

四环药业股份有限公司

2002 年半年度报告

四环药业股份有限公司

董事会

2002 年 8 月 14 日

一、重要提示、释义及目录

本公司董事会及全体董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司半年度财务会计报告未经审计。

一、重要提示、释义及目录	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及主要股东持股情况	4
四、董事监事高级管理人员情况	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	9
七、财务报告（未经审计）	13
八、财务报表附注	18
九、备查文件	40

二、公司基本情况

(一) 公司简介

- 1、 公司法定中文名称： 四环药业股份有限公司
 中文名称缩写： 四环药业
 公司法定英文名称： SIHUAN PHARMACEUTICAL CO., LTD.
 英文名称缩写： SHPC
- 2、 公司股票上市地： 深圳证券交易所
 A 股简称： 四环药业
 A 股代码： 000605
- 3、 公司注册地址： 北京市顺义区南法信地区三家店村北
 公司办公地址： 北京市西城区阜外大街 3 号东润时代大厦 6 层
 邮政编码： 100037
- 4、 法定代表人姓名： 陈军
- 5、 公司董事会秘书： 李本林
 联系电话： 010-68002567
 传真： 010-68001816
 联系地址： 北京市西城区阜外大街 3 号东润时代大厦六层
 证券事务代表： 王天霖
 联系电话： 010-68001660
 传真： 010-68001816
 电子信箱： wtl@yeah.net
- 6、 信息披露媒体：
 定期报告刊登报刊： 《中国证券报》、《证券时报》
 网站： <http://www.cninfo.com.cn>
 半年度报告备置地点： 公司董事会秘书处
- 7、 其他有关资料
 - 1) 公司 1996 年 9 月 10 日在国家工商行政管理局首次注册登记。2001 年 7 月 4 日，公司在国家工商行政管理局变更登记。
 - 2) 本公司营业执照登记号码: 1000001002380
 - 3) 本公司税务登记号码: 110102100023808000

(二) 主要财务数据和指标

单位：元

项目	2002.1--2002.6	2001.1—2001.6
净利润	1,216,453.39	2,092,444.37
扣除非经常性损益后的净利润*	1,211,088.91	2,355,981.39
每股收益	0.015	0.025
净资产收益率(%)	1.187	2.012
每股经营活动产生的现金流量净额	0.008	0.070

单位：元

项目	期末数	2002 年初数
股东权益（不包含少数股东权益）	102,481,077.26	102,914,623.87
每股净资产	1.242	1.247
调整后的每股净资产	1.242	1.210

* 注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元

项 目	金 额
投资收益	5,364.48
营业外收支	0.00

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内股份总数及结构无变化。

(二) 报告期末股东总数

截止 2002 年 6 月 30 日，公司股东总数为 5,913 户。

(三) 主要股东持股情况介绍

2002 年 6 月 30 日前公司前十名股东情况：

名次	股东名称	本期末持股数(股)	本期持股变动增减情况(+/-)	持股占总股本比例(%)	持有股份的质押或冻结情况	股份性质
1	四环生物医药投资有限公司	56,100,000		68.00	1980 万股质押	发起人境内法人股
2	北京北大君士集团有限公司	3,960,000	+3,960,000	4.80		定向法人境内法人股
3	北京福满楼餐饮有限公司	825,000		1.00		发起人境内法人股
4	中国对外建设总公司	330,000		0.40		国有法人股
5	中国建设工业建设总公司	330,000		0.40		国有法人股
6	唐保和	285,800		0.35		社会公众股
7	杨启明	285,800		0.35		社会公众股
8	李双林	207,200		0.25		社会公众股
9	魏淑珍	206,100		0.25		社会公众股
10	马海兴	201,880		0.24		社会公众股

其中：

1、公司前 10 名股东中的法人股股东之间不存在关联关系，社会公众股股东之间是否存在关联关系未知。

2、北京北大君士集团有限公司于 2002 年 4 月 15 日通过拍卖竞价获得中联实业股份有限公司被司法冻结的 396 万股国有法人股，从而成为本公司第二大股东。此事项已公告于 2002 年 5 月 16 日《中国证券报》和《证券时报》。

3、2002 年 4 月 10 日，四环生物医药投资有限公司将其持有的本公司股份共 1980 万股，质押给中国物资开发投资总公司用于本公司投资新药的付款保证，此事项公告于 2002 年 4 月 13 日《中国证券报》和《证券时报》。

(四) 报告期内公司控股股东未发生变化。

四、董事监事高级管理人员情况

(一) 报告期内董事、监事及高管人员持股情况

报告期内本公司所有董事、监事及高管人员均未持有本公司股票。

(二) 董事、监事及高管人员变动情况

1、2002 年 4 月 4 日经董事会同意张志祥先生、王玉敏女士因个人原因辞去董事职务；经 2002 年 5 月 28 日年度股东大会上审议通过，聘任邓万凰女士、何平虹女士为公司第二届董事会独立董事。

2、经 2002 年 3 月 13 日公司第二届董事会临时会议审议通过，聘任李本林先生为公司总经理助理，吴保远先生为营销总监。2002 年 4 月 22 日召开的公司第二届董事会第八次会议上，通过决议同意李金柱先生因个人原因辞去董事会秘书职务，聘任李本林先生兼任董事会秘书。

五、管理层讨论与分析

(一) 2002 年上半年公司经营情况总结

公司主营业务为生物医药、中西药的研究开发、生产和销售，技术转让、技术服务。报告期内：公司的主营业务集中在生物医药领域。上半年公司实现主营业务收入 1,899 万元，同比增长 19.5%，其中母公司实现主营业务收入 1,279 万元，湖北四环医药销售有限公司实现主营业务收入 620 万元（湖北四环公司情况参见五（三）3）。

本报告期公司经营班子在董事会的领导下，重点做了以下四个方面的工作：

(1) 按照国家有关政策、法规的要求进一步加强了公司的法人治理结构的建设，并对公司的管理结构和岗位设置进行了进一步明确和细化。

(2) 为适应国家医药政策的要求，完成了西林瓶改造工程的论证和筹备工作。该项目预计今年九月全部完工。同时，为保证生产设备的正常运转，报告期内还对公司的生产设备进行了全面的检修。

