

四环药业股份有限公司

# 2004 年半年度财务报告

( 未经审计 )

# 资产负债表

编制单位: 四环药业股份有限公司

2004年6月30日

单位: 人民币元

| 资 产          | 注释号 | 2004年6月30日     |                | 2003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   | 151,350,434.01 | 69,045,107.16  | 152,148,250.52 | 70,669,996.06  |
| 短期投资         |     | -              | -              | -              | -              |
| 应收票据         |     | 64,400.00      | -              | -              | -              |
| 应收股利         |     | -              | -              | -              | -              |
| 应收利息         |     | -              | -              | -              | -              |
| 应收帐款         | 2   | 39,021,450.27  | 6,830,622.55   | 27,190,947.94  | 4,857,057.71   |
| 其他应收款        | 3   | 6,613,739.98   | 8,337,335.14   | 8,381,914.14   | 8,205,976.53   |
| 预付帐款         |     | 206,571.19     | 47,125.00      | 686,767.96     | 256,285.00     |
| 应收补贴款        |     | -              | -              | -              | -              |
| 存 货          | 4   | 11,537,496.44  | 3,979,579.35   | 8,387,365.87   | 3,060,503.08   |
| 待摊费用         |     | 37,306.04      | -              | 66,299.98      | -              |
| 一年内到期的长期债权投资 |     | -              | -              | -              | -              |
| 其他流动资产       |     | -              | -              | -              | -              |
| 流动资产合计       |     | 208,831,397.93 | 88,239,769.20  | 196,861,546.41 | 87,049,818.38  |
| 长期投资:        |     |                |                |                |                |
| 长期股权投资       | 5   | 10,000,000.00  | 104,109,023.56 | 10,000,000.00  | 99,844,146.99  |
| 长期债权投资       |     | -              | -              | -              | -              |
| 合并价差         | 6   | 240,000.00     | -              | 255,000.00     | -              |
| 长期投资合计       |     | 10,240,000.00  | 104,109,023.56 | 10,255,000.00  | 99,844,146.99  |
| 固定资产:        |     |                |                |                |                |
| 固定资产原价       | 7   | 85,023,048.11  | 52,862,940.12  | 82,978,795.23  | 51,832,039.12  |
| 减: 累计折旧      |     | 9,860,061.95   | 8,733,165.58   | 7,537,340.75   | 7,326,631.68   |
| 固定资产净值       |     | 75,162,986.16  | 44,129,774.54  | 75,441,454.48  | 44,505,407.44  |
| 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       |     | 69,770,795.02  | 38,737,583.40  | 70,049,263.34  | 39,113,216.30  |
| 工程物资         |     | -              | -              | -              | -              |
| 在建工程         | 8   | 50,673,941.32  | 50,495,212.33  | 49,691,026.99  | 49,691,026.99  |
| 固定资产清理       |     | -              | -              | -              | -              |
| 固定资产合计       |     | 120,444,736.34 | 89,232,795.73  | 119,740,290.33 | 88,804,243.29  |
| 无形资产及其他资产:   |     |                |                |                |                |
| 无形资产         | 9   | 35,882,372.43  | 20,541,535.55  | 39,134,400.08  | 22,121,653.67  |
| 长期待摊费用       | 10  | 1,064,616.19   | 856,816.89     | 1,088,245.41   | 1,088,245.41   |
| 其他长期资产       |     | -              | -              | -              | -              |
| 无形资产及其他资产合计  |     | 36,946,988.62  | 21,398,352.44  | 40,222,645.49  | 23,209,899.08  |
| 递延税项:        |     |                |                |                |                |
| 递延税款借项       |     | -              | -              | -              | -              |
| 资产总计         |     | 376,463,122.89 | 302,979,940.93 | 367,079,482.23 | 298,908,107.74 |

