

证券代码：000809

证券简称：中汇医药

公告编号：2010—012

四川中汇医药(集团)股份有限公司 2010年半年度报告

二〇一〇年八月十六日

目 录

第一章 重要提示.....	3
第二章 公司基本情况.....	3
第三章 股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四章 董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第五章 董事情会报告.....	5
第六章 重要事项.....	7
第七章 财务报告.....	11
第八章 备查文件.....	37

第一章 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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、完整性无法保证或存在异议。

除下列董事外,其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议:

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
封 玮	董事长	因公出差	张 沛
张景文	独立董事	因公出差	辜明安
毛洪涛	独立董事	因公出差	辜明安

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长封玮先生、财务总监覃绍强先生、会计主管谢凤鸣先生声明: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

一、公司基本情况

(一)、法定中文名称:四川中汇医药(集团)股份有限公司

英文名称: SICHUAN JOINT-WIT MEDICAL & PHARMACEUTICAL INDUSTRY CO., LTD

(二)、法定代表人:封 玮

(三)、董事会秘书及证券事务代表:

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	余武柏	奉 兴
联系地址	成都市蜀西路30号	成都市蜀西路30号
电 话	(028)87503810	(028)87501771
传 真	(028)87509860	(028)87509860
电子信箱	SCZH@CDZHONGHUI.COM	fengxing1962@yahoo.com.cn

(四)、注册地址:成都高新区技术创新服务中心西部园区基地 A-215

办公地址:成都市蜀西路 30 号

邮政编码:610036

电子信箱:SCZH@CDZHONGHUI.COM

(五)、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸:《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》。

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址:<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点:公司董事会秘书处

(六)、股票上市证券交易所:深圳证券交易所

股票简称:中汇医药

股票代码:000809

(七)、其他有关资料

本公司向成都市工商行政管理局进行最近一次变更注册登记日期:2004年5月24日

本公司企业法人营业执照注册号:5101001803193

本公司税务登记号码：510108201909093

公司聘请的会计师事务所：四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司

办公地址：成都市洗面桥下街68号

二、主要财务数据与指标：

单位：(人民币)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	219,190,908.34	239,901,523.89	-8.63
归属于上市公司股东的所有者权益	130,107,353.10	129,236,017.85	0.67
股本	114,570,000.00	114,570,000.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.14	1.13	0.88
	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	69,895,646.63	62,832,966.62	11.24
营业利润	843,534.57	-4,753,599.28	-117.75
利润总额	535,639.66	-4,585,524.47	-111.68
归属于上市公司股东的净利润	918,686.82	-4,873,374.28	-118.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,180,397.49	-5,016,237.87	-123.53
基本每股收益(元/股)	0.0080	-0.0425	-118.43
稀释每股收益(元/股)	0.0080	-0.0425	-118.43
净资产收益率(%)	0.49	-4.38	4.87
经营活动产生的现金流量净额	-5,054,970.44	5,404,495.03	-193.53
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.044	0.047	-193.62

注：扣除非经常性损益项目和金额：

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,894.91	
所得税影响额	46,184.24	
合计	-261,710.67	

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九号》的规定计算报告期净资产收益率和每股收益：

(1)2010年1-6月

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	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	0.71	0.29	0.008	0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.48	0.010	0.010

(2)2009年1-6月

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	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	-3.68	-3.69	-0.042	-0.042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.79	-3.80	-0.043	-0.043

第三章 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数、股本结构未发生变动。

二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	10,148				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
成都迈特医药产业投资有限公司	境内非国有法人	38.70%	44,343,759		40,000,000
北京三里屯新天地置业有限公司	未知	3.40%	3,893,211		
北京世纪恒逸投资有限公司	未知	2.61%	2,985,125		
北京世纪网神网络科技发展有限公司	境内一般法人	1.40%	1,609,230		
北京世纪网宇电子科技有限公司	境内一般法人	1.40%	1,605,000		
北京方达博盛投资有限公司	未知	1.32%	1,512,596		
李万松	境内自然人	1.25%	1,433,150		
萧萍	境内自然人	1.13%	1,290,400		
刘禎科	境内自然人	0.94%	1,075,685		
陈蓉	境内自然人	0.89%	1,020,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
成都迈特医药产业投资有限公司	44,343,759			人民币普通股	
北京三里屯新天地置业有限公司	3,893,211			人民币普通股	
北京世纪恒逸投资有限公司	2,985,125			人民币普通股	
北京世纪网神网络科技发展有限公司	1,609,230			人民币普通股	
北京世纪网宇电子科技有限公司	1,605,000			人民币普通股	
北京方达博盛投资有限公司	1,512,596			人民币普通股	
李万松	1,433,150			人民币普通股	
萧萍	1,290,400			人民币普通股	
刘禎科	1,075,685			人民币普通股	
陈蓉	1,020,000			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东成都迈特医药产业投资有限公司与其余 9 名股东之间不存在关联关系，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；公司未知其余 9 名股东之间是否存在关联关系、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。				

三、公司控股股东或实际控制人情况

报告期内，公司控股股东或实际控制人没有发生变动。

第四章 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票没有发生变动。

二、公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有发生变动。

第五章 董事会报告

一、报告期总体经营情况

报告期内，公司所属行业及经营范围未发生变化。公司面对日益激烈的市场竞争，克服中药原材料价格上涨、新产品市场开发费投入加大、人力资源成本增加等诸多不利因素，在董事会的领导下，经营管理层认真贯彻落实公司的生产经营目标，加强内部管理、降低成本、拓展市场、扩大销售收入，确保了公司的稳定发展。报告期内，实现主营业务收入 6989.56 万元，比去年同期增加 11.24%；营业利润 84.35 万元，比去年同期增加 117.75%；净利润 38.3 万元，比去年同期增加 107.70%。

二、报告期公司主要财务状况分析

1、经营成果分析

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)	增减比率(%)
营业收入	6989.56	6,283.30	11.24
销售费用	3631.77	3,495.08	3.91
管理费用	978.05	1,081.02	-9.53
财务费用	275.85	234.02	17.87
资产减值损失	22.70	35.57	-36.18
投资收益			
营业利润	84.35	-475.36	117.75
归属于上市公司股东的净利润	91.87	-487.34	118.85
经营活动产生的现金流量净额	-505.50	540.45	-193.53

变动原因：

营业收入比上年同期增加的主要原因是加大销售力度。

销售费用增加的主要原因是销售收入增加所致。

管理费用减少的主要原因是上年同期清理材料报损，而本期无损失。

财务费用增加的主要原因是银行利息变化所致。

资产减值损失增加的主要原因是应收款项账龄变化所致。

归属于上市公司股东的净利润增加的主要原因是加大区域销售力度，节约费用，调整产品结构所致。

经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因是人力成本增加和市场开发费投入增加增加。

2、主营业务的范围及经营状况

本公司属医药行业。其经营范围是：药品、保健品、食品、化妆品、医疗器械的投资及开发，相关技术研发、转让、服务，医疗、保健服务，医药及其他项目的投资。

3、报告期内，占公司主营业务收入 10%以上的业务经营活动、所属行业及主要产品情况：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
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(%)
制药行业	6,990.00	1,901.00	72.80	11.50	9.10	0.60
主营业务分产品情况						
口服液	1,573.00	261.00	83.41	76.29	149.71	-4.88
胶囊	2,216.00	397.00	82.08	53.56	49.76	0.45
颗粒	2,558.00	547.00	78.62	-28.24	-40.48	-4.40
其他	643	696	-8.24	74.35	-34.80	14.81

4、报告期内，公司主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
四川省内	420.00	11.41
四川省外	6,559.00	11.05

5、报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构没有发生重大变化。主营业务盈利能力与上年同期相比发生重大变化的主要原因是：公司加强内部管理、降低成本、拓展市场、销售收入增加所致。

