



西南合成制药股份有限公司

二 六年度半年度报告

文

本



西南合成制药股份有限公司 2006年半年度报告

第一节 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。

公司负责人戴泽宇先生、主管会计工作负责人张绍忠先生及会计机构负责人（会计主管人员）张绍忠先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节 重要提示及目录.....	1
第二节 公司基本情况.....	2
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节 管理层讨论与分析.....	8
第六节 重要事项.....	10
第七节 财务会计报告.....	13
第八节 备查文件目录.....	13



第二节 公司基本情况

一、公司基本情况：

- 1、公司法定中文名称：西南合成制药股份有限公司
公司法定英文名称：Southwest Synthetic Pharmaceutical Corp.Ltd.
公司英文名称缩写：S S P CORP.LTD
- 2、股票上市地：深圳证券交易所
股票简称：G 合成
股票代码：000788
- 3、公司注册地址：重庆市江北区寸滩水口
公司办公地址：重庆市渝北区龙溪镇红金路 34 号康德大厦
邮政编码：401147
公司国际互联网网址：<http://www.sspgf.com.cn>
公司电子信箱：hczy@sspgf.com.cn
- 4、公司法定代表人：戴泽宇
- 5、公司董事会秘书：高上
董事会证券事务代表：杨帆
联系地址：重庆市渝北区龙溪镇红金路 34 号康德大厦 8 楼证券部
电 话：023-67525366
传 真：023-67525300
电子信箱：zqb@sspgf.com.cn
- 6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点：西南合成制药股份有限公司证券部
- 7、其他有关资料：
公司变更注册登记日期：2003 年 8 月 20 日
地点：重庆市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：5000001804220
税务登记号码：500112450533779



企业聘请的会计师事务所名称：重庆市天健会计师事务所

办公地址：重庆市渝中区人和街 74 号

二、报告期与去年同期的主要会计数据和财务指标：

项 目	单位	本报告期末	上年末	报告期末比上年末增减 (%)
流动资产	元	325,861,861.49	324,108,826.95	0.54
流动负债	元	442,444,018.89	434,564,926.57	1.81
总资产	元	729,457,607.60	714,209,055.30	2.14
股东权益(不含少数股东权益)	元	266,253,588.71	220,324,128.73	20.85
每股净资产	元/股	1.23	1.14	7.89
调整后的每股净资产	元/股	1.12	1.03	8.74
项 目	单位	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减 (%)
净利润	元	7,297,968.66	7,191,914.32	1.47
扣除非经常性损益后的净利润	元	5,446,528.57	6,348,356.46	-14.21
经营活动产生的现金流量净额	元	-1,364,366.25	-11,384,068.62	-88.02
每股收益	元/股	0.03	0.04	-25.00
净资产收益率	%	2.74	3.35	减少0.61个百分点

注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元

项 目	金 额
存货跌价准备转回	1,655,274.91
补贴收入	20,000.0
营业外收入	312,920.08
减：营业外支出	136,754.90
合计	1,851,440.09
所得税的影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,851,440.09



第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	143,000,000	74.29%	0	0	0	0	0	143,000,000	65.81%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	91,073,659	47.31%	0	0	0	0	0	91,073,659	41.91%
3、其他内资持股	51,926,341	26.97%	0	0	0	0	0	51,926,341	23.90%
其中：									
境内法人持股	51,926,341	26.97%	0	0	0	0	0	51,926,341	23.90%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：									
境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	49,500,000	25.71%	0	0	24,799,500	0	24,799,500	74,299,500	34.19%
1、人民币普通股	49,500,000	25.71%	0	0	24,799,500	0	24,799,500	74,299,500	34.19%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	192,500,000	100.00%	0	0	24,799,500	0	24,799,500	217,299,500	100.00%

注：2006年4月20日，根据公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议通过的股权分置改革方案，向全体流通股股东每10股转增5.01股，公司总股本增加至21,729.95万股。

前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	重庆西南合成制药有限公司	91,073,659	2008年4月20日至 2009年4月20日 2010年12月31日	10,864,975 25,883,809	(1) 所持有西南合成的非流通股在获得流通权后的24个月内不上市交



					易或转让,上述24个月届满后12个月内,重庆合成通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份的数量不超过西南合成总股本的5%,但重庆合成在获得流通权后通过深圳证券交易所增持的西南合成股份不受上述承诺的限制。(2)在2010年12月31日前持有西南合成的股权比例最低不低于30%。如果西南合成因配股、增发等导致股本总额发生变化,上述最低持股比例所指股份数量相应调整。
2	重庆市医药压力容器检测站	5,170,000	2007年4月20日	5,170,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让。
3	重庆长江制药厂	5,067,915	2007年4月20日	5,067,915	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让。
4	华夏证券有限公司	2,915,000	2007年4月20日	2,915,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让。
5	四川电力建设二公司	2,426,341	2007年4月20日	2,426,341	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让。
6	重庆市江北县江洛化工厂	1,815,000	2007年4月20日	1,815,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让。
7	西南合成制药厂科学技术学会	1,672,000	2007年4月20日	1,672,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让。
8	重庆力豪商贸有限责任公司	1,100,000	2007年4月20日	1,100,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让。
9	重庆科星设备清洗有限公司	930,100	2007年4月20日	780,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让。
10	杭州萧山金创投资咨询有限公司	735,362	2007年4月20日	735,362	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让。

二、主要股东持股情况：

单位：股

股东总数	16,986
------	--------



前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
重庆西南合成制药有限公司	国有股东	41.91%	91,073,659	91,073,659	
重庆市医药压力容器检测站	其他	2.38%	5,170,000	5,170,000	
重庆长江制药厂	其他	2.33%	5,067,915	5,067,915	
华夏证券有限公司	其他	1.34%	2,915,000	2,915,000	1,540,000
四川电力建设二公司	其他	1.12%	2,426,341	2,426,341	
重庆市江北县江洛化工厂	其他	0.84%	1,815,000	1,815,000	
西南合成制药厂科学技术学会	其他	0.77%	1,672,000	1,672,000	
重庆力豪商贸有限责任公司	其他	0.51%	1,100,000	1,100,000	
重庆科星设备清洗有限公司	其他	0.43%	930,100	780,000	
方灿雄	其他	0.41%	901,360	0	
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
方灿雄	901,360		人民币普通股		
任福永	876,678		人民币普通股		
黄友刚	474,040		人民币普通股		
叶傍梯	453,677		人民币普通股		
何锐坤	430,100		人民币普通股		
吴旭茂	417,854		人民币普通股		
陈进礼	371,274		人民币普通股		
刘绶	355,357		人民币普通股		
秦韶金	352,000		人民币普通股		
缪锐钢	345,230		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系				

