

证券代码：000809

证券简称：中汇医药

公告编号：2011—015

# 四川中汇医药(集团)股份有限公司 2011年半年度报告

二〇一一年七月二十五日

## 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.....	5
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.....	6
第六章 重要事项.....	7
第七章 财务报告.....	11
第八章 备查文件.....	45

## 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。

公司半年度财务报告已经四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

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：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)	239,535,764.40	243,439,334.28	-1.60
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	129,241,897.63	132,153,767.30	-2.20
股本(股)	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)	1.128	1.153	-2.17
	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)	79,994,961.46	69,895,646.63	14.45
营业利润(元)	-3,827,235.43	843,534.57	-553.71
利润总额(元)	-2,875,859.33	535,639.66	-636.90
归属于上市公司股东的净利润(元)	-2,875,095.35	918,686.82	-412.96
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润(元)	-3,683,765.03	1,180,397.49	-412.08
基本每股收益(元/股)	-0.025	0.0080	-412.50
稀释每股收益(元/股)	-0.025	0.0080	-412.50
加权平均净资产收益率(%)	-2.20	0.29	-2.49
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-2.82	0.48	-3.30
经营活动产生的现金流量净额(元)	-9,217,078.01	-5,054,970.44	
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.08	-0.044	-2.82

注：扣除非经常性损益项目和金额：

单位：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	951,376.10	
所得税影响额	-142,706.42	
合计	808,669.68	

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：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
本期			
归属于公司普通股股东的净利润	-2.20	-0.025	-0.025
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-2.82	-0.032	-0.032
上年同期			
归属于公司普通股股东的净利润	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	0.48	0.010	0.010

### 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发展有限公司	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发展有限公司	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、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 7999.50 万元，比去年同期增加 14.45%；营业利润-382.72 万元，比去年同期下降了-553.73%；净利润-287.51 万元，比去年同期下降了-412.96%。

### 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	7999.50	6989.56	14.45
销售费用	4411.43	3631.77	21.47
管理费用	1151.85	978.05	17.77
财务费用	274.70	275.85	-0.42
资产减值损失	77.90	22.70	243.17
投资收益			
营业利润	-382.72	84.35	-553.73
归属于上市公司股东的净利润	-287.51	91.87	-412.96
经营活动产生的现金流量净额	-921.71	-505.50	82.34

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，增加了销售品种。

销售费用增加的主要原因是销售收入增加所致。

管理费用增加的主要原因是支付职工薪酬增大所致。

资产减值损失增加的主要原因是应收款项账龄变化所致。

营业利润减少的主要原因是加大了生产力度，从而增加了生产成本。

归属于上市公司股东的净利润减少的主要原因是同期净利润亏损所致。

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加的主要原因是中药材原料、人力成本和燃料动力费用增加，以及市场费用投入增加所致。

#### 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：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	7,935.00	2,335.00	70.57	13.70	22.83	-3.01
主营业务分产品情况						
颗粒	2,974.00	1,002.00	66.31	5.13	4.81	0.15
口服液	1,858.00	329.00	82.29	13.29	7.87	1.09

胶囊	2,859.00	785.00	72.54	17.56	44.30	-6.55
片剂	123.00	118.00	4.07	57.69	22.92	-117.62
其他	121.00	101.00	16.53	0.00	0.00	0.00
外加工收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,935.00	2,335.00	70.57	13.70	22.83	-3.01

#### 4、报告期内，公司主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
四川省内	414.00	15.97
四川省外	7,521.00	13.58

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。

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。

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、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，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和人力资源成本增加的不利影响，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。

2011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于2011年7月1日经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2011年第20次工作会议审核获得有条件通过。

### 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2011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2011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2011年6月30日, 公司关联方占用资金余额14.02万元, 其中: 四川升和药业股份有限公司应收账款3.00万元, 预付账款5.95万元, 其他应收款5.07万元。属正常加工经营性往来, 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 2011 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2011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, 属正常加工经营性资金往来。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 2011 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、四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司为本公司 2011 年半年度财务报告出具了标准无保留意见。

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、2011 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》。

2、2011 年 3 月 16 日, 公司第七届董事会第十一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, 独立董事毛洪涛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 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年年度报告及摘要》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《关于 2010 年度利润分配预案和弥补亏损的议案》、《独立董事 2010 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 2010 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》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

2011年3月16日, 公司第七届监事会第九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2010年度监事会工作报告》;《公司2010年年度报告及摘要》; 监事会对公司2010年年度报告发表的书面审核意见; 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2010年度出具了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发表了意见。

以上决议公告于2011年3月19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>)。

3、2011年4月8日，公司2010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38.71%。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2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年年度报告及摘要》、《公司2010年度财务决算报告》、《关于2010年度利润分配预案和弥补亏损的议案》、《独立董事2010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2010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2011年4月9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、2011年4月21日，公司第七届董事会第十二次会议以通讯方式召开，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：《公司2011年第一季度季度报告》。

公司第七届监事会第十次会议以通讯方式召开，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：《公司2011年第一季度季度报告》、监事会对公司2011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2011年4月22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、2011年5月26日，公司第七届董事会第十三次会议以通讯方式召开。会议应到董事9人，实到董事9人，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二〉的议案》。该议案涉及关联交易事项，公司关联董事封玮先生、张沛先生、郭成辉先生均回避表决，出席本次会议的6名非关联董事对此议案进行表决并通过。

以上决议公告于2011年5月27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>)。

6、2011年6月29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《停牌公告》。

7、2011年7月2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《四川中汇医药(集团)股份有限公司关于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事宜获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件

审核通过的公告》。

8、2011年7月15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》。

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2011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

### 一、审计报告

公司财务报表经四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司中国注册会计师徐家敏、李敏审计，出具了标准无保留意见审计报告(川华信审[2011]176号)。

#### 四川中汇医药(集团)股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川中汇医药(集团)股份有限公司(以下简称中汇医药公司)财务报表，包括2011年6月30日的资产负债表和合并资产负债表，2011年1-6月的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

#### (一)、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和相关规定编制财务报表是中汇医药公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

#### (二)、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求

我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）、审计意见

我们认为，中汇医药公司财务报表已经按照企业会计准则和相关规定编制，在所有重大方面公允反映了中汇医药公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所  
有限责任公司  
中国·成都

中国注册会计师：徐家敏  
中国注册会计师：李 敏

二〇一一年七月二十五日

## 二、财务会计报表(附后)

### 三、会计报表附注

#### (一)公司基本情况

##### 一)公司历史沿革

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券发字(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。该送股方案实施后，公司尚未流通的股份变为有限售条件的流通股股份，股份总额为 70,470,000 股，无限售条件的流通股股份总额增加为 44,100,000 股。截止 2011 年 6 月 30 日，有限售条件的流通股股份为 1,039 股，无限售条件的流通股股份为 114,568,961 股，股东持股数额和比例变化不影响公司股本总额。

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)公司的行业性质、经营范围、主要产品及其变更和营业收入构成