6、报告期内，公司没有对净利润产生重大影响的其他经营业务。利润与上年同期相比发生重大变化的主要原因是：公司加强内部管理、降低成本、拓展市场、销售收入增加所致。

7、报告期内，公司没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 及以上的情况。

8、经营中的问题与困难及对策

公司经营中面临的主要问题与困难是中药原材料价格上涨、新产品市场开发投入加大、人力资源成本增加、产品盈利能力受到影响。

一是继续做好公司重大资产重组工作，通过整体出售原有资产和负债，减轻上市公司负担，彻底扭转公司现有资产盈利能力不高的情形；将优质资产注入公司以提高公司资产质量和可持续发展能力；以土地一级开发以及城市基础设施建设和运营为主营业务，提升公司的盈利能力。二是强化生产管理，保持良好的生产态势，控制好费用和生产消耗，努力降低成本，提高效益。三是加大科研力度，进行产品创新，调整优化产品结构，努力克服中药原材料价格上涨的不利影响，集中中药原材料采购，努力降低原材料采购成本，同时着力构建商业及营销网络，提升公司销售业绩，确保公司持续稳定发展。

三、报告期内投资情况

1、报告期内，公司未募集资金，也未有以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内，公司没有非募股资金投资项目。

四、下半年经营计划修改计划

报告期内，公司未曾对年度经营计划进行修改。

第六章 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，召开股东大会、董事会和监事会，严格按照有关规定及时披露公司信息，保证了公司信息披露内容的真实、准确、完整，没有出现任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，使公司所有股东均有平等机会获得公司所公告的全部信息。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范文件基本不存在差异。公司将继续不断完善法人治理结构，规范公司运作。

二、报告期内利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案情况

报告期内，公司无以前期间拟定在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

2010 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本方案。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有发生重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项

2009年7月20日，公司第七届董事会第三次会议审议通过《关于公司符合重大资产重组及向特定对象非公开发行股份购买资产条件的议案》、《关于公司本次重大资产重组具体方案的议案》、《关于签署〈四川中汇医药(集团)股份有限公司资产出售协议书〉的议案》、《关于签署〈四川中汇医药(集团)股份有限公司发行股份购买资产协议书〉的议案》、《关于签署〈四川中汇医药(集团)股份有限公司发行股份购买资产之盈利预测补偿协议书〉的议案》、《四川中汇医药(集团)股份有限公司重大资产出售及向特定对象非公开发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》、《关于对本次重大资产重组涉及资产评估相关问题发表意见的议案》、《关于批准本次交易涉及的有关财务报告的议案》、《公司董事会关于按照中国证监会〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉的第四条要求对有关事项判断的专项说明》、《关于提请股东大会批准铁岭财政资产经营有限公司免于发出要约的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事项的议案》。

公司拟向四川怡和企业(集团)有限责任公司出售其全部资产和负债(包括其控股、参股子公司股权)，交易定价为1.48亿元，四川怡和企业(集团)有限责任公司以现金支付对价；同时，公司拟以非公开发行的股份作为支付对价向铁岭财政资产经营有限公司、北京京润蓝筹投资有限公司、北京三助嘉禾投资顾问有限公司、罗德安先生和付驹先生购买其持有的铁岭财京投资有限公司100%股权。

本次交易拟注入公司资产的定价为25.78亿元，非公开发行252,003,908股股份，发行价格为10.23元/股，不低于本次交易董事会决议公告日前20个交易日公司股票均价。本次交易完成后，铁岭财政资产经营有限公司持有公司34.37%的股权，将成为公司第一大股东。

上述协议及其约定的重大资产出售、发行股份购买资产方案已经公司股东大会批准，但尚需中国证监会对公司重大资产重组的核准且豁免铁岭财政资产经营有限公司因本次以资产认购发行股份而触发的要约义务后生效。

目前，公司本次重大资产重组方案在中国证监会待批复之中。

五、报告期内发生的重大关联交易事项。

报告期内，公司没有发生重大关联交易事项。

六、公司重大合同及其履行情况

1、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、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。

2、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项。

3、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)文件的有关规定，我们独立董事对公司的控股股东及其他关联方2010年半年度占用公司资金及对外担保情况进行了核查。现将有关情况说明如

下:

(一)控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

1、控股股东占用资金情况的专项说明

截止2010年6月30日, 控股股东成都迈特医药产业投资有限公司不存在违规占用公司资金的情况。

2、其他关联方占用资金情况的专项说明

截止2010年6月30日, 公司关联方占用资金余额1.94万元, 其中: 成都升和三精医药有限责任公司应收账款1.69万元, 四川升和制药有限公司应付账款0.25万元。属正常经营性往来, 不存在违规占用公司资金的情况。

(二)对外担保情况的专项说明

截止2010年6月30日, 公司没有为控股股东及其他关联方提供担保。

(三)独立意见

1、截止2010年6月30日, 控股股东不存在违规占用公司资金的情况。公司关联方公司占用公司资金, 属正常经营性资金往来。公司不存在通过非经营性方式为控股股东及其他关联方提供资金的情况。

2、截止2010年6月30日, 公司不存在为控股股东及其他关联方提供担保。

八、公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项履行情况。

公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东在报告期内没有发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项履行情况。

九、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

十、报告期内, 公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况, 也没有公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

十一、公司信息公告索引

1、2010年1月14日, 公司第七届董事会第六次会议在公司办公大楼三楼会议室召开。会议应到董事9人, 实到董事8人, 独立董事张景文先生因公出差未能出席会议委托独立董事辜明安先生公司代为行使表决权。公司部分监事和高级管理人员列席了会议, 会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定, 会议审议通过了以下决议:《关于签署〈四川中汇医药(集团)股份有限公司发行股份购买资产之盈利预测补偿协议书之补充协议〉的议案》、《四川中汇医药(集团)股份有限公司董事会对于铁岭财京投资有限公司的持续经营和盈利能力的专项说明》。

以上决议公告于2010年1月15日刊登在《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》上, 同时登载于中国证监会指定网站(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、2010年1月19日, 公司在《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》及中国证监会指定的网站(<http://www.cninfo.com.cn>)上刊登《业绩预告公告》。

3、2010年3月19日, 公司第七届董事会第七次会议在公司办公大楼三楼会议室召开。应到董事9人, 实到董事8人, 独立董事张景文先生因公出差未能出席会议委托独立董事辜明安先生行使表决权。5名监事和全体高级管理人员列席了会议。符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议通过了以下决议:《公司2009年度董事会工作报告》、《公司2009年年度报告及摘要》、《公司

2009年度财务决算报告》、《关于2009年度利润分配预案的议案》、《独立董事2009年度述职报告》、《公司董事会审计委员会关于四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司2009年度审计工作总结》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《内部控制自我评价报告》、《关于召开2009年度股东大会的议案》。

2010年3月19日,公司第七届监事会第五次会议在公司办公大楼四楼会议室召开会议。应到监事5人,实到监事5人,符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议通过了以下决议:《公司2009年度监事会工作报告》、《公司2009年年度报告及摘要》、监事会对公司2009年年度报告发表了书面审核意见、监事会对公司依法运作情况,检查公司财务的情况,公司最近一次募集资金实际投入项目情况,公司收购、出售资产情况,关联交易情况,四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司为本公司2009年度出具标准无保留意见的审计报告发表了独立意见。监事会对公司内部控制自我评价的发表了意见。

以上决议公告于2010年3月24日刊登在《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》上,同时登载于中国证监会指定网站(<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、2010年4月23日,公司第七届董事会第八次会议以通讯方式召开,应到董事9人,实到董事9人,符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议通过了以下决议:《公司2010年第一季度季度报告》。

2010年4月23日,公司第七届监事会第六次会议以通讯方式召开,应到监事5人,实到监事5人,符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议通过了以下决议:《公司2010年第一季度季度报告》、监事会对公司2010年第一季度季度报告发表了书面审核意见。

以上决议公告于2010年4月24日刊登在《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》上,同时登载于中国证监会指定网站(<http://www.cninfo.com.cn>)。

5、2010年6月9日,公司在《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》及中国证监会指定网站(<http://www.cninfo.com.cn>)上刊登《关于召开2009年度股东大会的通知》。

