580,164,597.33
其中：银行承兑汇票保证金	403,124,250.50	517,236,453.64
合 计	<u>454,067,271.08</u>	<u>580,581,886.55</u>

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	期末数	年初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	10,017,315.88	4,085,012.94
合 计	<u>10,017,315.88</u>	<u>4,085,012.94</u>

3、应收款项

(1) 应收账款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	230,577,669.03	95.18	2,305,776.69	168,179,162.77	92.49	1,681,791.63
1—2 年	3,271,670.08	1.35	163,583.50	4,215,438.11	2.32	210,771.91
2—3 年	2,468,744.17	1.02	246,874.43	3,120,982.04	1.72	312,098.20
3—5 年	4,435,135.78	1.83	665,270.37	4,535,219.99	2.49	680,283.00
5 年以上	1,506,642.54	0.62	753,321.29	1,785,689.20	0.98	892,844.60
合 计	<u>242,259,861.60</u>	<u>100.00</u>	<u>4,134,826.28</u>	<u>181,836,492.11</u>	<u>100.00</u>	<u>3,777,789.34</u>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为85,886,602.70元，占应收账款总额的35.45%。

c、持公司65.15%股份的股东重庆太极实业(集团)股份有限公司欠款24,225.30元。

(2) 其他应收款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	71,978,175.48	87.31	719,781.75	80,592,853.24	81.07	805,928.53
1—2 年	8,431,779.59	10.23	421,588.98	14,024,852.88	14.11	701,242.64

2—3 年	936,382.10	1.14	93,638.21	2,108,624.48	2.12	210,862.45
3—5 年	466,789.27	0.57	70,018.39	1,814,352.95	1.82	272,152.94
5 年以上	615,789.80	0.75	307,894.90	879,063.08	0.88	439,531.54
合 计	<u>82,428,916.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,612,922.23</u>	<u>99,419,746.63</u>	<u>100.00</u>	<u>2,429,718.10</u>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为18,465,709.41元，占其他应收款总额的22.40%。

c、金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	期末数	性质或内容
重庆市城市建设投资公 司	10,000,000.00	拆迁补偿款
重庆市沙坪坝区征地办 公室	2,940,000.00	拆迁补偿款

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	期末数		年初数	
	金 额	所占比例(%)	金 额	所占比例(%)
1 年以内	112,378,845.52	94.20	226,137,247.42	96.32
1-2 年	4,631,346.20	3.88	6,053,516.06	2.58
2-3 年	2,289,490.56	1.92	2,576,735.57	1.10
合 计	<u>119,299,682.28</u>	<u>100.00</u>	<u>234,767,499.05</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因是与供应商尚未办理货款结算。

(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	期 末 数	年 初 数	性 质 或 内 容
应收出口退税款	14,169,790.40	14,289,225.94	出口退税
合 计	<u>14,169,790.40</u>	<u>14,289,225.94</u>	

6、 存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账 面 余 额	跌 价 准 备	账 面 余 额	跌 价 准 备
原材料	5,008,616.64		5,499,365.85	
包装物	5,024,312.86		4,013,543.28	
低值易耗品	1,531,927.28		1,324,120.80	
库存商品	349,089,720.65	778,016.49	315,751,808.76	778,016.49
产成品	18,273,922.56		16,308,741.81	
在产品	351,598.24		501,865.88	
合 计	<u>379,280,098.23</u>	<u>778,016.49</u>	<u>343,399,446.38</u>	<u>778,016.49</u>

(2) 存货跌价准备列示如下：

项 目	年 初 数	本 期 增 加	本 期 转 出	期 末 数	可 变 现 净 值 确 定 依 据
库存商品	778,016.49			778,016.49	注
合 计	<u>778,016.49</u>			<u>778,016.49</u>	

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

7、待摊费用

项 目	期末数	年初数	期末结存原因
租 金	1,118,533.02	779,407.33	受益期限跨期
保险费	30,863.89	8,164.04	受益期限跨期
其 他	68,981.04	73,172.59	受益期限跨期
合 计	<u>1,218,377.95</u>	<u>860,743.96</u>	

8、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	32,770,304.71		1,550,088.50	
合并价差	17,838,312.80		19,517,268.86	
其他股权投资	930,304.60	151,000.00	930,304.60	151,000.00
合 计	<u>51,538,922.11</u>	<u>151,000.00</u>	<u>21,997,661.96</u>	<u>151,000.00</u>

(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(%)	
		注册资本	投资金额
北京新宇亨瑞钟表有限责任公 司	2000.12.25- 2020.12.24	80	31,220,216.21
西藏桐君阁物流有限公司	2005.12.26-	80	1,000,000.00
资阳太极大药房连锁有限责任		100	0.00

公司					
三台天诚大药房连锁有限责任			51	470,088.50	
公司					
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	
	合 计			<u>33,700,609.31</u>	

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	本期计提	本期转回	期末数	计提的原因
重庆金城股					
份有限公司	90,000.00			90,000.00	已停业，尚未清算
中化总公司					
北京凯美贸	36,000.00			36,000.00	已停业，尚未清算

易公司

西南合成制

药股份有限 25,000.00 25,000.00 股权存在争议

公司

合 计 **151,000.00** **151,000.00**

(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	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额
北京新宇亨瑞钟表 有限责任公司	31,683,346.82		-463,130.61		-463,130.61
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	-497,635.07		-497,635.07
天津和平太极门诊 部	80,000.00				
合 计	<u>33,018,346.82</u>	<u>270,000.00</u>	<u>-960,765.68</u>		<u>-960,765.68</u>

(5) 股权投资差额明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	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		27,364.93	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。由于资阳太极大药房连锁有限责任公司上年已资不抵债，故本期未摊销股权投资差额。

(6) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	形成原因	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	15,512,086.56	注 1	775,604.32	6,980,438.96	8,531,647.60
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	178,719.30		8,935.96	84,891.66	93,827.64
四川省自贡市医药有限公司	3,882,667.40	注 1、2	194,133.38	1,910,674.52	1,971,992.88
四川天诚大药房连锁有限责任公司	11,246,580.60	注 1	562,329.04	5,060,961.28	6,185,619.32
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	3,980,770.38	注 1	199,038.52	1,791,346.68	2,189,423.70
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	1,959,036.97	注 1	97,951.84	881,566.64	1,077,470.33
重庆市医药保健品进出口有限公司	3,535,466.65	注 1	176,773.34	1,325,800.02	2,209,666.63
重庆市化工进出口有限公司	2,232,028.70	注 1	111,601.44	837,010.77	1,395,017.93
成都西部医药经营有限公司	-8,948,235.72	注 3	-447,411.78	-3,131,882.49	-5,816,353.23
合 计	<u>33,579,120.84</u>		<u>1,678,956.06</u>	<u>15,740,808.04</u>	<u>17,838,312.80</u>

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	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	501,036,322.21	3,519,253.76	43,290,546.59	461,265,029.38
通用设备	41,970,005.43	134,404.26	215,253.68	41,889,156.01
专用设备	32,983,678.49	166,103.62	541,096.23	32,608,685.88
运输工具	14,428,044.42	268,925.00	136,814.50	14,560,154.92
其他设备	8,347,118.44	586,646.12	731,896.32	8,201,868.24
装修费	24,980,134.83	693,366.83	1,007,359.09	24,666,142.57
合 计	<u>623,745,303.82</u>	<u>5,368,699.59</u>	<u>45,922,966.41</u>	<u>583,191,037.00</u>

