

西南药业股份有限公司

600666

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	17
八、 备查文件目录	95

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李标
主管会计工作负责人姓名	李标
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈林

公司负责人李标、主管会计工作负责人李标及会计机构负责人（会计主管人员）陈林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	西南药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	西南药业
公司的法定英文名称	SOUTHWEST PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	swp
公司法定代表人	李标

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋茜	周霞
联系地址	重庆市沙坪坝区天星桥 21 号	重庆市沙坪坝区天星桥 21 号
电话	023-89855125	023-89855125
传真	023-89855126	023-89855126
电子信箱	swp600666@163.com	swp600666@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	重庆市沙坪坝区天星桥 21 号
注册地址的邮政编码	400038
办公地址	重庆市沙坪坝区天星桥 21 号
办公地址的邮政编码	400038
电子信箱	swp600666@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》和《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	西南药业	600666	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,352,898,183.47	1,315,826,461.13	2.82
所有者权益(或股东权益)	457,904,214.07	436,181,106.49	4.98
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.5782	2.2550	-30.01
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	36,232,168.93	34,272,142.20	5.72
利润总额	36,177,997.36	33,584,491.89	7.72
归属于上市公司股东的净利润	32,391,375.45	28,995,300.76	11.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,455,858.20	29,697,238.11	9.29
基本每股收益(元)	0.11	0.10	10.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.11	0.10	10.00
稀释每股收益(元)	0.11	0.10	10.00
加权平均净资产收益率(%)	7.25	7.01	增加 0.24 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	50,430,654.83	54,091,943.53	-6.77

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.1738	0.2796	-37.84
--------------------	--------	--------	--------

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-4,247.32
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,924.25
所得税影响额	-9,318.00
少数股东权益影响额（税后）	-993.18
合计	-64,482.75

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	193,430,865	100		96,715,433			96,715,433	290,146,298	100
1、人民币普通	193,430,865	100		96,715,433			96,715,433	290,146,298	100

股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	193,430,865	100		96,715,433			96,715,433	290,146,298	100

股份变动的过户情况
新增股份已过户完毕。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				43,876 户					
前十名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量			
重庆太极实业(集团)股份有限公司	国有法人	32.39	93,980,381	31,037,160		质押	41,750,000		
太极集团有限公司	国有法人	3.92	11,384,769	3,604,923		质押	11,340,000		
中融国际信托有限公司—中融增强26号	未知	2.17	6,302,266	6,302,266		无			
北方国际信托股份有限公司—长城富利07-1证券集合信托	未知	1.81	5,249,031	5,249,031		无			
奎屯永泰市场经营管理有限公司	未知	1.17	3,399,450	3,399,450		无			
中国对外经济贸易信托	未知	1.11	3,230,796	3,230,796		无			

有限公司一新股信贷资产 A16						
中国对外经济贸易信托有限公司一招行新股 14	未知	1.04	3,004,109	3,004,109		无
西安国际信托有限公司一信集抗震	未知	1.01	2,927,400	2,927,400		无
上海融通投资有限公司	未知	0.54	1,577,077	1,577,077		无
国信证券股份有限公司	未知	0.45	1,300,664	1,300,664		无
前十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的数量			股份种类及数量		
重庆太极实业（集团）股份有限公司	93,980,381			人民币普通股 93,980,381		
太极集团有限公司	11,384,769			人民币普通股 11,384,769		
中融国际信托有限公司一中融增强 26 号	6,302,266			人民币普通股 6,302,266		
北方国际信托股份有限公司一长城富利 07-1 证券集合信托	5,249,031			人民币普通股 5,249,031		
奎屯永泰市场经营管理咨询有限公司	3,399,450			人民币普通股 3,399,450		
中国对外经济贸易信托有限公司一新股信贷资产 A16	3,230,796			人民币普通股 3,230,796		
中国对外经济贸易信托有限公司一招行新股 14	3,004,109			人民币普通股 3,004,109		
西安国际信托有限公司一信集抗震	2,927,400			人民币普通股 2,927,400		
上海融通投资有限公司	1,577,077			人民币普通股 1,577,077		
国信证券股份有限公司	1,300,664			人民币普通股 1,300,664		
上述股东关联关系或一致行动的说明	太极集团有限公司是重庆太极实业（集团）股份有限公司的控股股东，持有其 38.81% 的股份。公司未知晓前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
李标	董事长	1,690	845		2,535	送股
陈吉庆	董事	1,775	888		2,663	送股
张逸屏	董事	5,600	2,800		8,400	送股
蒋茜	董事、董事会秘书、常务副总经理	5,526	2,763		8,289	送股
秦智勇	董事、副总经理	2,411	1,206		3,617	送股
陈林	财务总监	988	494		1,482	送股

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司原监事邹思本同志因年龄原因于第六届监事会到期时解聘，不再担任公司监事，并新聘尹亮同志为第七届监事会监事。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以“确保质量、注重挖潜、抢上规模、力增效益”为工作思路，以“精耕细作根据区域，加强代理销售，细分市场，优化结构，控制终端”为营销策略。坚持销售为龙头，积极把握市场行情，协调产、供、销计划衔接工作，使得销售规模和经济效益有了进一步增长。报告期内公司累计实现主营业务收入 46551.72 万元，主营业务利润 3623.22 万元，归属于母公司所有者的净利润 3239.14 万元，分别比去年同期增长 16.84%、5.72%和 11.71%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业	462,410,494.85	320,003,922.55	30.8	17	22.33	减少 3.01 个百分点

分产品						
复方对乙酰氨基酚片(II)	33,774,852.77	9,813,457.62	70.94	-12.22	-13.65	增加 0.48 个百分点
盐酸吗啡缓释片(美菲康)	22,314,668.50	1,969,874.80	91.17	7.6	10.78	减少 0.26 个百分点
注射用头孢唑肟钠	59,634,417.91	47,503,753.78	20.34	11.62	23.24	减少 7.51 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 6,901.50 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西南地区	328,332,277.24	10.01
其它地区	134,078,217.61	38.56

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规要求，建立现代企业制度，规范股东会、董事会、监事会运作行为，不断完善公司法人治理结构建设，加强信息披露工作，做好投资者关系管理工作。报告期内，公司重新修订了《公司章程》，具体情况如下：

1、 股东与股东大会：公司确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利。公司严格按照《股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，使股东能充分行使表决权，股东大会均聘请律师出席并进行见证；关联交易遵循公平合理的原则，关联股东回避表决。

2、 控股股东和上市公司：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接干预公司的决策和经营活动，没有要求为其担保或替他人担保；公司与控股股东在人员，资产、财务、机构和业务方面已完全分开；公司董事会、监事会和经营管理的职能部门能独立运作；公司董事长和控股股东董事长分设；公司经理、董事会秘书及高级管理人员均在本公司领取报酬。

3、 董事与董事会：公司董事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会按照《董事会议事规则》开展工作，各位董事认真负责，诚信尽勉履行职责，并积极接受有关培训，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。报告期内，公司根据实际情况重

新选举了董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬委员会成员。

4、监事与监事会：公司监事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，行使监督职能，维护公司和全体股东利益。

5、公司经营班子工作勤勉尽责，严格按照程序工作，定期向董事会、监事会报告工作。

6、利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，积极开展合作，共同推动公司持续、健康发展。

7、信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规的要求，明确信息披露的主体和权限，真实、及时地披露有关信息和向证监会派出机构、上海证券交易所报告有关情况，确保所有股东有平等机会获得信息，并进一步加强与投资者之间的沟通。

公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。公司治理是一项长期工作，虽然我公司已完成了上市公司专项治理活动中的全部整改事项，但仍然按照活动中提出的要求进行自查和完善，以确保公司治理水平持续提升。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司以 2010 年 12 月 31 日股本 193,430,865 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 5 股转增 0 股派发现金股利 1 元(含税)，扣税后每 10 股派发现金红利 0.4 元，共计派发现金股利 19,343,086.5 元，共计派发红股 96,715,433 股，实施后总股本为 290,146,298 股。公司已于 2011 年 5 月执行完毕。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

考虑公司 2011 年度经营目标和发展计划需要以及股东的长远利益，2011 年半年度暂不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司以 2010 年 12 月 31 日股本 193,430,865 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，共计派发现金股利 19,343,086.5 元，本次分红已于 2011 年 5 月执行完毕。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(八) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
成都西部医药经营有限公司	联营公司	销售商品	药品销售	市场价		6,630,278.99	1.46	按月结算		
上海太极医药物流有限公司	联营公司	销售商品	药品销售	市场价		1,355,025.63	0.3	按月结算		
四川省泸天药业有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品销售	市场价		1,843,314.58	0.4	按月结算		
四川省自贡市医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品销售	市场价		947,281.85	0.21	按月结算		
四川太极药连有限公司	控股子公司的控股子公司	销售商品	药品销售	市场价		336,786.30	0.07	按月结算		
四川	母公	销售	药品	市场		2,685,115.97	0.59	按月		

天诚药业股份有限公司	的子公司	商品	销售	价				结算		
太极集团四川德阳药业有限公司	公司的控股子公司	销售商品	药品销售	市场价		1,368,848.14	0.3	按月结算		
太极集团四川德大药业有限公司	公司的控股子公司	销售商品	药品销售	市场价		1,457,181.90	0.32	按月结算		
太极集团有限公司	间接控股股东	销售商品	药品销售	协议价		17,444,197.47	3.83	按月结算		
太极集团重庆涪陵制药有限公司	公司的全资子公司	提供劳务	药品加工	协议价		6,781,611.93	100	按月结算		
太极集团重庆沙坪坝区医药有限公司	其他	销售商品	药品销售	市场价		1,255,124.22	0.28	按月结算		
天津	其他	销售	药品	市场		14,564.13	0	按月		

桐君大药房有限责任公司		商品	销售	价				结算		
重庆黄埔医药有限责任公司	其他	销售商品	药品销售	市场价		839,773.13	0.18	按月结算		
重庆市涪陵医药总公司	其他	销售商品	药品销售	市场价		2,752,724.53	0.6	按月结算		
重庆桐君阁股份有限公司	其他	销售商品	药品销售	市场价		23,303,156.35	5.11	按月结算		
合计				/	/	69,014,985.12		/	/	/

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
太极集团	西南药业	生产用厂	355,403.28	2007年1	2012年12	355,403.28	协议价	无重大影响	是	母公司的

重 涪 陵 制 药 厂 有 限 公 司	股 份 有 限 公 司	房、 仓 库		月 1 日	月 31 日				响			全 资 子 公 司
--	----------------------------	--------------	--	----------	-----------	--	--	--	---	--	--	-----------------------

