

审 计 报 告

大信审字(2004)第 0009 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 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2003 年度的利润表和合并利润表、2003 年度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 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年年度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

湖北·武汉

中国注册会计师

2004 年 2 月 11 日

四环药业股份有限公司

2003年12月31日财务报表附注

一、公司基本情况

四环药业股份有限公司(以下简称“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—山东起重机厂及其它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 and 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：生物医药、中西药的研究开发，“欧立康牌玄驹口服液”保健食品的委托加工，保健食品的销售（有效期限以生产许可证为准）；医疗器械的经营（产品范围及有效期限以生产许可证为准）；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）；研究开发,技术转让；技术咨询、技术服务；建筑工程机械设计；建筑装修；起重机械制造、销售；经营本企业和成员企业自产产品及技术进出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工“三来一补”业务。

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：以权责发生制为记帐基础，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、其它应收款）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	5
1—2 年	8
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) 固定资产是指同时具备以下特征的有形资产：

- A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- B、使用年限超过一年；
- C、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
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按《企业会计准则--借款费用》确定的借款利息计入工程成本，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；其它足以证明在建工程已发生减值的其它情形，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现金流量现值确定；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它新技术等所替代，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；其它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；其它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) 其它的借款利息、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：公司对其它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它有关资料为依据，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、其它应收款）余额的6%计提，经公司第二届董事会第十二次及第十七次会议批准，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年度的净利润的影响为增加净利润315,946.88 元;

控股子公司湖北海特四环药业有限公司无形资产(药品批号)原按10年摊销,为谨慎起见公司改按5年摊销,该项会计估计变更采用未来适用法,对2003年度的净利润的影响为减少净利润1,639,285.71 元。

以上会计估计变更合计减少2003年净利润1,296,742.15 元。

18、会计政策变更

资产负债表日后至财务报告批准报出日之间由董事会所制定利润分配方案中分配的现金股利,公司原调整计入应付股利,现根据《财政部关于印发(企业会计准则——资产负债表日后事项)的通知》(财会[2003]12号)文的有关规定,在资产负债表所有者权益中单独列示。

此会计政策变更公司已采用追溯调整法,对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配的事项已追溯调整:调减2002年12月31日应付股利990,000.00元,调增2002年12月31日拟分配现金股利990,000.00元。

三、税项

税种	税率	纳税依据
1、增值税:	6%、17%	产品销售收入
2、城市维护建设税:	5%、7%	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《关于四环药业股份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”，其它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	初始投资额 (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	4,500	片剂、硬胶囊剂、原料药	4492.05	95	是
湖北四环医药有限公司	2,000	批零兼营西药制剂、中成药、中药材、中药饮品	1830	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 152,148,250.52元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	352,256.02	93,440.67
银行存款	151,795,994.50	40,672,130.06
合 计	152,148,250.52	40,765,570.73

注：货币资金期末较期初增加273.23%，主要系本期增加了银行借款所致。

2、应收帐款 期末净额 27,190,947.94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	27,646,248.33	96.48	1,382,312.42	14,129,004.23	97.39	847,740.26
1-2年	1,007,621.77	3.52	80,609.74	378,780.81	2.61	22,726.85
合计	28,653,870.10	100	1,462,922.16	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6,427,871.28元，占应收帐款期末余额的22.43%；

(3) 应收帐款期末较期初增加97.51%，系本期销售收入增加应收账款尚未结算所致。

3、其它应收款 期末净额 8,381,914.14 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	8,757,911.98	99.24	437,895.58	11,464,488.35	99.61	678,458.00
1-2年	67,280.48	0.76	5,382.74	44,948.18	0.39	2,696.89
合计	8,825,192.46	100	443,278.32	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6,958,250.86元，占其它应收款期末余额的78.85%。

(3) 其它应收款较上年末减少23.32%，主要系收回往来单位欠款所致。

4、预付账款 期末余额 686,767.96元

帐龄	期末数		期初数	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1年以内	679,642.96	98.96	423,656.00	4.29
1-2年	7,125.00	1.04	9,445,250.65	95.71
合计	686,767.96	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) 预付账款期末较期初减少93.04%，其主要原因为东润时代置业有限公司等退回本公司预付款所致。

