

重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告



二〇一二年七月



目 录

第一章	重要提示	3
第二章	公司基本情况简介	3
第三章	会计数据与业务数据摘要	4
第四章	股本变动及股东情况	5
第五章	董事、监事、高级管理人员情况	7
第六章	董事会报告	7
第七章	重要事项	11
第八章	财务报告	20
第九章	财务报表附注	33



第一章 重要提示

1、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司负责人王小军先生、主管会计工作负责人王小军先生及会计机构负责人（会计主管人员）陈川先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二章 公司基本情况简介

一、公司全称：重庆桐君阁股份有限公司

英文名称：CHONGQING TONG JUN GE CO., LTD.

英文缩写：T J G

二、公司法定代表人：王小军

三、公司董事会秘书：程耕

联系地址：重庆市渝中区解放西路 1 号

邮政编码：400012

电 话：（023）89885208

传 真：（023）89885201

电子信箱：tjg000591@163.com



四、公司注册地址：重庆市渝中区解放西路 1 号

公司办公地址：重庆市渝中区解放西路 1 号

邮政编码：400012

电子信箱：tjg000591@163.com

五、公司选定的信息披露报刊名称：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年报备置地点：公司证券部

六、公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：桐君阁

股票代码：000591

七、其他有关资料：

公司首次注册或变更注册登记日期和地点：公司首次于 1987 年 3 月 7 日在重庆市工商行政管理局注册登记，于 2004 年 11 月 12 日在重庆市工商行政管理局变更注册登记。

企业法人营业执照注册号：5000001801831

税务登记号码：500103202819532

公司聘请的会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司

办公地址：重庆市北部新区财富大道 13 号财富中心财富园 B2 幢 3 楼

第三章 会计数据与业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	2,577,710,953.57	2,697,797,030.11	-4.45%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	401,561,277.1	383,128,474.62	4.81%
股本(股)	274,630,983	274,630,983	0%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.46	1.39	5.04%
资产负债率(%)	79.69%	80.98%	-1.29%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	2,589,704,632.47	2,560,356,029.84	1.15%
营业利润(元)	12,514,544.49	20,142,245.96	-37.87%
利润总额(元)	14,122,756.1	21,699,165.68	-34.92%
归属于上市公司股东的净利润(元)	18,391,993.71	18,151,257.88	1.33%



归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,152,074.45	17,092,716.14	0.35%
基本每股收益（元/股）	0.067	0.066	1.52%
稀释每股收益（元/股）	0.067	0.066	1.52%
加权平均净资产收益率（%）	4.69%	4.56%	0.13%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.37%	4.31%	0.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,530,315.01	-45,950,487.17	-61.85%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.06	-0.17	-64.71%

二、非经常性损益项目：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	年初到报告期末金额（元）	说明
非流动资产处置损益	582,385.97	
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）	300,000	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	725,825.64	
少数股东权益影响额	-187,413.72	
所得税影响额	-180,878.63	
合计	1,239,919.26	--

第四章 股本变动及股东情况

一、股份结构变动表：

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	1,341	0%				447	447	1,788	0%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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									
5.高管股份	1,341	0%				447	447	1,788	0%
二、无限售条件股份	274,629,642	100%				-447	-447	274,629,195	100%
1、人民币普通股	274,629,642	100%				-447	-447	274,629,195	100%
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	274,630,983	100%				0	0	274,630,983	100%

二、报告期内公司股份结构变动情况说明：

报告期内，公司没有发行新股及公积金转增股份等股份变的事项。截止 2012 年 6 月 30 日，公司总股本为 274,630,983 股，全部为无限售条件的流通股。重庆太极实业（集团）股份有限公司持有 136,878,000 股，占总股本的 49.84%。

限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈代光	1,341		447	1,788	高管锁定股	
合计	1,341		447	1,788	--	--

三、股东情况介绍

1、报告期末公司股东总数为 27,227 户。

2、公司股份 5%以上（含 5%）的股东为重庆太极实业（集团）股份有限公司，其所持股份质押冻结 6820 万股。

3、股东数量和持股情况

股东总数					27,227	
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
重庆太极实业(集团)股份有限公司	国有法人	49.84%	136,878,000			68,200,000
孙天豪	其他	0.76%	2,089,890			
刘灿勋	其他	0.59%	1,608,035			
戴秋红	其他	0.51%	1,401,300			
陈风云	其他	0.41%	1,132,300			
李永敏	其他	0.4%	1,094,539			
大连华信信托股份有限公司-信银 1 号证券投资集合资金信托	社会法人股	0.28%	780,622			
周应霞	其他	0.27%	752,200			
邹玲	其他	0.25%	692,600			
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	社会法人股	0.23%	638,870			
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数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
重庆太极实业(集团)股份有限公司	136,878,000	A 股	136,878,000			
孙天豪	2,089,890	A 股	2,089,890			
刘灿勋	1,608,035	A 股	1,608,035			



戴秋红	1,401,300	A 股	1,401,300
陈风云	1,132,300	A 股	1,132,300
李永敏	1,094,539	A 股	1,094,539
大连华信信托股份有限公司-信银 1 号证券投资集合资金信托	780,622	A 股	780,622
周应霞	752,200	A 股	752,200
邹玲	692,600	A 股	692,600
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	638,870	A 股	638,870
上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明	上述股东中，已知第一大股东重庆太极实业(集团)股份有限公司与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知以上流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；也未知以上流通股股东之间是否存在关联关系。		

四、公司控股股东和实际控制人变化情况

本报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

第五章 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事及高管人员变动情况：

1、2012 年 3 月 15 日，公司第七届董事会 2 次会议决议公告，提名雷荣先生、苏书女士为公司副总经理；副总经理陈代光先生，由于工作调动原因，请求辞去公司副总经理职务。公告编号：2012-01。

2、2012 年 3 月 15 日，公司第七届监事会 2 次会议决议公告，苏书女士因为工作变动的的原因，特向监事会提出辞去公司监事及监事会召集人一职；提名胡尚峰先生为公司监事，并获 2011 年度股东大会通过。公告编号：2012-03、2012-08。

二、董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

报告期内董事、监事、高级管人员持有本公司股份无变化，无股票期权、被授予限制性股票。

第六章 董事会报告

一、管理层讨论与分析：



1、主营收入情况

2012 上半年，公司实现营业收入 258,970.46 万元，比上年同期增长 1.15%；利润总额 1412.28 万元，比上年同期下降 34.92 %；归属于母公司所有者的净利润 1,839.20 万元，比上年同期增长 1.33%。其中工业销售实现 17,169.67 万元；商业销售实现 237,260.24 万元。

工业方面：继续加强对传统优势品种的销售推广力度，在做大做强川渝市场的同时，大力培育其他市场。

商业方面：公司加强了与工业企业的合作力度，得到了上游工业企业的大力支持，提高零售商品配送率，加大对中药材的销售。以财务管理为龙头，库存管理、债权管理为核心，加强债权管理，进一步夯实基础管理。

2、本期投资

1、本年控股子公司成都西部医药经营有限公司出资 100 万元组建全资子公司宜宾市太极医药有限责任公司。

2、本年控股子公司成都西部医药经营有限公司出资 100 万元组建全资子公司资阳市太极医药有限责任公司。

二、主营业务分行业情况表：

单位：（人民币）元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	171,696,732.66	101,957,833.57	68.4%	7.39%	2.16%	30.83%
商业	2,372,602,456.26	2,133,432,420.86	11.21%	0.78%	-2.13%	3.8%
广告促销业	8,729,672.63	6,347,052.29	37.54%	47.2%	44.27%	11.72%
分产品						
无	0	0	0%	0%	0%	0%

三、主营业务分地区情况：

单位：（人民币）元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
西南地区	2,359,024,980.53	2.93%
华北地区	6,195,257.29	22.52%
华东地区	79,425,459.97	17.1%
境外	108,383,163.76	-30.25%



四、采用公允价值得项目为：

单位：（人民币）元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	3,584,770.56		48,010.32		3,632,780.88
金融资产小计	3,584,770.56		48,010.32		3,632,780.88
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	3,584,770.56		48,010.32		3,632,780.88

五、公司现金分红政策制定及执行情况

(一)、分红政策

公司原章程规定

第一百五十五条 公司将根据盈利状况和经营需要实行积极的利润分配政策，为股东实现较好的收益。

公司利润分配政策为：

(一) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

(二) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

(三) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，公司每连续三年至少有一次现金红利分配，具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定。公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众公开发行人新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；

(四) 公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；

(五) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红



利，以偿还其占用的资金。

现公司第七届董事会第 4 次会议审议通过了章程的修订案，将以上条款修订为：

第一百五十五条公司将根据盈利状况和经营需要实行积极的利润分配政策，为股东实现较好的收益。

公司利润分配政策为：

（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

（二）公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配分配利润，可以进行中期现金分红；利润分配不得超过累计可分配利润的范围；公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众公开发行新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；

（三）公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，在满足本项原则的前提下公司应依法制定各年度的具体利润分配方案；

（四）在保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司每年以现金方式分配的利润原则上不少于当年实现的可分配利润的 10%；

（五）具体利润分配方案由董事会拟定，提交股东大会进行审议。在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和本章程规定的最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确的独立意见；公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；

（六）公司调整利润分配政策，应以保护股东特别是中小股东权益为出发点进行详细论证，并由董事会提交股东大会以特别决议审议通过，独立董事应当发表明确的独立意见；

（七）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。



（八）公司提供多种途径（电话、传真、电子邮件、互动平台等）接受所有股东对公司分红的建议和监督。”

（二）、执行情况

1、公司严格按照章程及相关规定执行。

近三年分红情况表

金额单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	年度可分配利润
2011 年	-	10,477,853.83	9,313,004.47
2010 年	19,616,498.80	17,414,413.42	99,822,580.71
2009 年	-	19,929,625.38	49,270,285.40
最近三年累计现金分红金额占最近年度可分配利润的比例（%）			37.15%

2、公司 2011 年度未进行利润分配，用于终端零售药店的扩张及建设。

2011 年度期末累计未分配利润	9,313,004.47
相关未分配资金留存公司的用途	一、补充流动资金；二、用于终端零售药店的扩展、建设。
是否已产生收益	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	新开零售终端店产生收益需要一定的时间
其他情况说明	

第七章 重要事项

一、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、分配及发行

（一）2011年度利润分配执行情况及2012年中期利润分配方案

1、2011年度利润分配情况

2012年03月15日，公司召开的第七届董事会第2次会议大会，审议通过了公司《公司2011年度利润分配预案》，本次利润分配预案拟定为不分配利润，也不进行资本金转增，并经2011年度股东大会审议通过。

2、2012年中期利润分配方案

公司董事会决定2012年度中期利润不分配，也不实施资本公积金转增股本。



3、公司尚未制定和实施股权激励计划。

(二)报告期内公司发行新股方案的情况

本报告期内没有发行新股。

三、担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
重庆太极实业（集团）股份有限公司	2010年03月12日	1,503	2010年03月12日	1,503	抵押	三年	否	是
太极集团涪陵制药厂有限公司	2011年03月19日	5,800	2011年10月11日	5,800	抵押	一年	否	是
太极集团涪陵制药厂有限公司	2011年03月19日	5,000	2012年01月09日	5,000	抵押	二年	否	是
太极集团涪陵制药厂有限公司	2011年03月19日	4,000	2012年02月27日	4,000	抵押	一年	否	是
西南药业股份有限公司	2011年03月19日	1,400	2011年07月07日	1,400	抵押	三年	否	是
西南药业股份有限公司	2010年03月12日	500	2010年09月21日	500	抵押	三年	否	是
西南药业股份有限公司	2009年03月12日	500	2009年08月19日	500	抵押	三年	否	是
太极集团有限公司	2010年03月12日	3,710	2010年05月07日	3,710	抵押	三年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			20,303	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				9,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			22,413	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				22,413
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
成都西部医药经营有限公司	2011年03月19日	5,000	2011年05月27日	3,000	抵押	一年	否	是
成都西部医药经营有限公司	2012年03月17日	5,000	2012年04月12日	3,000	保证	一年	否	是
成都西部医药经营有限公司	2012年03月17日	8,000	2012年06月20日	8,000	保证	一年	否	是
成都西部医药经营有限公司	2011年03月19日	3,000	2012年01月15日	2,000	保证	三年	否	是
成都西部医药经营有限公司	2011年03月19日	4,900	2011年09月15日	4,900	保证	一年	否	是
成都西部医药经营有限公司	2011年03月19日	5,000	2011年06月09日	3,500	保证	一年	否	是
成都西部医药经营有限公司	2011年03月19日	2,000	2011年05月03日	2,000	保证	一年	否	是
成都西部医药经营	2011年03	5,000	2011年04月	2,193.38	抵押	一年	否	是



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

有限公司	月 19 日		18 日					
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	2011 年 03 月 19 日	5,000	2011 年 09 月 05 日	5,000	保证	二年	否	是
重庆市医药保健品进出口有限公司	2011 年 03 月 19 日	2,000	2011 年 08 月 05 日	2,000	保证	一年	否	是
太极集团重庆中药二厂有限公司	2011 年 03 月 19 日	2,000	2011 年 02 月 21 日	1,970	保证	三年	否	是
四川太极大药房连锁有限责任公司	2012 年 04 月 12 日	1,000	2012 年 06 月 13 日	1,000	保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				39,433.59	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	13,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				39,433.59	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	38,563.38		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)				59,736.59	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	22,000		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)				61,846.59	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	60,976.38		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				151.84%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				22,413				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				28,988.19				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				9,575.19				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				60,976.38				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				公司未到期担保均为以前年度担保中, 跨年度担保。不存在因未按时偿还而存在清偿责任。且公司对外担保均为为同一集团控制下的公司担保, 不存在清偿风险。				

四、关联交易事项

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上年同期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
西南药业股份有限公司	销售商品	32,483,284.73	1.25	71,192,928.89	2.78	市场价
四川省泸州天诚药业有限公司	销售商品	24,322,625.79	0.94			
太极集团有限公司	销售商品	19,931,016.81	0.77	17,959,804.46	0.70	协议作价
四川省绵阳药业集团公司	销售商品	18,943,414.63	0.73	20,426,791.68	0.80	市场价
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	销售商品	8,954,546.13	0.35			市场价
重庆市涪陵医药总公司	销售商品	5,436,724.86	0.21	5,203,522.67	0.20	市场价
重庆中药材公司	销售商品	2,604,320.36	0.10			市场价
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	销售商品	2,509,411.68	0.10	25,139,082.70	0.98	市场价
太极集团四川太极制药有限公司	销售商品	12,273.51	0.01			市场价



太极集团四川绵阳制药有限公司	销售商品	106,120.49	0.004			市场价
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	销售商品			5,212,197.01	0.20	市场价

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年同期发生额		定价方式及决策程序
		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	采购商品	85,325,685.78	3.79	138,552,159.88	6.05	市场价
西南药业股份有限公司	采购商品	50,667,130.60	2.25	33,305,440.55	1.45	市场价
太极集团四川绵阳制药有限公司	采购商品	20,794,733.58	0.92	35,501,645.56	1.55	市场价
重庆市涪陵医药总公司	采购商品	12,252,385.02	0.53	1,005,713.60	0.04	市场价
四川省绵阳药业集团	采购商品	7,847,375.35	0.35	3,918,257.91	0.17	市场价
四川省泸州天诚药业有限公司	采购商品	7,071,769.63	0.31			
太极集团有限公司	采购商品	6,570,717.39	0.29	8,496,344.34	0.37	市场价
重庆中药材公司	采购商品	4,686,576.05	0.21	10,614,362.82	0.46	市场价
太极集团四川天诚制药有限公司	采购商品	3,226,562.24	0.14	1,993,755.10	0.09	市场价
太极集团四川南充制药有限公司	采购商品	1,115,337.01	0.05	951,168.65	0.04	市场价
太极集团浙江东方制药有限公司	采购商品	992,020.57	0.04	996,913.09	0.04	市场价
太极集团四川太极制药有限公司	采购商品	798,706.95	0.04	1,967,047.71	0.09	市场价
太极重庆国光绿色食品有限公司	采购商品	104,891.96	0.01			市场价
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	采购商品			1,513,988.76	0.07	市场价

