

**西南药业股份有限公司**

**600666**

**2014 年半年度报告**

**2014年7月**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、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

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	87

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、西南药业	指	西南药业股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
太极集团或集团公司	指	太极集团有限公司
太极股份或股份公司	指	重庆太极实业（集团）股份有限公司
太极制药或川太极	指	太极集团四川太极制药有限公司
新版 GMP	指	2010 版药品生产质量管理规范

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	西南药业股份有限公司
公司的中文名称简称	西南药业
公司的外文名称	SOUTHWEST PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	SWP
公司的法定代表人	李标

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟庆旭	马成娟
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、 基本情况变更简介

公司注册地址	重庆市沙坪坝区天星桥 21 号
公司注册地址的邮政编码	400038
公司办公地址	重庆市沙坪坝区天星桥 21 号
公司办公地址的邮政编码	400038
公司网址	www.swp.cn
电子信箱	swp600666@163.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
A 股	上海证券交易所	西南药业	600666

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	585,681,647.17	628,881,508.66	-6.87
归属于上市公司股东的净利润	26,117,371.00	35,043,429.75	-25.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,595,259.72	34,869,803.88	-26.60
经营活动产生的现金流量净额	138,014,474.60	77,296,136.38	78.55
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	451,008,610.24	428,953,287.41	5.14
总资产	2,301,749,170.49	1,981,692,427.44	16.15

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.09	0.11	-18.18
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.11	-18.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.12	-25.00
加权平均净资产收益率(%)	5.94	8.10	减少 2.16 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.82	8.06	减少 2.24 个百分点

### 二、 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-95,435.32	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,296,000.00	新产品补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-723,649.77	
少数股东权益影响额	116,759.18	
所得税影响额	-71,562.81	
合计	522,111.28	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年, 公司按照以"苦练内功、创新营销、严控费用、优化结构"的工作思路, 确立"精耕细作根据地区域, 加强代理销售, 细分市场, 优化结构, 控制终端"的营销策略, 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。报告期内, 公司累计实现营业收入 58,568.16 万元, 利润总额 3,101.12 万元, 归属于母公司所有者的净利润 2,611.74 万元, 分别比去年同期增长-6.87%、-23.09%和 25.47%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位: 元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	585,681,647.17	628,881,508.66	-6.87
营业成本	348,154,566.19	398,193,695.28	-12.57
销售费用	122,322,149.51	108,118,181.26	13.14
管理费用	44,087,098.15	39,716,274.49	11.01
财务费用	29,266,288.21	25,616,770.59	14.25
经营活动产生的现金流量净额	138,014,474.60	77,296,136.38	78.55
投资活动产生的现金流量净额	-12,979,984.43	-40,235,009.92	-67.74
筹资活动产生的现金流量净额	-147,409,145.41	82,268,342.10	-279.18
研发支出	4,506,419.86	4,670,792.77	-3.52

营业收入变动原因说明: GMP 认证影响

营业成本变动原因说明: GMP 认证影响

销售费用变动原因说明: 主要为市场维护费增加

管理费用变动原因说明: 主要为折旧费和土地摊销增加

财务费用变动原因说明: 主要为票据贴现支出增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要为支付的其他经营活动流量减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要为上期公司 GMP 改造投入增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要为偿债和支付的其他筹资支出增加

研发支出变动原因说明: 本期支付减少

#### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

##### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	580,140,643.07	343,287,853.59	40.83	-6.98	-12.89	增加 4.02 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
冻干	85,697,935.35	61,768,183.65	27.92	-36.44	-39.49	增加 3.63 个百分点
粉针	3,972,043.58	4,645,896.30	-16.96	-52.41	-39.58	减少 24.83 个百分点
合酞剂	34,655,458.14	27,339,969.87	21.11	30.54	47.2	减少 8.93 个百分点
片剂	288,320,290.62	120,696,690.32	58.14	8.93	5.63	增加 1.31 个百分点
输液	63,613,116.22	52,901,830.32	16.84	-11.91	-11.16	减少 0.7 个 百分点
针剂	103,881,799.16	75,935,283.13	26.9	-11.24	-17.42	增加 5.46 个百分点

## 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	386,920,095.34	6.82
其他地区	193,220,547.73	-26.1

## (三) 核心竞争力分析

1、医改政策方面的优势：公司是西南地区最大的普药生产企业，产品资源丰富，拥有 480 多个产品批文，常年生产品种近 300 个，入选《国家医保目录》的产品有 200 多个，2013 年列入《国家基本药物目录》89 个品种，涉及 161 个批准文号，其中公司骨干品种盐酸吗啡缓释片（美菲康）、布洛芬缓释片（芬尼康）等均为新增进入目录的产品。这些产品基本涵盖普通诊所的常用药物，产品结构完全吻合国家医改对药品种类、属性的需求。随着国家医疗改革特别是农村医疗市场改革的推进，普药生产企业将是最直接的受益者。

2、生产技术方面的优势：公司是西南地区最大的西药生产企业和唯一的麻醉药品定点生产基地，曾荣获“中国医药工业 50 强”、“全国医药行业优秀企业”、“重庆最佳诚信企业”称号，并连续 14 年被评为“重庆工业企业 50 强”。公司具有“麻醉和精神类药品定点生产”和“基本用药定点生产”两大资质，稳定的药品质量，使公司在长期的生产经营中赢得了良好的口碑和信誉度。近年来，公司加大新产品的开发力度，重视新技术、新设备的应用，在缓控释技术、速释技术、滴丸和缓释滴丸技术方面处于国内领先地位。目前公司拥有国内先进的日本进口冻干机和德国进口双管非 PVC 共挤膜软袋大输液等生产线。公司产品剂型全面，有片剂、胶囊剂、颗粒剂、粉针剂、冻干粉针剂、大容量注射剂、小容量注射剂、口服溶液剂、糖浆剂、滴丸剂、酞剂等。其中，四个注射剂的生产线按照新版 GMP 要求进行了改造，制药设备先进，生产工艺优良，人员技能也得到了相应的提高。重点产品“散列通”、“芬尼康”、“益保世灵”、“美菲康”及涵盖各个治疗领域的普药产品，深受消费者欢迎。

3、集团优势：公司的实际控制人太极集团有限公司实力雄厚，直接或间接控股太极集团（600129）、桐君阁（000591）、西南药业（600666）三家上市公司。控股股东太极集团（600129）为国内规模较大的中成药生产企业，拥有遍及全国、完善的医药工业分销体系；桐君阁（000591）为西部最大的医药商业企业，拥有健全的医药商业分销体系，基本上控制了川、渝两地医药商业流通市场。公司通过太极集团和桐君阁的销售网络，可以迅速扩大销售规模和大幅节约公司销售成本。



## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额与上年同比无变化。

## 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (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。

## (3) 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。

## 3、 主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

子公司全称	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)
重庆华星生物技术有限责任公司	工业	生物制品的产品开发及销售等	50,000,000.00	98
太极集团西南药业(成都)有限公司	工业	小容量注射剂制造销售等	16,000,000.00	81.25
太极集团四川太极制药有限公司	工业	生产及销售中成药、西药	2,170,000.00	74.65

上述公司中太极集团四川太极制药有限公司的净利润对公司的净利润影响超过 10%。

太极集团四川太极制药有限公司拥有目前国内较先进的生产、质检设备以及冻干生产线、小容量注射剂生产线,已获得国家生产批准文号的品种 27 个,其中主要生产品种有:紫杉醇注射液、多西他赛注射液、盐酸格拉司琼注射液、盐酸托烷司琼注射液等。

## 4、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
受让基因工程人干扰素 $\omega$	4,000	实际已支付 3000 万元	0	3,000	截止 2014 年 6 月 30 日 $\omega$ 技术仍处于临床研究阶段
合计	4,000	/	0	3,000	/

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度利润分配方案已经 2014 年 4 月 17 日公司 2013 年年度股东大会审议通过，该股东大会决议公告刊登在 2014 年 4 月 18 日出版的《上海证券报》和《证券时报》及上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))上。本次利润分配采取派发现金红利方式，扣税前每股派发 0.014 元（含税），扣税后自然人股东、证券投资基金每股派发 0.0133 元，合格境外机构投资者每股派发 0.0126 元。公司 2013 年度利润分配已于 2014 年 6 月 13 日实施完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于 2014 年 3 月 13 日召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了关于日常关联交易的议案。	该事项刊登在 2014 年 3 月 15 日出版的《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 上。

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
西南药业股份有限公司	太极集团有限公司			2011 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日		协议		是	控股股东

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 日签署的《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。本次转让价格以大易房地产公司截止 2010 年 12 月 31 日经评估的每股净资产为依据，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。截止 2014 年 6 月 30 日，公司已收到太极集团支付的股权转让进度款 3,200 万元。

##### 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	租赁方名称	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
太极集团重庆涪陵制药有限公司	本公司	生产厂房、仓库、设备		2012年1月1日	2017年12月31日		协议		是	公司的全资子公司
重庆太极实业(集团)股份有限公司	太极集团川太极制药有限公司	房屋、建筑物、土地及设备		2012年1月1日	2017年12月31日		协议		是	母公司

## (二) 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	重庆桐君阁股份有限公司	8,000		2013年7月8日	2014年7月7日	连带责任担保	否	否		否	否	母公司的控股子公司
西南药业股份有限公司	公司本部	太极集团有限公司	857		2014年6月3日	2014年12月3日	连带责任担保	否	否		否	否	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	7,000		2013年12月16日	2014年12月16日	连带责任担保	否	否		否	否	母公司的控股子公司
西南药业股份有限公司	公司本部	重庆太极实业(集团)股份有限公司担保	4,000		2013年12月17日	2014年12月16日	连带责任担保	否	否		否	否	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	2,158		2014年1月21日	2014年7月21日	连带责任担保	否	否		否	否	控股股东
西南药业股份有限公司	公司本部	重庆桐君阁	10,000		2014年1月23日	2015年1月12日	连带责任担保	否	否		否	否	母公司的控股

公司		份有限公司											子公司
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	3,000		2014年1月30日	2015年1月30日	连带责任担保	否	否		否	否	母公司的控股子公司
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	4,000		2014年4月1日	2015年3月31日	连带责任担保	否	否		否	否	母公司的控股子公司
西南药业股份有限公司	公司本部	重庆市涪陵极印务有限责任公司	2,000		2013年12月10日	2014年12月9日	连带责任担保	否	否		否	否	集团兄弟公司
西南药业股份有限公司	公司本部	太极集团有限公司	1,000		2014年3月11日	2014年9月11日	连带责任担保	否	否		否	否	控股股东
太极集团四川太极制药有限公司	控股子公司	成都西药部医药经营有限公司	5,641.23		2013年8月28日	2014年8月27日	连带责任担保	否	否	0	否	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）													47,656.23
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													47,656.23
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）													47,656.23
担保总额占公司净资产的比例（%）													105.67
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													47,656.23
上述三项担保金额合计（C+D+E）													47,656.23