5、存货 期末净额 8,387,365.87元

项目	期末数	跌价准备	期初数	跌价准备
	(元)	(元)	(元)	(元)
原材料	2,012,595.11		1,409,704.73	
在产品	1,132,568.50		525,262.56	
产成品	3,552,383.99		1,148,966.86	
包装物	905,956.76		642,496.42	
低值易耗品	628,239.20		195,981.86	
发出商品	155,622.31		191,142.96	
合计	8,387,365.87		4,113,555.39	

注：存货期末较期初增加103.89%，系公司随着销售增长增加生产储备所致。

6、待摊费用

项目	期末数	期初数	备注
	(元)	(元)	
房屋租金	64,999.98	14,853.20	注
其它	1,300.00	2,670.00	
合计	66,299.98	17,523.20	

注：系湖北海特四环公司支付的2004年租金。

7、长期股权投资

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
	(元)	(元)	(元)	(元)
中商信用担保有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
北京欧立康医药科技有限公司	4,350,000.00		4,350,000.00	
合 计	4,350,000.00	10,000,000.00	4,350,000.00	10,000,000.00

注：(1) 中商信用担保有限公司成立于2003年5月28日，注册资本5,000万元，公司持股20%。2003年6月13日，中商信用担保有限公司增资扩股，注册资本增至10,000万元，公司持股10%。

(2) 2003年11月26日四环药业股份有限公司将所持参股公司北京欧立康医药科技有限公司14.5%股份，账面值435万元，作价440万元转让给北京亚派克生物工程技术有限公司，股权转让款已于2003年12月31日全部到账。

(3) 期末投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资金额	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)
	(年)	(元)			
中商信用担保公司	长期	10,000,000.00	10.00		

8、合并价差

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
	(元)	(元)	(元)	(元)
股权投资差额	285,000.00		30,000.00	255,000.00
合计	285,000.00		30,000.00	255,000.00

注：股权投资差额系收购湖北四环医药有限公司产生。

9、固定资产及累计折旧

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	(元)	(元)	(元)	(元)
原 值				
房屋及建筑物	23,561,337.12	20,988,695.67		44,550,032.79
机器设备	26,155,703.21	7,455,562.52	597,245.00	33,014,020.73
运输设备	642,523.33	1,083,205.87		1,725,729.20
其 他	722,065.78	2,999,948.73	33,002.00	3,689,012.51
合 计	51,081,629.44	32,527,412.79	630,247.00	82,978,795.23
累计折旧				
房屋及建筑物	1,475,944.18	744,338.51		2,220,282.69
机器设备	3,061,267.26	1,863,471.07	92,707.31	4,832,031.02
运输设备	127,602.71	89,899.54		217,502.25
其 他	68,057.58	207,578.23	8,111.02	267,524.79
合 计	4,732,871.73	2,905,287.35	100,818.33	7,537,340.75
固定资产净值	46,348,757.71			75,441,454.48
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			70,049,263.34

注：本期固定资产增加 32,527,412.79 元,其中：

(1) 控股子公司湖北海特四环药业有限公司本期 GMP 厂房及机器设备安装完工(暂估入账)等增加 19,519,205.10 元；

(2) 控股子公司湖北四环医药有限公司收购武汉洁通医药有限公司房屋建筑物等经营性资产增加 10,002,312.00 元(其中土地使用权已抵押给武汉市信用合作社沌阳信用社营业部，抵押权解除及过户手续尚在办理中)。

10、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其它转出	期末余额	完工进度
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(%)
顺义区空港工业园	39,991,882.42	9,541,684.57			49,533,566.99	6
技改工程	1,026,804.02	524,079.00	1,393,423.02		157,460.00	98
GMP 厂房		5,831,550.47	5,831,550.47			
合计	41,018,686.44	15,897,314.04	7,224,973.49		49,691,026.99	

注：(1) 技改工程系四环药业股份有限公司生产设备技术改造。

(2) 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 39,134,400.08元

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(年)
专有技术	46,275,956.29	37,514,117.17		9,580,691.61	4,081,760.10	23,851,665.46	7
金蝶软件	40,000.00	38,000.00			38,000.00	0.00	
药品生产技术及批准文号	18,000,000.00	17,400,000.00			3,728,571.43	13,671,428.57	3.67
土地使用权	3,346,896.00		3,346,896.00		5,578.16	3,341,317.84	48
合 计	67,662,852.29	54,952,117.17	3,346,896.00	9,580,691.61	7,853,909.69	40,864,411.87	
减：无形资产减值准备		2,402,639.60		672,627.81		1,730,011.79	
无形资产净值		52,549,477.57				39,134,400.08	