(3) 为了提高公司员工的业务水平，公司聘请国内知名专家、教授对全体员工通过讲座、观看录像和讨论等方式，进行了现代生产与运作管理的培训。

(4) 解决本公司历史上所形成的逾期债务。本公司自 2001 年 6 月完成重大资产重组后，置入本公司业务的所属行业处于快速增长阶段，并且本公司的产品具有较高的

毛利率，使本公司的盈利能力有了明显提高，是一次比较成功的产业调整转型，发展前景十分广阔。但公司前身中联建设股份有限公司历史上形成的个别债务亟需解决，对此我们正在积极处理。

报告期内，截止 2002 年 6 月 30 日，四环药业总资产为 20,631 万元，主营业务收入 1,899 万元，净利润 122 万元，资产负债率为 50.13%，所得税 22 万元，每股收益 0.015 元，每股净资产为 1.2422 元，净资产收益率为 1.187%。

(二) 对 2002 年上半年公司经营成果和财务状况的简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净额同比增减变化情况及变动原因分析：

表一： 单位：人民币(元)

项目	2002 年 1—6 月	2001 年 1—6 月	增 (+) 减 (-) (%)
主营业务收入	18,992,004.96	15,893,055.85	19.5
主营业务利润	10,953,515.82	8,329,320.51	31.51
净利润	1,216,453.39	2,092,444.37	-41.86
现金及现金等价物净增加额	-17,851,906.38	5,222,823.08	-441.81

变动原因：

1) 净利润下滑主要原因是管理费用上升，其中：2001 年实施的资产置换引起公司资产结构的变化，置换入的资产中包含 4,000 多万的无形资产，根据国家有关会计政策，2002 年 1—6 月增加无形资产摊销 2,313,797.82 元；同时，由于 2001 年资产置换前公司处于股权转换、业务停滞的过渡阶段，管理费用相对较低，从而也造成去年同期的基数偏低。此外，因报告期内负债上升增加财务费用 700,970.50 元。

2) 报告期内现金及现金等价物净增加额减少的原因主要是：2001 年公司经历的资产置换使本期与同期具有不可比性；报告期内因还贷增加现金支出 1,450 万元；其它投资增加现金支出 735 万元（详情见本报告“其它投资情况”部分）。

2、总资产、股东权益与期初相比增减变化情况及变动原因分析：

表二： 单位：人民币(元)

项目	报告期期末数	年初数	变动比例 (%)
总资产	206,309,180.53	210,536,117.87	-2.008
应收帐款	13,110,996.62	2,522,153.74	419.83
股东权益	102,481,077.26	102,914,623.87	-0.421
长期投资	4,140,785.38	--	--
固定资产合计	40,656,103.85	39,746,756.08	2.29

变动原因：

1) 应收帐款增加主要是年内为扩大销售，增加销售帐款所致。

（三）报告期内的投资情况

1. 报告期内募集资金的使用情况

报告期内，公司没有募集资金。同时也没有以前期间募集延续到报告期使用的募集资金。

2. 重大非募股资金投资项目的实际进度和收益情况。

（1）公司董事会 2002 年 2 月 7 日召开临时会议，决定与武汉海特生物制药股份有限公司、北京市万绿原科贸发展有限责任公司共同设立一家制药公司，注册资本为人民币 7000 万元。在新设公司中本公司以人民币 3850 万元现金出资，占注册资本额的 55%。（此公告见 2002 年 2 月 9 日《中国证券报》和《证券时报》）。新公司的设立工作目前正在办理之中。

（2）公司董事会 2002 年 6 月 18 日召开二届九次会议，决定购买位于北京空港经济开发区的 101.483 亩土地作为新基地的建设用地（此事项已公告于 2002 年 6 月 19 日《中国证券报》和《证券时报》）。

3. 其他投资情况：

本公司 2002 年 1 月投资 900 万元参股北京欧力康保健品科技有限公司，占注册资本额的 30%。该公司主要从事保健品的生产、研发、销售及其他相关业务。但鉴于目前整个保健品市场的竞争非常激烈，存在较大风险，为防止北京欧力康保健品科技有限公司的经营业绩对本公司的影响，公司已减少对该公司的投资 465 万元，目前的投资为 435 万元，占注册资本的 14.5%。

本公司于 2002 年 3 月，投资 300 万元收购了湖北新普力医药有限公司 90% 的股权，成为该公司的控股股东。湖北新普力医药有限公司位于湖北省武汉市，注册资本金 300 万元，主要从事医药的生产、销售、开发和研制。本次股权收购款已按协议支付给转让方。现该公司已经工商更名为“湖北四环医药销售有限公司”。

（四）2002 年下半年公司经营计划

下半年是公司完成全年经营工作计划的重要时期，将重点抓好以下几项工作：

1、加强营销网络建设，树立强势品牌。以主导产品为重点，以市场为导向，利用公司现有产品的优势并结合公司的外部资源，积极开拓国内市场，提高市场占有率和应收帐款周转率，增强企业的盈利能力。

2、积极适应我国加入 WTO 后的新形势，加快开发和引进新的医药品种，扩大多方面的合作，增强公司的持续发展能力。

3、深化全面预算管理，加强公司内部控制。要在进一步提高预算的科学性的同时，严格对计划执行情况的监督考核，提高全员劳动生产率，提高管理水平和工作实效性，使成本费用得到有效控制，以确保全年利润计划的完成。

4、完善现代人力资源管理体系。建立先进的业绩考核管理机制，实施定额科学化管理工程，提高劳动和资源使用的效率，加强人才的培训和引进工作，建立合理的人才结构，努力造就适应市场竞争和企业发展需要的经营管理、技术开发以及市场营销的专业队伍。