3. 关联担保情况

(1) 提供担保

1、公司及控股子公司为重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称“太极股份”）提供担保如下：

A、控股子公司成都西部医药经营有限公司以房产为太极股份在中国光大银行重庆分行 3,000 万元的借款提供抵押担保。

B、控股子公司四川天诚药业股份有限公司以固定资产、无形资产为太极股份在



中国工商银行股份有限公司重庆枳城支行借款提供最高额为 1,503 万元的抵押担保。

2、公司及控股子公司为太极集团重庆涪陵制药厂有限公司（以下简称“涪陵制药厂”）提供担保如下：

A、公司及控股子公司重庆西部医药商城有限公司以房屋建筑物为涪陵制药厂在中国农业银行股份有限公司重庆涪陵支行借款提供最高额为 6,380 万元的抵押担保；截止 2012 年 6 月 30 日，涪陵制药厂在该项担保协议下取得借款 5,800 万元。

B、控股子公司成都西部医药经营有限公司以房产连同土地使用权为涪陵制药厂在农业银行涪陵分行营业部借款 5,000 万元、在重庆银行文化宫支行借款 4,000 万元提供抵押担保。

3、公司及控股子公司为西南药业股份有限公司（以下简称“西南药业”）提供担保如下：

A、控股子公司太极集团重庆沙坪坝区医药有限公司以房产为西南药业在中信银行涪陵支行综合授信提供最高额为 1,400 万元的抵押担保。

B、控股子公司太极集团四川省德阳荣升药业有限公司以房产为西南药业在中信银行涪陵支行综合授信提供最高额为 500 万元的抵押担保。

C、控股子公司四川天诚药业股份有限公司以投资性房地产为西南药业在中信银行涪陵支行综合授信最高额为 500 万元的抵押担保。

4、控股子公司四川天诚药业股份有限公司以房产连同土地使用权为太极集团有限公司在工行重庆涪陵分行综合授信提供最高额 3,710 万元抵押担保。

(2) 接受担保

1、太极实业（集团）股份有限公司（以下简称“太极股份”）为公司及控股子公司提供担保如下：

A、太极股份以其持有的西南药业股份有限公司股权 720 万股股份为公司在中信银行重庆涪陵支行借款 3,150 万元提供质押担保。

B、太极股份为公司在光大银行股份有限公司重庆分行借款 4,200 万元提供连



带责任担保。

C、太极股份为公司在兴业银行股份有限公司重庆分行综合授信提供最高额为 4,500 万元的连带责任担保，担保期限为 2011 年 6 月 23 日至 2012 年 6 月 22 日。

D、太极股份以其持有的西南药业股份有限公司股权 450 万股股份为公司在中信银行股份有限公司重庆涪陵支行 2,000 万元综合授信提供质押担保。

E、公司及太极集团四川太极制药有限公司共同以房产为控股子公司西部医药经营有限公司（以下简称“成都西部”）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 5,000.00 万元的供抵押担保；

F、太极股份为控股子公司成都西部医药经营有限公司在中信银行股份有限公司成都分行综合授信提供最高额为 7,200 万元的连带责任担保。

G、太极股份以房产及土地使用权为控股子公司成都西部医药经营有限公司在上海浦发银行成都分行 1700 万借款提供抵押担保。

H、太极股份以其控股子公司太极集团四川绵阳制药有限公司的房产及土地使用权为控股子公司成都西部医药经营有限公司在民生银行成都分行综合授信提供最高额为、2,800 万元的抵押担保

I、太极股份为公司在哈尔滨银行重庆分行综合授信提供最高额为 25,000 万元的连带责任担保，截止 2012 年 6 月 30 日，办理敞口票据 5000 万元。

2、太极集团有限公司（以下简称“太极集团”）为公司及控股子公司提供担保如下：

A、太极集团为公司在中国人民银行重庆南岸支行 7000 万元授信提供连带责任担保，上述综合授信同时由公司提供抵押担保。

B、太极集团为公司在成都银行重庆分行综合授信提供最高额为 8,000 万元的连带责任担保，

C、太极集团为公司在汉口银行重庆分行综合授信提供最高额为 10,000 万元的连



带责任担保。

D、太极集团为子公司重庆市医药保健品进出口有限公司在交通银行股份有限公司重庆渝中支行办理进出口押汇业务提供最高额 3,100 万元的的的保证担保，为其在中国银行股份有限公司重庆市分行江北支行办理进出口押汇业务提供最高额 3,000 万元的的的保证担保。

E、太极集团为子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司在重庆银行文化宫支行 3,000 万元借款提供保证担保

F、太极集团为控股子公司成都西部医药经营有限公司在渤海银行成都分行综合授信提供最高额为 3500 万元的连带责任担保，上述综合授信同时由公司提供连带责任担保。

3、西南药业股份有限公司为公司在工商银行渝中支行取得的 7000 万元综合授信提供连带责任担保，截止 2012 年 6 月 30 日，公司在该担保协议下取得借款 6000 万元。

4、太极集团重庆涪陵制药厂有限公司为公司在浙商银行股份有限公司重庆分行取得的 6,600 万元综合授信提供连带责任担保。

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

六、接待投资者调研和采访的情况：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 02 月 02 日	董秘办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司日常经营情况
2012 年 03 月 22 日	董秘办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司日常经营情况

七、持有其他上市公司股权情况

金额单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	640,304.6	0%	3,632,780.88		48,010.32	可供出售金融资产	发起人股份
合计		640,304.6	--	3,632,780.88		48,010.32	--	--



八、关于关联方资金往来的说明：

本期公司与公司控股股东、实际控制人及其关联方发生非经营性资金往来，主要是控股股东为了支持公司发展，支持公司在医药商业领域做大做强，而为公司无偿提供公司发展所需资金所致。主要用于以下方面公司发展：（1）、为了扩大公司商业配送半径，增加公司在川渝及其周边医药商业领域的影响力，公司在川渝建立7大物流配送分中心；（2）、加大公司连锁药店的发展，在各商业中心城市和地段建立桐君阁连锁直营店。

通过公司控股股东及其关联方的资金支持，减少和缓解了公司的资金压力，加快了公司医药商业布局和发展。使公司能在较短的时间内，发展成为川渝两地医药商业领域的龙头企业。

公司向控股股东进行资金拆借，不存在损害公司广大中小投资者利益的行为。

九、独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况出具专项说明，并发表独立意见

（一）、公司延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金的说明：

公司不存在延续到报告期的控股股东及其他关联方占用资金的情况。公司与关联方发生的资金往来为正常经营性资金往来及公司控股股东及其关联方为公司无偿提供资金往来，不存在控股股东及其子公司占用公司资金情况。

（二）、公司公司延续到报告期的对外担保的说明：

公司的所有对外担保，与公司均系同一实际控制人，相互之间比较了解，信用度高，基本不存在风险。所有向关联方提供的担保，均按照《关于规范上市公司对外担保行为的通知》证监发〔2005〕120号文件和《公司章程》等相关规定提交董事会及股东大会审议通过后执行。并进行及时的信息披露。不存在损害任何其他股东及投资者的行为及损害公司利益。

（三）、关于2011年上半年关联交易及与关联方资金往来事项的独立意见：

公司2011年上半年日常关联交易是在双方平等自愿、协商一致的基础上形成的，关联交易经过了董事会及股东大会审议通过并进行了披露。表决程序符合相关法律、



法规和公司章程的规定，执行了关联董事回避制度。关联交易符合市场交易原则，有利于公司发展，不会损害广大中小股东的利益。公司与关联方发生的资金往来为正常经营性资金往来及公司控股股东及其关联方为公司无偿提供资金往来，不存在控股股东及其子公司占用公司资金情况。

(四)、对公司对外担保的独立意见：

公司对集团内部各关联企业之间的担保，多为持续担保或同一抵押物因为变换贷款银行而进行的担保，其存在的风险较小。我们已提醒公司，加强对外担保管理，从总体上控制和降低对外担保风险，严格控制和化解现存的对外担保风险，并按照新《公司法》和《证券法》规范担保行为，加强信息公开披露，切实维护全体股东利益，促进公司稳定发展。

公司所有向关联方提供的担保，均按照有关规定提交董事会及股东大会审议通过后执行。

十、其他重要事项：

1、截止2012年6月30日，重庆太极实业（集团）股份有限公司持有公司国有法人股股份中的6,820万股进行了质押，已经质押的国有法人股占公司股本总额的24.83%。

(1) 截止2012年6月30日，重庆太极实业（集团）股份有限公司将其持有公司4,620万股国有法人股质押给中信银行股份有限公司重庆分行，用于申请贷款，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

(2) 截止2012年6月30日，重庆太极实业（集团）股份有限公司将其持有公司700万股国有法人股质押给富滇银行股份有限公司重庆分行，用于申请贷款，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

(3) 截止2012年6月30日，重庆太极实业（集团）股份有限公司将其持有公司1,500万股国有法人股质押给昆仑金融租赁有限责任公司，用于开展金额为人民币9,000万元的融资租赁业务，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

2、公司在重庆市涪陵区李渡园区征地事项



2010 年，公司与重庆市涪陵区李渡新区管委会（以下简称“李渡新区管委会”）签订的《投资协议》及其《投资补充协议》，公司拟在重庆市涪陵区李渡新区征地用于涪陵主城区内的生产厂房及附属设施的整体搬迁建设项目，李渡新区管委会在符合规划的区域（位于李渡新区南北复线以东，环三路以北）选址支持公司获得符合国家规定用地手续的工业用地 200 亩(毛地)。该项整体搬迁项目建设用地的土地综合价金按每亩 28 万元的价格支付，代征地每亩的综合价金按前述价格的 50%支付，超过 28 万元/亩价格而多交的土地出让综合价金由管委会在该宗地公开出让程序后一个月内奖励给本公司用于扶持公司工业项目发展。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司已按照上述协议约定支付李渡新区管委会土地出让金 5755 万元、缴纳契税和土地交易服务费总计 188.82 万元。截止目前，产权正已办理完毕。

除上述事项外，截止2012年6月30日，公司没有需要披露的其他重大事项。

第八章 财务报告

一、本次财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

		单位：元	
项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		667,764,020.28	657,431,110.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		80,273,805.14	83,442,024.78
应收账款		367,398,677.3	370,295,627.18
预付款项		77,906,471.08	128,965,537.96
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			



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

其他应收款		70,279,615.26	56,123,860.24
买入返售金融资产			
存货		637,680,910.58	734,698,980.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,901,303,499.64	2,030,957,141.29
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,632,780.88	3,584,770.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,425,088.5	5,425,088.5
投资性房地产		63,938,707.73	65,447,226.35
固定资产		401,038,088.66	413,564,753.31
在建工程		27,655,018.31	66,837,944.6
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		38,040.17	
油气资产			
无形资产		167,156,510.77	105,068,260.47
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用		4,483,528.89	3,872,155.01
递延所得税资产		3,039,690.02	3,039,690.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		676,407,453.93	666,839,888.82
资产总计		2,577,710,953.57	2,697,797,030.11
流动负债：			
短期借款		567,256,455.1	517,904,481.99
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		534,534,792.08	812,105,505.19
应付账款		706,172,235.69	602,846,438.88
预收款项		72,275,323.19	94,863,009.5
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,961,449.5	9,217,635.01
应交税费		30,758,349.18	23,435,692.49
应付利息			
应付股利		6,253,319.32	6,253,319.32
其他应付款		106,820,035.24	96,397,340.83
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			400,000
其他流动负债			
流动负债合计		2,033,031,959.3	2,163,423,423.21
非流动负债：			
长期借款		19,500,000	19,500,000



应付债券			
长期应付款			
专项应付款		1,350,000	1,350,000
预计负债			
递延所得税负债		389,175.02	381,973.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,239,175.02	21,231,973.47
负债合计		2,054,271,134.32	2,184,655,396.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		274,630,983	274,630,983
资本公积		19,622,540.31	19,581,731.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,260,728.59	58,260,728.59
一般风险准备			
未分配利润		49,047,025.2	30,655,031.49
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		401,561,277.1	383,128,474.62
少数股东权益		121,878,542.15	130,013,158.81
所有者权益（或股东权益）合计		523,439,819.25	513,141,633.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,577,710,953.57	2,697,797,030.11

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		430,974,939.17	280,795,752.05
交易性金融资产			
应收票据		62,204,527.51	14,503,389.56
应收账款		243,145,801.22	257,740,340.45
预付款项		13,548,530.8	37,516,698.83
应收利息			
应收股利		54,667,796.21	54,667,796.21
其他应收款		86,248,664.44	89,381,780.17
存货		156,599,627.81	199,285,905.8
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,047,389,887.16	933,891,663.07
非流动资产：			
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		348,994,094.75	348,994,094.75
投资性房地产		33,642,306.24	33,642,306.24
固定资产		100,226,813.05	106,835,902.52
在建工程		2,235,161.86	50,075,019
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		66,925,462.67	2,951,705.1
开发支出			



商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,414,846.56	1,414,846.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		553,438,685.13	543,913,874.17
资产总计		1,600,828,572.29	1,477,805,537.24
流动负债：			
短期借款		384,170,000	306,590,000
交易性金融负债			
应付票据		448,615,380.1	431,449,374.51
应付账款		251,915,670.76	234,393,041.05
预收款项		203,770.65	6,781,032.85
应付职工薪酬		2,150,288.99	2,144,081.04
应交税费		6,101,933.09	3,637,162.25
应付利息			
应付股利		5,800,775.34	5,800,775.34
其他应付款		144,360,266.52	142,266,239.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,243,318,085.45	1,133,061,706.78
非流动负债：			
长期借款			
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		0	0
负债合计		1,243,318,085.45	1,133,061,706.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		274,630,983	274,630,983
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		60,799,842.99	60,799,842.99
未分配利润		22,079,660.85	9,313,004.47
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		357,510,486.84	344,743,830.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,600,828,572.29	1,477,805,537.24

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,589,704,632.47	2,560,356,029.84
其中：营业收入		2,589,704,632.47	2,560,356,029.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,577,190,087.98	2,540,213,783.88
其中：营业成本		2,252,337,655.02	2,289,102,934.65
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		9,510,288.61	6,439,464.12
销售费用		197,911,892.25	150,303,850.19
管理费用		101,225,939.86	83,781,419.34
财务费用		16,902,154.02	10,677,426.77
资产减值损失		-697,841.78	-91,311.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,514,544.49	20,142,245.96
加：营业外收入		2,473,859.66	2,102,646.77
减：营业外支出		865,648.05	545,727.05
其中：非流动资产处置损失		84,018.76	63,682.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,122,756.1	21,699,165.68
减：所得税费用		3,865,379.05	6,605,394.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,257,377.05	15,093,771.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		18,391,993.71	18,151,257.88
少数股东损益		-8,134,616.66	-3,020,387.53
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.067	0.066
（二）稀释每股收益		0.067	0.066
七、其他综合收益		40,808.77	37,098.88
八、综合收益总额		10,298,185.82	15,130,870.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,432,802.48	18,151,257.88
归属于少数股东的综合收益总额		-8,134,616.66	-3,020,387.53

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,184,611,582.67	1,039,438,393.52
减：营业成本		1,115,927,693.52	983,562,390.52
营业税金及附加		1,807,514.02	1,371,174.27
销售费用		14,887,520.53	9,892,204.06
管理费用		28,528,003.46	19,088,302.66
财务费用		10,371,583.35	7,586,754.68
资产减值损失		-91,059.88	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