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	85,927,714.77	7,140,597.59	6,908,671.85	86,159,640.51
通用设备	19,209,846.68	2,770,226.28	206,010.60	21,774,062.36
专用设备	14,226,206.58	1,117,878.21	16,829.92	15,327,254.87
运输工具	8,587,039.96	519,990.20	121,759.93	8,985,270.23
其他设备	3,202,787.60	544,757.03	277,920.78	3,469,623.85
装修费	10,807,852.80	2,064,910.78	153,981.19	12,718,782.39
合 计	<u>141,961,448.39</u>	<u>14,158,360.09</u>	<u>7,685,174.27</u>	<u>148,434,634.21</u>

(3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期转出	期末数
通用设备	513,452.22			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>1,484,156.94</u>			<u>1,484,156.94</u>

(4) 本期由在建工程转入181,559.00元，均为房屋及建筑物。

(5) 固定资产中，有原值为5,956.04万元、净值为5,577.08万元的房屋及建筑物尚未完善有关产权手续。

(6) 固定资产中，原值为23,260.93万元、净值为20,030.66万元、净额为20,030.66万元的房屋及建筑物为公司短期借款25,323.00万元及开具银行承兑汇票4,871.53万元作了抵押；原值为370.34万元、净值为335.99万元、净额为335.99万元的房屋及建筑物为公司长期借款107.51万元作了抵押。

(7) 账面原值为2,532.33万元、净值为2,171.82万元、净额为2,171.82万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7,390万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97.01万元、净额为97.01万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最高额借款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	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
德阳大中药品仓库工程	638,385.72	547,592.89			1,185,978.61
其他项目	95,884.90	356,583.19	181,559.00	2,357.70	268,551.39
合 计	<u>734,270.62</u>	<u>904,176.08</u>	<u>181,559.00</u>	<u>2,357.70</u>	<u>1,454,530.00</u>

(2) 报告期内无应提取减值准备情况。

11、无形资产

(1) 明细列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	153,483,918.59		157,393,682.21	
财务软件	1,555,955.16		1,846,886.61	

合计 155,039,873.75 159,240,568.82

(2) 余额及增减明细列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
土地使用权	157,393,682.21		1,989,164.38	1,920,599.24	153,483,918.59
财务软件	1,846,886.61	91,440.00	96,136.67	286,234.78	1,555,955.16
合计	<u>159,240,568.82</u>	<u>91,440.00</u>	<u>2,085,301.05</u>	<u>2,206,834.02</u>	<u>155,039,873.75</u>

项目	取得方式	原始发生额	累计转出	累计摊销	期末数
土地使用权	出让	167,464,762.39	1,989,164.38	11,991,679.42	153,483,918.59
财务软件	购入	3,387,194.80	96,136.67	1,735,102.97	1,555,955.16
合计		<u>170,851,957.19</u>	<u>2,085,301.05</u>	<u>13,726,782.39</u>	<u>155,039,873.75</u>

(3) 无形资产中，账面价值为 9,853.15 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；账面价值为 3,879.07 万元的土地使用权连同房屋及建筑物为重庆太极实业(集团)股份有限公司借款作了抵押。

(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	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
低易品摊销等	488,144.47	224,683.88	110,708.28		602,120.07
合计	<u>488,144.47</u>	<u>224,683.88</u>	<u>110,708.28</u>		<u>602,120.07</u>

项目	原始发生额	累计摊销	其他转出	期末数	剩余摊销年限
低易品摊销等	2,431,743.07	1,829,623.00		602,120.07	0.5-5年
合计	<u>2,431,743.07</u>	<u>1,829,623.00</u>		<u>602,120.07</u>	

13、短期借款

明细列示如下：

借款条件	期末数	年初数
保证借款	55,563,000.00	42,200,000.00
抵押借款	253,230,000.00	270,310,000.00
信用借款	670,000.00	2,000,000.00
合 计	<u>309,463,000.00</u>	<u>314,510,000.00</u>

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公司借款2,356.30万元提供了保证，详见附注八、1、（4）、e；太极集团重庆涪陵制药厂有限公司以其房产为公司借款1,500.00万元提供了保证，详见附注八、2、（2）、d。

注2：公司以固定资产、无形资产为公司短期借款25,323.00万元作了抵押，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公司抵押借款中的16,330.00万元提供了连带责任担保，详见附注八、1、（4）、e。

注3：母公司为控股子公司借款67.00万元提供了保证，详见附注九、（一）、1。

14、应付票据

明细列示如下：

种 类	期末数	年初数
商业承兑汇票	1,000,864.40	45,350,000.00
银行承兑汇票	595,599,962.41	784,540,436.18
合 计	<u>596,600,826.81</u>	<u>829,890,436.18</u>

注1：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2,000.90万元的最高额担保，详见附注八、2、（2）、d。

注2：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1,980万元的最高额担保，详见附注八、2、（2）、d。

注3：母公司为控股子公司开具银行承兑汇票提供了7,400万元的最高额保证，详见附注九、（一）、2。

注4：公司以固定资产、无形资产为公司开具银行承兑汇票4,871.53万元作了抵押，见附注五、9、（6）及附注五、11、（3）。

15、应付款项

（1）应付账款

a、账龄超过三年的应付账款共计4,502,241.91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	1,015,854.29	对方未催收
加拿大威尔达贸易公司	544,568.87	双方存在争议
培齐埃列贸易公司	448,702.05	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544,786.24元；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330,444.17元。

（2）预收账款

a、无账龄超过一年的大额预收账款。

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613,003.05元；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 368,975.53 元。

(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
北京市亨得利瑞士钟表有限责任公司	15,000,000.00	股权转让首付款
重庆太极实业（集团）股份有限公司	6,000,000.00	往来款
太极集团有限公司	2,195,337.61	往来款
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6,000,000.00元；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2,195,337.61元。

16、应付工资

项 目	期末数	年初数
属于工效挂钩	639,379.16	1,331,402.69
合 计	639,379.16	1,331,402.69

17、应付股利

投 资 者	期末数	年初数	欠付的原因
重庆市财政局	5,800,775.34	5,800,775.34	暂时缓付
重庆市沙坪坝区财政局	40,050.00	40,050.00	暂时缓付
个人股东	88,488.32	88,488.32	暂时缓付

合 计	<u>5,929,313.66</u>	<u>5,929,313.66</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	期末数	年初数	执行税率(%)
企业所得税	3,791,391.60	5,604,418.96	15、 33
增值税	15,436,244.47	12,561,842.14	17、 13
城市维护建设税	1,694,874.23	1,401,619.54	7
营业税	410,440.64	326,994.61	5、 3
房产税	710,340.99	498,019.19	1.2、 12
土地使用税	302,649.75	206,881.05	
个人所得税	44,606.45	83,019.54	
其他	5,026.40	2,865.15	
合 计	<u>22,395,574.53</u>	<u>20,685,660.18</u>	

19、其他应交款

项 目	期末数	年初数	计缴标准
交通重点建设附加费	1,364,922.56	1,363,702.41	应交流转税的5%
教育费附加	687,344.64	579,008.15	应交流转税的3%
其他	162,148.36	100,722.37	
合 计	<u>2,214,415.56</u>	<u>2,043,432.93</u>	

20、长期借款

借款条件	期末数	年初数
信用借款	6,791,784.54	6,791,784.54
抵押借款	1,075,058.17	1,534,241.64
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00

合 计	<u>27,866,842.71</u>	<u>28,326,026.18</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1,075,058.17元作了抵押，见附注五、9、（6）。

21、专项应付款

类别	项目	期末数	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	26,020.00	36,600.00
合 计		<u>176,020.00</u>	<u>186,600.00</u>