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

2004年6月30日

单位: 人民币元

| 负债和股东权益    | 注释号 | 2004年6月30日     |                | 2003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       | 11  | 165,600,000.00 | 153,600,000.00 | 166,600,000.00 | 154,600,000.00 |
| 应付票据       |     | 3,403,500.00   | -              | 500,000.00     | -              |
| 应付帐款       | 12  | 10,550,677.31  | 2,592,505.86   | 12,650,123.82  | 2,590,416.69   |
| 预收帐款       |     | 53,545.12      | 27,097.22      | 89,101.32      | 2,597.22       |
| 应付工资       |     | 42,725.97      | -              | 136,312.06     | 62,928.00      |
| 应付福利费      |     | 1,699,048.10   | 1,520,667.17   | 1,727,961.23   | 1,332,589.81   |
| 应付股利       |     | 1,130,580.00   | 1,130,580.00   | 31,680.00      | 31,680.00      |
| 应交税金       | 13  | 7,598,234.63   | 5,109,635.37   | 7,124,810.46   | 5,318,009.43   |
| 其他应交款      | 14  | 99,279.70      | 17,111.77      | 75,844.17      | 19,673.05      |
| 其他应付款      | 15  | 11,862,124.41  | 1,219,389.23   | 8,294,346.49   | 1,425,549.40   |
| 预提费用       | 16  | 675,937.74     | 125,202.11     | 568,049.03     | 127,612.50     |
| 预计负债       |     | -              | -              | -              | -              |
| 一年内到期的长期负债 |     | -              | -              | -              | -              |
| 其他流动负债     |     | -              | -              | -              | -              |
| 流动负债合计     |     | 202,715,652.98 | 165,342,188.73 | 197,798,228.58 | 165,511,056.10 |
| 长期负债:      |     | -              | -              | -              | -              |
| 长期借款       | 17  | 30,000,000.00  | -              | 30,000,000.00  | -              |
| 应付债券       |     | -              | -              | -              | -              |
| 长期应付款      |     | -              | -              | -              | -              |
| 专项应付款      |     | -              | -              | -              | -              |
| 其他长期负债     |     | -              | -              | -              | -              |
| 长期负债合计     |     | 30,000,000.00  | -              | 30,000,000.00  | -              |
| 递延税项:      |     | -              | -              | -              | -              |
| 递延税款贷项     |     | -              | -              | -              | -              |
| 负债合计       |     | 232,715,652.98 | 165,342,188.73 | 227,798,228.58 | 165,511,056.10 |
| 少数股东权益     |     | 6,101,989.56   | -              | 5,876,473.86   | -              |
| 股东权益:      |     | -              | -              | -              | -              |
| 股本         | 18  | 82,500,000.00  | 82,500,000.00  | 82,500,000.00  | 82,500,000.00  |
| 资本公积       | 19  | 10,733,142.43  | 10,733,142.43  | 10,733,142.43  | 10,733,142.43  |
| 盈余公积       | 20  | 8,155,588.25   | 8,155,588.25   | 8,155,588.25   | 8,155,588.25   |
| 其中:法定公益金   |     | 2,544,310.80   | 2,544,310.80   | 2,544,310.80   | 2,544,310.80   |
| 未分配利润      | 21  | 36,256,749.67  | 36,249,021.52  | 32,016,049.11  | 32,008,320.96  |
| 其中:拟分配现金股利 |     | -              | -              | 1,485,000.00   | 1,485,000.00   |
| 股东权益合计     |     | 137,645,480.35 | 137,637,752.20 | 133,404,779.79 | 133,397,051.64 |
| 负债和股东权益总计  |     | 376,463,122.89 | 302,979,940.93 | 367,079,482.23 | 298,908,107.74 |

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

2004年1月1日至6月30日

单位：人民币元

| 项 目         | 注释号 | 2004年1月1日至6月30日 |               | 2003年1月1日至6月30日 |               |
|-------------|-----|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|             |     | 合并数             | 母公司数          | 合并数             | 母公司数          |
| 一、主营业务收入    | 22  | 41,120,230.83   | 13,850,436.94 | 51,416,479.43   | 13,870,910.01 |
| 减：主营业务成本    |     | 14,475,177.79   | 3,339,252.97  | 23,662,529.49   | 2,887,528.45  |
| 主营业务税金及附加   |     | 455,405.65      | 66,492.10     | 574,186.38      | 66,610.00     |
| 二、主营业务利润    |     | 26,189,647.39   | 10,444,691.87 | 27,179,763.56   | 10,916,771.56 |
| 加：其他业务利润    |     | 86,507.87       | -             | 3,205.90        | -             |
| 减：营业费用      |     | 5,854,862.85    | 1,025,634.09  | 7,722,478.69    | 2,354,008.29  |
| 管理费用        |     | 8,023,696.32    | 3,680,189.05  | 5,428,619.86    | 3,771,875.66  |
| 财务费用        | 23  | 5,368,507.45    | 4,020,252.29  | 2,585,471.54    | 2,750,800.55  |
| 三、营业利润      |     | 7,029,088.64    | 1,718,616.44  | 11,446,399.37   | 2,040,087.06  |
| 加：投资收益      | 24  | -15,000.00      | 4,264,876.57  | -15,000.00      | 7,893,962.40  |
| 补贴收入        |     | -               | -             | -               | -             |
| 营业外收入       |     | 4,721.17        | -             | -               | -             |
| 减：营业外支出     |     | 13,176.34       | -             | 4,011.18        | -             |
| 四、利润总额      |     | 7,005,633.47    | 5,983,493.01  | 11,427,388.19   | 9,934,049.46  |
| 减：所得税       |     | 1,054,417.21    | 257,792.45    | 680,155.72      | 544,780.76    |
| 少数股东损益      |     | 225,515.70      | -             | 1,357,963.77    | -             |
| 五、净利润       |     | 5,725,700.56    | 5,725,700.56  | 9,389,268.70    | 9,389,268.70  |
| 加：年初未分配利润   |     | 32,016,049.11   | 32,008,320.96 | 18,566,723.26   | 18,566,723.26 |
| 六、可供分配的利润   |     | 37,741,749.67   | 37,734,021.52 | 27,955,991.96   | 27,955,991.96 |
| 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 |     | 37,741,749.67   | 37,734,021.52 | 27,955,991.96   | 27,955,991.96 |
| 减：应付优先股股利   |     | -               | -             | -               | -             |
| 提取任意盈余公积    |     | -               | -             | -               | -             |
| 应付普通股股利     |     | 1,485,000.00    | 1,485,000.00  | -               | -             |
| 转作股本的普通股股利  |     | -               | -             | -               | -             |
| 八、未分配利润     |     | 36,256,749.67   | 36,249,021.52 | 27,955,991.96   | 27,955,991.96 |