注：(1) 专有技术转出系将降纤酶、纤溶酶（消栓灵注射液）和注射用抗乙型肝炎糖核酸等三项药品品种配方工艺出让给四环生物产业集团有限公司，参见本附注七-（二）、关联交易所述。

(2) 土地使用权系控股子公司湖北四环医药有限公司购买的武汉洁通医

保有限公司的土地使用权,过户手续尚在办理中。

12、长期待摊费用 期末余额 1,088,245.41元

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	其它转出	期末余额	剩余摊销年限
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(年)
租入资产的改良支出	1,120,000.00	635,705.27		139,999.92	624,294.65	145,705.23	350,000.12	3
资产重组费	1,065,000.00	355,000.04		355,000.04	1,065,000.00			
GMP 体系认证	1,383,959.53	1,061,102.41		322,857.12	645,714.24		738,245.29	3
合计	3,568,959.53	2,051,807.72		817,857.08	2,335,008.89	145,705.23	1,088,245.41	

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	166,600,000.00	66,500,000.00	
合计	166,600,000.00	66,500,000.00	

注：(1) 四环药业股份有限公司借款15,460万元系由四环生物产业集团有限公司提供保证担保，详见本附注八、(二) 关联交易。

(2) 湖北海特四环药业有限责任公司借款1000万元系由四环药业股份有限公司提供保证担保。

(3) 湖北四环医药有限公司借款200万元系由四环药业股份有限公司提供保证担保。

14、应付账款 期末余额 12,644,123.82元

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
	元	%	元	%
1年以内	12,147,243.54	96.02	2,957,043.50	100

1-2年	502,880.28	3.98		
合 计	12,650,123.82	100	2,957,043.50	100

注：(1) 无欠持有本公司5%以上股份的股东单位款项；

(2) 应付账款较上年增长327.80%，主要系本期应付在建工程款增加所致。

15、预收帐款 期末余额 89,101.32元

期末数	期初数
(元)	(元)
89,101.32	345,631.26

注：(1) 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。

16、应交税金 期末余额 7,124,810.46元

税金项目	期末数	期初数
	(元)	(元)
增值税	578,823.45	2,087,989.93
城建税	71,922.92	181,088.58
所得税	6,375,566.67	6,070,892.44
个人所得税	98,497.42	26,508.24
合 计	7,124,810.46	8,366,479.19

注：应交税金较期初减少14.84%，主要系本期缴纳税金所致。

17、其它应交款 期末余额 75,844.17元

税金项目	期末数	期初数
	(元)	(元)
教育费附加	43,096.81	91,182.60

堤防费	15,615.83	28,323.37
其 它	17,131.53	75,171.14
合 计	75,844.17	194,677.11

注：其它应交款较期初减少61.04%，系本期缴纳所致。

18、其它应付款 期末余额 8,294,346.49元

期末数	期初数
(元)	(元)
8,294,346.49	10,595,523.59

注：(1) 无持有本公司5%以上股份股东单位款项。

(2) 其它应付款主要项目：

单位	金额	款项性质
武汉洁通医药有限公司	4,800,000.00	资产收购款
销售人员保证金	1,461,486.16	信用保证金

19、预提费用 期末余额 568,049.03元

项 目	期末数	期初数
	(元)	(元)
利 息	17,700.00	1,397,513.09
水电费	300,349.03	48,873.72
租赁费及其它	250,000.00	1,768,200.00
合 计	568,049.03	3,214,586.81

注：预提费用较期初减少82.33%，主要系支付利息及租赁费等所致。

20、长期借款 期末余额 30,000,000.00元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

注：(1) 长期借款为湖北海特四环药业有限公司生产车间建设及GMP改造借款，借款期36个月，自2003年12月29日始，利率5.49%，借款银行为中国银行武汉市江汉支行；

(2) 公司就该借款为湖北海特四环药业有限公司提供连带责任还款保证。

21、股本 期末余额 82,500,000.00元

项 目	本次变动前 (元)	本次变动增减(+/-)					小 计	本次变动后 (元)
		送 股	配 股	增 发	其 它	(元)		
一、尚未流通股份								
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