公司与太极集团重庆涪陵制药厂有限公司签订《租赁协议》，公司向其租赁生产用厂房 4,187.52 平方米，仓库 6,000 平方米，供公司涪陵大输液分厂所用。双方约定年租金为 355,403.28 元。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
西南药业股份有限公司	公司本部	太极集团有限公司	3,000	2011年4月29日	2011年4月29日	2012年4月28日	连带责任担保	否	否		是	是	控股股东
西南药业股份有限公司	公司本部	太极集团有限公司	2,000	2011年5月16日	2011年5月16日	2012年5月16日	连带责任担保	否	否		是	是	控股股东
西南药业股份有限公司	公司本部	重庆桐君阁股份有限公司	10,000	2010年12月23日	2010年12月23日	2011年12月23日	连带责任担保	否	否		是	是	集团兄弟公司
西南药业股份有限公司	公司本部	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	5,100	2010年7月14日	2010年7月14日	2011年7月14日	连带责任担保	否	否		是	是	集团兄弟公司

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	5,000
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	20,100
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	20,100
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	20,100
上述三项担保金额合计（C+D+E）	20,100

公司关联方提供的担保额度大大超过公司及控股子公司为其提供的反担保。公司上述担保行为系对 2010 年度部分担保的续期，重庆太极实业（集团）股份有限公司、重庆桐君阁股份有限公司和太极集团有限公司经营状况良好，具有较强的履约能力，公司对其担保风险较小。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形

(十四) 其他重大事项的说明

(一) 子公司重庆大易房地产开发有限公司股权托管及转让事项

根据公司与太极集团有限公司(以下简称"太极集团")于 2011 年 3 月 17 日签订的《协议书》，公司将其持有重庆大易房地产开发有限公司(以下简称"大易房地产") 86.68%的股权全部远期转让给太极集团，股权交割日期为 2015 年 12 月 31 日，转让价格为每股 3.89 元，股权转让总价款为 270,063,553.00 元，在股权交割日到期前由太极集团向公司分期支付。自协议签订之日起，公司将待转让大易房地产 86.68%的股权全部委托给太极集团负责经营管理，托管期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止；托管期内，太极集团获得大易房地产的管理权和经营决策权，大易房地产的盈亏也由太极集团承担。

该事项经公司第六届董事会第三十二次会议审议通过，经太极集团有限公司第二届董事局第十二次会议审议通过。

(二) 西南药业(成都)有限公司土地使用权事项

2004 年公司向太极集团购买的西南药业(成都)有限公司土地使用权产过户手续尚未办理完毕，该土地购买价为 18,670,000.00 元。

2008 年 1 月 30 日太极集团出具了《关于衡生土地资产过户的承诺函》，太极集团承诺 2004 年与公司签订的土地转让协议真实有效，上述资产使用权和所有权均属公司所有，凡因上述资产所对应的相关权益、收益及优惠政策均为公司享有。截止 2011 年 6 月 30 日，相关的手续正在办理中。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第六届董事会第三十二次会议决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
日常关联交易公告	《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
关于召开股东大会通知的公告	《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
担保事项公告	《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
关联交易公告	《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
第六届监事会第三十二次会议决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
澄清公告	《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
第七届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
2010 年度利润分配实施公告	《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn

股东减持公告	《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
股权解押质押公告	《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:西南药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		193,880,079.07	187,134,015.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		16,875,757.87	51,836,029.29
应收账款		156,365,189.25	94,052,044.08
预付款项		228,275,237.79	177,433,437.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		40,369,103.97	8,242,457.17
买入返售金融资产			
存货		226,338,329.63	191,640,235.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		862,103,697.58	710,338,218.33
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		191,944,543.76	85,057,424.71
投资性房地产		0.00	67,152,230.59
固定资产		169,583,181.48	172,693,629.97
在建工程		17,358,003.11	150,582,725.32
工程物资		502,904.54	
固定资产清理		0.00	
生产性生物资产			
油气资产		0.00	

无形资产		105,980,290.26	108,470,446.02
开发支出			
商誉		0.00	16,017,640.04
长期待摊费用		54,575.33	97,703.71
递延所得税资产		5,370,987.41	5,416,442.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		490,794,485.89	605,488,242.80
资产总计		1,352,898,183.47	1,315,826,461.13
流动负债：			
短期借款		250,000,000	286,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		99,000,000	30,000,000
应付账款		159,570,980.43	164,272,485.87
预收款项		39,442,524.91	47,474,870.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,779,287.77	11,261,691.94
应交税费		17,618,466.30	22,701,576.52
应付利息			
应付股利		52,461.55	52,461.55
其他应付款		16,539,102.06	111,291,466.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		43,000,000	43,000,000
其他流动负债			
流动负债合计		630,002,823.02	716,054,552.71
非流动负债：			
长期借款		265,000,000	150,000,000
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		265,000,000.00	150,000,000.00
负债合计		895,002,823.02	866,054,552.71

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		290,146,298.00	193,430,865.00
资本公积		2,333,661.99	2,333,661.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		59,290,159.94	59,290,159.94
一般风险准备			
未分配利润		106,134,094.14	181,126,419.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		457,904,214.07	436,181,106.49
少数股东权益		-8,853.62	13,590,801.93
所有者权益合计		457,895,360.45	449,771,908.42
负债和所有者权益 总计		1,352,898,183.47	1,315,826,461.13

法定代表人：李标 主管会计工作负责人：李标 会计机构负责人：陈林

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:西南药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		193,698,302.29	183,491,108.20
交易性金融资产		0.00	
应收票据		16,875,757.87	51,836,029.29
应收账款		156,324,573.91	92,994,053.73
预付款项		220,937,760.59	176,105,920.61
应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
其他应收款		69,876,284.90	39,760,768.30
存货		225,250,281.90	190,823,508.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		882,962,961.46	735,011,388.62
非流动资产:			
可供出售金融资产		0.00	
持有至到期投资		0.00	
长期应收款		0.00	
长期股权投资		251,454,638.79	256,007,708.91
投资性房地产		0.00	
固定资产		144,089,223.40	146,208,506.86
在建工程		6,429.00	
工程物资		502,904.54	
固定资产清理		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产		104,652,309.78	107,124,673.56
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用		0.00	
递延所得税资产		6,155,254.05	6,216,791.70
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		506,860,759.56	515,557,681.03
资产总计		1,389,823,721.02	1,250,569,069.65
流动负债:			
短期借款		250,000,000.00	286,000,000.00
交易性金融负债		0.00	

应付票据		99,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		156,242,073.66	154,938,904.74
预收款项		39,442,524.91	47,474,870.19
应付职工薪酬		4,723,056.00	11,178,918.77
应交税费		17,640,863.90	28,619,110.30
应付利息		0.00	
应付股利		0.00	
其他应付款		56,840,242.39	55,830,006.62
一年内到期的非流动 负债		43,000,000.00	43,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		666,888,760.86	657,041,810.62
非流动负债：			
长期借款		265,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		0.00	
长期应付款		0.00	
专项应付款		0.00	
预计负债		0.00	
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		265,000,000.00	150,000,000.00
负债合计		931,888,760.86	807,041,810.62
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		290,146,298.00	193,430,865.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		54,224,513.41	54,224,513.41
一般风险准备			
未分配利润		113,564,148.75	195,871,880.62
所有者权益(或股东权益) 合计		457,934,960.16	443,527,259.03
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,389,823,721.02	1,250,569,069.65

法定代表人：李标 主管会计工作负责人：李标 会计机构负责人：陈林

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		465,517,171.51	398,420,366.81
其中：营业收入		465,517,171.51	398,420,366.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		424,731,932.46	364,723,022.13
其中：营业成本		323,009,086.65	266,134,398.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,492,357.23	7,284,029.46
销售费用		49,427,256.85	52,416,289.78
管理费用		27,902,550.94	21,106,937.47
财务费用		17,264,643.74	13,864,959.22
资产减值损失		4,636,037.05	3,916,408.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		-4,553,070.12	574,797.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,553,070.12	363,683.66
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,232,168.93	34,272,142.20
加：营业外收入		89,931.62	72,490.69
减：营业外支出		144,103.19	760,141.00
其中：非流动资产处置损失		5,070.25	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		36,177,997.36	33,584,491.89
减：所得税费用		4,126,054.91	5,899,147.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,051,942.45	27,685,344.86
归属于母公司所有者的净利润		32,391,375.45	28,995,300.76
少数股东损益		-339,433.00	-1,309,955.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.10

(二) 稀释每股收益		0.11	0.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		32,051,942.45	27,685,344.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,391,375.45	28,995,300.76
归属于少数股东的综合收益总额		-339,433.00	-1,309,955.90

法定代表人：李标 主管会计工作负责人：李标 会计机构负责人：陈林

母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		465,517,171.51	398,149,366.81
减：营业成本		322,838,147.10	264,025,299.95
营业税金及附加		2,472,702.19	2,803,757.67
销售费用		49,414,984.36	52,415,057.22
管理费用		25,992,608.37	18,323,430.86
财务费用		17,262,314.78	13,865,622.42
资产减值损失		5,111,550.77	4,166,890.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-4,553,070.12	574,797.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,553,070.12	363,683.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		37,871,793.82	43,124,106.10
加：营业外收入		67,190.25	68,008.30
减：营业外支出		126,658.79	748,144.91
其中：非流动资产处置损失		5,070.25	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,812,325.28	42,443,969.49
减：所得税费用		4,061,537.65	5,884,252.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,750,787.63	36,559,717.09
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.13
（二）稀释每股收益		0.12	0.13
六、其他综合收益		0.00	
七、综合收益总额		33,750,787.63	36,559,717.09

法定代表人：李标 主管会计工作负责人：李标 会计机构负责人：陈林

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		326,132,277.12	253,463,809.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		278,014,921.39	1,282,655,933.80
经营活动现金流入小计		604,147,198.51	1,536,119,743.08
购买商品、接受劳务支付的现金		196,637,527.01	132,066,241.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		74,097,358.76	57,762,865.93
支付的各项税费		46,809,525.03	49,129,895.41
支付其他与经营活动有关的现金		236,172,132.88	1,243,068,797.18
经营活动现金流出小计		553,716,543.68	1,482,027,799.55
经营活动产生的现金流量净额		50,430,654.83	54,091,943.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,566,605.14
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,700.00	16,527.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,334,887.94	40,901,073.45
投资活动现金流入小计		1,337,587.94	50,484,205.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,864,600.00	167,391,735.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,864,600.00	167,391,735.88
投资活动产生的现金流量净额		-27,527,012.06	-116,907,530.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		185,000,000.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		55,560,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		240,560,000.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金		106,000,000.00	93,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,809,087.33	14,087,620.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		153,070,000.00	55,561,406.09
筹资活动现金流出小计		299,879,087.33	163,539,026.54
筹资活动产生的现金流量净额		-59,319,087.33	-82,539,026.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,415,444.56	-145,354,613.30
加：期初现金及现金等价物余额		78,186,176.37	225,445,892.78
六、期末现金及现金等价物余额		41,770,731.81	80,091,279.48