22、股本

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

23、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资产评估增值	21,772,610.87			21,772,610.87

股本溢价	75,540,000.00		75,540,000.00
拨款转入	86,300.00	49,380.00	135,680.00
股权投资准备	70,000.00		70,000.00
其他资本公积	1,640,423.92		1,640,423.92
合 计	<u>99,109,334.79</u>	<u>49,380.00</u>	<u>99,158,714.79</u>

注：本期增加系国家拨入款项转入。

24、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,719,453.96	16,688,234.71		57,407,688.67
公益金	16,688,234.71		16,688,234.71	
合 计	<u>57,407,688.67</u>	<u>16,688,234.71</u>	<u>16,688,234.71</u>	<u>57,407,688.67</u>

注：按照《中华人民共和国公司法》和财政部财企[2006]67号《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》的规定，公司不再提取公益金，对2005年12月31日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。

25、未分配利润

项 目	利润分配 比例(%)	本期数	上年数
年初未分配利润		66,234,428.81	53,648,734.86
加：本年（期）净利润		5,189,739.09	15,369,538.27
其他转入			
减：提取法定盈余公积	10		1,391,922.16
提取法定公益金	10		1,391,922.16
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（期）末未分配利润	<u>71,424,167.90</u>	<u>66,234,428.81</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（未经审计）	
	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	60,774,999.69	32,084,947.90	50,307,394.79	23,955,744.73
商业	1,350,903,989.61	1,294,462,109.37	1,277,338,289.91	1,205,824,185.11
广告促销业务	15,700,585.23	916,443.18		
合计	<u>1,427,379,574.53</u>	<u>1,327,463,500.45</u>	<u>1,327,645,684.70</u>	<u>1,229,779,929.84</u>

(2) 按地区分布列示如下：

地区	本期数		上年同期数（未经审计）	
	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	1,261,884,105.01	1,168,845,398.06	1,050,000,993.73	964,126,856.46
华北地区	4,668,921.63	3,839,155.87	12,950,900.93	10,357,505.59
华东地区	34,268,168.03	33,719,108.15	27,724,321.74	27,234,301.35
境外	126,558,379.86	121,059,838.37	236,969,468.30	228,061,266.44
合计	<u>1,427,379,574.53</u>	<u>1,327,463,500.45</u>	<u>1,327,645,684.70</u>	<u>1,229,779,929.84</u>

(3) 前五名客户销售收入总额为208,447,200.44元, 占本期主营业务收入的14.60%。

27、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数(未经审计)
营业税	计税收入的 5%	621,180.72	43,683.49
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%	1,108,400.10	1,046,205.19
教育费附加	应纳流转税额的 3%	481,440.58	63,168.75
交通重点建设附加费	应纳流转税额的 5%	1,241.31	488,463.19
其 他		136,967.79	
合 计		<u>2,349,230.50</u>	<u>1,641,520.62</u>

28、其他业务利润

项 目	本期数			上年同期数(未经审计)	
	收入	成本	利润	收入	利润
租赁业务	7,644,945.18	1,246,145.47	6,398,799.71	5,012,317.81	
其 他	6,329,913.47	479,466.02	5,850,447.45	2,451,428.23	
广告业务				1,138,350.53	
宣传业务				2,081,869.30	
合 计	<u>13,974,858.65</u>	<u>1,725,611.49</u>	<u>12,249,247.16</u>	<u>10,683,965.87</u>	

29、财务费用

项 目	本期数	上年同期数(未经审计)
利息支出	11,962,432.91	8,480,687.50
减: 利息收入	4,282,528.69	1,395,538.20
汇兑损失	145,968.61	
减: 汇兑收益	87,596.54	172,562.49

手续费支出	407,068.13	481,918.47
其他	1,344,843.28	1,632,616.79
合 计	<u>9,490,187.70</u>	<u>9,027,122.07</u>

30、投资收益

(1) 明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
合并价差摊销	-1,678,956.06	-1,678,956.04
期末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	-261,901.95	
其他公司分来利润	600.00	-104,321.85
合 计	<u>-1,940,258.01</u>	<u>-1,783,277.89</u>

(2) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

31、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
处置固定资产、无形资产净收益	3,495,456.31	372,204.73
罚款收入	53,667.00	48,786.40
其 他	175,201.96	331,256.56
合 计	<u>3,724,325.27</u>	<u>752,247.69</u>

32、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数(未经审计)
罚款支出	59,793.06	80,458.78
捐赠支出	3,000.00	2,000.00
处置固定资产净损失	71,635.08	69,185.18
其 他	142,350.06	129,031.18

合 计

276,778.20280,675.14

33、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) 本期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
收太极集团有限公司往来款	7,400,000.00
房屋租赁收入	4,899,442.79
银行存款利息收入	2,603,260.04

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
三个月以上到期的银行承兑汇票保证金增加	17,312,726.95
支付重庆太极实业(集团)股份有限公司往来款	7,000,000.00
支付太极集团重庆涪陵制药厂有限公司往来款	20,779,733.34
运杂费	4,878,974.47
租赁费	2,609,015.69
差旅费	2,610,656.01
水电费	2,300,833.89
联销让利费	1,654,448.86
车辆使用费	938,001.94

六、母公司会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

1、应收款项

(1) 应收账款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	279,676,455.44	98.36	2,796,764.57	85,837,589.17	93.56	858,375.89
1—2 年	1,445,873.06	0.51	72,293.65	2,033,914.23	2.22	101,695.71
2—3 年	2,033,300.06	0.72	203,330.01	2,534,300.06	2.76	253,430.01
3—5 年	815,317.83	0.29	122,297.68	815,317.83	0.89	122,297.68
5 年以上	355,354.90	0.12	177,677.46	526,976.15	0.57	263,488.08
合计	<u>284,326,301.29</u>	<u>100.00</u>	<u>3,372,363.37</u>	<u>91,748,097.44</u>	<u>100.00</u>	<u>1,599,287.37</u>

b、欠款金额前五名单位的总欠款金额为222,374,309.52元，占应收账款总额的78.21%。

c、持公司65.15%股份的股东单位重庆太极实业（集团）股份有限公司欠款24,225.30元。

(2) 其他应收款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	198,855,297.84	84.65	1,988,552.98	252,339,486.50	84.96	2,523,394.86
1—2 年	8,088,084.46	3.44	404,404.22	12,671,099.70	4.26	633,554.99
2—3 年	12,332,957.79	5.25	1,233,295.78	12,757,527.16	4.30	1,275,752.72
3—5 年	15,172,609.33	6.46	2,275,891.40	18,537,790.15	6.24	2,780,668.52
5 年以上	461,825.08	0.20	230,912.55	704,981.22	0.24	352,490.61
合计	<u>234,910,774.50</u>	<u>100.00</u>	<u>6,133,056.93</u>	<u>297,010,884.73</u>	<u>100.00</u>	<u>7,565,861.70</u>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为206,704,514.78元，占其他应收款总额的87.99%。

c、金额较大的其他应收款项目列示如下：

项目	期末数	性质或内容
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	187,231,542.82	往来款项
重庆市城市建设投资公司	10,000,000.00	拆迁补偿款
重庆市沙坪坝区征地办公室	2,940,000.00	拆迁补偿款

d、无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

2、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项目	期末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	259,788,822.59		258,243,571.42	
其他股权投资	690,304.60		690,304.60	
合计	260,479,127.19		258,933,876.02	