二、营业利润(亏损以“—”号填列)		13,180,327.67	17,937,567.33
加: 营业外收入		768,068.81	696,976.88
减: 营业外支出		1,611.53	12,835.27
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		13,946,784.95	18,621,708.94
减: 所得税费用		1,180,128.57	3,333,615.21
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		12,766,656.38	15,288,093.73
五、每股收益:		--	--
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		12,766,656.38	15,288,093.73

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	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	3,016,463,474.46	2,939,716,178.02
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	2,630,715.74	13,221,784.2
收到其他与经营活动有关的现金	333,060,710.53	326,674,755.12
经营活动现金流入小计	3,352,154,900.73	3,279,612,717.34
购买商品、接受劳务支付的现金	2,733,015,483.12	2,753,457,520.8
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	142,153,937.96	132,673,336.19
支付的各项税费	74,865,139.64	67,079,521.02
支付其他与经营活动有关的现金	419,650,655.02	372,352,826.5
经营活动现金流出小计	3,369,685,215.74	3,325,563,204.51
经营活动产生的现金流量净额	-17,530,315.01	-45,950,487.17
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	524,318	84,926.23
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		
投资活动现金流入小计	524,318	84,926.23
购建固定资产、无形资产和其他长期	36,988,545.28	31,677,564.82



资产支付的现金		
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	36,988,545.28	31,677,564.82
投资活动产生的现金流量净额	-36,464,227.28	-31,592,638.59
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	295,125,245.99	198,193,051.79
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,010,417.16
筹资活动现金流入小计	295,125,245.99	201,203,468.95
偿还债务支付的现金	245,857,872.88	98,806,523.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,005,467.09	26,399,655.6
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	68,904,282.67	159,501,639.9
筹资活动现金流出小计	322,767,622.64	284,707,819.26
筹资活动产生的现金流量净额	-27,642,376.65	-83,504,350.31
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	-81,636,918.94	-161,047,476.07
加：期初现金及现金等价物余额	503,198,339.22	480,840,162.06
六、期末现金及现金等价物余额	421,561,420.28	319,792,685.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	1,405,567,821.84	1,227,365,881.28
收到的税费返还		2,630,715.74
收到其他与经营活动有关的现金	323,993,270.71	292,481,560.03
经营活动现金流入小计	1,729,561,092.55	1,520,747,705.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,300,550,700.06	1,064,143,727.39
支付给职工以及为职工支付的现金	27,798,610.11	20,285,396.94
支付的各项税费	15,401,650.82	14,426,751.96
支付其他与经营活动有关的现金	339,581,648.67	416,570,137.59
经营活动现金流出小计	1,683,332,609.66	1,515,426,013.88
经营活动产生的现金流量净额	46,228,482.89	5,321,691.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	397,600	76,004.73
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		
投资活动现金流入小计	397,600	76,004.73



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	744,306.5	16,132,989.12
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	744,306.5	16,132,989.12
投资活动产生的现金流量净额	-346,706.5	-16,056,984.39
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	130,170,000	53,590,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	130,170,000	53,590,000
偿还债务支付的现金	88,590,000	41,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,347,382.4	25,711,728
支付其他与筹资活动有关的现金	5,012,086.34	129,994,960.99
筹资活动现金流出小计	98,949,468.74	196,706,688.99
筹资活动产生的现金流量净额	31,220,531.26	-143,116,688.99
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	77,102,307.65	-153,851,982.2
加：期初现金及现金等价物余额	165,466,431.52	250,591,787.26
六、期末现金及现金等价物余额	242,568,739.17	96,739,805.06

7、合并所有者权益变动表
本期金额

单位：元

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	274,630,983	19,581,731.54			58,260,728.59		30,655,031.49		130,013,158.81	513,141,633.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	274,630,983	19,581,731.54			58,260,728.59		30,655,031.49		130,013,158.81	513,141,633.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		40,808.77					18,391,993.71		-8,134,616.66	10,298,185.82
（一）净利润							18,391,993.71		-8,134,616.66	10,257,377.05
（二）其他综合收益		40,808.77								40,808.77
上述（一）和（二）小计		40,808.77					18,391,993.71		-8,134,616.66	10,298,185.82
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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、本期末余额	274,630,983	19,622,540.31			58,260,728.59		49,047,025.2		121,878,542.15	523,439,819.25

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	196,164,988	19,923,040.84			57,419,293.31		119,101,106.74			138,606,155.63	531,214,584.52
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	196,164,988	19,923,040.84			57,419,293.31		119,101,106.74				138,606,155.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	78,465,995	-341,309.3			841,435.28		-88,446,075.25		-8,592,996.82	-18,072,951.09	
（一）净利润							10,477,853.83		-7,302,357.54	3,175,496.29	
（二）其他综合收益		-341,309.3								-341,309.3	
上述（一）和（二）小计		-341,309.3					10,477,853.83		-7,302,357.54	2,834,186.99	
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,290,639.28	-1,290,639.28	
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									-1,290,639.28	-1,290,639.28	
（四）利润分配	78,465,995	0	0	0	841,435.28	0	-98,923,929.08	0	0	-19,616,498.8	
1. 提取盈余公积					841,435.28		-841,435.28				
2. 提取一般风险准备											



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

3. 对所有者（或股东）的分配	78,465,995						-98,082,493.8			-19,616,498.8
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	274,630,983	19,581,731.54			58,260,728.59		30,655,031.49		130,013,158.81	513,141,633.43

8、母公司所有者权益变动表
本期金额

单位：元

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	274,630,983				60,799,842.99		9,313,004.47	344,743,830.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	274,630,983				60,799,842.99		9,313,004.47	344,743,830.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,766,656.38	12,766,656.38
（一）净利润							12,766,656.38	12,766,656.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,766,656.38	12,766,656.38
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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								



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额		274,630,983			60,799,842.99		22,079,660.85	357,510,486.84

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	196,164,988				59,958,407.71		99,822,580.71	355,945,976.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	196,164,988				59,958,407.71		99,822,580.71	355,945,976.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	78,465,995				841,435.28		-90,509,576.24	-11,202,145.96
（一）净利润							8,414,352.84	8,414,352.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,414,352.84	8,414,352.84
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	78,465,995	0	0	0	841,435.28	0	-98,923,929.08	-19,616,498.8
1. 提取盈余公积					841,435.28		-841,435.28	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	78,465,995						-98,082,493.8	-19,616,498.8
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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					60,799,842.99		9,313,004.47	344,743,830.46

三、资产减值准备表：

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

单位：元

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	11,846,009.33		697,841.78		11,148,167.55
二、存货跌价准备	416,984.44	0	0	0	416,984.44
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	151,000	0			0
六、投资性房地产减值准备	0	0			0
七、固定资产减值准备	1,082,600.32				1,082,600.32
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
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	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	13,496,594.09	0	697,841.78	0	13,496,594.09

四、应收款项：

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：（人民币）元

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：销售货款	376,598,152.49	100%	9,199,475.19	2.44%	380,239,481.91	100%	9,943,854.73	2.62%
组合小计	376,598,152.49	100%	9,199,475.19	2.44%	380,239,481.91	100%	9,943,854.73	2.62%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	376,598,152.49	--	9,199,475.19	--	380,239,481.91	--	9,943,854.73	--

(2) 应收账款的账龄结构：

单位：（人民币）元

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	346,626,016.78	92.04%	3,466,260.17	338,033,753.98	88.9%	3,380,337.51



1 至 2 年	8,208,388.28	2.18%	410,419.41	17,974,888.67	4.73%	898,744.43
2 至 3 年	4,447,703.07	1.18%	444,770.31	5,620,858.35	1.48%	562,085.84
3 年以上	17,316,044.36	4.6%	4,878,025.3	18,609,980.91	4.89%	5,102,686.95
3 至 4 年	9,734,130.74	2.56%	1,460,119.61	10,813,747.54	2.84%	1,622,062.13
4 至 5 年	1,065,860.33	0.31%	159,879.05	1,192,833.92	0.31%	178,925.09
5 年以上	6,516,053.29	1.73%	3,258,026.64	6,603,399.45	1.74%	3,301,699.73
合计	376,598,152.49	--	9,199,475.19	380,239,481.91	--	9,943,854.73

2、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：（人民币）元

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：其他往来	72,228,307.62	100%	1,948,692.36	2.7%	58,026,014.84	100%	1,902,154.6	3.28%
组合小计	72,228,307.62	100%	1,948,692.36	2.7%	58,026,014.84	100%	1,902,154.6	3.28%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	72,228,307.62	--	1,948,692.36	--	58,026,014.84	--	1,902,154.6	--

(2) 其他应收账款的账龄结构

单位：（人民币）元

账龄	期末			期初		
	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	65,317,367.49	90.43%	653,173.66	47,550,400.71	0.82%	475,504.02
1 至 2 年	2,316,195.53	3.21%	115,809.77	5,951,554.79	0.1%	297,577.74
2 至 3 年	1,549,256.66	2.14%	154,925.66	1,795,602.26	0.03%	179,560.23
3 年以上	3,045,487.95	4.22%	1,024,783.27	2,728,457.08	0.05%	949,512.61
3 至 4 年	1,336,223.69	1.85%	200,433.55	1,104,488.95	0.02%	165,673.34
4 至 5 年	86,521.15	0.12%	12,978.16	80,413.71	0%	12,062.06
5 年以上	1,622,743.1	2.25%	811,371.55	1,543,554.42	0.03%	771,777.21
合计	72,228,307.62	--	1,948,692.36	58,026,014.84	--	1,902,154.6

五、投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

单位：（人民币）元

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	110,065,869.25	0	0	110,065,869.25
1.房屋、建筑物	72,087,330.27			72,087,330.27



2.土地使用权	37,978,538.98			37,978,538.98
二、累计折旧和累计摊销合计	44,618,642.9	1,508,518.62	0	46,127,161.52
1.房屋、建筑物	32,336,070.33	870,018.9		33,206,089.23
2.土地使用权	12,282,572.57	638,499.72		12,921,072.29
三、投资性房地产账面净值合计	65,447,226.35	0	1,508,518.62	63,938,707.73
1.房屋、建筑物	39,751,259.94		870,018.9	38,881,241.04
2.土地使用权	25,695,966.41		638,499.72	25,057,466.69
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
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	65,447,226.35	0	0	63,938,707.73
1.房屋、建筑物	39,751,259.94			38,881,241.04
2.土地使用权	25,695,966.41			25,057,466.69

第九章 财务报表附注



桐君阁股份有限公司

财务报表附注

2012 年度中期

编制单位：重庆桐君阁股份有限公司

金额单位：人民币元

二、 公司的基本情况

重庆桐君阁股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名“重庆中药股份有限公司”，1986 年经重庆市人民政府渝府发[1986]288 号文批准成立。公司原注册资本为 6,338 万元，其中国家股 4,338 万元，社会公众股 2,000 万元。1996 年 2 月 8 日，经中国证监会批准，公司 2,000 万流通股获准在深圳证券交易所正式上市交易。

1998 年 4 月，重庆太极实业（集团）股份有限公司收购了公司 4,338 万股国家股，由此公司的国家股变更为国有法人股。

1998 年 5 月和 1999 年 10 月，根据公司股东大会决议，分别按 10:2 送红股，两次送股后，公司总股本为 9,126.6192 万股，其中法人股 6,246.6192 万股，社会公众股 2,880 万股；2000 年 1 月，公司获准配股，其中向法人股股东配售 260 万股，向社会公众股股东配售 600 万股，配股后公司总股本为 9,986.6192 万股，其中法人股 6,506.6192 万股，社会公众股 3,480 万股；2002 年 5 月，根据公司股东大会决议，按 10:1 送红股，送股后，公司总股本为 10,985.2811 万股，其中法人股 7,157.2811 万股，社会公众股 3,828 万股。

2007 年 1 月 16 日，重庆市国有资产监督管理委员会以《关于重庆桐君阁股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》渝国资产（2007）2 号，批准同意公司股权分置改革方案。2007 年 1 月 22 日，公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议审议通过了《重庆桐君阁股份有限公司关于以资本公积金向流通股股东转增股票并进行股权分置改革的议案》。根据经批准的股权分置改革方案，公司以资本公积金 20,923,848 元转增股本。转增后，公司股本由原 109,852,811 股变更为 130,776,65 股，其中有限售条件的流通股为 71,657,211.00 股，占总股本的 54.79%；无限售条件的流通股为 59,119,448.00 股，占总股本的 45.21%。

2008 年 5 月 19 日，根据 2007 年年度股东大会通过的《2007 年度利润分配预案》，公司以 2007 年 12 月 31 日股本 130,776,659 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 65,388,329 股。转增后，公司股本由原 130,776,659 股变更为 196,164,988 股。

2011 年 5 月 25 日，根据 2010 年年度股东大会通过的《2010 年度利润分配预案》，公司以 2010 年 12 月 31 日股本 196,164,988 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，共计送股 78,465,995 股。送股后，公司总股本由原 196,164,988 股变更为 274,630,983 股。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司总股本为 274,630,983 股，全部为无限售条件的流通股。重庆太极实业（集团）股份有限公司持有 136,878,000 股，占总股本的 49.84%。



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

公司经营范围：销售化学原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂、生化药品、中成药、中药材、中药饮片、生物制品、保健食品、饮料、健身器材、日用化学品、日用百货、照相器材，摄影，彩扩，汽车货物运输，设计、制作、发布路牌、灯箱广告，企业营销策划，商品外包装平面设计。公司注册地址为重庆市渝中区解放西路 1 号，法定代表人王小军先生。

本公司的母公司为重庆太极实业（集团）股份有限公司，集团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

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

本公司会计期间为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

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，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算，不改变其记账本位币金额。

(九) 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”。

(十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项



本公司将 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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，详见本附注二、（十）、2。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为组合 1 销售货款及其他往来。对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备。

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	15	15
4-5 年	15	15
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

本公司将 100 万元以下的应收款项，确定为单项金额不重大的应收款项。

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，详见本附注二、（十）、2。

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

商业零售企业库存商品实行售价法核算，月末按当月商品进销差价率将售价调整为实际成本；商业批发企业库存商品实行数量金额核算，每季前两个月按计划毛利率结转销售成本，季末按季度



加权平均法结转销售成本；工业企业原材料、库存商品按计划成本进行日常核算，月末按成本差异率将计划成本调整为实际成本。

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。期末，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。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物金额较大的分次平均摊销，金额较小的于领用时一次摊销。

（十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

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本附注二之（五）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共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位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，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，后续计量采用成本法核算。

3. 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。

(十三) 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	40、50		2、2.5
房屋建筑物	10-40	5	2.38-9.50

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法



除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50
通用设备	5-10	5	9.50-19.00
专用设备	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	8	5	11.88
其他设备	10	5	9.50
装修费	5-10		10.00-20.00

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. 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。

（十五） 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。本公司的在建工程包括李渡工业园厂区工程、桐君阁药厂茶园厂区新仓库及塑料制品车间项目工程和其他零星工程。

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，计提在建工程减值损失，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。

（十六） 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。

（十七） 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。

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	摊销方法	备注
土地使用权（工业）	50 年	直线法	
土地使用权（商业）	40 年	直线法	
软件	5-10 年	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。

（十八）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：租入固定资产装修费、租赁费等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
租赁费	直线法	合同约定收益期间	
装修费	直线法	3-5 年	

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）经营租赁

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

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

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。

（二十四）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、保险合同中产生的合同权利。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

四、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备 注
营业税	劳务收入	5%或 3%	
增值税	销售西药、中成药	17%	
	销售中药材	13%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	注