2、报告期内本公司控股股东是重庆西南合成制药有限公司，本报告期内其持有公司股份数未发生变动；报告期内本公司实际控制人为北大方正集团有限公司。



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员在报告期内人事变动情况

2006 年 5 月 11 日，公司召开 2005 年年度股东大会，审议通过《董事会换届选举的议案》和《监事会换届选举的议案》，选举戴泽宇先生、陈勇先生、李国军先生、王慧玲女士、王元秋先生、邓经国先生、胡锦涛先生、曹世龙先生、张永国先生共同组成第五届董事会，其中胡锦涛先生、曹世龙先生、张永国先生为公司独立董事；选举余涛先生、谭汉生先生、陈善举先生为第五届监事会成员，与另两名由职工代表大会民主推荐的监事黄成先生、张孝平先生共同组成第五届监事会。

2006 年 5 月 11 日，公司召开第五届第一次董事会会议，审议通过《关于选举第五届董事会董事长的议案》、《关于聘请总经理的议案》、《关于聘请公司高级管理人员的议案》、《关于聘请公司董事会秘书、证券事务代表的议案》，选举戴泽宇先生为公司第五届董事会董事长；聘请李国军先生为公司总经理；聘请邹国芳先生为公司常务副总经理；聘请高上先生为公司副总经理；聘请黄平先生为公司副总经理；聘请金艳女士为公司财务总监；聘任高上先生为公司董事会秘书。

2006 年 5 月 11 日，公司召开第五届第一次监事会会议，审议通过《关于选举第五届监事会主席的议案》，选举余涛先生为公司第五届监事会主席。

二、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况较上一报告期末发生变动。



第五节 管理层讨论与分析

一、报告期经营成果及财务状况的简要分析

报告期内，公司主营业务没有发生变化，公司继续致力于医药原料药及制剂产品的研制和开发。期间公司坚决执行产品细分战略，注重技术研发和质量体系的建立，加强内部成本管理力度，积极推行循环经济和 TPM 管理。截止 2006 年 6 月 30 日，公司生产情况稳定，并在基础能源价格不断上涨、国家连续大幅调低药品价格等不利客观因素下，公司上半年实现主营业务收入 24,497.56 万元，实现利润 729.8 万元，继续保持了稳步发展的势头。

报告期内公司主要财务指标如下：

项目	本报告期(元)	上年同期数(元)	增减比例(%)
主营业务收入	244,975,554.69	266,254,872.91	-7.99
主营业务利润	38,941,384.36	44,486,091.16	-12.50
净利润	7,297,968.66	7,191,914.32	1.47
项目	本报告期末数(元)	年初数(元)	增减比例(%)
总资产	729,457,607.60	714,209,055.30	2.14
股东权益	266,253,588.71	220,324,128.73	20.85

增减变化原因：

- 1、报告期内主营业务收入减少原因是公司上半年部分产品受国家降价政策所致；
- 2、报告期内主营业务利润减少主要系主营业务收入减少所致；
- 3、报告期内股东权益增加主要系资本公积金增加所致；

二、主营业务范围及其经营情况

本公司是一个以研制开发、生产销售医药原料药及制剂产品为主体的专业生产经营企业，属医药行业。主营：磺胺类、抗生素、维生素、解热镇痛类、喹诺酮类、抗感染类、抗焦虑类、抗结核类、抗病毒类、脑代谢用药类、降血糖类、抗过敏类、抗溃疡类等数十种原料药及制剂产品，销往欧洲、日本、东南亚和美国等国家和地区。

- 1、公司各项主营业务收入及所占比例：



(1) 按产品类别

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	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（%）
医药	21,722.02	17,825.15	17.94%	-10.47%	-9.96%	减少0.47个百分点
其他行业	2,775.53	2,775.35	0.00%	17.45%	18.71%	减少1.07个百分点
主营业务分产品情况						
原料药	17,905.46	15,169.25	15.28%	-8.72%	-10.83%	增加2.01个百分点
制剂药	3,816.57	2,655.90	30.41%	-17.87%	-4.62%	减少9.67个百分点
商品	2,775.53	2,775.35	0.00%	17.45%	18.71%	减少1.07个百分点

(2) 按地区分布

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
国内	14,805.57	-15.23%
国外	9,691.99	5.81%

2、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期无对本公司净利润的影响达到10%的单个参股公司的投资收益。

5、经营中的问题与困难：

国家价格主管部门对药品价格连续进行大幅调整，相关配套政策也陆续出台，对整个行业盈利能力带来很大的影响；

2006上半年，因国际局势及国内宏观经济的影响，化工原材料、能源价格持续上涨，给公司生产成本带来较大压力；

国家加大了宏观调控的力度，人民币升值、汇率调整等金融政策变化对公司有一定的影响。

三、报告期内投资情况

1、报告期内公司无募集资金，也无以前年度募集资金延续至本报告期内使用的情况。



2、报告期内无其他重大投资事项。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规的要求、不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。目前公司法人治理情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》的要求。

二、根据 2005 年度股东大会决议，2005 年度利润不分配。

三、报告期内公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

四、报告期内重大关联交易事项

1、公司日常关联交易事项

关联交易类别	关联人	本期金额(元)
采购	重庆东渝自来水有限公司	1,116,279.69
	重庆方恒化工厂	1,357,417.75
销售	重庆西南合成制药有限公司	720,480.76
	重庆东渝自来水有限公司	762,930.00
	重庆方恒化工厂	1,331,448.77
	重庆方渝化工机械有限公司	182,989.66

2、关联债权债务往来

公司与关联方的债权、债务往来及担保等事项：详见财务报表附注六。

3、担保

(1) 报告期内公司未发生中国证监会下发的证监发[2003]56 号文件中涉及的对外担保事项。

(2) 独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会下发的证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(以下简称《通知》)精神，我们作为公司的独立董事，本着实事求是的态度对公司执行《通知》规定的对外担保情况进行了认真、负责的核查，现就有关问题说明如下：



本报告期内公司未为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。报告期内亦未发生对外担保事项。

五、报告期内重大合同及履行情况信息：

1、报告期内，公司没有进行现金资产委托管理，也无以前期间发生但持续到报告期的现金资产委托管理事项。

2、报告期内公司未有重大担保事项发生。

六、在公司股权分置改革过程中，公司控股股东西南合成制药有限公司作出如下承诺：

(1) 所持有西南合成的非流通股在获得流通权后的 24 个月内不上市交易或转让，上述 24 个月届满后 12 个月内，重庆合成通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份的数量不超过西南合成总股本的 5%，但重庆合成在获得流通权后通过深圳证券交易所增持的西南合成股份不受上述承诺的限制。承诺人如有违反承诺的卖出交易，卖出所获得资金划入上市公司账户归全体股东所有。