(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	14,635,670.97
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	1999.5.13-	96.55	21,575,618.83
四川省自贡市医药有限公司	1999.1.7-2019.1.6	64.47	2,309,968.78
四川天诚大药房连锁有限责任公司	2002.1.1-2013.5.24	96.97	41,365,100.79
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	6,632,084.14
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	2002.1.1-2028.7.13	52.73	4,498,762.65
重庆医药保健品进出口有限公司	2002.9.20-	90.00	27,665,691.17
重庆市化工进出口有限公司	2002.9.30-2021.10.10	90.00	5,797,678.54

北京新宇亨瑞钟表有限责任公司	2000.12.25-2020.12.24	80.00	31,220,216.21
天津桐君阁大药房有限责任公司	2001.10.23-2021.10.22	80.00	2,338,746.16
四川太极大药房有限公司	2001.4.13-	80.00	5,017,852.35
成都西部医药经营有限公司	2000.7.11-2020.9.1	95.00	64,596,305.81
重庆西部医药商城有限责任公司	2002.11.12-2052.11.30	52.00	11,563,067.36
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	18,328,351.01
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	90,681.97
重庆中药饮片厂有限公司	2004.7.2-2054.12.31	66.67	1,273,025.85
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
合计			<u>260,479,127.19</u>

(3)权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	20,000,000.00		1,709,496.93	93,387.00	1,616,109.93
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	28,178,719.30		-6,518,208.81		-6,518,208.81
四川省自贡市医药有限公司	6,600,000.00	512,000.00	-2,891,356.70		-2,891,356.70
四川天诚大药房连锁有限责任公司	48,640,000.00		-2,213,937.93		-2,213,937.93
太极集团四川省德阳大中药业有限责任公司	4,997,850.00		3,529,255.82	103,675.00	3,425,580.82
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	4,565,568.00		927,337.63	112,576.34	814,761.29
重庆医药保健品进出口有限公司	22,432,813.11		6,558,678.08		6,558,678.08

重庆市化工进出口有限公司	6,502,751.07		131,938.24		131,938.24
北京新宇亨瑞钟表有限责任公司	31,683,346.82		-463,130.61		-463,130.61
天津桐君阁大药房有限责任公司	2,400,000.00		-61,253.84		-61,253.84
四川太极大药房有限公司	2,400,000.00	1,600,000.00	1,017,852.35		1,017,852.35
成都西部医药经营有限公司	41,904,733.64		19,559,689.68		19,559,689.68
重庆西部医药商城有限责任公司	13,000,000.00		-1,436,932.64		-1,436,932.64
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		-1,671,648.99		-1,671,648.99
重庆龙洲药业有限责任公司	300,000.00		-209,318.03		-209,318.03
重庆中药饮片厂有限公司	2,000,000.00		-726,974.15		-726,974.15
西藏桐君阁物流有限公司	800,000.00				
合计	<u>256,485,781.94</u>	<u>2,112,000.00</u>	<u>17,241,487.03</u>	<u>309,638.34</u>	<u>16,931,848.69</u>

(4) 股权投资差额明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	15,512,086.56	注 1	775,604.32	6,980,438.96	8,531,647.60
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	178,719.30		8,935.96	84,891.66	93,827.64
四川省自贡市医药有限公司	3,882,667.40	注 1、2	194,133.38	1,910,674.52	1,971,992.88
四川天诚大药房连锁有限责任公司	11,246,580.60	注 1	562,329.04	5,060,961.28	6,185,619.32
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	3,980,770.38	注 1	199,038.52	1,791,346.68	2,189,423.70

太极集团四川德阳荣升药业有限公司	1,959,036.97	注 1	97,951.84	881,566.64	1,077,470.33
重庆市医药保健品进出口有限公司	3,535,466.65	注 1	176,773.34	1,325,800.02	2,209,666.63
重庆市化工进出口有限公司	2,232,028.70	注 1	111,601.44	837,010.77	1,395,017.93
成都西部医药经营有限公司	-8,948,235.72	注 3	-447,411.78	-3,131,882.49	-5,816,353.23
合计	<u>33,579,120.84</u>		<u>1,678,956.06</u>	<u>15,740,808.04</u>	<u>17,838,312.80</u>

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	本期数		上年同期数（未经审计）	
	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	61,601,905.27	32,764,271.62	50,038,092.43	23,643,664.80
商业	574,370,256.72	562,997,904.85	446,792,286.24	432,316,115.08
广告促销业务	967,478.06			
合计	<u>636,939,640.05</u>	<u>595,762,176.47</u>	<u>496,830,378.67</u>	<u>455,959,779.88</u>

(2) 按地区分布列示如下：

地区	本期数		上年同期数（未经审计）	
	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	636,939,640.05	595,762,176.47	496,830,378.67	455,959,779.88
合计	<u>636,939,640.05</u>	<u>595,762,176.47</u>	<u>496,830,378.67</u>	<u>455,959,779.88</u>

4、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项目	本期数	上年同期数(未经审计)
股权投资差额摊销	-1,678,956.06	-1,678,956.04
年末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	2,712,207.23	3,487,987.91
合计	<u>1,033,251.17</u>	<u>1,809,031.87</u>

(2) 本期投资收益汇回不存在重大限制。

七、报告期内无子公司与母公司会计政策不一致的情况。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方（金额单位：万元）

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本企业关系	经济性 质	法定代 表人
重庆太极实业（集团）股份有限公司	重庆市涪陵区建设路 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
北京新宇亨瑞钟表有限责任公司	北京市东城区王府井大街 176 号	4,000.00	销售钟表及百货等	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
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

重庆市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
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	本期增加	本期减少	期末数
重庆太极实业(集团)股份有限公司	25,260.00			25,260.00
太极集团有限公司	34,233.80			34,233.80
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	2,900.00			2,900.00
北京新宇亨瑞钟表有限责任公司	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
重庆市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
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
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		本期增加	本期减少	期末数	
	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
北京新宇亨瑞钟表有限责任公司	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	49.00	98.00			49.00	98.00

大药房连锁有限责任 公司					
四川省自贡市医药有 限公司	165.00	43.42	51.2	216.20	64.47
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	100.00		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
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	268.20	90.00		268.20	90.00

出口有限公司				
重庆市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
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
西藏桐君阁物流有限公司	80.00	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	本期数	比例(%)	上年同期数 (未经审计)	比例(%) (未经审计)	备注
重庆太极实业(集团)股份有限公司			10,620,708.07	9.67	注
北京新宇亨瑞钟	97,610.00	0.01			

表有限责任公司

太极集团有限公

司

686,264.18 0.05 719,545.75 0.65 注

合计

783,874.1811,340,253.82

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

根据财政部财会[2001]64号文的相关规定，公司与关联方的实际交易价格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，故未确认关联交易差价。

b、采购货物

关联方名称	本期数	比例（%）	上年同期数 （未经审计）	比例（%） （未经审计）
重庆太极实业（集团）股份有限公司	26,654,386.43	2.01	18,624,889.56	38.38
合计	<u>26,654,386.43</u>		<u>18,624,889.56</u>	

c、股权受让

根据双方签订的股权转让协议，本期公司受让重庆太极实业（集团）股份有限公司持有的四川省自贡市医药有限公司21.05%的股权，受让价为51.20万元。

d、提供担保

公司为重庆太极实业（集团）股份有限公司借款7,390万元提供了担保，明细列示如下：

i、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1,938.21万元、账面净值为1,788.80万元的房屋及建筑物以及账面价值为3,879.07万元的土地使用权为重庆太极实业（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。

ii、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594.12万元、账面净值为383.02万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银行涪陵支行借款1,390万元提供最高额担保，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。同时，太极集团有限公司为该借款提供了连带责任担保。