- [注 1]: 公司为重庆桐君阁股份有限公司开具银行承兑汇票 8000 万提供保证担保;
- [注 2]: 公司以 857 万元的定期存单为太极集团有限公司开具银行承兑汇票敞口部分 857 万提供质押担保;
- [注 3]: 公司为重庆桐君阁股份有限公司开具银行承兑汇票敞口部分 7000 万提供保证担保
- [注 4]: 公司为太极实业(集团)股份有限公司开具银行承兑汇票敞口部分 4000 万元提供连带责任担保;
- [注 5]: 公司以 2158 万元的定期存单为太极集团有限公司开具银行承兑汇票 2158 万提供质押担保;
- [注 6]: 公司为重庆桐君阁股份有限公司开具银行承兑汇票敞口部分 10000 万元提供连带责任担保;
- [注 7]: 公司为重庆桐君阁股份有限公司 3000 万元借款提供保证担保;
- [注 8]: 公司为重庆桐君阁股份有限公司开具银行承兑汇票敞口部分 4000 万提供保证担保;
- [注 9]: 公司为重庆市涪陵太极印务有限责任公司开具银行承兑汇票敞口部分 2000 万提供保证担保;
- [注 10]: 公司以 1000 万元的定期存单为太极集团有限公司开具银行承兑汇票 1000 万提供质押担保;
- [注 11]: 四川太极制药、太极股份及桐君阁股份以各自房产共同为成都西部医药经营有限公司在中国光大银行股份有限公司成都分行综合授信提供最高额为 8,000 万元的抵押担保。截止 2014 年 6 月 30 日成都西部医药经营在此项担保协议下办理银行承兑汇票 12,594.85 万元, 其中票据保证金 5,037.94 万元, 公司担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

## (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	分红	本公司	未来三年（2012-2014年度）股东分红回报规划	承诺时间：2012年8月28日；承诺期限：三年	是	是		

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人无受处罚及整改的情况。

## 九、 公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					33,942	
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	境内非国有法人	32.39	93,980,381	0	0	质押 35,900,000
太极集团有限公司	国有法人	3.92	11,384,769	0	0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	1.82	5,283,151	1,350,000	0	未知
方勇全	未知	1.26	3,665,201	0	0	未知
奎屯永泰市场经营管理有限公司	未知	1.17	3,399,450	0	0	未知
上海融通投资有限公司	未知	0.65	1,886,525	0	0	未知
吴彩银	未知	0.48	1,394,856	1,394,856	0	未知
莫建军	未知	0.40	1,154,621	0	0	未知
麦树华	未知	0.36	1,054,400	0	0	未知
上海煤气第二管线工程有限公司	未知	0.32	918,250	0	0	未知
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
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	5,283,151	人民币普通股	5,283,151
方勇全	3,665,201	人民币普通股	3,665,201
奎屯永泰市场经营管理有限公司	3,399,450	人民币普通股	3,399,450
上海融通投资有限公司	1,886,525	人民币普通股	1,886,525
吴彩银	1,394,856	人民币普通股	1,394,856
莫建军	1,154,621	人民币普通股	1,154,621
麦树华	1,054,400	人民币普通股	1,054,400
上海煤气第二管线工程有限公司	918,250	人民币普通股	918,250
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、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，属于一致行动人。 2、公司未知晓其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
肖怡	常务副总经理	解聘	工作原因
李缨	董事	离任	工作原因
何军	副总经理	聘任	工作原因
何军	董事	选举	工作原因
蒋茜	董事	离任	工作原因
蒋茜	董事会秘书	解聘	工作原因
冉隆富	总工程师	解聘	到龄退休
冉隆富	董事	离任	工作原因
冉正东	董事	选举	工作原因
钟庆旭	监事	离任	工作原因
钟庆旭	董事	选举	工作原因
钟庆旭	董事会秘书	聘任	工作原因
刘兰	监事	选举	工作原因

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		256,431,093.59	340,838,467.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		194,911,541.36	72,427,013.63
应收账款		320,603,472.99	252,870,365.07
预付款项		188,736,344.39	110,947,863.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			295,213.48
应收股利			
其他应收款		22,685,828.88	22,271,130.54
买入返售金融资产			
存货		529,189,969.99	393,265,206.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,512,558,251.20	1,192,915,259.09
<b>非流动资产:</b>			
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		176,519,474.05	177,841,158.69
投资性房地产		3,097,117.58	3,321,451.28
固定资产		194,758,758.21	186,867,905.83
在建工程		144,676,298.76	145,935,485.37
工程物资		122,478.66	1,384,046.19
固定资产清理		0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		231,017,026.23	233,595,112.94
开发支出			
商誉		0.00	
长期待摊费用		11,863,450.82	11,867,012.47

递延所得税资产		9,136,314.98	9,964,995.58
其他非流动资产		18,000,000.00	18,000,000.00
非流动资产合计		789,190,919.29	788,777,168.35
资产总计		2,301,749,170.49	1,981,692,427.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		374,100,000.00	377,600,000.00
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		269,680,000.00	173,750,000.00
应付账款		535,919,013.77	327,587,099.50
预收款项		118,367,699.48	123,340,235.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		17,069,599.20	15,885,248.70
应交税费		20,861,376.63	29,300,952.51
应付利息			
应付股利		1,368,186.88	52,461.55
其他应付款		238,623,777.40	168,248,416.56
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		4,386,567.14	45,639,489.53
其他流动负债			
流动负债合计		1,580,376,220.50	1,261,403,904.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		264,000,000.00	286,000,000.00
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		6,340,246.73	6,340,246.73
非流动负债合计		270,340,246.73	292,340,246.73
负债合计		1,850,716,467.23	1,553,744,150.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		290,146,298.00	290,146,298.00
资本公积		2,333,661.99	2,333,661.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		31,605,391.27	31,605,391.27
一般风险准备			
未分配利润		126,923,258.98	104,867,936.15

外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		451,008,610.24	428,953,287.41
少数股东权益		24,093.02	-1,005,010.90
所有者权益合计		451,032,703.26	427,948,276.51
负债和所有者权益总计		2,301,749,170.49	1,981,692,427.44

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

2014 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		252,488,039.28	336,302,367.54
交易性金融资产			
应收票据		190,795,434.23	67,997,564.14
应收账款		297,392,897.34	227,740,967.84
预付款项		161,054,702.44	83,409,476.19
应收利息			295,213.48
应收股利			
其他应收款		82,380,293.83	84,045,660.89
存货		486,112,319.63	383,670,175.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,470,223,686.75	1,183,461,425.73
<b>非流动资产：</b>			
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		240,878,921.26	242,200,605.90
投资性房地产			
固定资产		143,289,530.60	144,239,861.72
在建工程		29,481,167.44	28,386,525.03
工程物资		122,478.66	1,384,046.19
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		229,700,708.10	232,354,112.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,861,313.75	11,861,313.75

递延所得税资产		7,774,872.92	8,636,766.97
其他非流动资产		18,000,000.00	18,000,000.00
非流动资产合计		681,108,992.73	687,063,232.06
资产总计		2,151,332,679.48	1,870,524,657.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		374,100,000.00	377,600,000.00
交易性金融负债			
应付票据		269,680,000.00	173,750,000.00
应付账款		475,594,416.90	300,363,864.63
预收款项		115,504,977.96	120,293,135.77
应付职工薪酬		14,901,286.09	13,019,281.41
应交税费		20,705,108.23	25,468,372.32
应付利息			
应付股利		1,315,725.33	
其他应付款		146,409,044.99	83,428,225.98
一年内到期的非流动负债		4,386,567.14	45,639,489.53
其他流动负债			
流动负债合计		1,422,597,126.64	1,139,562,369.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		264,000,000.00	286,000,000.00
应付债券			
长期应付款		0.00	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,340,246.73	6,340,246.73
非流动负债合计		270,340,246.73	292,340,246.73
负债合计		1,692,937,373.37	1,431,902,616.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		290,146,298.00	290,146,298.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,539,744.74	26,539,744.74
一般风险准备			
未分配利润		141,709,263.37	121,935,998.68
所有者权益（或股东权益）合计		458,395,306.11	438,622,041.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,151,332,679.48	1,870,524,657.79

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**  
2014 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		585,681,647.17	628,881,508.66
其中：营业收入		585,681,647.17	628,881,508.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		554,425,653.87	584,153,987.28
其中：营业成本		348,154,566.19	398,193,695.28
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		5,606,081.84	6,951,548.08
销售费用		122,322,149.51	108,118,181.26
管理费用		44,087,098.15	39,716,274.49
财务费用		29,266,288.21	25,616,770.59
资产减值损失		4,989,469.97	5,557,517.58
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）		-721,684.64	-6,578,385.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,321,684.64	-6,578,385.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		30,534,308.66	38,149,135.43
加：营业外收入		1,271,626.50	2,320,612.42
减：营业外支出		794,711.59	144,354.67
其中：非流动资产处置损失		60,263.84	104,931.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,011,223.57	40,325,393.18
减：所得税费用		3,864,748.65	4,993,798.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,146,474.92	35,331,595.05
归属于母公司所有者的净利润		26,117,371.00	35,043,429.75
少数股东损益		1,029,103.92	288,165.30
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.11
（二）稀释每股收益		0.09	0.11
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		27,146,474.92	35,331,595.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,117,371.00	35,043,429.75
归属于少数股东的综合收益总额		1,029,103.92	288,165.30

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**  
2014 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		553,797,363.04	595,129,005.93
减：营业成本		343,712,858.72	391,846,027.43
营业税金及附加		5,159,465.86	6,250,523.11
销售费用		108,445,625.69	87,382,316.29
管理费用		36,042,259.67	32,633,777.95
财务费用		29,240,520.34	25,606,238.39
资产减值损失		4,796,436.10	5,616,118.90
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）		-721,684.64	-6,578,385.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,321,684.64	-6,578,385.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,678,512.02	39,215,617.91
加：营业外收入		1,310,805.17	344,810.56
减：营业外支出		292,110.28	114,017.78
其中：非流动资产处置损失		60,263.84	74,594.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,697,206.91	39,446,410.69
减：所得税费用		2,861,894.05	4,614,067.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,835,312.86	34,832,343.52
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.12
（二）稀释每股收益		0.08	0.12
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		23,835,312.86	34,832,343.52

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**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		386,028,925.14	486,511,533.57
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		266,031,999.60	174,827,383.08
经营活动现金流入小计		652,060,924.74	661,338,916.65
购买商品、接受劳务支付的现金		169,924,059.23	234,770,269.81
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		90,337,069.07	89,644,129.02
支付的各项税费		69,002,409.80	90,652,053.86
支付其他与经营活动有关的现金		184,782,912.04	168,976,327.58
经营活动现金流出小计		514,046,450.14	584,042,780.27
经营活动产生的现金流量净额		138,014,474.60	77,296,136.38
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,794.51	3,251,558.83
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		2,375,706.16	1,443,268.13
投资活动现金流入小计		2,978,500.67	4,694,826.96