注：根据渝办发（2011）109 号文，重庆地区自 2011 年 5 月 1 日起，对行政区域内缴纳增值税、消费税、营业税的单位和个人按照其实际缴纳前述三税税额的 2%征收地方教育附加。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	注 1
子公司：		
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	15%	注 1
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	15%	注 1
重庆市永川区中药材公司	15%	注 1
重庆太极大药房连锁有限公司	15%	注 1
重庆市医药保健品进出口有限公司	15%	注 1
太极集团重庆中药二厂有限公司	15%	注 2
成都西部医药经营有限公司	15%	注 3
四川天诚药业股份有限公司	15%	注 4
四川天诚大药房连锁有限责任公司	15%	注 4
其余子公司	25%	

注1：根据重庆市地方税务局渝地税发[2011]36号《重庆市地方税务局转发财政部 海关总署 国家税务总局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。2012



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

年度本公司、控股子公司重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司、子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司、重庆市永川区中药材公司、重庆太极大药房连锁有限公司、重庆市医药保健品进出口有限公司经营业务未发生改变，暂按15%企业所得税税率申报纳税。

注2：太极集团重庆中药二厂有限公司从事的产业被重庆市经济委员会认定为国家鼓励类产业，2012年适用15%的所得税率。

注3：子公司成都西部医药经营有限公司的主营业务属国家规定的鼓励类产业项目，本年所得税暂按税务机关核定的所得税15%税率计缴。

注4：控股子公司四川天诚药业股份有限公司、四川天诚大药房连锁有限责任公司根据《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。2012年度控股子公司四川天诚药业股份有限公司、四川天诚大药房连锁有限责任公司经营业务未发生改变，暂按15%企业所得税税率申报纳税。

3. 房产税

房产税按照房产原值的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%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、 企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
太极集团重庆中药二厂有限公司	全资子公司	江津区德感工业园区二期A幢11号	工业	1,500	胡黎明	制造、销售中成药
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	控股子公司	重庆市渝中区解放西路1号	商业	5,500	何曲	药品零售
四川太极大药房连锁有限公司	控股子公司	成都市上东大街47-67号(新良大厦一楼)	商业	2,000	张晖	药品零售
天津太极大药房连锁有限责任公司	控股子公司	天津市和平区和平路230号	商业	300	涂刚	药品零售
重庆太极大药房连锁有限公司	控股子公司的子公司	重庆市沙坪坝区小龙坎新街68号	商业	50	罗新澜	药品零售
三台天诚大药房连锁有限责任公司	控股子公司的子公司	三台县潼川上南街14号	商业	100	余勇	药品零售
重庆西部医药商城有限责任公司	控股子公司	重庆市渝中区解放西路1号	商业	4,000	罗晓燕	药品批发、零售
自贡市太极大药房连锁有限公司	控股子公司的子公司	自贡市自流井区五星街天花井六组41号	商业	100	谢静	药品零售
天津和平太极门诊部	控股子公司	天津市和平区和平路230号	医疗	10	罗晓燕	医疗服务



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

重庆龙洲药业有限责任公司	控股子公司	重庆市巴南区渔洞工农坡 57 号院内	工业	50	潘宏春	中药饮片生产
重庆中药饮片厂有限公司	控股子公司	重庆市涪陵区江东涪清路 21 号	工业	300	马卡平	中药饮片生产
德阳大中太极大药房连锁有限公司	控股子公司的子公司	四川省德阳市绵远街一段 167 号	商业	30	陈琳	药品零售
西藏桐君阁物流有限公司	控股子公司	拉萨市金珠西路 189 号	商业	100	雷励	日用百货等
上海太极医药物流有限公司	参股子公司	上海市普陀区威武路 2369 号	商业	5,000	杨宏东	药品批发、食品(储运)
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	控股子公司	重庆市南岸区江龙路 2 号	工业	8,000	刘超	中成药制造
重庆市永川区中药材公司	全资子公司	重庆市永川区内环东路铁路新村海通商城第二层	商业	315.53	艾伟	药品批发
成都西航港太极医药有限责任公司	控股子公司的子公司	成都市双流县西南航空港经济开发区西航港大道二段 439 号	商业	1,000	彭启源	药品批发
达州市太极医药有限责任公司	控股子公司的子公司	达县南外镇七里沟一组全运二小区 B 栋 1-207 号	商业	100	彭启源	药品批发
乐山市太极医药有限责任公司	控股子公司的子公司	乐山市市中区蓝郡路 381 号	商业	100	彭启源	药品批发
宜宾市太极医药有限责任公司	控股子公司的子公司	宜宾市翠屏区西郊高庄桥社区春江盛景 B 区 1 幢 1 楼	商业	100	彭启源	药品批发
资阳市太极医药有限责任公司	控股子公司的子公司	资阳市雁江区滨江路南段沱桥路 280 号	商业	100	彭启源	药品批发
子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
太极集团重庆中药二厂有限公司	100	100	1,500		是	
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	52.73	54.55	3,000		是	
四川太极大药房连锁有限公司	55	55	1,800		是	
天津太极大药房连锁有限责任公司	80	80	240		是	
重庆太极大药房连锁有限公司		98			是	
三台天诚大药房连锁有限责任公司		51			否	
重庆西部医药商城有限责任公司	52.50	52.50	2,100		是	
自贡市太极大药房连锁有限公司		100			是	
天津和平太极门诊部	80	80	8		是	
重庆龙洲药业有限责任公司	60	100	30		是	
重庆中药饮片厂有限公司	66.67	66.67	200		是	
德阳大中太极大药房连锁有限公司		100			是	
西藏桐君阁物流有限公司	80	100	80		是	



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

上海太极医药物流有限公司	40	40	2,000		是
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	90.33	100	7,226.54		是
重庆市永川区中药材公司	100	100	315.53		是
成都西航港太极医药有限责任公司	40	100	400		是
达州市太极医药有限责任公司		100			是
乐山市太极医药有限责任公司		100			是
宜宾市太极医药有限责任公司		100	100		是
资阳市太极医药有限责任公司		100	100		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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	备注
太极集团重庆中药二厂有限公司	有限公司	20355271-0			
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	有限公司	20332370-7	32,093,245.42		
四川太极大药房连锁有限公司	有限公司	72804985-1	9,904,348.81		
天津太极大药房连锁有限责任公司	有限公司	73279400-2	472,917.52		注 1
重庆太极大药房连锁有限公司	有限公司	73980223-9	32,272.20		注 2
三台天诚大药房连锁有限责任公司	有限公司				注 3
重庆西部医药商城有限责任公司	有限公司	74530095-6	16,399,445.74		
自贡市太极大药房连锁有限公司	有限公司	74002064-8			注 4
天津和平太极门诊部	有限公司	75220539-1	19,738.63		
重庆龙洲药业有限责任公司	有限公司	75926276-x			注 5
重庆中药饮片厂有限公司	有限公司	76267890-x	190,726.75		
德阳大中太极大药房连锁有限公司	有限公司	77983869-0			注 6
西藏桐君阁物流有限公司	有限公司	78350135-3			注 7
上海太极医药物流有限公司	有限公司	76791254-X	28,159,628.14		注 8
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	有限公司	20319897-7			注 9
重庆市永川区中药材公司	有限公司	20375731-0			
成都西航港太极医药有限责任公司	有限公司	56965698-7			注 10
达州市太极医药有限责任公司	有限公司	56970593-7			注 11
乐山市太极医药有限责任公司	有限公司	58215301-4			注 12
宜宾市太极医药有限责	有限公司	590485983			注 13



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

任公司					
资阳市太极医药有限 任公司	有限公司	59049363-3			注 14

注 1: 天津太极大药房连锁有限责任公司原名称“天津桐君阁大药房有限责任公司”，系发展零售连锁药房而名称变更。

注 2: 太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司持有重庆太极大药房连锁有限公司 98%的股权，公司通过控股太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司，间接持有太极集团重庆太极大药房连锁有限公司 98%的股权。

注 3: 四川天诚大药房连锁有限责任公司持有三台天诚大药房连锁有限责任公司 51%的股权，公司通过控股四川天诚大药房连锁有限责任公司，间接持有三台天诚大药房连锁有限责任公司 51%的股权。三台天诚大药房连锁有限责任公司 2004 年 5 月进入清算期，从 2004 年 6 月起对其投资改为成本法核算，未纳入合并财务报表。

注 4: 四川省自贡市医药有限公司持有自贡市太极大药房连锁有限公司 100%的股权，公司通过控股四川省自贡市医药有限公司，间接持有自贡市太极大药房连锁有限公司 100%的股权。

注 5: 公司、成都西部医药经营有限公司分别持有重庆龙州药业有限责任公司 60%、40%股权。公司通过控股成都西部医药经营有限公司，直接加间接持有重庆龙州药业有限责任公司 100%的股权。

注 6: 太极集团四川省德阳大中药业有限公司、四川太极大药房连锁有限公司分别持有德阳大中太极大药房连锁有限公司 90%、10%的股权。公司通过控股上述两家公司，间接持有德阳大中太极大药房连锁有限公司 100%的股权。

注 7: 公司、成都西部医药经营有限公司分别持有西藏桐君阁物流有限公司 80%、20%的股权。公司通过控股成都西部医药经营有限公司，直接加间接持有西藏桐君阁物流有限公司 100%的股权。

注 8: 公司持有上海太极医药物流有限公司 40%的股权，具有实质控制权。

注 9: 公司、重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司分别持有太极集团重庆桐君阁药厂有限公司 90.33%、9.67%的股权。公司通过控股重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司，直接加间接持有太极集团重庆桐君阁药厂有限公司 100%的股权。

注 10: 公司、成都西部医药经营有限公司分别持有成都西航港太极医药有限责任公司 40%、60%的股权。公司通过控股成都西部医药经营有限公司，直接加间接持有成都西港太极医药有限责任公司 100%的股权。

注 11: 成都西部医药经营有限公司持有达州市太极医药有限责任公司 100%的股权，公司通过控股成都西部医药经营有限公司，间接持有达州市太极医药有限责任公司 100%的股权。



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

注 12: 成都西部医药经营有限公司持有乐山市太极医药有限责任公司 100%的股权, 公司通过控股成都西部医药经营有限公司, 间接持有乐山市太极医药有限责任公司 100%的股权。

注 13: 成都西部医药经营有限公司持有宜宾市太极医药有限责任公司 100%的股权, 公司通过控股成都西部医药经营有限公司, 间接持有宜宾市太极医药有限责任公司 100%的股权。

注 14: 成都西部医药经营有限公司持有资阳市太极医药有限责任公司 100%的股权, 公司通过控股成都西部医药经营有限公司, 间接持有资阳市太极医药有限责任公司 100%的股权。

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	主要经营范围
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	控股子公司	重庆市沙坪坝区小龙坎新街 68 号	商业	530	罗新澜	药品批发
四川省自贡市医药有限公司	控股子公司	自贡市自流井区五星街天花井六组 41 号	商业	380	谢静	药品批发
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	控股子公司	四川省德阳市绵远街一段 167 号	商业	130	李卫国	药品批发
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	控股子公司	四川省德阳市市区华山北路 213 号	商业	216.48	宋梅香	药品批发
四川天诚大药房连锁有限责任公司	控股子公司	四川省绵阳市长虹大道中段 100 号	商业	660	余勇	药品零售
重庆市医药保健品进出口有限公司	控股子公司	重庆市江北区建新北路 65 号经贸大厦 20 楼	商业	298	肖怡	经营进出口业务
重庆市化工进出口有限公司	控股子公司	重庆市江北区建新北路 65 号	商业	531.14	肖怡	经营进出口业务
四川天诚药业股份有限公司	控股子公司	四川省绵阳市长虹大道中段 100 号新第一幢 5 层 501-505 号	商业	2,600	余勇	药品批发
四川德阳太极大药房连锁有限责任公司	控股子公司的子公司	四川省德阳市西街 184 号	商业	100	宋梅香	药品零售
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	70	70	371.00		是	
四川省自贡市医药有限公司	64.47	99.64	244.99		是	
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	55	55	71.50		是	
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	52.73	52.73	114.15		是	
四川天诚大药房连锁有限责任公司	96.97	96.97	640.00		是	
重庆市医药保健品进出口有限公司	90	90	268.20		是	
重庆市化工进出口有限公司	90	100	478.03		是	
四川天诚药业股份有限公司	59.04	59.04	1,535.04		是	
四川德阳太极大药房连		100			是	



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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	备注
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	有限公司	50428426-2	2,653,995.32		
四川省自贡市医药有限公司	有限公司	62071254-3	-18,504.07	18,504.07	注 1
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	有限公司	20510122-7	4,455,721.25		
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	有限公司	20510017-9	4,765,262.32		
四川天诚大药房连锁有限责任公司	有限公司	70896299-3	1,208,314.56		
重庆市医药保健品进出口有限公司	有限公司	20284045-4	2,818,108.33		
重庆市化工进出口有限公司	有限公司	20280450-9			注 2
四川天诚药业股份有限公司	股份公司	20540870-4	27,588,468.06		
四川德阳太极大药房连锁有限责任公司	有限公司	73342965-6			注 3

注 1：公司、成都西部医药经营有限公司分别持有四川省自贡市医药有限公司 64.47%、35.17% 的股权。公司通过控股成都西部医药经营有限公司，直接加间接持有四川省自贡市医药有限公司 99.64% 的股权。

注 2：公司、太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司分别持有重庆市化工进出口有限公司 90%、10% 的股权，公司通过太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司，直接加间接持有重庆市化工进出口有限公司 100% 股权。

注 3：太极集团四川德阳荣升药业有限公司、成都西部医药经营有限公司各持有四川德阳太极大药房连锁有限责任公司 60%、40% 的股权。公司通过控股上述两家公司，间接持有四川德阳太极大药房连锁有限责任公司 100% 的股权。

3. 非同一控制下的企业合并公司取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
成都西部医药经营有限公司	控股子公司	四川省成都市金牛区五块石蓉北商贸大道二段 228 号	商业	5,207.06	彭启源	药品批发
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
成都西部医药经营有限公司	95	100	4,946.71			是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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		备注



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

成都西部医药经营有限公司	有限公司	72340603-9	421,713.22		注
--------------	------	------------	------------	--	---

注：公司、重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司分别持有成都西部医药经营有限公司 95%、5% 的股权，公司通过重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司，直接加间接持有成都西部医药经营有限公司 100% 的股权。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、本年控股子公司成都西部医药经营有限公司出资 100 万元组建全资子公司宜宾市太极医药有限责任公司。

2、本年控股子公司成都西部医药经营有限公司出资 100 万元组建全资子公司资阳市太极医药有限责任公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产(万元)	本期净利润(万元)
宜宾市太极医药有限责任公司	新设	94.33	-5.70
资阳市太极医药有限责任公司	新设	86	-14.00

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	1,221,425.72	1,220,400.83
银行存款	246,347,522.09	215,718,139.15
其他货币资金	420,195,072.47	440,492,570.90
合 计	667,764,020.28	657,431,110.88

注：对不符合现金及现金等价物的货币资金已从现金流量表中剔除，详见附注五、(四十二)、(2) 所述。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示如下：

种 类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	80,273,805.14	83,442,024.78
合 计	80,273,805.14	83,442,024.78