(2) 在 2010 年 12 月 31 日前持有西南合成的股权比例最低不低于 30%。如果西南合成因配股、增发等导致股本总额发生变化，上述最低持股比例所指股份数量相应调整。

七、报告期财务报告未经审计。

八、报告期内公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形，公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

九、重要信息索引

事项名称	报刊名称	日期
第四届十七次董事会决议公告	中国证券报	2006 年 3 月 6 日
关于召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的通知	中国证券报、证券日报、上海证券报	2006 年 3 月 6 日
西南合成董事会投票委托征集函	中国证券报、证券日报、上海证券报	2006 年 3 月 6 日
关于举行股权分置改革网上投资者交流会的公告	中国证券报	2006 年 3 月 8 日
关于延期披露股权分置改革方案沟通协商情况和结果的公告	中国证券报	2006 年 3 月 15 日
关于第四届十八次董事会决议及股权分置改革沟通协商情况和结果的公告	中国证券报、证券时报	2006 年 3 月 21 日



第四届十九次董事会决议	中国证券报	2006 年 3 月 28 日
关于经常性关联交易总额预计的公告	中国证券报	2006 年 3 月 28 日
第四届八次监事会决议公告	中国证券报	2006 年 3 月 28 日
2005 年年度报告摘要	中国证券报	2006 年 3 月 28 日
关于召开 2006 年第一次临时股东大会相关股东会议的第一次提示公告	中国证券报	2006 年 4 月 6 日
2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议表决结果的公告	中国证券报、证券时报	2006 年 4 月 12 日
第四届二十次董事会决议公告	中国证券报	2006 年 4 月 13 日
股改方案实施公告	中国证券报	2006 年 4 月 20 日
股票简称变更公告	中国证券报	2006 年 4 月 20 日
股份结构变更公告	中国证券报	2006 年 4 月 20 日
2006 年第一季度报告	中国证券报	2006 年 4 月 22 日
关于变更 05 年年度股东大会召开时间的公告	中国证券报	2006 年 4 月 27 日
2005 年度股东大会决议公告	中国证券报	2006 年 5 月 12 日
第五届一次董事会决议公告	中国证券报	2006 年 5 月 12 日
第五届一次监事会决议公告	中国证券报	2006 年 5 月 12 日

信息披露互联网网址：

巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn



第七节 财务会计报告

- 一、本公司半年度财务会计报告未经审计。
- 二、会计报表（附后）。
- 三、会计报表附注（附后）。

第八节 备查文件目录

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、 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财务报告文本；
- 三、 报告期内在《中国证券报》上公开披露的所有公司文件文本；
- 四、 公司章程文本。



资产负债表

编制单位：西南合成制药股份有限公司 编制时间：2006年6月30日 单位：元

资 产	年初数	期末数
流动资产：		
货币资金	62,077,238.31	27,594,332.23
短期投资		
应收票据	4,687,360.20	1,237,855.85
应收股利		
应收利息		
应收账款	120,854,684.50	158,864,263.88
其他应收款	10,737,137.64	16,116,600.94
预付账款	12,324,320.94	13,055,569.63
期货保证金		
应收补贴款	1,395,368.91	452,052.55
存货	112,032,716.45	108,125,039.66
待摊费用		416,146.75
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计	324,108,826.95	325,861,861.49
长期投资：		
长期股权投资	434,942.40	434,942.40
长期债权投资		
长期投资合计	434,942.40	434,942.40
固定资产：		
固定资产原价	430,990,143.46	431,133,398.95
减：累计折旧	140,434,566.02	151,065,540.29
固定资产净值	290,555,577.44	280,067,858.66
减：固定资产减值准备	45,045,052.54	45,031,238.33
固定资产净额	245,510,524.90	235,036,620.33
工程物资	1,925,586.75	1,515,773.28
在建工程	32,205,318.38	58,114,595.10
固定资产清理		
固定资产合计	279,641,430.03	294,666,988.71
无形资产及其他资产：		
无形资产	110,023,855.92	108,493,815.00
长期待摊费用		
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计	110,023,855.92	108,493,815.00
递延税项：		
递延税款借项		
资 产 总 计	714,209,055.30	729,457,607.60



资产负债表（续）

负债及所有者权益	年初数	期末数
流动负债：		
短期借款	237,172,319.89	241,644,890.52
应付票据	35,397,769.33	16,705,636.76
应付帐款	81,183,140.75	87,820,448.19
预收帐款	12,364,686.95	11,709,728.99
应付工资	106,646.90	106,646.90
应付福利费	4,493,117.54	2,300,736.46
应付股利		
应交税金	765,503.03	-111,959.10
其他应交款		
其他应付款	54,429,049.04	74,438,733.75
预提费用	8,652,693.14	7,829,156.42
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	434,564,926.57	442,444,018.89
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	59,320,000.00	20,760,000.00
其他长期负债		
长期负债合计	59,320,000.00	20,760,000.00
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	493,884,926.57	463,204,018.89
所有者权益：		
股本	192,500,000.00	217,299,500.00
减：已归还投资		
股本净额	192,500,000.00	217,299,500.00
资本公积	133,065,073.60	146,897,064.92
盈余公积	18,119,844.75	18,119,844.75
其中：公益金	18,119,844.75	
未分配利润	-123,360,789.62	-116,062,820.96
减：未确认投资损失		
外币报表折算差额		
股东权益合计	220,324,128.73	266,253,588.71
负债与股东权益总计	714,209,055.30	729,457,607.60

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：



利润及利润分配表

编制单位：西南合成制药股份有限公司

编制时间：2006 年 1-6 月

单位：元

项 目	本年累计数	上年同期实际数
一、主营业务收入	244,975,554.69	266,254,872.91
减：主营业务成本	206,004,967.05	221,338,750.15
主营业务税金及附加	29,203.28	430,031.60
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	38,941,384.36	44,486,091.16
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	697,135.66	879,025.20
减：营业费用	5,551,635.95	8,637,362.30
管理费用	19,345,981.78	23,681,207.37
财务费用	7,639,098.81	5,830,695.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,101,803.48	7,215,850.77
加：投资收益（损失以“-”号填列）		
补贴收入	20,000.00	15,182.00
营业外收入	312,920.08	80,881.49
减：营业外支出	136,754.90	119,999.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,297,968.66	7,191,914.32
减：所得税		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,297,968.66	7,191,914.32
加：年初未分配利润	-123,360,789.62	-136,366,699.81
其他转入		
六、可供分配的利润	-116,062,820.96	-129,174,785.49
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	-116,062,820.96	-129,174,785.49
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本（或股本）的普通股股利		
八、未分配利润	-116,062,820.96	-129,174,785.49
补充资料：		
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：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：西南合成制药股份有限公司