注：公司控股股东-四环生物产业集团有限公司所持本公司股份5160万股（因控股股东向中国农业银行总行营业部借款）被质押冻结。

22、资本公积 期末余额 10,733,142.43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
其它	63,336.55	669,676.44		733,012.99
合计	10,063,465.99	669,676.44		10,733,142.43

注：根据 2003年11月26日公司第二届董事会第十七次会议决议受让武汉海特生物制药股份有限公司持有的湖北海特四环药业有限公司10%的股权，受让款与享有的湖北海特四环药业有限公司10%净资产之间的差额669,676.44元计入资本公积。

23、盈余公积 期末余额 8,155,588.25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	1,581,364.44		5,088,621.62

公益金	1,753,628.58	790,682.22	2,544,310.80
任意盈余公积	522,655.83		522,655.83
合 计	5,783,541.59	2,372,046.66	8,155,588.25

24、未分配利润 期末余额 30,531,049.11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	15,821,372.51
盈余公积弥补亏损	
减：提取法定公积金	1,581,364.44
提取公益金	790,682.22
本期可供分配利润	32,016,049.11
减：拟分配现金股利	1,485,000.00
期末未分配利润	30,531,049.11

25、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)
生产销售	76,870,520.97	51,304,004.15	21,017,529.06	10,846,875.92
商业批发	22,860,639.54	20,909,231.41	21,316,814.12	17,181,525.11
合 计	99,731,160.51	72,213,235.56	42,334,343.18	28,028,401.03

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	29,386,965.68	31,229,284.64	7,126,741.89	7,257,706.98
湖北地区	70,344,194.83	40,983,950.92	35,207,601.29	20,770,694.05
合 计	99,731,160.51	72,213,235.56	42,334,343.18	28,028,401.03

注：(1) 主营业务收入较上年同期增长38.11%，主要系湖北海特四环药业有限责任公司本期全年纳入合并报表所致(湖北海特四环药业有限责任公司系2002年9月成立)；

(2) 本年主营业务成本较上年同期增长51.04%，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的主要原因为：本期由于受“非典”影响，主要原材料进价较上年同期增长；本期公司产品更新设计，改进包装增加了制造成本。

(4) 公司前五名客户销售收入总额为18,611,755.97元，占本期收入的18.66%。

26、财务费用

项 目	本期发生数	上年同期数
	(元)	(元)
利息支出	7,804,343.51	5,309,991.14
减：利息收入	327,855.78	22,432.46
金融机构手续费	21,686.71	10,306.60
其它	55,720.80	
合 计	7,553,895.24	5,297,865.28

注：财务费用较上年增长42.58%，主要系本期借款增加从而利息支出增加所致。

27、投资收益

项 目	本期发生数	上年同期数
-----	-------	-------

	(元)	(元)
股权投资差额摊销	-30,000.00	-15,000.00
基金投资收益	-42,870.00	
处置信托投资收益权	900,000.00	
股权投资转让收益	50,000.00	
合 计	877,130.00	-15,000.00

28、营业外收入

本期发生数	上年同期数
(元)	(元)
2,600.00	

29、营业外支出

本期发生数	上年同期数
(元)	(元)
488,356.32	

30、支付的其它与经营活动有关的现金48,735,739.78元，主要项目如下：

往来款	36,209,361.86
市场促销费	4,978,150.05
广告费	937,213.19
差旅费	1,043,360.64
办公费	778,647.70
招待费	674,837.44
中介机构服务费	582,153.63

31、支付的其它与筹资有关的现金 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。

六、母公司会计报表项目注释

1、 应收帐款期末净额 4,857,057.71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)	(元)	(%)	(元)
1年以内	4,273,701.58	83.15	213,685.08	7,193,765.69	95.00	431,625.94
1-2年	866,349.14	16.85	69,307.93	378,780.81	5.00	22,726.85
合 计	5,140,050.72	100	282,993.01	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1,706,983.52元,占应收帐款期末余额的33.21%；

(3) 应收账款较期初减少32.12%,系本期回收客户欠款所致。

2、 其它应收款 期末净额 8,205,976.53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)	(元)	(%)	(元)
1年以内	8,199,407.46	99.43	36,928.97	896,518.90	95.23	51,991.13
1-2年	47,280.78	0.57	3,782.34	44,948.18	4.77	2,696.89
合 计	8,246,688.24	100	40,711.71	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746,851.06元,占其它应收款期末余额的9.06%。