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，质押期至2006年7月14日。

e、接受担保

重庆太极实业（集团）股份有限公司为公司借款3,700万元提供了担保，明细列示如下：

i、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，至2006年8月26日止。

ii、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。

太极集团有限公司为公司取得银行最高额综合授信24,630万元提供了担保，明细列示如下：

i、太极集团有限公司为公司在中国银行股份有限公司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2010年11月14日。截止2006年6月30日,公司取得了2,700万元的借款。

ii、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。

iii、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。

iv、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。

v、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股份有限公司重庆市分行江北支行借款提供最高额担保3,000万元。借款期为2006年1月1日至2006年12月31日,担保期限为借款合同生效之日开始到最后一期还款履行期届满之日起经过两年。截止2006年6月30日,重庆市医药保健品进出口有限公司已取得2,356.30万元的借款。

vi、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2006年6月30至2007年6月30日。

(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(%)	
		期末	年初	期末	年初
重庆太极实业(集团)股份有限公司	应收账款	24,225.30		0.01	
	应付账款	544,786.24		0.11	
	预收账款	613,003.05		6.86	
	其他应付款	6,000,000.00	20,400.95	6.88	0.04
北京新宇亨瑞钟表有限责任公司	应收账款	1,874,454.14		0.77	
	应付账款	759,369.15		0.16	

	其他应付款	4,538,777.06		5.20	
太极集团有限公司	应收账款		2,345,890.88		1.29
	应付账款	330,444.17	87,281.26	0.07	0.02
	预收账款	368,975.53		4.13	
	其他应付款	2,195,337.61		2.52	

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	本期数	上年同期数 (未经审计)	定价政策
太极集团重庆销售有限责任公司	15,482,174.14	6,819,401.24	协议价格 (注)
西南药业股份有限公司	5,596,679.52	7,869,979.70	市场价格
重庆市涪陵医药总公司	3,867,902.30	2,414,810.49	市场价格
四川天诚药业股份有限公司	45,642,189.35	50,037,563.65	市场价格
重庆中药贸易中心	463,732.88	1,453,424.75	市场价格
四川省泸州天诚药业有限公司	20,216,562.57		市场价格
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	320.00		市场价格
太极集团四川绵阳制药有限公司	150,065.80		市场价格
四川省绵阳药业集团公司		30,905,068.08	市场价格
太极集团四川天诚制药有限公司		34,118.25	市场价格
重庆中药材公司		1,106,532.10	市场价格
太极集团四川太极制药有限公司		-2,123,692.30	市场价格
合计	91,419,626.56	98,517,205.96	

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，故未确认关联交易差价。

b、采购货物

关联方名称	本期数	上年同期数 (未经审计)	定价政策
太极集团重庆销售有限责任公司	14,157,434.31	5,986,413.71	市场价格
太极集团四川太极制药有限公司	4,776,196.62	2,341,482.93	市场价格
太极集团四川绵阳制药有限公司	5,585,767.24	1,127,736.71	市场价格
太极集团四川南充制药厂	187,504.63	146,104.81	市场价格
重庆衡康医药有限公司	57,373.08	234,874.36	市场价格
西南药业股份有限公司	19,478,535.14	5,513,138.59	市场价格
重庆市涪陵医药总公司	899,863.99	439,564.70	市场价格
四川省绵阳药业集团公司	8,380,829.30	9,934,527.74	市场价格
四川天诚药业股份有限公司	5,394,584.07	224,174.99	市场价格
重庆中医药高科技发展有限公司	1,042,394.50	145,855.96	市场价格
太极集团浙江东方制药有限公司	71,093.38	73,146.65	市场价格
太极集团重庆塑料四厂	711,705.98	604,856.36	市场价格
太极集团四川天诚制药有限公司	255,932.32	26,213.32	市场价格
重庆中药材公司	4,951,158.34	2,838,978.92	市场价格
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	952,368.85		市场价格
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	21,955,131.35		市场价格
重庆中药贸易中心	1,010,066.22	257,428.28	市场价格
太极重庆国光绿色食品有限公司		8,849.56	市场价格
合计	<u>89,867,939.32</u>	<u>29,903,347.59</u>	

c、提供担保

公司以账面原值为197.97万元、账面净值为97.01万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最高额借款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。截止到2006年6月30日，西南药业股份有限

公司已取得借款400万元。同时，太极集团有限公司为该借款提供了连带责任担保。

公司为太极集团重庆涪陵制药厂有限公司借款1,000万元提供了担保，担保期为2006年6月29日至2006年8月29日。

d、接受担保

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2,000.90万元提供了抵押，抵押期为2005年7月15日至2006年7月15日。

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2006年4月30日至2007年4月30日。截止2006年6月30日，公司已取得借款1,500万元及开具了1,980万元的银行承兑汇票。

e、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，本期应向其收取的加工费为12,632,856.40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	
	期末	年初	期末	年初
应收帐款				
太极集团重庆销售有限责任公司	41,392,549.73	31,257,375.33	17.09%	17.25%
西南药业股份有限公司	1,741,146.90	1,739,055.64	0.72%	0.96%
重庆市涪陵医药总公司	5,494,380.70	5,404,065.47	2.27%	2.98%
四川天诚药业股份有限公司	18,918,758.05	14,781,309.50	7.81%	8.16%
四川太极医药有限责任公司	159,804.29	159,804.29	0.07%	0.09%
重庆中药贸易中心		189,376.99	0.00%	0.10%

太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	4,811,370.96	2,269,244.40	1.99%	1.25%
四川省泸州天诚药业有限责任公司	8,570,828.73	7,798,485.93	3.54%	4.29%
重庆中药材公司	2,172,009.29		0.90%	
四川省绵阳药业集团公司	3,033,140.39		1.25%	
太极集团四川南充制药厂	1,263,252.48		0.52%	
其他单位	674,224.96	980,893.06	0.28%	0.54%

预付帐款

太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	14,225,207.48	41,527,340.26	11.92%	17.69%
西南药业股份有限公司	16,089,107.70		13.49%	
太极集团重庆销售有限责任公司	3,917,712.79		3.28%	
重庆中药材公司	625,931.12		0.52%	
其他单位	693,140.84	768,906.14	0.58%	0.33%

应付帐款

重庆中药材公司	3,119,220.37	2,083,337.50	0.65%	0.46%
西南药业股份有限公司	6,814,204.28	22,876,234.19	1.43%	5.08%
四川省绵阳药业集团公司	6,206,820.96	2,329,993.83	1.30%	0.52%
太极集团四川绵阳制药有限公司	3,013,240.36	3,329,403.53	0.63%	0.74%
太极集团四川太极制药有限公司	2,796,414.72	4,736,708.33	0.59%	1.05%
太极集团重庆销售有限责任公司	2,745,106.50	4,728,969.70	0.58%	1.05%
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	3,310,020.67	3,024,297.58	0.69%	0.67%
四川天诚药业股份有限公司	2,235,774.78	1,263,327.81	0.47%	0.28%
太极集团重庆塑料四厂	797,847.71	646,861.06	0.17%	0.14%
重庆衡康医药有限公司	383,795.46	540,340.22	0.08%	0.12%
重庆中药贸易中心	1,336,182.12		0.28%	
四川省泸州天诚药业有限责任公司	2,369,584.44		0.50%	

公司

重庆中医药高科技发展有限公 司	1,282,382.37		0.27%	
太极集团涪陵制药厂有限公司	732,828.06		0.15%	
其他单位	1,924,293.77	1,995,214.00	0.40%	0.44%