法定代表人：李标 主管会计工作负责人：李标 会计机构负责人：陈林

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		319,904,335.58	252,063,809.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		271,844,674.72	1,277,624,577.64
经营活动现金流入小计		591,749,010.30	1,529,688,386.92
购买商品、接受劳务支付的现金		193,597,812.70	130,481,661.85
支付给职工以及为职工支付的现金		71,736,699.98	56,593,209.65

支付的各项税费		46,418,633.29	46,811,691.93
支付其他与经营活动有关的现金		235,374,491.11	1,241,819,974.43
经营活动现金流出小计		547,127,637.08	1,475,706,537.86
经营活动产生的现金流量净额		44,621,373.22	53,981,849.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,566,605.14
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,700.00	16,527.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,334,886.53	1,579,403.71
投资活动现金流入小计		1,337,586.53	11,162,535.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,997,990.00	128,055,889.68
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,997,990.00	128,055,889.68
投资活动产生的现金流量净额		-21,660,403.47	-116,893,353.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		185,000,000.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		55,560,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		240,560,000.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金		106,000,000.00	93,890,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,809,087.33	14,087,620.45
支付其他与筹资活动有关的现金		153,070,000.00	55,560,000.00
筹资活动现金流出小计		299,879,087.33	163,537,620.45
筹资活动产生的现金流量净额		-59,319,087.33	-82,537,620.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,358,117.58	-145,449,125.22
加：期初现金及现金等价物余额		77,947,072.61	223,522,455.92
六、期末现金及现金等价物余额		41,588,955.03	78,073,330.70

法定代表人：李标 主管会计工作负责人：李标 会计机构负责人：陈林

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	193,430,865.00	2,333,661.99			59,290,159.94		181,126,419.56		13,590,801.93	449,771,908.42
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	193,430,865.00	2,333,661.99			59,290,159.94		181,126,419.56		13,590,801.93	449,771,908.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,715,433.00						-74,992,325.42		-13,599,655.55	8,123,452.03
(一)净利润							32,391,375.45		-339,433.00	32,051,942.45
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							32,391,375.45		-339,433.00	32,051,942.45

(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配	96,715,433.00						-116,058,519.50			-19,343,086.50
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	96,715,433.00						-116,058,519.50			-19,343,086.50
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转							8,674,818.63		-13,260,222.55	-4,585,403.92
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积										

转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他						8,674,818.63		-13,260,222.55	-4,585,403.92	
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	290,146,298.00	2,333,661.99			59,290,159.94		106,134,094.14		-8,853.62	457,895,360.45

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	193,430,865.00	2,681,825.18			54,470,825.42		143,879,809.76		15,142,538.23	409,605,863.59
加: 会计政策变更							308,602.62		-308,602.62	
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	193,430,865.00	2,681,825.18			54,470,825.42		144,188,412.38		14,833,935.61	409,605,863.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-348,163.19					28,995,300.76		-1,309,955.90	27,337,181.67
（一）净利润							28,995,300.76		-1,309,955.90	27,685,344.86
（二）其他综合收益		-348,163.19								-348,163.19
上述（一）和（二）小计		-348,163.19					28,995,300.76		-1,309,955.90	27,337,181.67
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										

4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	193,430,865.00	2,333,661.99			54,470,825.42		173,183,713.14		13,523,979.71	436,943,045.26

法定代表人：李标 主管会计工作负责人：李标 会计机构负责人：陈林

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	193,430,865.00				54,224,513.41		195,871,880.62	443,527,259.03
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	193,430,865.00				54,224,513.41		195,871,880.62	443,527,259.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,715,433.00						-82,307,731.87	14,407,701.13
(一) 净利润							33,750,787.63	33,750,787.63
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							33,750,787.63	33,750,787.63
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	96,715,433.00						-116,058,519.50	-19,343,086.50
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备	96,715,433.00						-116,058,519.50	-19,343,086.50
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	290,146,298.00				54,224,513.41		113,564,148.75	457,934,960.16

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	193,430,865.00	348,163.19			49,405,178.89		152,497,869.94	395,682,077.02
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	193,430,865.00	348,163.19			49,405,178.89		152,497,869.94	395,682,077.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-348,163.19					36,559,717.09	36,211,553.90
(一) 净利润							36,559,717.09	36,559,717.09
(二) 其他综合收益		-348,163.19						-348,163.19

上述（一）和（二）小计		-348,163.19					36,559,717.09	36,211,553.90
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	193,430,865.00				49,405,178.89		189,057,587.03	431,893,630.92

法定代表人：李标 主管会计工作负责人：李标 会计机构负责人：陈林

(二) 公司概况

西南药业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）系经重庆市体制改革委员会渝改委（1992）34号文批准，由西南制药三厂于1992年改制设立。公司设立时股本为6,561万股，其中国家股4,741万股，法人股100万股，个人股1,720万股。

1993年7月，公司股票获准在上海证券交易所挂牌上市，社会公众股为1,720万股；1993年10月，每10股配6股；1996年7月，每10股送1股；1997年，每10股配2.7272股；1998年3月，每10股送3股，资本公积每10股转增2股。

2006年，公司完成股权分置改革，由公司非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东支付18,958,636.00股，即流通股股东每10股获送3股。2008年5月21日，资本公积转增股本44,637,892.00元。2011年，公司以2010年12月31日股本193,430,865股为基数，向全体股东每10股派送红股5股转赠0股派发现金股利1元(含税)，扣税后每10股派发现金红利0.4元，共计派发现金股利19,343,086.5元，共计派发红股96,715,433股，实施后总股本为290,146,298。截止2011年6月30日，公司注册资本为290,146,298元，股本为290,146,298元，均为流通股。其中：重庆太极实业（集团）股份有限公司持有93,980,381股，占总股本的32.39%。

本公司属医药行业，经营范围主要包括：生产、销售（限本企业自产）片剂（含青霉素类、头孢菌类、激素类）、胶囊剂、颗粒剂、粉针剂（青霉素类、头孢菌素类）、冻干粉针剂、大容量注射剂、小容量注射剂（含激素类、抗肿瘤类）、口服液、糖浆剂、酞剂、软胶囊剂、滴丸剂（含外用）、原料药（扎来普隆、盐酸托烷司琼、盐酸西布曲明、双氯芬酸钾、利福昔明）、麻醉药品、精神药品、药品类易制毒化学品（以上范围按许可证核定事项和期限从事经营），销售化工原料（不含化学危险品），包装材料等。本公司的主要产品包括：复方对乙酰氨基酚片(II)(散列通)、注射用头孢唑肟钠、盐酸吗啡缓释片(美菲康)、复方甘草片、麻黄碱苯海拉明片(咳喘)、葡萄糖注射液(丁基胶塞)、复方氨基酸注射液(18AA)(丁基胶塞)、维D2果糖酸钙注射液(维丁)、注射用氨苄西林钠、氯化钠注射液(丁基胶塞)、布洛芬缓释片(芬尼康)、注射用青霉素钠等。

公司注册地址为重庆市沙坪坝区天星桥21号。

本公司的母公司为重庆太极实业（集团）股份有限公司；最终母公司为太极集团有限公司。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算：

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

9、金融工具：

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：其他金融负债。

（1）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。公司无权将该现金流量进行再投资，

但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。公司按照合同约定进行再投资的,应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:

(1) 放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于可供出售金融资产,如果其公允价值出现持续大幅度下降,且预期该下降为非暂时性的,则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失;在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入"资产减值损失"。

10、 应收款项:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	a.金额前 5 名的应收款项; b.其他不属于前 5 名,但期末单项金额大于 200 万元或占应收款项总额 5% (含 5%) 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
销售货款及其他往来	款项性质

按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
销售货款及其他往来	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	30%	30%
5 年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	期末单项金额未达到上述“单项金额重大的应收款项”标准的，但该应收款项最后一笔往来资金账龄在 5 年以上的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备。

11、 存货:

(1) 存货的分类

在资产负债表日，本公司对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备，

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个或类别存货项目的成本高于其可变

现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单

位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 投资性房地产：

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	20 年		5%
房屋建筑物	40、50 年	5%	2、2.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15-35	3%	2.77%-6.47%
机器设备	5-18	3%	9.70%-19.40%
运输设备	8	3%	12.13%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

- (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中, 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、 在建工程：

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在在建工程包括大输液项目、黄龙花园经济适用房工程。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、 借款费用：

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

17、 无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专有技术。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法	备注
土地使用权	40、50	直线法	
软件类	5	直线法	
专有技术	5	直线法	
ω 技术	10	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：电力/电话专线、自来水安装配套费等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
电力/电话专线费	直线法	20 年	
自来水安装配套费	直线法	10 年	

19、 预计负债：

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20、 收入：

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入公司；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

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，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、 政府补助：

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或

收益计入当期损益。

23、 经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、 持有待售资产：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同产生的合同权利。

25、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%
营业税	劳务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
地方教育附加	应交流转税	2%

公司名称	税率
本公司	15%
子公司：太极集团西南药业（成都）有限公司	25%
子公司：重庆创新生物工程有限公司	15%
子公司：重庆华星生物技术有限责任公司	15%

2、其他说明

1、房产税

房产税以房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

2、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	266,596.50	153,109.68
人民币	266,596.50	153,109.68

银行存款：	41,504,135.31	81,436,870.15
人民币	41,504,135.31	81,436,870.15
其他货币资金：	152,109,347.26	105,544,035.59
人民币	152,109,347.26	105,544,035.59
合计	193,880,079.07	187,134,015.42

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,875,757.87	51,836,029.29
		0
合计	16,875,757.87	51,836,029.29