### 1、行业性质

本公司属医药行业中的中药材及中成药加工业。

### 2、经营范围

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，医疗、保健服务，医药及其他项目的投资。

### 3、主要产品

主要产品包括糖脉康、痛风定、宫瘤清、川黄液 6 支、川黄液 10 支、心可宁等。

### 4、营业收入构成

公司营业收入主要由糖脉康、痛风定、宫瘤清、川黄液 6 支、川黄液 10 支、心可宁等主要品种营业收入构成。

## (二)公司采用的主要会计政策和会计估计

### 1、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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1)同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减，调整留存收益。

#### (2)非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并，公司以购买日作为合并对价付出资产等的公允价值和各项直接相关费用等，作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。对合并成本大于合并中取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1)合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

## (2) 合并程序及合并方法

①子公司与母公司采用一致的会计政策。

②公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司和其他子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

③母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

将期限短(一般是指从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

## 8、外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 9、金融工具

本公司金融工具分为金融资产和金融负债。

(1) 本公司的金融资产包括：

①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直接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。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，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宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；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。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## ③应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)按合同或协议价款作为初始入账金额。

## ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是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，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融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，计入当期损益。

## (2)本公司的金融负债包括：

①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直接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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债。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《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户 100 万元人民币以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
无信用风险组合	合并范围内公司之间应收款项
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备
正常信用风险组合	账龄分析法

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下：

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 本公司坏账损失确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后剩余财产确实不能清偿的应收款项；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，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；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。经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

## 11、存货

(1) 存货分类为：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) 发出存货计价方法

存货采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本。



(3) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法

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。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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。

## 12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

② 非同一控制下的企业合并，公司以购买日作为合并对价付出资产等的公允价值和各项直接相关费用等，作为长期股权投资的初始投资成本。

③ 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

一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。

一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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

一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《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

一通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

④ 母公司购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，按照实际支付的价款作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 公司对子公司的长期股权投资；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其他长期股权投资，采用成本法核算。

对子公司的长期股权投资，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整，即将公司应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

公司对上述长期股权投资按照初始投资成本计价。追回或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派现金股利或利润，确认为当期损益。公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润超过上述数额的部分作为初投资成本的收回。

② 公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照合营企业和联营企业宣告分派的利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日本公司长期股权投资存在可能发生减值的迹象时，对长期股权投资进行减值测试，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。

年末时，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。

### 13、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，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

### 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件：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、电子设备、运输设备、通用设备及其它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。

(4) 各类固定资产的折旧方法

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。

本公司采用直线法分类计提折旧。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	10—40	9.50—2.375	5
专用设备	8—14	6.786—11.875	5
通用设备	14	6.786	5
运输设备	12	7.917	5
电子及办公设备	5、8	11.875、19.00	5

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

#### (5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日公司固定资产存在可能发生减值的迹象时，对固定资产进行减值测试，当固定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。

年末时，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。

### 15、在建工程

在建工程核算公司建筑工程、安装工程、在安装设备、更新改造等发生的支出，在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

资产负债表日公司固定资产存在可能发生减值的迹象时，对在建工程进行减值测试，当在建工程的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，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。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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，应当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（3个月）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。

#### (2) 借款费用资本化的条件

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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。

#### (3) 借款费用资本化期间

是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用暂停资本化期间是指公司符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断(不包括必要的中断程序)、且中断时间连续超过3个月的期间。此期间的借款费用暂停资本化,确认为费用,计入当期损益。

#### (4)借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算方法:在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定:

①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。

②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。

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。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### 17、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1)无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②自行开发的无形资产,其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额,但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

③投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按相应的新会计准则规定确认。

#### (2)无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内合理摊销,一般采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

无形资产能够合理估计经济使用年限的,自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销,计入损益。确认为分期摊销的无形资产,其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销,如无前述规定年限,则按照不超过10年摊销。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

公司于期末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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

### (3)无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

年末时，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。

## 18、内部研究开发支出

(1)公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应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。

(2)公司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。

(3)公司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：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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，应当证明其有用性；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、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。

## 21、收入

### 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。

## 22、政府补助

### (1)政府补助的范围及分类

公司将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作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2)政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

### (3)政府补助的计量

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

②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，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a、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。

b、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

④已确认的政府补助需要返还的，若存在相关递延收益的，冲减相关递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1)计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### (2)所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### (3)所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或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。

②公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递

延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，已减记的金额予以转回。

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，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。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

报告期内本公司无需披露的重要会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

报告期内本公司无需披露的重要会计估计变更。

## 25、前期会计差错更正

报告期本公司无需披露的重大会计差错更正。

## 26、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)。

### (三) 税项

1、本公司及控股子公司的主要税种、税率如下：

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	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

### 2、税收优惠及批文

2009年3月2日，公司子公司成都中汇制药有限公司(以下简称“中汇制药”)取得由四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR200851000112)，发证日期为2008年12月15日，有效期3年。中汇制药企业所得税税率减按15%缴纳。

### (四) 企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

##### (1) 同一控制下的孙子公司

子公司 全称	子公 司类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本 (万元)	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额 (万元)	持 股 比 例 %	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	表 决 权 比 例 %	是 否 并 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额
-----------	---------------	-------------	------------------	--------------------------	------------------	---	-----------------------	---	----------------------------	------------------	----------------------------	--

成都中汇制药有限公司	全资子公司	成都市	制药	6,050	生产颗粒剂、胶囊剂、口服液、片剂	6,050	100	100	是
四川亚泰药业有限责任公司	控股孙公司	成都市	制药	880	加工、制造、销售中药制剂等	1,579	100	100	是
成都中汇生物技术有限公司	控股孙公司	成都市	生物技术	100	生物技术的研究、开发等	100	100	100	是

(2) 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	持股比例和表决权比例	实际投资额	少数股东权益
成都中荷汇成生物医药有限公司	成都市	药物研发、生产	1000	药物的研究、开发、生产等	68181873-9	50.00%	500.00	3,400,969.22

(五) 合并财务报表主要项目注释(期末数系指 2011 年 6 月 30 日数, 期初数系指 2010 年 12 月 31 日数, 本期数系指 2011 年 1-6 月数, 上年同期数系指 2010 年 1-6 月数, 金额单位除特别注明外指人民币元)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			20,000.00			20,000.00
--人民币			20,000.00			20,000.00
银行存款			13,170,834.33			25,289,566.22
--人民币			13,122,923.03			24,141,361.38
--美元	7,401.88	6.4716	47,902.01	7,378.58	6.8345	50,429.26
--欧元	1.00	9.29	9.29	124,655.15	8.8065	1,097,775.58
合计			13,190,834.33			25,309,566.22

截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

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	12,831,306.83	8,050,927.34
合计	12,831,306.83	8,050,927.34

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据为 11,660,224.36 元, 按单位汇总前五名情况列示如下:

出票单位	金额	备注
青岛天合医药股份有限公司	4,265,315.77	
台州医药有限公司	510,000.00	
河北天颐医药药材有限公司	498,252.00	
福建同春药业股份有限公司	458,316.50	
河南省康信医药有限公司	441,734.00	
合计	6,173,618.27	--

(3) 期末本公司无已质押的应收票据情况。



### 3、应收账款

(1)按种类列示如下:

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	7,508,447.13	14.27	375,422.36	5.00	8,504,198.65	18.57	425,209.93	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
无信用风险组合								
正常信用风险组合	44,136,207.69	83.90	2,428,678.58	5.50	36,331,266.31	79.33	1,831,701.29	5.04
组合小计	44,136,207.69	83.90	2,428,678.58	5.50	36,331,266.31	79.33	1,831,701.29	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	963,642.54	1.83	963,642.54	100.00	963,642.54	2.10	963,642.54	100.00
合 计	52,608,297.36	100.00	3,767,743.48	7.16	45,799,107.50	100.00	3,220,553.76	7.03

(2)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
青岛天合医药股份有限公司	4,231,054.92	211,552.75	5%	单项减值测试,未见减值,依照会计政策,按账龄计提
上海雷允上药业有限公司药品销售分公司	2,126,388.00	106,319.40	5%	单项减值测试,未见减值,依照会计政策,按账龄计提
辽宁省医药实业有限公司	1,151,004.21	57,550.21	5%	单项减值测试,未见减值,依照会计政策,按账龄计提
合计	7,508,447.13	375,422.36	5%	

(3)正常信用风险组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	41,905,978.75	94.95	2,080,292.32	34,741,254.54	95.63	1,584,073.77
1—2年	1,797,282.06	4.07	179,728.21	1,170,058.83	3.22	117,005.88
2—3年	239,076.97	0.54	71,723.09	396,774.14	1.09	119,032.24
3—4年	193,869.91	0.44	96,934.96	23,178.80	0.06	11,589.40
合计	44,136,207.69	100.00	2,428,678.58	36,331,266.31	100.00	1,831,701.29

(4)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

公司下属孙公司四川亚泰药业有限责任公司因已经停产 2 年多, 虽对应收款项尚在积极清理中, 但收回的可能性较小, 故对应收账款全额计提坏账准备 963,642.54 元。

(5) 应收账款金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
青岛天合医药股份有限公司	客户	4,231,054.92	1 年以内	8.04
上海雷允上药业有限公司药品销售公司	客户	2,126,388.00	1 年以内	4.04
辽宁省医药实业有限公司	客户	1,151,004.21	1 年以内	2.19
哈药集团医药有限公司药品分公司	客户	919,138.95	1 年以内	1.75
辽宁省医药实业有限公司	客户	878,172.99	1 年以内	1.67
合计		9,305,759.07		17.69

(6) 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:

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
A. 1 年以内	1,068,316.68	67.13	1,904,001.33	87.82
B. 1—2 年	261,680.00	16.44	4,172.05	0.19
C. 2—3 年	1,358.97	0.09	260,005.50	11.99
D. 3—4 年	260,005.50	16.34		
E. 合计	1,591,361.15	100.00	2,168,178.88	100.00

(2) 预付账款前五名列示如下:

	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
亓鲁光	非关联方	300,000.00	1 年以内	脉通方转让费
金牛区高新区管委会	非关联方	260,005.50	3 年以上	预付土地款
成都市青羊供电局	非关联方	250,000.00	1-2 年	预付款
成都万科实业有限公司	非关联方	244,150.00	1 年以内	预付款
长沙锐信机械制造有限公司	非关联方	175,000.00	1 年以内	预付款
合计		1,229,155.50		

(3) 无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司预付关联方款项金额如下:

单位名称	期末数	期初数
四川升和药业股份有限公司	59,500.00	59,500.00

(5) 账龄一年以上的预付账款主要系支付金牛区高新区管委会的天回镇土地款。

#### 5、其他应收款

(1) 按种类列示如下:

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	3,555,694.40	49.05			3,255,694.40	36.96		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合								
正常信用风险组合								
组合	2,716,734.57	37.47	368,867.11	13.58	4,575,422.87	51.94	341,345.49	7.46
组合小计	2,716,734.57	37.47	368,867.11	13.58	4,575,422.87	51.94	341,345.49	7.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	977,292.00	13.48	977,292.00	100.00	977,292.00	11.09	977,292.00	100.00
合计	7,249,720.97	100.00	1,346,159.11	18.57	8,808,409.27	100.00	1,318,637.49	14.97

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
重组费用	3,555,694.40		0	单项减值测试，重组完成后计入权益性证券的初始确认金额
合计	3,555,694.40			

(3) 正常信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,547,828.86	56.98	76,722.52	4,314,395.73	94.30	215,257.40
1—2 年	907,878.57	33.42	90,787.86	11,453.33	0.25	1,145.33
2—3 年	11,453.33	0.42	3,436.00	1,200.00	0.03	360.00
3—4 年	1,200.00	0.04	600.00	4,594.40	0.10	2,297.20
4—5 年	4,594.40	0.17	2,297.20	242,459.91	5.30	121,229.96
5 年以上	243,779.41	8.97	195,023.53	1,319.50	0.03	1,055.60
合计	2,716,734.57	100.00	368,867.11	4,575,422.87	100.00	341,345.49

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

公司下属孙公司四川亚泰药业有限责任公司因已经停产 2 年多，虽对应收款项尚在积极清理中，但收回的可能性较小，故对其他应收款全额计提坏账准备 977,292.00 元。

(5) 无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
重组费用	非关联方	3,555,694.40	3 年以下	49.05
营销借款	非关联方	939,229.72	1 年以内	12.95
连云港市海州区人民法院	非关联方	730,000.00	1-2 年	10.07
四川省纺织集团有限责任公司	非关联方	241,683.51	5 年以上	3.33
曹国英	非关联方	179,522.78	1 年以内	2.48

合计	5,646,130.41	77.88
----	--------------	-------

## 6、存货

### (1) 存货分类：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,458,128.47	60,284.20	8,397,844.27	8,195,648.29	60,284.20	8,135,364.09
包装物	1,876,964.63	159,547.63	1,717,417.00	1,725,421.40	159,547.63	1,565,873.77
低值易耗品	12,941.06	12,941.06	-	12,941.06	12,941.06	-
在产品	3,157,471.93	6,566.77	3,150,905.16	2,580,583.54	6,566.77	2,574,016.77
自制半成品	623,115.91	-	623,115.91	388,111.96	-	388,111.96
库存商品	12,036,727.51	3,457,966.53	8,578,760.98	10,417,137.70	3,253,616.58	7,163,521.12
发出商品	7,431,587.48	469,526.31	6,962,061.17	5,987,247.36	469,606.31	5,517,641.05
周转材料	46,758.56		46,758.56	33,483.03	-	33,483.03
合 计	33,643,695.55	4,166,832.50	29,476,863.05	29,340,574.34	3,962,562.55	25,378,011.79

### (2) 存货跌价准备：

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
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
库存商品	3,253,616.58	204,309.95			3,457,926.53
发出商品	469,606.31		40.00		469,566.31
合计	3,962,562.55	204,309.95	40.00		4,166,832.50

