



四环药业股份有限公司
SIHUAN PHARMACEUTICAL CO., LTD.

2003 年半年度报告

四环药业股份有限公司

2003 年 7 月 29 日

目 录

第一节 重要提示	1
第二节 公司基本情况	2
第三节 股本变动及主要股东持股情况	4
第四节 董事监事高级管理人员情况	5
第五节 管理层讨论与分析	6
第六节 重要事项	9
第七节 审计报告	12
第八节 备查文件	40

第一节 重要提示

公司董事会及董事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。

公司董事长陈军先生、董事顾方舟先生因工作原因未出席会议,均书面委托副董事长陈光全先生出席会议并代为行使表决权;公司独立董事邓万凰女士因工作原因未出席会议,书面委托独立董事何平虹女士出席会议并代为行使表决权。

公司董事长陈军先生、总经理张合斌先生、财务总监张德鸿先生、财务部经理黄佳兴先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告已经湖北大信会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

第二节 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. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：四环药业
股票代码：000605
3. 公司注册地址：北京市顺义区南法信地区三家店村北
邮政编码：101300
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. 公司法定代表人：陈军
5. 公司董事会秘书：王天霖
联系电话：(010) 68001660
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
电子信箱：wtl@yeah.net
6. 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
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
 - 4) 会计师事务所名称：湖北大信会计师事务所有限公司

办公地点：湖北武汉市中山大道 1056 号金源世界中心 A-B 座八楼

(二) 主要财务数据和指标

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	本报告期末比上年末增减 (%)	
流动资产 (元)	172,778,113.71	79,231,155.54	+118	
流动负债 (元)	183,613,268.46	94,336,431.59	+94.64	
总资产 (元)	320,466,763.18	220,442,693.84	+45.37	
股东权益 (不含少数股东权益) (元)	126,302,999.54	116,913,730.84	+8.03	
每股净资产 (元)	1.5309	1.4171	+8.03	
调整后的每股净资产 (元)	1.5146	1.3921	+8.80	
	2003 年 1 月 - 6 月	2002 年 1 月 - 6 月	本报告期比上年同期增减 (%)	
净利润 (元)	9,389,268.70	1,211,088.91	+675.27	
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	8,417,556.21	1,211,088.91	+595.04	
每股收益 (元)	摊薄	0.1138	0.0147	+674.15
	加权	0.1138	0.0147	+674.15
净资产收益率 (%)	摊薄	7.43	1.18	+529.66
	加权	7.72	1.19	+548.74
经营活动产生的现金流量净额 (元)	20,238,745.50	807,225.95	+2407.20	

注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元

项 目	金 额
会计估计变更增加利润	971,712.49

第三节 股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及结构无变化。

(二) 截止 2003 年 6 月 30 日，公司股东总数为 6,174 户。

(三) 主要股东持股情况介绍

序号	股东名称	报告期内增减(股)	报告期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
1	四环生物医药投资有限公司	0	56,100,000	68.00	未流通	5610 万股质押	境内法人股
2	北京北大君士集团有限公司	0	3,960,000	4.80	未流通	0	境内法人股
3	北京福满楼酒家有限公司	0	825,000	1.00	未流通	0	境内法人股
4	中国对外建设总公司	0	330,000	0.40	未流通	33 万股司法冻结	国有法人股
5	中国建设工业建设总公司	0	330,000	0.40	未流通	0	国有法人股
6	唐保和	+1400	287,800	0.349	已流通	不详	流通股
7	杨启明	+1000	284,800	0.345	已流通	不详	流通股
8	中国建设机械总公司	0	165,000	0.2	未流通	0	国有法人股
9	中联实业股份有限公司	0	165,000	0.2	未流通	0	国有法人股
10	沈春贵	不详	159,050	0.19	已流通	不详	流通股
前十名股东关联关系的说明		公司前 10 名股东中的法人股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；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《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) 报告期内公司控股股东及实际控制人均未发生变化。

第四节 董事监事高级管理人员情况

(一) 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) 报告期内董事、监事及高管人员变动情况

1. 董事与独立董事

经 2003 年 3 月 20 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过，同意吕林祥先生辞去公司董事职务，并提名杨国成先生为第二届董事会独立董事候选人。经 2003 年 4 月 25 日公司 2002 年年度股东大会审议通过，聘任杨国成先生为第二届董事会独立董事。本次股东大会决议公告刊登于 2003 年 4 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》。

2. 高管人员

经 2003 年 3 月 20 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过，同意李本林先生辞去公司董事会秘书职务，同时聘任王天霖先生为公司董事会秘书；聘任李本林先生为公司副总经理；聘任陈国强先生为公司总经理助理。本次董事会决议公告刊登于 2003 年 3 月 25 日的《中国证券报》和《证券时报》。

第五节 管理层讨论与分析

(一) 对报告期内公司经营成果和财务状况的讨论与分析

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增加额同比增减变化情况及变动原因分析：

单位：人民币(元)

项 目	2003 年 1 - 6 月	2002 年 1 - 6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
主营业务收入	51,416,479.43	18,992,004.96	+170.73
主营业务利润	27,179,763.56	10,953,515.82	+148.14
净利润	9,389,268.70	1,211,088.91	+675.27
现金及现金等价物净增加额	65,955,368.29	-17,851,906.38	+469.46%

报告期内主营业务收入、主营业务利润、净利润较上年同期增长幅度较大，主要原因如下：一是本期合并报表中纳入了本公司控股子公司湖北海特四环药业有限责任公司；二是本公司控股子公司湖北四环医药有限公司本期的经营业绩较去年同期有较大提升；三是不断扩大销售市场，尤其是积极抓住“非典”时期的商机，加大销售力度，发展了一大批新的客户，使主营业务收入有一定提高。

现金及现金等价物净增加额大幅增长，主要是因为本期增加了短期借款。

2、总资产、股东权益同比增减变化情况及变动原因分析：

单位：人民币(元)

项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	320,466,763.18	220,442,693.84	+45.37
应收帐款	19,491,157.31	13,637,317.93	+42.93
股东权益	126,302,999.54	116,913,730.84	+8.03