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 销售货款	376,598,152.49	100	9,199,475.19	2.44	367,398,677.30
合计	376,598,152.49	100	9,199,475.19	2.44	367,398,677.30
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 销售货款	380,239,481.91	100.00	9,943,854.73	2.62	370,295,627.18
合计	380,239,481.91	100.00	9,943,854.73	2.62	370,295,627.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	346,626,016.78	92.04	3,466,260.17	343,159,756.61
1—2 年	8,208,388.28	2.18	410,419.41	7,797,968.87
2—3 年	4,447,703.07	1.18	444,770.31	4,002,932.76
3—5 年	10,799,991.07	2.87	1,619,998.66	9,179,992.41
5 年以上	6,516,053.29	1.73	3,258,026.64	3,258,026.65
合计	376,598,152.49	100.00	9,199,475.19	367,398,677.30
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	338,033,753.98	88.90	3,380,337.51	334,653,416.47
1—2 年	17,974,888.67	4.72	898,744.43	17,076,144.24
2—3 年	5,620,858.35	1.48	562,085.84	5,058,772.51
3—5 年	12,006,581.46	3.16	1,800,987.22	10,205,594.24
5 年以上	6,603,399.45	1.74	3,301,699.73	3,301,699.72
合计	380,239,481.91	100.00	9,943,854.73	370,295,627.18

(2) 期末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
太极集团有限公司	客户	25,968,728.08	1 年以内	6.90
四川省泸州天诚药业有限责任公司	客户	18,686,988.32		4.96
西南药业有限公司	客户	12,211,881.12	1 年以内	3.24
重庆市涪陵医药总公司	客户	10,926,949.49	1 年以内	2.90



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

上海雷允上药业有限公司	客户	9,875,314.81	1 年以内	2.62
合 计		77,669,861.82		20.62

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
太极集团有限公司	实际控制人	25,968,728.08	6.90
四川省泸州天诚药业有限责任公司	注 1	18,686,988.32	4.96
西南药业有限公司	同一母公司	12,211,881.12	3.24
重庆市涪陵医药总公司	注 1	10,926,949.49	2.90
重庆中药材公司	注 1	8,897,903.38	2.36
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	注 1	3,939,348.80	1.05
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	注 1	1,635,029.53	0.43
太极集团四川南充制药有限公司	注 1	850,081.59	0.23
重庆桐君阁中药批发有限公司	注 1	506,809.36	0.13
合 计		83,623,719.67	22.21

注 1: 同受太极集团有限公司控制。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类 别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	72,228,307.62	100.00	1,948,692.36	2.70	70,279,615.26
合 计	72,228,307.62	100.00	1,948,692.36	2.70	70,279,615.26
类 别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 其他往来	58,026,014.84	100.00	1,902,154.60	3.28	56,123,860.24
合 计	58,026,014.84	100.00	1,902,154.60	3.28	56,123,860.24

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	65,317,367.49	90.43	653,173.66	64,664,193.83



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

1—2 年	2,316,195.53	3.21	115,809.77	2,200,385.76
2—3 年	1,549,256.66	2.14	154,925.66	1,394,331.00
3—5 年	1,422,744.84	1.97	213,411.72	1,209,333.12
5 年以上	1,622,743.10	2.25	811,371.55	811,371.56
合 计	72,228,307.62	100.00	1,948,692.36	70,279,615.27
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	47,550,400.71	81.95	475,504.02	47,074,896.69
1—2 年	5,951,554.79	10.26	297,577.74	5,653,977.05
2—3 年	1,795,602.26	3.09	179,560.23	1,616,042.03
3—5 年	1,184,902.66	2.04	177,735.40	1,007,167.26
5 年以上	1,543,554.42	2.66	771,777.21	771,777.21
合 计	58,026,014.84	100.00	1,902,154.60	56,123,860.24

(2) 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

明 细	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆市涪陵区国土资源局	退土地使用税	往来单位	1,084,435.85	1 年以内	1.50
重庆市江北区国家税务局	出口退税	往来单位	660,395.10	1 年以内	0.91
上海九和堂国药有限公司	往来款	往来单位	480,397.70	1 年以内	0.67
上海九允堂药业有限公司	往来款	往来单位	431,720.17	1 年以内	0.60
成都德仁堂药业有限公司	往来款	往来单位	196,139.62	1 年以内	0.27
合 计			2,853,088.44		3.95

(4) 期末其他应收款中无应收关联方款项的情况。

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	74,382,230.98	95.48	125,698,800.76	97.47
1—2 年	862,450.87	1.10	819,686.95	0.63
2—3 年	521,174.75	0.67	293,692.90	0.23
3 年以上	2,140,614.48	2.75	2,153,357.35	1.67
合 计	77,906,471.08	100.00	128,965,537.96	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
深圳市三九医药贸易有限公司	供应商	4,116,532.04	5.28	2012 年	合同未执行完毕
天津青松华药医药有限公司	供应商	3,818,000.00	4.90	2012 年	合同未执行完毕
太极集团有限公司	供应商	3,591,400.00	4.61	2012 年	合同未执行完毕



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

俊豪房地产开发公司	往来单位	2,275,966.00	2.92	2006 年、2012 年	合同未执行完毕
云南白药集团股份有限公司	供应商	2,014,117.41	2.59	2012 年	合同未执行完毕
合 计		15,816,015.45	20.30		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
俊豪房地产开发公司	2,100,000.00	5 年以上	未到结算期
合 计	2,100,000.00		

(4) 本报告期预付款项中持有本公司 49.84% 表决权股份的股东单位重庆太极实业(集团)股份有限公司的母公司太极集团有限公司欠款 3,591,400.00 元。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	8,248,339.18		8,248,339.18	11,044,221.63		11,044,221.63
包装物	3,411,800.35		3,411,800.35	6,631,370.57		6,631,370.57
低值易耗品	193,439,758.22		193,439,758.22	835,624.64		835,624.64
库存商品	425,377,750.09	416,984.44	424,960,765.65	705,373,869.81	416,984.44	704,956,885.37
在产品	7,620,247.18		7,620,247.18	11,230,878.04		11,230,878.04
合 计	638,097,895.02	416,984.44	637,680,910.58	735,115,964.69	416,984.44	734,698,980.25

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	416,984.44				416,984.44
合 计	416,984.44				416,984.44

(七) 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下:

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	3,632,780.88	3,584,770.56
合 计	3,632,780.88	3,584,770.56

注: 系公司控股子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司期末持有交通银行 A 股股票 800,172 股流通股。

(八) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
三台天诚大药房连锁有限责任公司	成本法	470,088.50	470,088.50		470,088.50
重庆医药股份有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
自贡市大安区农村信用合作社联合社	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00
重庆金城股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
中化总公司北京凯美贸易公司	成本法	40,000.00	40,000.00		40,000.00
西南合成制药股份有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
四川省泸州天诚药业有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
重庆大易房地产开发有限公司(注)	成本法	4,316,000.00	4,316,000.00		4,316,000.00
重庆桐君阁济丰医药有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
重庆桐君阁丰合药业有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
重庆桐君阁济仁医药有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
重庆桐君阁众友医药有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计		5,576,088.50	5,576,088.50		5,576,088.50
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
三台天诚大药房连锁有限责任公司	51	51			
重庆医药股份有限公司					
自贡市大安区农村信用合作社联合社					
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司					
重庆金城股份有限公司			90,000.00		
中化总公司北京凯美贸易公司	1.33	1.33	36,000.00		
西南合成制药股份有限公司			25,000.00		
四川省泸州天诚药业有限责任公司					
重庆大易房地产开发有限公司	3.32	3.32			
重庆桐君阁济丰医药有限责任公司	20	20			
重庆桐君阁丰合药业有限公司	9.5	9.5			
重庆桐君阁济仁医药有限公司	3.2	3.2			
重庆桐君阁众友医药有限责任公司	3.3	3.3			
合 计			151,000.00		

(九) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下:

项 目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	110,065,869.25			110,065,869.25
1、房屋、建筑物	72,087,330.27			72,087,330.27
2、土地使用权	37,978,538.98			37,978,538.98
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	44,618,642.90	1,508,518.62		46,127,161.52
1、房屋、建筑物	32,336,070.33	870,018.90		33,206,089.23
2、土地使用权	12,282,572.57	638,499.72		12,921,072.29



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

三、投资性房地产账面净值合计	65,447,226.35		63,938,707.73
1、房屋、建筑物	39,751,259.94		38,881,241.04
2、土地使用权	25,695,966.41		25,057,466.69
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	65,447,226.35		63,938,707.73
1、房屋、建筑物	39,751,259.94		38,881,241.04
2、土地使用权	25,695,966.41		25,057,466.69

(2) 未办妥产权证书的情况

截止 2012 年 6 月 30 日，投资性房地产中账面净值 38.63 万元的房屋建筑物尚未完善产权手续。

(十) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	632,286,590.71	9,749,632.73	7,223,681.64	634,812,541.80
1、房屋建筑物	434,996,924.31	1,032,548.00	4,423,852.73	431,605,619.58
2、通用设备	50,127,801.80	1,847,652.09	1,499,058.30	50,476,395.59
3、专用设备	37,243,699.66	2,931,714.38	57,261.33	40,118,152.71
4、运输设备	27,137,390.36	573,728.13	880,746.22	26,830,372.27
5、其他设备	10,995,506.94	740,361.88	352,343.06	11,383,525.76
6、装修费	71,785,267.64	2,623,628.25	10,420.00	74,398,475.89
二、累计折旧合计	217,639,237.08	16,808,614.65	1,755,998.91	232,691,852.82
1、房屋建筑物	113,638,199.65	7,063,840.49	66,390.93	120,635,649.21
2、通用设备	30,490,635.78	1,690,514.30	514,528.72	31,666,621.36
3、专用设备	16,555,524.55	1,970,266.90	52,523.95	18,473,267.50
4、运输设备	12,271,538.63	1,030,629.65	760,072.96	12,542,095.32
5、其他设备	7,295,474.86	562,331.55	359,347.68	7,498,458.73
6、装修费	37,387,863.61	4,491,031.76	3,134.67	41,875,760.70
三、固定资产净值合计	414,647,353.63			402,120,688.98
1、房屋建筑物	321,358,724.66			310,969,970.37
2、通用设备	19,637,166.02			18,809,774.23
3、专用设备	20,688,175.11			21,644,885.21
4、运输设备	14,865,851.73			14,288,276.95
5、其他设备	3,700,032.08			3,885,067.03
6、装修费	34,397,404.03			32,522,715.19
四、固定资产减值准备累计金额合计	1,082,600.32			1,082,600.32
1、房屋建筑物				



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

2、通用设备	513,452.22			513,452.22
3、专用设备	445,962.98			445,962.98
4、运输设备	72,477.31			72,477.31
5、其他设备	50,707.81			50,707.81
6、装修费				
五、固定资产账面价值合计	413,564,753.31			401,038,088.66
1、房屋建筑物	321,358,724.66			310,969,970.37
2、通用设备	19,123,713.80			18,296,322.01
3、专用设备	20,242,212.13			21,198,922.23
4、运输设备	14,793,374.42			14,215,799.64
5、其他设备	3,649,324.27			3,834,359.22
6、装修费	34,397,404.03			32,522,715.19

(2) 未办妥产权证书的情况

截止 2012 年 6 月 30 日，固定资产中账面净值 5266.81 万元的房屋建筑物尚未完善产权手续。

(十一) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
李渡工业园厂区工程				47,838,205.00		47,838,205.00
桐君阁药厂茶园厂区新仓库、塑料制品车间项目工程	9,680,189.18		9,680,189.18	11,215,803.63		11,215,803.63
金科VISAR国际广场商铺	3,532,970.00		3,532,970.00	3,532,970.00		3,532,970.00
中药二厂德感工业园	3,806,117.63		3,806,117.63			
桐君阁药厂新厂区改造	3,356,542.17		3,356,542.17			
其他项目	7,279,199.33		7,279,199.33	4,250,965.97		4,250,965.97
合计	27,655,018.31		27,655,018.31	66,837,944.60		66,837,944.60

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额(万元)	资金来源	期初账面余额			本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
李渡工业园厂区工程	5,755	自筹资金	47,838,205.00				
桐君阁药厂茶园厂	1,300	自筹资金	11,215,803.63			2,464,385.55	



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

区新仓库、塑料制品 车间项目工程						
合 计	7055		59,054,008.63			2,464,385.55

(续上表)

工程名称	本年减少额		期末账面余额			工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化	减值准备	
李渡工业园厂区工程	47,838,205.00					
桐君阁药厂茶园厂区 新仓库、塑料制品车间 项目工程	4,000,000.00		9,680,189.18			74.46
合 计	51,838,205.00		9,680,189.18			<u>74.46</u>

(十二) 生产性生物资产

项 目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
桐君阁药厂甘肃天 水中药材种植基地		38,040.17		38,040.17
合 计		38,040.17		38,040.17

(十三) 无形资产

无形资产分类列示如下：

项 目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	140,956,449.13	64,245,656.62		205,202,105.75
1、土地使用权	132,155,839.21	63,962,945.63		196,118,784.84
2、财务软件	8,800,609.92	282,710.99		9,083,320.91
二、无形资产累计摊销额合计	35,888,188.66	2,157,406.32		38,045,594.98
1、土地使用权	31,463,317.07	1,693,914.05		33,157,231.12
2、财务软件	4,424,871.59	463,492.27		4,888,363.86
三、无形资产账面净值合计	105,068,260.47			167,156,510.77
1、土地使用权	100,692,522.14			162,961,553.72
2、财务软件	4,375,738.33			4,194,957.05
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、财务软件				
五、无形资产账面价值合计	105,068,260.47			167,156,510.77
1、土地使用权	100,692,522.14			162,961,553.72
2、财务软件	4,375,738.33			4,194,957.05

截止 2012 年 6 月 30 日，无形资产中账面净值 908.71 万元的土地使用权尚未完善产权手续。

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初账面余额	本年增加额	本年摊销额	期末账面余额
-----	--------	-------	-------	--------



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

租赁费等	3,872,155.01	1,484,318.82	872,944.94	4,483,528.89
合计	3,872,155.01	1,484,318.82	872,944.94	4,483,528.89

(十五) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,605,267.47	1,663,322.04	9,605,267.47	1,663,322.04
存货跌价准备	99,127.15	14,869.07	99,127.15	14,869.07
内部交易未实现利润	4,972,442.58	745,866.39	4,972,442.58	745,866.39
长期股权投资减值准备	151,000.00	37,750.00	151,000.00	37,750.00
固定资产减值准备	1,055,609.17	158,341.38	1,055,609.17	158,341.38
辞退福利	2,796,940.93	419,541.14	2,796,940.93	419,541.14
合计	18,680,387.30	3,039,690.02	18,680,387.30	3,039,690.02

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	2,594,500.13	389,175.02	2,546,489.83	381,973.47
合计	2,594,500.13	389,175.02	2,546,489.83	381,973.47

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末数	期初数
坏账准备	1,542,900.08	2,240,741.86
存货跌价准备	317,857.29	317,857.29
固定资产减值准备	26,991.15	26,991.15
可抵扣亏损	62,905,796.03	62,905,796.03
合计	64,793,544.55	65,491,386.33

(十六) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	11,846,009.33		697,841.78		11,148,167.55
存货跌价准备	416,984.44				416,984.44
长期股权投资减值准备	151,000.00				151,000.00
固定资产减值准备	1,082,600.32				1,082,600.32
合计	13,496,594.09		697,841.78		12,798,752.31

(十七) 短期借款



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
质押借款	130,386,455.10	192,814,481.99	注 1-5
抵押借款	126,870,000.00	123,090,000.00	注 6
保证借款	310,000,000.00	202,000,000.00	注 7
合 计	567,256,455.10	517,904,481.99	

注 1：子公司重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司以账面价值 3000 万元的应收账款为其 3000 万元的银行借款提供质押担保。

注 2：：子公司太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司以账面价值 200 万元的应收账款为其 200 万元的银行借款提供质押担保