预收帐款

重庆中药材公司	2,591,996.91		29.00%	
其他	30,629.57	4,912.38	0.34%	0.12%

其他应付款

重庆中药材公司	1,542,998.08	1,052,627.43	1.77%	1.93%
太极集团四川太极制药有限公 司	77,053.72	1,270,000.00	0.09%	2.33%
西南药业股份有限公司	1,000,000.00		1.15%	
四川太极医药有限责任公司	800,000.00		0.92%	
其他单位	564,063.40	1,735,653.02	0.65%	3.18%

九、或有事项

截止2006年6月30日，公司存在如下或有事项：

(一) 担保事项

公司担保总额21,705.68万元，其中，为控股子公司提供最高额担保9,878.68万元，占母公司净资产的29.98%；为具有控制关系的关联方、其他关联方及其他单位提供最高额担保11,890.00万元，占公司净资产的35.19%。

1、公司为控股子公司四川省自贡市医药有限公司向中国工商银行自贡市分行最高额借款80万元提供连带责任担保，担保期限从2005年8月29日起至2006年7月28日止。截止2006年6月30日，四川省自贡市医药有限公司已取得借款67万元。

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。

(3)为间接控股子公司深圳斯贝特进出口贸易有限公司在深圳市商业银行黄岗支行的综合授信300万美元提供担保，截至2006年6月30日止，折合人民币2,398.68万元，担保期限从2005年9月29日起至2008年9月29日止。

(4)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成都分行的最高额综合授信人民币2,000万元提供担保，担保期限两年。

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7,390万元的连带责任担保。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最高额借款450万元提供了抵押，详附注八、2、(2)、c。

6、公司为太极集团重庆涪陵制药厂有限公司借款1,000万元提供了连带责任担保，详附注八、2、(2)、c。

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院提供连带责任担保，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市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。重庆市江北区人民法院以(2005)江民初字第2806号民事判决书作出判决：北京百威

昂医药技术开发有限公司支付公司货款1,512,000.00元及损失赔偿金等。北京百威昂医药技术开发有限公司对上述判决不服，已提起上诉，二审尚在审理中。

除上述事项外，截止2006年6月30日，公司没有需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止2006年6月30日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止2006年8月24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、截止2006年8月24日，重庆太极实业（集团）股份有限公司持有的公司国有法人股股权中，质押2,500万股，司法冻结300万股：

（1）2006年6月16日，公司接到第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司通知，因该公司未履行为重庆长江水运股份有限公司担保借款990万元的连带责任义务，深圳发展银行重庆分行向重庆市第一中级人民法院申请财产保全。重庆市第一中级人民法院以（2006）渝一中民立保字第60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国有法人股股权300万股。

（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8月24日止，该质押尚未解除。

（3）接公司第一大股东重庆太极实业（集团）股份有限公司的通知，该公司将其持有公司71,572,811（占公司总股本的65.15%）国有法人股中的900万股（占公司总股本的8.19%）质押给上海浦东发展银行重庆分行涪陵支行，质押期限从

2006年7月7日起。该公司已于2006年7月7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》。

2、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：桐君阁药厂）”。桐君阁药厂注册资本为8,000万元，公司以经评估的原下属分公司太极集团重庆桐君阁药厂的净资产作价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%。桐君阁药厂已于2006年6月16日取得工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，自2006年7月1日起新建账套核算。

3、桐君阁药厂与太极集团重庆塑料四厂共同投资组建重庆佑山房地产开发公司（以下简称：新公司）。新公司的总投资额为5,000万元人民币。其中：桐君阁药厂以现金出资3,410万元人民币，占总投资额的68.2%，塑料四厂以现金出资1,590万元人民币，占总投资额的31.8%。新公司尚在筹建中。

4、公司、中国船舶重工集团公司（以下简称“中船重工”）及公司控股股东重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称“太极集团”）于2006年6月30日达成合作意向：

（1）太极集团向中船重工转让其持有的公司全部国有法人股股份（占公司总股本的65.15%），转让总价款=双方共同确定的评估基准日公司经评估的全部净资产值+4,000万元现金。

（2）置换基准日，中船重工将不低于公司评估基准日经评估净资产值的资产置换入公司。

（3）置换基准日，中船重工委托公司将置换出公司的全部资产和负债（包括人员）移交给太极集团，以作为中船重工支付给太极集团的股份转让总价款除4,000万元外的剩余部分。

（4）同时，中船重工将对公司进行股权分置改革，太极集团给予积极配合，股改保荐机构由中船重工确定，并与公司签订《股权分置改革保荐协议》，与股改相关的全部费用（包括保荐费）由中船重工承担。

（5）上述评估基准日为2006年6月30日，置换基准日由各方根据具体情况

及工作进度协商确定。

(6) 对于本意向书项下的合作事宜,太极集团、中船重工及公司将根据本条及本意向书确定的基本原则签订正式协议。

(7) 合作事宜完成后,公司将变更企业名称、经营范围。

公司已于2006年7月4日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》对上述事项进行了提示性公告。

5、公司、重庆太极实业(集团)股份有限公司(以下简称太极集团)与北京市亨得利瑞士钟表有限责任公司、辽宁宝瑞行钟表有限公司签订了股权转让合同,公司、太极集团将持有的北京新宇亨瑞钟表有限责任公司(原名:北京桐君阁大药房有限责任公司)80%、20%的股权转让给北京市亨得利瑞士钟表有限责任公司、辽宁宝瑞行钟表有限公司,转让价分别为4,000万元和1,000万元。

该协议经重庆市涪陵区国资委批准后方能生效。

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

合并资产负债表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注编号	期末数	年初数	负债和股东权益	附注编号	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	454,067,271.08	580,581,886.55	短期借款	五、13	309,463,000.00	314,510,000.00
短期投资				应付票据	五、14	596,600,826.81	829,890,436.18
应收票据	五、2	10,017,315.88	4,085,012.94	应付账款	五、15	476,749,634.24	450,533,293.62
应收股利				预收账款	五、15	8,937,405.36	3,969,072.84
应收利息				应付工资	五、16	639,379.16	1,331,402.69
应收账款	五、3	238,125,035.32	178,058,702.77	应付福利费		6,463,247.98	5,772,972.50
其他应收款	五、3	80,815,994.01	96,990,028.53	应付股利	五、17	5,929,313.66	5,929,313.66
预付账款	五、4	119,299,682.28	234,767,499.05	应交税金	五、18	22,395,574.53	20,685,660.18
应收补贴款	五、5	14,169,790.40	14,289,225.94	其他应付款	五、19	2,214,415.56	2,043,432.93
存货	五、6	378,502,081.74	342,621,429.89	其他应付款	五、15	87,250,689.81	54,469,811.35
待摊费用	五、7	1,218,377.95	860,743.96	预提费用		374,002.00	276,306.94
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		1,296,215,548.66	1,452,254,529.63	其他流动负债			
长期投资：				流动负债合计		1,517,017,489.11	1,689,411,702.89
长期股权投资	五、8	51,387,922.11	21,846,661.96	长期负债：			
其中：合并价差	五、8	17,838,312.80	19,517,268.86	长期借款	五、20	27,866,842.71	28,326,026.18
其中：股权投资差额	五、8	56,834.90	56,834.90	应付债券			
长期债权投资				长期应付款			
长期投资合计		51,387,922.11	21,846,661.96	专项应付款	五、21	176,020.00	186,600.00
固定资产：				其他长期负债			
固定资产原价	五、9	583,191,037.00	623,745,303.82	长期负债合计		28,042,862.71	28,512,626.18
减：累计折旧	五、9	148,434,634.21	141,961,448.39	递延税项：			
固定资产净值		434,756,402.79	481,783,855.43	递延税款贷项			
减：固定资产减值准备	五、9	1,484,156.94	1,484,156.94	负债合计		1,545,060,351.82	1,717,924,329.07
固定资产净额		433,272,245.85	480,299,698.49	少数股东权益		55,827,098.00	64,335,281.65
工程物资				股东权益：			
在建工程	五、10	1,454,530.00	734,270.62	股 本	五、22	109,852,811.00	109,852,811.00
固定资产清理		758,591.74		减：已归还投资			
固定资产合计		435,485,367.59	481,033,969.11	股本净额		109,852,811.00	109,852,811.00
无形资产及其他资产：				资本公积	五、23	99,158,714.79	99,109,334.79
无形资产	五、11	155,039,873.75	159,240,568.82	盈余公积	五、24	57,407,688.67	57,407,688.67
长期待摊费用	五、12	602,120.07	488,144.47	其中：法定公益金			16,688,234.71
其他长期资产				未分配利润	五、25	71,424,167.90	66,234,428.81
无形资产及其他资产合计		155,641,993.82	159,728,713.29	其中：拟分配现金股利			
				外币报表折算差额			
递延税项：				减：未确认投资损失			
递延税款借项				股东权益合计		337,843,382.36	332,604,263.27
资产总计		1,938,730,832.18	2,114,863,873.99	负债和股东权益总计		1,938,730,832.18	2,114,863,873.99