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,958,485.10	37,930,486.88
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			6,999,350.00
投资活动现金流出小计		15,958,485.10	44,929,836.88
投资活动产生的现金流量净额		-12,979,984.43	-40,235,009.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	372,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		317,940,000.00	
筹资活动现金流入小计		502,940,000.00	372,250,000.00
偿还债务支付的现金		251,752,922.39	119,504,177.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,638,411.91	28,477,480.35
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		366,957,811.11	142,000,000.00
筹资活动现金流出小计		650,349,145.41	289,981,657.90
筹资活动产生的现金流量净额		-147,409,145.41	82,268,342.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,374,655.24	119,329,468.56
加：期初现金及现金等价物余额		37,560,287.79	124,014,455.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,185,632.55	243,343,923.83

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**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,245,090.53	442,658,105.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		258,781,345.04	161,070,603.57
经营活动现金流入小计		595,026,435.57	603,728,709.51
购买商品、接受劳务支付的现金		158,927,250.16	222,423,602.32
支付给职工以及为职工支付的现金		77,413,615.70	77,776,706.09
支付的各项税费		60,310,337.52	82,368,632.84
支付其他与经营活动有关的现金		168,419,516.88	154,570,767.21
经营活动现金流出小计		465,070,720.26	537,139,708.46
经营活动产生的现金流量净额		129,955,715.31	66,589,001.05
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,671.16	
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		2,375,706.16	1,443,268.13
投资活动现金流入小计		3,028,377.32	1,443,268.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,379,800.34	21,196,834.18
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			6,999,350.00
投资活动现金流出小计		7,379,800.34	28,196,184.18
投资活动产生的现金流量净额		-4,351,423.02	-26,752,916.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		185,000,000.00	372,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		317,940,000.00	
筹资活动现金流入小计		502,940,000.00	372,250,000.00
偿还债务支付的现金		251,752,922.39	119,504,177.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,615,168.70	28,469,464.57
支付其他与筹资活动有关的现金		366,957,811.11	142,000,000.00
筹资活动现金流出小计		650,325,902.20	289,973,642.12
筹资活动产生的现金流量净额		-147,385,902.20	82,276,357.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,781,609.91	122,112,442.88
加: 期初现金及现金等价物余额		33,024,188.15	120,209,086.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,242,578.24	242,321,529.82

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

2014 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	290,146,298.00	2,333,661.99			31,605,391.27		104,867,936.15		-1,005,010.90	427,948,276.51
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	290,146,298.00	2,333,661.99			31,605,391.27		104,867,936.15		-1,005,010.90	427,948,276.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							22,055,322.83		1,029,103.92	23,084,426.75
(一) 净利润							26,117,371.00		1,029,103.92	27,146,474.92
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							26,117,371.00		1,029,103.92	27,146,474.92
(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							-4,062,048.17			-4,062,048.17
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							-4,062,048.17			-4,062,048.17
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	2,333,661.99			31,605,391.27		126,923,258.98		24,093.02	451,032,703.26

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	290,146,298.00	2,333,661.99			60,602,082.45		80,429,102.92		-1,560,051.36	431,951,094.00
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他		3,204,020.54							1,088,036.44	4,292,056.98
二、本年初余额	290,146,298.00	5,537,682.53			60,602,082.45		80,429,102.92		-472,014.92	436,243,150.98
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							31,945,748.66		288,165.30	32,233,913.96
(一) 净利润							35,043,429.75		288,165.30	35,331,595.05
(二) 其他综合收益										

上述（一）和（二）小计						35,043,429.75		288,165.30	35,331,595.05
（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						-3,097,681.09			-3,097,681.09
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						-3,097,681.09			-3,097,681.09
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	5,537,682.53			60,602,082.45		112,374,851.58	-183,849.62	468,477,064.94

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**  
2014 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	290,146,298.00				26,539,744.74		121,935,998.68	438,622,041.42
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	290,146,298.00				26,539,744.74		121,935,998.68	438,622,041.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,773,264.69	19,773,264.69
(一)净利润							23,835,312.86	23,835,312.86
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							23,835,312.86	23,835,312.86
(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							-4,062,048.17	-4,062,048.17
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							-4,062,048.17	-4,062,048.17
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				26,539,744.74	141,709,263.37	458,395,306.11

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	290,146,298.00				55,536,435.92		91,527,020.88	437,209,754.80
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	290,146,298.00				55,536,435.92		91,527,020.88	437,209,754.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							31,734,662.43	31,734,662.43
(一) 净利润							34,832,343.52	34,832,343.52
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							34,832,343.52	34,832,343.52
(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							-3,097,681.09	-3,097,681.09
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							-3,097,681.09	-3,097,681.09
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				55,536,435.92		123,261,683.31	468,944,417.23

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、 公司基本情况

西南药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)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,于1992年11月25日在重庆市工商行政管理局登记注册,取得注册号为渝直500000000003523的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本290,146,298元,股份总数290,146,298股(每股面值1元),均为无限售条件的流通股份。公司股票已于1993年7月12日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造业行业。经营范围:生产、销售(限本公司自产)片剂(含青霉素类、头孢菌素类、激素类)、胶囊剂(含青霉素类、头孢菌素类)、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(多层共挤输液袋、玻璃输液瓶)、小容量注射剂(含激素类、抗肿瘤类)、口服溶液剂、糖浆剂、酏剂、软胶囊剂、滴丸剂(含外用)、原料药、麻醉药品、精神药品、药品类易制毒化学品、溶液剂、保健食品(以上经营范围按许可证核定期限从事经营)。销售化工原料(不含化学危险品)、包装材料。经营本公司自产产品及技术的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外(按资格证书核定的事项从事经营)。房地产开发(凭资质证书执业)。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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,其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法:

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司按照《企业会计准则第33号--合并财务报表》编制。

### (七) 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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

#### (九) 金融工具：

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定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、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收

到的对价确认为一项金融负债。公司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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定。

#### (十) 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	(1) 金额前 5 名的应收款项; (2) 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%) 以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 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
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄分析组合	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—4 年	30%	30%
4—5 年	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:

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	--

## (十一) 存货:

## 1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 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, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 需要经过加工的存货, 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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 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, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 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

## (十二) 长期股权投资：

## 1、 投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，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，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## (十三) 投资性房地产：

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。



## (十四) 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	5.39-19.40
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

## 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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	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	5.39-19.40
运输工具	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, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人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承租人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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%) ]; (4) 承租人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 [ 90% 以上 (含 90%) ]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 (含 90%) ]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十五) 在建工程:

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额

计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用:

1. 借款费用资本化的确认原则

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,在发生时确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产:

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40、50
软件	5
专有技术	5

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用:

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 附回购条件的资产转让:

本公司发生的售后租回交易形成融资租赁的,无论出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值,所发生的收益或损失都不确认为当期损益,而将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊,作为折旧费用的调整。

(二十) 预计负债:

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入:

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售片剂、大容量注射剂等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### (二十二) 政府补助：

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所

## (二十四) 经营租赁、融资租赁：

## 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十五) 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

## (二十六) 前期会计差错更正

## 1、 追溯重述法

无

## 2、 未来适用法

无

## 四、 税项：

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%

公司名称	税率
子公司：太极集团西南药业（成都）有限公司	25%
子公司：重庆华星生物技术有限责任公司	25%
子公司：太极集团四川太极制药有限公司	15%

## (二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司及子公司太极集团四川太极制药有限公司2012年度以15%的所得税率进行所得税汇算清缴，公司及上述子公司2013年度经营业务未发生改变，暂按15%企业所得税税率申报纳税。

## 五、 企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆华星生物技术有限责任公司	控股子公司	重庆市九龙坡区渝州路	工业	50,000,000.00	生物产品的产品开发及销售等	49,000,000.00		98.00	98.00	是	819,725.23		

## 2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
太极集团西南药业(成都)有限公司	控股子公司	成都双流西南航空港经济开发区	工业	16,000,000.00	小容量注射剂制造销售等	10,669,100.49		81.25	81.25	是	-3,380,923.50	419,388.64	
太极集团四川太极制药有限公司	控股子公司	四川省成都市双流县西南航空港经济开发区	工业	2,170,000.00	生产及销售中成药、西药	4,690,346.72		74.65	74.65	是	2,585,291.29		

## 六、合并财务报表项目注释

## (一) 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：		
人民币	200,783.38	819,625.10
银行存款：		
人民币	9,978,542.02	36,740,662.69
其他货币资金：		
人民币	246,251,768.19	303,278,179.39
合计	256,431,093.59	340,838,467.18

## (二) 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	83,151,541.36	72,227,013.63
商业承兑汇票	111,760,000.00	200,000
合计	194,911,541.36	72,427,013.63

## (三) 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：								
账龄分析法组合	343,336,617.20	96.91	22,733,144.21	6.16	271,590,883.40	96.13	18,720,518.33	6.89
组合小计	343,336,617.20	96.91	22,733,144.21	6.16	271,590,883.40	96.13	18,720,518.33	6.89
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,937,086.30	3.09	10,937,086.30	100	10,937,086.30	3.87	10,937,086.30	100

合计	354,273,703.50	/	33,670,230.51	/	282,527,969.70	/	29,657,604.63	/
----	----------------	---	---------------	---	----------------	---	---------------	---

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：						
	331,472,703.66	96.55	16,846,258.66	18,835,575.72	70.83	941,778.79
1 年以内小计	331,472,703.66	96.55	16,846,258.66	18,835,575.72	70.83	941,778.79
1 至 2 年	50,573.22	0.01	5,057.32	916,937.20	3.45	91,693.72
2 至 3 年	100,660.89	0.03	25,488.51	81,340.33	0.3	16,268.06
3 年以上				534,605.33	2.01	160,381.61
5 年以上	11,712,679.43	3.41	5,856,339.72	6,225,588.28	23.41	3,112,794.14
合计	343,336,617.20	100.00	22,733,144.21	26,594,046.86	100	4,322,916.32

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  
本报告期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、 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	关联方	71,819,939.25	1 年以内	20.29
重庆桐君阁股份有限公司医药批发分公司	关联方	25,005,023.79	1 年以内	7.06
湖北天琪药业有限公司	非关联方	11,303,907.84	1 年以内	3.19
重庆绿茵生物医药有限公司	非关联方	10,926,032.43	1 年以内	3.09
国药集团药业股份有限公司	非关联方	9,976,550.10	1 年以内	2.82
合计	/	129,031,453.41	/	36.45

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	关联方	71,819,939.25	20.29
重庆太极药用动植物资源开发有限公司	关联方	1,540.00	0
天津太极大药房连锁有限责任公司	关联方	3,500.00	0