(3) 其它应收账款较期初增加775.94%,主要系垫付控股子公司湖北四环医药有限公司746.08万元所致。

3、长期股权投资

(1) 发生额

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
	(元)	(元)	(元)	(元)
长期股权投资	58,328,094.56	45,896,052.43	4,380,000	99,844,146.99
合 计	58,328,094.56	45,896,052.43	4,380,000	99,844,146.99

(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)	股权投资差额 (元)	本期损益调整 (元)	累计损益调整 (元)	合 计 (元)
湖北海特四环药业有限责任公司	长期	95.00	45,590,176.44		13,024,029.91	24,141,499.74	69,731,676.18
湖北四环医药有限公司	长期	90.00	18,000,000.00	255,000.00	231,846.08	1,857,470.81	20,112,470.81
中商信用担保有限公司		10.00	10,000,000.00				10,000,000.00
合 计			73,590,176.44	255,000.00	13,255,875.99	25,998,970.55	99,844,146.99

注：(1) 2003年11月26日四环药业股份公司第二届董事会第十七会议决议决定受让武汉海特生物制药股份公司持有的湖北海特四环药业公司10%的股权,作价667.05万元,受让款与享有的湖北海特四环药业有限公司10%净资产之间的差额66.97万元计入资本公积。

(2) 2003年9月25日四环药业股份公司第二届董事会第十七会议决议决定对子公司湖北四环医药有限公司增资,湖北四环医药有限公司另一股东肖丙红同比例增资,增资后该公司实收资本为2000万元,四环药业持股比例仍为90%,增资额为1530万元。

(3) 期末调整的被投资公司所有者权益净增减金额参见会计报表附注六、5投资收益。

(4) 其它长期股权投资情况参见会计报表附注五、7长期股权投资。

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	上年同期数	本期发生数	上年同期数
(元)	(元)	(元)	(元)
29,386,965.68	31,229,284.64	7,126,741.89	7,257,706.98

注：(1) 公司前五名客户销售收入总额为 6,631,467.65 元，占全部销售收入的 22.57%。

(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	上年同期数
	(元)	(元)
股权投资差额摊销	-30,000.00	-15,000.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减金额	13,255,875.99	12,743,094.56
处置信托投资收益权	900,000.00	
股权投资转让收益	50,000.00	
合 计	14,175,875.99	12,728,094.56

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	经济性质	法定	主 营 业 务
------	------	------	------	----	---------

	业 关系	或类型	代表人		
四环生物产业集团有限公司	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	武汉市经济技术开 发区 31 号工业区	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
湖北海特四环药业有限责任公司	武汉市经济技术 开发区 V1-1 地块	子公司	有限公司	张合斌	片剂、硬胶囊剂、原料药

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)
四环生物产业集团有限公司	10,500	3,500		14,000
湖北四环医药有限公司	300	1,700		2,000
湖北海特四环药业有限责任公司	4,500			4,500

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	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
四环生物产业集团有限公司	5,610	68					5,610	68
湖北四环医药有限公司	270	90	1,530				1,800	90
湖北海特四环药业有限责任公司	3,825	85	450	10			4,275	95

（二）关联交易

1、提供担保

截止2003年12月31日，由四环生物产业集团有限公司担保向中国建设银行花园路支行借款5,800万、向华夏银行北京知春支行借款3,000万元、向广东发展银行北京十里堡支行借款6,000万元，向上海浦东发展银行北京分行借款660万元共15,460万元。

2、无形资产出让

经2003年9月25日召开的公司第二届董事会第十五次会议审议并已于2003年10月28日召开的2003年度公司第二次临时股东大会决议通过，公司将降纤酶、纤溶酶（消栓灵注射液）和注射用抗乙肝核糖核酸等三项药品品种配方工艺以账面价值8,908,063.80元出让给四环生物产业集团有限公司。

截至2003年12月31日，公司已收到四环生物产业集团有限公司受让上述无形资产所支付的价款。

3、支付高级管理人员薪酬

本年度支付的高级管理人员薪酬共107.2万元。

八、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。

九、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。