本期的存货跌价准备发生额系公司按照最近一期平均售价对制药公司的主要产品进行减值测试应计提的存货跌价准备与期初存货跌价准备的差额。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	124,264,547.15	317,279.74	51,188.03	124,530,638.86
房屋及建筑物	87,235,409.22			87,235,409.22
专用设备	29,570,325.29	72,383.76		29,642,709.05
通用设备	1,864,125.93	217,956.66		2,082,082.59
运输设备	3,112,937.41			3,112,937.41
电子及办公设备	2,481,749.30	26,939.32	51,188.03	2,457,500.59
		本期增加	本期计提	
<b>二、累计折旧合计</b>	23,979,641.01	2,617,009.74		26,596,650.75
房屋及建筑物	12,751,203.91	1,182,022.54		13,933,226.45
专用设备	7,184,050.44	1,208,393.96		8,392,444.40
通用设备	696,361.72	57,674.26		754,035.98

运输设备	1,698,675.11	113,937.09		1,812,612.20
电子及办公设备	1,649,349.83	54,981.89		1,704,331.72
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	100,284,906.14	-2,299,730.00	51,188.03	97,933,988.11
房屋及建筑物	74,484,205.31	-1,182,022.54		73,302,182.77
专用设备	22,386,274.85	-1,136,010.20		21,250,264.65
通用设备	1,167,764.21	160,282.40		1,328,046.61
运输设备	1,414,262.30	-113,937.09		1,300,325.21
电子及办公设备	832,399.47	-28,042.57	51,188.03	753,168.87
<b>四、减值准备合计</b>				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	100,284,906.14	-2,299,730.00	51,188.03	97,933,988.11
房屋及建筑物	74,484,205.31	-1,182,022.54		73,302,182.77
专用设备	22,386,274.85	-1,136,010.20		21,250,264.65
通用设备	1,167,764.21	160,282.40		1,328,046.61
运输设备	1,414,262.30	-113,937.09		1,300,325.21
电子及办公设备	832,399.47	-28,042.57	51,188.03	753,168.87

注：本期折旧额为：261.70万元。

(2) 固定资产中有原值 58,038,734.60 元、净值 48,045,528.26 元的房屋为成都中汇制药有限公司向光大银行成都八宝街支行的借款 4,000 万元提供了抵押担保。

(3) 本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、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	68,493,097.16			68,493,097.16
土地使用权	19,014,496.08			19,014,496.08
中汇药品专有技术	42,800,000.00			42,800,000.00
亚泰药品专有技术	2,903,852.08			2,903,852.08
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
<b>二、累计摊销合计</b>	38,021,602.56	2,685,367.26		40,706,969.82
土地使用权	1,299,324.01	190,144.98		1,489,468.99
中汇药品专有技术	33,633,333.62	2,140,000.00		35,773,333.62
亚泰药品专有技术	2,018,282.06	146,877.74		2,165,159.80
新品种开发费	226,113.77	33,089.82		259,203.59
正版软件许可使用费	169,713.60	21,214.20		190,927.80
糖脉康颗粒欧洲简化注册	566,835.50	136,040.52		702,876.02

世耐办公软件	108,000.00	18,000.00	126,000.00
三、无形资产账面净值合计			
四、减值准备合计			
五、无形资产账面价值合计	30,471,494.60	2,685,367.26	27,786,127.34
土地使用权	17,715,172.07	190,144.98	17,525,027.09
中汇药品专有技术	9,166,666.38	2,140,000.00	7,026,666.38
亚泰药品专有技术	885,570.02	146,877.74	738,692.28
新品种开发费	435,682.50	33,089.82	402,592.68
正版软件许可使用费	42,428.40	21,214.20	21,214.20
糖脉康颗粒欧洲简化注册	2,153,975.23	136,040.52	2,017,934.71
世耐办公软件	72,000.00	18,000.00	54,000.00

本期摊销额 2,685,367.26 元。

注 1：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用于恒丰银行最高额为 3,000 万元的抵押贷款，抵押期限为 2010 年 11 月 25 日至 2011 年 11 月 24 日。

注 2：截止 2011 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。

(2) 公司开发项目支出：

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为资产	
非布索坦	1,000,000.00				1,000,000.00
瑞格列奈	231,000.00	66,000.00			297,000.00
脉通方		90,000.00			90,000.00
合计	1,231,000.00	156,000.00			1,387,000.00

注 1：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 18.39%。

注 2：本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 9、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备产生的递延所得税资产	420,615.14	338,536.68
其他应收款坏账准备产生的递延所得税资产	56,244.12	51,719.02
存货跌价准备形成的递延所得税资产	117,308.59	86,668.09
合 计	594,167.85	476,923.79

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的期末暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	2,804,100.94
其他应收款坏账准备	368,867.11
存货跌价准备	782,057.24
合 计	3,955,025.29

## 10、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	4,539,191.25	574,711.34			5,113,902.59

其中：应收账款	3,220,553.76	547,189.72		3,767,743.48
其他应收款	1,318,637.49	27,521.62		1,346,159.11
二、存货跌价准备	3,962,562.55	204,309.95	40.00	4,166,832.50
合计	8,501,753.80	779,021.29	40.00	9,280,735.09

### 11、短期借款

项 目	期末数		期初数	
抵押借款	40,000,000.00		40,000,000.00	
抵押及保证借款	40,000,000.00		40,000,000.00	
合 计	80,000,000.00		80,000,000.00	

(1) 期末抵押借款中 40,000,000.00 元系成都中汇制药有限公司以房屋向光大银行成都八宝街支行抵押取得。

(2) 期末抵押及保证借款中 30,000,000.00 元系成都中汇制药有限公司以其坐落在金牛区金牛乡朗家村 5 组、高家村 7 组、面积为 36,088.36 平方米的土地使用权向恒丰银行抵押取得，同时由四川怡和企业（集团）有限责任公司提供担保。

(3) 期末抵押及保证借款中 10,000,000.00 元系由四川怡和企业（集团）有限责任公司提供最高额保证担保、成都怡和天成房地产开发有限公司以其土地使用权提供最高额担保向攀枝花市商业银行取得的借款。

### 12、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	5,188,143.86	43.25	14,089,463.00	98.59
1-2 年	6,626,514.76	55.24		
2-3 年	-	-	45,016.06	0.32
3 年以上	182,075.60	1.51	155,877.54	1.09
合 计	11,996,734.22	100.00	14,290,356.60	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 2011 年 6 月 30 日，本公司应付关联方款项金额如下：

单 位 名 称	期末数	期初数
四川升和药业股份有限公司	2,524.50	2,524.50

(4) 一年以上的应付账款系尚未结算的材料采购款、工程款。

### 13、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	3,543,982.28	98.85	3,059,779.10	98.67
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	41,207.20	1.15	41,207.20	1.33
合 计	3,585,189.48	100.00	3,100,986.30	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。

(3) 一年以上的预收账款系尚未结算的销货款。

#### 14、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,272,334.44	6,002,989.55	5,940,356.81	1,334,967.18
二、职工福利费		460,283.70	460,283.70	
三、社会保险费	4,479.87	1,046,702.58	1,046,286.42	4,896.03
其中：医疗保险费	81.84	202,401.76	201,542.12	941.48
基本养老保险费	4,112.64	618,399.04	619,283.84	3,227.84
失业保险费	47.79	73,707.62	73,380.30	375.11
工伤保险费	237.60	34,270.44	34,156.44	351.60
生育保险费		18,750.57	18,750.57	-
其他保险费		-	-	-
综合保险费		99,173.15	99,173.15	-
四、住房公积金	1,316.00	197,038.00	198,354.00	-
五、工会经费和职工教育经费	62,457.74	108,420.03	146,879.41	23,998.36
合 计	1,340,588.05	7,815,433.86	7,792,160.34	1,363,861.57