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1	166,156,819.94	93.71	9,791,630.69	46.77	100,588,836.49	90.03	6,536,792.41	36.97
组合小计	166,156,819.94	93.71	9,791,630.69	46.77	100,588,836.49	90.03	6,536,792.41	36.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,145,172.69	6.29	11,145,172.69	53.23	11,145,172.69	9.97	11,145,172.69	63.03
合计	177,301,992.63	/	20,936,803.38	/	111,734,009.18	/	17,681,965.10	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	162,130,108.61	97.58	8,106,505.43	94,953,408.45	94.4	4,747,670.42
1 年以内小计	162,130,108.61	97.58	8,106,505.43	94,953,408.45	94.4	4,747,670.42
1 至 2 年	581,000.06	0.35	58,100.01	2,498,873.72	2.48	249,887.37
2 至 3 年	68,950.36	0.04	13,790.07	71,336.36	0.07	14,267.27
3 至 4 年	375,726.40	0.23	112,717.92	38,208.19	0.04	11,462.46
5 年以上	3,001,034.51	1.8	1,500,517.26	3,027,009.77	3.01	1,513,504.89
合计	166,156,819.94	100	9,791,630.69	100,588,836.49	100	6,536,792.41

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款停发货单位	10,937,088.22	10,937,088.22	100	无回收可能性
子公司创新的应收外部单位款项	208,084.47	208,084.47	100	无回收可能性
合计	11,145,172.69	11,145,172.69	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
太极集团有限公司	62,156,433.32	3,107,821.67	42,058,923.64	2,102,946.18
合计	62,156,433.32	3,107,821.67	42,058,923.64	2,102,946.18

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
太极集团有限公司	母公司之母公司	62,156,433.32	1 年以内	35.06
重庆桐君阁股份有限公司医药批发分公司	关联单位	16,305,164.13	1 年以内	9.2
重庆市涪陵医药	关联单位	7,134,945.01	1-2 年	4.02

总公司				
国药集团药业股份有限公司	外部单位	4,928,314.48	1 年以内	2.78
重庆绿茵生物医药有限公司	外部单位	4,352,064.32	1 年以内	2.45
合计	/	94,876,921.26	/	53.51

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
太极集团有限公司	母公司之母公司	62,156,433.32	35.06
重庆市永川区中药材公司	关联单位	1,071,605.14	0.6
重庆桐君阁股份有限公司	关联单位	18,404,401.84	10.38
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	关联单位	7,647.01	0
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	关联单位	1,595.26	0
成都西部医药经营有限公司	关联单位	425,925.33	0.24
四川太极大药房连锁有限公司	关联单位	157,640.07	0.09
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	关联单位	742,674.74	0.42
四川省自贡市医药有限公司	关联单位	118,996.77	0.07
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	关联单位	1,063,405.84	0.6
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	关联单位	295,771.32	0.17
上海太极医药物流有限公司	关联单位	881,692.90	0.5
四川天诚药业股份有限公司	关联单位	3,128,738.47	1.76
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	关联单位	2,241,631.23	1.26
重庆市涪陵医药总公司	关联单位	7,134,945.01	4.02
重庆黄埔医药有限责任公司	关联单位	2,212,780.01	1.25
四川省泸州天诚药业有限责任公司	关联单位	2,204,811.00	1.24

四川太极医药有限公司	关联单位	110,485.75	0.07
合计	/	102,361,181.01	57.73

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1： 其他往来	43,507,070.46	98.50	3,137,966.49	84.48	9,999,224.89	89.33	1,756,767.72	59.52
组合小计	43,507,070.46	98.50	3,137,966.49	15.52	9,999,224.89	89.33	1,756,767.72	59.52
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的其他 应收账款	1,194,904.44	1.50	1,194,904.44	15.52	1,194,904.44	10.67	1,194,904.44	40.48
合计	44,701,974.90	/	4,332,870.93	/	11,194,129.33	/	2,951,672.16	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	38,682,843.17	88.91	1,934,142.16	5,124,471.51	51.25	256,223.58
1 年以内小 计	38,682,843.17	88.91	1,934,142.16	5,124,471.51	51.25	256,223.58
1 至 2 年	2,166,068.87	4.98	216,606.88	1,113,963.15	11.14	111,396.32
2 至 3 年	971,678.65	2.23	194,335.73	1,270,404.75	12.70	254,080.95
3 年以上	251,753.94	0.58	75,526.18	550,629.35	5.51	165,188.80
5 年以上	1,434,725.83	3.30	717,362.92	1,939,756.13	19.40	969,878.07
合计	43,507,070.46	100.00	3,137,973.87	9,999,224.89	100.00	1,756,767.72

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
子公司创新应收 外单位的款项	522,334.00	522,334.00	100.00	无可回收性

开发部离职员工借款	422,570.44	422,570.44	100.00	无可回收性
重庆树人药品开发有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	无可回收性
合计	1,194,904.44	1,194,904.44	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
罗静	职工	580,000	1 年以内	1.3
旧房改造		2,301,528.25	1-5 年	5.00
重庆医药供销总公司	客户	1,066,070.5	5 年以上	2.00
李建兵	职工	291,831.39	1-2 年	1.00
张立忠	职工	305,000	1 年以内	0.68
合计	/	4,544,430.14	/	9.98

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	227,897,137.71	99.83	177,055,336.98	99.79
1 至 2 年	60,000.08	0.03	60,000.08	0.03
2 至 3 年	318,100.00	0.14	318,100.00	0.18
合计	228,275,237.79	100	177,433,437.06	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
重庆市涪陵区李渡工业园区管委会	土地出让单位	141,693,750.00	1 年以内	征地事项未完成
重庆市北部新区国土局	土地出让单位	24,482,065.70	1 年以内	征地事项未完成
重庆市医药保健品进出口有限公司	供应商	11,494,107.07	1 年以内	未到结算期

中央电视台	广告提供商	9,812,495.40	1 年以内	未到结算期
北京未来广告有限公司	广告提供商	2,699,076.07	1 年以内	未到结算期
合计	/	190,181,494.24	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,788,084.40	441,773.94	90,346,310.46	93,764,922.96	441,773.94	93,323,149.02
在产品	28,224,864.48		28,224,864.48	34,946,698.79		34,946,698.79
库存商品	92,515,851.34	1,167,830.18	91,348,021.16	50,455,608.33	1,167,830.18	49,287,778.15
周转材料			0.00			
消耗性生物资产			0.00			
包装物	19,606,648.17	3,405,351.39	16,201,296.78	20,293,388.85	6,410,893.75	13,882,495.10
低值易耗品	246,917.14	29,080.39	217,836.75	229,194.64	29,080.39	200,114.25
合计	231,382,365.53	5,044,035.90	226,338,329.63	199,689,813.57	8,049,578.26	191,640,235.31

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	441,773.94				441,773.94
库存商品	1,167,830.18				1,167,830.18
包装物	6,410,893.75			3,005,542.36	3,405,351.39
低值易耗品	29,080.39				29,080.39
合计	8,049,578.26			3,005,542.36	5,044,035.90

7、对合营企业投资和联营企业投资:

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
重庆国高医药有限公司	29	29	10,549,486.26	4,702,963.74	5,846,522.52	23,416,252.77	80,862.99
重庆西部医药商城有限责任公司	47.5	47.5	87,691,632.26	51,839,841.82	35,851,790.44	51,244,430.71	303,463.95
上海太极医药物流有限公司	30	30	82,272,080.53	38,486,175.98	43,785,904.55	67,859,559.22	-136,042.55
重庆星星物业管理有限责任公司	40	40	962,521.63	531,298.92	431,222.71	676,428.44	-46,812.07
四川太极医药有限公司	40	40	2,442,041.59	2,049,209.98	392,831.61	15,120.10	-4,682.07
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	45.25	45.25	127,132,338.51	60,251,102.43	66,881,236.08	143,298,165.70	-10,255,507.52

8、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
重庆大易房地产开发有限公司	111,440,189.17	0		111,440,189.17		86.68	0	已托管
重庆医药股份有限公司	3,000,000	3,000,000		3,000,000		2.18	2.18	

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
重庆国高医药有限公司	1,450,000.00	1,745,063.69	23,450.27	1,768,513.96		29	29	
重庆西部医药商城	19,000,000.00	16,775,928.58	144,145.38	16,920,073.96		47.5	47.5	

有 限 公 司								
上 海 太 极 医 药 流 通 有 限 公 司	15,000,000.00	13,161,238.95	-40,812.77	13,120,426.18		30	30	
重 庆 星 星 物 业 管 理 有 限 公 司	200,000.00	216,188.03	-18,724.83	197,463.20		40	40	
四 川 太 极 医 药 有 限 公 司	800,000.00	159,005.46		159,005.46		40	40	
重 庆 桐 君 阁 大 药 房 连 锁 有 限 公 司	50,000,000.00	50,000,000.00	-4,661,128.17	45,338,871.83		45.45	45.45	

根据公司与太极集团有限公司（以下简称“太极集团”）于 2011 年 3 月 17 日签订的《协议书》，公司将其持有重庆大易房地产开发有限公司（以下简称“大易房地产”）86.68%的股权全部远期转让给太极集团，股权交割日期为 2015 年 12 月 31 日，转让价格为每股 3.89 元，股权转让总价款为 270,063,553.00 元，在股权交割日到期前由太极集团向公司分期支付。自协议签订之日起，公司将待转让大易房地产 86.68%的股权全部委托给太极集团负责经营管理，托管期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止；托管期内，太极集团获得大易房地产的管理权和经营决策权，大易房地产的盈亏也由太极集团承担。

该事项经公司第六届董事会第三十二次会议审议通过，经太极集团有限公司第二届董事局第十二次会议审议通过。

故自本年开开始，不再对重庆大易房地产开发有限公司进行合并报表处理。

9、投资性房地产:

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	108,992,595.44		108,992,595.44	
1.房屋、建筑物	32,514,547.74		32,514,547.74	
2.土地使用权	76,478,047.70		76,478,047.70	
二、累计折旧和累计摊销合计	41,840,364.85		41,840,364.85	
1.房屋、建筑物	29,747,374.49		29,747,374.49	
2.土地使用权	12,092,990.36		12,092,990.36	
三、投资性房地产账面净值合计	67,152,230.59		67,152,230.59	
1.房屋、建筑物	2,767,173.25		2,767,173.25	
2.土地使用权	64,385,057.34		64,385,057.34	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	67,152,230.59		67,152,230.59	0.00
1.房屋、建筑物	2,767,173.25		2,767,173.25	
2.土地使用权	64,385,057.34		64,385,057.34	

10、固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	395,106,889.96	7,430,608.20		519,497.03	402,018,001.13
其中: 房屋及建筑物	158,236,353.51	164,532.00		177,365.10	158,223,520.41
机器设备	226,306,291.46	6,782,806.23		83,123.93	233,005,973.76
运输工具	10,564,244.99	483,269.97		259,008.00	10,788,506.96
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	214,599,296.46		10,272,797.41	251,237.75	224,620,856.12
其中: 房屋及建筑物	60,194,233.96		2,077,807.91		62,272,041.87
机器设备	145,866,196.33		7,933,232.94		153,799,429.27