总资产增加主要是本期新增了 10660 万元的短期借款及本期净利润的增加。

应收帐款的增加主要系本期主营业务收入的增长。

股东权益增加是因为本期净利润增加了 9,389,268.70 元。

(二) 报告期内公司的经营情况

1. 公司主营业务范围及其经营状况

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，公司完成主营业务收入 51,416,479.43 元，实现主营业务利润 27,179,763.56 元，比去年同期增长 148.14%；实现净利润 9,389,268.70 元，比去年同期增长 675.27%。

主营业务收入、主营业务利润按行业、产品分类的构成情况

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
分行业			
药品销售	51,416,479.43	23,662,529.49	53.98%
分产品			
赛孚	16,054,552.83	4,800,493.85	70%
胸腺肽	6,540,536.99	1,235,077.52	81%
促肝细胞生长素	6,369,058.86	1,442,030.74	77%
康赞	5,705,025.59	2,002,080.00	65%

2. 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务赢利能力均未发生重大变化。

3. 报告期内无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4. 报告期内无对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司。

5. 经营中的问题与困难及解决方案

1) 问题与困难

医药行业属于朝阳行业，但随着进入本行业的企业数量的增加，市场竞争日趋激烈，给公司生产经营带来一定压力。

公司产品结构仍需进一步优化，研发能力有待进一步提高。

市场开发的深度和广度还不够。

2) 解决方案

公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过了关于增发 A 股的议案。通过增发募集资金，来进一步整合主业，加大企业发展的后劲。在提高公司研发能力的同时，在产品结构上进一步突出以促肝细胞生长素、胸腺肽为代表的有高度生物活性的多肽类药物的生产；加大芦氟沙星、依普黄酮等新产品的生产及市场开发力度，进一步扩大市场份额。以此培育公司的核心竞争能力，确立长期竞争优势，为公司股东创造良好的收益。

(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，公司没有向社会募集资金，并且不存在前次募集资金延续到报告期使用的情况。

2. 重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

(1) 公司第二届董事会于 2003 年 6 月 23 日召开临时会议。同意本公司以自有资金 3000 万元委托中煤信托投资有限责任公司进行资金信托管理，委托期限八个月。(此事项已公告于 2003 年 6 月 25 日《中国证券报》和《证券时报》)

2003 年 6 月 26 日，本公司与中煤信托投资有限责任公司签定了《资金信托合同》，信托资金金额为人民币 3000 万元，信托期限为八个月。

(2) 经董事长授权审批，2003 年 5 月 28 日，本公司与中国物资开发投资总公司、北京亚派克生物工程技术有限公司共同发起设立了中商信用担保有限公司，注册资本为人民币 5000 万元。在新设公司中本公司以人民币 1000 万元现金出资，占注册资本额的 20%。

2003 年 6 月 13 日，中商信用担保公司完成增资扩股，注册资本增至 10000 万元。本公司原出资 1000 万元不变，出资额占注册资本的 10%。

(四) 公司 2003 年第一季度报告预计公司年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比将有较大幅度的增长。本报告期内公司实现净利润 9,389,268.70 元，较上年同期增长 675.27%。

第六节 重要事项

(一) 公司治理情况

公司董事会认为，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求基本一致。

报告期内，公司按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，在 2003 年 4 月 25 日召开的公司 2002 年年度股东大会上，选举杨国成先生为公司的独立董事。（决议公告刊登于 2003 年 4 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》）目前公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。独立董事人数已占到三分之一，达到了《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。

今后，公司将根据中国证监会的要求和国家有关规定，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的执行情况

2003 年 4 月 25 日召开的公司 2002 年年度股东大会审议通过了 2002 年度利润分配方案：以 2002 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 0.12 元现金红利（含税），共计分配利润总额为 990,000 元，剩余利润 18,566,723.26 元，结转下一年度，资本公积金不转增股本。

2003 年 6 月 11 日公司在《中国证券报》及《证券时报》上刊登了分红派息实施公告，股权登记日为 2003 年 6 月 18 日，除息日为 2002 年 6 月 19 日。本次分红派息工作已实施完毕。

(三) 报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内，本公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

- 1、报告期内，公司未发生购销商品、提供劳务的关联交易事项。
- 2、报告期内，公司未发生资产收购、出售的关联交易事项。
- 3、报告期内，公司与关联方之间存在的担保事项：

(1) 本公司为子公司提供担保的情况

报告期内，本公司为子公司提供担保的额度为 1000 万元。即为控股子公司湖北海特四环药业有限责任公司的 1000 万元借款提供担保，担保期限为 2003 年 5 月 30 日至 2004 年 5 月 30 日，贷款银行为民生银行武汉分行东湖支行。

相关董事会决议公告刊登于 2003 年 5 月 24 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(2) 本公司第一大股东为本公司提供担保的情况

报告期内，本公司第一大股东四环生物医药投资有限公司为本公司银行借款 10660 万元提供担保。截止 2003 年 6 月 30 日，四环生物医药投资有限公司为本公司银行借款提供担保的余额为 15660 万元。具体情况见（六）报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

4、报告期内，公司不存在其他重大关联交易。

(六) 重大合同及其履行情况

1、报告期内未发生、以前期间也不存在发生并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、报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同：

报告期内，本公司第一大股东四环生物医药投资有限公司为本公司银行借款 10660 万元提供担保，具体情况如下：

借款银行	借款本金(元)	担保(借款)期限	备注
中国建设银行北京海淀支行	10,000,000.00	2003.2.14 - 2004.2.13	公告于 2003 年 2 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》
华夏银行北京知春路支行	30,000,000.00	2003.3.28 - 2004.3.27	公告于 2003 年 4 月 12 日的《中国证券报》和《证券时报》
广东发展银行北京十里堡支行	30,000,000.00	2003.4.29 - 2004.4.28	公告于 2003 年 5 月 17 日的《中国证券报》和《证券时报》
广东发展银行北京十里堡支行	30,000,000.00	2003.5.8 - 2004.5.7	公告于 2003 年 5 月 17 日的《中国证券报》和《证券时报》
上海浦东发展银行	6,600,000.00	2003.6.2 - 2004.5.12	

以前期间发生但延续到报告期的，本公司第一大股东四环生物医药投资有限公司为本公司银行借款 5000 万元提供担保，具体情况如下：

借款银行	借款本金(元)	担保(借款)期限	备注
中国建设银行海淀支行	50,000,000.00	2002.10.18 - 2003.10.17	公告于 2002 年 10 月 25 日的《中国证券报》和《证券时报》