5、精心组织好投资项目的建设，大力培植公司的发展后劲。一是抓紧做好西林瓶改造工程的工作，确保十月份正式投产受益；二是与海特生物制药股份有限公司等股东一道加快新设制药公司的步伐，力争在年内取得较好效益；三是积极筹建本公司在空港经济开发区的新基地建设，为公司的更大发展奠定坚实基础。

六、重要事项

(一)、公司治理情况

为进一步完善公司治理结构，提高公司规范运作的水平和效率，报告期内公司根据中国证监会公司《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《股票发行上市辅导工作暂行办法》等政策法规的要求，同时结合公司管理和发展的需要，进行了以下几个方面的工作：

1、独立董事与专门委员会

在公司 2001 年年度股东大会上，审议通过了《聘任第二届董事会独立董事的议案》以及《建立董事会专门委员会的议案》，聘任邓万凰女士、何平虹女士为第二届董事会独立董事，初步建立了独立董事制度。2002 年 6 月 18 日召开的第二届董事会第九次会议上，选举了各专门委员会的成员。同日董事会各专门委员会召开会议，选举了各委员会主任委员，各专门委员会分工如下：董事会战略与薪酬委员会由董事长陈军先生任主任委员，张合斌先生及邓万凰女士担任委员；董事会提名委员会由陈光全先生、何平虹女士和邓万凰女士组成，独立董事何平虹女士任主任委员；董事会审计委员会由何平虹女士、邓万凰女士和张德鸿先生组成，独立董事邓万凰女士任主任委员；董事会薪酬与考核委员会由何平虹女士任主任委员，张合斌先生及邓万凰女士担任委员。各专门委员会的成立将有效促进我公司在决策、管理水平和董事及经理人员任免及激励机制方面的提高。

2、信息披露与透明度

在公司 2001 年年度股东大会上，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，其中具体量化了公司董事会及董事长在对外担保、信贷等方面的权限；此次股东大会还根据中国证监会《上市公司治理准则》等政策法规的要求对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司规章制度作了相应修改，使三会的规范运作在制度上有了保障，并审议通过了《信息披露制度》。

3、内部控制制度

公司 2001 年年度股东大会审议通过了设立内部审计部的议案，审计部负责经营效果、效率及效益的审计，同时还对计划、规章制度、法规的执行情况进行审计，而从制度及机构上建立健全内部控制。

4、其他措施

公司与南方证券有限公司签订了《重大资产重组辅导协议》，截止报告期末，公司已经配合南方证券有限公司按照中国证监会《关于规范上市公司重大资产购买或出售行为的通知》（证监会[2000]75号）和《股票发行上市辅导工作暂行办法》的要求，完成了四期辅导和辅导总结工作。通过规范辅导，增强了公司董事、监事及高级管理人员的公司治理和诚信意识。同时，报告期内公司还成立了领导小组和工作小组，完成了《上市公司建立现代企业制度的自查报告》，并经公司第二届董事会第九次会议及第二届监事会第六次会议审议通过。

截止报告期末已基本消除上年年末公司在治理方面存在的差异，本公司将以此作为新的起点，以《上市公司治理准则》为准绳，把公司治理作为一项长期工作开展下去。

（二）、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况：

2002年5月28日召开的公司2001年度股东大会审议通过了2001年度利润分配方案：以2001年末总股本8250万股为基数，用可供分配的利润向全体股东每10股派发0.2元现金红利（含税），资本公积金不转增股本。2002年6月26日公司在《中国证券报》及《证券时报》上公告了此次的分红派息实施方案，本次派息股权登记日为2002年7月2日，除息日为2002年7月3日。本次分红派息已实施完毕。

（三）、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项：

北汽福田车辆股份有限公司2002年7月2日以其为本公司担保而被法院执行为由，要求本公司归还其代为清偿款项。此事项正在解决之中，见2002年7月3日《中国证券报》和《证券时报》公告。

（四）、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况及进程，说明上述事项对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，本公司无出售资产及吸收合并事项。

报告期内发生的股权收购事项请参见第五节（三）报告期中的投资情况。

（五）、报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司未发生购销商品、提供劳务交易的关联交易事项。

报告期内公司未发生资产收购、出售交易的关联交易事项。

报告期内公司与关联方不存在债权、债务及担保事项。

(六)、报告期内重大合同及其履行情况:

- 1、报告期内未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、租赁公司资产事项。
- 2、报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的担保合同事项。
- 3、报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的委托现金资产管理事项。

(七)、报告期内公司或持股 5% 以上股东在指定报纸和网站上披露承诺事项。

报告期内公司或持股 5% 以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

(八)、公司半年度财务报告未经审计。

(九)、其他重要事项及信息披露索引

1、公司分别与中国建设银行北京海淀支行和中国民生银行总行营业部签定了 5000 万元(借款期限 2001 年 12 月 21 日至 2002 年 10 月 20 日)和 1330 万元(借款期限 2001 年 12 月 31 日至 2002 年 10 月 31 日)的借款合同。主要用于贸易流动资金周转及债务调整。此事项已公告于 2002 年 1 月 26 日《中国证券报》和《证券时报》。

2、报告期内,公司向上海浦东发展银行北京分行归还了已逾期的人民币借款 660.43 万元(原中联建设遗留问题)。公司还另与该行签订了金额为人民币 660 万元的短期流动资金借款合同,借款期限至 2003 年 6 月 2 日。

3、信息披露索引

- “借款事项公告”见 2002 年 1 月 26 日《中国证券报》第 9 版、《证券时报》第 6 版
- “第二届董事会临时会议决议通过重大合同修改”见 2002 年 2 月 9 日《中国证券报》第 48 版、《证券时报》第 30 版
- “控股股东股份质押公告”见 2002 年 4 月 13 日《中国证券报》第 11 版、《证券时报》第 5 版
- “北大君士竞价拍得 396 万股国有法人股公告”见 2002 年 5 月 16 日《中国证券报》第 26 版、《证券时报》第 18 版
- “第二届董事会第九次会议决议通过变更投资项目、选举各专门委员会成员、董事会对董事长授权、设立内部审计部、自查报告公告”见 2002 年 6 月 19 日《中国证券报》第 22 版、《证券时报》第 9 版