|                      |  |  |            |  |
|----------------------|--|--|------------|--|
| 补充资料:                |  |  |            |  |
| 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                |  |  |            |  |

公司法定代表人：陈军

主管会计工作的负责人：张德鸿

会计员：黄佳兴

## 现金流量表

编制单位：四环药业股份有限公司

2004年1月1日至6月30日

单位：人民币元

| 项 目                    | 注释号 | 2004年1月1日至6月30日 |               | 2003年1月1日至6月30日 |                |
|------------------------|-----|-----------------|---------------|-----------------|----------------|
|                        |     | 合并数             | 母公司数          | 合并数             | 母公司数           |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>  |     |                 |               |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金         |     | 35,793,686.79   | 12,384,796.00 | 53,236,768.81   | 17,575,912.83  |
| 收到的税费返还                |     | -               | -             |                 |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金        |     | 13,316,320.64   | 106,985.43    | 13,548,828.23   | 5,340,973.23   |
| <b>现金流入小计</b>          |     | 49,110,007.43   | 12,491,781.43 | 66,785,597.04   | 22,916,886.06  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金         |     | 15,196,155.22   | 1,486,329.19  | 22,042,764.29   | 1,442,606.58   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金        |     | 4,038,981.62    | 2,166,861.62  | 5,468,004.18    | 3,351,272.93   |
| 支付的各项税费                |     | 4,658,739.82    | 1,572,003.12  | 7,352,565.03    | 1,751,222.65   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金        | 25  | 10,132,414.43   | 1,891,581.02  | 11,683,518.04   | 3,928,518.04   |
| <b>现金流出小计</b>          |     | 34,026,291.09   | 7,116,774.95  | 46,546,851.54   | 10,473,620.20  |
| 经营活动产生的现金流量净额          |     | 15,083,716.34   | 5,375,006.48  | 20,238,745.50   | 12,443,265.86  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>  |     |                 |               |                 |                |
| 收回投资所收到的现金             |     | -               | -             |                 |                |
| 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   |     | -               | -             |                 |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金        |     | -               | -             | 4,450,000.00    | 4,450,000.00   |
| <b>现金流入小计</b>          |     | -               | -             | 4,450,000.00    | 4,450,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产     |     | 8,738,636.22    | 1,119,259.75  | 6,258,956.91    | 5,950,825.58   |
| 投资所支付的现金               |     | -               | -             | 41,000,000.00   | 40,000,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金        |     | -               | -             |                 |                |
| <b>现金流出小计</b>          |     | 8,738,636.22    | 1,119,259.75  | 47,258,956.91   | 45,950,825.58  |
| 投资活动产生的现金流量净额          |     | -8,738,636.22   | -1,119,259.75 | -42,808,956.91  | -41,500,825.58 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>   |     |                 |               |                 |                |
| 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               |     | 40,000,000.00   | 30,000,000.00 | 116,600,000.00  | 106,600,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金        |     |                 |               |                 |                |
| <b>现金流入小计</b>          |     | 40,000,000.00   | 30,000,000.00 | 116,600,000.00  | 106,600,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金             |     | 41,000,000.00   | 31,000,000.00 | 16,500,000.00   | 16,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金     |     | 6,142,896.63    | 4,880,635.63  | 3,992,420.30    | 3,958,347.80   |
| 支付的其他与筹资有关的现金          |     | -               | -             | 7,582,000.00    | 7,582,000.00   |
| <b>现金流出小计</b>          |     | 47,142,896.63   | 35,880,635.63 | 28,074,420.30   | 28,040,347.80  |
| 筹资活动产生的现金流量净额          |     | -7,142,896.63   | -5,880,635.63 | 88,525,579.70   | 78,559,652.20  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>    |     |                 |               |                 |                |
|                        |     | -               | -             |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物的净增加额</b> |     | -797,816.51     | -1,624,888.90 | 65,955,368.29   | 49,502,092.48  |