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：公司一般本月计提下月支付。

#### 15、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	586,173.71	1,021,120.71
营业税	54,710.22	28,205.04
城建税	124,511.92	141,349.09
企业所得税	-383.53	233,248.05
房产税	45,642.85	38,741.46
个人所得税	72,157.35	28,077.29
教育费附加	52,870.58	60,086.49
地方教育费附加	31,380.78	20,178.24
价格调节基金	34,812.65	30,110.80
合计	1,001,876.53	1,601,117.17

#### 16、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	306,858.33	146,695.83
合计	306,858.33	146,695.83

#### 17、其他应付款

(1)其他应付款列示如下：

项 目	期末数	期初数
1年以内	459,721.68	2,104,863.02
1-2年	1,916,249.92	24,632.00
2-3年	20,137.62	457,162.50
3年以上	1,582,268.20	1,192,007.90
合计	3,978,377.42	3,778,665.42



(2) 期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下:

单位名称	期末数	期初数
成都迈特医药产业投资有限公司	131,828.49	131,828.49
四川怡和企业(集团)有限责任公司	809,233.70	821,515.70
四川升和药业股份有限公司	85,426.47	85,426.47
合计	1,026,488.66	1,038,770.66

(3) 1 年以上的其他应付款系应付的单位往来款。

(4) 期末金额较大的其他应付款情况:

单位	期末数	账龄	备注
四川怡和企业(集团)有限责任公司	809,233.70	1-2 年	往来款
四川科特空调净化有限责任公司	744,000.00	1-2 年	保证金
北京华信万邦医药有限公司	444,737.90	3 年以上	往来款
预提运费	291,208.53	1 年以内	运费
山西广省医药包装股份有限公司	190,000.00	3 年以上	保证金
合计	2,479,180.13		

## 18、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债项目分类

项目	期末数	期初数
递延收益	4,660,000.00	3,260,000.00

(2) 递延收益项目明细情况

项目	期末数	期初数
华神(科技部科研项目)拨款	760,000.00	760,000.00
胰岛素增敏创新中药开发国际合作研究的拨款	1,830,000.00	1,830,000.00
2009 年第一批产业技术与开发资金项目经费	200,000.00	200,000.00
金牛区科技局 2010 年科技规划经费拨款(脉通方)	150,000.00	150,000.00
成都市科技局科研经费(DZ 片欧盟简化)	120,000.00	120,000.00
金牛区科技局 2010 年创新种子项目经费(痛风定胶囊技术改造的系统研究)	100,000.00	100,000.00
金牛区科技局 2010 年专利转化资金	100,000.00	100,000.00
新兴产业发展专项资金	1,400,000.00	
合计	4,660,000.00	3,260,000.00

期末递延收益包括:

① 2009 年根据国科发计【2008】313 号文件收到的国家科技部拨付的华神(科技部科研项目)拨款 47.50 万元, 2010 年收到 28.50 万元;

② 2008 年根据国科发财【2008】534 号文收到财政部胰岛素增敏创新中药开发国际合作研究的拨款 163 万元; 2010 年收到成都市科技局科研经费(胰岛素增敏创新)拨款 20 万元;

③ 2009 年收到金牛区知识产权局 2009 年第一批产业技术与开发经费 20 万;

④ 2010 年收到金牛区科技局 2010 年科技规划经费拨款 15 万元;

⑤ 2010 年收到成都市科技局科研经费(DZ 片欧盟简化)拨款 12 万元;

⑥2010年收到金牛区科技局2010年创新种子项目经费（痛风定胶囊技术改造的系统研究）拨款10万元；

⑦2010年收到金牛区科技局2010年专利转化资金10万元；

⑧2011年收到金牛区科技局新兴产业发展专项资金140万元。

## 19、股本

	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	1,039							1,039	
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,039							1,039	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	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

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	29,507,299.39		36,774.32	29,470,525.07
合计	29,507,299.39		36,774.32	29,470,525.07

注：本期资本公积减少36,774.32元系权益法下核算对中汇制药公司的股权投资，中汇制药公司其他所有者权益权益变动的的影响额。

## 21、盈余公积

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

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-18,529,609.86	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-18,529,609.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,875,095.35	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-21,404,705.21
---------	----------------

## 23、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	79,354,187.11	69,789,476.11
其他业务收入	640,774.35	106,170.52
合计	79,994,961.46	69,895,646.63
主营业务成本	23,346,713.19	19,004,151.69
其他业务支出		4,655.03
合计	23,346,713.19	19,008,806.72

### (2) 主营业务(按行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制药行业	79,354,187.11	23,346,713.19	69,789,476.11	19,004,151.69
合计	79,354,187.11	23,346,713.19	69,789,476.11	19,004,151.69

### (3) 主营业务(按产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
颗粒	29,740,033.80	10,021,314.65	28,290,428.56	9,558,559.64
口服液	18,583,705.60	3,288,483.04	16,401,150.59	3,046,847.58
胶囊	28,585,010.61	7,852,541.74	24,315,004.98	5,438,261.68
片剂	1,234,380.48	1,176,987.37	782,891.98	960,482.79
其他	1,211,056.62	1,007,386.39		
合计	79,354,187.11	23,346,713.19	69,789,476.11	19,004,151.69

### (4) 主营业务(按地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	9,115,305.31	2,681,804.53	10,159,843.89	2,766,594.98
上海	4,923,742.66	1,448,609.23	5,712,867.71	1,555,652.95
四川	4,144,481.42	1,219,343.58	3,565,275.79	970,848.98
江苏	6,124,936.69	1,802,011.28	7,197,499.28	1,959,928.28
山东	5,598,611.29	1,647,161.63	4,834,084.92	1,316,354.39
浙江	6,620,526.61	1,947,818.28	6,641,570.05	1,808,544.95
湖北	4,193,120.11	1,233,653.52	2,611,925.20	711,245.10
湖南	4,566,273.41	1,343,438.57	3,274,080.54	891,554.53
辽宁	3,517,451.51	1,034,865.77	2,238,262.82	609,494.28
北京	3,795,862.95	1,116,776.91	2,679,481.68	729,641.19
其它	26,753,875.15	7,871,229.89	20,874,584.23	5,684,292.06
合计	79,354,187.11	23,346,713.19	69,789,476.11	19,004,151.69

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
青岛天合医药股份有限公司	5,935,324.10	7.48
上海雷允上药业有限公司药品销售分公司	2,603,005.13	3.28

武汉依分药品有限公司	1,565,499.32	1.97
南京药业股份有限公司药品分公司	1,432,082.39	1.81
辽宁省医药实业有限公司	1,373,872.31	1.73
合计	12,909,783.25	16.27