编制时间：2006 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注编号	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		218,142,127.95
收到的税费返还		2,725,546.31
收到的其他与经营活动有关的现金		120,127,241.04
现金流入小计		340,994,915.30
购买商品、接受劳务支付的现金		217,982,708.77
支付给职工以及为职工支付的现金		23,125,613.11
支付的各项税费		702,153.18
支付的其他与经营活动有关的现金		100,548,806.49
现金流出小计		342,359,281.55
经营活动产生的现金流量净额		-1,364,366.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,775,462.68
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		12,775,462.68
投资活动产生的现金流量净额		-12,775,462.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		211,423,735.08
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		211,423,735.08
偿还债务所支付的现金		206,951,164.45
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,639,098.81
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		214,590,263.26
筹资活动产生的现金流量净额		-3,166,528.18
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-17,306,357.11



现金流量表（续）

补充资料	附注编号	金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		7,297,968.66
加：计提的资产减值准备		-108,921.10
固定资产折旧		11,133,957.23
无形资产摊销		1,530,040.92
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		-416,146.75
预提费用增加（减：减少）		-823,536.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		127,300.10
固定资产报废损失		
财务费用		7,639,098.81
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		5,562,951.70
经营性应收项目的减少（减：增加）		-44,723,328.82
经营性应付项目的增加（减：减少）		11,416,249.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-1,364,366.25
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		10,538,659.47
减：现金的期初余额		27,845,016.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-17,306,357.11

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：



会计报表附注

一、公司简介

西南合成制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1993年5月18日经重庆市经济体制改革委员会渝改委（1993）91号文批准，由西南合成制药厂（现重庆西南合成制药有限公司，其原名为西南合成制药总厂）独家发起，以其生产经营性净资产8,500万元作价入股（折股比例1:1），同时向社会法人平价发行4,500万股法人股，采用定向募集方式设立的股份有限公司。1997年5月，经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）[238]号文、证监发字（1997）[239]号文批准同意，公司发行社会公众股（A股）4,500万股，并于1997年6月16日在深交所挂牌上市，1998年7月3日，根据公司股东大会通过的1997年度利润分配方案，每10股送1股，公司股本增加至19,250万股。2006年4月20日，根据股东大会决议以及国务院国有资产监督管理委员会[2006]335号文件批准，公司以流通股股本4950万股为基数，以资本公积金向全体流通股股东按每10股转增5.01股的比例转增股份2479.95万股，公司股本增加至21,729.95万元。

公司注册地址为重庆市江北区寸滩水口，法定代表人为戴泽宇，企业法人营业执照注册号为50000001804220，注册资本为192,500,000.00元。公司经营范围：制造、销售原料药及制剂；销售五金、交电、化工产品及其原料（不含化学危险品）、百货、建筑材料、装饰材料、钢材、木材、电器机械及器材、普通机械，制药技术咨询及转让，普通货运，危险品货运。

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）的投资确定为短期投资，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，短期投资按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）坏账的确认标准

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



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

(2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

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

账 龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	60.00
5年以上	80.00

有抵押或担保的应收款项，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照上述同一原则确定。

9、存货核算方法

(1) 存货分为：在途材料、原材料、包装物、低值易耗品、在产品和产成品等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

原材料、包装物、低值易耗品采用计划成本法核算，月末通过分摊材料成本差异，调整为实际成本；产成品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；低值易耗品于领用时一次性摊销。



(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽不足20%但有重大影响的，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，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、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2,000.00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	10-45	2.22-10.00	0
通用设备	5-20	5.00-20.00	0
专用设备	5-30	3.33-20.00	0
运输工具	10-15	6.67-10.00	0
办公设备	5-10	10.00-20.00	0

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。

12、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。

13、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：

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

14、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				
洛碛	50.00		50.00	50.00
寸滩	44.58、42.08		50.00	44.58、42.08
生产经营许可权	10.00			10.00

（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。

15、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。

16、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。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

（1）合并的会计方法

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

（2）合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或本



公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下（含50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占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、所得税

执行法定所得税税率33%。

2、增值税

按产品销售收入的17%计算当期销项税额，抵减允许在当期抵扣的进项税额后缴纳；公司出口货物实行“免、抵、退”税管理办法。

3、城市维护建设税

按应纳流转税额的7%缴纳。

4、教育费附加

按应纳流转税额的3%缴纳。

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：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	经营范围	注册资本（万元）	公司对其实际投资额（万元）	所占权益比例（%）	是否合并报表
一、控股子公司						
重庆市涪陵普兴化工有限公司	工业	工业磺胺、磺化油的生产销售	1,100.00	540.00	51.00	否
二、合营企业						



本报告期内无合营企业。

2、重庆市涪陵普兴化工有限公司未纳入合并会计报表范围，其原因是该公司的资产总额、主营业务收入占母子公司相应指标总和的比例在10%以下，该公司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比例也在10%以下，且该公司于2006年5月10日经过相应法定程序经重庆市工商行政管理局涪陵分局审核予以注销。

五、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

（1）明细列示如下：

项 目	2006.06.30	2005.12.31
现 金	166,352.54	69,458.63
银行存款	10,372,306.93	12,775,557.95
其他货币资金	17,055,672.76	49,232,221.73
合 计	<u>27,594,332.23</u>	<u>62,077,238.31</u>

（2）其他货币资金中：银行承兑汇票保证金16,705,636.76元、信用证保证金350,036.00元。

2、应收票据

（1）明细列示如下：

种 类	2006.06.30	2005.12.31
银行承兑汇票	1,237,855.85	4,687,360.20
合 计	<u>1,237,855.85</u>	<u>4,687,360.20</u>