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

| 项目                          | 注释号 | 2004年1月1日至6月30日 |               | 2003年1月1日至6月30日 |               |
|-----------------------------|-----|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                             |     | 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                         |     | 5,725,700.56    | 5,725,700.56  | 9,389,268.70    | 9,389,268.70  |
| 加：少数股东损益                    |     | 225,515.70      | -             | 1,357,963.77    |               |
| 计提的资产减值准备                   |     | 537,426.67      | 129,916.71    | -1,299,889.92   | -418,587.04   |
| 固定资产折旧                      |     | 2,322,721.20    | 1,406,533.90  | 1,503,709.48    | 1,350,645.42  |
| 无形资产摊销                      |     | 3,417,319.65    | 1,580,118.12  | 3,132,467.36    | 2,194,467.36  |
| 长期待摊费用摊销                    |     | 231,428.52      | 231,428.52    | 586,428.48      | 586,428.48    |
| 待摊费用减少(减：增加)                |     | 28,993.94       | -             | -292,476.80     | -180,000.00   |
| 预提费用增加(减：减少)                |     | 59,818.04       | -51,956.06    | -2,753,094.33   | -1,320,462.45 |
| 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                        |     | 5,379,110.25    | 4,118,324.25  | 2,812,152.91    | 2,778,080.41  |
| 投资损失(减：收益)                  |     | 15,000.00       | -4,264,876.57 | 15,000.00       | -7,893,962.40 |
| 递延税款贷项(减：借项)                |     | -               | -             |                 |               |
| 存货的减少(减：增加)                 |     | -3,150,130.57   | -919,076.27   | -3,281,940.48   | -1,318,721.52 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            |     | -12,383,122.25  | -2,295,668.16 | 5,123,837.65    | 3,530,176.06  |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            |     | 12,673,934.63   | -285,438.52   | 3,945,318.68    | 3,745,932.84  |
| 其他                          |     | -               | -             |                 |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               |     | 15,083,716.34   | 5,375,006.48  | 20,238,745.50   | 12,443,265.86 |
| 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                     |     | 151,350,434.01  | 69,045,107.16 | 106,720,939.02  | 54,636,781.14 |
| 减：现金的期初余额                   |     | 152,148,250.52  | 70,669,996.06 | 40,765,570.73   | 5,134,688.66  |
| 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                |     | -797,816.51     | -1,624,888.90 | 65,955,368.29   | 49,502,092.48 |

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

2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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     | 1,906,200.48 | 537,426.67 |            |         |    | 2,443,627.15 |
| 其中: 应收账款     | 1,462,922.16 | 630,385.19 |            |         |    | 2,093,307.35 |
| 其他应收款        | 443,278.32   | -92,958.52 |            |         | -  | 350,319.80   |
| 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   | 1,730,011.79 |            |            |         | -  | 1,730,011.79 |
| 其中: 专有技术     | 1,730,011.79 |            |            |         | -  | 1,730,011.79 |
| 商标权          |              |            |            |         | -  |              |
| 七、在建工程减值准备   |              | -          |            |         |    | -            |
| 八、委托贷款减值准备   |              |            |            |         |    | -            |
|              |              |            |            |         |    | -            |
| 合计           | 9,028,403.41 | 537,426.67 | -          | -       | -  | 9,565,830.08 |

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

2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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        | 19.03   | 19.22 | 0.32 | 0.32 |
| 营业利润          | 5.11    | 5.16  | 0.09 | 0.09 |
| 净利润           | 4.16    | 4.20  | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 4.16    | 4.21  | 0.07 | 0.07 |

计算过程:

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

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

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        | 26,189,647.39  |
|   | 营业利润          | 7,029,088.64   |
|   | 净利润           | 5,725,700.56   |
|   | 扣除非经常性损益后的净利润 | 5,731,365.52   |
| NP: 报告期净利润                                |               | 5,725,700.56   |
| E <sub>0</sub> : 期初净资产                    |               | 133,404,779.79 |
| E <sub>i</sub> : 报告期发行新股或债转股等新增净资产        |               |                |
| E <sub>j</sub> : 报告期回购或现金分红等减少净资产         |               |                |
| M <sub>0</sub> : 报告期月份数                   |               | 6              |
| M <sub>i</sub> : 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数     |               |                |
| M <sub>j</sub> : 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数     |               |                |
| S <sub>0</sub> : 期初股本总数                   |               | 82,500,000.00  |
| S <sub>1</sub> : 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 |               |                |
| S <sub>i</sub> : 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数      |               |                |
| S <sub>j</sub> : 报告期因回购或缩股等减少股份数          |               |                |
| M <sub>0</sub> : 报告期月份数                   |               | 6              |
| M <sub>i</sub> : 新增股本下一月份起至报告期期末的月份数      |               |                |
| M <sub>j</sub> : 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                                    |               | 137,645,480.35 |
| 期末股份总数                                    |               | 82,500,000.00  |