6、2010年6月29日,公司2009年度股东大会在本公司办公大楼三楼会议室召开。出席本次股东大会的股东(代理人)2人,代表股份44,345,145股、占公司表决权总股份38.70%。公司部分董事、监事及高级管理人员出席了本次股东大会。符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次股东大会以现场投票记名方式对提交会议审议的事项进行投票表决,审议通过了以下决议:《公司2009年度董事会工作报告》、《公司2009年度监事会工作报告》、《公司2009年年度报告及摘要》、《公司2009年度财务决算报告》、《关于2009年度利润分配预案的议案》、《独立董事2009年度述职报告》、《公司董事会审计委员会关于四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司2009年度审计工作总结》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《内部控制自我评价报告》。

以上决议公告于2010年6月30日刊登在《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》上,同时登载于中国证监会指定网站(<http://www.cninfo.com.cn>)。

7、2010年7月9日,公司在《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》及中国证监会指定网站(<http://www.cninfo.com.cn>)上刊登《业绩预告公告》。

十二、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

公司没有证券投资包括股票、权证、可转换债券等投资。

2、持有其他上市公司股权情况

公司没有持有其他上市公司股权情况。

3、持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

公司没有持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况。

4、其他重大事项情况

2008年12月29日，公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于注销成都中汇制药有限公司的控股子公司四川亚泰药业有限责任公司的议案》。为优化内部资源配置，充分发挥成都中汇制药有限公司完善的销售网络，减少管理层次，节约人力成本，根据《公司章程》的有关规定，董事会同意成都中汇制药有限公司注销控股子公司四川亚泰药业有限责任公司，该公司的全部资产、人员等并入成都中汇制药有限公司，董事会并授权成都中汇制药有限公司按照国家有关法律、法规办理注销四川亚泰药业有限责任公司的相关手续。截止2010年6月30日，已完成四川亚泰药业有限责任公司的国税注销手续，地税、工商的注销手续正在办理中。

十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司主要以接听电话的方式回答投资者，未发生有选择性地、私下地向特定对象(机构投资者和基金)披露、透露或泄露未公开重大信息的情形。没有接待投资者实地调研、书面问询。

第七章 财务报告

(未经审计)

一、财务会计报表(附后)

二、会计报表附注

(一)公司基本情况

四川中汇医药(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系原四川第一纺织股份有限公司，于2004年6月10日更名。四川第一纺织股份有限公司是1989年7月经成都市体制改革委员会、成都市财政局以成体改(1989)字033号文批准成立股份有限公司，1998年经中国证券监督管理委员会证监发字(1998)78号文批准，公司的社会公众股3500万股在深交所上市，2003年底完成重大资产重组，实现了由纺织行业向制药行业的转换。

2006年6月经股东会议审议通过《四川中汇医药(集团)股份有限公司股权分置改革方案》，公司非流通股股东为获得所持股份的上市流通权，以流通股股份总额35,000,000股为基数，按照10:2.6的比例向流通股股东送股，其股东持股数额和比例的变化不影响公司股本总额。该股权分置改革方案于2009年9月28日实施完毕。

公司最近一次营业执照由成都市工商行政管理局于2004年5月24日颁发，注册号：5101001803193；公司住所：成都高新区技术创新服务中心西部园区基地A-215；法定代表人：封玮；注册资本：11,457万元；注册经营范围：药品、保健品、食品、化妆品、医疗器械的投资及开发，相关技术研发、转让、服务，医药及其他项目的投资。

(二)公司主要会计政策、会计估计和前期差错

一)遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

二)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为编制基础。

三)会计年度

自公历1月1日至12月31日。

四)记账本位币

以人民币为记账本位币。

五)记账基础、计量基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

六)外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期市场汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期市场汇率折算。因资产负债表日即期市场汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期市场汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益，属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期市场汇率折算，不改变其记账本位币金额。

七)现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有时间短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、且价值变动风险很小的投资。

八)金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

九) 应收款项坏账准备的计提方法

1、公司应收款项按下列标准确认坏账损失:

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销,依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项;

(2) 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪,其财产或遗产不足清偿的应收款项;

(3) 债务人遭受重大自然灾害或意外事故,损失巨大,以其财产确实无法清偿的应收款项;

(4) 债务人逾期未履行偿债义务,经法院裁决,确定无法清偿的应收款项;

当债务人无能力履行偿债义务时,经本公司董事局审核批准,将该等应收款项列为坏账损失。

2、应收款项坏账准备的计提方法

在资产负债表日,本公司对单项金额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,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备,具体如下:

除合并范围内公司之间应收款项和有确凿证据表明不存在减值准备外,本公司以及下属子公司对非关联方以及非控制关联方的应收款项(包括应收账款和其他应收款)根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,计提坏账准备,具体为:

(1) 单项金额重大个别认定

公司将单户余额人民币100万元确定为单项金额重大应收款项的标准。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后

账 龄	计提比例 (%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至五年	50
五年以上	80

(3) 对其他不重大的有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

十) 存货核算方法

1、存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2、存货盘存制度:

存货实行永续盘存制。

3、存货计价方法和摊销方法

存货采用实际成本核算,发出时按加权平均法结转成本;低值易耗品单项价值 500 元以内(含 500 元)采用一次摊销,500 元以上采用五五摊销。

4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

十一)长期投资核算方法

1、确认及初始计量

(1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式(发行权益性证券)作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

本公司购买非同一控制下的企业采用购买法进行会计核算，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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企业合并，其成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但投资合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《非货币性资产交换》的规定确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《债务重组》的规定确定。

2、收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的被投资单位，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采用成本法核算；投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认，而该等现金股利或利润超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

投资企业能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将子公司纳入合并财务报表的范围。

共同控制的判断依据：指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响的判断依据：指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。通常母公司持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响

3、资产减值的确认

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回收金额。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。计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。

本公司对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年末进行减值测试。

十二)投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

十三)固定资产计价和折旧方法

1、**固定资产确认：**固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2、**固定资产计价：**固定资产按成本进行初始计量。

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。

3、固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。固定资产折旧采用直线法平均计算。

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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	25—40	3.80—2.375	5
专用设备	14	6.786	5
通用设备	14	6.786	5
运输设备	12	7.917	5
电子及办公设备	8	11.875	5

4、固定资产的减值

已期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核调整。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

十四) 在建工程核算方法

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用、机器设备原价、安装费用及其他直接费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程减值准备见资产减值相关会计政策。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

十五) 借款费用的核算方法

1、为公司筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等计入财务费用。

2、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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

十六) 无形资产核算方法

1、无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期

资产，同时满足下列条件的确认为无形资产：与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、按取得时以实际成本计价。

(1)外购的无形资产按照购买价款、相关税费及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

(2)投资者投入的无形资产，按投资方签定的投资合同或协议价值入账；

(3)内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

①研究阶段：企业为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查、探索阶段确认为研究阶段；②开发阶段：企业在进行商业性生产或使用前，将研究成果用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，此阶段作为开发阶段。

3、使用寿命有限的无形资产，在自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使用年限	摊销年限
土地使用权	50 年	50 年
专有技术及专利权	10 年	10 年
技术许可费	10 年	10 年
计算机软件	5 年	5 年

公司在每年年度终了时，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命与摊销方法不同的，根据情况改变摊销期限和摊销方法。

期末时，对无形资产账面价值进行检查，如发现下列情况，则对无形资产的可收回性进行估计，并对该项无形资产的账面价值超过可收回金额的部份，计提减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市场价在当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或正常使用而预计的下跌。

其他足以证明某项无形资产的账面价值超过可收回金额的情形。

十七) 商誉

非同一控制下企业合并时，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。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八) 长期待摊费用核算方法

本公司的长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价, 并按直线法摊销。具体项目及摊销年限如下:

- 1、开办费系筹建期间发生的费用支出, 先在长期待摊费用中归集, 自本公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当期的损益。
- 2、其他项目, 自费用发生当月起在受益期限内分期平均摊销。

十九) 资产减值

资产减值, 是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时, 估计其可收回金额, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 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。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值。

当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值:

- 1、资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对公司产生不利影响。
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
- 7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都应当进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时, 对资产进行减值测试, 当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时, 公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定, 是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(1) 计提金融资产减值的依据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

