

**四环药业股份有限公司最近三年一期的  
《备考财务报表审计报告》更正说明**

由于公司在审计和报告编制过程中的工作疏忽，四环药业股份有限公司最近三年一期的《备考财务报表审计报告》（中兴华审字[2007]第 093-4 号）中披露的备考财务报表的编制基础和方法有误。原备考财务报表根据北方国际信托投资股份有限公司历史报表模拟编制的。为便于备考财务会计报告使用者了解四环药业股份有限公司重组后的备考财务信息，备考财务报表编制基础和方法更正为：2007 年 10 月 31 日前，北方国际信托投资股份有限公司已处置的子公司不纳入备考合并财务报表合并范围之内，长期股权投资中已清理实业投资部分均采用成本法核算。

上述更正对 2007 年 1-10 月的公司备考财务状况和经营成果无影响，对 2004、2005、2006 年备考财务报表主要数据影响见下表：

	所有者权益			净利润		
	04 年	05 年	06 年	04 年	05 年	06 年
原合并报表数	1,518,503,380.85	953,204,872.24	942,686,800.09	92,366,564.29	-59,311,759.55	-4,471,245.73
更改后合并报表数	1,509,082,231.92	946,414,449.72	1,059,351,314.87	88,941,656.59	-56,681,033.15	62,834,602.50

	所有者权益			净利润		
	04 年	05 年	06 年	04 年	05 年	06 年
原母公司报表数	1,503,281,694.91	937,444,109.33	970,340,559.68	91,835,781.35	-59,850,836.52	-3,687,950.24
更改后母公司报表数	1,499,368,268.69	936,606,647.88	1,049,502,540.10	88,919,096.36	-56,774,871.75	62,793,629.57

备考财务报表附注更改内容如下：

1、备考合并财务报表合并范围的更正导致 2004、2005 和 2006 年的备考财务报表项目附注相关数字发生变动。

**2 报表附注的更正**

(1) 原备考会计报表附注 三 “编制基础和基本假设” 中增加下列两项

“四、根据银监会[2007]18 号文件要求，2010 年 3 月 1 日之前信托公司必须完成过渡

期的各项清理和规范工作，换发新的金融许可证。北方信托公司在 2007 年 5 月底向天津银监局报送了过渡期方案，承诺在 2009 年 3 月 1 日前结束过渡期，截至 2007 年 10 月 31 日，北方信托公司已完成了除对天津北国置业有限公司股权投资以外的实业投资清理工作。为便于财务会计报告使用者理解和使用本财务报表，在编制本备考财务报表时，2004 年-2007 年 10 月末，北方信托公司长期股权投资已清理实业投资部分均采用成本法核算。”

“五、本备考财务报表所载各报告期间的财务信息系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，遵循原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定进行确认和计量，同时，按照中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》及证监会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等相关规定，在采用新会计准则确认 2007 年 1 月 1 日资产负债表的期初数的基础上，分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对本财务报告期利润表和资产负债表的影响，按追溯调整的原则，将调整后各报告期的利润表和资产负债表按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》列报，作为本次申报财务报表”

(2) 原附注第 14 页：“三、税项 ”“ 四、合并财务报表的编制方法”，改为“六、税项”、“七、合并财务报表的编制方法”，以下序号依次变更。

(3) 原附注第 15 页删除下列内容：

天津北信人农药业发展有限公司	天津市	1500 万元	1000 万元	66.67	66.67
----------------	-----	---------	---------	-------	-------

(四) 关于合并范围的特别说明

根据银监会[2007]18 号文件要求，2010 年 3 月 1 日之前信托公司必须完成过渡期的各项清理和规范工作，换发新的金融许可证。本公司在 2007 年 5 月底向天津银监局报送了过渡期方案，承诺在 2009 年 3 月 1 日前结束过渡期，截至 2007 年 10 月 31 日，本公司已完成了除对天津北国置业有限公司股权投资以外的实业投资清理工作。为使报表具有可比性，在编制 2007 年 10 月末合并财务报表时，仅将天津北国置业有限公司纳入合并范围，对于已处置（出售）或已进入清算程序的子公司，不再纳入合并范围。