3、报告期内发生的重大委托他人进行现金资产管理的信息见第五节(三)报告期内的投资情况。

公司不存在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) 公司或持有公司股份 5%以上股东不存在在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 报告期为本公司审计的仍为湖北大信会计师事务所有限公司，注册会计师为陆军、汪巧琳，本次半年度报告审计费用为 13 万元。

(九) 报告期内无其他对公司产生重大影响的重要事项

(十) 信息披露索引

- “四环药业股份有限公司 2003 年第一次临时股东大会决议公告”即公司增发新股的有关股东大会决议见 2003 年 5 月 23 日《中国证券报》第 20 版、《证券时报》第 16 版。

第七节 审计报告

审 计 报 告

鄂信审字(2003)第 0296 号

四环药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四环药业股份有限公司（以下简称四环药业公司）2003 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表、2003 年 1-6 月的利润表及利润分配表和合并利润表及合并利润分配表、2003 年 1-6 月的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是四环药业公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了四环药业公司 2003 年 6 月 30 日的财务状况以及 2003 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

湖北大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师 陆军

湖北·武汉

中国注册会计师 汪巧琳

2003 年 7 月 25 日

资 产 负 债 表

编制单位：四环药业股份有限公司		2003 年 6 月 30 日		单位：人民币元	
项 目	注释号	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	1	106,720,939.02	54,636,781.14	40,765,570.73	5,134,688.66
短期投资	2	31,000,000.00	30,000,000.00		
应收票据		675,700.00			
应收股利					
应收利息					
应收帐款	3	19,491,157.31	4,618,281.05	13,637,317.93	7,118,193.71
其他应收款	4	647,853.45	272,505.48	10,828,281.64	886,779.06
预付帐款	5	6,536,968.06	5,364,143.40	9,868,906.65	9,814,143.40
应收补贴款					
存 货	6	7,395,495.87	2,884,300.53	4,113,555.39	1,565,579.01
待摊费用	7	310,000.00	180,000.00	17,523.20	
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		172,778,113.71	97,956,011.60	79,231,155.54	24,519,383.84
长期投资：					
长期股权投资	8	14,350,000.00	76,222,056.96	4,350,000.00	58,328,094.56
长期债权投资					
合并价差		270,000.00		285,000.00	
长期投资合计		14,620,000.00	76,222,056.96	4,635,000.00	58,328,094.56
固定资产：					
固定资产原价	9	52,005,328.19	51,046,596.18	51,081,629.44	49,696,406.16
减：累计折旧		6,051,705.92	5,966,943.57	4,732,871.73	4,616,298.15
固定资产净值		45,953,622.27	45,079,652.61	46,348,757.71	45,080,108.01
减：固定资产减值准备		5,392,191.14	5,392,191.14	5,392,191.14	5,392,191.14
固定资产净额		40,561,431.13	39,687,461.47	40,956,566.57	39,687,916.87
固定资产清理					
在建工程	10	41,770,534.12	41,035,911.52	41,018,686.44	41,018,686.44
待处理固定资产净损失					
固定资产合计		82,331,965.25	80,723,372.99	81,975,253.01	80,706,603.31
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	49,417,010.21	32,917,010.21	52,549,477.57	35,111,477.57
长期待摊费用	12	1,319,674.01	1,319,674.01	2,051,807.72	1,906,102.49
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		50,736,684.22	34,236,684.22	54,601,285.29	37,017,580.06
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		320,466,763.18	289,138,125.77	220,442,693.84	200,571,661.77

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：黄佳兴

资产负债表(续)

编制单位：四环药业股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	注释号	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：					
短期借款	13	166,600,000.00	156,600,000.00	66,500,000.00	66,500,000.00
应付票据					
应付帐款		4,186,741.69	1,415,814.61	2,957,043.50	1,199,225.09
预收帐款	14	172,572.34	2,597.22	345,631.26	
应付工资		294,316.80		338,870.80	
应付福利费		1,336,903.72	1,093,183.71	813,819.33	703,999.55
应付股利		41,580.00	41,580.00	1,009,800.00	1,009,800.00
应交税金	15	2,212,980.24	571,258.07	8,366,479.19	4,929,569.28
其他应交款	16	70,899.66	18,936.35	194,677.11	21,147.91
其他应付款	17	8,235,781.53	2,965,909.25	10,595,523.59	7,847,879.63
预提费用	18	461,492.48	125,847.02	3,214,586.81	1,446,309.47
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		183,613,268.46	162,835,126.23	94,336,431.59	83,657,930.93
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		183,613,268.46	162,835,126.23	94,336,431.59	83,657,930.93
少数股东权益		10,550,495.18		9,192,531.41	
股东权益：					
股本	19	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
资本公积	20	10,063,465.99	10,063,465.99	10,063,465.99	10,063,465.99
盈余公积	21	5,783,541.59	5,783,541.59	5,783,541.59	5,783,541.59
其中：公益金		1,753,628.58	1,753,628.58	1,753,628.58	1,753,628.58
未分配利润	22	27,955,991.96	27,955,991.96	18,566,723.26	18,566,723.26
股东权益合计		126,302,999.54	126,302,999.54	116,913,730.84	116,913,730.84
负债及股东权益总计		320,466,763.18	289,138,125.77	220,442,693.84	200,571,661.77