计提减值准备时, 将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

(2) 长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(3) 固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(4) 无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

二十) 应付职工薪酬核算方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

1、以股份为基础的薪酬

本公司授予某些职工权益工具，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司为获取某些职工的服务而承担的以股份或其他权益工具为基础确定对职工负债的，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

3、其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

二十一)应付债券核算方法

应付债券是指公司为筹集(长期)资金而发行的债券。公司发行应付债券时,按照债券票面金额计入应付债券面值,实际收到的金额与债券面值总额存在差额的,计入应付债券利息调整。资产负债表日,应按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用。

公司发行的可转换公司债券,应将负债和权益成分进行分拆,分拆后形成的负债成分作为应付债券核算。发行时,按照可转换公司债券包含的负债成分的面值计入应付债券面值,按权益成分的公允价值,计入资本公积,与实际收到金额存在差额的,计入应付债券利息调整。可转换公司债券持有人行使转换权利,将其持有的债券转换为股票的,应按股票面值和转换的股数计算的股票面值总额计入股本。

二十二)预计负债核算方法

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企业;
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

二十三)收入确认原则

1、销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现:已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入本公司;相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

3、让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现:与交易相关的经济利益能够流入企业;收入金额能够可靠的计量。

二十四)政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产,于本公司能够满足政府补助所附条件,以及能够收到政府补助时予以确认。

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。

1、与资产相关的政府补助,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。

2、与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:用于补偿公司以后期间的

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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果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。

二十五) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

所得税包括当期税项和递延税项，当期税项按应纳税所得及适用税率计算，递延税项根据财务报表中资产和负债的账面金额与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算：

1、所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，除非应纳税暂时性差异是由商誉或在某一既不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、也不影响会计利润的交易中的其它资产和负债的初始确认下(除在企业合并中取得资产和负债的初始确认外)产生的；

2、可抵税暂时性差异产生的递延所得税资产只在很可能取得用来抵扣可抵税暂时性差异的应纳税所得额限度内予以确认，但是可抵税暂时性差异是由在某一既不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、也不影响会计利润的交易中的其它资产和负债的初始确认下(除在企业合并中取得资产和负债的初始确认外)产生时的不确认递延所得税资产。

资产负债表日，递延所得税以预期于相关资产收回或相关负债清偿当期所使用的所得税率计量。与直接计入权益的项目有关的递延所得税作为权益项目处理，其他递延所得税记入当期损益。

二十六) 利润分配

公司税后净利润按以下顺序及比例分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%的法定盈余公积；
- 3、提取任意盈余公积(提取比例由股东大会决定)；
- 4、分配股利(由股东大会决定分配方案)。

二十七) 会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

1、会计政策变更

报告期内，本公司无重大会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

3、前期差错的更正

会计期间内未发生前期会计差错更正事项。

二十八) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并的会计方法

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

(三) 税项

主要税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税收入	17
营业税	营业收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5-7
企业所得税	纳税所得额	15、25★
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1
价格调节基金	营业收入	0.08%

★中汇制药：根据四川省地方税务局川地税函[2003]298号文件规定，中汇制药生产销售的主要产品系国家重点鼓励发展的产品，且占企业总收入的70%以上，企业所得税税率可减按15%缴纳；中汇制药2010年生产销售的主要产品仍占企业总收入的70%以上，继续按15%税率计提所得税。

其他单位：企业所得税税率25%。

(四) 企业合并及合并财务报表

一)截至2010年6月30日止，本公司取得的子、孙公司、联营企业的基本情况

1、子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码	持股比例和表权比例	实际投资额
成都中汇制药有限公司	成都市	制药	6,050	生产颗粒剂、胶囊剂、口服液、片剂	74031771-6	100.00%	11,972.32

2、孙公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码	持股比例和表权比例	实际投资额
四川亚泰药业有限责任公司	成都市	制药	880	加工、制造、销售中药制剂等	20245739-1	99.00%	2,120.00
成都中汇生物技术有限公司	成都市	生物技术	100	生物技术的研发等	74971049-3	100.00%	100.00

3、子公司取得的联营、合营企业基本情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码	持股比例和表权比例	实际投资额
成都中荷汇成生物医药有限公司	成都市	药物研发、生产	1,000	药物的研究、开发、生产等	68181873-9	50.00%	400.00

二) 本报告期少数股东权益列示如下:

被投资单位名称	少数股东名称	2010-6-30			2009-12-31		
		金额	其中		金额	其中	
			冲减少数股东损益金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额		冲减少数股东损益金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
四川泰业药业有限责任公司	四川威投资有限公司	5,569,913.53			5,569,913.53	-1,998,727.64	
成都中荷汇成生物医药有限公司	荷兰SU生物医药公司	8,086,689.45	928,629.32		7,158,060.13	-842,477.76	

(五) 合并报表主要账项注释(期末数系指2010年6月30日数, 期初数系指2009年12月31日数, 本期数系指2010年1-6月数, 上年同期系指2009年1-6月数, 金额单位: 人民币元)

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	20,000.00	20,000.00
银行存款	8,674,121.14	32,734,520.03
合计	8,694,121.14	32,754,520.03

(1) 截止2010年6月30日, 本公司货币资金中无抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

(2) 期末数较期初数减少2,406万元, 主要系偿还借款1800万元所致。

2、应收票据

(1) 明细列示如下:

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,123,312.61	13,286,331.16
合计	9,123,312.61	13,286,331.16

(2) 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 期末较期初减少416.30万元, 主要系背书所致。

3、应收账款

(1) 账龄分析及坏账准备列示如下:

账龄	期末数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额

单项金额重大				
其中：1年以内	6,522,977.17	13.85	495,201.05	6,027,776.12
小计	6,522,977.17	13.85	495,201.05	6,027,776.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大				
其他不重大				
其中：1年以内	39,028,572.97	82.84	2,536,942.90	36,491,630.07
1—2年	1,239,273.43	2.63	183,165.56	1,056,107.87
2—3年	320,242.89	0.68	128,361.38	191,881.51
3—4年				
4—5年				
小计	40,588,089.29	86.15	2,848,69.84	37,739,619.45
合计	47,111,066.46	100	3,343,670.83	43,767,395.57
		期 初 数		
账 龄	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
单项金额重大				
其中：1年以内	7,617,007.89	18.01	380,850.39	7,236,157.50
小计	7,617,007.89	18.01	380,850.39	7,236,157.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	607,483.11	1.44	607,483.11	0.00
其他不重大				
其中：1年以内	32,474,829.29	76.79	1,623,741.47	30,851,087.82
1—2年	1,457,482.59	3.45	409,801.34	1,047,681.27
2—3年	133,191.79	0.31	83,894.52	49,297.27
3—4年				
4—5年				
小计	34,065,503.67		2,117,437.33	31,948,066.34
合计	42,289,994.67	100.00	3,105,770.83	39,184,223.84

(2) 欠款金额前五名债务人的明细情况：

单位名称	金 额	帐 龄	款 项 性 质
青岛天合医药股份有限公司	6,345,027.49	1年以内	货款
上海雷允上药业有限公司药品销售公司	2,720,024.00	1年以内	货款
南京药业股份有限公司药品分公司	1,562,184.10	1年以内	货款
武汉国药(集团)股份有限	1,171,302.00	1年以内	货款
国药控股广州有线公司	877,865.12	1年以内	货款
合计	12,676,402.71		

前五名债务人金额合计 12,676,402.71 元。占应收账款余额的 29.97%。

(3) 无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的欠款。

4、预付账款

(1) 账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	1,342,818.51	58.37	7,230,851.31	96.30
1—2年	939,794.43	40.85	275,005.50	3.66
2—3年	18,000.00	0.78	3,000.00	0.04
合计	2,300,612.94	100.00	7,508,856.81	100.00

(2) 无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄超过二年以上的欠款系支付永宏加油站的预付款。

(4) 预付账款前五名列示如下:

单位名称	金额	帐龄	款项性质
深圳市旭鸿电子有限公司	490,650.00	1年以内	预付制药设备及材料款
四川省蜀通岩土工程有限公司	306,000.00	1年以内	预付工程款
四川航利泰格建设有限公司	267,838.86	1年以内	预付工程款
金牛高新区管委会	260,005.50	2年以内	预付工程款
发泰(天津)科技有限公司	117,000.00	2年以上	预付土地款
合计	1,441,494.36		

前五名单位合计金额1,441,494.36元,占预付账款余额的62.66%。

5、其他应收款

(1) 账龄分析及坏账准备列示如下:

账龄	期末数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大				
其他不重大				
其中:1年以内	6,518,019.25	90.40	979,731.52	5,538,287.73
1—2年	653,018.43	9.06	228,842.48	424,175.95
2—3年	39,254.80	0.54	26,513.55	12,741.25
3—4年				
4—5年				
5年以上				
合计	7,210,292.48	100	1,235,087.55	5,975,204.93

账龄	期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	737,357.42	13.43	615,467.71	121,889.71
其他不重大	4,753,141.62	86.57	630,564.27	4,122,577.35
其中:1年以内	4,263,633.23	77.66	145,351.96	4,118,281.27
1—2年	471,306.61	8.58	470,226.61	1,080.00
2—3年	18,201.78	0.33	14,985.70	3,216.08
3—4年				
4—5年				
5年以上				
合计	5,490,499.04	100.00	1,246,031.98	4,244,467.06

(2) 欠款金额前五名债务人的明细情况:

单位名称	金额	帐龄	款项性质
蒋银燕	915,103.58	2年以内	个人借款
何锐	911,472.48	2年以内	个人借款
刘帅	785,882.22	2年以内	个人借款
洪洁	736,383.28	2年以内	个人借款
杨希俊	527,551.07	2年以内	个人借款
合计	3,875,392.63		

前五名欠款单位合计金额3,875,392.63元,占其他应收款余额的70.60%。

(3) 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货分类列示如下:

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	4,192,981.15	60,284.20	3,478,052.29	60,284.20
包装物	1,425,731.76	159,547.63	1,182,635.80	159,547.63
低值易耗品	16,076.14	12,941.06	13,335.06	12,941.06
在产品	2,189,541.54	6,566.77	1,816,211.35	6,566.77
自制半成品	186,154.83		154,414.30	
库存商品	8,734,772.08	3,263,165.57	7,245,440.16	3,263,165.57
发出商品	6,722,503.32	720,408.36	5,576,275.50	720,408.36
合计	23,467,760.83	4,222,913.59	19,466,364.46	4,222,913.59

(2) 存货跌价准备分类列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	60,284.20			60,284.20
包装物	159,547.63			159,547.63
低值易耗品	12,941.06			12,941.06
在产品	6,566.77			6,566.77
自制半成品				
库存商品	3,263,165.57			3,263,165.57
上期收款发出商品	720,408.36			720,408.36
合计	4,222,913.59			4,222,913.59

7、固定资产及折旧

(1) 固定资产原值、累计折旧、净值列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值				
房屋及建筑物	71,099,390.40	147,000.00		71,246,390.40
专用设备	23,644,700.06	582,337.62		24,227,037.68
通用设备	1,149,605.50			1,149,605.50
运输设备	3,103,706.64	9230.77		3,112,937.41
电子及办公设备	2,054,139.80	768,910.25		2,823,050.05
合计	101,051,542.40	1,507,478.64		102,559,021.04
累计折旧				
房屋及建筑物	10,911,902.72		485,974.56	11,397,877.28
专用设备	5,027,491.55		998,905.03	6,026,396.58
通用设备	533,787.27		296941.50	830,728.77
运输设备	1,470,800.93		109,187.58	1,579,988.51
电子及办公设备	1,296,815.74		78,017.04	1,374,832.78
合计	19,240,798.21		1,969,025.71	21,209,823.92
减值准备				
房屋及建筑物				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
电子及办公设备				
合计				
固定资产账面价值				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	60,187,487.68	147,000.00	485,974.56	59,848,513.12
专用设备	18,617,208.51	582,337.62	998,905.03	18,200,641.10
通用设备	615,818.23		296,941.50	318,876.73
运输设备	1,632,905.71	9230.77	109,187.58	1,532,948.90
电子及办公设备	757,324.06	768,910.25	78,017.04	1,448,217.27
合计	81,810,744.19	1,507,478.64	1,969,025.71	81,349,197.12

(1) 公司固定资产不存在账面价值低于可变现净值的情形，故未计提减值准备。

8、在建工程

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
厂区基地扩建工程	6,711,912.75	4,851,992.03	4,224,750.45	7,339,154.33
片剂车间 GMP 技改工程	1,736,000.00	4,292,120.20		6,028,120.20
合计	8,447,912.75	9,144,112.23	4,224,750.45	13,367,274.53

9、无形资产

(1) 无形资产的基本情况：

项目	取得方式	预计使用寿命	剩余摊销年限	预计使用寿命不确定的判断依据
土地使用权	出让	50 年	47 年 1 个月	
中汇药品专有技术	投资转让	10 年	2 年 2 个月、 6 年 5 个月	
亚泰药品专有技术	购买	10 年	3 年 2 个月、 5 年 9 个月	
计算机软件	购买	5 年	1 年 6 个月	
新品种开发	研发支出	10 年	7 年 1 个月	
糖脉康颗粒欧洲简化注册	研发支出	10 年	8 年 5 个月	
世耐办公软件	购买	5 年	2 年 6 个月	

(2) 无形资产账面价值披露如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价				
土地使用权	19,014,496.08			19,014,496.08
中汇药品专有技术	42,958,691.82			42,958,691.82
亚泰药品专有技术	2,745,160.26			2,745,160.26
新品种开发费	661,796.27			661,796.27
正版软件许可使用费	212,142.00			212,142.00
糖脉康颗粒欧洲简化注册	2,720,810.73			2,720,810.73
世耐办公软件	180,000.00			180,000.00
合计	68,493,097.16			68,493,097.16
二、累计摊销额				
土地使用权	919,034.05	190,144.98		1,109,179.03
中汇药品专有技术	29,380,504.39	2,153,585.40		31,534,089.79
亚泰药品专有技术	1,697,355.81			1,697,355.81
新品种开发费	159,934.13	33,089.82		193,023.95

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
正版软件许可使用费	127,285.20	21,214.20		148,499.40
糖脉康颗粒欧洲简化注册	294,754.46	136,040.52		430,794.98
世耐办公软件	72,000.00	18,000.00		90,000.00
合计	32,650,868.04	2,552,074.92		35,202,942.96
三、无形资产账面价值				
土地使用权	18,095,462.03			17,905,317.05
中汇药品专有技术	13,578,187.43			11,424,602.03
亚泰药品专有技术	1,047,804.45			1,047,804.45
新品种开发费	501,862.14			468,772.32
正版软件许可使用费	84,856.80			63,642.60
糖脉康颗粒欧洲简化注册	2,426,056.27			2,290,015.75
世耐办公软件	108,000.00			90,000.00
合计	35,842,229.12			33,290,154.20

(3) 坐落在金牛区金牛乡朗家村5组至高家村7组、面积为36,088.36平方米的土地使用权及建筑物用于恒丰银行最高额为3,000万元的抵押贷款,抵押期限为2008年12月5日至2011年12月4日。

(4) 截止2010年6月30日,本公司未出现无形资产预计未来可回收金额低于账面价值的情况,故未计提无形资产减值准备。

10、开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非布索坦	1,000,000.00			1,000,000.00
糖脉康		200,000.00		200,000.00
痛风定		300,000.00		300,000.00
合计	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00

11、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
计提应收款项坏帐准备所得税影响	321,319.24	321,319.24
其他应收款坏帐准备产生的递延所得税资产	41,748.07	41,748.07
存货跌价准备形成的递延所得税资产	125,720.75	125,720.75
递延收益相应的所得税影响	90,000.00	90,000.00
合 计	578,788.06	578,788.06

12、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押和担保借款	70,000,000.00	88,000,000.00
合 计	70,000,000.00	88,000,000.00