# 四环药业股份有限公司

## 2004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(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<br>(%) |
|------|-------------|
| 1年以内 | 5           |
| 1—2年 | 8           |
| 2—3年 | 15          |
| 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<br>(年) | 年折旧率<br>(%) | 残值率<br>(%) |
|--------|---------------|-------------|------------|
| 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。

### 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%、15% | 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—湖北四环制药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，从2004年开始按15%计提缴纳所得税。

## 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<br>(万元) | 经营范围                  | 初始投资额<br>(万元) | 所占权益<br>(%) | 是否合并报表 |
|------------|--------------|-----------------------|---------------|-------------|--------|
| 湖北四环制药有限公司 | 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 151,350,434.01元

| 项 目  | 期末数<br>(元)     | 期初数<br>(元)     |
|------|----------------|----------------|
| 现 金  | 384,689.84     | 352,256.02     |
| 银行存款 | 150,965,744.17 | 151,795,994.50 |
| 合 计  | 151,350,434.01 | 152,148,250.52 |

## 2、应收帐款 期末净额 39,021,450.27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 | 39,604,836.78 | 96.33 | 1,972,513.68 | 27,646,248.33 | 96.48 | 1,382,312.42 |
| 1-2年 | 1,509,920.84  | 3.67  | 120,793.67   | 1,007,621.77  | 3.52  | 80,609.74    |
| 合计   | 41,114,757.62 | 100   | 2,093,307.35 | 28,653,870.10 | 100   | 1,462,922.16 |

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8,412,753.87元，占应收帐款期末余额的20.46%；

(3) 应收帐款期末较期初增加43.49%，系本期销售货款暂未结算所致。

## 3、其它应收款 期末净额 6,613,739.98 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 | 6,893,499.40 | 98.99 | 344,674.97 | 8,757,911.98 | 99.24 | 437,895.58 |
| 1-2年 | 70,560.38    | 1.01  | 5,644.83   | 67,280.48    | 0.76  | 5,382.74   |
| 合计   | 6,964,059.78 | 100   | 350,319.80 | 8,825,192.46 | 100   | 443,278.32 |

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950,457.46元，占其它应收款期末余额的13.65%。

(3) 其它应收款较期初减少21.09%，主要系收回往来单位欠款所致。

## 4、存货 期末净额 11,537,496.44元

| 项目 | 期末数 | 跌价准备 | 期初数 | 跌价准备 |
|----|-----|------|-----|------|
|    | (元) | (元)  | (元) | (元)  |

|       |               |              |
|-------|---------------|--------------|
| 原材料   | 2,142,854.31  | 2,012,595.11 |
| 在产品   | 1,581,233.70  | 1,132,568.50 |
| 产成品   | 6,013,473.61  | 3,552,383.99 |
| 包装物   | 970,640.94    | 905,956.76   |
| 低值易耗品 | 697,301.62    | 628,239.20   |
| 发出商品  | 131,992.26    | 155,622.31   |
| 合计    | 11,537,496.44 | 8,387,365.87 |

注：存货期末较期初增加37.56%，主要系湖北四环医药有限公司根据市场需要增加药品储备所致。

## 5、长期股权投资

| 项目         | 期初数<br>(元)    | 本期增加<br>(元) | 本期减少<br>(元) | 期末数<br>(元)    |
|------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 中商信用担保有限公司 | 10,000,000.00 |             |             | 10,000,000.00 |
| 合计         | 10,000,000.00 |             |             | 10,000,000.00 |

注：中商信用担保有限公司成立于2003年5月28日，注册资本10,000万元，公司持股10%。

## 6、合并价差

| 项目     | 期初数<br>(元) | 本期增加<br>(元) | 本期减少<br>(元) | 期末数<br>(元) |
|--------|------------|-------------|-------------|------------|
| 股权投资差额 | 255,000.00 |             | 15,000.00   | 240,000.00 |
| 合计     | 255,000.00 |             | 15,000.00   | 240,000.00 |

注：股权投资差额系收购湖北四环医药有限公司产生。

## 7、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)           |
| <b>原 值</b>  |               |              |      |               |
| 房屋及建筑物      | 44,550,032.79 | 353,155.10   |      | 44,903,187.89 |
| 机器设备        | 33,014,020.73 | 1,000,060.00 |      | 34,014,080.73 |
| 运输设备        | 1,725,729.20  | 531,587.78   |      | 2,257,316.98  |
| 其 他         | 3,689,012.51  | 159,450.00   |      | 3,848,462.51  |
| 合 计         | 82,978,795.23 | 2,044,252.88 |      | 85,023,048.11 |
| <b>累计折旧</b> |               |              |      |               |
| 房屋及建筑物      | 2,220,282.69  | 717,031.23   |      | 2,937,313.92  |
| 机器设备        | 4,832,031.02  | 1,149,615.56 |      | 5,981,646.58  |
| 运输设备        | 217,502.25    | 113,190.78   |      | 330,693.03    |
| 其 他         | 267,524.79    | 342,883.63   |      | 610,408.42    |
| 合 计         | 7,537,340.75  | 2,322,721.20 |      | 9,860,061.95  |
| 固定资产净值      | 75,441,454.48 |              |      | 75,162,986.16 |
| 减：固定资产减值准备  | 5,392,191.14  |              |      | 5,392,191.14  |
| 固定资产净额      | 70,049,263.34 |              |      | 69,770,795.02 |