重庆太极大药房连锁有限公司	关联方	19,690.00	0.55
重庆桐君阁股份有限公司	关联方	6,509,954.25	1.84
重庆市永川区中药材公司	关联方	1,539,175.85	0.43
重庆桐君阁股份有限公司医药批发分公司	关联方	25,005,023.79	7.06
重庆桐君阁股份有限公司万州医药物流中心	关联方	976,210.58	0.27
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	关联方	7,647.01	0
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	关联方	3,190.00	0
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	关联方	239,085.26	0.07
成都西部医药经营有限公司	关联方	9,478,974.63	2.68
广元市太极医药有限责任公司	关联方	523,488.42	0.15
南充市太极医药有限责任公司	关联方	501,202.53	0.14
达州市太极医药有限责任公司	关联方	1,100,866.47	0.31
乐山市太极医药有限责任公司	关联方	214,338.00	0.31
宜宾市太极医药有限责任公司	关联方	161,597.34	0.04
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	关联方	762,416.42	0.21
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	关联方	861,680.85	0.24
四川天诚药业股份有限公司	关联方	7,919,217.96	2.24
四川天诚药业股份有限公司药品配送中心	关联方	32,768.83	0.01
重庆市涪陵医药总公司	关联方	3,004,759.56	0.85
重庆中药饮片厂有限公司	关联方	3,850.00	0
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	关联方	11,550.00	0
武隆县太极大易酒店有限公司	关联方	770.00	0
重庆市长寿湖高峰岛度假村有限公司	关联方	3,410.00	0
重庆太极中药材种植开发有限公司	关联方	3,080.00	0



重庆黄埔医药有限责任公司	关联方	1,799,753.39	0.51
重庆桐君阁股份有限公司黔江医药分公司	关联方	2,695,782.82	0.76
太极集团浙江东方制药有限公司	关联方	47,850.00	0.01
四川省泸州天诚药业有限责任公司	关联方	1,382,203.77	0.39
四川太极医药有限公司	关联方	110,485.75	0.03
天津桐君阁大药房有限责任公司	关联方	660.00	0
成都西航港太极医药有限责任公司	关联方	1,055,543.99	0.3
合计	/	137,801,206.72	39.69

## (四) 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 (%)
组合小计	27,134,894.51	93.85	4,449,065.63	15.73	26,594,046.86	93.49	4,322,916.32	16.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,853,239.21	6.15	1,853,239.21	100	1,853,239.21	6.51	1,853,239.21	100
合计	28,988,133.72	/	6,302,304.84	/	28,447,286.07	/	6,176,155.53	/

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 年以内小计	17,820,078.60	65.67	891,003.93	23,621,186.68	73.1	1,181,059.35
1 至 2 年	2,262,575.03	8.34	226,257.50	748,711.60	2.32	74,871.17
2 至 3 年	289,857.19	1.07	57,971.44	805,966.88	2.49	161,193.37
3 年以上	536,795.41	1.98	161,038.62	1,747,703.39	5.41	524,311.03
5 年以上	6,225,588.28	22.94	3,112,794.14	5,391,929.77	16.68	2,695,964.89
合计	27,134,894.51	100	4,449,065.63	32,315,498.32	100	4,637,399.81

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

离职人员借款	537,168.71	537,168.71	100	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	无回收可能性
重庆医药供销总公司	1,066,070.50	1,066,070.50	100	无回收可能性
合计	1,853,239.21	1,853,239.21	/	/

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(%)
旧房改造	非关联方	2,301,528.25	3-5 年、5 年以上	7.64
重庆医药供销总公司	非关联方	1,066,070.50	5 年以上	3.54
重庆北部新区土地储备整治中心	非关联方	500,000.00	1 年以内	1.66
庞莉	非关联方	1,086,632.95	1 年以内	3.6
罗宏	非关联方	1,319,000.00	1 年以内	4.38
合计	/	6,273,231.70	/	20.82

(五) 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	176,241,201.88	93.38	98,452,720.51	88.74
1 至 2 年	7,863,561.41	4.17	7,863,561.41	7.09
2 至 3 年	4,280,245.33	2.27	4,280,245.33	3.86
3 年以上	351,335.77	0.18	351,335.77	0.31
合计	188,736,344.39	100	110,947,863.02	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
重庆市医药保健品进出口有限公司	关联方	41,723,872.46	1 年以内	货款未到结算期
湖南赛隆药业有限公司	非关联方	30,175,200.00	1 年以内	货款未到结算期
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	关联方	13,828,882.29	1 年以内	货款未到结算期
重庆桐君阁股份有限公司	关联方	7,562,752.89	1 年以内	货款未到结算期

重庆润丰工业设备安装工程有限公司	非关联方	6,201,035.00	1 年以内	设备款未到结算期
合计	/	99,491,742.64	/	/

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。

(六) 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	279,899,816.14	204,505.17	279,695,310.97	212,791,505.87	204,505.17	212,587,000.70
在产品	67,489,587.37	0	67,489,587.37	92,663,992.42		92,663,992.42
库存商品	166,957,397.96	1,430,798.49	165,526,599.47	78,927,649.79	5,485,317.38	73,442,332.41
周转材料			0.00			
消耗性生物资产			0.00			
包装物	16,098,694.73		16,098,694.73	14,187,900.28		14,187,900.28
低值易耗品	379,777.45		379,777.45	383,980.36		383,980.36
合计	530,825,273.65	1,635,303.66	529,189,969.99	398,955,028.72	5,689,822.55	393,265,206.17

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	204,505.17	298,956.44		298,956.44	204,505.17
在产品					0
库存商品	5,485,317.38	551,738.34		4,606,257.23	1,430,798.49
合计	5,689,822.55	850,694.78		4,905,213.67	1,635,303.66

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	可收回金额低于账面价值		

(七) 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	7,846,906.00	1,996,165.00	5,850,741.00	4,598,384.71	-358,873.05
重庆西部医药商城有限责任公司	47.5	47.5	80,712,741.42	51,381,265.51	29,331,475.91	42,717,956.23	-586,550.51
上海太极医药物流有限公司	30	30	102,216,531.74	60,534,868.17	41,681,663.57	37,518,214.83	-4,871,990.48
重庆星星物业管理有限公司	40	40	1,580,325.31	2,925,941.05	-1,345,615.74	616,168.94	-852,031.06
四川太极医药有限公司	40	40	1,490,457.62	2,205,318.08	-714,860.46		
重庆桐君阁大药房连锁有限公司	45.45	45.45	191,007,424.86	150,469,726.60	40,537,698.26	208,267,348.89	854.75

## (八) 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 (%)
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	0

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	1,873,810.52	-104,073.18	1,769,737.34			29	29
重庆西部医药商城有限责任公司	19,000,000.00	14,211,062.55	-278,611.50	13,932,451.05			47.5	47.5
上海太极医药物流有限公司	15,000,000.00	13,950,751.04	-939,388.45	13,011,362.59			30	30
重庆星星物业管理有限公司	200,000.00						40	40
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	50,000,000.00	33,365,345.41	388.49	33,365,733.90			40	40
四川太极医药有限公司	800,000.00						45.45	45.45

## (九) 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	9,839,196.14			9,839,196.14
1.房屋、建筑物	9,839,196.14			9,839,196.14
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	6,517,744.86	224,333.70		6,742,078.56
1.房屋、建筑物	6,517,744.86	224,333.70		6,742,078.56
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	3,321,451.28	-224,333.70		3,097,117.58
1.房屋、建筑物	3,321,451.28	-224,333.70		3,097,117.58
2.土地使用权				
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	3,321,451.28	-224,333.70		3,097,117.58
1.房屋、建筑物	3,321,451.28	-224,333.70		3,097,117.58
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 224,333.70 元。

## (十) 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:	415,609,588.76	23,710,581.85	6,103,433.27	433,216,737.34
其中: 房屋及建筑物	181,647,144.94	2,572,603.45		184,219,748.39
机器设备	164,362,560.70	20,473,722.66	5,152,063.96	179,684,219.40

运输工具	19,589,883.12	664,255.74	951,369.31	19,302,769.55
融资租入固定资产	50,010,000.00			50,010,000.00
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	223,599,807.33		11,784,040.56	2,067,744.36
其中: 房屋及建筑物	84,503,732.90		4,779,465.85	89,283,198.75
机器设备	108,387,317.37		1,647,057.22	1,280,834.86
运输工具	12,452,499.86		793,453.19	786,909.50
融资租入固定资产	18,256,257.20		4,564,064.30	22,820,321.50
三、固定资产账面净值合计	192,009,781.43	/	/	199,900,633.81
其中: 房屋及建筑物	97,143,412.04	/	/	94,936,549.64
机器设备	55,975,243.33	/	/	70,930,679.67
运输工具	7,137,383.26	/	/	6,843,726.00
融资租入固定资产	31,753,742.80	/	/	27,189,678.50
四、减值准备合计	5,141,875.60	/	/	5,141,875.60
其中: 房屋及建筑物		/	/	
机器设备	5,141,875.60	/	/	5,141,875.60
运输工具		/	/	
融资租入固定资产		/	/	
五、固定资产账面价值合计	186,867,905.83	/	/	194,758,758.21
其中: 房屋及建筑物	97,143,412.04	/	/	94,936,549.64
机器设备	50,833,367.73	/	/	65,788,804.07
运输工具	7,137,383.26	/	/	6,843,726.00
融资租入固定资产	31,753,742.80	/	/	27,189,678.50

本期折旧额: 11,784,040.56 元。

(十一) 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			144,676,298.76			145,935,485.37

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	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
成都大输液项目	59,800,000.00	45,460,634.86	2,089,462.53			47,550,097.39
北部新区生产基地	5,880,000.00	1,893,830.00				1,893,830.00
技术改造工程	12,000,000.00	11,579,154.14				11,579,154.14
成都生产基地辅助车间土地及附属工程	82,000,000.00	59,123,483.14	3,138,504.61	12,140,398.70		50,121,589.05
李渡新区生产		1,068,979.25				1,068,979.25

线						
GMP 改造工程	26,000,000.00	25,162,952.82	1,101,336.66			26,264,289.48
其他		1,646,451.16	5,682,808.22	6,770.00	1,124,129.93	6,198,359.45
合计	185,680,000.00	145,935,485.37	12,012,112.02	12,147,168.70	1,124,129.93	144,676,298.76

## (十二) 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
机器设备	1,384,046.19	211,121.92	1,472,689.45	122,478.66
合计	1,384,046.19	211,121.92	1,472,689.45	122,478.66