#### 24、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	租赁收入的 5%	51,920.20	
城建税	应交流转税的 7%	704,575.68	575,217.02
教育费附加	应交流转税的 3%	301,961.02	246,521.58
地方教育费附加	应交流转税的 1%	181,338.28	82,173.86
价格调节基金	销售收入的 0.08%	63,483.34	55,825.89
房产税	房租收入的 12%	13,440.00	
合计		1,316,718.52	959,738.35

#### 25、销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场费用	39,384,059.65	32,094,634.56
运杂费	700,197.99	617,985.00
差旅费	341,538.53	462,990.20
工资及福利费	506,708.98	427,249.00
会务费	242,687.69	569,744.57
广告宣传费	1,142,766.22	287,438.53
办公费	427,490.61	439,422.29
业务招待费	99,791.40	52,080.87
其他费用	1,269,037.47	1,366,121.94
合 计	44,114,278.54	36,317,666.96

#### 26、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,628,906.29	2,599,915.48
无形资产摊销	2,685,367.26	2,552,074.92
折旧费	1,180,729.34	402,434.41
研发支出	555,435.00	213,512.82
税金	431,346.20	359,251.59
咨询审计服务费	327,491.36	355,833.52
业务招待费	305,227.60	221,508.00
水电气费	210,446.92	260,703.96
董事会费	512,297.00	388,689.20
差旅费	268,604.75	169,702.62
低值易耗品摊销	188,336.51	265,791.88
会务费	137,850.00	42,065.00
汽车费用	137,972.51	115,037.65
其他	948,520.94	1,833,970.15
合 计	11,518,531.68	9,780,491.20

## 27、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,798,277.67	2,630,606.50
减：利息收入	30,463.18	8,219.42
汇兑损失	-31,557.19	90,941.02
金融机构手续费	8,352.18	12,041.78
其他	2,364.19	33,083.32
合 计	2,746,973.67	2,758,453.20

## 28、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
一、坏账损失	574,711.34	226,955.63
二、存货跌价损失	204,269.95	
合计	778,981.29	226,955.63

## 29、营业外收入

类别	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,000,870.00	17,000.00	1,000,870.00
罚款收入	150.00		150.00
合计	1,001,020.00	17,000.00	1,001,020.00

注：营业外收入-其他主要系长春海外制药集团有限公司、北京京晨首康医药科技有限责任公司因生产、销售、许诺销售痛风定片侵犯本公司发明专利而支付的和解费。

## 30、营业外支出

类别	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	49,643.90	324,894.91	49,643.90
合计	49,643.90	324,894.91	49,643.90

## 31、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	431,442.79	152,638.18
递延所得税费用	-117,244.06	
合计	314,198.73	152,638.18

## 32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益明细列示如下：

项 目		本期数	上年同期数	
每股收益	基本每股收益	基本每股收益	-0.025	0.008
		扣除非经常性损益后基本每股收益	-0.032	0.010
	稀释每股收益	稀释每股收益	-0.025	0.008
		扣除非经常性损益后稀释每股收益	-0.032	0.010

计算说明：

(1) 各指标按照归属于母公司的净利润、净资产和股本计算。

(2) 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

普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益：本公司报告期无稀释性潜在普通股。

### 33、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		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-36,774.32	-94,703.14
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-36,774.32	-94,703.14
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-36,774.32	-94,703.14

注：其他综合收益-36,774.32 元系按照权益法核算的在中汇制药公司其他综合收益中所享有的份额。

### 34、现金流量表项目注释

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金 2,858,629.46 元，主要系收到长春海外制药集团有限公司支付的和解费 100 万元、收到金牛区科技局拨付新兴产业发展专项资金 140 万元。

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金 15,721,912.52 元，主要系销售费用及管理费用中的付现支出以及支付的往来款等。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金 29,610.09 元系利息收入。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金 10,646.87 元系票据贴现息及手续费等。

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,190,058.06	383,001.48
加：资产减值准备	778,981.29	226,955.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,617,009.74	1,969,025.71
无形资产摊销	2,685,367.26	2,552,074.92
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）		
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）	2,747,757.26	2,784,711.50
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）	-117,244.06	
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）	-4,303,121.21	-4,001,396.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,610,063.32	-5,124,534.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,225,706.91	-3,609,808.89
其他	1,400,000.00	-235,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-9,217,078.01	-5,054,970.44
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	13,190,834.33	8,694,121.14
减：现金的期初余额	25,309,566.22	32,754,520.03
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	-12,118,731.89	-24,060,398.89

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
一、现金	13,190,834.33	8,694,121.14
其中：库存现金	20,000.00	20,000.00
可随时用于支付的银行存款	13,170,834.33	8,674,121.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,190,834.33	8,694,121.14

## (六) 关联方关系及其交易

### 一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
成都迈特医药产业投资有限公司	控股股东	有限责任公司	成都	黎雪松	医药及其他项目投资	16,000	38.70	38.70	四川怡和企业(集团)有限责任公司	74970465-9

### 二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
成都中汇制药有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都市	郭成辉	生产颗粒剂、胶囊剂、口服液、片剂	6,050	100.00	100.00	74031771-6
四川亚泰药业有限责任公司	控股孙公司	有限责任公司	成都	郭成	加工、制造、销售中药制剂等	880	100.00	100.00	20245739-1

成都中汇生物技术有限公	司		市	辉					
成都中汇生物技术有限公	全 资 有 限 责 任 公 司	有 限 责 任 公 司	成 都 市	郭 成 辉	销售保健食品、生物技术的研	100	100.00	100.00	74971049-3

### 三)本企业的合营企业和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
成都中荷汇成生物医药有限公司	有限 责任	成都市	郭成 辉	药物的研 发、生产	1000 万元	50%	50%	全资子公司 之合营企业	68181873-9
二、联营企业									
无									

### 四)本企业的其他关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本企业关系
四川升和药业股份有限公司	62170761-5	四川怡和企业(集团)有限责任公司的子公司

### 五)关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2、关联租赁情况

##### (1)公司出租情况表

单位：人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
四川亚泰药业有限公司	四川升和药业股份有限公司	厂房、设备	2011-1-1	2011-6-30	资产当年折旧额	300,000.00

#### 3、关联担保情况

(1)中汇制药向恒丰银行成都分行借款 30,000,000.00 元，由四川怡和企业(集团)有限责任公司提供担保，借款期限自 2010 年 11 月 25 日至 2011 年 11 月 24 日止。

(2)中汇制药向攀枝花市商业银行股份有限公司成都分行借款 10,000,000.00 元，由四川怡和企业(集团)有限责任公司提供最高额保证担保，成都怡和天成房地产开发有限公司以其土地使用权提供最高额抵押担保，最高额度为 2980 万元，借款期限自 2010 年 6 月 7 日至 2011 年 6 月 7 日止，借款到期后公司进行了借款展期。

### 六)关联方应收应付款项

#### 1、上市公司应收关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	四川升和药业股份有限公司			467,800.00	
应收账款	四川升和药业股份有限公司	300,000.00			
预付账款	四川升和药业股份有限公司	59,500.00		59,500.00	
其他应收款	四川升和药业股份有限公司	50,660.20	4,977.35	48,886.87	2,444.34