(1) 期末抵押和担保借款 40,000,000.00 元系用本公司房产向招商银行抵押取得;

(2) 期末抵押借款 30,000,000.00 元系以土地使用权及建筑物抵押向恒丰银行成都分行取得贷款。

13、应付账款

(1) 账龄分析如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,326,576.18	80.83	6,447,690.52	96.93

1-2年	1,500,161.72	19.17	47,772.56	0.72
2-3年			14,447.97	0.22
3年以上			141,429.57	2.13
合计	7,826,737.90	100.00	6,651,340.62	100.00

(2) 无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司应付关联方款项金额如下:

单位名称	金额	帐龄	款项性质
四川升和制药邛崃分厂	2,524.50	1-2年	材料款

(4) 一年以上的应付账款系尚未结算的材料采购款。

14、预收账款

(1) 账龄分析如下:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			1,071,450.61	79.85
1-2年			229,152.49	17.08
2-3年				
3年以上	41,207.20	100.00	41,207.20	3.07
合计	41,207.20	100.00	1,341,810.30	100.00

(2) 无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,447,105.99	5,115,009.25	5,566,034.74	996,080.50
职工福利费		736,521.11	736,521.11	
社会保险费	244.47	1,032,850.19	1,032,850.19	244.47
其中: 医疗保险费		208,225.05	208,225.05	
基本养老保险费		585,477.47	585,477.47	
失业保险费	6.87	61,440.02	61,440.02	6.87
工伤保险费	237.60	12,237.81	12,237.81	237.60
生育保险费		9,032.20	9,032.20	
劳动保险费				
综合保险费		156,437.64	156,437.64	
住房公积金	836.00	147,236.12	147,236.12	836.00
工会经费	23,812.85	94,507.22	124,179.50	-5,859.43
职工教育经费		45,138.00	45,138.00	
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合计	1,471,999.31	7,171,261.89	7,651,959.66	991,301.54

16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	942,025.39	1,873,542.93
营业税	14,205.82	11,695.71
城建税	250,416.91	149,653.22
企业所得税	152,254.65	-383.53
个人所得税	40,531.97	27,037.43
教育费附加	106,829.84	63,645.41
地方教育费附加	35,759.36	21,364.55

价格调节基金	30,017.97	30,792.77
房产税	-3,631.68	
合计	1,568,410.23	2,177,348.49

17、其他应付款

(1) 账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	168,314.55	44.54	957,677.50	34.54
1-2 年	77,726.09	20.57	467,712.50	16.87
2-3 年			631,515.48	22.78
3 年以上	131,828.49	34.89	715,930.69	25.81
合计	377,869.13	100.00	2,772,836.17	100.00

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司应付关联方款项金额如下：

单位名称	金额	帐龄	款项性质
成都迈特医药产业投资有限公司	131,828.49	3 年以上	往来款
四川升和制药有限公司	77,726.09	2 年以内	往来款

18、递延收益

项目	期末数	期初数	拨款文号	拨款单位
糖脉康颗粒在欧洲简化注册的研究	133,750.00	133,750.00	成财教[2008]100 号	
华神拨款	1,316,753.63	1,551,753.63	国科发计[2008]313 号	中华人民共和国科学技术部
糖脉康颗粒国际化示范研究	300,000.00	300,000.00		
胰岛素增敏创新中药开发国际合作研究	1,630,000.00	1,630,000.00	国科发财[2008]534 号	中华人民共和国科学技术部
胰岛素增敏创新中药防治代谢综合症研究	100,000.00	100,000.00	金科产发[2008]64 号	成都市金牛区科学技术产业局
糖脉康颗粒	445,833.33	445,833.33	成财教[2008]275 号	成都市科技局
09 年第一批产业技术研究与开发资金项目经费	200,000.00	200,000.00		金牛区知识产权局
科研经费 SUB889 的研究与国际合作	100,000.00	100,000.00	成财教[2008]100 号	成都市科技局
合计	4,226,336.96	4,461,336.96		

19、股本

(1) 股本结构

	期初数		本次变动增减 (+, -)					期末数	
	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	1,039							1,039	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,039							1,039	
二、无限售条件股份	114,568,961	100.00%						114,568,961	100.00%
1、人民币普通股	114,568,961	100.00%						114,568,961	100.00%
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	114,570,000	100.00%						114,570,000	100.00%

20、资本公积

资本公积变化情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	29,507,568.34		47,351.57	29,460,216.77
合计	29,507,568.34		47,351.57	29,460,216.77

注：其他资本公积本期变动系孙子公司中荷汇成外方投资欧元与人民币的汇率差。

21、盈余公积

盈余公积变化情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,606,077.77			6,606,077.77
合计	6,606,077.77			6,606,077.77

22、未分配利润

未分配利润变动情况列示如下：

项 目	本年利润分配比例	本期数	上年数
上年期末未分配利润		-21,447,628.26	-16,512,763.01
加：执行新会计准则调整 前期差错更正			
年初未分配利润		-21,447,628.26	-16,512,763.01
加：本年净利润		918,686.82	-4,934,865.25
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
未分配利润		-20,528,941.44	-21,447,628.26

23、营业收入

(1) 营业收入、营业成本分性质列示如下：

业务性质	本期数		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	69,789,476.11	19,004,151.69	62,688,491.03	17,425,103.35
其中：药品销售	69,789,476.11	19,004,151.69	62,688,491.03	17,425,103.35
外加工收入				
其他业务收入	106,170.52	4,655.03	144,475.59	717,095.92
其中：外加工收入	4,230.77			
材料销售收入	17,126.50		139,794.02	707,496.21
次品销售收入	4,347.01	631.72	4,681.57	9,599.71
其他收入	80,466.24	4,023.31		
合计	69,895,646.63	19,008,806.72	62,832,966.62	18,142,199.27

24、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上年同期
城建税	应交流转税的 7%	575,217.02	588,591.63
教育费附加	应交流转税的 3%	246,521.58	252,253.55
地方教育费附加	应交流转税的 1%	82,173.86	84,081.51
价格调节基金	销售收入 0.08%	55,825.89	62,599.32
合计		959,738.35	987,529.01

25、财务费用

项 目	本期数	上年同期
利息支出	2,630,606.50	2,458,714.33
减：利息收入	8,219.42	5,649.38
减：汇兑收益	-90,941.02	143,025.84
金融机构手续费	12,041.78	6,574.79
其他	33,083.32	23,583.47
合 计	2,758,453.20	2,340,197.37

26、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期
坏账损失	226,955.63	355,691.95
存货跌价准备		
合计	226,955.63	355,691.95

27、营业外收入

项 目	本期数	上年同期
处置固定资产收益		
政府补助		92,224.18
盘盈所得		
其他	17,000.00	80,850.63
合 计	17,000.00	173,074.81

28、营业外支出

项 目	本期数	上年同期
捐赠支出		5,000.00
罚款支出		
转让无形资产		
其他支出	324,894.91	
合 计	324,894.91	5,000.00

29、所得税费用

项 目	本期数	上年同期
当期所得税费用	152,638.18	380,100.47
递延所得税费用		10,033.12
合计	152,638.18	390,133.59

(六) 母公司会计报表主要项目注释 (金额单位：人民币元)

1、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	133,843,655.40		133,843,655.40	
合计	133,843,655.40		133,843,655.40	

(2) 子公司情况

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额 (减股权出让额)	投资成本合计
成都中汇制药有限公司	102,636,454.10	31,207,201.30	133,843,655.40

(七) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方 (金额单位：万元)

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
成都迈特医药产业投资有限公司	成都市	16,000	医药及其他项目投资、技术研发、技术咨询、技术服务(国家有专项规定的除外)	控股股东	有限责任	黎雪松
四川怡和企业(集团)有限责任公司	成都市	20,000	项目开发投资(不含金融业务), 批发零售机电产品(不含汽车)、金属制品、金属材料等	成都迈特医药产业投资有限公司的第一大股东	有限责任	封 玮
成都中汇制药有限公司	成都市	6,050	生产颗粒剂、胶囊剂、口服液、片剂	控股子公司	有限责任	郭成辉
四川亚泰药业有限责任公司	成都市	880	加工、制造、销售中药制剂等	控股孙公司	有限责任	郭成辉
成都中汇生物技术有限公司	成都市	100	销售保健食品、生物技术的研发、开发	控股孙公司	有限责任	郭成辉
成都中荷汇成生物医药有限公司	成都市	1000	药物的研究、开发、生产等	控股子公司之合营企业	有限责任	郭成辉