(4) 原会计报表附注第 15 页“七、财务报表项目附注”至 28 页随备考财务报表发生了相应的变动。

(5) 原会计报表附注第 29 页“十、或有事项”增加下列内容。

“(四)2007年6月,本公司为天津市浩物机电汽车贸易有限公司向天津银行东银支行借款4,000.00万元(借款期间为2007年6月28日--2007年12月27日)提供连带责任保证。”

“(五)2007年9月,本公司为天津国能投资有限公司通过中国建设银行股份有限公司天津西青支行向天津滨海新城镇产业投资有限公司委托放款9,800.00万元提供连带责任保证,保证期间为该笔借款约定履行期限届满之日起2年。”

# 审计报告

中兴华审字[2007]第 093-4 号

四环药业股份有限公司全体股东：

我们审计了按后附的备考财务报表附注三所示的编制基础和基本假设编制的四环药业股份有限公司(以下简称“四环药业公司”)的备考财务报表,包括 2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日、2007 年 10 月 31 日的备考合并资产负债表和备考资产负债表,2004 年度、2005 年度、2006 年度、2007 年 1-10 月的备考合并利润表和备考利润表以及财务报表附注。

## 一、管理层对备考财务报表的责任

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的规定编制备考财务报表是四环药业公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与备考财务报表编制相关的内部控制,以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对备考财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序,以获取有关备考财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与备考财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价备考财务报表的总体列报。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述备考财务报表按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的规定和后附的备考财务报表附注三所示的编制基础和基本假设编制，在所有重大方面公允反映了四环药业公司 2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日、2007 年 10 月 31 日的备考财务状况以及 2004 年度、2005 年度、2006 年度、2007 年 1-10 月的备考经营成果。

四、强调事项

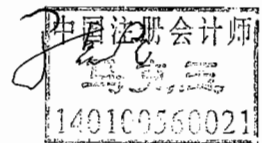
我们提醒备考财务报表使用者关注，如备考财务报表附注七（七）所述，北方信托公司子公司天津北国置业有限公司已按预计可收回金额对存货计提了减值准备；但我们注意到其中土地使用权尚未办理权属关系变更，其未来仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

本审计报告仅专门就该等备考财务报表而出具，仅供四环药业公司向中国证券监督管理委员会报送有关上市公司重大购买、出售、置换资产事宜之用途使用。



中国注册会计师

中国注册会计师



二〇〇七年十二月十五日

## 备考合并资产负债表

编制单位：四环药业股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	注释	2007年10月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产：	1			-	-	-
货币资金	2	注释八（一）	115,177.47	114,670.34	218,679.38	112,060.77
现金及存放中央银行款项	3	注释八（二）	1,561.18	-	3,878,299.10	31,991,969.03
拆出资金	4		-	-	-	-
交易性金融资产	5	注释八（四）	95,430,244.48	41,536,773.29	86,674,591.68	46,026,562.35
应收票据	6		-	-	-	-
应收账款	7		-	-	-	-
预付账款	8	注释八（五）	9,118.20	9,118.20	9,118.20	9,118.20
存放同业款项	9	注释八（三）	487,568,088.46	127,509,066.66	61,887,243.35	293,318,354.18
应收分保账款	10		-	-	-	-
应收分保合同准备金	11		-	-	-	-
应收利息	12		-	-	-	10,608,062.73
其他应收款	13	注释八（六）	4,226,319.60	4,296,319.60	4,316,319.60	4,215,125.00
买入返售金融资产	14		-	-	-	-
存货	15	注释八（七）	95,666,552.12	95,664,552.12	95,662,552.12	95,652,552.12
一年内到期的非流动资产	16		-	-	-	-
其他流动资产	17	注释八（八）	118,117,084.80	71,721,099.69	89,780,187.02	124,238,316.28
流动资产合计	18		801,134,146.31	340,851,599.90	342,426,990.45	606,172,120.66
发放贷款及垫款	19	注释八（九）	155,859,179.66	170,432,239.89	141,042,899.29	838,766,151.45
可供出售金融资产	20	注释八（十）	157,402,284.04	109,328,733.89	-	-
持有至到期投资	21		-	-	-	-
长期应收款	22		-	-	-	-
长期股权投资	23	注释八（十一）	195,737,046.73	552,708,751.57	127,200,043.45	646,240,953.63
投资性房地产	24		-	-	-	-
固定资产	25	注释八（十二）	48,798,022.85	35,816,518.94	428,795,534.38	273,400,074.68
在建工程	26		-	-	-	-
工程物资	27		-	-	-	-
固定资产清理	28		-	-	-	-
生产性生物资产	29		-	-	-	-
油气资产	30		-	-	-	-
无形资产	31	注释八（十三）	2,695,989.99	2,759,587.22	1,656,055.30	-
开发支出	32		-	-	-	-
商誉	33		-	-	-	-
长期待摊费用	34		-	-	-	-
递延所得税资产	35		-	-	-	-
其他非流动资产	36		-	-	-	-
非流动资产合计	37		560,492,523.27	871,045,831.51	698,694,532.42	1,758,407,179.76
资产合计	38		1,361,626,669.58	1,211,897,431.41	1,041,121,522.87	2,364,579,300.42