注 3：子公司重庆市医药保健品进出口有限公司以账面价值 5948.65 万元的定期银行存款为其 5948.64551 万元的银行借款提供质押担保。

注 4：太极实业（集团）股份有限公司以其持有的西南药业股份有限公司 700 万股股份为公司在中信银行涪陵支行 3,150 万元短期借款提供质押担保。

注 5：子公司重庆西部医药商城有限责任公司以账面价值 740 万元的应收账款为其 740 万元的银行借款提供质押担保。

注 6：公司及子公司以固定资产、投资性房地产连同无形资产为银行借款 10687 万元提供抵押担保，其中 2,917 万元借款同时由太极集团有限公司提供连带责任担保；太极实业（集团）股份有限公司以房产及土地使用权为银行借款 2,000 万提供抵押担保。

注 7：期末太极实业（集团）股份有限公司为公司合计 10,200 万元银行借款提供担保，太极集团有限公司为公司合计 11800 万元银行借款提供担保，太极集团涪陵制药厂有限公司为公司合计 3,000 万元银行借款提供担保，西南药业为公司担保 6000 万元。详见本附注六、（二）、4、（2）所述。

（十八）应付票据

种 类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	534,534,792.08	812,105,505.19	
合 计	534,534,792.08	812,105,505.19	

（十九）应付账款

（1）截至 2012 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
意大利欧柏菲苇斯有限公司	794,725.21	货款	未催收
培齐埃列贸易公司	210,519.43	货款	未催收



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

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

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	82,862,146.84	133,299,326.39
太极集团四川绵阳制药有限公司	7,888,739.72	
太极集团四川天诚制药有限公司	2,879,218.86	773,939.72
太极集团四川太极制药有限公司	2,079,079.01	8,368,762.25
四川省绵阳药业集团公司	1,223,674.92	523,639.94
太极集团浙江东方制药有限公司	854,589.65	621,636.67
太极集团国光绿色食品有限公司	191,587.69	188,140.35
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	0	3,280,037.24
西南药业股份有限公司	0	16,853,731.88
合计	97,979,036.69	163,909,214.44

(二十) 预收款项

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
西南药业股份有限公司	6,422,614.92	18,601,939.51
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	1,599,470.00	300,000.00
太极集团塑料四厂	150,000.00	
重庆市涪陵太极印务有限责任公司		1,700,000.00
合计	8,172,084.92	20,601,939.51

(二十一) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	168,419.50	123,932,677.56	124,005,317.77	95,779.29
职工福利费		8,409,871.95	8,409,871.95	
社会保险费	124,190.07	32,898,314.89	32,916,159.27	106,345.69
其中: 医疗保险费		9,498,650.65	9,498,650.65	
基本养老保险费	80,178.88	20,304,478.04	20,335,816.14	48,840.78
失业保险费	28,168.03	1,880,180.40	1,876,947.04	31,401.39
工伤保险费	15,791.16	594,724.73	588,755.27	21,760.62
生育保险	52.00	620,281.07	615,990.17	4,342.90
住房公积金	114,797.00	8,105,109.17	8,061,896.43	158,009.74
辞退福利	2,796,940.93	38,024.10	133,389.84	2,701,575.19
工会经费和职工教育经费	6,013,287.51	2,460,926.81	2,574,474.73	5,899,739.59
非货币性福利		310,476.52	310,476.52	
合计	9,217,635.01	176,155,401.00	176,411,586.51	8,961,449.50



(二十二) 应交税费

项 目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	23,930,696.99	14,200,308.23
营业税	223,850.79	762,080.29
企业所得税	4,958,638.87	7,248,899.20
个人所得税	152,393.28	96,531.32
城市维护建设税	596,435.35	538,315.51
房产税	402,076.7	268,532.50
教育费附加	261,169.99	238,085.26
地方教育费附加	172,299.47	158,377.14
其他税种	60,787.74	-75,436.96
合 计	30,758,349.18	23,435,692.49

(二十三) 应付股利

投资者名称	期末账面余额	期初账面余额	超过 1 年未支付原因
重庆市财政局	5,800,775.34	5,800,775.34	暂时缓付
太极集团有限公司	324,005.66	324,005.66	暂时缓付
重庆市沙坪坝区财政局	40,050.00	40,050.00	暂时缓付
个人股东	88,488.32	88,488.32	暂时缓付
合 计	6,253,319.32	6,253,319.32	

(二十四) 其他应付款

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

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	2,644,273.13	
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	718,625.61	18,625.61
四川省绵阳药业集团公司	491,137.11	220,786.85
太极集团国光绿色食品有限公司	17,016.85	9,502.78
太极集团重庆塑料四厂	4,285.04	3,969,197.04
重庆太极实业(集团)股份有限公司		7,200.00
合 计	3,875,337.74	4,225,312.28

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项 目	期末账面余额	性质或内容
重庆桐君阁股份公司工会	7,000,000.00	往来款
成都市财政局	4,100,000.00	专项资金
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	2,644,273.13	往来款
重庆南岸长江工业园管理委员会	1,421,500.00	土地款
重庆市电力局	1,737,154.88	办卡款



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

合 计	16,902,928.01
-----	---------------

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项 目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
重庆桐君阁股份公司工会	7,000,000.00	往来款	未到结算期
成都市财政局	4,100,000.00	专项资金	未到结算期
重庆南岸长江工业园管理委员会	1,421,500.00	土地款	暂时缓付
合 计	12,521,500.00		

(二十五) 长期借款

(1) 长期借款分类列示如下:

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
保证借款	19,500,000.00	19,500,000.00	注
合 计	19,500,000.00	19,500,000.00	

注: 公司为全资子公司太极集团重庆中药二厂有限公司在重庆农村商业银行股份有限公司西永支行提供保证担保。

(2) 长期借款明细列示如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末账面余额	期初账面余额
重庆农村商业银行股份有限公司西永支行	2011-2-21	2014-2-20	人民币	6.1	19,500,000.00	
合 计					19,500,000.00	

(二十六) 专项应付款

专项应付款明细项目如下:

项 目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额	备注 (文号/未结算原因)
医疗储备资金	1,350,000.00			1,350,000.00	德经发(2009)33号
合 计	1,350,000.00			1,350,000.00	

(二十七) 股本

本年股本变动情况如下:

股份类别	期初账面余额		本期增减		期末账面余额	
	股数	比例	本年增加	本年减少	股数	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						



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

境内自然人持股						
有限售条件股份合计						
二、无限售条件股份						
1 人民币普通股	274,630,983.00	100.00			274,630,983.00	100.00
2.境内上市的外资股						
3.境外上市的外资股						
4.其他						
无限售条件股份合计	274,630,983.00	100.00			274,630,983.00	100.00
股份总额	274,630,983.00	100.00			274,630,983.00	100.00

(二十八) 资本公积

本期资本公积变动情况如下:

项 目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
其他资本公积	19,581,731.54	40,808.77		19,622,540.31
合 计	19,581,731.54	40,808.77		19,622,540.31

注: 本期资本公积增加 40808.77 元系可供出售金融资产公允价值变动增加所致。

(二十九) 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下:

项 目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
法定盈余公积	58,260,728.59			58,260,728.59
合 计	58,260,728.59			58,260,728.59

(三十) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项 目	本年数	上年同期数
上年期末未分配利润	30,655,031.49	119,101,106.74
加: 期初未分配利润调整数(调减“-”)		
本年期初未分配利润	30,655,031.49	119,101,106.74
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	18,391,993.71	181,141,59.00
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

期末未分配利润	49,047,025.20	39,132,771.94
---------	---------------	---------------

(三十一) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,589,704,632.47	2,560,356,029.84
其中: 主营业务收入	2,553,028,861.55	2,520,106,197.82
其他业务收入	36,675,770.92	40,249,832.02
营业成本	2,252,337,655.02	2,289,102,934.65
其中: 主营业务成本	2,241,737,306.72	2,284,153,739.22
其他业务成本	10,600,348.30	4,949,195.43

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	171,696,732.66	101,957,833.57	159,879,927.58	99,806,330.23
商业	2,372,602,456.26	2,133,432,420.86	2,354,295,731.66	2,179,947,984.63
广告促销业	8,729,672.63	6,347,052.29	5,930,538.58	4,399,424.36
合 计	2,553,028,861.55	2,241,737,306.72	2,520,106,197.82	2,284,153,739.22

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	2,359,024,980.53	2,056,327,950.15	2,291,845,682.88	2,063,422,319.63
华北地区	6,195,257.29	4,021,766.46	5,056,488.22	3,953,163.05
华东地区	79,425,459.97	77,697,568.37	67,824,948.11	65,659,973.90
境外	108,383,163.76	103,690,021.74	155,379,078.61	151,118,282.64
合 计	2,553,028,861.55	2,241,737,306.72	2,520,106,197.82	2,284,153,739.22

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川金利医药贸易有限公司	61,427,949.18	2.37
成都市蓉锦医药贸易有限公司	45,162,480.51	1.74
成都君康医药贸易有限公司	38,476,102.24	1.49
西南药业股份有限公司	32,483,284.73	1.25
中国药材公司	31,811,520.00	1.23
合 计	209,361,336.66	8.08

(三十二) 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
-----	-------	-------	------



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

营业税	2,243,456.02	2,126,039.84	计税收入的 5%、3%
城市维护建设税	3,623,455.84	2,267,638.45	应纳流转税额的 7%
教育费附加	1,621,578.04	1,037,682.99	应纳流转税额的 3%
地方教育费附加			应纳流转税额的 2%
其他	2,021,798.71	1,008,102.84	
合 计	9,510,288.61	6,439,464.12	

(三十三) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	79,325,281.54	60,328,876.80
促销费	20,528,771.06	16,233,582.01
租赁费	27,099,770.83	22,956,122.33
运杂费	8,908,605.46	6,206,894.07
折旧费	8,799,547.71	6,359,078.77
广告宣传费	7,905,851.94	6,002,266.45
水电气费	2,761,313.81	1,957,083.43
车辆使用费	2,660,343.74	2,836,799.17
差旅费	2,337,025.92	2,422,574.02
办公费	396,086.04	430,339.54
通讯费	1,345,191.91	1,228,347.93
低值易耗品摊销	600,908.52	945,871.38
业务招待费	944,943.09	723,354.48
仓储保管费	281,897.50	727,321.07
其他	34,016,353.18	20,945,338.74
合 计	197,911,892.25	150,303,850.19

(三十四) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	62,621,215.10	52,655,367.99
折旧费	5,637,140.69	5,696,202.13
费用性税金	5,239,909.70	4,372,445.58
办公费	975,630.60	1,616,482.28
业务招待费	2,404,451.75	2,024,436.23
无形资产摊销	2,270,505.85	2,095,598.76
车辆使用费	2,274,260.69	2,013,040.21
水电气费	1,580,713.68	1,528,056.50
差旅费	1,650,609.95	1,696,040.41



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

安装及维修费	951,028.44	1,430,705.74
通讯费	1,539,994.44	1,198,910.76
其他	14,080,478.97	7,454,132.75
合 计	101,225,939.86	83,781,419.34

(三十五) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,588,340.59	8,330,615.35
减：利息收入	5,581,651.23	3,593,129.98
汇兑损失	-29,355.35	245,037.98
减：汇兑收益		
手续费	1,217,636.44	850,864.03
其他	7,,707,183.57	4,844,039.39
合 计	16,902,154.02	10,677,426.77

(三十六) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-697,841.78	-91,311.19
合 计	-697,841.78	-91,311.19

(三十七) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	666,404.73	720,395.33	666,404.73
其中：固定资产处置利得	536,179.90	578,072.90	536,179.90
政府补助	300,000.00	469,000.00	300,000.00
罚款利得	172,252.80	102,161.18	172,252.80
其他	1,335,202.13	811,090.26	1,335,202.13
合 计	2,473,859.66	2,102,646.77	2,473,859.66

政府补助明细列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	备注
财政补助	300,000.00	469,000.00	
合 计	300,000.00	469,000.00	

(三十八) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	84,018.76	63,682.35	84,018.76
其中：固定资产处置损失	84,018.76	63,682.35	84,018.76



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

对外捐赠			
罚款支出	21,745.84	59,980.65	21,745.84
税收滞纳金			
赔款损失		190.00	
其他	759,883.45	421,874.05	759,883.45
合 计	865,648.05	545,727.05	865,648.05

(三十九) 所得税费用

所得税费用的组成:

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,865,379.05	6,605,394.21
合 计	3,865,379.05	6,605,394.21

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	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)	0.067	0.067	0.066	0.066
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	0.062	0.062	0.062	0.062

2. 每股收益的计算过程

项 目	序 号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	18,391,993.71	18,114,159.00
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,239,919.26	1,021,442.86
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	17,152,074.45	17,092,716.14
期初股份总数	4	274,630,983.00	196,164,988.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		78,465,995.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	274,630,983.00	274,630,983.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (II)	13	274,630,983.00	274,630,983.00
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 12$	0.067	0.066
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 13$	0.062	0.062
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times (1-17)] \div (12+19)$	0.067	0.066
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times (1-17)] \div (13+19)$	0.062	0.062

(四十一) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额	48,010.32	43,645.74
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	7,201.55	6,546.86
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	40,808.77	37,098.88

(四十二) 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

项 目	本期金额
收太极集团重庆涪陵制药厂有限公司往来款	38,810,562.75
收西南药业股份有限公司往来款	65,300,000.00
收太极集团有限公司往来款	69,300,817.18
收重庆太极实业(集团)股份有限公司往来款	73,600,000.00
三个月以上到期的经营性质的银行承兑汇票保证金净减少额	84,263,235.38
合 计	331,274,615.31

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支太极集团重庆涪陵制药厂有限公司往来款	53,110,901.17
支西南药业股份公司往来款	65,300,000.00
支太极集团有限公司往来款	71,471,757.17
支重庆太极实业(集团)股份有限公司往来款	73,232,000.00
三个月以上到期的经营性质的银行承兑汇票保证金净增加额	102,691,204.33
合 计	365,805,862.67



3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付融资性质的票据款	68,904,282.67
合 计	68,904,282.67

(四十三) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	10,257,377.05
加: 资产减值准备	-697,841.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,461,448.49
无形资产摊销	2,274,033.51
长期待摊费用摊销	615,557.58
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)	-524,318.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	18,332.35
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	
财务费用(收益以“—”号填列)	22,483,805.25
投资损失(收益以“—”号填列)	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	7,201.55
存货的减少(增加以“—”号填列)	97,018,069.67
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	42,968,481.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-179,434,496.90
其他	-27,069,025.04
经营活动产生的现金流量净额	-17,530,315.01
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	421,561,420.28
减: 现金的期初余额	503,198,339.22
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	-81,636,918.94

(2) 现金和现金等价物



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

项 目	本期金额
一、现金	421,561,420.28
其中：库存现金	1,221,425.72
可随时用于支付的银行存款	246,347,522.09
可随时用于支付的其他货币资金	173,992,472.47
二、现金等价物	
三、期末现金及现金等价物余额	421,561,420.28
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	246,202,600.00

注：现金流量表中的现金及现金等价物期初余额为 503,198,339.22 元，期末余额为 421,561,420.28 元，分别较资产负债表中的货币资金期初余额 657,431,110.88 元、期末余额 667,764,020.28 元少 154,232,771.66 元、246,202,600 元，原因系对 3 个月以上到期的银行承兑汇票保证金 246,202,600 元作了扣除。

七、 关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	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 (%)
重庆太极实业(集团)股份有限公司	股份公司	重庆市涪陵区太极大道1号	白礼西	中成药、西药生产、销售	42,689.40	20850735-3	49.84	49.84
太极集团有限公司	有限责任	重庆市涪陵区太极大道1号	白礼西	中成药、西药生产、销售	34,233.80	20850760-1		49.84