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：黄佳兴

利润及利润分配表

编制单位：四环药业股份有限公司

2003 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释号	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	23	51,416,479.43	13,870,910.01	18,992,004.96	12,785,066.46
减：折扣与折让					
主营业务收入净额		51,416,479.43	13,870,910.01	18,992,004.96	12,785,066.46
减：主营业务成本	23	23,662,529.49	2,887,528.45	7,908,910.43	2,871,072.43
主营业务税金及附加		574,186.38	66,610.00	129,578.71	61,375.16
二、主营业务利润		27,179,763.56	10,916,771.56	10,953,515.82	9,852,618.87
加：其他业务利润		3,205.90			
减：营业费用		7,722,478.69	2,354,008.29	1,314,453.51	1,224,241.21
管理费用		5,428,619.86	3,771,875.66	5,299,502.49	4,851,457.19
财务费用	24	2,585,471.54	2,750,800.55	2,857,569.38	2,857,262.73
三、营业利润		11,446,399.37	2,040,087.06	1,481,990.44	919,657.74
加：投资收益	25	-15,000.00	7,893,962.40		430,184.51
补贴收入					
营业外收入					
减：营业外支出		4,011.18			
四、利润总额		11,427,388.19	9,934,049.46	1,481,990.44	1,349,842.25
减：所得税		680,155.72	544,780.76	223,103.25	138,753.34
少数股东权益		1,357,963.77		47,798.28	
五、净利润		9,389,268.70	9,389,268.70	1,211,088.91	1,211,088.91
加：年初未分配利润		18,566,723.26	18,566,723.26	5,413,482.33	5,413,482.33
盈余公积弥补亏损					
六、可供分配的利润		27,955,991.96	27,955,991.96	6,624,571.24	6,624,571.24
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七、可供股东分配的利润		27,955,991.96	27,955,991.96	6,624,571.24	6,624,571.24
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		27,955,991.96	27,955,991.96	6,624,571.24	6,624,571.24

补充资料：

项	目
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	
2、自然灾害发生的损失	
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	971,712.49
5、债务重组损失	
6、其他	

公司法人代表人：陈军

主管会计工作的负责人：张德鸿

会计主管人员：黄佳兴

现 金 流 量 表

编制单位：四环药业股份有限公司

2003 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释号	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
		合并报表	母公司	合并报表	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		53,236,768.81	17,575,912.83	14,963,492.54	8,783,492.54
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金		13,548,828.23	5,340,973.23	5,050,341.36	3,822,130.52
现金流入小计		66,785,597.04	22,916,886.06	20,013,833.90	12,605,623.06
购买商品、接受劳务支付的现金		22,042,764.29	1,442,606.58	7,122,281.15	2,092,281.15
支付给职工以及为职工支付的现金		5,468,004.18	3,351,272.93	1,760,351.02	1,734,151.02
支付的各项税费		7,352,565.03	1,751,222.65	3,487,934.46	3,429,398.22
支付的其他与经营活动有关的现金	26	11,683,518.04	3,928,518.04	6,836,041.32	5,669,550.82
现金流出小计		46,546,851.54	10,473,620.20	19,206,607.95	12,925,381.21
经营活动产生的现金流量净额		20,238,745.50	12,443,265.86	807,225.95	-319,758.15
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	27	4,450,000.00	4,450,000.00		
现金流入小计		4,450,000.00	4,450,000.00	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		6,258,956.91	5,950,825.58	1,449,477.67	1,449,477.67
投资所支付的现金		41,000,000.00	40,000,000.00	9,000,000.00	12,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		47,258,956.91	45,950,825.58	10,449,477.67	13,449,477.67
投资活动产生的现金流量净额		-42,808,956.91	-41,500,825.58	-5,799,477.67	-8,799,477.67
三、筹资流动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金					
子公司吸收投资所收到的现金					
借款所收到的现金		116,600,000.00	106,600,000.00	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		116,600,000.00	106,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00
偿还债务所支付的现金		16,500,000.00	16,500,000.00	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		3,992,420.30	3,958,347.80	4,959,654.66	4,959,654.66
支付的其他与筹资有关的现金	28	7,582,000.00	7,582,000.00		
现金流出小计		28,074,420.30	28,040,347.80	19,459,654.66	19,459,654.66
筹资活动产生的现金流量净额		88,525,579.70	78,559,652.20	-12,859,654.66	-12,859,654.66
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					
		65,955,368.29	49,502,092.48	-17,851,906.38	-21,978,890.48

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：黄佳兴

补 充 资 料

编制单位：四环药业股份有限公司

2003 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释号	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：					
净利润		9,389,268.70	9,389,268.70	1,211,088.91	1,211,088.91
加：少数股东损益		1,357,963.77		47,798.28	
计提的资产减值准备		-1,299,889.92	-418,587.04	752,206.68	358,885.23
固定资产折旧		1,503,709.48	1,350,645.42	1,200,129.90	1,200,129.90
无形资产摊销		3,132,467.36	2,194,467.36	2,313,797.82	2,313,797.82
长期待摊费用摊销		586,428.48	586,428.48	786,428.56	786,428.56
待摊费用减少(减：增加)		-292,476.80	-180,000.00	-302,000.00	-300,000.00
预提费用增加(减：减少)		-2,753,094.33	-1,320,462.45	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		2,812,152.91	2,778,080.41	2,864,183.63	2,864,183.63
投资损失(减：收益)		15,000.00	-7,893,962.40		
递延税款贷项(减：借项)					
存货的减少(减：增加)		-3,281,940.48	-1,318,721.52	-209,917.72	-196,188.72
经营性应收项目的减少(减：增加)		5,123,837.65	3,530,176.06	-4,030,990.28	-4,908,621.73
经营性应付项目的增加(减：减少)		3,945,318.68	3,745,932.84	-3,836,185.21	-3,660,147.13
其他					
经营活动产生的现金流量净额		20,238,745.50	12,443,265.86	807,225.95	-319,758.15
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		106,720,939.02	54,636,781.14	7,345,743.51	3,217,387.35
减：现金的期初余额		40,765,570.73	5,134,688.66	25,197,649.89	25,196,277.83
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		65,955,368.29	49,502,092.48	-17,851,906.38	-21,978,890.48

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：黄佳兴

资产减值准备明细表

编制单位：四环药业股份有限公司

2003 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其它原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1,551,622.00			1,299,889.92	1,299,889.92	251,732.08
其中：应收账款	870,467.11			629,774.83	629,774.83	240,692.28
其他应收款	681,154.89			670,115.09	670,115.09	11,039.80
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
在产品						
包装物						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	5,392,191.14					5,392,191.14
其中：房屋、建筑物	1,532,303.05					1,532,303.05
机器设备	3,859,888.09					3,859,888.09
六、无形资产减值准备	2,402,639.60					2,402,639.60
其中：专有技术	2,402,639.60					2,402,639.60
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	9,346,452.74				1,299,889.92	8,046,562.82