单位负责人：

会计负责人：

制表人：

## 备考合并资产负债表(续表)

编制单位：四环药业股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	注 释	2007年10月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动负债：	39			-	-	-
短期借款	40		-	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
向中央银行借款	41		-	-	-	-
吸收存款及同业存放	42		-	-	-	-
拆入资金	43		-	-	-	-
交易性金融负债	44		-	-	-	-
应付票据	45		-	-	-	-
应付账款	46		-	-	-	1,200.00
预收账款	47		40,000.00		175,000.00	167,087.20
卖出回购金融资产款	48		-	-	-	-
应付手续费及佣金	49		-	-	-	-
应付职工薪酬	50	注释八(十八)	394,982.64	293,015.14	469,272.67	548,245.98
应交税费	51	注释八(十九)	71,804,186.21	25,820,840.60	21,685,568.76	18,750,880.88
应付利息	52		-	-	-	-
其他应付款	53	注释八(十七)	6,305,262.24	6,899,104.38	6,921,108.71	6,933,846.99
应付分保账款	54		-	-	-	-
保险合同准备金	55		-	-	-	-
代理买卖证券款	56		-	-	-	-
代理承销证券款	57		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	58		-	-	-	-
其他流动负债	59	注释八(二十)	51,851,387.93	49,935,890.19	-	-
流动负债合计	60		130,395,819.02	130,948,850.31	77,250,950.14	74,401,261.05
长期借款	61		-	-	-	-
应付债券	62		-	-	-	-
长期应付款	63		-	-	-	-
专项应付款	64		-	-	-	-
预计负债	65		-	-	-	-
递延所得税负债	66	注释八(十四)	31,205,764.32	21,597,266.24	-	-
其他非流动负债	67		-	-	17,456,123.01	781,095,807.45
非流动负债合计	68		31,205,764.32	21,597,266.24	17,456,123.01	781,095,807.45
负债合计	69		161,601,583.34	152,546,116.55	94,707,073.15	855,497,068.50
所有者权益：	70			-	-	-
	71					
归属于母公司所有者权益	78	注释八(二十一)	1,189,993,847.58	1,049,502,540.10	936,606,647.88	1,499,368,268.69
少数股东权益	79		10,031,238.66	9,848,774.76	9,807,801.84	9,713,963.23
所有者权益合计	80		1,200,025,086.24	1,059,351,314.87	946,414,449.72	1,509,082,231.92
负债和所有者权益合计	81		1,361,626,669.58	1,211,897,431.42	1,041,121,522.87	2,364,579,300.42