- “诉讼事项公告”见 2002 年 7 月 3 日《中国证券报》第 19 版、《证券时报》第 5 版

七、财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：四环药业股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	注释号	2002 年 6 月 30 日		2001 年 12 月 31 日
		合并数	母公司数	金额
流动资产：				
货币资金	1	7,345,743.51	3,217,387.35	25,196,277.83
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收帐款	2	13,110,996.62	6,978,185.23	2,522,153.74
其他应收款	3	9,799,631.33	9,770,406.73	9,476,801.72
预付帐款	4	88,819,645.00	88,819,645.00	89,019,545.00
应收补贴款				
存 货	5	2,205,129.40	2,191,400.40	1,995,211.68
待摊费用	6	302,000.00	300,000.00	
待处理流动资产净损失				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计		121,583,145.86	111,277,024.71	128,209,989.97
长期投资：				
长期股权投资	7	4,350,000.00	7,355,364.48	
长期债权投资				
合并价差		-209,214.62		
长期投资合计		4,140,785.38	7,355,364.48	
固定资产：				
固定资产原价	8	47,811,393.70	47,811,393.70	47,320,954.03
减：累计折旧		3,382,136.71	3,382,136.71	2,182,006.81
固定资产净值		44,429,256.99	44,429,256.99	45,138,947.22
减：固定资产减值准备		5,392,191.14	5,392,191.14	5,392,191.14
固定资产净额		39,037,065.85	39,037,065.85	39,746,756.08
固定资产清理				
在建工程	9	1,619,038.00	1,619,038.00	
减：在建工程减值准备				
在建工程净额				
待处理固定资产净损失				
固定资产合计		40,656,103.85	40,656,103.85	39,746,756.08
无形资产及其他资产：				
无形资产	10	37,186,614.47	37,186,614.47	39,500,412.29
长期待摊费用	11	2,742,530.97	2,742,530.97	3,078,959.53
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计		39,929,145.44	39,929,145.44	42,579,371.82
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计		206,309,180.53	199,217,638.48	210,536,117.87

公司法定代表人：陈军

主管会计工作的负责人：张德鸿

会计主管人员：梁金平

资产负债表（续）

编制单位：四环药业股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	注释号	2002 年 6 月 30 日		2001 年 12 月 31 日
		合并数	母公司	金额
流动负债：				
短期借款	12	84,282,000.00	84,282,000.00	92,182,000.00
应付票据				
应付帐款		7,132,868.18	1,583,743.00	808,663.00
预收帐款	13	821,118.80	413,850.00	983,002.00
应付工资		22,215.00		
应付福利费		611,508.90	611,508.90	423,221.38
应付股利		115,500.00	115,500.00	
应交税金	14	4,568,431.03	4,388,238.11	6,712,998.65
其他应交款	15	20,121.49	17,493.39	58,975.57
其他应付款	16	3,682,413.00	3,587,459.20	3,850,894.62
预提费用	17	2,166,953.13	2,166,953.13	2,601,738.78
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计		103,423,129.53	97,166,745.73	107,621,494.00
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计		103,423,129.53	97,166,745.73	107,621,494.00
少数股东权益		404,973.74		
股东权益：				
股本	18	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
资本公积	19	10,063,465.99	10,063,465.99	10,063,465.99
盈余公积	20	3,287,675.55	3,287,675.55	3,287,675.55
其中：公益金		921,673.24	921,673.24	921,673.24
未分配利润	21	6,629,935.72	6,199,751.21	7,063,482.33
股东权益合计		102,481,077.26	102,050,892.75	102,914,623.87
负债及股东权益总计		206,309,180.53	199,217,638.48	210,536,117.87

公司法定代表人：陈军

主管会计工作的负责人：张德鸿

会计主管人员：梁金平

利润表

编制单位：四环药业股份有限公司

2002 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数	母公司累计数	上年同期数
一、主营业务收入	22	18,992,004.96	12,785,066.46	15,893,055.85
减：折扣与折让				
主营业务收入净额		18,992,004.96	12,785,066.46	15,893,055.85
减：主营业务成本	22	7,908,910.43	2,871,072.43	7,304,772.17
主营业务税金及附加		129,578.71	61,375.16	258,963.17
二、主营业务利润		10,953,515.82	9,852,618.87	8,329,320.51
加：其他业务利润				4,196.55
减：营业费用		1,314,453.51	1,224,241.21	1,651,700.00
管理费用		5,299,502.49	4,851,457.19	1,138,629.82
财务费用	23	2,857,569.38	2,857,262.73	2,156,598.88
三、营业利润		1,481,990.44	919,657.74	3,386,588.36
加：投资收益	24	5,364.48	5,364.48	-220,865.44
补贴收入				
营业外收入	25			12,965.00
减：营业外支出	26			55,636.58
四、利润总额		1,487,354.92	925,022.22	3,123,051.34
减：所得税		223,103.25	138,753.34	1,030,606.97
少数股东权益		47,798.28		
五、净利润		1,216,453.39	786,268.88	2,092,444.37

公司法定代表人：陈军

主管会计工作的负责人：张德鸿

会计主管人员：梁金平

现金流量表

编制单位：四环药业股份有限公司

2002 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	注释号	母公司	合并数
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		8,783,492.54	14,963,492.54
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		3,822,130.52	5,050,341.36
现金流入小计		12,605,623.06	20,013,833.90
购买商品、接受劳务支付的现金		2,092,281.15	7,122,281.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,734,151.02	1,760,351.02
支付的各项税费		3,429,398.22	3,487,934.46
支付的其他与经营活动有关的现金	27	5,792,637.10	6,959,127.60
现金流出小计		13,048,467.49	19,329,694.23
经营活动产生的现金流量净额		-442,844.43	684,139.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		4,650,000.00	4,650,000.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		4,650,000.00	4,650,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,449,477.67	1,449,477.67
投资所支付的现金		12,000,000.00	9,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		13,449,477.67	10,449,477.67
投资活动产生的现金流量净额		-8,799,477.67	-5,799,477.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		6,600,000.00	6,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		6,600,000.00	6,600,000.00
偿还债务所支付的现金		14,500,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,836,568.38	4,836,568.38
支付的其他与筹资有关的现金			
现金流出小计		19,336,568.38	19,336,568.38
筹资活动产生的现金流量净额		-12,736,568.38	-12,736,568.38
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物的净增加额			
		-21,978,890.48	-17,851,906.38