运输工具	8,538,866.17		261,756.56	251,237.75	8,549,384.98
三、固定资产账面净值合计	180,507,593.50		/	/	177,397,145.01
其中：房屋及建筑物	98,042,119.55		/	/	95,951,478.54
机器设备	80,440,095.13		/	/	79,206,544.49
运输工具	2,025,378.82		/	/	2,239,121.98
四、减值准备合计	7,813,963.53		/	/	7,813,963.53
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备	7,813,963.53		/	/	7,813,963.53
运输工具			/	/	
五、固定资产账面价值合计	172,693,629.97		/	/	169,583,181.48
其中：房屋及建筑物	98,042,119.55		/	/	95,951,478.54
机器设备	72,626,131.60		/	/	71,392,580.96
运输工具	2,025,378.82		/	/	2,239,121.98

本期折旧额：10,272,797.41 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,096,155.92 元。

11、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	17,358,003.11		17,358,003.11	150,582,725.32		150,582,725.32

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
输液软袋工程（国产线）		1,931,623.92	1,931,623.92		
冻干车间改造		51,015	51,015		
冻干车间 GMP 改造工程		96,680	96,680		
噪声治理工程		23,266.00	16,837		6,429.00
新建厂区大输液项目土建工程	24,474,485.43			7,443,999.92	17,030,485.51
新厂区技改费用	321,088.60				321,088.60

黄龙花园经济适用房	125,787,151.29			125,787,151.29	
合计	150,582,725.32	2,102,584.92	2,096,155.92	133,231,151.21	17,358,003.11

黄龙花园经济适用房本期减少 125,787,151.29 元,系大易房地产有限公司股权托管导致的本期合并减少。

12、工程物资:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料		502,904.54		502,904.54
合计		502,904.54		502,904.54

13、无形资产:

(1) 无形资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	127,998,443.94			127,998,443.94
土地使用权	94,260,353.80			94,260,353.80
金蝶财务软件	738,090.14			738,090.14
扎来普隆技术	1,600,000.00			1,600,000.00
步步高新药技术	1,000,000.00			1,000,000.00
苦参碱葡萄糖注射液专有技术	400,000.00			400,000.00
W 技术	30,000,000.00			30,000,000.00
二、累计摊销合计	19,369,664.40	2,490,155.76		21,859,820.16
土地使用权	12,940,074.87	969,200.04		13,909,274.91
金蝶财务软件	587,923.05	20,955.72		608,878.77
扎来普隆技术	1,600,000.00			1,600,000.00
步步高新药技术	841,666.48			841,666.48
苦参碱葡萄糖注射液专有技术	400,000.00			400,000.00
W 技术	3,000,000.00	1,500,000.00		4,500,000.00
三、无形资产账面净值合计	108,628,779.54	-2,490,155.76		106,138,623.78
土地使用权	81,320,278.93	-969,200.04		80,351,078.89
金蝶财务软件	150,167.09	-20,955.72		129,211.37
扎来普隆技术				0.00
步步高新药技术	158,333.52			158,333.52
苦参碱葡萄糖注射液专有技术				0.00
ω 技术	27,000,000.00	-1,500,000.00		25,500,000.00
四、减值准备合计	158,333.52			158,333.52

土地使用权				
金蝶财务软件				
扎来普隆技术				
步步高新药技术	158,333.52			158,333.52
苦参碱葡萄糖注射液专有技术				
ω 技术				
五、无形资产账面价值合计	108,470,446.02	-2,490,155.76		105,980,290.26
土地使用权	81,320,278.93	-969,200.04		80,351,078.89
金蝶财务软件	150,167.09	-20,955.72		129,211.37
扎来普隆技术				0.00
步步高新药技术				0.00
苦参碱葡萄糖注射液专有技术				0.00
W 技术	27,000,000.00	-1,500,000.00		25,500,000.00

本期摊销额：2,490,155.76 元。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
重庆大易房地产开发有限公司	16,017,640.04		16,017,640.04	0	
重庆创新生物工程有限公司	1,507,671.39				1,507,671.39
合计	17,525,311.43		16,017,640.04		1,507,671.39

根据公司与太极集团有限公司(以下简称"太极集团")于 2011 年 3 月 17 日签订的《协议书》，公司将其持有重庆大易房地产开发有限公司(以下简称"大易房地产") 86.68%的股权全部远期转让给太极集团，股权交割日期为 2015 年 12 月 31 日，转让价格为每股 3.89 元，股权转让总价款为 270,063,553.00 元，在股权交割日到期前由太极集团向公司分期支付。自协议签订之日起，公司将待转让大易房地产 86.68%的股权全部委托给太极集团负责经营管理，托管期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止；托管期内，太极集团获得大易房地产的管理权和经营决策权，大易房地产的盈亏也由太极集团承担。故本期减少系大易房地产有限公司合并减少所致。

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
电力电话	22,678.40			22,678.40	0	大易股权托

专线						管合并减少
自来水安装	75,025.31		20,449.98		54,575.33	
合计	97,703.71		20,449.98	22,678.40	54,575.33	

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	3,749,759.94	2,966,944.70
存货跌价准备	727,690.43	1,178,521.79
固定资产减值准备	4,459.69	4,459.69
工程物资减值准备	0.00	
商誉减值准备	226,150.71	226,150.71
辞退福利	662,926.64	1,040,365.55
小计	5,370,987.41	5,416,442.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
坏账准备	271,274.71	854,005.93
存货跌价准备	192,766.32	192,766.32
固定资产减值准备	7,784,232.28	7,784,232.28
无形资产减值准备	158,333.52	158,333.52
可抵扣亏损	29,954,686.64	28,231,735.15
合计	38,361,293.47	37,221,073.20

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
坏账准备	24,998,399.60
存货跌价准备	4,851,269.58
固定资产减值准备	29,731.25
工程物资减值准备	
商誉减值准备	1,507,671.39
辞退福利	4,419,510.93
小计	35,806,582.75

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	20,633,637.26	4,636,037.05			25,269,674.31
二、存货跌价准备	8,049,578.26			3,005,542.36	5,044,035.90
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	7,813,963.53				7,813,963.53
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	158,333.52				158,333.52
十三、商誉减值准备	1,507,671.39				1,507,671.39
十四、其他					
合计	38,163,183.96	4,636,037.05		3,005,542.36	39,793,678.65

18、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	0	64,000,000
抵押借款	150,000,000	192,000,000
保证借款	100,000,000	30,000,000
信用借款	0	0
合计	250,000,000	286,000,000

19、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0	0
银行承兑汇票	99,000,000	30,000,000
合计	99,000,000	30,000,000

20、 应付账款：

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

截止 2011 年 6 月 30 日，无超过一年的大额应付帐款。

21、 预收账款：

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

截止 2011 年 6 月 30 日，无超过一年的大额预收帐款。

22、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,717.70	43,492,699.14	43,492,699.14	6,717.70
二、职工福利费		3,953,842.29	2,891,198.30	1,062,643.99
三、社会保险费	884,303.11	15,180,883.55	18,885,610.71	-2,820,424.05
其中：医疗保险	66.96	3,865,491.03	3,865,291.73	266.26
基本养老保险	884,236.15	10,168,723.67	13,873,749.78	-2,820,789.96
失业保险		612,296.43	612,196.78	99.65
工伤保险		373,715.43	373,715.43	
生育保险		160,656.99	160,656.99	
四、住房公积金	917,990.58	9,877,291.22	10,353,888.90	441,392.90
五、辞退福利	6,935,770.34	0	2,516,259.41	4,419,510.93
六、其他	2,516,910.21	36,617.04	884,080.95	1,669,446.30
合计	11,261,691.94	72,541,333.24	79,023,737.41	4,779,287.77

23、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	14,016,156.26	18,520,656.56
营业税	0	-4,089,437.71
企业所得税	2,258,840.85	6,678,574.30
个人所得税	135,200.12	153,313.50
城市维护建设税	372,025.88	622,675.82
教育附加	551,717.92	562,549.20
其他税费	284,525.27	253,244.85
合计	17,618,466.30	22,701,576.52

24、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
重庆通达生物制品有限公司	52,461.55	52,461.55	暂缓支付
合计	52,461.55	52,461.55	/

25、 其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	11,415.73	11,415.73
太极集团四川太极制药有限公司	137,647.21	142,751.80
太极集团四川南充制药有限公司	88,346.42	88,346.42
太极集团重庆塑料四厂	338,171.64	325,276.13
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	1,440	1,440
重庆星星贸易有限公司	930,856.99	930,856.99
重庆星星物业管理有限公司	754,230.02	409,456.92
太极集团四川天诚制药有限公司	212,357.40	212,357.40
合计	2,474,465.41	2,121,901.39

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

四川双流县国土资源局年末账面余额为 1,005,529.00 元，是土地出让金，暂缓支付；重

庆巨琪医药有限公司年末账面余额是 945,000.00 元，往来款，暂缓支付；重庆星星贸易有限公司年末账面余额是 930,856.99 元，往来款项，暂缓支付。

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

四川双流县国土资源局年末账面余额是 1,005,529.00 元，土地出让金；重庆巨琪医药有限公司年末账面余额是 945,000.00 元，往来款。

26、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	43,000,000	43,000,000
合计	43,000,000	43,000,000

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	0	0
抵押借款	43,000,000	43,000,000
保证借款	0	0
信用借款	0	0
合计	43,000,000	43,000,000

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建行沙坪坝支行	2009 年 12 月 28 日	2011 年 12 月 27 日	人民币	5.85	43,000,000	43,000,000

27、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	50,000,000	0
抵押借款	115,000,000	115,000,000
保证借款	100,000,000	35,000,000
信用借款		0
合计	265,000,000	150,000,000

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建行沙支行	2009年9月27日	2012年9月26日	人民币	5.40	115,000,000	115,000,000
农商行西永支行	2010年9月16日	2013年9月15日	人民币	5.40	35,000,000	35,000,000
农商行西永支行	2011年2月14日	2014年2月13日	人民币	6.10	50,000,000	0
农商行西永支行	2011年5月31日	2013年5月19日	人民币	6.40	20,000,000	0
农商行西永支行	2011年6月1日	2013年5月19日	人民币	6.40	20,000,000	0
			人民币			

28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	193,430,865		96,715,433			96,715,433	290,146,298