单位负责人：

会计负责人：

制表人：

## 备考合并利润表

编制单位：四环药业股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	注释	2007年1-10月	2006年度	2005年度	2004年度
一、营业总收入	1		76,365,623.22	40,955,330.87	35,449,309.46	55,285,600.50
其中：营业收入	2	注释八（二十二）	200,000.00	566,510.00	659,087.20	561,625.57
利息收入	3	注释八（二十二）	10,864,212.92	14,761,561.95	17,618,382.15	24,662,751.31
已赚保费	4		-	-	-	-
手续费及佣金收入	5	注释八（二十二）	65,301,410.30	25,627,258.92	17,171,840.11	30,061,223.62
二、营业总成本	6		57,716,496.43	102,955,251.43	87,106,668.81	81,507,004.67
其中：营业成本	7		-	-	-	-
利息支出	8	注释八（二十三）	5,501,278.00	119,221,725.25	13,335,933.04	23,757,669.42
手续费及佣金支出	9	注释八（二十三）	890,000.00	1,181,416.50	-	1,083,698.00
退保金	10		-	-	-	-
赔付支出净额	11		-	-	-	-
提取保险合同准备金净额	12		-	-	-	-
保单红利支出	13		-	-	-	-
分保费用	14		-	-	-	-
营业税金及附加	15	注释八（二十三）	17,141,599.19	2,276,997.19	6,919,004.23	30,889.39
销售费用	16	注释八（二十三）	17,927.17	49,177.03	66,236.50	76,272.18
管理费用	17	注释八（二十三）	30,487,891.20	28,584,867.46	29,977,666.21	35,056,891.40
财务费用	18	注释八（二十三）	-525.67	-1,176.64	-1,253.08	-384.02
资产减值损失	19	注释八（二十三）	3,678,326.54	-48,357,755.36	36,809,081.91	21,501,968.30
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	20	注释八（二十四）	-4,012,818.22	8,243,619.93	-36,921,411.07	79,956,193.59
投资收益（损失以“-”号填列）	21	注释八（二十五）	268,501,238.01	54,639,790.21	9,262,264.76	1,962,516.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		-23,456,412.94	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23		352,477.99	5,820,467.67	3,007,925.49	122,396.75
其他业务收入净额	24		-20,959,710.21	3,452,390.66	13,032,952.00	29,207,203.99
三、营业利润（损失以“-”号填列）	25		262,530,314.36	10,156,347.91	-63,275,628.17	85,026,906.45
加：营业外收入	26		1,005,285.07	78,949,959.96	6,871,084.05	4,056,942.14
减：营业外支出	27		115,856.51	260,776.69	243,529.79	142,192.00
其中：非流动资产处置损失	28		-	-	-	-
四、利润总额（损失以“-”号填列）	29		263,419,742.92	88,845,531.18	-56,648,073.91	88,941,656.59
减：所得税费用	30		64,873,820.74	26,010,928.68	32,959.24	-
五、净利润	31		198,545,922.18	62,834,602.50	-56,681,033.15	88,941,656.59

单位负责人：

会计负责人：

制表人：



# 备 考 母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：四环药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2007年10月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日	项目	注释	2007年10月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
现金及存放中央银行款项		1,561.18		3,878,299.10	31,991,969.03	应付利息					
存放同业款项		487,568,088.46	127,509,066.66	61,887,243.35	293,318,354.18	其他负债		51,851,387.93	49,935,890.19	17,456,123.01	781,095,807.45
交易性金融资产		95,430,244.48	41,536,773.29	86,674,591.68	46,026,562.35	应付职工薪酬		385,061.62	283,094.12	439,431.65	494,665.44
应收利息				-	10,608,062.73	应交税费		51,214,499.97	5,260,520.59	1,118,686.26	-1,804,489.12
发放贷款和垫款		155,859,179.66	170,432,239.89	141,042,899.29	838,766,151.45	递延所得税负债		31,205,764.32	21,597,266.24		
可供出售金融资产		157,402,284.04	109,328,733.89	-	-	负债合计		134,656,713.84	77,076,771.14	19,014,240.92	779,785,983.77
持有至到期投资				-	-	所有者权益					
长期股权投资	注释九（二）	210,510,208.88	567,481,913.72	141,911,746.20	660,811,898.48	实收资本		1,000,998,873.00	1,000,998,873.00	1,000,998,873.00	1,502,508,045.00
固定资产		48,792,224.09	35,809,896.88	428,789,866.86	273,392,937.96	资本公积		23,345,562.25	56,790,264.60	10.27	10.27
无形资产		2,695,989.99	2,759,587.22	1,656,055.30	-	盈余公积		3,203,026.22	3,203,026.22	3,203,026.22	461,118.88
递延所得税资产				-	-	一般风险准备		1,067,675.41	1,067,675.41	1,067,675.41	153,706.29
其他资产	注释九（一）	166,390,780.64	71,721,099.69	89,780,187.02	124,238,316.28	未分配利润		161,378,710.70	-12,557,299.13	-68,662,937.02	-3,754,611.75
						所有者权益合计		1,189,993,847.58	1,049,502,540.10	936,606,647.88	1,499,368,268.69
资产合计		1,324,650,561.42	1,126,579,311.24	955,620,888.80	2,279,154,252.46	负债和所有者权益总计		1,324,650,561.42	1,126,579,311.24	955,620,888.80	2,279,154,252.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考母公司利润表