公司法定代表人：陈军

主管会计工作的负责人：张德鸿

会计主管人员：梁金平

补充资料

编制单位：四环药业股份有限公司

2002 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	注释号	母公司	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		786,268.88	1,216,453.39
加：少数股东损益			47,798.28
计提的坏帐准备或转销的坏帐		358,885.23	752,206.68
固定资产折旧		1,200,129.90	1,200,129.90
无形资产摊销		2,313,797.82	2,313,797.82
长期待摊费用摊销		786,428.56	786,428.56
待摊费用减少(减：增加)		-300,000.00	-302,000.00
预提费用增加(减：减少)		10,685.38	10,685.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			
固定资产报废损失			
财务费用		2,864,183.63	2,864,183.63
投资损失(减：收益)		-5,364.48	-5,364.48
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-196,188.72	-209,917.72
经营性应收项目的减少(减：增加)		-4,908,621.73	-4,030,990.28
经营性应付项目的增加(减：减少)		-3,353,048.90	-3,959,271.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-442,844.43	684,139.67
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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、现金及现金等价物增加情况：			
现金的期末余额		3,217,387.35	7,345,743.51
减：现金的期初余额		25,196,277.83	25,197,649.89
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		-	-
		21,978,890.48	17,851,906.38

公司法定代表人：陈军

主管会计工作的负责人：张德鸿

会计主管人员：梁金平

八、财务报表附注

一、公司基本情况

四环药业股份有限公司是由中联建设装备股份公司变更而来，中联建设装备股份有限公司(以下简称“本公司”)是 1996 年以社会募集方式设立的股份有限公司。公司于 1996 年 8 月在深交所公开发行 1250 万社会公众股，股本为 5000 万元。1997 年 7 月，北京市证券监督管理委员会以京证监函(1997)50 号文批准，公司采取分红送股方式，每 10 股送 1 股，股本增至 5500 万元；1997 年 10 月，北京市证券监督管理委员会以京证监函(1997)68 号文批准，公司采取分红送股和资本公积金转增股本方式，每 10 股送 2 股转增 3 股，股本增至 8250 万元。

2001 年 6 月 21 日，公司召开 2001 年度第二次临时股东大会，审议并通过了《关于中联建设装备股份公司与北京四环时代生物药业有限公司进行资产置换的议案》，同意以中联建设装备股份公司全资企业—山东起重机厂及其他部分资产与部分负债，与北京四环时代生物药业有限公司的全部经营性资产和负债进行置换。本公司主营业务从起重机械的制造销售变更为生物制药、中西药的研究开发；小容量注射剂、冻干粉针剂的生产与销售。

2001 年 7 月 4 日，公司经国家工商行政管理局核准更名为四环药业股份有限公司。

企业法人营业执照注册号：1000001002380

公司法定代表人：陈军

注册资本：8250 万元

注册地址：北京市顺义区南法信地区三家店村北

公司经营范围：生物制药、中西药的研究开发；小容量注射剂、冻干粉针剂的生产(有效期限以生产许可证为准)；对生物医药、中西药、高新技术产业、房地产、旅游项目的投资；资产受托

经营；资产重组及企业收购、兼并、转让的咨询；经济信息咨询（国家有专项规定的除外）；技术开发、技术转让；建筑工程机械设计；建筑装修；起重机械制造、销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度：公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记帐本位币：公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础与计价原则

公司的记帐基础为权责发生制，按实际成本计价。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，采用业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折合人民币入帐。期末时按期末基准汇率进行调整，调整后的各外币帐户余额与原帐面余额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益在固定资产达到预计可使用状态前计入在建固定资产的成本。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资的计价

A、现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告发放而尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独核算，不构成短期投资成本；

B、投资者投入的短期投资，按投资各方面确认的价值，作为短期投资成本；

C、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。如果所接受的短期投资中含有已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，按应收债权的账面价值减去应收股利或应收利息，加上应支付的相关税费后的金额，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的短期投资成本；

a、收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；

b、支付补价的，按应收债权账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为短期投资成本；

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关费用，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下规定确定换入的短期投资成本：

a、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；

b、支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资的收益确认：短期投资持有期间所获得的现金股利利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的帐面价值；处置时按收到的处置收入与短期投资的帐面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备：公司期末短期投资采用成本与市价孰低计量，按单项投资成本高于市价的差额提取短期投资跌价准备。

8、坏帐核算方法

(1) 坏帐损失核算方法：采用备抵法核算，坏帐准备按期末应收款项余额的 6% 计提。

(2) 坏帐的确认标准

A、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

B、债务人破产，依法清偿后确实无法收回的应收款项；

C、债务人撤销，资不抵债，现金流量严重不足，而确实无法收回的应收款项；

D、债务人逾期未能履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收帐款。

(3) 坏帐的确认必须报董事会批准

9、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、辅助材料、低值易耗品、包装物、库存商品、自制半成品。

(2) 存货计价方法：存货购进按实际成本进行核算，发出和领用存货时采用加权平均法计价。

(3) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用或发出时采用一次摊销法摊销。

(4) 公司存货跌价准备计提方法

A、期末存货按成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时，按其差价提取存货跌价准备。其方法采用单项比较法。

B、公司于中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，对由于存货遭受损毁、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