## (十三) 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	254,728,073.27	92,570.00		254,820,643.27
土地使用权	251,301,093.09			251,301,093.09
软件	326,980.18	92,570.00		419,550.18
专利技术	3,100,000.00			3,100,000.00
二、累计摊销合计	20,974,626.81	2,670,656.71		23,645,283.52
土地使用权	17,832,392.79	2,641,574.09		20,473,966.88
软件	300,567.54	23,249.38		323,816.92
专利技术	2,841,666.48	5,833.24		2,847,499.72
三、无形资产账面净值合计	233,753,446.46	-2,578,086.71		231,175,359.75
土地使用权	233,468,700.30	-2,641,574.09		230,827,126.21
软件	26,412.64	69,320.62		95,733.26
专利技术	258,333.52	-5,833.24		252,500.28
四、减值准备合计	158,333.52			158,333.52
土地使用权				
软件				
专利技术	158,333.52			158,333.52
五、无形资产账面价值合计	233,595,112.94	-2,578,086.71		231,017,026.23
土地使用权	233,468,700.30	-2,641,574.09		230,827,126.21
软件	26,412.64	69,320.62		95,733.26
专利技术	100,000.00	-5,833.24		94,166.76

本期摊销额: 2,670,656.71 元。

## (十四) 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
自来水安装 配套费	5,698.72		3,561.65		2,137.07

租地费	11,861,313.75				11,861,313.75
合计	11,867,012.47		3,561.65		11,863,450.82

## (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债:

## 1、 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	5,979,495.89	5,354,421.23
存货跌价准备	234,697.83	842,875.67
固定资产减值准备	55,355.73	53,224.04
其他非流动资产减值准备	1,800,000.00	1,800,000.00
辞退福利	541,765.53	1,389,474.64
预提费用	525,000.00	525,000.00
小计	9,136,314.98	9,964,995.58

## (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		137,618.63
存货跌价准备	70,651.45	70,651.45
固定资产减值准备	4,787,048.68	4,787,048.68
无形资产减值准备	158,333.52	158,333.52
合计	5,016,033.65	5,153,652.28

## (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
应纳税差异项目:	
坏账准备	39,972,535.35
存货跌价准备	1,564,652.21
固定资产减值准备	369,038.22
其他非流动资产减值准备	12,000,000.00
辞退福利	3,611,770.22
预提费用	3,500,000.00
小计	61,017,996.00

## (十六) 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	35,833,760.16	4,138,775.19			39,972,535.35



二、存货跌价准备	5,689,822.55	850,694.78		4,905,213.67	1,635,303.66
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	5,141,875.60				5,141,875.60
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					
十四、其他	12,000,000.00				12,000,000.00
合计	58,823,791.83	4,989,469.97	0.00	4,905,213.67	58,908,048.13

## (十七) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
ω 技术	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

## (十八) 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	21,600,000	56,600,000
抵押借款	107,500,000	118,500,000
保证借款	245,000,000	202,500,000
信用借款	0	0
合计	374,100,000.00	377,600,000.00

## (十九) 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	269,680,000	173,750,000

合计	269,680,000.00	173,750,000.00
----	----------------	----------------

## (二十) 应付账款:

## 1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
材料采购	530,760,356.63	319,490,051.06
设备款	5,158,657.14	8,097,048.44
合计	535,919,013.77	327,587,099.50

## 2、 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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
重庆桐君阁股份有限公司	0.00	330,398.34
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	46,854,907.10	23,193,669.61
太极集团重庆中药二厂有限公司	4,500.00	4,500.00
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	0.00	2,134,523.15
重庆市医药保健品进出口有限公司	0.00	15,815,679.52
合计	46,859,407.10	41,478,770.62

## (二十一) 预收账款:

## 1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
大易股权转让款	32,000,000.00	32,000,000.00
货款	86,367,699.48	91,261,335.85
其他		78,900.00
合计	118,367,699.48	123,340,235.85

## 2、 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:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
重庆桐君阁股份有限公司		1,415,681.10
南充市太极医药有限责任公司		10,601.47
成都西部医药经营有限公司		176,477.33
太极集团有限公司		32,000,000.00
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	98,626.00	98,626.00
重庆桐君阁股份有限公司药品销售分公司	1,415,681.10	
凉山州西部医药有限责任公司	105,566.65	

四川太极大药房连锁有限公司	2,699.93	
四川省自贡市医药有限公司	13,433.57	
上海太极医药物流有限公司	329,084.34	
合计	1,965,091.59	33,701,385.90

## (二十二) 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	6,717.20	56,670,667.61	57,254,247.81	-576,863.00
二、职工福利费	2,351,333.43	5,373,258.98	5,387,425.68	2,337,166.73
三、社会保险费	2,026,207.59	20,813,275.57	15,170,005.89	7,669,477.27
其中：医疗保险费		5,592,106.86	5,592,106.86	
基本养老保险费	2,026,207.59	13,571,552.54	8,066,506.70	7,531,253.43
失业保险费		917,665.65	779,441.81	138,223.84
工伤保险费		417,598.60	417,598.60	
生育保险费		314,351.92	314,351.92	
四、住房公积金	5,385,112.97	11,244,194.75	13,734,433.90	2,894,873.82
五、辞退福利	4,795,866.77	994,421.87	2,178,518.42	3,611,770.22
六、其他	1,320,010.74	665,424.50	852,261.08	1,133,174.16
合计	15,885,248.70	95,761,243.28	94,576,892.78	17,069,599.20

工会经费和职工教育经费金额 852,261.08 元。

## (二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	15,028,858.88	18,853,428.04
营业税	-25,081.81	12,540.99
企业所得税	4,428,916.79	8,615,137.40
个人所得税	87,547.40	70,986.42
城市维护建设税	553,930.93	727,140.53
房产税	-45,863.98	44,430.74
教育费附加	648,022.55	756,282.74
地方教育附加	155,626.39	187,724.87
其他	29,419.48	33,280.78
合计	20,861,376.63	29,300,952.51

## (二十四) 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
重庆太极实业（集团）	1,315,725.33		暂未支付

股份有限公司			
合计	1,368,186.88	52,461.55	/

## (二十五) 其他应付款:

## 1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
押金保证金	19,565,213.70	11,120,100.00
往来款	182,660,395.72	109,157,959.46
车间备用金	6,267,861.65	6,967,862.28
土地出让金	1,005,529.00	1,005,529.00
应付业务员提成	22,140,578.41	31,921,748.98
其他	6,984,198.92	8,075,216.84
合计	238,623,777.40	168,248,416.56

## 2、 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
太极集团有限公司	62,763,919.43	43,811,638.99
重庆太极实业(集团)股份有限公司	23,316,724.46	3,334,325.18
重庆桐君阁股份有限公司	200,000.00	200,000.00
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司		
重庆星星贸易有限公司	381,730.38	381,730.38
重庆星星物业管理有限公司	1,405,124.91	1,256,460.38
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	36,683,367.67	58,145,284.19
太极集团四川南充制药有限公司	43,026.42	43,026.42
重庆黄埔医药有限责任公司		
四川太极大药房连锁有限公司	2,300.00	2,100.00
重庆大易科技投资有限公司	91,037.00	91,037.00
太极集团四川天诚制药有限公司	177,267.40	177,267.40
合计	125,064,497.67	107,442,869.94

## (二十六) 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	0	32,500,000.00
1 年内到期的应付债券	0	

1 年内到期的长期应付款	4,386,567.14	13,139,489.53
合计	4,386,567.14	45,639,489.53

## 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	0	0
保证借款	0	32,500,000.00
信用借款	0	0
合计	0	32,500,000.00

## 3、 1 年内到期的长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额	借款条件
昆仑金融租赁有限责任公司	2011.11.25-2014.11.25	50,000,000.00	6.4575	4,386,567.14	抵押

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 50,000,000.00 元。

## (二十七) 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	0	0
抵押借款	84,000,000.00	286,000,000.00
保证借款	180,000,000.00	0
信用借款		0
合计	264,000,000.00	286,000,000.00

## 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
农村商业银行西永支行	2013 年 6 月 28 日	2016 年 6 月 23 日	人民币	6.15	180,000,000.00	190,000,000.00
建行沙坪坝支行	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	人民币	6.15	25,000,000.00	29,000,000.00
建行沙坪坝支行	2012 年 6 月 5 日	2015 年 6 月 4 日	人民币	6.15	19,000,000.00	23,000,000.00
建行沙坪坝支行	2012 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 24 日	人民币	6.15	10,000,000.00	12,000,000.00
中信银行涪陵支行	2013 年 9 月 2 日	2015 年 9 月 1 日	人民币	6.4575	14,000,000.00	14,000,000.00
中信银行涪陵支行	2013 年 9 月 2 日	2015 年 9 月 1 日	人民币	6.4575	6,000,000.00	6,000,000.00

建行沙坪坝支行	2012年6月4日	2015年6月4日	人民币	6.15	10,000,000.00	12,000,000.00
			人民币			
合计	/	/	/	/	264,000,000	286,000,000.00

## (二十八) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
未实现售后租回损失	-322,153.27	-322,153.27
政府补助	6,662,400.00	6,662,400.00
合计	6,340,246.73	6,340,246.73

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
十一五项目拨款	416,000.00				416,000.00	与资产相关
十二五项目拨款	6,246,400.00				6,246,400.00	与资产相关
小计	6,662,400.00				6,662,400.00	

## (二十九) 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	290,146,298.00						290,146,298.00

## (三十) 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

## (三十一) 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	31,605,391.27			31,605,391.27
合计	31,605,391.27			31,605,391.27

## (三十二) 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	104,867,936.15	/
调整后 年初未分配利润	104,867,936.15	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,117,371.00	/
应付普通股股利	4,062,048.17	

期末未分配利润	126,923,258.98	/
---------	----------------	---

## (三十三) 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	580,140,643.07	623,678,330.20
其他业务收入	5,541,004.10	5,203,178.46
营业成本	348,154,566.19	398,193,695.28

## 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	580,140,643.07	343,287,853.59	623,678,330.20	394,097,807.40
合计	580,140,643.07	343,287,853.59	623,678,330.20	394,097,807.40

## 3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	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
冻干	85,697,935.35	61,768,183.65	134,831,622.54	102,072,662.38
粉针	3,972,043.58	4,645,896.30	8,346,088.31	7,689,749.25
合酞剂	34,655,458.14	27,339,969.87	26,548,527.03	18,573,767.24
片剂	288,320,290.62	120,696,690.32	264,695,738.54	114,264,087.48
输液	63,613,116.22	52,901,830.32	72,213,589.65	59,546,442.45
针剂	103,881,799.16	75,935,283.13	117,042,764.13	91,951,098.60
合计	580,140,643.07	343,287,853.59	623,678,330.20	394,097,807.40

## 4、 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	386,920,095.34	248,593,309.49	362,227,429.66	233,953,345.10
其他地区	193,220,547.73	94,694,544.10	261,450,900.54	160,144,462.30
合计	580,140,643.07	343,287,853.59	623,678,330.20	394,097,807.40

## 5、 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 (%)
重庆诺美医药有限公司	40,146,112.22	6.92
重庆植恩医药销售有限公司	31,619,677.39	5.45
国药集团药业股份有限公司	28,446,312.00	4.9
江苏长江医药有限公司	17,851,874.82	3.08
太极集团有限公司	17,714,602.88	3.05
合计	135,778,579.31	23.4