公司法定代表人：雷励

主管会计工作的公司负责人：田平

公司会计机构负责人：陈川

资产负债表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注编号	期末数	年初数	负债和股东权益	附注编号	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		149,633,864.88	366,990,767.33	短期借款		250,600,000.00	253,100,000.00
短期投资				应付票据		230,290,171.47	538,986,271.45
应收票据		1,504,534.85	1,091,819.00	应付账款		401,348,964.01	253,449,608.21
应收股利		309,638.34	309,638.34	预收账款		52,861,239.29	420,092.58
应收利息				应付工资		9,901.88	2,638.18
应收账款	六、1	280,953,937.92	90,148,810.07	应付福利费		2,723,000.27	1,804,920.06
其他应收款	六、1	228,777,717.57	289,445,023.03	应付股利		5,800,775.34	5,800,775.34
预付账款		82,656,547.50	127,344,734.23	应交税金		16,545,045.87	16,638,684.68
应收补贴款				其他应交款		1,973,157.77	1,893,378.47
存货		148,051,757.97	117,016,714.72	其他应付款		137,925,942.92	132,967,037.48
待摊费用		54,619.94		预提费用		70,000.00	
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		891,942,618.97	992,347,506.72	其他流动负债			
长期投资：				流动负债合计		1,100,148,198.82	1,205,063,406.45
长期股权投资	六、2	260,479,127.19	258,933,876.02	长期负债：			
长期债权投资				长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
长期投资合计		260,479,127.19	258,933,876.02	应付债券			
固定资产：				长期应付款			
固定资产原价		305,506,784.09	295,142,235.08	专项应付款		26,020.00	36,600.00
减：累计折旧		76,604,282.26	67,441,376.41	其他长期负债			
固定资产净值		228,902,501.83	227,700,858.67	长期负债合计		20,026,020.00	20,036,600.00
减：固定资产减值准备		1,299,698.00	1,299,698.00	递延税项：			
固定资产净额		227,602,803.83	226,401,160.67	递延税款贷项			
工程物资				负债合计		1,120,174,218.82	1,225,100,006.45
在建工程		218,551.39	93,527.20	股东权益：			
固定资产清理				股本		109,852,811.00	109,852,811.00
固定资产合计		227,821,355.22	226,494,687.87	减：已归还投资			
无形资产及其他资产：				股本净额		109,852,811.00	109,852,811.00
无形资产		69,219,780.77	71,974,477.85	资本公积		99,158,714.79	99,109,334.79
长期待摊费用		222,432.60		盈余公积		57,407,688.67	57,407,688.67
其他长期资产				其中：法定公益金			16,688,234.71
无形资产及其他资产合计		69,442,213.37	71,974,477.85	未分配利润		63,091,881.47	58,280,707.55
递延税项：				其中：拟分配现金股利			
递延税款借项				股东权益合计		329,511,095.93	324,650,542.01
资产总计		1,449,685,314.75	1,549,750,548.46	负债和股东权益总计		1,449,685,314.75	1,549,750,548.46

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

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

2006年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注编号	本期数	上年同期数(未经审计)
一、主营业务收入	五、26	1,427,379,574.53	1,327,645,684.70
减：主营业务成本	五、26	1,327,463,500.45	1,229,779,929.84
主营业务税金及附加	五、27	2,349,230.50	1,641,520.62
二、主营业务利润		97,566,843.58	96,224,234.24
加：其他业务利润	五、28	12,249,247.16	10,683,965.87
减：营业费用		43,318,652.20	38,496,195.54
管理费用		51,179,360.30	51,942,843.09
财务费用	五、29	9,490,187.70	9,027,122.07
三、营业利润		5,827,890.54	7,442,039.41
加：投资收益	五、30	-1,940,258.01	-1,783,277.89
补贴收入			
营业外收入	五、31	3,724,325.27	752,247.69
减：营业外支出	五、32	276,778.20	280,675.14
四、利润总额		7,335,179.60	6,130,334.07
减：所得税		2,271,094.62	1,815,185.03
少数股东损益		-125,654.11	-1,625,858.45
加：未确认投资损失			
五、净利润		5,189,739.09	5,941,007.49
加：年初未分配利润		66,234,428.81	53,627,244.36
其他转入			
六、可供分配的利润		71,424,167.90	59,568,251.85
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		71,424,167.90	59,568,251.85
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			
八、未分配利润		71,424,167.90	59,568,251.85

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

利润及利润分配表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注编号	本期数	上年同期数(未经审计)
一、主营业务收入	六、3	636,939,640.05	496,830,378.67
减：主营业务成本	六、3	595,762,176.47	455,959,779.88
主营业务税金及附加		918,189.51	958,873.53
二、主营业务利润		40,259,274.07	39,911,725.26
加：其他业务利润		5,516,953.42	2,435,630.84
减：营业费用		10,788,090.88	9,525,101.11
管理费用		25,693,468.26	23,377,142.21
财务费用		7,431,503.12	5,365,887.08
三、营业利润		1,863,165.23	4,079,225.70
加：投资收益	六、4	1,033,251.17	1,809,031.87
补贴收入			
营业外收入		2,794,597.29	274,909.70
减：营业外支出		136,255.95	131,774.14
四、利润总额		5,554,757.74	6,031,393.13
减：所得税		743,583.82	92,385.64
五、净利润		4,811,173.92	5,939,007.49
加：年初未分配利润		58,280,707.55	47,145,330.25
其他转入			
六、可供分配的利润		63,091,881.47	53,084,337.74
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		63,091,881.47	53,084,337.74
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			
八、未分配利润		63,091,881.47	53,084,337.74