C、已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，应在原已确认的存货跌价准备金额内转回。

D、对领用、出售已计提跌价准备的存货不同时调整已计提的跌

价准备，待中期期末或年度终了时再予以调整。

(5) 存货盘存采用永续盘存制。

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资

A、长期股权投资计价

a、公司对外长期股权投资，按投资时实际支付的全部价款，包括相关税费入帐。

b、以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，其投资成本按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定。

c、以债务重组而取得的投资，其投资成本按《企业会计准则——债务重组》的规定确定。

公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上的以及虽在 50%以下但有实际控制权的单位，采用权益法核算并编制合并会计报表。公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上（含 20%）或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

B、长期股权投资收益的确认：采用成本法核算的公司，在被投资单位宣告发放现金股利或利润时，计入投资收益；采用权益法核算的公司，中期期末或年度终了，按应分享或分担的被投资单位实现的净利润或净亏损的份额，计入投资收益；

C、股权投资差额的摊销：初始投资额超过应享有被投资单位所有权份额之间的差额，按不超过 10 年期限平均摊销。初始投资额低于应享有被投资单位所有权份额之间的差额，按不低于 10 年期限平均摊销。

(2) 长期债权投资

A、长期债权投资的计价方法：取得时以实际成本作为初始投资成本入帐；

B、长期债权投资按期计算应收利息，并按扣除债券投资溢价或折价摊销后的余额确认为当期投资收益；

C、长期债权投资的溢价或折价，在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备：公司期末长期投资按投资帐面价值与可收回金额孰低计量，如被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致可收回金额低于帐面价值，按个别投资项目可收回金额低于长期投资帐面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准：公司使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的物品，作为固定资产。

(2) 固定资产计价：固定资产在取得时，应按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价，进口关税，运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，固定资产净残值率为 5%，固定资产分类及预计使用年限如下：

类 别	预计使用年限 (年)	年折旧率 (%)	残值率 (%)
房屋及建筑物	30	3.167	5
机器设备	14	6.786	5
运输设备	8	11.875	5
电子仪器	5	19	5
其 他	5	19	5

(4) 固定资产减值准备

A、确认标准：公司期末对固定资产进行全面清查，如果存在损失、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其帐面价值时，按其

差额计提固定资产减值准备，并对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- d、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

B、计提方法：期末，按账面价值低于可收回金额的差额计提减值准备。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程计价：在建工程按实际发生的支出确定其工程成本并单独核算。当工程已达到预定可使用状态时，按暂估价值转入固定资产，待办理竣工决算后进行帐面价值调整。

(2) 在建工程减值准备

A、确认标准：期末公司在全面清查的基础上，对存在下列情况之一的在建工程，应当计提减值准备：

- a、长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程
- b、所建工程无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性。
- c、其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

B、计提方法：在建工程按账面价值低于可收回金额的差额计提减值准备。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额；

(2) 专门借款费用在其同时符合以下条件下予以资本化: A、资产支出已经发生; B、借款费用已经发生; C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始;

(3) 其他借款费用应当于发生时确认为当期损益;

(4) 如在建工程发生非正常中断, 且中断时间超过 3 个月以上(含 3 个月), 应当暂停借款费用资本化, 部分资产达到预计可使用状态, 该资产停止资本化。

14、无形资产计价及摊销

(1) 无形资产计价

A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B、股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入帐。

C、自行开发并按法定程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价。

D、接受捐赠的无形资产按有关凭据标明的金额, 加上支付的税费入帐; 没有凭据的按同类或类似无形资产市场价格估算的金额, 加上应支付的相关税费入帐; 不存在活跃市场的按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值确定。

E、通过债务重组取得的无形资产, 按《企业会计准则—债务重组》确定其入帐价值。

F、通过非货币交易取得的无形资产, 按《企业会计准则—非货币性资产交易》确定其入帐价值。

(2) 摊销方法: 无形资产应自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。

(3) 减值准备: 按账面价值低于可收回金额的差额计提减值准备。

(4) 当存在下列一项或若干项情况时应当计提无形资产减值准备:

a、某项无形资产已被其它新技术等所代替, 使其为企业创造经

济利益的能力受到重大不利影响

b、某项无形资产的市价当期已大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复。

c、某项无形资产已超过法律的保护期限，但仍然具有部分使用价值。

d、其它足以证实该无形资产已发生减值的情形。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按费用项目受益年限采用直线法摊销，其中筹建期间所发生的费用，待企业开始生产经营当月起一次计入当期损益。

16、收入确认原则

(1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

B、公司没有保留正常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制权；

C、与交易相关的经济利益能够流入企业；

D、相关的收入与成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务在下列条件均能满足时确认收入：

A、劳动总收入和总成本能够可靠地计量；

B、与交易相关的经济利益能够流入企业；

C、劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 让渡资产使用权在下列条件均能满足时确认收入：

A、与交易相关的经济利益能够流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确认原则：公司对其他单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的，以及虽在 50% 以下但有实际控

制权的，采用权益法核算，并将该单位纳入合并报表的范围；根据财会字(1996)2 号文，子公司资产总额、销售收入、当期利润均不足合并报表 10%的，可以不合并会计报表。

(2) 合并所采用的会计方法：根据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并报表，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成，合并时，公司的重大内部交易、资金往来、母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中所持份额等均相互抵销。

19、实际税赋发生变化对本期净利润的影响

由于公司本期原执行 33%所得税税率变更为 15%所得税税率，实际税赋降低，此变动使本期净利润增加 166,503.99 元。

三、税项

税种	税率	纳税依据
1、增值税：	6%、17%	按不同的产品销售收入以 6%或 17%分别缴纳
2、营业税：	5%	技术转让、咨询
3、城市维护建设税：	5%	应纳增值税额、营业税额
4、教育费附加：	3%	应纳增值税额、营业税额
5、所得税：	15%	应纳税所得额

注：1. 根据北京市顺义区国家税务局依据财税字[1994]004 号通知的规定：“纳税人用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可按简易办法依照 6%征收计算缴纳增值税，并可由其自己开具专用发票。”。

2. 经营其他药品按 17%计征增值税。

3. 企业所得税原执行 33%税率，现经地方政府同意按 15%计缴。

四、资产负债表项目注释

1、货币资金期末余额 7,345,743.51 元

项 目	期末数	期初数
	(元)	(元)

现 金	66,902.20	14,057.08
银行存款	7,278,841.31	25,182,220.75
合 计	7,345,743.51	25,196,277.83

2、应收帐款期末净额 13,110,996.62 元

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	占总额比例 (%)	坏帐准备	金 额 (元)	占总额比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	13,947,868.75	100	836,872.13	2,683,142.28	100	160,988.54
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	13,947,868.75	100	836,872.13	2,683,142.28	100	160,988.54

注: (1) 本项目中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款;

(2) 期末余额中金额最大的前 5 名余额为 9,690,302.99 元,占应收帐款期末余额的 73.9%.