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动(金额单位: 万元)

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都迈特医药产业投资有限公司	16,000			16,000
四川怡和企业(集团)有限责任公司	20,000			20,000
成都中汇制药有限公司	6,050			6,050
四川亚泰药业有限责任公司	880			880
成都中汇生物技术有限公司	100			100
成都中荷汇成生物医药有限公司	1,000			1,000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变动(持股单位: 万股或万元)

关联方名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	持股	比例(%)			持股	比例(%)
成都迈特医药产业投资有限公司	4,434.3759	38.70			4,434.3759	38.70
四川怡和企业(集团)有限责任公司	7,184.00	44.90			7,184.00	44.90
成都中汇制药有限公司	6,050.00	100.00			6,050.00	100.00
四川亚泰药业有限责任公司	871.20	99.00			871.20	99.00
成都中汇生物技术有限公司	100.00	100.00			100.00	100.00
成都中荷汇成生物医药有限公司	500.00	50.00			500.00	50.00

(4) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
四川升和制药有限公司	四川怡和企业(集团)有限责任公司的子公司
成都升和三精医药有限责任公司	四川怡和企业(集团)有限责任公司的孙公司

2、关联方应收、应付款项

项 目	期末余额		占全部应收(付)款项余额的比例%	
	本期	上年同期	本期	上年同期
应收账款				
成都升和三精医药有限责任公司	16,946.78	5,067.60	0.00	0.01
应付账款				
四川升和制药有限公司	2,524.50	2,524.50	0.01	0.03
预收账款				
成都升和三精医药有限责任公司		26,373.60		1.32
其他应付款				
成都迈特医药产业投资有限公司	131,828.49	131,828.49	34.88	3.26
四川升和制药有限公司	77,726.09	85,426.47	20.56	2.11

3、关联交易事项

(1) 提供劳务、销售商品

关联方名称	关联交易类型	定价原则	本期数	上年同期
四川升和制药有限公司	受托加工	市场价		
成都升和三精医药有限责任公司	商品销售	市场价		228,932.62

(八) 或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日本公司没有需要披露的重大或有事项。

(九) 承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日本公司没有需要披露的重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

截止报告日, 本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十一) 其他重要事项

2008 年 12 月 29 日, 公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于注销成都中汇制药有限公司的控股子公司四川亚泰药业有限责任公司的议案》。为优化内部资源配置, 充分发挥成都中汇制药有限公司完善的销售网络, 减少管理层次, 节约人力成本, 根据《公司章程》的有关规定, 董事会同意成都中汇制药有限公司注销控股子公司四川亚泰药业有限责任公司, 该公司的全部资产、人员等并入成都中汇制药有限公司, 董事会并授权成都中汇制药有限公司按照国家有关法律、法规办理注销四川亚泰药业有限责任公司的相关手续。截止 2010 年 6 月 30 日, 已完成四川亚泰药业有限责任公司的国税注销手续, 地税、工商的注销手续正在办理中。

2009 年 7 月 20 日, 公司第七届董事会第三次会议审议通过《关于公司符合重大资产重组及向特定对象非公开发行股份购买资产条件的议案》、《关于公司本次重大资产重组具体方案的议案》、《关于签署〈四川中汇医药(集团)股份有限公司资产出售协议书〉的议案》、《关于签署〈四川中汇医药(集团)股份有限公司发行股份购买资产协议书〉的议案》、《关于签署〈四川中汇医药(集团)股份有限公司发行股份购买资产之盈利预测补偿协议书〉的议案》、《四川中汇医药(集团)股份有限公司重大资产出售及向特定对象非公开发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》、《关于对本次重大资产重组涉及资产评估相关问题发表意见的议案》、《关于批准本次交易涉及的有关财务报告的议案》、《公司董事会关于按照中国证监会〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉的第四条要求对有关事项判断的专项说明》、《关于提请股东大会批准铁岭财政资产经营有限公司免于发出要约的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事项的议案》。

公司拟向四川怡和企业(集团)有限责任公司出售其全部资产和负债(包括其控股、参股子公司股权), 交易定价为 1.48 亿元, 四川怡和企业(集团)有限责任公司以现金支付对价; 同时, 公司拟以非公开发行的股份作为支付对价向铁岭财政资产经营有限公司、北京京润蓝筹投资有限公司、北京三助嘉禾投资顾问有限公司、罗德安先生和付驹先生购买其持有的铁岭财京投资有限公司 100% 股权。

本次交易拟注入公司资产的定价为 25.78 亿元, 非公开发行 252,003,908 股股份, 发行价格为 10.23 元/股, 不低于本次交易董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票均价。本次交易完成后, 铁岭财政资产经营有限公司持有公司 34.37% 的股权, 将成为公司第一大股东。

上述协议及其约定的重大资产出售、发行股份购买资产方案已经公司股东大会批准, 但尚需中国证监会对公司重大资产重组的核准且豁免铁岭财政资产经

营有限公司因本次以资产认购发行股份而触发的要约义务后生效。

(十二) 补充资料

一) 非经常性损益

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》的有关规定, 本公司非经常性损益列示如下:

项 目	本期数	上年同期
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益;		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免;		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;		92, 224. 18
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;		
委托他人投资或管理资产的损益;		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-307, 894. 91	75, 850. 63
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响;		
减: 所得税影响	-46, 184. 24	25, 211. 22
减: 少数股东损益		
合 计	-261, 710. 67	142, 863. 59

二) 重要财务指标

1、基本每股收益和稀释每股收益:

(1) 2010年1-6月

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	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	0.71	0.29	0.008	0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.48	0.010	0.010

(2) 2009年1-6月

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	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	-3.68	-3.69	-0.042	-0.042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.79	-3.80	-0.043	-0.043

2、计算过程

全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 不包括少数股东损益金额; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产, 不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率=P/(E₀ + NP÷2 + E_i×M_i÷M₀ - E_j×M_j÷M₀±E_k×M_k÷M₀)

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益：本公司报告期无稀释性潜在普通股。

三)2010年1-6月资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏帐准备合计	4,351,802.81	226,955.63				4,578,758.44
二、短期投资跌价准备合计						
三、存货跌价准备合计	4,222,913.59					4,222,913.59
四、长期投资减值准备合计						
五、固定资产减值准备合计						
六、无形资产减值准备						
七、在建工程减值准备						
合计	8,574,716.40	226,955.63				8,801,672.03

第八章 备查文件

- 一、载有董事长签名的2010年半年度报告；
- 二、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件。

四川中汇医药(集团)股份有限公司董事会

董事长：

二〇一〇年八月十六日

资产负债表

编制单位：四川中汇医药（集团）股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	8,694,121.14	104,953.89	32,754,520.03	108,914.24
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	9,123,312.61		13,286,331.16	
应收账款	43,767,395.57		39,184,223.84	
预付款项	2,300,612.94		7,508,856.81	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5,975,204.93	2,566,354.15	4,244,467.06	1,616,354.15
买入返售金融资产				
存货	19,244,847.24	394.00	15,243,450.87	394.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	89,105,494.43	2,671,702.04	112,221,849.77	1,725,662.39
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		133,843,655.40		133,843,655.40
投资性房地产				
固定资产	81,349,197.12	31,210.86	81,810,744.19	34,650.48
在建工程	13,367,274.53		8,447,912.75	
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	33,290,154.20		35,842,229.12	
开发支出	1,500,000.00		1,000,000.00	
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	578,788.06	3,592.68	578,788.06	3,592.68
其他非流动资产				
非流动资产合计	130,085,413.91	133,878,458.94	127,679,674.12	133,881,898.56
资产总计	219,190,908.34	136,550,160.98	239,901,523.89	135,607,560.95
流动负债：				
短期借款	70,000,000.00		88,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	7,826,737.90		6,651,340.62	
预收款项	41,207.20		1,341,810.30	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				