## 8、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 | 49,533,566.99 | 1,013,245.34 | 51,600.00  |           | 50,495,212.33 | 10   |
| 技改工程     | 157,460.00    | 550,000.00   | 695,000.00 | 12,460.00 | 0             |      |
| 其他项目     |               | 178,728.99   |            |           | 178,728.99    |      |
| 合计       | 49,691,026.99 | 1,741,974.33 | 746,600.00 | 12,460.00 | 50,673,941.32 |      |

## 9、无形资产 期末净额 35,882,372.43元

| 种 类         | 原始金额<br>(元)   | 期初数<br>(元)    | 本期增加<br>(元) | 本期摊销<br>(元)  | 期末数<br>(元)    | 剩余摊销期限<br>(年) |
|-------------|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 专有技术        | 46,275,956.29 | 23,851,665.46 |             | 1,580,118.12 | 22,271,547.34 | 6.5           |
| 药品生产技术及批准文号 | 18,000,000.00 | 13,671,428.57 |             | 1,800,000.00 | 11,871,428.57 | 3.17          |
| 土地使用权       | 3,346,896.00  | 3,341,317.84  |             | 33,468.96    | 3,307,848.88  | 49.5          |
| 软件          |               |               | 165,292.00  | 3,732.57     | 161,559.43    | 4.8           |
| 合 计         | 67,622,852.29 | 40,864,411.87 | 165,292.00  | 3,417,319.65 | 37,612,384.22 |               |
| 减：无形资产减值准备  |               | 1,730,011.79  |             |              | 1,730,011.79  |               |
| 无形资产净值      |               | 39,134,400.08 |             |              | 35,882,372.43 |               |

## 10、长期待摊费用 期末余额 1,064,616.19元

| 类 别       | 原始发生额<br>(元) | 期初余额<br>(元)  | 本期增加额<br>(元) | 本期摊销额<br>(元) | 累计摊销额<br>(元) | 期末余额<br>(元)  | 剩余摊销年限<br>(年) |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 租入资产的改良支出 | 1,120,000.00 | 350,000.12   |              | 69,999.96    | 694,294.61   | 280,000.16   | 2             |
| GMP 体系认证  | 1,383,959.53 | 738,245.29   |              | 161,428.56   | 807,142.80   | 576,816.73   | 1.8           |
| 其他        |              |              | 207,799.30   |              |              | 207,799.30   |               |
| 合 计       | 2,503,959.53 | 1,088,245.41 | 207,799.30   | 231,428.52   | 1,501,437.41 | 1,064,616.19 |               |

## 11、短期借款 期末余额 165,600,000.00元

| 借款类别 | 期末数<br>(元)     | 期初数<br>(元)     |
|------|----------------|----------------|
| 担 保  | 165,600,000.00 | 166,600,000.00 |
| 合 计  | 165,600,000.00 | 166,600,000.00 |

注：(1) 四环药业股份有限公司借款15,360万元系由四环生物产业集团有限公司提供保证担保，详见本附注七、(二) 关联交易。

(2) 湖北四环医药有限公司借款1200万元系由四环药业股份有限公司提

供保证担保。

## 12、应付账款 期末余额 10,550,677.31元

| 帐龄   | 期末数           |       | 期初数           |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金额            | 比例    | 金额            | 比例    |
|      | 元             | %     | 元             | %     |
| 1年以内 | 9,955,501.77  | 94.36 | 12,147,243.54 | 96.02 |
| 1-2年 | 595,175.54    | 5.64  | 502,880.28    | 3.98  |
| 合计   | 10,550,677.31 | 100   | 12,650,123.82 | 100   |

注：无欠持有本公司5%以上股份的股东单位款项；

## 13、应交税金 期末余额 7,598,234.63元

| 税金项目  | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
|       | (元)          | (元)          |
| 增值税   | 613,702.22   | 578,823.45   |
| 城建税   | 97,893.12    | 71,922.92    |
| 所得税   | 6,784,888.04 | 6,375,566.67 |
| 个人所得税 | 101,751.25   | 98,497.42    |
| 合计    | 7,598,234.63 | 7,124,810.46 |