注：公司的母公司为重庆太极实业（集团）股份有限公司；太极集团有限公司为重庆太极实业（集团）股份有限公司的母公司。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西南药业股份有限公司	同一母公司	20280977-2
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	同一母公司	20850061-0
太极集团浙江东方制药有限公司	同一母公司	14300718-9
太极集团四川绵阳制药有限公司	同一母公司	20541921-9
太极集团四川太极制药有限公司	同一母公司	62160972-4
太极集团四川天诚制药有限公司	同一母公司	62092618-9



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

太极集团四川南充制药有限公司	同一母公司	20945075-8
太极集团西南药业（成都）有限公司	同一母公司	71305034-X
四川太极医药有限公司	注	62160972-4
四川省泸州天诚药业有限责任公司	注	20481223-8
重庆中药材公司	注	20280421-8
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	注	20850474-2
太极集团重庆塑料四厂	注	203150084
四川省绵阳药业集团公司	注	20541264-X
重庆市涪陵医药总公司	注	20850118-9
太极集团国光绿色食品有限公司	注	20850364-3
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	注	74532260-2
安县天诚大药房连锁有限责任公司	注	72748346-1
重庆桐君阁中药批发有限公司	注	75928944-4

注：同受太极集团有限公司控制。

(二) 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上年同期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
西南药业股份有限公司	销售商品	32,483,284.73	1.25	71,192,928.89	2.78	市场价
四川省泸州天诚药业有限公司	销售商品	24,322,625.79	0.94			
太极集团有限公司	销售商品	19,931,016.81	0.77	17,959,804.46	0.70	协议作价
四川省绵阳药业集团公司	销售商品	18,943,414.63	0.73	20,426,791.68	0.80	市场价
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	销售商品	8,954,546.13	0.35			市场价
重庆市涪陵医药总公司	销售商品	5,436,724.86	0.21	5,203,522.67	0.20	市场价
重庆中药材公司	销售商品	2,604,320.36	0.10			市场价
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	销售商品	2,509,411.68	0.10	25,139,082.70	0.98	市场价
太极集团四川太极制药有限公司	销售商品	12,273.51	0.01			市场价
太极集团四川绵阳制药有限公司	销售商品	106,120.49	0.004			市场价
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	销售商品			5,212,197.01	0.20	市场价

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年同期发生额		定价方式及决策程序
		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	采购商品	85,325,685.78	3.79	138,552,159.88	6.05	市场价
西南药业股份有限公司	采购商品	50,667,130.60	2.25	33,305,440.55	1.45	市场价



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

太极集团四川绵阳制药有限公司	采购商品	20,794,733.58	0.92	35,501,645.56	1.55	市场价
重庆市涪陵医药总公司	采购商品	12,252,385.02	0.53	1,005,713.60	0.04	市场价
四川省绵阳药业集团	采购商品	7,847,375.35	0.35	3,918,257.91	0.17	市场价
四川省泸州天诚药业有限公司	采购商品	7,071,769.63	0.31			
太极集团有限公司	采购商品	6,570,717.39	0.29	8,496,344.34	0.37	市场价
重庆中药材公司	采购商品	4,686,576.05	0.21	10,614,362.82	0.46	市场价
太极集团四川天诚制药有限公司	采购商品	3,226,562.24	0.14	1,993,755.10	0.09	市场价
太极集团四川南充制药有限公司	采购商品	1,115,337.01	0.05	951,168.65	0.04	市场价
太极集团浙江东方制药有限公司	采购商品	992,020.57	0.04	996,913.09	0.04	市场价
太极集团四川太极制药有限公司	采购商品	798,706.95	0.04	1,967,047.71	0.09	市场价
太极重庆国光绿色食品有限公司	采购商品	104,891.96	0.01			市场价
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	采购商品			1,513,988.76	0.07	市场价

3. 关联担保情况

(1) 提供担保

1、公司及控股子公司为重庆太极实业（集团）股份有限公司（以下简称“太极股份”）提供担保如下：

A、控股子公司成都西部医药经营有限公司以房产为太极股份在中国光大银行重庆分行 3,000 万元的借款提供抵押担保。

B、控股子公司四川天诚药业股份有限公司以固定资产、无形资产为太极股份在中国工商银行股份有限公司重庆枳城支行借款提供最高额为 1,503 万元的抵押担保。

2、公司及控股子公司为太极集团重庆涪陵制药厂有限公司（以下简称“涪陵制药厂”）提供担保如下：

A、公司及控股子公司重庆西部医药商城有限公司以房屋建筑物为涪陵制药厂在中国农业银行股份有限公司重庆涪陵支行借款提供最高额为 6,380 万元的抵押担保；截止 2012 年 6 月 30 日，涪陵制药厂在该项担保协议下取得借款 5,800 万元。

B、控股子公司成都西部医药经营有限公司以房产连同土地使用权为涪陵制药厂在农业银行涪陵分行营业部借款 5,000 万元、在重庆银行文化宫支行借款 4,000 万元提供抵押担保。

3、公司及控股子公司为西南药业股份有限公司（以下简称“西南药业”）提供担保如下：

A、控股子公司太极集团重庆沙坪坝区医药有限公司以房产为西南药业在中信银行涪陵支行综合授信提供最高额为 1,400 万元的抵押担保。

B、控股子公司太极集团四川省德阳荣升药业有限公司以房产为西南药业在中信银行涪陵支行综合授信提供最高额为 500 万元的抵押担保。

C、控股子公司四川天诚药业股份有限公司以投资性房地产为西南药业在中信银行涪陵支行综合



授信最高额为 500 万元的抵押担保。

4、控股子公司四川天诚药业股份有限公司以房产连同土地使用权为太极集团有限公司在工行重庆涪陵分行综合授信提供最高额 3,710 万元抵押担保。

(2) 接受担保

1、太极实业（集团）股份有限公司（以下简称“太极股份”）为公司及控股子公司提供担保如下：

A、太极股份以其持有的西南药业股份有限公司股权 720 万股股份为公司在中信银行重庆涪陵支行借款 3,150 万元提供质押担保。

B、太极股份为公司在光大银行股份有限公司重庆分行借款 4,200 万元提供连带责任担保。

C、太极股份为公司在兴业银行股份有限公司重庆分行综合授信提供最高额为 4,500 万元的连带责任担保，担保期限为 2011 年 6 月 23 日至 2012 年 6 月 22 日。

D、太极股份以其持有的西南药业股份有限公司股权 450 万股股份为公司在中信银行股份有限公司重庆涪陵支行 2,000 万元综合授信提供质押担保。

E、公司及太极集团四川太极制药有限公司共同以房产为控股子公司西部医药经营有限公司（以下简称“成都西部”）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 5,000.00 万元的供抵押担保；

F、太极股份为控股子公司成都西部医药经营有限公司在中信银行股份有限公司成都分行综合授信提供最高额为 7,200 万元的连带责任担保。

G、太极股份以房产及土地使用权为控股子公司成都西部医药经营有限公司在上海浦发银行成都分行 1700 万借款提供抵押担保。

H、太极股份以其控股子公司太极集团四川绵阳制药有限公司的房产及土地使用权为控股子公司成都西部医药经营有限公司在民生银行成都分行综合授信提供最高额为、2,800 万元的抵押担保

I、太极股份为公司在哈尔滨银行重庆分行综合授信提供最高额为 25,000 万元的连带责任担保，截止 2012 年 6 月 30 日，办理敞口票据 5000 万元。

2、太极集团有限公司（以下简称“太极集团”）为公司及控股子公司提供担保如下：

A、太极集团为公司在中国人民银行重庆南岸支行 7000 万元授信提供连带责任担保，上述综合授信同时由公司提供抵押担保。

B、太极集团为公司在成都银行重庆分行综合授信提供最高额为 8,000 万元的连带责任担保，

C、太极集团为公司在汉口银行重庆分行综合授信提供最高额为 10,000 万元的连带责任担保。



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

D、太极集团为子公司重庆市医药保健品进出口有限公司在交通银行股份有限公司重庆渝中支行办理进出口押汇业务提供最高额 3,100 万元的的保证担保，为其在中国银行股份有限公司重庆市分行江北支行办理进出口押汇业务提供最高额 3,000 万元的的保证担保。

E、太极集团为子公司太极集团重庆桐君阁药厂有限公司在重庆银行文化宫支行 3,000 万元借款提供保证担保

F、太极集团为控股子公司成都西部医药经营有限公司在渤海银行成都分行综合授信提供最高额为 3500 万元的连带责任担保，上述综合授信同时由公司提供连带责任担保。

3、西南药业股份有限公司为公司在工商银行渝中支行取得的 7000 万元综合授信提供连带责任担保，截止 2012 年 6 月 30 日，公司在该担保协议下取得借款 6000 万元。

4、太极集团重庆涪陵制药厂有限公司为公司在浙商银行股份有限公司重庆分行取得的 6,600 万元综合授信提供连带责任担保。

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
太极集团有限公司	应收账款	25,968,728.08	6.90	49,695,261.91	13.07
四川省泸州天诚药业有限责任公司	应收账款	18,686,988.32	4.96	18,173,036.83	4.78
西南药业股份有限公司	应收账款	12,211,881.12	3.24		
重庆市涪陵医药总公司	应收账款	10,926,949.49	2.90	6,270,877.33	1.65
重庆中药材公司	应收账款	8,897,903.38	2.36	5,873,259.43	1.54
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	应收账款	3,939,348.80	1.05	3501749.87	0.92
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	应收账款	1,635,029.53	0.43		
太极集团四川南充制药有限公司	应收账款	850,081.59	0.23	2,019,929.55	0.53
重庆桐君阁中药批发有限公司	应收账款	506,809.36	0.13	1,189,360.48	0.31
太极集团四川绵阳制药有限公司	应收账款			2,883,928.03	0.76
四川太极医药有限责任公司	应收账款			64,649.23	0.02
太极集团有限公司	预付账款	3,591,400.00	4.61	4,966,621.56	3.85
重庆市涪陵医药总公司	预付账款	933,478.85	1.20	176.75	
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	预付账款			808,914.84	0.63
太极集团四川绵阳制药有限公司	预付账款			591,766.82	0.46
太极集团四川南充制药有限公司	预付账款			129,400.00	0.10
重庆中药材公司	预付账款			114,088.58	0.09
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	应付账款	82,862,146.84	11.73	133,299,326.39	22.11
太极集团四川绵阳制药有限公司	应付账款	7,888,739.72	1.12		
太极集团四川天诚制药有限公司	应付账款	2,879,218.86	0.41	773,939.72	0.13
太极集团四川太极制药有限公司	应付账款	2,079,079.01	0.29	8,368,762.25	1.39



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

四川省绵阳药业集团公司	应付账款	1,223,674.92	0.17	523,639.94	0.09
太极集团浙江东方制药有限公司	应付账款	854,589.65	0.12	621,636.67	0.10
太极集团国光绿色食品有限公司	应付账款	191,587.69	0.03	188,140.35	0.03
西南药业股份有限公司	应付账款			16,853,731.88	2.80
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	应付账款			3,280,037.24	0.54
西南药业股份有限公司	预收账款	6,422,614.92	9.27	18,601,939.51	19.61
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	预收账款	1,599,470.00	2.31	300,000.00	0.32
太极集团重庆塑料四厂	预收账款	150,000.00	0.22		
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	预收账款			1,700,000.00	1.79
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	其他应付款	2,644,273.13	2.47		
太极集团有限公司	其他应付款	972,489.80	0.91		
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	其他应付款	718,625.61	0.67	18,625.61	0.02
四川省绵阳药业集团公司	其他应付款	491,137.11	0.46	220,786.85	0.23
重庆中药材公司	其他应付款	231,002.56	0.22		
太极集团四川南充制药有限公司	其他应付款	29,785.00	0.03		
太极重庆国光绿色食品有限公司	其他应付款	17,016.85	0.02	9,502.78	0.01
太极集团重庆塑料四厂	其他应付款	4,285.04	0.004	3,969,197.04	4.12
重庆太极实业(集团)股份有限公司	其他应付款			7,200.00	0.01
太极集团有限公司	应付股利	324,005.66	5.18	324,005.66	5.18

(四) 关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额	期初账面余额
太极集团有限公司	应收账款	486,821.95	931,610.68
四川省泸州天诚药业有限责任公司	应收账款	186,869.88	181,730.37
西南药业股份有限公司	应收账款	122,118.81	
重庆市涪陵医药总公司	应收账款	109,269.49	62,708.77
重庆中药材公司	应收账款	177,681.19	117,282.43
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	应收账款	39,393.49	35,017.50
太极集团四川绵阳制药有限公司	应收账款		28,839.28
重庆市涪陵太极印务有限责任公司	应收账款	16,350.30	
太极集团四川南充制药有限公司	应收账款	17,134.79	40,715.01
重庆桐君阁中药批发有限公司	应收账款	5,068.09	11,893.60
四川太极医药有限责任公司	应收账款		3,232.46

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

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司为下列单位提供债务担保：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
一、子公司				



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

成都西部医药经营有限公司	综合授信	2,000.00	2011.5.3-2012.5.3	注 1
成都西部医药经营有限公司	综合授信	3500.00	2011.6.9-2012.6.9	注 2
成都西部医药经营有限公司	综合授信	4,900.00	2011.9.15-2012.9.15	注 3
都西部医药经成营有限公司	综合授信	5,000.00	2011.4.18-2012.4.18	注 4
成都西部医药经营有限公司	综合授信	2,000.00	2012.1.15-2013.1.15	注 5
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	综合授信	5,000.00	2011.9.5-2013.3.5	注 6
重庆市医药保健品进出口有限公司	综合授信	2,000.00	2011.8.5-2012.8.4	注 7
太极集团重庆中药二厂有限公司	借款	1,970.00	2011.2.21-2014.2.20	注 8
都西部医药经成营有限公司	综合授信	3000.00	2012.4.12-2013.4.11	注 9
都西部医药经成营有限公司	综合授信	8000.00	2012.6.20-2013.1.20	注 10
四川太极大药房连锁有限责任公司	综合授信	1000.00	2012.6.13-2013.6.12	注 11
二、其他公司				
重庆太极实业(集团)股份有限公司	借款	3,000.00	2011.5.27-2012.5.27	注 12
重庆太极实业(集团)股份有限公司	借款	1,503.00	2010.3.12-2013.3.11	注 12
太极集团涪陵制药厂有限公司	借款	5,800.00	2011.10.11-2012.10.10	注 12
太极集团涪陵制药厂有限公司	借款	5,000.00	2012.1.9-2013.1.8	注 12
太极集团涪陵制药厂有限公司	借款	4,000.00	2012.2.27-2013.2.27	注 12
西南药业股份有限公司	综合授信	1,400.00	2011.7.7-2014.7.7	注 12
西南药业股份有限公司	综合授信	500.00	2010.9.21-2013.9.21	注 12
西南药业股份有限公司	综合授信	500.00	2009.8.19-2012.8.19	注 12
太极集团有限公司	综合授信	3,710.00	2010.5.07-2014.5.06	注 12
合 计		63783.00		

注 1：公司为控股子公司成都西部医药经营有限公司在招商银行股份有限公司成都分行科华路支行综合授信提供最高额为 2,000 万元的连带责任担保，

注 2：公司与太极集团共同为控股子公司成都西部医药经营有限公司在渤海银行成都分行综合授信提供最高额为 3500 万元的连带责任担保，

注 3：公司为控股子公司成都西部医药经营有限公司在华夏银行成都红星支行综合授信提供最高额为 4,900 万元的连带责任担保，

注 4：公司与太极集团四川太极制药有限公司共同以房产为控股子公司成都西部医药经营有限公司在中国光大银行股份有限公司成都分行综合授信提供最高额为 5,000.00 万元的抵押担保。详见本附注六、(二)、4、(1) 所述。

注 5：公司为控股子公司成都西部医药经营有限公司在上海浦东发展银行成都分行综合授信提供最高额为 2,000 万元的连带责任担保。

注 6：公司为控股子公司重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司在哈尔滨银行重庆分行综合授信提供最高额为 5,000 万元的连带责任担保。