报告期内，公司以2010年12月31日股本193,430,865股为基数，向全体股东每10股派送红股5股派发现金股利1元(含税)，共计派发现金股利19,343,086.5元，共计派发红股96,715,433股，实施后总股本为290,146,298股。

29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	2,333,661.99			2,333,661.99
合计	2,333,661.99			2,333,661.99

30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,290,159.94			59,290,159.94
合计	59,290,159.94			59,290,159.94

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	181,126,419.56	/
调整后 年初未分配利润	181,126,419.56	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,391,375.45	/
应付普通股股利	96,715,433.00	
转作股本的普通股股利	19,343,086.50	
其他	-8,674,818.63	
期末未分配利润	106,134,094.14	/

说明：根据公司与太极集团有限公司（以下简称“太极集团”）于 2011 年 3 月 17 日签订的《协议书》，公司将其持有重庆大易房地产开发有限公司（以下简称“大易房地产”）86.68%的股权全部远期转让给太极集团，股权交割日期为 2015 年 12 月 31 日，转让价格为每股 3.89 元，股权转让总价款为 270,063,553.00 元，在股权交割日到期前由太极集团向公司分期支付。自协议签订之日起，公司将待转让大易房地产 86.68%的股权全部委托给太极集团负责经营管理，托管期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止；托管期内，太极集团获得大易房地产的管理权和经营决策权，大易房地产的盈亏也由太极集团承担。

该事项经公司第六届董事会第三十二次会议审议通过，经太极集团有限公司第二届董事局第十二次会议审议通过。故本报告期“其他减少-8674818.63 元”系合并减少大易房地产有限公司所致。

32、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	462,410,494.85	395,212,355.31
其他业务收入	3,106,676.66	3,208,011.50
营业成本	323,009,086.65	266,134,398.08

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	462,410,494.85	320,003,922.55	395,212,355.31	261,580,143.15
合计	462,410,494.85	320,003,922.55	395,212,355.31	261,580,143.15

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	328,332,277.24	230,227,902.12	298,449,558.19	205,944,205.39
其它地区	134,078,217.61	89,776,020.43	96,762,797.12	55,635,937.76
合计	462,410,494.85	320,003,922.55	395,212,355.31	261,580,143.15

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
重庆巨琪医药有限公司	24,386,518.38	5.24
国药集团药业股份有限公司	17,446,324.94	3.75
太极集团有限公司	17,444,197.47	3.75
重庆植恩赛同医药有限公司	12,559,318.88	2.7
珠海赛隆药业有限公司	12,077,534.86	2.59
合计	83,913,894.53	18.03

33、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		4,045,687.71	劳务收入
城市维护建设税	1,589,951.12	2,245,837.02	应交流转税
教育费附加	686,828.98	962,504.73	应交流转税
地方教育附加	215,577.13		应交流转税
其他		30,000	
合计	2,492,357.23	7,284,029.46	/

34、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	265,042.26	291,500.06
差旅费	2,867,104.15	2,981,065.65
广告宣传费	2,662,493.45	2,335,632.55
会议费	340,314.80	592,172.25
联销让利费	2,453,132.32	3,804,061.85
促销费	18,590,822.29	23,796,515.93
业务招待费	967,190.75	758,799.98
运杂费	5,750,420.44	5,629,347.74
折旧费	111,832.32	108,438.42
职工薪酬	13,901,352.84	11,474,828.15
其它	1,517,551.23	643,927.20
合计	49,427,256.85	52,416,289.78

35、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	7,194,509.56	3,831,335.98
职工福利费	705,369.32	366,836.69
职工教育经费	6,612.00	7,933.49
职工工会经费	12,845.82	51,132.05
养老保险	2,013,344.08	1,329,499.05
失业保险	46,775.46	26,650.56
工伤保险	65,415.18	38,403.68
生育保险	27,938.68	12,881.92
医疗保险	572,157.14	291,518.35
住房公积金	1,036,113.19	722,979.00
清凉及取暖费	0	760.00
车辆使用费	210,326.26	240,874.78
差旅费	624,825.65	542,850.50
办公费	476,345.05	151,304.64
业务招待费	123,258.70	111,890.95
水电气费	27,842.48	47,765.64
邮寄费	17,585.16	1,521.48
通讯费	182,906.63	216,594.55
保险费	20,774.49	18,040.45
租赁费	174,456.00	95,040.00
会议费	36,501.00	222,440.00
咨询费	61,200.00	40,600.00
绿化费	175,411.71	95,675.03
排污费	43,980.00	73,335.00
诉讼费及律师费	150,800.00	625,953.22
图书资料费	513.70	15,099.25
检验费	411,695.55	577,095.10
流动资产盘盈盘亏及毁损	353,919.61	85,212.55
独立董事及董事会费用	109,000.00	127,500.00
信息披露及公告费	200,000.00	200,000.00
中介机构服务费	49,800.00	558,000.00
折旧费	1,633,054.57	1,659,083.37
低值易耗品摊销	1,225,915.21	699,816.44
无形资产摊销	2,490,155.76	1,744,645.95
车船使用税	10,550.00	10,857.00
印花税	9,525.02	7,177.24
房产税	546,192.88	540,102.42
土地使用税	334,248.76	871,887.22

零星税项	55,634.14	
辞退福利（含内退）	1,582,493.93	1,765,202.54
研究及开发费	2,208,527.23	1,364,895.27
修理费	859,601.81	221,829.76
特许权使用费	12,378.88	11,103.40
其他经费	76,300.29	104,767.50
企业内部管理项目	-38,232.06	-52,981.64
残疾人就业保障金	0	199,910.39
新药审批检验费	261,075.00	92,390.00
新产品试验费	1,252,010.55	946,702.33
年费及服务费	139,745.00	129,235.00
GMP 费用	61,107.70	6,680.00
其他	29,593.87	12,123.39
长期待摊费用	20,449.98	44,785.98
合计	27,902,550.94	21,106,937.47

36、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,537,612.49	15,205,662.57
利息收入	-1,395,243.96	-1,583,417.76
汇兑损益	464.81	-59.75
手续费及其他	121,810.40	242,774.16
合计	17,264,643.74	13,864,959.22

37、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,553,070.12	363,683.66
可供出售金融资产等取得的投资收益		211,113.86
合计	-4,553,070.12	574,797.52

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆国高医药有限公司	23,450.27	92,710.87	被投资单位利润变动所致
重庆西部医药商城有限责任公司	144,145.38	252,787.15	被投资单位利润变动所致
上海太极医药物流有限公司	-40,812.77	44,569.25	被投资单位利润变动所致
重庆星星物业管理有限	-18,724.83	-26,383.61	被投资单位利润变动所致

公司			
重庆桐君阁大药房连锁 有限责任公司	-4,661,128.17		被投资单位利润变动所致
合计	-4,553,070.12	363,683.66	/

38、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,636,037.05	3,916,408.12
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,636,037.05	3,916,408.12

39、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计	822.93	29,908.93	822.93
其中：固定资产处置利得	822.93	29,908.93	822.93
政府补助	16,000.00	31,000.00	16,000.00
其他	73,108.69	11,581.76	73,108.69
合计	89,931.62	72,490.69	89,931.62

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
汽车以旧换新补贴	16,000.00	31,000.00	
合计	16,000.00	31,000.00	/

40、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,070.25		5,070.25
其他	139,032.94	760,141.00	139,032.94
合计	144,103.19	760,141.00	144,103.19

41、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,000,000	6,200,000
递延所得税调整	126,054.91	-300,852.97
合计	4,126,054.91	5,899,147.03

42、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.11	0.11	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.11	0.11	0.10	0.10

2、 计算公式

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东

的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

43、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	278,014,921.39
合计	278,014,921.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	236,172,132.88
合计	236,172,132.88

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与投资活动有关的现金	1,334,887.94
合计	1,334,887.94

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与筹资活动有关的现金	55,560,000.00
合计	55,560,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与筹资活动有关的现金	153,070,000.00
合计	153,070,000.00

44、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	32,051,942.45	27,685,344.86
加：资产减值准备	4,636,037.05	3,916,408.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,272,797.41	12,070,262.39
无形资产摊销	2,490,155.76	1,744,645.95
长期待摊费用摊销	20,449.98	44,785.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	5,070.25	36,367.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	17,143,634.72	13,622,925.81
投资损失(收益以“-”号填列)	4,553,070.12	-574,797.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	45,455.03	-300,852.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	-1,432,194.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	-34,698,094.32	-56,077,495.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,254,754.90	-9,475,507.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	53,164,891.28	62,832,049.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,430,654.83	54,091,943.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	41,770,731.81	80,091,279.48
减：现金的期初余额	78,186,176.37	225,445,892.78
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	-36,415,444.56	-145,354,613.30

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	41,770,731.81	78,186,176.37
其中：库存现金	266,596.50	153,109.68
可随时用于支付的银行存款	41,504,135.31	78,033,066.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	41,770,731.81	78,186,176.37

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金期初数较上年度末减少 3403803.46 元系本期合并减少大易房地产公司所致。

(六) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
太极集团有限公司	有限责任公司	重庆市涪陵区太极大道1号	白礼西	药品的制造与销售	34,233.80	3.92			20850760-1
重庆太极实业(集团)有限公司	股份公司	重庆市涪陵区太极大道1号	白礼西	中成药、西药的制造与销售	34,233.80	32.39	36.31		20850735-3

2、 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
太极集团西南药业(成都)有限公司	有限责任公司	成都双流西南航空港经济开发区	李标	工业	1,600	81.25	81.25	71305034-x
重庆创新生物工程技术有限公司	有限责任公司	重庆市九龙坡区渝州路	张逸屏	工业	500	95.00	95.00	62191936-x
重庆华星生物技术有限公司	有限责任公司	重庆市九龙坡区渝州路	张逸屏	工业	4,900	98.00	98.00	20283257-7

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
重庆国高医药有限公司						29	29	
重庆西部医药商城有限责任公司						47.5	47.5	
上海太极医药物流有限公司						30	30	
重庆星星物业管理有限公司						40	40	
四川太极医药有限公司						40	40	
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司						45.25	45.25	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
重庆国高医药有限公司	10,549,486.26	4,702,963.74	5,846,522.52	23,416,252.77	80,862.99
重庆西部医药商城有限责任公司	87,691,632.26	51,839,841.82	35,851,790.44	51,244,430.71	303,463.95
上海太极医药物流有限公司	82,272,080.53	38,486,175.98	43,785,904.55	67,859,559.22	-136,042.55
重庆星星物业管理有限公司	962,521.63	531,298.92	431,222.71	676,428.44	-46,812.07
四川太极医药有限公司	2,442,041.59	2,049,209.98	392,831.61	15,120.10	-4,682.07
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	127,132,338.51	60,251,102.43	66,881,236.08	143,298,165.70	-10,255,507.52