编制单位：四环药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2007年1-10月	2006年度	2005年度	2004年度
一、营业收入		335,675,654.40	-7,796,593.02	9,976,778.31	141,164,758.48
利息净收入		5,362,934.92	-104,460,163.30	4,282,449.11	905,081.89
利息收入	注释九（三）	10,864,212.92	14,761,561.95	17,618,382.15	24,662,751.31
利息支出	注释九（四）	5,501,278.00	119,221,725.25	13,335,933.04	23,757,669.42
手续费及佣金净收入		64,411,410.30	24,445,842.42	17,171,840.11	28,977,525.62
手续费及佣金收入	注释九（三）	65,301,410.30	25,627,258.92	17,171,840.11	30,061,223.62
手续费及佣金支出	注释九（四）	890,000.00	1,181,416.50	0.00	1,083,698.00
投资收益（损失以“-”号填列）		268,501,238.01	54,701,249.60	9,403,022.67	1,996,356.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,456,412.94			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,012,818.22	8,243,619.93	-36,921,411.07	79,956,193.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）		352,477.99	5,820,467.67	3,007,925.49	122,396.75
其他业务收入	注释九（三）	1,060,411.40	3,452,390.66	13,032,952.00	29,207,203.99
二、营业支出		73,028,839.73	-17,870,462.21	73,379,204.32	56,160,412.26
营业税金及附加		17,128,399.19	2,245,839.20	6,882,754.43	0.00
业务及管理费		30,201,992.39	28,241,453.95	29,687,367.98	34,658,443.96
资产减值损失		3,678,326.54	-48,357,755.36	36,809,081.91	21,501,968.30
其他业务成本	注释九（四）	22,020,121.61	0.00	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		262,646,814.67	10,073,869.19	-63,402,426.01	85,004,346.22
加：营业外收入		432,625.02	78,949,959.96	6,871,084.05	4,056,942.14
减：营业外支出		115,856.51	234,566.69	243,529.79	142,192.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		262,963,583.18	88,789,262.46	-56,774,871.75	88,919,096.36
减：所得税费用		64,873,820.74	25,995,632.89	0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,089,762.44	62,793,629.57	-56,774,871.75	88,919,096.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 四环药业股份有限公司

## 备考财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

根据四环药业股份有限公司(以下简称本公司)第三届董事会于2007年11月23日临时董事会会议通过的《关于四环药业股份有限公司重大重组暨以新增股份换股吸收合并北方国际信托投资股份有限公司的议案》和本公司与四环生物产业集团有限公司(以下简称四环集团)、天津泰达投资控股有限公司(以下简称泰达控股公司)、北方国际信托投资股份有限公司(以下简称北方信托公司)签订的《关于四环药业股份有限公司重大重组暨吸收合并北方国际信托投资股份有限公司的议》, 本公司拟将全部资产和负债出售给四环集团, 公司的全部人员及相关业务亦由四环集团承接。同时, 本公司拟通过新增股份并向泰达控股公司等北方信托公司股东以换股方式吸收合并北方信托公司。本次合并完成后, 公司作为合并方依法存续, 北方信托公司法人资格将注销, 公司将承继及承接北方信托公司的所有员工、资产、负债、业务、资质及相关许可, 并按信托公司的业务性质修改公司章程, 变更经营范围、住所和名称。

因本公司拟将全部资产和负债出售给四环集团并吸收合并北方信托公司构成了重大资产出售行为, 根据中国证监会《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》(证监公司字(2001)105号)的相关规定, 本公司需对目标公司财务报表进行备考合并, 编制备考合并财务报表。

### 二、交易方情况

#### (一) 本公司

本公司原名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, 于1996年8月在深交所公开发行1250万社会公众股, 发行后股本为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。资产置换后，本公司主营业务从起重机械的制造及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。

2006年6月14日，公司第二次临时股东大会决议通过《关于利用资本公积金向流通股股东定向转增股本进行股权分置改革的议案》，全体流通股股东每10股定向转增5.2股，全体流通股股东获得10,725,000股的股份，至此，公司股本总额增至9322.5万元。公司已办理工商变更登记。