（2）年末无用于质押的商业承兑汇票。

（3）无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收款项

（1）应收账款



a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	2006.06.30			2005.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	113,660,291.03	54.53	5,683,014.55	68,255,893.68	40.35	3,412,794.68
1-2年	19,141,470.18	9.18	1,914,147.02	21,427,824.44	12.67	2,142,782.44
2-3年	16,693,660.83	8.01	3,338,732.17	20,467,344.79	12.10	4,093,468.96
3-4年	16,243,132.82	7.79	6,497,253.13	16,450,733.50	9.73	6,580,293.40
4-5年	10,111,161.41	4.85	6,066,696.85	9,872,379.28	5.84	5,923,427.57
5年以上	32,571,956.65	15.63	26,057,565.32	32,666,379.30	19.31	26,133,103.44
合计	<u>208,421,672.92</u>	<u>100.00</u>	<u>49,557,409.04</u>	<u>169,140,554.99</u>	<u>100.00</u>	<u>48,285,870.49</u>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为43,306,796.64元，占应收账款总额的20.78%。

(2) 其他应收款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	2006.06.30			2005.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	14,200,453.83	66.84	710,022.69	8,546,175.27	54.81	427,308.76
1-2年	585,391.15	2.76	58,539.11	615,826.69	3.95	61,582.67
2-3年	614,095.32	2.89	122,819.06	602,838.74	3.87	120,567.75
3-4年	220,505.08	1.04	88,202.03	214,306.12	1.38	85,722.45
4-5年	1,753,147.86	8.25	1,051,888.72	1,653,297.86	10.60	991,978.72
5年以上	3,872,396.56	18.23	3,097,917.25	3,959,266.56	25.39	3,167,413.25
合计	<u>21,245,989.80</u>	<u>100.00</u>	<u>5,129,388.86</u>	<u>15,591,711.24</u>	<u>100.00</u>	<u>4,854,573.60</u>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为9,134,004.72元，占其他应收款总额的42.99%。

4、预付账款

(1) 账龄分析列示如下：

账龄	2006.06.30	2005.12.31
----	------------	------------



	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1年以内	10,718,624.32	82.10	9,887,375.63	80.22
1-2年	1,906,663.11	14.60	1,870,382.54	15.18
2-3年	430,282.20	3.30	566,562.77	4.60
合 计	<u>13,055,569.63</u>	<u>100.00</u>	<u>12,324,320.94</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过1年的预付账款未收回原因系尚未取得对方单位的发票。

(3) 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

5、 应收补贴款

项 目	2006.06.30	2005.12.31	性质或内容
应收出口产品退税	452,052.55	1,395,368.91	应退增值税
合 计	<u>452,052.55</u>	<u>1,395,368.91</u>	

6、 存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下：

项 目	2006.06.30		2005.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在途材料	817,841.99		274,163.04	
原材料	23,285,822.81		34,592,547.91	
包装物	2,268,525.76		2,115,805.46	
低值易耗品	2,027,984.47		1,948,524.28	
在产品	39,973,146.14		36,619,697.13	
发出商品			4,910,582.34	
产成品	40,794,653.10	1,042,934.61	34,269,605.81	2,698,209.52
合 计	<u>109,167,974.27</u>	<u>1,042,934.61</u>	<u>114,730,925.97</u>	<u>2,698,209.52</u>

(2) 存货跌价准备列示如下：

项 目	2005.12.31	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	2006.06.30	可变现净值确定依据
产成品	2,698,209.52			1,655,274.91	1,042,936.61	参考市场价格



项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
房屋及建筑物	27,458,772.09	2,087,534.90		29,546,306.99
通用设备	35,290,473.25	3,979,272.81		39,269,746.06
专用设备	67,683,848.90	5,581,464.42	1,403,791.62	71,861,521.7
运输工具	4,892,643.73	858,735.41	304,779.98	5,446,599.16
办公设备	5,108,828.05	188,680.39	356,142.06	4,941,366.38
合 计	<u>140,434,566.02</u>	<u>12,695,687.93</u>	<u>2,064,713.66</u>	<u>151,065,540.29</u>

(3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	2005.12.31	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	2006.06.30	计提原因
房屋及建筑物	5,077,140.71				5,077,140.71	实体损坏
通用设备	14,560,724.86				14,560,724.86	陈旧过时
专用设备	25,071,101.78			12,314.21	25,058,787.57	陈旧过时
运输工具	306,246.63				306,246.63	市价下跌
办公设备	29,838.56			1,500.00	28,338.56	陈旧过时
合 计	<u>45,045,052.54</u>			<u>13,814.21</u>	<u>45,031,238.33</u>	

(4) 固定资产中有原值为8,831.86万元的房屋及建筑物尚未完善有关产权手续。

(5) 固定资产中原值为2,115.91万元、净值为1,664.12万元、净额为1,475.43万元的房屋及建筑物和原值为10,924.65万元、净值为10,214.01万元、净额为10,214.01万元的土地使用权为公司8,000万元短期借款作抵押。

10、工程物资

项 目	2006.06.30		2005.12.31	
	账面数	减值准备	账面数	减值准备
材 料			738,749.90	
设 备	1,515,773.28		1,186,836.85	
合 计	<u>1,515,773.28</u>		<u>1,925,586.75</u>	

11、在建工程



(1) 明细列示如下：

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	投入比例 (%)	2005.12.31	本期增加	本期转固	其他减少	2006.06.30
污水处理场	5,348.33	、	95.57	32,205,318.38	18,906,843.45			51,112,161.83
车间技术改造					7,002,433.27			7,002,433.27
合计				<u>32,205,318.38</u>	<u>25,909,276.72</u>			<u>58,114,595.10</u>

注：资金来源中的 、 分别表示自筹资金和国债资金。

(2) 报告期内无利息资本化金额。

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

12、无形资产

(1) 明细列示如下：

项 目	2006.06.30		2005.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	104,523,252.50		105,817,418.42	
其中：洛碛	2,383,191.76		2,415,469.78	
寸滩	102,140,060.74		103,401,948.64	
生产经营许可权	3,970,562.50		4,206,437.50	
合 计	<u>108,493,815.00</u>		<u>110,023,855.92</u>	

(2) 余额及增减明细列示如下：

项 目	取得方式	原始价值	2005.12.31	本期增加	本期转出数	本期摊销	累计摊销额	剩余摊销年限	2006.06.30
土地使用权：		112,474,300.00	105,817,418.42			1,294,165.92	7,951,047.50		104,523,252.50
洛碛：	股东投入	3,227,800.00	2,415,469.78			32,278.02	844,608.24	36.92	2,383,191.76
寸滩：		109,246,500.00	103,401,948.64			1,261,887.9	7,106,439.26		102,140,060.74
	抵债转入	54,238,500.00	49,809,995.74			608,327.50	5,036,831.76	40.50	49,201,668.24
	置换转入	55,008,000.00	53,591,952.90			653,560.40	2,069,607.50	40.50	52,938,392.50
生产经营许可权：	置换转入	4,717,500.00	4,206,437.50			235,875.00	746,937.50	8.42	3,970,562.50
合 计		<u>117,191,800.00</u>	<u>110,023,855.92</u>			<u>1,530,040.92</u>	<u>8,697,985.00</u>		<u>108,493,815.00</u>