3、其他应收款期末净额 9,799,631.33 元

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	占总额比例 (%)	坏帐准备	金 额 (元)	占总额比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	10,425,139.71	100	625,508.38	10,081,703.96	100	604,902.24
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	10,425,139.71	100	625,508.38	10,081,703.96	100	604,902.24

注: 1、其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位;

2、期末余额中金额最大的前 5 名余额为 9,705,830.44 元,占应收款期末余额的 99%.

3、关联方欠款详见附注七“关联方及关联方交易”中的注释。

4、预付货款期末余额 88,819,645.00 元

帐 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
	元	%	元	%
1 年以内	51,019,645.00	57.44	51,219,546.00	57.54
1-2 年	37,800,000.00	42.56	37,800,000.00	42.46
2-3 年				
合 计	88,819,645.00	100	89,019,545.00	100.00

注：(1) 预付货款中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2) 主要明细项目如下：

企业名称	期末数 (元)	欠款时间	欠款原因
东润时代置业有限公司	48,000,000.00	1 年以内	备注 1
北京万绿原科贸发展有限公司	37,800,000.00	1-2 年	备注 2
上海四环医疗产业发展有限公司	3,000,000.00	1 年以内	预付设备款

备注 1: 本公司第二届董事会第九次会议决议，终止委托东润时代置业有限公司在北京市海淀区西八里庄为本公司承建办公楼及专家楼，协商决定购买其在北京空港经济开发区正在办理中土地 101.483 亩。

备注 2: 本公司 2002 年 8 月 7 日董事会临时会议决定，与武汉海特生物制药股份有限公司、北京市万绿原科贸发展有限责任公司共同设立一家制药公司，注册资本为人民币 7000 万元。在新设公司中本公司以人民币 3850 万元现金出资，占注册资本的 55%。新公司设立工作目前正在办理之中。

5、存货期末净额 2,205,129.40 元

项 目	期末数 (元)	跌价准备 (元)	期初数 (元)	跌价准备 (元)

原材料	262,960.90		238,497.65	
在产品	971,357.29			
产成品	787,977.64	25,251.56	1,632,247.09	25,251.56
包装物	130,896.23	92,331.21	94,108.30	92,331.21
低值易耗品	169,520.11		147,941.41	
合 计	2,322,712.17	117,582.77	2,112,794.45	117,582.77

6、待摊费用

项 目	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末余额 (元)
中介机构费用			600,000.00	300,000.00
合 计			600,000.00	300,000.00

7、长期股权投资

1) 其他股权投资

项 目	期 初 数 (元)	本 期 增 加 (元)	本 期 减 少 (元)	期 末 数 (元)
长期股权投资		9,000,000.00	4,859,214.62	4,140,785.38
合 计		9,000,000.00	4,859,214.62	4,140,785.38

2) 其他股权投资明细

被投资单位名称	投资期限 (年)	投资金额 (元)	占被投资单位 注册资本比例 (%)	本期权益 增减额(元)	累计权益 增减额 (元)	备注
北京欧力康保健品科技有限 公司		4,350,000.00	14.50			

注: 母公司对湖北四环医药销售有限公司出资 300 万元占其所有者权益 90% 现已纳入合并会计报表。

8、固定资产及累计折旧

	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末余额 (元)
原 值				
房屋及建筑物	23,540,794.12			23,540,794.12
机器设备	23,476,826.58	490,439.67		23,967,266.25
运输设备	303,333.33			303,333.33
仪器仪表				
其 他				
合 计	47,320,954.03	490,439.67		47,811,393.70
累计折旧	2,182,006.81	1,200,129.90		3,382,136.71
固定资产净值	45,138,947.22			44,429,256.99
减：固定资产减值准备		5,392,191.14		
固定资产净额		39,037,065.85		

9、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末余额 (元)
真空冷冻干燥机	98.00		980,000.00		980,000.00
速冻速融系统	31.50		315,000.00		315,000.00
全自动胶塞清洗机	28.00		280,000.00		280,000.00
其他			44,038.00		44,038.00
合计			1,619,038.00		1,619,038.00

10、无形资产期末净额 37,186,614.47 元

种 类	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)	剩余摊销期限 (年)
专有技术	46,275,956.29	41,903,051.89	2,313,797.82	39,589,254.07	8.5

合 计 46,275,956.29 41,903,051.89 2,313,797.82 39,589,254.07

减: 无形资产减值准备 2,402,639.60 元

无形资产净值 37,186,614.47 元

11、长期待摊费用期末余额 2,742,530.97 元

种 类	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期摊销 (元)	摊销期限 (年)
资产重组费	1,065,000.00	450,000.00	555,000.00	2
租入资产的改良支出	630,000.00		161,428.56	5
GMP 体系认证	1,383,959.53		70,000.00	5
合 计	3,078,959.53	450,000.00	786,428.56	

12、短期借款期末余额 84,282,000.00 元

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)	备 注
其中:信用	7,382,000.00	7,882,000.00	
抵 押			
担 保	76,900,000.00	84,300,000.00	
合 计	84,282,000.00	92,182,000.00	

注: 重大担保事项如下:

本期新增 660 万元, 由四环生物医药投资有限公司担保向上海浦东发展银行北京分行营业部借款。

13、预收帐款期末余额 821,118.80 元

期末数 (元)	期初数 (元)
821,118.80	983,002.00

注: 预收帐款中无欠持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

14、 应交税金期末余额 4,568,431.03 元

税金项目	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	-277,478.59	309,110.93
城建税	23,227.29	61,891.38
所得税	4,753,832.65	5,931,205.14
土地使用税		250.00
营业税	44,000.00	290,000.00
房产税		41,064.44
个人所得税	26,359.68	79,476.76
其他	-1,510.00	
合 计	4,568,431.03	6,712,998.65

15、 其他未交款期末余额 20,121.49 元

项目	期末数 (元)	期初数 (元)
教育费附加	20,121.49	58,975.57
合计	20,121.49	58,975.57

16、 其他应付款期末余额 3,682,413.00 元

期末数 (元)	期初数 (元)
3,682,413.00	3,850,894.62

注：期末余额中无持有本公司 5%以上股份股东单位款项：

17、 预提费用期末余额 2,166,953.13 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	(元)	(元)
利息	2,156,267.75	2,601,738.78
水费	6,264.80	
电费	4,420.58	
合计	2,166,953.13	2,601,738.78

18、股本期末余额 82,500,000.00 元

项 目	期初数 (元)	本次变动增减(+、-)			期末数 (元)
		送股 (元)	公积金转股 (元)	小计 (元)	
一、尚未流通股份					
发起人股份					
其中:					
境内法人持有股份	61,875,000.00				61,875,000.00
尚未流通股份合计	61,875,000.00				61,875,000.00
二、已流通股份					
境内上市的人民币普通股	20,625,000.00				20,625,000.00
已流通股份合计	20,625,000.00				20,625,000.00
三、股份总数	82,500,000.00				82,500,000.00

19、资本公积期末余额 10,063,465.99 元

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
股本溢价	9,492,077.44			9,492,077.44
关联交易价差	508,052.00			508,052.00
其他	63,336.55			63,336.55
合计	10,063,465.99			10,063,465.99

20、 盈余公积期末余额 3,287,675.55 元

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积	1,843,346.48			1,843,346.48
公益金	921,673.24			921,673.24
任意盈余公积	522,655.83			522,655.83
合 计	3,287,675.55			3,287,675.55

21、 未分配利润期末余额 6,629,935.72 元

项 目	金 额 (元)
年初未分配利润	7,063,482.33
加: 本期实现净利润	1,216,453.39
减: 提取法定公积金	
提取公益金	
本期分配的利润	1,650,000.00
减:应付普通股股利	
期末未分配利润	6,629,935.72

五、 损益表项目注释

22、 主营业务收入、 成本

1)分行业资料

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
起重机		8, 571, 358.11		6, 779, 070.81
药品	18,992,004.96	3, 321, 697.74	7,908,910.43	525, 701.36
技术服务		4, 000, 000.00		

合 计	18,992,004.96	15,893,055.85	7,908,910.43	7,304,772.17
-----	---------------	---------------	--------------	--------------

2)分地区资料

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
山东地区		8,571,358.11		6,779,070.81
湖北地区	6,206,938.50		5,037,838.00	
北京地区	12,785,066.46	7,321,697.74	2,871,072.43	525,701.36
合 计	18,992,004.96	15,893,055.85	7,908,910.43	7,304,772.17

注：由于公司上年度实施了重大资产置换，公司的主要产品由起重机械变更为生物制药，故公司本年度毛利率较去年同期有较大的提高。

23、财务费用

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
	(元)	(元)
利息支出	2,864,183.63	2,155,031.55
减：利息收入	7,586..28	902.23
金融机构手续费	972.03	2,469.56
合 计	2,857,569.38	2,156,598.88

24、投资收益

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
	(元)	(元)
股权投资差额摊销	5,364.48	
其他		-220,865.44
合 计	5,364.48	-220,865.44

25、营业外收入

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

	(元)	(元)
其他		12,965.00
合 计		12,965.00

26、营业外支出

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
	(元)	(元)
捐赠支出		
罚款支出		55,636.58
合 计		55,636.58

六、现金流量表项目注释

27、支付的其他与经营活动有关的现金 6,959,127.60 元，其主要项目如下：

招待费：	113,418.50
办公费：	247,902.83
往来支出：	4,025,857.31
其他：	1,224,241.21

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注册地 址	与本企 业关 系	经济 性质 或类 型	法定 代 表 人	主 营 业 务
四环生物医药投 资有限公司	北京市房山区良乡金光 南街号楼 1-2 层	母公 司	有 限 公 司	陈 亚	生物 医药 及中 西药 的项 目 投资、 技术 开发 等。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
	(万元)	(万元)	(万元)	(万元)
四环生物医药投资有限公司	10,500			10,500

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	数量	比例	数量	比例	数量	比例	数量	比例
	(万股)	(%)	(万股)	(%)	(万股)	(%)	(万股)	(%)
四环生物医药投资有限 公司	5610	68					5610	68

4、不存在控制关系的关联方

名称	与本公司关系
四环时代生物药业有限公司	同一母公司
北京北大君士集团有限公司	本公司第二大股东

(二)、关联事项

四环生物医药投资有限公司为本公司向中国建设银行北京海淀支行借入的 5000 万流动资金借款、中国民生银行总行借入的 1330 万流动资金借款及上海浦东发展银行北京分行营业部借入的 660 万流动资金借款提供担保。

(三) 关联方应收应付款项

A、其他应收款

项目	关联方应收款项余额	占全部应收款项余额的比重
----	-----------	--------------

	2000 年	2001 年	2000 年	2001 年
	(元)	(元)	(%)	(%)
四环时代生物药业有限公司		1,097,210.93		10.56

九、备查文件

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (五) 公司章程；

文件存放地：公司董事会秘书处

签字：

董事长 陈军

四环药业股份有限公司

2002-08-14