企业法人营业执照注册号：1100001977562

公司法定代表人：陈军

注册资本：9322.5万元

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（有效期限以卫生许可证为准）；医疗器械的经营（产品范围及有效期限以许可证为准）；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）；技术开发,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)；经营进料加工和“三来一补”业务。

## （二）四环集团

四环集团的前身四环生物医药投资有限公司成立于1999年11月11日，注册资金4000万元，住所为：北京市房山区良乡开发区金光南路9号。主要从事：生物药品及其他药品的研究、开发以及投资；医药设备、器材、配件及材料的销售；医药行业科研项目的转化、成果转让等。公司法定代表人为郭建子。

2000年6月公司注册资本由4000万元增加到10500万元；

2002年5月公司注册资本又由10500万元增加到14000万元；

2003年10月公司住所由房山区良乡开发区迁至现址：北京市顺义区南法信地区三家店村北。

由于公司的发展需要，2003年7月经北京市工商局核准，四环生物医药投资有限公司正式变更为四环生物产业集团有限公司。

### （三）北方信托公司

北方国际信托投资股份有限公司原名天津北方国际信托投资股份有限公司，前身是天津北方国际信托投资公司。天津北方国际信托投资公司前身是天津经济技术开发区信托投资公司，是由天津开发区总公司、天津市财政局等22家单位投资组成的非银行金融机构。

天津滨海信托投资有限公司前身是中国农业银行天津信托投资公司，是由天津市财政局、天津经济建设投资总公司等13家单位投资组成的非银行金融机构。

根据天津市人民政府《关于天津北方国际信托投资公司与天津滨海信托投资有限公司的合并重组问题的复函》（津政办函（2001）16号文件）、天津市人民政府经济体制改革办公室《关于同意天津北方国际信托投资公司与天津滨海信托投资有限公司合并重组为股份有限公司的复函》（津体改函（2001）01号文件）等相关文件要求，由天津北方国际信托投资公司吸收合并天津滨海信托投资有限公司，并由天津北方国际信托投资公司向中国人民银行申请重新登记，天津滨海信托投资有限公司的法人资格注销。

2001年3月，天津华夏有限责任资产评估事务所对天津滨海信托投资有限公司进行了整体评估，评估净资产为17,452.13万元；2001年8月，天津华夏有限责任资产评估事务所对天津北方国际信托投资公司进行了整体评估，评估净资产为64,980.82万元，合计净资产为82,432.95万元。

2002年4月本公司全体股东签定了《关于发起设立天津北方国际信托投资股份有限公司协议书》。该协议规定公司原股东以上述经评估的净资产按照1:1比例折价入股，并吸收津联集团有限公司、天津津滨发展股份有限公司等公司入股进行重新登记。本次重新登记由天津天瑞有限责任会计师事务所进行审验并出具了津瑞会内验字（2002）第105号《验资报告》，重新登记后的注册资本为150,250.81万元。

2003年10月，经中国银行业监督管理委员会天津监管局批准，天津北方国际信托投资股份有限公司名称变更为北方国际信托投资股份有限公司。

2005年12月，经天津市人民政府、中国银行监督管理委员会天津监管局批准，北方信托投资公司注册资本由150,250.81万元减至100,099.89万元。本次减资由岳华会计师事务所有限责任公司天津分所进行验证，并出具了岳津验内更（2005）第045号《注册资本分割验证报告》。

企业性质：股份有限公司

经营范围：受托经营资金信托业务；受托经营动产、不动产及其他财产的信托业务；受托经营法律、行政法规允许从事的投资基金业务，作为投资基金或者基金管理公司发起人从事投资基金业务；受托经营公益信托；经营企业资产的重组、购进及项目融资、公司理财、财务顾问等中介业务；受托经营国务院有关部门批准的国债、政策性银行债券、企业债券等债券的承销业务；代理财产的管理、运用与处分；代保管业务；信用见证、资信调查及经济咨询业务；以银行存放、同业拆放、贷款、融资租赁或投资方式运用自有资金；以国有资产为他人提供担保；办理金融同业拆借；中国人民银行批准的其他业务。