(3) 无形资产的抵押情况详见附注五、9(5)。

(4) 无形资产中有原始价值为10,924.65万元的土地使用权尚未完善有关使用权手续。

(5) 报告期内无应提取减值准备情况。

13、短期借款

(1) 明细列示如下：

项 目	2006.06.30	2005.12.31	备注
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00	详见附注五、9(5)
保证借款	161,644,890.52	157,172,319.89	注
合 计	<u>241,644,890.52</u>	<u>237,172,319.89</u>	

注：重庆化医控股（集团）公司为公司23,644,890.52元的短期借款提供了信用担保；方正产业控股有限公司为公司8,000.00万元的短期借款提供了信用担保；北大方正集团有限公司为公司5,800.00万元的短期借款提供了信用担保。

(2) 截止2006年6月30日，无逾期短期借款。

14、应付票据

(1) 明细列示如下：

种 类	2006.06.30	2005.12.31	备注
银行承兑汇票	16,705,636.76	35,397,769.33	保证金
合 计	<u>16,705,636.76</u>	<u>35,397,769.33</u>	

(2) 无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

15、应付款项

(1) 应付账款

a、账龄超过三年的大额应付账款列示如下：

单位名称	金 额	未偿还原因
重庆海富化工有限公司	1,630,661.80	资金紧张



b、无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

（2）预收账款

a、无账龄超过一年的大额预收账款；

b、持本公司41.91%表决权股份的股东单位重庆西南合成制药有限公司预收款718,784.74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
重庆市社会保险局渝北区分局	19,798,531.38	养老及失业保险金
重庆化医控股（集团）公司	11,200,000.00	暂借款

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
重庆市社会保险局渝北区分局	2,644,486.97	资金紧张
应付95年度法人股红利	1,074,100.00	未领取

c、无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

16、应交税金

项 目	2006.06.30	2005.12.31	执行税率
增值税	-459,614.80	454,177.60	17%
房产税	65,343.32	65,343.32	1.2%
土地使用税	280,084.25	232,014.00	2元/平方米、6元/平方米
其 他	2,228.13	13,968.11	
合 计	<u>-111,959.10</u>	<u>765,503.03</u>	

17、预提费用

项 目	2006.06.30	2005.12.31	期末结存余额原因
预提销售费用	5,007,225.23	8,024,941.68	尚未结算



其他	2,821,931.19	627,751.46	尚未结算
合计	<u>7,829,156.42</u>	<u>8,652,693.14</u>	

18、专项应付款

类别	项目	2006.06.30	2005.12.31	备注
国家拨入的具有专门用途的拨款	三峡库区淹没补偿款		39,240,000.00	详见附注十、2
国家拨入的具有专门用途的拨款	技术改造拨款	2,010,000.00	2,010,000.00	
国家拨入的具有专门用途的拨款	废水治理项目国债专项资金	18,750,000.00	18,070,000.00	
合计		<u>20,760,000.00</u>	<u>59,320,000.00</u>	

19、股本

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
一、有限售条件股份	143,000,000.00			143,000,000.00
1、发起人股份	93,500,000.00			93,500,000.00
其中：境内法人持有股份	93,500,000.00			93,500,000.00
2、募集法人股	49,500,000.00			49,500,000.00
其中：境内法人持股	49,500,000.00			49,500,000.00
二、无限售条件股份	49,500,000.00	24,799,500.00		74,299,500.00
1、境内上市的普通股	49,500,000.00	24,799,500.00		74,299,500.00
三、股份总数	<u>192,500,000.00</u>	<u>24,799,500.00</u>		<u>217,299,500.00</u>

注：本期股本增加24,799,500.00元，详见附注十、1。

20、资本公积

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30	备注
股本溢价	65,243,767.00			65,243,767.00	
拨款转入	24,160,665.78	38,040,000.00		62,200,665.78	注
其他资本公积	43,660,640.82	591,491.32	24,799,500.00	19,452,632.14	注
合计	<u>133,065,073.60</u>	<u>38,631,491.32</u>	<u>24,799,500.00</u>	<u>146,897,064.92</u>	

注：拨款转入增加38,040,000.00元详见附注十、2；其他资本公积减少24,799,500.00元，详见附注十、1。



21、盈余公积

项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30	备注
法定盈余公积		18,119,844.75		18,119,844.75	注
法定公益金	18,119,844.75		18,119,844.75		注
合 计	<u>18,119,844.75</u>	<u>18,119,844.75</u>	<u>18,119,844.75</u>	<u>18,119,844.75</u>	

注：系根据《中华人民共和国公司法》和财政部财企（2006）67号文《关于 公司法 实施后有关企业财务处理问题的通知》，停止实行公益金制度，不再提取公益金；2005年12月31日的法定公益金余额，转作法定盈余公积金管理使用。

22、未分配利润

项 目	本年利润分配比例 (%)	本期数	上年数	备注
年初未分配利润		-123,360,789.62	-338,885,087.81	
加：本期净利润		7,276,409.14	13,005,910.19	
其他转入			202,518,388.00	
减：提取法定盈余公积金	10.00			
应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润		<u>-116,084,380.48</u>	<u>-123,360,789.62</u>	

23、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	2006年1-6月		2005年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	217,220,244.06	178,251,510.45	242,622,566.83	197,960,151.25
其中：原料药	179,054,551.44	151,692,520.94	196,150,533.15	170,115,923.53
制剂药	38,165,692.62	26,558,989.51	46,472,033.68	27,844,227.72
商品销售	27,755,310.63	27,753,456.60	23,632,306.08	23,378,598.90
合 计	<u>244,975,554.69</u>	<u>206,004,967.05</u>	<u>266,254,872.91</u>	<u>221,338,750.15</u>



(2) 按地区分部列示如下：

地 区	2006年1-6月		2005年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	148,055,676.91	125,172,521.35	174,657,388.24	139,107,084.89
国外	96,919,877.78	80,832,445.70	91,597,484.67	82,231,665.26
合 计	<u>244,975,554.69</u>	<u>206,004,967.05</u>	<u>266,254,872.91</u>	<u>221,338,750.15</u>

(3) 前五名客户销售收入总额为64,404,970.85元，占本期主营业务收入的26.29%。

24、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准(%)	2006年1-6月	2005年1-6月
城市维护建设税	7	20,442.30	286,902.98
营业税	5		1,446.21
交通重点建设附加费	5		18,724.00
教育费附加	3	8,760.98	122,958.41
合 计		<u>29,203.28</u>	<u>430,031.60</u>