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：黄佳兴

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位:四环药业股份有限公司

2003 年 1-6 月

单位:人民币元

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	21.52	22.35	0.33	0.33
营业利润	9.06	9.41	0.14	0.14
净利润	7.43	7.72	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	6.66	6.92	0.10	0.10

计算过程:

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = \text{报告期利润} / \text{期末净资产}$$

$$\text{全面摊薄每股收益} = \text{报告期利润} / \text{期末股份总数}$$

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + N_p / 2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$$

$$\text{加权平均每股收益} = P / (S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0)$$

其中:

项目		金额
P: 报告期利润	主营业务利润	27,179,763.56
	营业利润	11,446,399.37
	净利润	9,389,268.70
	扣除非经常性损益后的净利润	8,417,556.21
NP: 报告期净利润		9,389,268.70
E ₀ : 期初净资产		116,913,730.84
E _i : 报告期发行新股或债转股等新增净资产		
E _j : 报告期回购或现金分红等减少净资产		
M ₀ : 报告期月份数		6
M _i : 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
M _j : 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
S ₀ : 期初股本总数		82,500,000.00
S ₁ : 报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数		
S _i : 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数		
S _j : 报告期因回购或缩股等减少股份数		
M ₀ : 报告期月份数		6
M _i : 新增股本下一月份起至报告期期末的月份数		
M _j : 减少股本下一月份起至报告期期末的月份数		
期末净资产数		126,302,999.54
期末股份总数		82,500,000.00

四环药业股份有限公司

2003 年 6 月 30 日财务报表附注

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、冻干粉针剂的生产及销售。

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；建筑装饰；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、执行的会计制度：公司执行《企业会计制度》及其有关补充规定；

2、会计年度：采用公历年度即自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止；

3、记帐本位币：以人民币为记帐本位币；

4、记帐基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则；

5、外币业务核算方法：采用发生外币业务时，以业务发生时的基准汇率折合为人民币记帐；期末将各外币货币性账户余额按期末基准汇率折合为人民币。与原帐面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益。其中属筹建期发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，根据《企业会计准则-借款费用》的规定进行处理；除上述情况外发生的汇兑损益计入当期损益；

6、现金等价物确定标准

持有期限短于三个月(一般是指从购买日起不超过三个月)、流动性强、可随时变现为已知金额的现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物；

7、坏帐准备核算方法

(1) 坏帐损失采用备抵法进行核算；

(2) 坏帐准备的计提：对应收款项（包括应收帐款、其他应收款）按帐龄分析法提取坏帐准备，计入当期损益，具体提取比例为：

帐 龄	计提比例 (%)
1 年以内	1
1—2 年	5
2—3 年	10
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

(3) 坏帐的确认标准：债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

(4) 坏帐的确认必须报董事会批准。

8、存货核算方法

(1) 存货主要包括：原材料、产成品、在产品(包括自制半成品及已完工待检品)、包装物、低值易耗品等；

(2) 原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等入库时按实际成本进行核算，发出和领用原材料、在产品和产成品时，按移动平均法进行核算。低值易耗品在领用时，采用一次摊销法进行摊销。

(3) 公司存货如有通过债务重组、非货币性交易取得的则按相关企业会计准则确定其入账价值。

(4) 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、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。

9、固定资产和折旧核算方法

(1) 固定资产的标准：

具有以下特征的有形资产确定为固定资产：

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

使用年限超过一年；

单位价值较高。

(2) 固定资产的计价：

固定资产按取得时的实际成本计价，同时根据取得的方式不同按下列原则确定：

A、购置、建造的固定资产按其达到预定可使用状态前所发生的相关支出作为其入账价值；

B、投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值入账；

C、融资租入、非货币性交易和债务重组取得的固定资产按相关企业会计准则的规定确定其入账价值；

D、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；捐赠方没有提供凭据的，同类或类似固定资产存在活跃市场的按同类或类似固定资产的市场估计金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场按该接受固定资产的未来现金流量现值作为其入账价值；

E、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价值减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为其入账价值；

F、经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用作为其入账价值。

(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：期末公司对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的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，则对可收回金额低于帐面价值的差额按单个项目计提固定资产减值准备。

10、在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：在建工程是指为购建固定资产或对固定资产进行改造在固定资产交付使用前发生的支出，包括已耗用的工程物资、预付的工程款、未结算的工程支出等。与在建工程有关的借款利息，在工程达到预定可使用状态前计入工程成本，工程达到预定可使用状态后列入财务费用。虽达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态时按历史资料暂估转入固定资产，竣工决算手续办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

(2) 在建工程减值准备：期末对在建工程逐项进行检查，如果存在在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已发生减值的其他情形，则对可收回金额低于在建工程账面价值的部份按单个项目计提在建工程减值准备。

11、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价和摊销：公司无形资产有土地使用权和专有技术两大类。土地使用权在获得的土地使用年限内按直线法摊销，专有技术在可确定的受益期内分期摊销，没有确定的受益期，则按 10 年摊销。购入的无形资产按实际支付的价款计价，股东投入的无形资产按投资各方确认的价值作为入帐价值，接受捐赠的无形资产按有关凭证标明的金额加上支付的税费；没有凭据的按照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上有关税费；不存在活跃市场的按接受捐赠的无形资产的预计未来流量现值确定；自行开发并按法定程序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；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；通过非货币性交易取得的无形资产按《企业会计准则—非货币性交易》确定其入帐价值。

(2) 无形资产减值准备：期末对无形资产逐项进行检查，如果某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。则对其可变现净值低于账面价值的差额按单个无形资产项目计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用摊销方法

开办费先在本科目归集并于开始生产经营的当月起一次性计入当月损益；发行股票支付的手续费和佣金减去冻结资金利息收入后不能够从溢价中抵销的部分按 2 年期限摊销；其他长期待摊费用按受益期平均摊销。

13、借款费用

(1) 借款费用是指企业因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因工程专门借入外币借款而发生的汇兑差额；

(2) 专门借款费用在其符合以下条件下予以资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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) 如固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），借款费用暂停资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。

(4) 其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，应当于发生当期确认为费用；

14、收入的确认原则

(1) 销售商品在下列条件均能满足时确认收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与商品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企业；相关的收入和成本能可靠地计量。