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

注 7：公司为控股子公司重庆市医药保健品进出口有限公司在中国光大银行重庆渝中支行贸易融资综合授信提供最高额为 2,000 万元的连带责任担保。

注 8：公司为子公司太极集团重庆中药二厂有限公司在重庆农村商业银行股份有限公司西永支行 1,970 万元长期借款提供连带责任担保。

注 9：公司为控股子公司成都西部医药经营有限公司在东亚银行成都分行综合授信提供 3000 万元的连带责任担保，

注 10：公司为控股子公司成都西部医药经营有限公司在深发展银行成都分行综合授信提供 8000 万元的连带责任担保，

注 11：公司为控股子公司四川太极大药房连锁有限责任公司在民生银行成都分行综合授信 1000 万元的连带责任担保，

注 12：详见本附注六、（二）、4、（1）所述。

除存在上述或有事项外，截止 2012 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的其他重大或有事项。

九、 重大承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1、截止2012年6月30日，重庆太极实业（集团）股份有限公司持有公司国有法人股股份中的6,820万股进行了质押，已经质押的国有法人股占公司股本总额的24.83%。

（1）截止2012年6月30日，重庆太极实业（集团）股份有限公司将其持有公司4,620万股国有法人股质押给中信银行股份有限公司重庆分行，用于申请贷款，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

（2）截止2012年6月30日，重庆太极实业（集团）股份有限公司将其持有公司700万股国有法人股质押给富滇银行股份有限公司重庆分行，用于申请贷款，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

（3）截止2012年6月30日，重庆太极实业（集团）股份有限公司将其持有公司1,500万股国有法人股质押给昆仑金融租赁有限责任公司，用于开展金额为人民币9,000万元的融资租赁业务，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

2、公司在重庆市涪陵区李渡园区征地事项

2010 年，公司与重庆市涪陵区李渡新区管委会（以下简称“李渡新区管委会”）签订的《投



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

资协议》及其《投资补充协议》，公司拟在重庆市涪陵区李渡新区征地用于涪陵主城区内的生产厂房及附属设施的整体搬迁建设项目，李渡新区管委会在符合规划的区域内（位于李渡新区南北复线以东，环三路以北）选址支持公司获得符合国家规定用地手续的工业用地 200 亩(毛地)。该项整体搬迁项目建设用地的土地综合价金按每亩 28 万元的价格支付，代征地每亩的综合价金按前述价格的 50% 支付，超过 28 万元/亩价格而多交的土地出让综合价金由管委会在该宗地公开出让程序后一个月内奖励给本公司用于扶持公司工业项目发展。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司已按照上述协议约定支付李渡新区管委会土地出让金 5755 万元、缴纳契税和土地交易服务费总计 188.82 万元。截止目前，产权正已办理完毕。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类 别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：销售货款	250,165,771.47	100.00	7,019,970.25	2.81	243,145,801.22
合 计	250,165,771.47	100.00	7,019,970.25	2.81	243,145,801.22
类 别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：销售货款	264,826,466.48	100.00	7,086,126.03	2.68	257,740,340.45
合 计	264,826,466.48	100.00	7,086,126.03	2.68	257,740,340.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	211,947,136.94	84.73	2,119,471.37	209,827,665.56
1—2 年	18,070,986.21	7.22	903,549.31	17,167,436.90
2—3 年	3,107,896.44	1.24	310,789.64	2,797,106.80
3—5 年	13,810,617.19	5.52	2,071,592.58	11,739,024.61
5 年以上	3,229,134.69	1.29	1,614,567.35	1,614,567.35
合 计	250,165,771.47	100.00	7,019,970.25	243,145,801.22
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	228,613,826.52	86.32	2,286,138.27	226,327,688.25
1—2 年	16,062,101.02	6.06	803,105.05	15,258,995.97



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

2—3 年	2,900,141.42	1.10	290,014.14	2,610,127.28
3—5 年	14,052,371.96	5.31	2,107,855.79	11,944,516.17
5 年以上	3,198,025.56	1.21	1,599,012.78	1,599,012.78
合 计	264,826,466.48	100.00	7,086,126.03	257,740,340.45

(2) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
成都西部医药经营有限公司	子公司	40,974,465.52	1 年以内	16.38
重庆西部医药商城有限责任公司	子公司	28,954,079.35	1 年以内	11.57
太极集团有限公司	实际控制人	25,968,728.08	1 年以内	10.38
四川省自贡市医药有限公司	子公司	25,622,197.95	1 年以内	10.24
重庆市永川区中药材公司	子公司	22,619,609.67	1 年以内	9.04
合 计		144,139,080.57		57.62

注：同受太极集团有限公司控制。

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
成都西部医药经营有限公司	子公司	40,974,465.52	16.38
重庆西部医药商城有限责任公司	子公司	28,954,079.35	11.57
四川省自贡市医药有限公司	子公司	25,622,197.95	10.24
重庆市永川区中药材公司	子公司	22,619,609.67	9.04
四川太极大药房连锁有限公司	子公司	21,718,550.93	8.68
四川天诚药业股份有限公司	子公司	10,456,218.01	4.18
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	子公司	5,686,750.18	2.27
重庆中药饮片厂	子公司	4,238,701.74	1.69
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	子公司	4,159,053.29	1.66
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	子公司	2,096,999.93	0.84
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	子公司	1,011,029.88	0.40
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	子公司	1,011,029.88	0.40
天津桐君阁大药房有限责任公司	子公司	969,959.70	0.39
四川天诚大药房连锁有限责任公司	子公司	562,330.92	0.22
太极集团有限公司	实际控制人	25,968,728.08	10.38
西南药业股份有限公司	注	12,211,881.12	4.88
重庆市涪陵医药总公司	注	10,926,949.49	4.37
重庆中药材公司	注	8,897,903.38	3.56
重庆桐君阁天瑞新特药有限责任公司	注	3,939,348.80	1.57
太极印务	注	1,635,029.53	0.65
太极集团四川南充制药有限公司	注	850,081.59	0.34
重庆桐君阁中药批发有限公司	注	506,809.36	0.20
太极股份有限公司	注	179,195.31	0.07
合 计		235,196,903.61	94.02



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

注：同受太极集团有限公司控制。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：其他往来	87,757,554.90	100.00	1,508,890.46	1.72	86,248,664.44
合计	87,757,554.90	100.00	1,508,890.46	1.72	86,248,664.44
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：其他往来	90,915,574.73	100.00	1,533,794.56	1.69	89,381,780.17
合计	90,915,574.73	100.00	1,533,794.56	1.69	89,381,780.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	82,645,304.21	94.18	826,453.04	81,818,851.16
1—2 年	3,939,832.40	4.49	196,991.62	3,742,840.78
2—3 年	133,377.42	0.15	13,337.74	120,039.68
3—5 年	135,463.95	0.15	20,319.59	115,144.36
5 年以上	903,576.92	1.03	451,788.46	451,788.46
合计	87,757,554.90	100.00	1,508,890.46	86,248,664.44
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	85,897,920.72	94.48	858,979.21	85,038,941.51
1—2 年	3,846,034.80	4.23	192,301.74	3,653,733.06
2—3 年	126,668.00	0.14	12,666.80	114,001.20
3—5 年	150,368.00	0.17	22,555.20	127,812.80
5 年以上	894,583.21	0.98	447,291.61	447,291.60
合计	90,915,574.73	100.00	1,533,794.56	89,381,780.17

(2) 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款前五单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

					的比例(%)
重庆西部医药商城有限责任公司	往来款	子公司	27,891,385.32	1 年以内	31.78
成都西部医药经营有限公司	往来款	子公司	10,291,677.66	1 年以内	11.73
四川太极大药房连锁有限公司	往来款	子公司	6,838,095.37	1 年以内	7.79
天津桐君阁大药房有限责任公司	往来款	子公司	5,047,100.75	1 年以内	5.75
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	往来款	子公司	3,137,410.00	1 年以内	3.58
合 计			53,205,669.10		60.63

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆西部医药商城有限责任公司	子公司	27,891,385.32	31.78
成都西部医药经营有限公司	子公司	10,291,677.66	11.73
四川太极大药房连锁有限公司	子公司	6,838,095.37	7.79
天津桐君阁大药房有限责任公司	子公司	5,047,100.75	5.75
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	子公司	3,137,410.00	3.58
四川省自贡市医药有限公司	子公司	2,423,322.61	2.76
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	子公司	1,998,994.76	2.28
太极集团重庆中药二厂有限公司	子公司	1,455,921.48	1.66
合 计		59,083,907.95	67.33

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	成本法	4,487,913.44	4,487,913.44		4,487,913.44
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
四川省自贡市医药有限公司	成本法	2,562,340.01	2,562,340.01		2,562,340.01
四川天诚大药房连锁有限责任公司	成本法	37,393,419.40	37,393,419.40		37,393,419.40
太极集团四川省德阳大中药业有限公司	成本法	1,017,079.62	1,017,079.62		1,017,079.62
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	成本法	2,606,531.03	2,606,531.03		2,606,531.03
重庆医药保健品进出口有限公司	成本法	18,897,346.46	18,897,346.46		18,897,346.46
重庆市化工进出口有限公司	成本法	4,270,722.37	4,270,722.37		4,270,722.37
天津太极大药房连锁有限责任公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
四川太极大药房连锁有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
成都西部医药经营有限公司	成本法	50,852,969.36	50,852,969.36		50,852,969.36
重庆西部医药商城有限责任公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
天津和平太极门诊部	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00
上海太极医药物流有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
西藏桐君阁物流有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

重庆龙洲药业有限责任公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
重庆中药饮片厂有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	成本法	72,265,400.00	72,265,400.00		72,265,400.00
四川天诚药业股份有限公司	成本法	36,167,501.29	36,167,501.29		36,167,501.29
重庆市永川区中药材公司	成本法	3,155,300.00	3,155,300.00		3,155,300.00
太极集团重庆中药二厂有限公司	成本法	16,337,571.77	16,337,571.77		16,337,571.77
成都西航港太极医药有限责任公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
重庆桐君阁济丰医药有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
重庆桐君阁丰合药业有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
重庆桐君阁济仁医药有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
重庆桐君阁众友医药有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计		348,994,094.75	348,994,094.75		348,994,094.75
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
太极集团重庆市沙坪坝区医药有限公司	70	70			
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	52.73	54.55			
四川省自贡市医药有限公司	64.47	99.64			
四川天诚大药房连锁有限责任公司	96.97	96.97			
太极集团四川省德阳大中药业有限责任公司	55	55			
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	52.73	52.73			
重庆医药保健品进出口有限公司	90	90			
重庆市化工进出口有限公司	90	90			
天津太极大药房连锁有限责任公司	80	80			
四川太极大药房连锁有限公司	55	55			
成都西部医药经营有限公司	95	100			
重庆西部医药商城有限责任公司	52.50	52.50			
天津和平太极门诊部	80	80			
上海太极医药物流有限公司	40	40			
西藏桐君阁物流有限公司	80	100			
重庆龙洲药业有限责任公司	60	100			
重庆中药饮片厂有限公司	66.67	66.67			
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	90.33	100			
四川天诚药业股份有限公司	59.04	59.04			
重庆市永川区中药材公司	100	100			
太极集团重庆中药二厂有限公司	100	100			
成都西航港太极医药有限责任公司	40	100			
重庆桐君阁济丰医药有限责任公司	20	20			
重庆桐君阁丰合药业有限公司	9.5	9.5			
重庆桐君阁济仁医药有限公司	3.2	3.2			



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

重庆桐君阁众友医药有限责任公司	3.3	3.3		
合 计				

注：详见附注四、（三）、1 所述。

（四） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,184,611,582.67	1,039,438,393.52
其中：主营业务收入	1,176,809,547.44	1,023,112,461.73
其他业务收入	7,802,035.23	16,325,931.79
营业成本	1,115,927,693.52	983,562,390.52
其中：主营业务成本	1,114,957,376.41	982,700,938.28
其他业务成本	970,317.11	861,452.24

（2）主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业				
商业	1,176,809,547.44	1,114,957,376.41	1,023,112,461.73	982,700,938.28
广告促销业				
合 计	1,176,809,547.44	1,114,957,376.41	1,023,112,461.73	982,700,938.28

（3）主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	1,176,809,547.44	1,114,957,376.41	1,023,112,461.73	982,700,938.28
合 计	1,176,809,547.44	1,114,957,376.41	1,023,112,461.73	982,700,938.28

（4）公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
成都西部医药经营有限公司	320,367,185.09	27.04
重庆桐君阁连锁有限责任公司	97,603,133.92	8.24
重庆医科大学附属第一医院	29,568,641.39	2.50
重庆西部医药商城有限责任公司	24,030,972.16	2.03
重庆太极集团有限公司	19,931,016.81	1.68
合 计	491,500,949.37	41.49



(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	12,766,656.38
加: 资产减值准备	-91,059.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,821,531.23
无形资产摊销	181,042.55
长期待摊费用摊销	
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)	-397,600.00
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)	12,488,967.54
投资损失(收益以“-”号填列)	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	
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)	42,686,277.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,005,314.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,943,036.83
其他	-41,165,054.79
经营活动产生的现金流量净额	46,228,482.89
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	242,568,739.17
减: 现金的期初余额	165,466,431.52
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	77,102,307.65

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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”），本公司非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	备注
-----	-------	----



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	582,385.97	
计入当期损益的政府补助（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）	300,000	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	725,825.64	
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,608,211.61	
减：所得税影响额	180,878.63	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,427,332.98	
减：少数股东权益影响额	187,413.72	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,239,919.26	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	17,152,074.45	

（二）净资产收益率和每股收益

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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	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	4.69%	0.067	0.067
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.37%	0.062	0.062

报告期利润	上年同期数		
	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	4.56%	0.066	0.066
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31%	0.062	0.062

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项 目	2012 年 6 月 30 日 (或 2012 年 1-6 月)	2011 年 6 月 30 日 (或 2011 年 1-6 月)	差异变动金额	变动幅 度 (%)	原因 分析
短期借款	567,256,455.10	517,904,481.99	49,351,973.11	9.53	注 1
应付票据	534,534,792.08	812,105,505.19	-277,570,713.11	-34.18	注 2
其他应付款	106,820,035.24	96,397,340.83	10,422,694.41	10.81	注 3
营业税金及附加	9,510,288.61	6,439,464.12	3,070,824.49	47.69	注 4



重庆桐君阁股份有限公司 2012 年中期报告全文

销售费用	197,911,892.25	150,303,850.19	47,608,042.06	31.67	注 5
财务费用	16,902,154.02	10,677,426.77	6,224,727.25	58.30	注 6

注 1、短期借款期末较期初大幅增长，主要系公司主营规模扩大，资金需求增大，导致借款增加。

注 2：应付票据期末较期初大幅减少，主要系上年末所开票据今年已陆续到期暂未续开票所致。

注 3：其他应付款期末较期初增加，主要系关联方及外部单位往来款项挂账增加所致。

注 4：营业税金及附加本年较上年增长，主要系广告促销收入增长及重庆地区于去年 5 月份开始对行政区域内缴纳增值税、消费税、营业税的单位和个人按照其实际缴纳前述三税税额的 2%征收地方教育附加所致。

注 5：销售费用本年较上年增长，主要系公司本年为扩大销售规模大量新开门店，导致职工薪酬、促销费、租赁费增加所致。

注 6：财务费用本年较上年大幅增长，主要系公司本年借款利息、贴现利息支出增加所致。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年7月20日决议批准。

公司法定代表人： 王小军

主管会计工作的公司负责人： 王小军

公司会计机构负责人： 陈川

重庆桐君阁股份有限公司

2012 年 7 月20日