25、其他业务利润

项 目	2006年1-6月			2005年1-6月利润
	收 入	成 本	利 润	
材料销售	3,361,971.81	2,664,836.15	697,135.66	879,025.20
合 计	<u>3,361,971.81</u>	<u>2,664,836.15</u>	<u>697,135.66</u>	<u>879,025.20</u>

26、财务费用

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
利息支出	7,089,396.76	6,593,145.31
减：利息收入	243,807.23	955,257.86
加：汇兑损失	646,310.56	21,993.77
减：汇兑收益		
加：其他	147,198.72	170,814.70
合 计	<u>7,639,098.81</u>	<u>5,830,695.92</u>



27、补贴收入

项 目	2006年1-6月	收入的来源	批准文件	批准机关	2005年1-6月
财政补贴	20,000.00	重庆市科委	渝科发高[2004]20号	重庆市科委	15,182.00
合 计	<u>20,000.00</u>				<u>15,182.00</u>

28、营业外收入

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
处置固定资产净收益	163,839.00	14,440.00
罚没收入	27,080.30	61,946.49
其 他	122,000.78	4,495.00
合 计	<u>312,920.08</u>	<u>80,881.49</u>

29、营业外支出

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
固定资产报废损失	36,538.90	52,091.41
罚没支出	50,500.00	31,580.00
其 他	49,716.00	36,328.53
合 计	<u>136,754.90</u>	<u>119,999.94</u>

30、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(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
往来款项	93,353,386.02
收到银行承兑汇票保证金等	17,526,584.97

(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
往来款项	69,830,071.52
支付营销费用	7,922,740.70



31、现金及现金等价物余额

项 目	2006.06.30	2005.12.31
货币资金余额	27,594,332.23	62,077,238.31
减：银行承兑汇票保证金等	17,055,672.76	34,232,221.73
现金及现金等价物余额	<u>10,538,659.47</u>	<u>27,845,016.58</u>

六、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方 (金额单位：万元)

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
重庆西南合成制药有限公司	重庆市江北区寸滩水口	42,857.00	生产、销售化工产品及其原料	第一大股东	有限责任公司	戴泽宇
北大方正集团有限公司	北京市海淀区成府路298号	100,000.00	方正电子出版系统、计算机软硬件及相关设备开发、制造、销售	第一大股东的控股股东	有限责任公司	魏新

(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	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
重庆西南合成制药有限公司	42,857.00			42,857.00

注：公司第一大股东的控股股东北大方正集团有限公司（以下简称“北大方正”）2006年6月30日的注册资本为100,000.00万元。

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动 (金额单位：元)

关联方名称	2005.12.31		本期增加	本期减少	2006.06.30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
重庆西南合成制药有限公司	91,073,659.00	47.31		91,073,659.00	41.91	

(4) 存在控制关系的关联交易

a、销售货物

公司2006年1-6月及2005年1-6月销售给关联方的有关明细资料如下：



关联方名称	2006年1-6月	2005年1-6月	作价原则
重庆西南合成制药有限公司	720,480.76	738,116.62	参考市场价格

b、担保

根据2005年2月25日签定的协议，北大方正集团有限公司为公司提供5,000.00万元的最高额度信用担保，担保期限从2005年2月25日至2008年2月24日；2006年6月5日签定的协议，北大方正集团有限公司为公司提供800.00万元的信用担保，担保期限为半年。截止2006年6月30日，北大方正集团有限公司已为公司5,800万元短期借款提供信用担保。

c、其他

公司与重庆西南合成制药有限公司于2004年3月25日签定了《经常性关联交易框架协议》，协议约定：公司与重庆西南合成制药有限公司之间进行的经常性关联交易的金额或当年累计金额不超过人民币1亿元，可由公司按经董事会和股东大会批准的本框架协议组织实施，不再另行逐笔报公司董事会和股东大会批准；交易的金额或当年累计金额超过人民币1亿元，需报公司董事会和股东大会批准，并依法进行披露；每一会计年度终了后，公司对该年度内发生的经常性关联交易情况（包括但不限于交易种类、交易数量、价格及其公允性）作出说明，并向股东大会报告。上述经常性关联交易包括但不限于：采购、销售、代理、劳动服务的提供与使用等。

(5) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		占全部应收（付）款项余额的比例（%）	
	2006.06.30	2005.12.31	2006.06.30	2005.12.31
应收账款：				
重庆西南合成制药有限公司		689,316.66		0.41
其他应收款：				
重庆西南合成制药有限公司		117,834.12		0.76
预收账款：				
重庆西南合成制药有限公司	718,784.74		6.14	

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
重庆化医控股（集团）公司	持有重庆合成30%股份
方正产业控股有限公司	同受北大方正控制
重庆东渝自来水有限公司	同受重庆合成控制
重庆市前进营养食品工业公司	同受重庆合成控制
重庆方恒化工厂	同受重庆合成控制
重庆方渝化工机械有限公司	同受重庆合成控制

(2) 不存在控制关系的关联交易

a、采购货物

公司2006年1-6月及2005年1-6月向关联方采购的有关明细资料如下：

关联方名称	2006年1-6月	2005年1-6月	定价原则
重庆东渝自来水有限公司	1,116,279.69	1,349,747.22	参考市场价格
重庆方恒化工厂	1,357,417.75	846,032.00	参考市场价格

b、接受劳务

公司2006年1-6月及2005年1-6月接受关联方劳务的有关明细资料如下：

关联方名称	2006年1-6月	2005年1-6月	定价原则
重庆方渝化工机械有限公司	12,194,330.10		参考市场价格

c、销售货物

公司2006年1-6月及2005年1-6月销售给关联方的有关明细资料如下：

关联方名称	2006年1-6月	2005年1-6月	定价原则
重庆东渝自来水有限公司	762,930.00	762,930.00	参考市场价格
重庆方恒化工厂	1,331,448.77	887,801.31	参考市场价格
重庆方渝化工机械有限公司	182,989.66	84,384.76	参考市场价格

d、担保

(a) 根据重庆化医控股（集团）公司2005年1月19日第二届董事会第五次会议决议，重庆化医控股（集团）公司为公司提供6,000.00万元的最高额度信用担



保。截止2006年6月30日，重庆化医控股（集团）公司已为公司2,000.00万元短期借款提供信用担保，担保期限从2005年11月1日至2008年11月1日，并为公司3,644,890.52元出口押汇贷款提供信用担保。