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	其他	20850061-0
重庆桐君阁股份有限公司	其他	20281953-2
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	其他	20319897-7
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	其他	20510122-7
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	其他	20510017-9
四川省自贡市医药有限公司	其他	62071254-3
成都西部医药经营有限公司	其他	72340603-9
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	其他	50428426-2
重庆市医药保健品进出口有限公司	其他	20284045-4
太极集团四川天诚制药有限公司	其他	62092618-9
太极集团四川太极制药有限公司	其他	62160972-4

司		
太极集团四川南充制药有限公司	其他	20945075-8
四川天诚药业股份有限公司	其他	20540870-4
四川太极大药房连锁有限公司	其他	72804985-1
天津桐君阁大药房有限责任公司	其他	73279400-2
重庆市永川区中药材公司	其他	20375731-0
太极集团重庆塑料四厂	其他	203150084
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	其他	20850474-2
重庆黄埔医药有限责任公司	其他	70939684-x
太极集团国光绿色食品有限公司	其他	208503643
重庆星星贸易有限公司	其他	50428328-6
重庆市涪陵医药总公司	其他	20850118-9
重庆市涪陵区希兰生物科技有限公司	其他	70943328-4
重庆太极医药工业有限公司	其他	621609724
四川省泸州天诚药业有限责任公司	其他	204812238
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	其他	74532260-2

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	原料采购	市价	3,990,983.16	1.14	2,247,034.38	0.86
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	原料采购	市价	2,759,302.47	0.79	1,672,383.03	0.64
重庆市医药保健品进出口有限公司	原料采购	市价	59,786,958.12	17.02	56,026,516.74	21.4
重庆桐君阁股份有限公司	原料采购	市价	29,416,130	8.37	0	0

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
成都西部医药经营有限公司	药品销售	市价	6,630,278.99	1.46	5,734,191.53	1.49
上海太极医药物流有限公司	药品销售	市价	1,355,025.63	0.3	45,641.03	0.01
四川省泸州天诚药业有限责任公司	药品销售	市价	1,843,314.58	0.4	835,033.80	0.22
四川省自贡市医药有限公司	药品销售	市价	947,281.85	0.21	571,648.58	0.15
四川太极大药房连锁有限公司	药品销售	市价	336,786.30	0.07	171,316.23	0.05
四川天诚药业股份有限公司	药品销售	市价	2,685,115.97	0.59	1,101,860.38	0.29
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	药品销售	市价	1,368,848.14	0.3	1,324,684.65	0.35
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	药品销售	市价	1,457,181.90	0.32	2,235,020.45	0.58
太极集团有限公司	药品加工	协议价	17,444,197.47	3.83	20,875,032.49	5.44
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	药品销售	协议价	6,781,611.93	100	11,327,920.50	100
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	药品销售	市价	1,255,124.22	0.28	1,011,836.88	0.26
天津桐君阁大药房有限	药品销售	市价	14,564.13	0	4,303.43	0.001

责任公司						
重庆黄埔医药有限责任公司	药品销售	市价	839,773.13	0.18	538,733.53	0.14
重庆市涪陵医药总公司	药品销售	市价	2,752,724.53	0.6	2,558,740.53	0.67
重庆桐君阁股份有限公司	药品销售	市价	23,303,156.35	5.11	14,923,928.05	3.89

(2) 关联托管/承包情况

公司委托管理/出包情况表:

单位: 元 币种:人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	年度确定的托管费/出包费
西南药业股份有限公司	太极集团有限公司	股权托管	2011年1月1日	2015年1月1日	协议价	

根据公司与太极集团有限公司(以下简称"太极集团")于2011年3月17日签订的《协议书》,公司将其持有重庆大易房地产开发有限公司(以下简称"大易房地产")86.68%的股权全部远期转让给太极集团,股权交割日期为2015年12月31日,转让价格为每股3.89元,股权转让总价款为270,063,553.00元,在股权交割日到期前由太极集团向公司分期支付。自协议签订之日起,公司将待转让大易房地产86.68%的股权全部委托给太极集团负责经营管理,托管期限自2011年1月1日起至2015年12月31日止;托管期内,太极集团获得大易房地产的管理权和经营决策权,大易房地产的盈亏也由太极集团承担。

该事项经公司第六届董事会第三十二次会议审议通过,经太极集团有限公司第二届董事局第十二次会议审议通过。

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	西南药业股份有限公司	生产用厂房、仓库	2007年1月1日	2012年12月31日	355,403.28

注:公司与太极集团重庆涪陵制药厂有限公司签订《租赁协议》,公司向其租赁生产用厂房4,187.52平方米,仓库6,000平方米,供公司涪陵大输液分厂使用。双方约定年租金为355,403.28元。

(4) 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
西南药业股份有限公司	太极集团有限公司	3,000	2011年4月28日~ 2012年4月28日	否
西南药业股份有限公司	太极集团有限公司	2,000	2011年5月13日~ 2012年5月13日	否
西南药业股份有限公司	重庆桐君阁股份有限公司	10,000	2010年12月23日~ 2011年12月23日	否
西南药业股份有限公司	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	5,100	2010年7月14日~ 2011年7月14日	否

公司关联方提供的担保额度大大超过公司及控股子公司为其提供的反担保。公司上述担保行为系对 2010 年度部分担保的续期，重庆太极实业（集团）股份有限公司、重庆桐君阁股份有限公司和太极集团有限公司经营状况良好，具有较强的履约能力，公司对其担保风险较小。

6、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太极集团有限公司	62,156,433.32	3,107,821.67	42,058,923.64	2,102,946.18
应收账款	重庆桐君阁股份有限公司	18,404,401.84	920,220.09	12,144,948.53	607,247.43
应收账款	重庆市永川区中药材公司	1,071,605.14	53,580.26	301,170.00	15,058.50
应收账款	重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	7,647.01	382.3505	94,295.00	4,714.75
应收账款	成都西部医药经营有限公司	425,925.33	21,296.27	4,221,365.23	339,584.30
应收账款	太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	742,674.74	37,133.74	531,256.97	26,562.85
应收账款	四川省自贡市医药有限公司	118,996.77	5,949.84	1,044,711.63	52,235.58
应收账款	太极集团四川省德阳大中药业有限公司	1,063,405.84	53,170.29	372,162.82	18,608.14
应收账款	太极集团四川德阳荣升药业有限公司	295,771.32	14,788.57	274,740.28	13,737.01
应收账款	四川天诚药业股份有限公司	3,128,738.47	156,436.92	1,107,976.27	55,398.81

应收账款	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	2,241,631.23	112,081.56	7,516,589.08	375,829.45
应收账款	重庆市涪陵医药总公司	7,134,945.01	356,747.25	5,816,547.34	290,827.37
应收账款	重庆黄埔医药有限责任公司	2,212,780.01	110,639.00	1,230,245.45	61,512.27
应收账款	四川省泸州天诚药业有限责任公司	2,204,811.00	110,240.55	598,132.90	29,906.65
应收账款	四川太极大药房连锁有限公司	157,640.07	7,882.00	113,590.07	5,679.50
应收账款	上海太极医药物流有限公司	881,692.90	44,084.65	969,580.00	48,479.00
应收账款	重庆市医药保健品进出口有限公司	11,494,107.07		918,636.29	
应收账款	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	588,573.86			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆市涪陵太极印务有限责任公司		907,718.59
其他应付款	太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	11,415.73	11,415.73
其他应付款	太极集团四川太极制药有限公司	137,647.21	142,751.80
其他应付款	太极集团四川南充制药有限公司	88,346.42	88,346.42
其他应付款	太极集团重庆塑料四厂	338,171.64	325,276.13
其他应付款	太极集团重庆国光绿色食品有限公司	1,440.00	1,440.00
其他应付款	重庆星星贸易有限公司	930,856.99	930,856.99
其他应付款	太极集团四川天诚制药有限公司	212,357.40	212,357.40

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

A、公司为太极集团重庆涪陵制药厂有限公司在重庆三峡银行借款 5100 万元提供连带责任担保,担保期间为:2010 年 7 月 14 日至 2011 年 7 月 14 日。

B、公司为重庆桐君阁股份有限公司在重庆三峡银行股份有限公司直属支行开具的 6,313 万元银行承兑汇票提供综合授信 10,000 万元保证担保,担保期间为:2010 年 12 月 23 日至 2011 年 12 月 23 日。

C、公司为太极集团有限公司在浦东银行涪陵支行借款 3000 万元提供连带责任担保,担保期间为:2011 年 4 月 28 日至 2012 年 4 月 28 日。

D、公司为太极集团有限公司在浦东银行涪陵支行借款 2000 万元提供连带责任担保,担保期间为:2011 年 5 月 13 日至 2012 年 5 月 13 日。

除上述事项外,截止 2011 年 6 月 30 日本公司没有需要披露的其他重大或有事项。

(九) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

(一) 李渡新区征地事项

2010 年 9 月 15 日,公司与重庆市涪陵区李渡新区管委会于签订《投资协议》及《投资补充协议》,公司拟在重庆市涪陵区李渡新区征地,用于新生产线建设项目,拟征地面积 500 亩,土地出让综合价金按照 28 万元/亩计算。该事项经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过,经 2010 年第四次临时股东大会批准。

截止 2011 年 6 月 30 日,公司已向重庆市涪陵区李渡新区管委会预付土地款 141,693,750 元。

(二) 北部新区征地事项

2010 年 7 月 23 日,公司与重庆市国土资源和房屋管理局(以下简称"重庆国土房管局")签订《国有建设用地使用权出让合同》,重庆国土房管局向公司出让位于重庆北部新区高新园大竹林组团的 69,151 平方米土地,土地使用权出让价款为 2,428 万元。该事项经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过,经 2010 年第四次临时股东大会批准。

截止 2011 年 6 月 30 日,公司已支付土地出让款及相关费用合计 24,482,065.70 元,相关土地使用权手续正在办理之中。

除上述事项外,截止 2011 年 6 月 30 日,本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(十) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1	166,322,151.42	93.83	9,997,577.51	47.76	99,465,107.65	90.09	6,471,053.92	37.17
组合	166,322,151.42	93.83	9,997,577.51	47.76	99,465,107.65	90.09	6,471,053.92	37.17