应付职工薪酬	991,301.54	12,000.00	1,471,999.31	12,000.00
应交税费	1,568,410.23	525.00	2,177,348.49	
应付利息			154,105.00	
应付股利				
其他应付款	377,869.13	41,605,040.98	2,772,836.17	40,581,422.48
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				
其他流动负债				
流动负债合计	80,805,526.00	41,617,565.98	102,569,439.89	40,593,422.48
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	4,226,336.96		4,461,336.96	
非流动负债合计	4,226,336.96		4,461,336.96	
负债合计	85,031,862.96	41,617,565.98	107,030,776.85	40,593,422.48
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	114,570,000.00	114,570,000.00	114,570,000.00	114,570,000.00
资本公积	29,460,216.77	29,507,299.39	29,507,568.34	29,507,299.39
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	6,606,077.77	6,606,077.77	6,606,077.77	6,606,077.77
一般风险准备				
未分配利润	-20,528,941.44	-55,750,782.16	-21,447,628.26	-55,669,238.69
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	130,107,353.10	94,932,595.00	129,236,017.85	95,014,138.47
少数股东权益	4,051,692.28		3,634,729.19	
所有者权益合计	134,159,045.38	94,932,595.00	132,870,747.04	95,014,138.47
负债和所有者权益总计	219,190,908.34	136,550,160.98	239,901,523.89	135,607,560.95

法定代表人：

财务总监：

会计主管人员：

利润表

编制单位：四川中汇医药（集团）股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	69,895,646.63		62,832,966.62	
其中：营业收入	69,895,646.63		62,832,966.62	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	69,052,112.06	81,543.47	67,586,565.90	99,379.99
其中：营业成本	19,008,806.72		18,142,199.27	
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	959,738.35		987,529.01	
销售费用	36,317,666.96		34,950,753.18	
管理费用	9,780,491.20	81,038.12	10,810,195.12	99,390.12
财务费用	2,758,453.20	505.35	2,340,197.37	-10.13
资产减值损失	226,955.63		355,691.95	
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）	843,534.57	-81,543.47	-4,753,599.28	-99,379.99
加：营业外收入	17,000.00		173,074.81	
减：营业外支出	324,894.91		5,000.00	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	535,639.66	-81,543.47	-4,585,524.47	-99,379.99
减：所得税费用	152,638.18		390,133.59	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	383,001.48	-81,543.47	-4,975,658.06	-99,379.99
归属于母公司所有者的净利润	918,686.82	-81,543.47	-4,873,374.28	-99,379.99
少数股东损益	-535,685.34		-102,283.78	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0080		-0.0425	
（二）稀释每股收益	0.0080		-0.0425	
七、其他综合收益	-94,703.14			
八、综合收益总额	288,298.34	-81,543.47	-4,975,658.06	-99,379.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	871,335.28	-81,543.47	-4,873,374.28	-99,379.99
归属于少数股东的综合收益总额	-583,036.94		-102,283.78	

法定代表人：

财务总监：

会计主管人员：

现金流量表

编制单位：四川中汇医药（集团）股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	62,368,939.52		57,066,848.94	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	2,724,973.57	194.65	10,744,638.05	77,769.66
经营活动现金流入小计	65,093,913.09	194.65	67,811,486.99	77,769.66
购买商品、接受劳务支付的现金	36,289,845.40		32,121,332.18	
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	9,184,429.72	3,150.00	8,738,174.62	84,000.00
支付的各项税费	9,861,695.07	1,005.00	10,928,829.81	
支付其他与经营活动有关的现金	14,812,913.34		10,618,655.35	11,950.50
经营活动现金流出小计	70,148,883.53	4,155.00	62,406,991.96	95,950.50
经营活动产生的现金流量净额	-5,054,970.44	-3,960.35	5,404,495.03	-18,180.84
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	12,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	12,000.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	394,407.54		2,059,678.75	
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	394,407.54		2,059,678.75	
投资活动产生的现金流量净额	-382,407.54		-2,059,678.75	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,905,296.86		2,585,526.28	
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	382,113.40		2,864.59	
筹资活动现金流入小计	2,287,410.26		2,588,390.87	
偿还债务支付的现金	18,000,000.00		25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,784,711.50		2,688,136.41	

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	34,778.65		23,583.47	
筹资活动现金流出小计	20,819,490.15		27,711,719.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-18,532,079.89		-25,123,329.01	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-90,941.02		168,027.64	
五、现金及现金等价物净增加额	-24,060,398.89	-3,960.35	-21,610,485.09	-18,180.84
加：期初现金及现金等价物余额	32,754,520.03	108,914.24	34,987,895.17	131,247.74
六、期末现金及现金等价物余额	8,694,121.14	104,953.89	13,377,410.08	113,066.90

法定代表人：

财务总监：

会计主管人员：

合并所有者权益变动表

编制单位：四川中汇医药（集团）股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								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	114,570,000.00	29,507,568.34			6,606,077.77		-21,447,628.26		3,634,729.19	132,870,747.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	114,570,000.00	29,507,568.34			6,606,077.77		-21,447,628.26		3,634,729.19	132,870,747.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-47,351.57					918,686.82		416,963.09	1,288,298.34
（一）净利润							918,686.82		-535,685.34	383,001.48
（二）其他综合收益		-47,351.57							-47,351.57	-94,703.14
上述（一）和（二） 小计		-47,351.57					918,686.82		-583,036.91	288,298.34
（三）所有者投入和 减少资本									1,000,000.00	1,000,000.00
1. 所有者投入资本									1,000,000.00	1,000,000.00
2. 股份支付计入 所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险 准备										
3. 对所有者（或 股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内 部结转										
1. 资本公积转增 资本（或股本）										
2. 盈余公积转增 资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补 亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	114,570,000.00	29,460,216.77			6,606,077.77		-20,528,941.44		4,051,692.28	134,159,045.38

法定代表人：

财务总监：

会计主管人员：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：四川中汇医药（集团）股份有限公司

2010 半年度

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	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-16,512,763.01		75,686.41	134,246,300.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-16,512,763.01		75,686.41	134,246,300.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		268.95					-4,934,865.25		3,559,042.78	-1,375,553.52
（一）净利润							-4,934,865.25		-441,226.16	-5,376,091.41
（二）其他综合收益		268.95								268.95
上述（一）和（二） 小计		268.95					-4,934,865.25		-441,226.16	-5,375,822.46
（三）所有者投入和 减少资本									4,000,268.94	4,000,268.94
1. 所有者投入资本									4,000,268.94	4,000,268.94
2. 股份支付计入 所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险 准备										
3. 对所有者（或 股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内 部结转										
1. 资本公积转增 资本（或股本）										
2. 盈余公积转增 资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补 亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	114,570,000.00	29,507,568.34			6,606,077.77		-21,447,628.26		3,634,729.19	132,870,747.04

法定代表人：

财务总监：

会计主管人员：

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川中汇医药（集团）股份有限公司

2010 半年度

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	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,669,238.69	95,014,138.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,669,238.69	95,014,138.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-81,543.47	-81,543.47
（一）净利润							-81,543.47	-81,543.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-81,543.47	-81,543.47
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,750,782.16	94,932,595.00

法定代表人：

财务总监：

会计主管人员：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：四川中汇医药（集团）股份有限公司

2010 半年度

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	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,459,853.59	95,223,523.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,459,853.59	95,223,523.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-209,385.10	-209,385.10
（一）净利润							-209,385.10	-209,385.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-209,385.10	-209,385.10
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,669,238.69	95,014,138.47

法定代表人：

财务总监：

会计主管人员：

资产减值准备明细表

编制单位：四川中汇医药（集团）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	4,351,802.81	226,955.63			4,578,758.44
二、存货跌价准备	4,222,913.59				4,222,913.59
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	8,574,716.40	226,955.63			8,801,672.03

法定代表人：

财务总监：

会计主管人员：