（b）根据与方正产业控股有限公司签定的协议，方正产业控股有限公司为公司8000万元短期借款提供信用担保，其中：担保期限从2006年3月30日至2006年10月20日的借款为1920万元；担保期限从2006年4月7日至2006年11月2日的借款为3000万元；担保期限从2006年4月5日至2006年10月25日的借款为3080万元。

e、资产租赁

本年度公司将原值为626.17万元、净值为67.22万元、净额为67.22万元的机器设备出租给重庆方渝化工机械有限公司使用，公司按出租资产的折旧额向重庆方渝化工机械有限公司收取租金，1-6月公司共计收取租金3.93万元。

（3）不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		占全部应收（付）款项余额的比例（%）	
	2006.06.30	2005.12.31	2006.06.30	2005.12.31
应收账款：				
重庆方恒化工厂	1,131,516.95	474,068.18	0.54	0.28
其他应收款：				
重庆市前进营养食品工业公司	178,762.29	178,762.29	0.84	1.15
重庆方恒化工厂		891,957.00		5.72
重庆方渝化工机械有限公司	1,592,031.73	1,263,763.82	7.49	8.11
预付账款：				
重庆方恒化工厂	884,759.54	1,237,736.94	6.78	10.04
应付帐款：				
重庆方渝化工机械有限公司	28,137.60		0.03	
其他应付款：				
重庆化医控股（集团）公司	11,200,000.00	11,200,000.00	15.05	20.58
重庆东渝自来水有限公司	995,765.00	850,285.97	1.34	1.56
重庆方恒化工厂	430,217.42		0.58	

七、或有事项



截止2006年6月30日，公司没有需要披露的重大或有事项。

八、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。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止2006年8月5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、其他重要事项

1、2006年4月20日，根据股东大会决议以及国务院国有资产监督管理委员会 [2006] 335号文件批准，公司以流通股股本4950万股为基数，以资本公积金向全体流通股股东按每10股转增5.01股的比例转增股份2479.95万股，公司股本增加至21,729.95万元。

2、公司位于重庆市渝北区洛碛镇的老厂区为三峡电站水库淹没区，公司因淹没和搬迁而导致的损失获得国家相应补偿，截止2006年6月30日，公司已收到重庆市移民局拨入的三峡库区移民补偿资金累计94,730,000.00元。

根据重庆市移民局渝移发[2004]70号文《重庆市移民局关于同意西南合成制药股份有限公司“三峡工程淹没搬迁技改一期工程”移民项目销号的批复》、渝移发[2004]70号文《重庆市移民局关于同意西南合成制药股份有限公司“三峡工程淹没搬迁技改一期工程年产1000吨维生素E”移民项目销号的批复》：同意公司对上述移民项目进行销号。2004年度公司将上述移民项目收到的移民补偿资金55,490,000.00元，冲减处于三峡电站水库淹没区的固定资产和销号费用后的净额23,860,665.78元转入资本公积。

根据重庆市移民局[2006]114号文《重庆市移民局关于同意西南合成制药股份有限公司“GMP改造项目”移民销号的批复》：同意公司对上述移民项目进行销号。2006年公司将上述移民项目收到的移民补偿资金39,240,000.00元，冲减销号费用后的净额38,040,000.00元转入资本公积。



截止2006年6月30日，重庆市移民局拨入的三峡库区移民补偿资金94,730,000.00元已全部销号。

西南合成制药股份有限公司

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：



补充资料

资料一、利润表附表--净资产收益率、每股收益

资料二、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、利润表附表--净资产收益率、每股收益

(1) 按全面摊薄和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益指标如下：

报告期 利润	净资产收益率 (%)				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期
主营业务利润	14.63	20.74	17.38	21.09	0.18	0.23	0.18	0.23
营业利润	2.67	3.36	3.16	3.42	0.03	0.04	0.03	0.04
净利润	2.74	3.35	3.25	3.41	0.03	0.04	0.03	0.04
扣除非经常性 损益后净利润	2.05	2.96	2.42	3.01	0.02	0.03	0.02	0.03

附：非经常性损益明细表：

项 目	金 额
存货跌价准备转回	1,655,274.91
补贴收入	20,000.00
营业外收入	312,920.08
减：营业外支出	136,754.90
合计	1,851,440.09
减：所得税的影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,851,440.09

上述财务指标的计算方法：

1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益



(1) 加权平均净资产收益率 (ROE)

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

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

(2) 加权平均每股收益 (EPS)

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

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



资料二 资产减值准备明细表

编制单位：西南合成制药股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2005.12.31	本期增加数	本期减少数			2006.06.30
			因资产价值回升转回数	因其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	53,140,444.09	1,546,353.81				54,686,797.90
其中：应收账款	48,285,870.49	1,271,538.55				49,557,409.04
其他应收款	4,854,573.60	274,815.26				5,129,388.86
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	2,698,209.52			1,655,274.91	1,655,274.91	1,042,934.61
其中：产成品	2,698,209.52			1,655,274.91	1,655,274.91	1,042,934.61
在产品						
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	45,045,052.54			13,814.21	13,814.21	45,031,238.33
其中：房屋及建筑物	5,077,140.71					5,077,140.71
机器设备	39,631,826.64			12,314.21	12,314.21	39,619,512.43
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	100,883,706.15	1,546,353.81		1,669,089.12	1,669,089.12	100,760,970.84

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：



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% 以上（含 30%），且占公司报表日资产总额 5% 以上（含 5%）或报告期利润总额 10% 以上（含 10%）的项目分析：

项 目	2006.6.30.	2005.12.31.	差异变动金额	差异变动幅度 (%)	原因分析
应收账款	158,861,603.02	120,854,684.50	38,006,918.52	31.45	注 1
在建工程	58,114,595.10	32,205,318.38	25,909,276.72	80.45	注 2
其他应付款	74,438,733.75	54,429,049.04	20,009,684.71	36.76	注 3
营业费用	5,551,635.95	8,637,362.30	-3,085,726.35	-35.72	注 4
财务费用	7,639,098.81	5,830,695.92	1,808,402.89	31.01	注 5

原因分析：

注1：应收账款增加主要系公司为扩大销售，增大了对大客户的信用额度和信用周期。

注2：在建工程增加主要系因为报告期公司污水治理改造工程投入增加所致。

注3：其他应付款增加主要系报告期收到的往来款项增加所致。

注4：营业费用减少主要系公司营销方案及销售模式调整所致。

注5：财务费用增加主要系人民银行调增贷款利率影响利息支出增加所致。

西南合成制药股份有限公司

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：