

重庆桐君阁股份有限公司文件

桐君阁发〔2013〕327号

签发人：袁永红

关于汇审、汇编二〇一三年上半年 财务报表的通知

各公司：

为确保2013年上半年财务报表的真实性和完整性，进一步提高财务报表质量、做好经营分析，能及时、准确地向投资人、各级监管部门报送中期财务报告，特将有关事宜通知如下，请各单位严格遵照执行：

一、会议内容：

1、汇审、汇编上半年财务报表

（1）报表应严格按照附件中的格式填列，不得自行添加或更改表格内容，同时，上报的报表必须完整准确，表与表之间应有相应的勾稽关系。

（2）桐君阁关联抵消表、太极关联抵消表其中所列单位有改动，各单位应严格按照新表格填写，如表中未列出但有发生额的单位，应在表中最后空白处补充。两个关联抵消表中所列的“物资采购”“存货成本”等内容原来各单位均未填列或数据有误，现各单位必须按照账面数据认真填列。太极关联发生额期末余额应与太极关联表相一致。

2、汇审、汇编财务工作底稿

(1) 工作底稿各科目表中数据必须准确、表间数据相互勾稽、且汇总金额必需与会计报表数据相一致。

(2) 严格根据工作底稿所提示的填表说明填制。

(3) 工作底稿上已列有明细项目的，按所列项目填写，如公司尚有未列示的项目，请在相应的空白处填写。

(4) 有下属公司的单位，工作底稿应汇总后上报。

(5) 科目余额表中，有部分资产科目增加了“受限原因、受限金额、用于担保金额、未办妥产权手续金额”等内容，各单位必须如实按要求填列。

(6) 科目余额表中增加的 10 个科目明细表已用黄色标记，请注意并准确填写。

3、中期财务会计报表编制中应注意的问题

(1) 各单位编制中期财务会计报表应遵守财政部颁发的《上市公司会计制度》的相关规定，中期财务报表的结账时间为 6 月 30 日。

(2) 各单位在中期结账时，按照相关会计核算原则，准确确认本期的收入、成本，该确认的各项收入应计入当期损益，商业采购中的让利款要按照合同、协议或收到的款项合理确认本期的让利并计入损益。

(3) 本期发生的各项费用，该计入本期损益的要计入本期损益，各项待摊、预提费用、福利费、工会经费等，要按照国家财务会计制度以及本公司的相关财务会计制度规定办理。

(4) 各单位已完工交付使用的固定资产，要按现行制度规定转固，并按《固定资产管理制度》规定的使用年限，残值率等正确计提折旧，计入本期损益。

(5) 股份公司各单位之间、各单位与集团公司各单位以及集团公司之间的往来交易，在结账前一定要首先核对，未达事项应查明原因及时调整，减少往来对账差异。

(6) 各单位的银行账在结账前必须与银行对账单进行勾对，对于未达账项要及时查明原因，及时入账。

(7)各单位应清理应付账款和预付账款,注意是否有同一单位双边挂帐的情况,应收应付应及时抵减。

(8)各单位在抓规模销售的同时,也应保证合理的效益,请各单位按公司全年下达的财务预算利润,力争做到时间过半,任务过半。

4、座谈会内容

(1)由股份公司董事会秘书做“上市公司披露事项应注意的问题”相关培训。

(2)各单位财务负责人总结上半年财务工作的经验和问题,重点讨论如何及时准确的做好各类的报表编制及审核工作,尤其是先进单位做经验交流。

(3)总结上半年生产经营工作中存在的问题,财务部门如何为企业提高效益献计献策。

(4)各单位分析上半年对主要财务指标产生重大影响的事项及原因,并针对其问题提出建议。

二、会议时间、地点

时间:2012年7月8日-10日

地点:重庆南山第一庄

报到时间:7月8日上午9:00股份公司报到

三、参会单位

股份公司本部(8人)	桐君阁医药批发公司(2人)
中药保健品分公司(1人)	万州物流(1人)
桐君阁医院销售公司(2人)	黔江医药物流(1人)
太极集团重庆中药二厂(2人)	太极集团重庆桐君阁药厂(2人)
永川中药材公司(1人)	成都西部医药经营有限公司(2人)
重庆中药饮片厂有限公司(1人)	重庆西部医药商城(1人)
桐君阁大药房连锁公司(2人)	重庆医保进出口公司(2人)
四川天诚药业股份有限公司(2人)	重庆沙坪坝区医药有限公司(1人)
四川太极大药房有限公司(2人)	四川省自贡市医药有限公司(2人)
四川天诚大药房连锁公司(2人)	四川德阳大中药业有限公司(2人)
四川德阳荣升药业有限公司(2人)	涪陵西部(1人)
天津桐君阁(1人)	上海物流(1人)

四、报表报送时间：2013年7月4日之前，7月8日开会时需提交纸质报表、工作底稿、财务分析各一份及电子版本一份。

五、报表、底稿格式已于6月21日发送到企业123公共邮箱内，请各单位自行下载，并按统一报表格式填列和上报。
(注意：工作底稿只做目录中标红色和黄色的科目。)

特别提醒：需住宿的同志必须带上本人身份证。

联系人：侯欣 023-89885240 余咏梅 023-89885262

张婷 023-89885232 刘于豪 023-89885203

重庆桐君阁股份有限公司

2013年6月24日



重庆桐君阁股份有限公司办公室

2013年6月24日印发

拟稿：张婷

校核：张婷