(2) 提供劳务在下列条件均能满足时确认收入：劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 他人使用本企业资产在下列条件均能满足时确认收入：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

15、所得税的会计处理方法：应付税款法

16、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表的范围：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，纳入合并报表的范围；根据财会二字[1996]2 号文，子公司资产总额、销售收入、当期利润均不足合并会计报表总额 10%的，可以不合并会计报表。

(2) 合并会计报表的方法：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。

17、会计估计变更

公司坏账准备原按期末应收款项（包括应收帐款、其他应收款）余额的 6%计提，经公司第二届董事会第十二次会议批准，坏账准备变更为对应收款项按帐龄分析法提取坏帐准备，计入当期损益，具体提取比例详见本附注二、7。

该项会计估计变更公司采用未来适用法，对 2003 年 1-6 月的净利润的影响为增加净利润 971,712.49 元。

三、税项

税种	税率	纳税依据
1、增值税：	6%、17%	按产品销售收入的 6%、17% 缴纳
2、城市维护建设税：	5%	应纳增值税额、营业税额
3、教育费附加：	3%	应纳增值税额、营业税额
4、所得税：	33%、0%	应纳税所得额

注：(1) 根据北京市顺义区国家税务局《关于北京四环时代生物药业有限公司定率征收增值税的批复》：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”，其他产品按产品销售收入的 17% 缴纳增值税。

(2) 公司控股公司—湖北海特四环药业有限公司被武汉市人民政府东湖新技术开发区管理委员会认定为高新技术企业，2002 年新开办并投产，按税法规定，免征所得税 2 年。

四、控股子公司和合营公司

1、控股子公司

企业名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益 (%)	是否合并 报表
湖北海特四环药业有限责任公司	4500	片剂、硬胶囊剂、原料药	3825	85	是
湖北四环医药有限公司	300	批零兼营西药制剂、中成药、中药材、中药饮片	300	90	是

2、合营公司

公司无合营公司。

五、合并会计报表项目注释

1、货币资金期末余额 106,720,939.02 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	375,176.32	93,440.67
银行存款	106,345,762.70	40,672,130.06

合 计 106,720,939.02 40,765,570.73

注：(1)货币资金期末较期初增加 162%，主要系本期增加了短期借款所致。

2、短期投资期末余额 31,000,000.00 元

注：(1) 公司 2003 年第二届董事会临时会议决议，以自有资金 3000 万元委托中煤信托投资有限责任公司进行资金信托管理，委托期限八个月。

(2)2003 年 5 月 22 日湖北海特四环药业有限公司购买金鹰优选基金 1,000,000.00 份，账面价值 1,000,000.00 元。2003 年 6 月 25 日该基金单位净值 0.9997 元，2003 年 7 月 16 日该基金单位净值 1.0015 元。

3、应收帐款期末净额 19,491,157.31 元

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	占总额比例	坏帐准备	金 额	占总额比例	坏帐准备
	(元)	(%)		(元)	(%)	
1 年以内	18,647,504.90	94.50	186,475.05	14,129,004.23	97.39	847,740.26
1-2 年	1,084,344.69	5.50	54,217.23	378,780.81	2.61	22,726.85
合 计	19,731,849.59	100	240,692.28	14,507,785.04	100	870,467.11

注：(1) 无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2) 期末余额中前 5 名余额为 5,899,445.44 元, 占应收帐款期末余额的 29.90%。

(3) 应收帐款期末较期初增加 36%，系本期销售收入增加应收账款尚未结算所致。

4、其他应收款期末净额 647,853.45 元

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	占总额比例	坏帐准备	金 额	占总额比例	坏帐准备
	(元)	(%)		(元)	(%)	
1 年以内	547,621.50	83.11	5,476.21	11,464,488.35	99.61	678,458.00
1-2 年	111,271.75	16.89	5,563.59	44,948.18	0.39	2,696.89
合 计	658,893.25	100	11,039.80	11,509,436.53	100	681,154.89

注：(1) 无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 期末余额中前 5 名余额为 140,000.00 元, 占其他应收款期末余额的 21.25%；

(3) 其它应收款较上年末减少 94.27%，主要系收回往来单位欠款所致。

5、预付账款期末余额 6,536,968.06 元

帐 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金额	比例	金额	比例
	元	%	元	%
1 年以内	6,520,123.06	99.74	423,656.00	4.29
1-2 年	16,845.00	0.26	9,445,250.65	95.71
合 计	6,536,968.06	100	9,868,906.65	100

注：(1) 无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2) 预付帐款期末较期初减少 333.19 万元，其主要原因为东润时代置业有限公司归还本公司欠款所致。

(3) 公司购买北京市顺义区土地 79.1 亩预付款 4,800,000.00 元，相关手续正在办理中。

6、存货期末净额 7,395,495.87 元

项 目	期末数	跌价准备	期初数	跌价准备
	(元)	(元)	(元)	(元)
原材料	1,580,006.42		1,409,704.73	
在产品	1,096,199.21		525,262.56	
产成品	3,498,525.56		1,148,966.86	
包装物	705,452.75		642,496.42	
低值易耗品	252,859.98		195,981.86	
发出商品	262,451.95		191,142.96	
合 计	7,395,495.87		4,113,555.39	

注：存货期末较期初增加 79.78%，系公司随着销售增长增加生产储备所致。

7、待摊费用

项目	期末数	期初数	备 注
	(元)	(元)	
房屋租金	130,000.00	14,853.20	注(1)
中介机构服务费	180,000.00		注(2)
物业管理费		2,690.00	
合 计	310,000.00	17,543.20	

注：(1) 系湖北海特四环公司支付的 2003 年 7 月 1 日-2004 年 6 月 30 日租金；

(2) 系支付的中介机构服务费用摊余金额，摊余期 6 个月。

8、长期股权投资

(1) 发生额

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	4,350,000.00	10,000,000.00		14,350,000.00
合 计	4,350,000.00	10,000,000.00		14,350,000.00

(2) 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)
北京欧力康医药科技有 限公司	长期	4,350,000.00	14.50		
中商信用担保公司	长期	10,000,000.00	10.00		