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

合并现金流量表

2006年1-6月

单位：人民币元

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

项 目	附注编号	金 额	补充资料	附注编号	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,467,766,888.21	净利润		5,189,739.09
收到的税费返还		14,906,547.19	加：少数股东损益		-125,654.11
收到的其他与经营活动有关的现金	五、33	27,434,769.44	减：未确认投资损失		
现金流入小计		1,510,108,204.84	加：计提的资产减值准备		-459,758.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,517,473,257.56	固定资产折旧		14,158,360.09
支付给职工以及为职工支付的现金		53,408,681.98	无形资产摊销		2,206,834.02
支付的各项税费		24,261,589.01	长期待摊费用摊销		110,708.28
支付的其他与经营活动有关的现金	五、33	90,611,193.34	待摊费用减少（减：增加）		-357,633.99
现金流出小计		1,685,754,721.89	预提费用增加（减：减少）		97,695.06
经营活动产生的现金流量净额		-175,646,517.05	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-3,428,846.58
			固定资产报废损失		5,025.35
二、投资活动产生的现金流量：			财务费用		10,196,259.35
收回投资所收到的现金		15,300,000.00	投资损失（减：收益）		1,940,258.01
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		600.00	存货的减少（减：增加）		-38,135,235.34
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		44,393,401.35	经营性应收项目的减少（减：增加）		38,427,644.70
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）		-188,159,185.10
现金流入小计		59,694,001.35	其他		-17,312,726.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,881,150.04	经营活动产生的现金流量净额		-175,646,517.05
投资所支付的现金					
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		559,777.17			
现金流出小计		9,440,927.21			
投资活动产生的现金流量净额		50,253,074.14	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
			债务转为资本		
三、筹资活动产生的现金流量：			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		130,863,000.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		130,863,000.00			
偿还债务所支付的现金		139,059,200.71			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,148,148.51			
其中：子公司支付少数股东股利所支付的现金					
支付的其他与筹资活动有关的现金			3、现金及现金等价物净增加情况：		
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		367,770,189.39
现金流出小计		149,207,349.22	减：现金的期初余额		511,597,531.81
筹资活动产生的现金流量净额		-18,344,349.22	加：现金等价物的期末余额		
			减：现金等价物的期初余额		
四、汇率变动对现金的影响		-89,550.29	现金及现金等价物净增加额		-143,827,342.42
五、现金及现金等价物净增加额		-143,827,342.42			
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		

现金流量表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	金 额	补充资料	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	333,427,467.31	净利润	4,811,173.92
收到的税费返还		加：计提的资产减值准备	340,271.23
收到的其他与经营活动有关的现金	266,857,649.59	固定资产折旧	6,688,081.52
现金流入小计	600,285,116.90	无形资产摊销	778,431.45
购买商品、接受劳务支付的现金	593,247,655.94	长期待摊费用摊销	
支付给职工以及为职工支付的现金	26,486,806.24	待摊费用减少（减：增加）	-51,169.94
支付的各项税费	11,236,468.45	预提费用增加（减：减少）	70,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	243,012,871.49	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-2,693,447.43
现金流出小计	873,983,802.12	固定资产报废损失	
经营活动产生的现金流量净额	-273,698,685.22	财务费用	7,624,277.27
二、投资活动产生的现金流量：		投资损失（减：收益）	-1,033,251.17
收回投资所收到的现金	15,000,000.00	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）	-27,790,014.40
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	41,813,193.35	经营性应收项目的减少（减：增加）	-124,830,858.94
收到的其他与投资活动有关的现金	1,987.56	经营性应付项目的增加（减：减少）	-120,397,200.80
现金流入小计	56,815,180.91	其他	-17,214,977.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,564,098.80	经营活动产生的现金流量净额	-273,698,685.22
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计	7,564,098.80	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
投资活动产生的现金流量净额	49,251,082.11	债务转为资本	
三、筹资活动产生的现金流量：		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	100,700,000.00		
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计	100,700,000.00		
偿还债务所支付的现金	103,200,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	7,624,277.27	3、现金及现金等价物净增加情况：	
支付的其他与筹资活动有关的现金		现金的期末余额	84,160,864.88
现金流出小计	110,824,277.27	减：现金的期初余额	318,732,745.26
筹资活动产生的现金流量净额	-10,124,277.27	加：现金等价物的期末余额	
四、汇率变动对现金的影响		减：现金等价物的期初余额	
五、现金及现金等价物净增加额	-234,571,880.38	现金及现金等价物净增加额	-234,571,880.38
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（2005 年 1-6 月各项指标均未经审计）：

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	
	2006 1-6 月	2005 1-6 月	2006 1-6 月	2005 1-6 月	2006 1-6 月	2005 1-6 月	2006 1-6 月	2005 1-6 月
主营业务利润	28.88%	29.78%	29.10%	30.05%	0.89	0.88	0.89	0.88
营业利润	1.73%	2.30%	1.74%	2.32%	0.05	0.68	0.05	0.68
净利润	1.54%	1.84%	1.55%	1.86%	0.05	0.05	0.05	0.05
扣除非经常性 损益后净利润	0.39%	0.64%	0.39%	0.64%	0.01	0.02	0.01	0.02

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	846,680.00
（三）长期资产处置净损益	3,081,372.95
（四）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	33,747.73
（五）以前年度已经计提各项减值准备的转回	459,758.93
合 计	4,421,559.61
所得税的影响金额	550,452.31
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,871,107.30

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

$$(1) \text{全面摊薄净资产收益率} = \text{报告期利润} \div \text{期末净资产}$$

$$(2) \text{全面摊薄每股收益} = \text{报告期利润} \div \text{期末股份总数}$$

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)

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

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

(2) 加权平均每股收益 (EPS)

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

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

资料二.1、合并资产减值准备明细表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

2006年1-6月

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	6,207,507.44	357,036.94			816,795.87	5,747,748.51
其中：应收账款	3,777,789.34	357,036.94				4,134,826.28
其他应收款	2,429,718.10				816,795.87	1,612,922.23
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	778,016.49					778,016.49
其中：原材料						
包装物						
库存商品	778,016.49					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	1,484,156.94					1,484,156.94
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,305,770.34					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	8,620,680.87	357,036.94			816,795.87	8,160,921.94

公司法定代表人：雷励

主管会计工作的公司负责人：陈川

公司会计机构负责人：田平

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 2006年1-6月

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合 计	
一、坏账准备合计	9,165,149.07	1,773,076.00			1,432,804.77	9,505,420.30
其中：应收账款	1,599,287.37	1,773,076.00				3,372,363.37
其他应收款	7,565,861.70				1,432,804.77	6,133,056.93
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：原材料						
包装物						
库存商品						
产成品						
低值易耗品						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,299,698.00					1,299,698.00
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,243,009.79					1,243,009.79
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	10,464,847.07	1,773,076.00			1,432,804.77	10,805,118.30

公司法定代表人：雷励

主管会计工作的公司负责人：田平

公司会计机构负责人：陈川

资料三、变动异常的报表项目分析

会计报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析 (2005 年 1-6 月数据未经审计):

项 目	2006年6月30日 (或2006年1-6月)	2005年12月31日 (或2005年1-6月)	差异变动金额	差异变动 幅度(%)	原因 分析
应收账款	238,125,035.32	178,058,702.77	60,066,332.55	33.73%	注 1
预付账款	119,299,682.28	234,767,499.05	-115,467,816.77	-49.18%	注 2
主营业务税金及附加	2,349,230.50	1,641,520.62	707,709.88	43.11%	注 3
营业外收入	3,724,325.27	752,247.69	2,972,077.58	395.09%	注 4

原因分析:

注1: 主要原因是本期期末公司部分应收账款未到结算期, 尚未收回所致。

注2: 主要原因是公司本期取得上年末未取得的购进货物的增值税专用发票, 与供应商结算货款所致。

注3: 主要原因是本期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4: 本期公司获得的拆迁补偿款较多增加了营业外收入。

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