#### 2、上市公司应付关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末	期初
------	-----	----	----



		账面余额	账面余额
应付账款	四川升和药业股份有限公司	2,524.50	2,524.50
其他应付款	四川升和药业股份有限公司	85,426.47	85,426.47
其他应付款	四川怡和企业(集团)有限责任公司	809,233.70	821,515.70
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

### (七)或有事项

连云港中金医药包装有限公司与中国中医研究院中汇制药公司定做合同纠纷一案，已经连云港市海州区人民法院做出的(2003)海民二初字第485号民事判决书判决。依上述判决书，被执行人中国中医研究院中汇制药公司应于判决生效后偿付欠款333,502.51元及银行利息，并承担诉讼费用。

2002年6月，中国中医研究院中汇制药公司将部份公司资产(不包括债权、债务)对外投资组建了新公司成都中汇制药有限公司(占股份24.79%)；2002年12月中国中医研究院中汇制药公司又将持有成都中汇制药有限公司的24.79%股权转让给第三方。中国中医研究院中汇制药公司至今依法续存。

2010年7月29日，连云港市海州区人民法院根据(2009)海复执字第143号民事裁定书对成都中汇制药公司的银行存款73万元予以冻结、扣划。2010年8月3日连云港市海州区人民法院才将(2009)海复执字第143号民事裁定书邮寄给成都中汇制药公司。

2010年12月，成都中汇制药公司已向连云港市中级人民法院申请复议，目前该院尚未作出复审决定。

公司董事会认为：从法律的主体和执行时间程序上不难看出，连云港市海州区人民法院冻结、扣划成都中汇制药有限公司款项存在着法律主体变更和法律程序问题。在连云港市中级人民法院作出复审决定前，公司会计账务暂不计提减值准备。

### (八)承诺事项

截止2011年6月30日本公司没有需要披露的重大承诺事项。

### (九)资产负债表日后事项

截止2011年7月25日，本公司无需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

### (十)其他重要事项

1、2008年12月29日，四川中汇医药(集团)股份有限公司董事会以通讯方式召开了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2011年6月30日，已完成四川亚泰药业有限责任公司的税务登记证(国税)注销手续，税务登记证(地税)、工商注销手续正在办理中。

2、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。

2010年9月15日，2010年第一次临时股东大会决议通过了将本次重大资产重组方案决议有效期延期一年至2011年9月14日的议案。2011年7月1日，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事宜获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件审核通过。

### （十一）母公司会计报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

（1）按种类列示如下：

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	3,555,694.40	99.96			3,255,694.40	99.96		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合								
正常信用风险组合	1,319.50	0.04	1,055.60	80.00	1,319.50	0.04	1,055.60	80.00
组合小计	1,319.50	0.04	1,055.60	80.00	1,319.50	0.04	1,055.60	80.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,557,013.90	100.00	1,055.60	0.03	3,257,013.90	100.00	1,055.60	0.03

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
重组费用	3,555,694.40		0%	单项减值测试，重组完成后计入权益性证券的初始确认金额
合计	3,555,694.40			

（3）正常信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
5年以上	1,319.50	100.00	1,055.60	1,319.50	100.00	1,055.60
合 计	1,319.50	100.00	1,055.60	1,319.50	100.00	1,055.60

(4)无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的欠款。

## 2、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
成都中汇制药有限公司	成本法	133,843,655.40	133,843,655.40		133,843,655.40	100	100				
合计		133,843,655.40	133,843,655.40		133,843,655.40						

## 3、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-158,476.52	-81,543.47
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,439.62	3,439.62
无形资产摊销		
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)		
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)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-300,000.00	-950,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	450,895.00	1,024,143.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,141.90	-3,960.35
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	96,322.07	104,953.89
减: 现金的期初余额	100,463.97	108,914.24
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	-4,141.90	-3,960.35

## (十二)补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
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(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)		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	951,376.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-142,706.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	808,669.68	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
本期			
归属于公司普通股股东的净利润	-2.20	-0.025	-0.025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.82	-0.032	-0.032
上年同期			
归属于公司普通股股东的净利润	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	0.48	0.010	0.010

计算说明：

(1) 各指标按照归属于母公司的净利润、净资产和股本计算。

(2) 加权平均净资产收益率 =  $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 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。

(3) 基本每股收益 =  $P \div S$

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

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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub>

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； $M_0$ 为报告期月份数； $M_1$ 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。

(4) 稀释每股收益：本公司报告期无稀释性潜在普通股。

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) **货币资金**：货币资金期末较期初减少了 1,211.87 万元，减少 47.88%，主要是经营活动支出增加所致。

(2) **应收票据**：应收票据期末较期初增加 478.04 万元，增加 59.38%。主要系四川瑞华药业有限公司以票据还款所致。

(3) **应交税费**：应交税费期末较期初减少 59.92 万元，减少 37.43%，主要系本期已缴纳上期期末的应交税费。

(4) **应付利息**：应付利息期末较期初增加 16.02 万元，增加 109.18%，主要系应付攀枝花商业银行股份有限公司成都分行的第二季度利息尚未支付。

(5) **其他流动负债**：其他流动负债期末较期初增加 140.00 万元，增加 42.94%，主要系本期收到金牛区科技局拨付的新兴产业发展专项资金 140.00 万元。

## 第八章 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2011 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审计报告；
- 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：封玮

二〇一一年七月二十五日

## 资产负债表

编制单位：四川中汇医药（集团）股份有限公司      2011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	13,190,834.33	96,322.07	25,309,566.22	100,463.97
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	12,831,306.83		8,050,927.34	
应收账款	48,840,553.88		42,578,553.74	
预付款项	1,591,361.15		2,168,178.88	
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	5,903,561.86	3,555,958.30	7,489,771.78	3,255,958.30
买入返售金融资产				
存货	29,476,863.05		25,378,011.79	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	111,834,481.10	3,652,280.37	110,975,009.75	3,356,422.27
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		133,843,655.40		133,843,655.40
投资性房地产				
固定资产	97,933,988.11	24,331.62	100,284,906.14	27,771.24
在建工程				
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	27,786,127.34		30,471,494.60	
开发支出	1,387,000.00		1,231,000.00	
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	594,167.85	263.90	476,923.79	263.90

其他非流动资产				
非流动资产合计	127,701,283.30	133,868,250.92	132,464,324.53	133,871,690.54
资产总计	239,535,764.40	137,520,531.29	243,439,334.28	137,228,112.81
流动负债：				
短期借款	80,000,000.00		80,000,000.00	
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	11,996,734.22		14,290,356.60	
预收款项	3,585,189.48		3,100,986.30	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,363,861.57	12,000.00	1,340,588.05	12,000.00
应交税费	1,001,876.53	11,475.00	1,601,117.17	
应付利息	306,858.33		146,695.83	
应付股利				
其他应付款	3,978,377.42	42,965,747.15	3,778,665.42	42,526,327.15
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	102,232,897.55	42,989,222.15	104,258,409.37	42,538,327.15
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	4,660,000.00		3,260,000.00	
非流动负债合计	4,660,000.00		3,260,000.00	
负债合计	106,892,897.55	42,989,222.15	107,518,409.37	42,538,327.15
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	29,470,525.07	29,507,299.39	29,507,299.39	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	-21,404,705.21	-56,152,068.02	-18,529,609.86	-55,993,591.50
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	129,241,897.63	94,531,309.14	132,153,767.30	94,689,785.66
少数股东权益	3,400,969.22		3,767,157.61	
所有者权益合计	132,642,866.85	94,531,309.14	135,920,924.91	94,689,785.66
负债和所有者权益总计	239,535,764.40	137,520,531.29	243,439,334.28	137,228,112.81