9、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	23,592,634.12	-31,297.00		23,561,337.12
机器设备	26,124,406.21	1,780,854.41	1,024,334.39	26,880,926.23
运输设备	642,523.33	52,890.00		695,413.33
其 他	722,065.78	178,587.73	33,002.00	867,651.51
合 计	51,081,629.44	1,981,035.14	1,057,336.39	52,005,328.19
累计折旧				
房屋及建筑物	1,475,944.18	373,092.32		1,849,036.50
机器设备	3,061,267.26	1,007,114.64	176,764.27	3,891,617.63
运输设备	127,602.71	51,291.30		178,894.01
其 他	68,057.58	72,211.22	8,111.02	132,157.78
合 计	4,732,871.73	1,503,709.48	184,875.29	6,051,705.92
固定资产净值	46,348,757.71			45,953,622.27
减: 固定资产减值准备	5,392,191.14			5,392,191.14
固定资产净额	40,956,566.57			40,561,431.13

注: 本期固定资产增加 2,012,332.14 元, 其中由在建工程转入金额 1,283,804.02 元。

10、在建工程

工程名称	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期转入固定资产 (元)	期末余额 (元)	完工进度 %
顺义区空港工业区 B 区土地	39,991,882.43	516,819.59		40,508,702.02	5
技改工程	1,026,804.01	257,000.00	1,283,804.02		
GMP 厂房		734,622.60		734,622.60	20
职工宿舍等		527,209.50		527,209.50	
合计	41,018,686.44	2,035,651.69	1,283,804.02	41,770,534.12	

注：GMP 厂房系湖北海特四环药业有限公司新建生产基地。

11、无形资产期末净额 49,417,010.21 元

种 类	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (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	37,514,117.17		2,194,467.36	35,319,649.81	7.5
金蝶软件	40,000.00	38,000.00		38,000.00	0.00	
生产批准文号	18,000,000.00	17,400,000.00		900,000.00	16,500,000.00	9.25
合 计	64,315,956.29	54,952,117.17		3,132,467.36	51,819,649.81	
减：无形资产 减值准备		2,402,639.60			2,402,639.60	
无形资产净值		52,549,477.57			49,417,010.21	

注：生产批准文号系控股子公司-湖北海特四环药业有限公司 2002 年购买的“盐酸芦氟沙星片”等 47 个药品生产文号，其中国药准药号已取得国家药品监督管理局的确认。

12、长期待摊费用期末余额 1,319,674.01 元

类 别	原始发生额 (元)	期初余额 (元)	本期增加额 (元)	本期摊销额 (元)	累计摊销额 (元)	其他转出 (元)	期末余额 (元)	剩余摊 销年限 (年)
租入资产的改良支出	775,705.23	635,705.27		69,999.96	209,999.92	145,705.23	420,000.08	3.5
资产重组费	1,065,000.00	355,000.04		354,999.96	1,064,999.92			
GMP 体系认证	1,383,959.53	1,061,102.41		161,428.56	484,285.68		899,673.85	3.5
合 计	3,224,664.76	2,051,807.72		586,428.48	1,759,285.52	145,705.23	1,319,674.01	

13、短期借款期末余额 166,600,000.00 元

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)	备注
担保	156,600,000.00	66,500,000.00	注(1)
信用	10,000,000.00		注(2)
合计	166,600,000.00	66,500,000.00	

注：(1)担保借款系由母公司-四环生物医药投资有限公司提供的保证担保，详见本附注八、(二) 交联交易。

(2)公司为控股子公司湖北海特四环药业有限责任公司借款 1000 万元提供保证担保。

14、预收帐款期末余额 172,572.34 元

	期末数 (元)	期初数 (元)
	172,572.34	345,631.26

注：(1)中无欠持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(2)无账龄超过一年的预收账款。

15、应交税金期末余额 2,212,980.24 元

税金项目	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	261,134.78	2,087,989.93
城建税	57,504.85	181,088.58
所得税	1,812,816.48	6,070,892.44
个人所得税	81,524.13	26,508.24
合计	2,212,980.24	8,366,479.19

注：应交税金较期初减少 73.55%，主要系本期缴纳税金所致。

16、其他未交款期末余额 70,899.66 元

项目	期末数 (元)	期初数 (元)
教育费附加	36,413.56	91,182.60

地方教育发展费	7,303.54	28,323.37
平抑价格基金	7,565.07	28,323.37
堤防费	11,650.11	46,688.44
其他	7,967.38	159.33
合计	70,899.66	194,677.11

注：其它未交款较期初减少 63.58%，系本期缴纳所致。

17、其他应付款期末余额 8,235,781.53 元

期末数	期初数
(元)	(元)
8,235,781.53	10,595,523.59

注：无持有本公司 5%以上股份股东单位款项；

18、预提费用 期末余额 461,492.48 元

项 目	期末数	期初数
	(元)	(元)
利息	19,538.20	1,397,513.09
水电费	173,754.28	48,873.72
租赁费	268,200.00	1,768,200.00
合计	461,492.48	3,214,586.81

注：预提费用较期初减少 85.64%，主要系支付利息及租赁费所致。

19、股本期末余额 82,500,000.00 元

项 目	本次变动前		本次变动增减 (+ / -)				本次变动后
	(元)	(元)	送 股	配 股	增 发	其 它	
一、尚未流通股份						小 计	(元)
1. 发起人股份							
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	61,875,000.00						61,875,000.00
其它							

2. 募集法人股		
3. 内部职工股		
4. 优先股及其它		
尚未流通股份合计	61,875,000.00	61,875,000.00
二、已流通股份		
1. 境内上市的	20,625,000.00	20,625,000.00
人民币普通股		
2. 境外上市的外资		
股		
3. 境内上市的外资		
股		
4. 其它		
已	20,625,000.00	20,625,000.00
流通股份合计		
三、	82,500,000.00	82,500,000.00
股份总数		

20、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

21、盈余公积期末余额 5,783,541.59 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	3,507,257.18			3,507,257.18
公益金	1,753,628.58			1,753,628.58
任意盈余公积	522,655.83			522,655.83
合 计	5,783,541.59			5,783,541.59

22、未分配利润期末余额 27,955,991.96 元

项 目	金 额
	(元)
年初未分配利润	18,566,723.26
加：本期实现净利润	9,389,268.70
盈余公积弥补亏损	
减：提取法定公积金	
提取公益金	
本期可供分配利润	27,955,991.96
减：应付普通股股利	
期末未分配利润	27,955,991.96