## 14、其它应交款 期末余额 99,279.70元

| 税金项目  | 期末数       | 期初数       |
|-------|-----------|-----------|
|       | (元)       | (元)       |
| 教育费附加 | 75,030.13 | 43,096.81 |
| 堤防费   | 1,428.69  | 15,615.83 |
| 其它    | 22,820.88 | 17,131.53 |
| 合计    | 99,279.70 | 75,844.17 |



## 15、其它应付款 期末余额11,862,124.41元

| 期末数           | 期初数          |
|---------------|--------------|
| (元)           | (元)          |
| 11,862,124.41 | 8,294,346.49 |

注：(1) 无持有本公司5%以上股份股东单位款项。

(2) 其他应付款期末较期初增长43.01%，主要是欠往来单位款增加所致；

## 16、预提费用 期末余额 675,937.74元

| 项 目    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
|        | (元)        | (元)        |
| 利 息    | 65,770.67  | 17,700.00  |
| 水电费    | 360,167.07 | 300,349.03 |
| 租赁费及其它 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 合 计    | 675,937.74 | 568,049.03 |

## 17、长期借款 期末余额 30,000,000.00元

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

注：(1) 长期借款为湖北四环制药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四环制药有限公司提供连带责任还款保证。

## 18、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)         | (元)           | 送股 | 配股 | 增发 | 其它 | 小计 | (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5610万股（因控股股东向中国农业银行总行营业部借款）被质押冻结。

19、资本公积 期末余额 10,733,142.43元

| 项 目    | 期初数<br>(元)    | 本期增加数<br>(元) | 本期减少数<br>(元) | 期末数<br>(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     | 733,012.99    |              |              | 733,012.99    |
| 合计     | 10,733,142.43 |              |              | 10,733,142.43 |

## 20、盈余公积 期末余额 8,155,588.25元

| 项 目    | 期初数<br>(元)   | 本期增加数<br>(元) | 本期减少数<br>(元) | 期末数<br>(元)   |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,088,621.62 |              |              | 5,088,621.62 |
| 公益金    | 2,544,310.80 |              |              | 2,544,310.80 |
| 任意盈余公积 | 522,655.83   |              |              | 522,655.83   |
| 合 计    | 8,155,588.25 |              |              | 8,155,588.25 |

## 21、未分配利润 期末余额 36,256,749.67元

| 项 目       | 金 额<br>(元)    |
|-----------|---------------|
| 年初未分配利润   | 32,016,049.11 |
| 加：本期实现净利润 | 5,725,700.56  |
| 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  | 37,741,749.67 |
| 减：应付普通股股利 | 1,485,000.00  |
| 期末未分配利润   | 36,256,749.67 |

## 22、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 | 33,199,317.49 | 37,642,665.28 | 8,072,795.73  | 10,759,832.54 |
| 商业批发 | 7,920,913.34  | 13,773,814.15 | 6,402,382.06  | 12,902,696.95 |
| 合计   | 41,120,230.83 | 51,416,479.43 | 14,475,177.79 | 23,662,529.49 |

## 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 | 13,850,436.94 | 13,870,910.01 | 3,339,252.97  | 2,887,528.45  |
| 湖北地区 | 27,269,793.89 | 37,545,569.42 | 11,135,924.82 | 20,775,001.04 |
| 合计   | 41,120,230.83 | 51,416,479.43 | 14,475,177.79 | 23,662,529.49 |

注：(1) 主营业务收入较上年同期下降20.03%，主要系湖北四环医药有限公司于2003年底收购武汉洁通医药有限公司后，本期处于调整阶段，收入相对上年同期下降29.35%所致；

(2) 主营业务成本较上年同期下降38.83%，主要系随着主营业务收入的下降相应下降；

(3) 主营业务成本下降幅度大于主营业务收入下降幅度的主要原因为：本期商业批发销售占总销售的比重相对上年同期减小所致；

(4) 公司前五名客户销售收入总额为8,097,719.72元，占本期收入的19.69%。

## 23、财务费用

| 项 目  | 本期发生数        | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
|      | (元)          | (元)          |
| 利息支出 | 5,387,869.94 | 2,812,152.91 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 减：利息收入  | 134,946.50   | 234,420.51   |
| 金融机构手续费 | 3,693.95     | 7,739.14     |
| 其它      | 107,632.00   |              |
| 合 计     | 5,368,507.45 | 2,585,471.54 |

注：财务费用较上年增长107.64%，主要系本期借款较上年同期增加从而利息支出增加所致。

## 24、投资收益

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

25、支付的其它与经营活动有关的现金10,132,414.43元，主要项目如下：

|         |              |
|---------|--------------|
| 往来款     | 4,672,928.89 |
| 差旅费     | 1,963,047.92 |
| 会务费     | 907,232.58   |
| 办公费     | 831,131.72   |
| 市场促销费   | 737,886.88   |
| 招待费     | 396,681.91   |
| 中介机构服务费 | 362,013.60   |

