

铁岭新城投资控股股份有限公司监事会 关于 2011 年度合并财务报表期初数据调整情况的说明

铁岭新城投资控股股份有限公司(以下简称:铁岭新城)原名为四川中汇医药(集团)股份有限公司(以下简称:中汇医药)。2009年7月20日,中汇医药与四川怡和企业(集团)有限公司(以下简称:怡和集团)、担保方成都迈特医药产业投资有限公司(以下简称:迈特医药)和封玮以及铁岭财政资产经营有限公司(以下简称“铁岭经营公司)签署了《资产出售协议书》,中汇医药向其第一大股东迈特医药的控股股东怡和集团出售其全部资产和负债;中汇医药与铁岭经营公司、北京京润蓝筹投资有限公司(以下简称:京润蓝筹)、罗德安、付驹、北京三助嘉禾投资顾问有限公司(以下简称:三助嘉禾)签署了《发行股份购买资产协议书》,中汇医药向铁岭经营公司、京润蓝筹、三助嘉禾、罗德安先生以及付驹先生非公开发行股份购买其持有的铁岭财京投资有限公司(以下简称:铁岭财京)100%股权。经中国证券监督管理委员会于2011年9月9日以证监许可[2011]1435号《关于核准四川中汇医药(集团)股份有限公司向铁岭财政资产经营有限公司等发行股份购买资产的批复》核准,同意中汇医药发行252,003,908股股份,购买铁岭经营公司、京润蓝筹、罗德安、付驹、三助嘉禾共同持有铁岭财京100%股权。中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1436号《关于核准铁岭财政资产经营有限公司公告四川中汇医药(集团)股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》豁免财政经营要约收购义务。2011年11月9日,本次重大资产重组资产交割完成。

本次重大资产重组属于不构成业务的反向购买,按照《企业会计准则第20号-企业合并》的相关规定,合并财务报表中的比较信息为铁岭财京的比较信息,即铁岭财京上期合并财务报表。

因2011年度发生反向购买,用于计算当期每股收益的发行在外普通股加权平均数的确定基础为:自当期期初至购买日,发行在外的普通股数量为在该项合并中本公司(法律上母公司)向铁岭财京投资有限公司股东(法律上子公司股东)发行的普通股数量(即252,003,908股);自购买日至期末发行在外的普通股数量为本公司(法律上母公司)实际发行在外的普通股股数。比较期合并财务报表中的基本每股收益,以铁岭财京投资有限公司(法律上子公司)的比较报表期间归属于普通股股东的净损益除以在反向购买中本公司(法律上母公司)向铁岭财京投资有限公司股东(法律上子公司股东)发行的普通股股数(即252,003,908股)计算确定。

2011年度合并财务报表期初数据调整情况如下：

一、铁岭新城 2011年度合并资产负债表期初数调整情况表

单位：人民币元

项目	调整前	调整后
货币资金	25,309,566.22	39,313,635.72
应收票据	8,050,927.34	
应收账款	42,578,553.74	661,052,423.74
预付款项	2,168,178.88	9,686,210.16
其他应收款	7,489,771.78	464,605,703.06
存货	25,378,011.79	1,813,252,096.43
流动资产合计	110,975,009.75	2,987,910,069.11
固定资产	100,284,906.14	124,179,951.06
在建工程	-	76,153,142.96
无形资产	30,471,494.60	9,319,403.14
开发支出	1,231,000.00	
长期待摊费用		69,006.62
递延所得税资产	476,923.79	247,448.42
其他非流动资产		11,750,892.00
非流动资产合计	132,464,324.53	221,719,844.20
资产总计	243,439,334.28	3,209,629,913.31
短期借款	80,000,000.00	250,000,000.00
应付账款	14,290,356.60	376,510,459.21
预收款项	3,100,986.30	606,235.28
应付职工薪酬	1,340,588.05	807,556.04
应交税费	1,601,117.17	119,157,077.62
应付利息	146,695.83	
其他应付款	3,778,665.42	719,137,955.13
流动负债合计	104,258,409.37	1,466,219,283.28
长期应付款		385,314,222.73
专项应付款		7,000,000.00
其他非流动负债	3,260,000.00	
非流动负债合计	3,260,000.00	392,314,222.73
负债合计	107,518,409.37	1,858,533,506.01
股本	114,570,000.00	252,003,908.00
资本公积	29,507,299.39	147,996,092.00
盈余公积	6,606,077.77	96,253,163.03
未分配利润	-18,529,609.86	854,843,244.27
归属于母公司所有者权益合计	132,153,767.30	1,351,096,407.30
少数股东权益	3,767,157.61	
股东权益合计	135,920,924.91	1,351,096,407.30
负债和股东权益总计	243,439,334.28	3,209,629,913.31

二、铁岭新城 2011 年度合并利润表期初数调整情况表

单位：人民币元

项目	调整前	调整后
一、营业总收入	149,213,196.90	1,103,259,453.72
其中：营业收入	149,213,196.90	1,103,259,453.72
二、营业总成本	148,443,292.26	482,672,428.69
其中：营业成本	40,320,810.60	443,490,730.25
营业税金及附加	2,145,768.52	160,390.22
销售费用	78,836,925.25	12,054,299.85
管理费用	21,881,189.11	26,324,422.59
财务费用	5,317,850.41	35,391.98
资产减值损失	-59,251.63	607,193.80
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）	769,904.64	620,587,025.03
加：营业外收入	2,228,550.49	531,501.66
减：营业外支出	449,074.91	325,871.95
其中：非流动资产处置损失	324,007.72	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	2,549,380.22	620,792,654.74
减：所得税费用	498,664.46	157,634,853.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,050,715.76	463,157,801.25
归属于母公司所有者的净利润	2,918,018.40	463,157,801.25
少数股东损益	-867,302.64	
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	1.84
（二）稀释每股收益	0.03	1.84
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	2,050,715.76	463,157,801.25
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	2,918,018.40	463,157,801.25
归属于少数股东的综合收益总额	-867,302.64	

特此说明。

铁岭新城投资控股股份有限公司监事会
二〇一二年三月二十日