## (三十四) 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	37,622.75	35,831.26	应纳税营业额
城市维护建设税	3,169,413.92	3,928,929.88	应缴流转税税额
教育费附加	2,308,750.45	2,886,459.44	应缴流转税税额
房产税	90,294.72	100,327.50	
合计	5,606,081.84	6,951,548.08	/

## (三十五) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,734,692.08	15,617,173.79
运杂费	5,605,084.24	7,248,012.60
办公费	19,234,994.21	13,892,595.29
广告宣传费	4,365,797.82	1,861,972.03
联销让利费	11,438,128.80	19,373,137.99
市场维护费	61,943,452.36	50,125,289.56
合计	122,322,149.51	108,118,181.26

## (三十六) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,067,632.19	14,272,168.38
研究及开发费	4,506,419.86	4,670,792.77
办公费	252,319.15	298,240.77
税费	4,449,002.81	2,719,278.47
其他	19,811,724.14	17,755,794.10
合计	44,087,098.15	39,716,274.49

## (三十七) 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	20,565,846.50	20,704,229.42
手续费	338,007.12	316,110.42
其他	8,362,434.59	4,596,430.75
合计	29,266,288.21	25,616,770.59

## (三十八) 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
成本法核算的长期股权投资收益	600,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,321,684.64	-6,578,385.95
合计	-721,684.64	-6,578,385.95

## 2、 按成本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
重庆医药股份有限公司	600,000.00		被投资单位分红所致
合计	600,000.00		/

## 3、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	-104,073.18	83,005.15	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	-278,611.50	-616,968.50	被投资单位利润变动所致
上海太极医药物流有限公司	-939,388.45	-81,975.81	被投资单位利润变动所致
重庆星星物业管理有限公司		-90,124.99	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	388.49	-5,872,321.80	被投资单位利润变动所致
合计	-1,321,684.64	-6,578,385.95	/

## (三十九) 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	4,138,775.19	5,557,517.58
二、存货跌价损失	850,694.78	
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	4,989,469.97	5,557,517.58

## (四十) 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	-35,171.48	1,971,396.16	-35,171.48
其中：固定资产处置利得	-35,171.48	1,971,396.16	-35,171.48

政府补助	1,296,000.00	342,000.00	1,296,000.00
其他	10,797.98	7,216.26	10,797.98
合计	1,271,626.50	2,320,612.42	1,271,626.50

## 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
新产品补贴	1,296,000.00	342,000.00	累计
合计	1,296,000.00	342,000.00	/

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新产品补贴	1,296,000.00	342,000.00	与收益相关
合计	1,296,000.00	342,000.00	/

(四十一) 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	60,263.84	104,931.47	60,263.84
其中：固定资产处置损失	60,263.84	104,931.47	60,263.84
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
其他	234,447.75	39,423.20	234,447.75
合计	794,711.59	144,354.67	794,711.59

(四十二) 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	3,644,975.25	4,379,730.96
递延所得税调整	219,773.40	614,067.17
合计	3,864,748.65	4,993,798.13

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,117,371.00
非经常性损益	B	522,111.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	25,595,259.72
期初股份总数	D	290,146,298.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F}{G/K-H \times I/K-J} \times$	290,146,298.00
基本每股收益	M=A/L	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.09

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (四十四) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	27,146,474.92	35,331,595.05
加: 资产减值准备	4,989,469.97	5,409,740.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,784,040.56	10,455,537.10
无形资产摊销	2,670,656.71	1,365,246.00
长期待摊费用摊销	3,561.65	816,692.73
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)	95,435.32	-1,871,657.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	28,792,783.50	25,120,390.71
投资损失(收益以“-”号填列)	721,684.64	6,578,385.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	828,680.59	213,510.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-136,713,677.47	13,923,610.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-101,380,979.78	-141,952,544.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	299,076,343.99	121,905,629.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	138,014,474.60	77,296,136.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	15,185,632.55	243,343,923.83
减: 现金的期初余额	37,560,287.79	124,014,455.27
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	-22,374,655.24	119,329,468.56

## 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	15,185,632.55	37,560,287.79
其中：库存现金	200,783.33	819,625.10
可随时用于支付的银行存款	9,978,542.02	36,740,662.69
可随时用于支付的其他货币资金	5,006,307.20	
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	15,185,632.55	37,560,287.79

## 七、关联方及关联交易

## (一) 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	药品制造与销售	34,233.80	3.92	3.92	重庆涪陵区国资委	20850760-1
重庆太极实业(集团)股份有限公司	股份有限公司	重庆市涪陵区太极大道1号	白礼西	中成药、西药制造与销售	42,689.40	32.39	32.39	太极集团有限公司	20850735-3

## (二) 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
重庆华星生物科技有限责任公司	有限责任公司	重庆市九龙坡区渝州路	张逸屏	工业	5,000	98	98	20283257-7
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		工业	1,600	81.25	81.25	71305034-x

公司		发区						
太极集团四川制药有限公司	有限责任公司	四川省成都市双流县西南航空经济开发区		工业	217	74.65	74.65	62160972-4

## (三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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
二、联营企业								
重庆国高医药有限公司	有限公司	重庆九龙坡区石杨路	吕文虎	医药批发	500.00	29	29	20318828-5
重庆西部医药商城有限责任公司	有限公司	重庆渝中区解放西路	罗晓燕	医药零售	4,000.00	47.50	47.50	74530095-6
上海太极医药物流有限公司	有限公司	上海市普陀区武威路	杨宏东	医药批发	5,000.00	30	30	76791254-x
重庆星星物业管理有限公司	有限公司	重庆沙坪坝区天星桥	柯珉	物业管理	50.00	40	40	76594932-2
四川太极医药有限公司	有限公司	四川成都一环南一段	余勇	医药批发	200.00	40	40	621609724
重庆桐君阁大药房连锁有限公司	有限公司	渝中区解放西路1号	何曲	医药零售	5,500.00	45.45	45.45	20332370-7

## (四) 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	集团兄弟公司	20850061-0

公司		
太极集团四川南充制药有限公司	集团兄弟公司	20945075-8
太极集团四川绵阳制药有限公司	集团兄弟公司	20541921-9
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	集团兄弟公司	20510122-7
重庆桐君阁股份有限公司	集团兄弟公司	20281953-2
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	集团兄弟公司	20319897-7
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	集团兄弟公司	20510017-9
四川省自贡市医药有限公司	集团兄弟公司	62071254-3
成都西部医药经营有限公司	集团兄弟公司	72340603-9
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	集团兄弟公司	50428426-2
重庆市医药保健品进出口有限公司	集团兄弟公司	20284045-4
四川天诚药业股份有限公司	集团兄弟公司	20540870-4
四川太极大药房连锁有限公司	集团兄弟公司	72804985-1
天津桐君阁大药房有限责任公司	集团兄弟公司	73279400-2
达州市太极医药有限责任公司	集团兄弟公司	56970593-7
重庆市永川区中药材公司	集团兄弟公司	20375731-0
太极集团重庆中药二厂有限公司	集团兄弟公司	20355271-0
广元市太极医药有限责任公司	集团兄弟公司	59752383-1
南充市太极医药有限责任公司	集团兄弟公司	59506488-9
宜宾市太极医药有限责任公司	集团兄弟公司	59048598-3
太极集团重庆塑料四厂	集团兄弟公司	203150084
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	集团兄弟公司	20850474-2
凉山州西部医药有限责任公司	集团兄弟公司	21300166-4
重庆黄埔医药有限责任公司	集团兄弟公司	70939684-x
太极集团国光绿色食品有限公司	集团兄弟公司	208503643
重庆星星贸易有限公司	集团兄弟公司	50428328-6
重庆市涪陵医药总公司	集团兄弟公司	20850118-9
四川省泸州天诚药业有限责任公司	集团兄弟公司	204812238
重庆大易房地产开发有限公司	集团兄弟公司	62191520-3
太极集团浙江东方制药有限公司	集团兄弟公司	14300718-9
太极集团四川天诚制药有限公司	集团兄弟公司	62092618-9
重庆大易科技投资有限公司	集团兄弟公司	75620900-7

太极集团重庆涪陵三峡工程移民房地产开发总公司	集团兄弟公司	208503811
------------------------	--------	-----------

## (五) 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 (%)
重庆桐君阁股份有限公司	采购商品	市场价	51,230,769.23	20.55	51,933,850.00	18.14
重庆市医药保健品进出口有限公司	采购商品	市场价	17,657,140.92	7.08	23,647,203.20	8.26
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	采购商品	市场价	9,295,709.59	3.73	3,070,365.00	1.07
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	采购商品	市场价	2,568,231.72	1.03	789,148.77	0.28

## 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 (%)
太极集团有限公司	销售商品	协议价	17,714,602.88	3.05	21,757,984.26	3.49
成都西部医药经营有限公司	销售商品	市价	14,735,376.02	2.54	13,550,979.65	2.17
上海太极医药物流有限公司	销售商品	市价	207,940.78	0.04	3,258,613.60	0.52
四川省泸州天诚药业有限责任公司	销售商品	市价	933,555.55	0.16	902,540.48	0.14
四川省自贡市医药有限公司	销售商品	市价	830,341.88	0.14	1,612,884.50	0.26
四川太极大药房连锁有限公司	销售商品	市价			484,239.25	0.08
四川天诚药业股份有限	销售商品	市价	5,529,707.11	0.95	5,658,876.19	0.91

公司						
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	销售商品	市价	906,902.90	0.16	1,115,859.28	0.18
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	销售商品	市价	758,234.48	0.13	1,375,232.16	0.22
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	销售商品	市价				
重庆黄埔医药有限责任公司	销售商品	市价	553,846.15	0.1	849,230.77	0.14
重庆市涪陵医药总公司	销售商品	市价	2,921,213.96	0.5	1,519,277.95	0.24
重庆桐君阁股份有限公司	销售商品	市价	27,448,766.91	4.73	36,376,212.43	5.83
成都西航港太极医药有限责任公司	销售商品	市价	1,071,282.03	0.18		

## 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12月31日	协议	

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日签署的《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。本次转让价格以大易房地产公司截止2010年12月31日经评估的每股净资产为依据,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。截止2014年6月30日,公司已收到太极集团支付的股权转让进度款3,200万元。

## 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	本公司	生产用厂房、仓库、机器设备	2012年1月1日	2017年12月31日	1,512,033.96
重庆太极实业(集团)股份有限公司	太极集团四川太极制药有限公司	房屋、建筑物、土地及设备	2012年1月1日	2017年12月31日	1,254,598.56