法定代表人：封玮

财务总监：覃绍强

会计主管人员：谢凤鸣



## 利润表

编制单位：四川中汇医药（集团）股份有限公司

2011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	79,994,961.46		69,895,646.63	
其中：营业收入	79,994,961.46		69,895,646.63	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	83,822,196.89	158,476.52	69,052,112.06	81,543.47
其中：营业成本	23,346,713.19		19,008,806.72	
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	1,316,718.52		959,738.35	
销售费用	44,114,278.54		36,317,666.96	
管理费用	11,518,531.68	158,690.62	9,780,491.20	81,038.12
财务费用	2,746,973.67	-214.10	2,758,453.20	505.35
资产减值损失	778,981.29		226,955.63	
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)	-3,827,235.43	-158,476.52	843,534.57	-81,543.47
加：营业外收入	1,001,020.00		17,000.00	
减：营业外支出	49,643.90		324,894.91	
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以“-” 号填列)	-2,875,859.33	-158,476.52	535,639.66	-81,543.47
减：所得税费用	314,198.73		152,638.18	
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	-3,190,058.06	-158,476.52	383,001.48	-81,543.47

号填列)				
归属于母公司所有者的净利润	-2,875,095.35	-158,476.52	918,686.82	-81,543.47
少数股东损益	-314,962.71		-535,685.34	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.025		0.0080	
（二）稀释每股收益	-0.025		0.0080	
七、其他综合收益	-36,774.32		-94,703.14	
八、综合收益总额	-3,226,832.38	-158,476.52	288,298.34	-81,543.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,911,869.67	-158,476.52	871,335.28	-81,543.47
归属于少数股东的综合收益总额	-314,962.71		-583,036.94	

法定代表人：封玮

财务总监：覃绍强

会计主管人员：谢凤鸣

## 现金流量表

编制单位：四川中汇医药（集团）股份有限公司

2011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	69,255,571.01		62,368,939.52	
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	2,858,629.46	214.10	2,724,973.57	194.65
经营活动现金流入小计	72,114,200.47	214.10	65,093,913.09	194.65
购买商品、接受劳务支付的现金	44,158,457.49		36,289,845.40	
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	8,691,121.79	4,356.00	9,184,429.72	3,150.00
支付的各项税费	12,759,786.68		9,861,695.07	1,005.00
支付其他与经营活动有关的现金	15,721,912.52		14,812,913.34	
经营活动现金流出小计	81,331,278.48	4,356.00	70,148,883.53	4,155.00
经营活动产生的现金流量净额	-9,217,078.01	-4,141.90	-5,054,970.44	-3,960.35
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	314,059.12		394,407.54	
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	314,059.12		394,407.54	
投资活动产生的现金流量净额	-314,059.12		-382,407.54	
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	
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	29,610.09		382,113.40	
筹资活动现金流入小计	29,610.09		2,287,410.26	
偿还债务支付的现金			18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,638,115.17		2,784,711.50	
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	10,646.87		34,778.65	
筹资活动现金流出小计	2,648,762.04		20,819,490.15	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,619,151.95		-18,532,079.89	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,557.19		-90,941.02	
五、现金及现金等价物净增加额	-12,118,731.89	-4,141.90	-24,060,398.89	-3,960.35
加：期初现金及现金等价物余额	25,309,566.22	100,463.97	32,754,520.03	108,914.24
六、期末现金及现金等价物余额	13,190,834.33	96,322.07	8,694,121.14	104,953.89

法定代表人：封玮

财务总监：覃绍强

会计主管人员：谢凤鸣

## 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

2011 半年度

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	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-18,529,609.86		3,767,157.61	135,920,924.91
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		-18,529,609.86		3,767,157.61	135,920,924.91
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）		-36,774.32					-2,875,095.35		-366,188.39	-3,278,058.06
（一）净利润							-2,875,095.35		-314,962.71	-3,190,058.06
（二）其他综合 收益		-36,774.32								-36,774.32
上述（一）和（二） 小计		-36,774.32					-2,875,095.35		-314,962.71	-3,226,832.38
（三）所有者投 入和减少资本									-51,225.68	-51,225.68
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									-51,225.68	-51,225.68
（四）利润分配										
1. 提取盈余公 积										
2. 提取一般风 险准备										
3. 对所有者 (或股东)的分配										
4. 其他										
（五）所有者权 益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	114,570,000.00	29,470,525.07		6,606,077.77	-21,404,705.21	3,400,969.22	132,642,866.85	

法定代表人：封玮

财务总监：覃绍强

会计主管人员：谢凤鸣

## 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

2011 半年度

单位：元

项目	上年金额									
	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	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）		-268.95					2,918,018.40		132,428.42	3,050,177.87
（一）净利润							2,918,018.40		-867,302.64	2,050,715.76
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,918,018.40		-867,302.64	2,050,715.76
（三）所有者投入和减少资本		-268.95							999,731.06	999,462.11
1. 所有者投入资本		-268.95							999,731.06	999,462.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										



1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	114,570,000.00	29,507,299.39		6,606,077.77	-18,529,609.86		3,767,157.61	135,920,924.91

法定代表人：封玮

财务总监：覃绍强

会计主管人员：谢凤鸣

## 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

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,993,591.50	94,689,785.66
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		-55,993,591.50	94,689,785.66
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）							-158,476.52	-158,476.52
（一）净利润							-158,476.52	-158,476.52
（二）其他综合 收益								
上述（一）和（二） 小计							-158,476.52	-158,476.52
（三）所有者投 入和减少资本								
1. 所有者投入 资本								
2. 股份支付计 入所有者权益的金 额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公 积								
2. 提取一般风 险准备								
3. 对所有 者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权 益内部结转								
1. 资本公积转 增资本（或股本）								
2. 盈余公积转 增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-56,152,068.02	94,531,309.14

法定代表人：封玮

财务总监：覃绍强

会计主管人员：谢凤鸣

### 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

2011 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		-55,669,238.69	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）							-324,352.81	-324,352.81
（一）净利润							-324,352.81	-324,352.81
（二）其他综合 收益								
上述（一）和（二） 小计							-324,352.81	-324,352.81
（三）所有者投 入和减少资本								
1. 所有者投入 资本								
2. 股份支付计 入所有者权益的金 额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公 积								
2. 提取一般风 险准备								
3. 对所有 者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权 益内部结转								
1. 资本公积转 增资本（或股本）								
2. 盈余公积转 增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,993,591.50	94,689,785.66

法定代表人：封玮

财务总监：覃绍强

会计主管人员：谢凤鸣