23、主营业务收入、成本

分行业资料

行业类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
	(元)	(元)	(元)	(元)
药品销售	51,416,479.43	18,992,004.96	23,662,529.49	7,908,910.43
合 计	51,416,479.43	18,992,004.96	23,662,529.49	7,908,910.43

分地区资料

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
	(元)	(元)	(元)	(元)
北京地区	13,870,910.01	12,785,066.46	2,887,528.45	2,871,072.43
湖北地区	37,545,569.42	6,206,938.50	20,775,001.04	5,037,838.00
合 计	51,416,479.43	18,992,004.96	23,662,529.49	7,908,910.43

注：(1)主营业务收入较上年同期增长 170.73%，主要系湖北海特四环药业有限责任公司本期纳入合并报表所致(湖北海特四环药业有限责任公司系 2002 年 9 月成立)；

(2)主营业务成本较上年同期增长 199.19%，系随着主营业务收入的增长相应增长；

(3)主营业务成本增长超过主营业务收入增长，系本期由于受“非典”影响，主要原材料进价较上年同期增长所致；

(4)公司前五名客户销售收入总额为 1,606.75 万元，占本期收入的 31.25%。

24、财务费用

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
利息支出	2,812,152.91	2,864,183.63
减：利息收入	234,420.51	7,586.28
金融机构手续费	7,739.14	972.03
合 计	2,585,471.54	2,857,569.38

25、投资收益

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
股权投资差额摊销	-15,000.00	
合 计	-15,000.00	

26、支付的其他与经营活动有关的现金 11,683,518.04 元，主要项目如下：

租赁费	7,755,000.00
市场促销费	1,062,947.30
广告费	937,213.19
差旅费	521,308.51
办公费	454,399.44
招待费	439,990.20
审计费	300,000.00

27、收到的其他与投资活动有关的现金 4,450,000.00 元, 主要系收回根据 2001 年公司第二届董事会临时会议决议预付给东润时代置业有限公司的工程款等, 参见本附注六、5。

28、支付的其他与筹资有关的现金 7,582,000.00 元, 系偿还北汽福田股份有限公司的借款本金及利息补偿金。

七、母公司会计报表项目注释

1、 应收帐款期末净额 4,618,281.05 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	3,769,323.45	80.16	37,460.85	7,193,765.69	95.00	431,625.94
1-2年	933,072.05	19.84	46,653.60	378,780.81	5.00	22,726.85
合 计	4,702,395.50	100	84,114.45	7,572,546.50	100	454,352.79

注：(1) 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1,326,387.60元, 占应收帐款期末余额的28.21%；

(3) 应收账款较期初减少37.90%, 系本期回收客户欠款所致。

2、其他应收款期末净额 272,505.48 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	190,073.05	68.16	1,900.73	896,518.90	95.23	51,991.13
1-2年	88,771.75	31.84	4,438.59	44,948.18	4.77	2,696.89
合 计	278,844.80	100	6,339.32	941,467.08	100	54,688.02

注：(1) 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89,052.00元, 占其他应收款期末余额的31.94%。

(3) 其它应收账款较期初减少70.38%, 系本期回收往来单位欠款所致。

3、长期股权投资

(1) 发生额

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	58,328,094.56	17,908,962.40	15,000.00	76,222,056.78
合 计	58,328,094.56	17,908,962.40	15,000.00	76,222,056.78

(2) 投资明细

被投资单位名称	投资期限 (年)	占被投资单位注册 资本比例(%)	投资成本 (元)	股权投资 资差额 (元)	本期损益 调整 (元)	累计损益 调整 (元)	合计
湖北海特四环药业有限责任公司	长期	85.00					
			38,250,000.00		7,331,609.54	18,449,079.37	56,699,079.3
湖北四环医药有限公司	长期	90.00	2,700,000.00	270,000.00	577,352.86	2,202,977.59	5,172,977.59
北京欧力康医药科技有限公司	长期	14.5	4,350,000.00				4,350,000.00
中商信用担保有限公司	长期	10.00	10,000,000.00				10,000,000.00
合计			45,600,000.00	270,000.00	7,908,962.40	20,652,056.96	76,222,056.96

4、主营业务收入、成本

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)
13,870,910.01	12,785,066.46	2,887,528.45	2,871,072.43

注：（1）公司前五名客户销售收入总额为 325.35 万元，占全部销售收入的 25.45%。

（2）主营业务收入均为药品销售，均系北京地区销售收入。

5、投资收益

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
湖北海特四环药业有限责任公司	7,331,609.54	
湖北四环医药有限公司	562,352.86	430,184.51
合 计	7,893,962.40	430,184.51

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

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	北京市顺义区南法信地区三家店村北	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。
湖北四环医药有限公司	武汉市武昌区珞瑜路 517 号	子公司	有限公司	熊美琼	批零兼营西药制剂、中成药、中药材、中药饮品

湖北海特四环药 武汉市经济技术开发区 子公司 有限公司 张合斌 片剂、硬胶囊剂、原料药
 业有限责任公司 V1-1 地块

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 (万元)	本年增加数 (万元)	本年减少数 (万元)	年末数 (万元)
四环生物医药投资有限公司	10,500	3,500		14,000
湖北四环医药有限公司	300			300
湖北海特四环药业有限责任公司	4500			4500

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	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万 元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
四环生物医药投资有限公 司	5610	68					5610	68
湖北四环医药有限公司	300	90					300	90
湖北海特四环药业有限责 任公司	4500	85					4500	85

(二) 关联交易

提供担保

截止 2003 年 6 月 30 日，由四环生物医药投资有限公司担保向中国建设银行海淀支行借款 6000 万、向华夏银行北京知春支行借款 3000 万元、向广东发展银行北京十里堡支行借款 6000 万元，向上海浦东发展银行北京分行借款 660 万元。

九、承诺、或有事项

截止报告日公司没有需要披露的承诺、或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

第八节 备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- (四) 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文本；
- (五) 公司章程文本；

上述备查文件备置地点为公司证券部。

四环药业股份有限公司

董事长签名：陈军

二 00 三年七月二十九日