小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,937,088.22	6.17	10,937,088.22	52.24	10,937,088.22	9.91	10,937,088.22	62.83
合计	177,259,239.64	/	20,934,665.73	/	110,402,195.87	/	17,408,142.14	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	161,899,912.63	97.34	8,094,995.63	93,867,887.80	94.38	4,693,394.39
1 年以内小计	161,899,912.63	97.34	8,094,995.63	93,867,887.80	94.38	4,693,394.39
1 至 2 年	581,080.06	0.35	58,108.00	2,498,873.72	2.51	249,887.37
2 至 3 年				71,336.36	0.07	14,267.27
3 至 4 年	380,527.46	0.23	114,158.24			
5 年以上	3,460,631.27	2.08	1,730,315.64	3,027,009.77	3.04	1,513,504.89
合计	166,322,151.42	100	9,997,577.51	99,465,107.65	100	6,471,053.92

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收帐款中停发货单位	10,937,088.22	10,937,088.22	100	无回收可能性
合计	10,937,088.22	10,937,088.22	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
太极集团有限公司	62,156,433.32	3,107,821.67	41,750,718.44	2,087,535.92
合计	62,156,433.32	3,107,821.67	41,750,718.44	2,087,535.92

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
太极集团有限公司	母公司之母公司	62,156,433.32	1 年以内	35.07
重庆桐君阁股份有限公司医药批发分公司	关联单位	16,305,164.13	1 年以内	9.2
重庆市涪陵医药总公司	关联单位	7,134,945.01	1-2 年	4.02
国药集团药业股份有限公司	外部单位	4,928,314.48	1 年以内	2.77
重庆绿茵生物医药有限公司	外部单位	4,352,064.32	1 年以内	2.46
合计	/	94,876,921.26	/	53.52

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
太极集团有限公司	母公司之母公司	62,156,433.32	35.07
重庆市永川区中药材公司	关联单位	1,071,605.14	0.6
重庆桐君阁股份有限公司	关联单位	18,404,401.84	10.38
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	关联单位	7,647.01	0
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	关联单位	1,595.26	0
成都西部医药经营有限公司	关联单位	425,925.33	0.24
四川太极大药房连锁有限公司	关联单位	157,640.07	0.09
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	关联单位	742,674.74	0.42
四川省自贡市医药有限公司	关联单位	118,996.77	0.07
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	关联单位	1,063,405.84	0.6
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	关联单位	295,771.32	0.17
上海太极医药物流有限公司	关联单位	881,692.90	0.5

四川天诚药业股份有限公司	关联单位	3,128,738.47	1.77
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	关联单位	2,241,631.23	1.26
重庆市涪陵医药总公司	关联单位	7,134,945.01	4.03
重庆黄埔医药有限责任公司	关联单位	2,212,780.01	1.25
四川省泸州天诚药业有限责任公司	关联单位	2,204,811.00	1.24
四川太极医药有限公司	关联单位	110,485.75	0.06
合计	/	102,361,181.01	57.75

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	75,565,997.71	99.12	5,689,712.81	89.00	43,865,453.93	98.49	4,104,685.63	85.92
组合小计	75,565,997.71	99.12	5,689,712.81	89.00	43,865,453.93	98.49	4,104,685.63	85.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	672,570.44	0.88	672,570.44	11.00	672,570.44	1.51	672,570.44	14.08
合计	76,238,568.15	/	6,362,283.25	/	44,538,024.37	/	4,777,256.07	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	57,248,115.07	75.76	2,862,405.75	25,547,571.29	58.24	1,277,378.56
1 年以内小计	57,248,115.07	75.76	2,862,405.75	25,547,571.29	58.24	1,277,378.56
1 至 2 年	14,644,842.41	19.38	1,464,484.24	14,644,842.41	33.39	1,464,484.24
2 至 3 年	1,270,404.75	1.68	254,080.95	1,270,404.75	2.90	254,080.95
3 年以上	462,879.35	0.61	138,863.81	462,879.35	1.05	138,863.81

5 年以上	1,939,756.13	2.57	969,878.07	1,939,756.13	4.42	969,878.07
合计	75,565,997.71	100	5,689,712.82	43,865,453.93	100.00	4,104,685.63

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
开发部离职员工借款	422,570.44	422,570.44	100.00	无回收可能性
重庆树人药品开发有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	无回收可能性
合计	672,570.44	672,570.44	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
罗静	职工	580,000	1 年以内	0.76
旧房改造		2,301,528.25	1-5 年	3.00
重庆医药供销总公司	客户	1,066,070.5	5 年以上	1.00
李建兵	职工	291,831.39	1-2 年	0.38
太极集团西南药业(成都)有限公司	子公司	32,359,054.85	1 年以内、1-2 年	42.44
合计	/		/	47.58

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
重庆医药股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			2.18	2.18

重庆华星生物技术有限责任公司	49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00				98	98
太极集团西南药业(成都)有限公司	10,669,100.49	10,669,100.49		10,669,100.49				81.25	81.25
重庆创新生物工程有限公司	4,437,566.26				4,437,566.26			95	95
重庆大易房地产开发有限公司	111,440,189.17	111,440,189.17		111,440,189.17				86.68	86.68

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
重庆国高医药有限公司	1,450,000.00	1,745,063.69	23,450.27	1,768,513.96				29	29
重庆西部医药商城有限责任公司	19,000,000.00	16,775,928.58	144,145.38	16,920,073.96				47.5	47.5
上海太极医药物流有限公司	15,000,000.00	13,161,238.95	-40,812.77	13,120,426.18				30	30

重庆星星物业管理有 限公司	200,000.00	216,188.03	-18,724.83	197,463.20				40	40
重庆桐君阁大 药房连锁有 限责任公 司	50,000,000.00	50,000,000.00	-4,661,128.17	45,338,871.83				45.45	45.45

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	462,410,494.85	395,212,355.31
其他业务收入	3,106,676.66	2,937,011.50
营业成本	322,838,147.10	264,025,299.95

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	462,410,494.85	319,832,983	395,212,355.31	261,117,579.36
合计	462,410,494.85	319,832,983	395,212,355.31	261,117,579.36

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	328,332,277.24	230,056,962.57	298,449,558.19	205,481,641.60
其他地区	134,078,217.61	89,776,020.43	96,762,797.12	55,635,937.76
合计	462,410,494.85	319,832,983	395,212,355.31	261,117,579.36

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆巨琪医药有限公司	24,386,518.38	5.24
国药集团药业股份有限公司	17,446,324.94	3.75
太极集团有限公司	17,444,197.47	3.75
重庆植恩赛同医药有限公司	12,559,318.88	2.7

珠海赛隆药业有限公司	12,077,534.86	2.59
合计	83,913,894.53	18.03

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,553,070.12	363,683.66
可供出售金融资产等取得的投资收益		211,113.86
合计	-4,553,070.12	574,797.52

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆国高医药有限公司	23,450.27	92,710.87	被投资单位利润变动所致
重庆西部医药商城有限责任公司	144,145.38	252,787.15	被投资单位利润变动所致
上海太极医药物流有限公司	-40,812.77	44,569.25	被投资单位利润变动所致
重庆星星物业管理有限公司	-18,724.83	-26,383.61	被投资单位利润变动所致
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	-4,661,128.17		被投资单位利润变动所致
合计	-4,553,070.12	363,683.66	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,750,787.63	36,559,717.09
加：资产减值准备	5,111,550.77	4,166,890.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,302,316.53	9,546,657.04
无形资产摊销	2,472,363.78	978,285.99
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,070.25	37,008.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	17,141,745.76	13,624,934.01
投资损失（收益以“-”号填列）	4,553,070.12	-574,797.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	61,537.65	-315,747.60

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-1,432,194.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,426,773.41	-57,540,618.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,197,246.10	-9,482,923.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,846,950.24	58,414,638.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,621,373.22	53,981,849.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	41,588,955.03	78,073,330.70
减：现金的期初余额	77,947,072.61	223,522,455.92
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	-36,358,117.58	-145,449,125.22

(十一) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,247.32
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,924.25
所得税影响额	-9,318.00
少数股东权益影响额（税后）	-993.18
合计	-64,482.75

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.25	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26	0.11	0.11

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本期期末或本期	上年度末或上年同期	增减变动%	原因简析
应收票据	16,875,757.87	51,836,029.29	-67.44	注 1
应收账款	156,365,189.25	94,052,044.08	66.25	注 2
预付款项	228,275,237.79	177,433,437.06	28.65	注 3

其他应收款	40,369,103.97	8,242,457.17	389.77	注 4
长期股权投资	191,944,543.76	85,057,424.71	125.66	注 5
投资性房地产	0.00	67,152,230.59	-100.00	注 5
在建工程	17,358,003.11	150,582,725.32	-88.47	注 5
商誉	0.00	16,017,640.04	-100.00	注 5
应付票据	99,000,000.00	30,000,000.00	230.00	注 6
营业税金及附加	2,492,357.23	7,284,029.46	-65.78	注 5
应付职工薪酬	4,779,287.77	11,261,691.94	-57.56	注 7
其他应付款	16,539,102.06	111,291,466.64	-85.14	注 5
长期借款	265,000,000.00	150,000,000.00	76.67	注 8
少数股东权益	-8,853.62	13,590,801.93	-100.07	注 5
投资收益	-4,553,070.12	-413,857.58	-1,000.15	注 9
管理费用	27,902,550.94	21,106,937.47	32.20	注 10
财务费用	17,264,643.74	13,864,959.22	24.52	注 11

注 1: 应收票据减少系本期收到的票据减少所致。

注 2: 应收账款增加系公司本期销售收入增加影响。

注 3: 预付账款增加系预付原材料货款增加。

注 4: 其他应收款增加系本期合并范围减少所致的合并抵消款项减少影响。

注 5: 该类项目的增减变动系公司与太极集团有限公司签订协议将其持有重庆大易房地产开发有限公司 86.68% 股权全部托管并远期转让给太极集团, 股权交割日为 2015 年 12 月 31 日, 托管期为 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。托管期间内, 公司将不再拥有大易房地产的管理权和经营决策权, 故本报告期合并范围不再包括大易房地产有限公司所致。

注 6: 应付票据减少系本期应付票据余额减少所致。

注 7: 应付职工薪酬减少系本期支付历年养老保险金所致。

注 8: 长期借款增加本期增加长期借款所致。

注 9: 投资收益减少系本期联营企业收益减少所致。

注 10: 管理费用增加主要为工资性支出增加。

注 11: 财务费用增加系本期贷款利息增加所致。

八、 备查文件目录

- 1、 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
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开并披露过的所有文件的正本及公告原件

董事长：李标
西南药业股份有限公司
2011 年 7 月 26 日