## 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
太极集团沙区医药公司	西南药业股份有限公司	1,400	2011年7月7日~2014年7月7日	否
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	4,100	2012年5月16日~2015年5月15日	否
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	1,800	2012年5月23日~2015年5月22日	否
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	5,050	2012年6月5日~2015年6月4日	否
重庆太极实业(集团)股份有限公司担保	西南药业股份有限公司	8,000	2013年8月6日~2014年8月6日	否
太极集团有限公司	西南药业股份有限公司	11,500	2013年3月29日~2015年3月28日	否
太极集团有限公司	西南药业股份有限公司	3,000	2013年9月30日~2014年9月29日	否
重庆太极实业(集团)股份有限公司担保	西南药业股份有限公司	5,000	2011年11月25日~2014年11月25日	否
太极集团有限公司	西南药业股份有限公司	1,000	2013年7月25日~2014年7月24日	否
太极集团有限公司	西南药业股份有限公司	1,000	2014年2月13日~2015年2月7日	否
太极集团有限公司	西南药业股份有限公司	5,080	2013年8月21日~2016年8月21日	否
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	西南药业股份有限公司	920	2013年8月21日~2016年8月21日	否
重庆桐君阁股份有限公司	西南药业股份有限公司	8,000	2014年1月15日~2015年1月14日	否
西南药业股份有限公司	重庆桐君阁股份有限公司	8,000	2013年7月8日~2014年7月7日	否
西南药业股份有限公司	太极集团有限公司	857	2014年6月3日~2014年12月3日	否
西南药业股份	重庆桐君阁股份	7,000	2013年12月16日~	否

有限公司	有限公司		2014 年 12 月 16 日	
西南药业股份有限公司	重庆太极实业(集团)股份有限公司担保	4,000	2013 年 12 月 17 日~ 2014 年 12 月 16 日	否
西南药业股份有限公司	太极集团有限公司	2,158	2014 年 1 月 21 日~ 2014 年 7 月 21 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	2014 年 1 月 23 日~ 2015 年 1 月 12 日	否
西南药业股份有限公司	重庆桐君阁股份有限公司	3,000	2014 年 1 月 30 日~ 2015 年 1 月 30 日	否
西南药业股份有限公司	重庆桐君阁股份有限公司	4,000	2014 年 4 月 1 日~ 2015 年 3 月 31 日	否
西南药业股份有限公司	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	2,000	2013 年 12 月 10 日~ 2014 年 12 月 9 日	否
西南药业股份有限公司	太极集团有限公司	1,000	2014 年 3 月 11 日~ 2014 年 9 月 11 日	否
太极集团四川太极制药有限公司	成都西部医药经营有限公司	7,556.91	2013 年 8 月 28 日~ 2014 年 8 月 27 日	否

## (1) 接受担保

[注 1]: 太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司为公司 1400 万元借款提供抵押担保;

[注 2]: 太极集团重庆涪陵制药厂有限公司为公司在建设银行沙坪坝支行的 10950 万借款提供抵押担保;

[注 3]: 重庆太极实业(集团)有限公司为公司在光大银行的 8000 万借款提供连带责任担保;

[注 4]: 太极集团有限公司为公司在农商行西永支行的 11,500 万借款提供保证担保;

[注 5]: 太极集团有限公司为公司在华夏银行的 3000 万借款提供连带责任担保。

[注 6]: 重庆太极实业(集团)股份有限公司为公司融资租赁 5,000 万元提供抵押担保。

[注 7]: 太极集团有限公司为公司在工商银行小龙坎支行的 2000 万借款提供连带责任担保;

[注 8]: 太极集团重庆国光绿色食品有限公司和太极集团有限公司共同对公司在浙商银行的 6000 万借款提供抵押担保;

[注 9]: 重庆桐君阁股份有限公司为公司在平安银行 8,000 万元借款提供连带责任担保。

## (2) 提供担保

[注 1]: 公司为重庆桐君阁股份有限公司开具银行承兑汇票 8000 万提供保证担保;

[注 2]: 公司以 857 万元的定期存单为太极集团有限公司开具银行承兑汇票敞口部分 857 万提供质押担保;

[注 3]: 公司为重庆桐君阁股份有限公司开具银行承兑汇票敞口部分 7000 万提供保证担保

[注 4]: 公司为太极实业(集团)股份有限公司开具银行承兑汇票敞口部分 4000 万元提供连带责任担保;

[注 5]: 公司以 2158 万元的定期存单为太极集团有限公司开具银行承兑汇票 2158 万提供质押担保;

[注 6]: 公司为重庆桐君阁股份有限公司开具银行承兑汇票敞口部分 10000 万元提供连带责任担保;

[注 7]: 公司为重庆桐君阁股份有限公司 3000 万元借款提供保证担保;

[注 8]: 公司为重庆桐君阁股份有限公司开具银行承兑汇票敞口部分 4000 万提供保证担保;

[注 9]: 公司为重庆市涪陵太极印务有限责任公司开具银行承兑汇票敞口部分 2000 万提供保证担保;

[注 10]: 公司以 1000 万元的定期存单为太极集团有限公司开具银行承兑汇票 1000 万提供质押担保;

[注 11]: 四川太极制药、太极股份及桐君阁股份以各自房产共同为成都西部医药经营有限公司在中国光大银行股份有限公司成都分行综合授信提供最高额为 8,000 万元的抵押担保。截止 2014 年 6 月 30 日成都西部医药经营在此项担保协议下办理银行承兑汇票 12,594.85 万元, 其中票据保证金 5,037.94 万元, 公司担保金额为扣除保证金之后的敞口部分。

(六) 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	71,819,939.25	3,590,996.96	51,251,246.22	2,562,562.31
应收账款	上海太极医药物流有限公司			8,899,815.25	444,990.76
应收账款	四川太极医药有限公司	110,485.75	5,524.29	227,582.06	11,379.10
应收账款	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司			10,110,996.88	505,549.84
应收账款	太极集团四川省德阳大中药业有限公司	762,416.42	38,120.82	86,360.46	4,318.02
应收账款	重庆桐君阁股份有限公司	6,509,954.25	325,497.71	19,493,213.07	974,660.65
应收账款	太极集团四川省德阳荣升药业有限公司	861,680.85	43,084.04	242,547.48	12,127.37
应收账款	四川省自贡市医药有限公司			1,261,996.24	63,099.81
应收账款	成都西部医药经营有限公司	9,478,974.63	473,948.73	1,861,426.43	93,071.32
应收账款	四川天诚药业股份有限公司	7,919,217.96	395,960.90	3,739,476.80	186,973.84
应收账款	四川太极大药房连锁有限公司			57,030.07	2,851.50
应收账款	天津桐君阁大药房有限责任公司	660.00	33.00	27,200.00	1,360.00
应收账款	达州市太极医药有限责任公司	1,100,866.47	55,043.32	575,793.07	28,789.65
应收账款	重庆市永川区	1,539,175.85	76,958.79	695,351.71	34,767.59

	中药材公司				
应收账款	广元市太极医药有限责任公司	523,488.42	26,174.42	34,158.62	1,707.93
应收账款	宜宾市太极医药有限责任公司	161,597.34	8,079.87	17,573.82	878.69
应收账款	凉山州西部医药有限责任公司			128,083.06	6,404.15
应收账款	重庆黄埔医药有限责任公司	1,799,753.39	89,987.67	1,151,753.39	57,587.67
应收账款	重庆市涪陵医药总公司	3,004,759.56	150,237.98	1,507,482.30	75,374.12
应收账款	四川省泸州天诚药业有限责任公司	1,382,203.77	69,110.19	645,669.40	32,283.47
应收账款	太极集团浙江东方制药有限公司	47,850.00	2,392.50	47,850.00	2,392.50
应收账款	南充市太极医药有限责任公司	501,202.53	25,060.13		
小计		107,524,226.44	5,376,211.32	102,062,606.33	5,103,130.29
预付款项	重庆市医药保健品进出口有限公司	41,723,872.46			
预付款项	重庆市涪陵太极印务有限责任公司	13,828,882.29		8,652,589.81	
预付款项	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司			2,352,179.78	
小计		55,552,754.75		11,004,769.59	

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	重庆桐君阁股份有限公司		330,398.34
应付账款	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	46,772,212.16	23,193,669.61
应付账款	太极集团重庆中药二厂有限公司	4,500.00	4,500.00
应付账款	太极集团四川绵阳制药有限公司		

应付账款	重庆市涪陵太极印务有限责任公司		2,134,523.15
应付账款	重庆市医药保健品进出口有限公司		15,815,679.52
小计		46,776,712.16	41,478,770.62
预收款项	重庆桐君阁股份有限公司		1,415,681.10
预收款项	南充市太极医药有限责任公司		10,601.47
预收款项	成都西部医药经营有限公司		176,477.33
预收款项	重庆市涪陵医药总公司		
预收款项	太极集团有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00
预收款项	上海太极医药物流有限公司	329,084.34	
预收款项	太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	98,626.00	98,626.00
预收款项	重庆桐君阁股份有限公司药品销售分公司	1,415,681.10	
预收款项	四川太极大药房连锁有限公司	2,699.93	
预收款项	四川省自贡市医药有限公司	13,433.57	
预收款项	凉山州西部医药有限责任公司	105,566.65	
小计		33,859,524.94	33,701,385.90
其他应付款	太极集团有限公司	62,763,919.43	43,811,638.99
其他应付款	重庆太极实业(集团)股份有限公司	23,316,724.46	3,334,325.18
其他应付款	重庆桐君阁股份有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	太极集团重庆桐君阁药厂有限公司		
其他应付款	重庆星星贸易有限公司	381,730.38	381,730.38
其他应付款	重庆星星物业管理有限公司	1,405,124.91	1,256,460.38
其他应付款	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	36,683,367.67	58,145,284.19
其他应付款	太极集团四川南充制药有限公司	43,026.42	43,026.42
其他应付款	重庆黄埔医药有限责任公司		
其他应付款	四川太极大药房连锁有限公司	2,300.00	2,100.00
其他应付款	重庆大易科技投资有限公司	91,037.00	91,037.00
其他应付款	太极集团四川天诚制药	177,267.40	177,267.40

	有限公司		
--	------	--	--

## 八、 股份支付:

无

## 九、 或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

## 十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十一、 其他重要事项:

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 租赁

1. 融资租赁

(1) 融资租入

公司融资租入固定资产详见本财务报表附注报表项目注释固定资产之说明, 相应未确认融资费用期末余额为 47105.07 元, 年度内将支付的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	金 额
1 年以内	4,433,672.21
小 计	4,433,672.21

2. 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款说明

公司(承租人)与昆仑金融租赁有限责任公司(出租人, 以下简称“昆仑租赁”)签订的《融资租赁租赁合同》中规定, 该合同下的租赁物为出租人从承租人处购买并出租给承租人占有使用的制药设备。设备转让价款为 5,000 万元, 租赁期间为 3 年(36 个月), 租赁期间利率为 6.4575%, 租金按季度等额计算, 每期租金为 466.19 万元, 租金合计为 5,594.27 万元; 租赁期满后, 公司以 1 万元的价格留购该批资产。重庆太极实业(集团)股份有限公司以其位于成都市双流县西航港街道大件路白家段 59 号的土地使用权为公司提供抵押担保。