## 六、母公司会计报表项目注释

## 1、 应收帐款期末净额6,830,622.55元

| 帐 龄  | 期末数          |              |             | 期初数          |              |             |
|------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
|      | 金 额<br>(元)   | 占总额比例<br>(%) | 坏帐准备<br>(元) | 金 额<br>(元)   | 占总额比例<br>(%) | 坏帐准备<br>(元) |
| 1年以内 | 5,864,339.07 | 81.07        | 293,216.95  | 4,273,701.58 | 83.15        | 213,685.08  |
| 1-2年 | 1,369,022.21 | 18.93        | 109,521.78  | 866,349.14   | 16.85        | 69,307.93   |
| 合 计  | 7,233,361.28 | 100          | 402,738.73  | 5,140,050.72 | 100          | 282,993.01  |

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1,446,628.91元, 占应收帐款期末余额的20.00%；

(3) 应收账款较期初增加40.73%, 系销售货款尚未结算所致。

## 2、 其它应收款期末净额8,337,335.14元

| 帐 龄  | 期末数          |              |             | 期初数          |              |             |
|------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
|      | 金 额<br>(元)   | 占总额比例<br>(%) | 坏帐准备<br>(元) | 金 额<br>(元)   | 占总额比例<br>(%) | 坏帐准备<br>(元) |
| 1年以内 | 8,339,157.46 | 99.42        | 46,957.87   | 8,199,407.46 | 99.43        | 36,928.97   |
| 1-2年 | 49,060.38    | 0.58         | 3,924.83    | 47,280.78    | 0.57         | 3,782.34    |
| 合 计  | 8,388,217.84 | 100          | 50,882.70   | 8,246,688.24 | 100          | 40,711.71   |

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8,269,957.46元, 占其它应收款期末余额的98.59%，主要是控股子公司湖北四环医药有限公司借款746.08万元。

## 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 | 99,844,146.99 | 4,279,876.57 | 15,000.00 | 104,109,023.56 |
| 合 计    | 99,844,146.99 | 4,279,876.57 | 15,000.00 | 104,109,023.56 |

## (2) 投资明细

| 被投资单位名称    | 投资期限<br>(年) | 占被投资单位        | 投资成本<br>(元)   | 股权投资差额<br>(元) | 本期损益调整<br>(元) | 累计损益调整<br>(元) | 合 计<br>(元)     |
|------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|            |             | 注册资本比例<br>(%) |               |               |               |               |                |
| 湖北四环制药有限公司 | 长期          | 95.00         | 45,590,176.44 |               | 4,275,447.17  | 28,416,946.91 | 74,007,123.35  |
| 湖北四环医药有限公司 | 长期          | 90.00         | 18,000,000.00 | 240,000.00    | 4,429.40      | 1,861,900.21  | 20,101,900.21  |
| 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 | 240,000.00    | 4,279,876.57  | 30,278,847.12 | 104,109,023.56 |

## 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)          |
| 13,850,436.94 | 13,870,910.01 | 3,339,252.97 | 2,887,528.45 |

注：公司前五名客户销售收入总额为 2,771,392.74 元，占全部销售收入的 20.01%。

## 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             | -15,000.00   | -15,000.00   |
| 期末调整的被投资公司所有者权益净增减金额 | 4,279,876.57 | 7,908,962.40 |
| 合 计                  | 4,264,876.57 | 7,893,962.40 |

## 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    | 吴志强   | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；投资管理等 |
| 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    | 杨涛    | 诊断药品、中成药、化学原料药、化学药制剂等     |
| 湖北四环制药有限公司   | 武汉市珞瑜路 446 号洪山科技创业中心 B 座 3088 室 | 子公司    | 有限公司    | 张合斌   | 片剂、硬胶囊剂、栓剂、原料药等           |

#### 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<br>(万元) | 本期增加数<br>(万元) | 本期减少数<br>(万元) | 期末数<br>(万元) |
|--------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 四环生物产业集团有限公司 | 14,000      |               |               | 14,000      |
| 湖北四环医药有限公司   | 2,000       |               |               | 2,000       |
| 湖北四环制药有限公司   | 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 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|------|-----|-------|-------|-----|
|------|-----|-------|-------|-----|



|              | 金额    | 比例  | 金额   | 比例  | 金额   | 比例  | 金额    | 比例  |
|--------------|-------|-----|------|-----|------|-----|-------|-----|
|              | (万元)  | (%) | (万元) | (%) | (万元) | (%) | (万元)  | (%) |
| 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   | 1,800 | 90  |      |     |      |     | 1,800 | 90  |
| 湖北四环制药有限公司   | 4,275 | 95  |      |     |      |     | 4,275 | 95  |

## (二) 关联交易

### 1、提供担保

截止2004年6月30日，由四环生物产业集团有限公司担保向中国建设银行海淀支行借款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5,900万元，向上海浦东发展银行北京分行借款660万元共15,360万元。

## 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。