主要业务板块：股权投资、信托、贷款、证券（自营、代理）

本公司登记住所：天津开发区第三大街 39 号。

本公司实际住所：天津市河西区友谊路 5 号北方金融大厦

法定代表人：刘惠文（2005 年 12 月前为霍津义）

### 三、编制基础和基本假设

（一）假设本公司的全部资产和负债及相关业务于 2003 年 12 月 31 日已出售给四环集团，并且本公司于 2003 年 12 月 31 日已完成换股方式吸收合并北方信托公司，与北方信托公司同属于一个经营实体。

（二）未考虑本次资产出售以及吸收合并而产生的费用、收入及税收影响数。

（三）以本公司业经审计的 2004 年、2005 年、2006 年度、2007 年 1-10 月财务报表和上述拟换股方式吸收合并的北方信托公司经审计的 2004 年、2005 年、2006 年度、2007 年 1-10 月财务报表为基础按照同一控制下的企业合并编制而成，并对其中两者在有关期间进行的交易及往来余额予以抵消。就本备考合并财务报表而言，除特别指明以外，“本公司”或“公司”指四环药业股份有限公司和拟吸收合并的北方信托公司。

（四）根据银监会[2007]18 号文件要求，2010 年 3 月 1 日之前信托公司必须完成过渡期的各项清理和规范工作，换发新的金融许可证。北方信托公司在 2007 年 5 月底向天津银监局报送了过渡期方案，承诺在 2009 年 3 月 1 日前结束过渡期，截至 2007 年 10 月 31 日，北方信托公司已完成了除对天津北国置业有限公司股权投资以外的实业投资清理工作。为便于财务会计报告使用者理解和使用本财务报表，在编制本备考财务报表时，2004 年-2007 年 10 月末，北方信托公司长期股权投资已清理实业投资部分均采用成本法核算。

(五) 本备考财务报表所载各报告期间的财务信息系以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 遵循原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定进行确认和计量, 同时, 按照中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》及证监会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等相关规定, 在采用新会计准则确认2007年1月1日资产负债表的期初数的基础上, 分析《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对本财务报告期利润表和资产负债表的影响, 按追溯调整的原则, 将调整后各报告期的利润表和资产负债表按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》列报, 作为本次申报财务报表。

(六) 本备考财务报表主要为股份公司上述资产出售和吸收合并之事宜, 按中国证监会有关上市公司重大收购、出售、置换资产行为的规范和要求而编制, 仅供股份公司向中国证券会申请重大重组事宜使用。

#### 四、遵循企业会计准则的声明

作为专项用途的本备考财务报表, 本公司只编制了有关期间的资产负债表和利润表。本公司管理层确认, 除未编制现金流量表和所有者权益变动表以外, 公司基于上述编制基础编制的备考财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

#### 五、重要会计政策、会计估计

##### (一) 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期, 年度采用公历年度制, 即自公历每年1月1日起至12月31日止。

##### (二) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

##### (三) 会计计量属性

除某些金融工具外, 均以历史成本为计价原则。

##### (四) 外币折算

1、本公司年度内发生的非本位币经济业务, 按即期汇率折算即业务发生当日中国人民

银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账。

2、在资产负债表日，本公司分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不应改变其原记账本位币金额，不产生汇兑差额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、本公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，不得采用合同约定汇率和即期汇率的近似汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

4、本公司编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

#### （五）金融资产

##### 1、金融资产

本公司按照持有金融资产的目的和持有资产的流通性为条件，将持有的金融资产分成以下四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还需要加上可直接归属于该金融资产购置的相关交易费用。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和初始确认时就指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将为交易而持有的且初始取得或首次执行会计准则日无限售期的金融资产归入交易性金融资产。此外，本公司也可在取得一项金融资产时，将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益；持有期间的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，公允价值的变动计入当期损益；处置时，公允价值余初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

持有至到期投资指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。该类金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息；持有期间的利息收入按照摊余成本和实际利率计算，计入投资收益，实际利率与票面利率差别较小时，按票面利率计算利息收入；处置该类资产时，取得的价款和该资产账面价值之间的差额计入投资收益。

如果将尚未到期的某项该类资产在本会计年内出售或重分类为可供出售的金融资产，其金额相对于该类资产在出售或重分类前的总额较大时，公司将该类资产剩余部分重分类为可供出售的金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。但满足下述条件的出售或重分类除外：