(三) 其他

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 2014 年 6 月 30 日, 相关的手续仍在办理中。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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:								
账龄分析法组合	315,133,647.63	96.65	17,740,750.29	6.19	241,641,391.20	95.67	13,900,423.36	5.75
组合小计	315,133,647.63	96.65	17,740,750.29	6.19	241,641,391.20	95.67	13,900,423.36	5.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,937,086.30	3.35	10,937,086.30	100	10,937,086.30	4.33	10,937,086.30	100
合计	326,070,733.93	/	28,677,836.59	/	252,578,477.50	/	24,837,509.66	/

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：						
	310,724,607.84	98.6	15,536,230.39	232,747,961.67	96.32	11,637,398.08
1 年以内小计	310,724,607.84	98.6	15,536,230.39	232,747,961.67	96.32	11,637,398.08
1 至 2 年				4,144,526.77	1.72	414,452.68
2 至 3 年				1,526,949.45	0.63	305,389.89
3 年以上				338,969.74	0.14	101,690.92
5 年以上	4,409,039.79	1.4	2,204,519.90	2,882,983.57	1.19	1,441,491.79
合计	315,133,647.63	100	17,740,750.29	241,641,391.20	100.00	13,900,423.36

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	10,937,086.30	10,937,086.30	100	无回收可能性
合计	10,937,086.30	10,937,086.30	/	/

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  
本报告期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、 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	关联方	71,819,939.25	1 年以内	22.02

重庆桐君阁股份有限公司医药批发分公司	关联方	25,005,023.79	1 年以内	7.67
湖北天琪药业有限公司	非关联方	11,303,907.84	1 年以内	3.47
重庆绿茵生物医药有限公司	非关联方	10,926,032.43	1 年以内	3.35
国药集团药业股份有限公司	非关联方	9,976,550.10	1 年以内	3.06
合计	/	129,031,453.41	/	39.57

## 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	关联方	71,819,939.25	22.03
重庆太极药用动植物资源开发有限公司	关联方	1,540.00	
天津太极大药房连锁有限责任公司	关联方	3,500.00	
重庆太极大药房连锁有限公司	关联方	19,690.00	0.60
重庆桐君阁股份有限公司	关联方	6,509,954.25	2.00
重庆市永川区中药材公司	关联方	1,539,175.85	0.47
重庆桐君阁股份有限公司医药批发分公司	关联方	25,005,023.79	7.67
重庆桐君阁股份有限公司万州医药物流中心	关联方	976,210.58	0.30
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	关联方	7,647.01	
重庆桐君阁中药批发有限责任公司	关联方	3,190.00	
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	关联方	239,085.26	0.73
成都西部医药经营有限公司	关联方	9,478,974.63	3.05
广元市太极医药有限责任公司	关联方	523,488.42	0.16
南充市太极医药有限责任公司	关联方	501,202.53	0.16
达州市太极医药有限责任公司	关联方	1,100,866.47	0.34
乐山市太极医药有限责任公司	关联方	214,338.00	0.07
宜宾市太极医药有限责任公司	关联方	161,597.34	0.05
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	关联方	762,416.42	0.23
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	关联方	861,680.85	0.26
四川天诚药业股份有限公司	关联方	7,919,217.96	2.43
四川天诚药业股份有限公司药品配送中心	关联方	32,768.83	0.01
重庆市涪陵医药总公司	关联方	3,004,759.56	0.92
重庆中药饮片厂有限公司	关联方	3,850.00	
太极集团重庆国光绿色食品有限公司	关联方	11,550.00	
武隆县太极大易酒店有限公司	关联方	770.00	



重庆市长寿湖高峰岛度假村有限公司	关联方	3,410.00	
重庆太极中药材种植开发有限公司	关联方	3,080.00	
重庆黄埔医药有限责任公司	关联方	1,799,753.39	0.55
重庆桐君阁股份有限公司黔江医药分公司	关联方	2,695,782.82	0.83
太极集团浙江东方制药有限公司	关联方	47,850.00	0.01
四川省泸州天诚药业有限责任公司	关联方	1,382,203.77	0.42
四川太极医药有限公司	关联方	110,485.75	0.03
天津桐君阁大药房有限责任公司	关联方	660.00	
成都西航港太极医药有限责任公司	关联方	1,055,543.99	0.32
合计	/	137,801,206.72	43.64

## (二) 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 (%)
组合小计	87,857,605.16	97.93	5,477,311.33	6.23	89,615,675.34	97.97	5,570,014.45	6.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,853,239.21	2.07	1,853,239.21	100	1,853,239.21	2.03	1,853,239.21	100
合计	89,710,844.37	/	7,330,550.54	/	91,468,914.55	/	7,423,253.66	/

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 年以内小计	85,102,420.24	96.86	4,255,121.01	86,720,892.49	96.77	4,336,044.63
1 至 2 年	219,516.21	0.25	21,951.62	380,916.63	0.43	38,091.66
2 至 3 年	88,684.12	0.1	17,736.82	66,882.07	0.07	13,376.41
3 年以上	204,952.12	0.24	61,485.64	204,951.68	0.23	61,485.51
5 年以上	2,242,032.47	2.55	1,121,016.24	2,242,032.47	2.5	1,121,016.24
合计	87,857,605.16	100	5,477,311.33	89,615,675.34	100.00	5,570,014.45

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
离职人员借款	537,168.71	537,168.71	100	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	无回收可能性
重庆医药供销总公司	1,066,070.50	1,066,070.50	100	无回收可能性
合计	1,853,239.21	1,853,239.21	/	/

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(%)
太极集团西南药业(成都)有限公司	子公司	67,876,863.44	1 年以内	75.66
庞莉	非关联方	1,086,632.95	1 年以内	1.21
旧房改造	非关联方	2,301,528.25	3-5 年	2.57
罗宏	非关联方	1,319,000.00	1 年以内	0.01
重庆医药供销总公司	非关联方	1,066,070.50	5 年以上	1.19
合计	/	73,650,095.14	/	80.64

(三) 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	0
太极集团四川太极制药有限公司	4,690,346.72	4,690,346.72		4,690,346.72			74.65	74.65

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	本期	现金	在被投资单位	在被投资单位
-------	------	------	------	------	----	----	----	--------	--------

					准备	计提减值准备	红利	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆国高医药有限公司	1,450,000.00	1,873,810.52	-104,073.18	1,769,737.34				29	29
重庆西部医药商城有限责任公司	19,000,000.00	14,211,062.55	-278,611.50	13,932,451.05				47.5	47.5
上海太极医药物流有限公司	15,000,000.00	13,950,751.04	-939,388.45	13,011,362.59				30	30
重庆星星物业管理有限公司	200,000.00							40	40
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	50,000,000.00	33,365,345.41	388.49	33,365,733.90				45.45	45.45

## (四) 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	548,256,358.94	589,925,827.47
其他业务收入	5,541,004.10	5,203,178.46
营业成本	343,712,858.72	391,846,027.43

## 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	548,256,358.94	338,846,146.12	589,925,827.47	387,750,139.55
合计	548,256,358.94	338,846,146.12	589,925,827.47	387,750,139.55

## 3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	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
冻干	85,697,935.35	61,768,183.65	134,831,622.54	102,072,662.38
粉针	3,972,043.58	4,645,896.30	8,346,088.31	7,689,749.25
合剂	34,655,458.14	27,339,969.87	26,548,527.03	18,573,767.24
片剂	280,365,631.53	122,765,581.90	255,153,270.12	111,883,997.69

输液	63,613,116.22	52,901,830.32	72,213,589.65	59,546,442.45
针剂	79,952,174.12	69,424,684.08	92,832,729.82	87,983,520.54
合计	548,256,358.94	338,846,146.12	589,925,827.47	387,750,139.55

## 4、 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	362,246,069.59	246,590,992.74	335,181,695.84	228,927,743.48
其他地区	186,010,289.35	92,255,153.38	254,744,131.63	158,822,396.07
合计	548,256,358.94	338,846,146.12	589,925,827.47	387,750,139.55

## 5、 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 (%)
重庆诺美医药有限公司	40,146,112.22	7.32
重庆植恩医药销售有限公司	31,619,677.39	5.77
国药集团药业股份有限公司	28,446,312.00	5.19
江苏长江医药有限公司	17,851,874.82	3.26
太极集团有限公司	17,714,602.88	3.23
合计	135,778,579.31	24.77

## (五) 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
成本法核算的长期股权投资收益	600,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,321,684.64	-6,578,385.95
合计	-721,684.64	-6,578,385.95

## 2、 按成本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
重庆医药股份有限公司	600,000.00		被投资单位分红所致
合计	600,000.00		/

## 3、 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	-104,073.18	83,005.15	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	-278,611.50	-616,968.50	被投资单位利润变动所致
上海太极医药物流有限公司	-939,388.45	-81,975.81	被投资单位利润变动所致
重庆星星物业管理有限公司		-90,124.99	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	388.49	-5,872,321.80	被投资单位利润变动所致
合计	-1,321,684.64	-6,578,385.95	/

## (六) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	23,835,312.86	34,832,343.52
加: 资产减值准备	4,796,436.10	5,616,118.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,276,017.20	8,184,658.09
无形资产摊销	2,653,404.40	1,348,246.02
长期待摊费用摊销		812,418.75
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)	45,558.67	71,784.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	28,769,540.29	25,110,877.53
投资损失(收益以“-”号填列)	721,684.64	6,578,385.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	861,894.05	614,067.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-102,442,143.98	10,168,260.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-101,467,517.27	-137,132,399.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	262,905,528.35	110,384,240.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,955,715.31	66,589,001.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	11,242,578.24	242,321,529.82
减: 现金的期初余额	33,024,188.15	120,209,086.94
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	-21,781,609.91	122,112,442.88

## 十三、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-95,435.32	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政	1,296,000.00	新产品补贴

府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-723,649.77	
少数股东权益影响额	116,759.18	
所得税影响额	-71,562.81	
合计	522,111.28	

## (二) 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	5.94	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.82	0.09	0.09

## (三) 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	增减变动%	说明
		期		
应收票据	194,911,541.36	72,427,013.63	169.11	本期收到的票据增加
存货	529,189,969.99	393,265,206.17	34.56	主要为库存增加
预付账款	188,736,344.39	110,947,863.02	70.11	主要预付材料款增加
应付票据	269,680,000.00	173,750,000.00	55.21	本期应付票据增加
应付账款	535,919,013.77	327,587,099.50	63.60	本期应付账款增加
其他应付款	238,623,777.40	168,248,416.56	41.83	主要为应付集团关联单位增加
投资收益	-721,684.64	-6,578,385.95	89.03	联营企业亏损减少

## 第十节 备查文件目录

- (一) 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
- (二) 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

2014 年 7 月 24 日