①出售日或重分类日距离该项投资的到期日或赎回日很近（如到期前三个月内），以至于市场利率的变化对该项投资的公允价值没有重大影响；

②根据约定的偿付或提前还款的方式已经收回了该项投资几乎全部初始本金后发生的出售或重分类；

③出售或重分类可归属于某个本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项。

### （3）贷款和应收款项

贷款指本公司根据合同向客户发放的贷款。应收款项指本公司在经营活动中形成的应收性债权。

本公司按照发放贷款的本金和相关交易费用之和作为贷款初始确认金额；持有期间的利息收入按照摊余成本和实际利率计算，实际利率和合同利率差别较小时，按合同利率计算利

息收入。终止确认贷款和应收款项时，按取得的价款和该资产的账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

对没有归入前三类资产的金融资产，公司将其划分为可供出售金融资产。本公司将有初始取得或首次执行会计准则日有限售期的金融资产归入可供出售的金融资产。取得该类资产时，按照取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有期间的利息或股利，计入投资收益；资产负债表日，公允价值的变动计入资本公积（其他资本公积）；终止确认时，按取得的价款和其账面价值间的差额，计入投资收益；同时，将原在资本公积中反映的公允价值变动累计额对应终止确认部分的金额转出，计入投资收益。

本公司对可供出售金融资产的公允价值按银行或证券交易市场公布的市场价确定。

## 2、金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本集团能对该影响做出可靠计量的事项。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原实际利率作为折现率，并考虑相关担保物的价值。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评估，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评估的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单项评估，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评估。已经进行单独评估并确认或继续确认减值损失的金融资产将不被列入组合评估范围内。

对于以组合评估方式来检查减值情况的金融资产组合而言，未来现金流量的估算是参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验而确定。本公司会对作为参考的历史损失经验根据当前情况进行修正，包括加入那些仅存在于当前时期而不对历史损失经验参考期产生影响的因素，以及去除那些仅影响历史损失经验参考期的情况但在当前已不适用

的因素。本公司会定期审阅用于估计预期未来现金流的方法及假设。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为该资产的初始取得成本（扣除已收回本金和已摊销金额）与当前公允价值之间的差额，减去所有原已计入损益的减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### (六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司的投资性房地产采用成本计量模式。

外购、自行建造等取得的投资性房地产，按成本价确认投资性房地产的初始金额。房地产的用途发生改变时，按房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### (七) 固定资产

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在取得时，按取得时的成本入账。外购固定的成本，包括买价款、相关税费、使用固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于运输费、装卸费、安装费和其他费用等；自行建造的固定资产，包括该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出；投资者投入的固定资产，按照合同或者协议约定的价值确定入账成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；因非货币性资产交换取得的固定资产，当该项交换具有商业实质时，按照换出资产的公允价值加上相关税费确定换入固定资产的成本，当该项交换不具备商业实质时，换出资产的账面价值加上相关的税费作为换入固定资产的成本。非货币性交换涉及补价的，在确认固定资产成本时，还要考虑补价的因素。

固定资产折旧采用直线法，按固定资产的原值扣除残值和其预计使用年限制定折旧率。

主要固定资产类别的折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	40年	5%	2.375%
运输工具	5年	5%	19.00%
办公设备	5年	5%	19.00%
电子设备	5年	5%	19.00%

#### （八）长期股权投资

##### 1、长期股权投资的初始计量

在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

（1）以合并方式取得长期股权投资，如果是在同一控制下进行的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额，在合并日确认投资成本；如果是非同一控制下进行的企业合并，按照以下原则确认投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（2）以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为单独的应收项目，不包含在初始投资成本中。

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（4）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

（5）公司因债务重组取得的其长期股权投资，将享有股份的公允价值确认为长期股权投资的入账价值，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

（6）以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的公允价值加上支付的相关税费，作为初始投资成本。公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

##### 2、长期股权投资的后续计量

(1) 对于下列长期股权投资，采取成本法核算：

①对被投资企业能够实施控制；

②对被投资企业不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能够可靠计量的。

按成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量，追加或收回投资时调整投资成本。被投资企业宣告分派的现金股利或利润，在享有被投资单位接受投资后产生的累积净利润范围内，确认为当期投资收益；超过部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对被投资企业具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采取权益法核算。

初始投资成本大于投资时应享有被投资企业可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资企业可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有的被投资企业实现的净损益份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资企业宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

被投资企业发生净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成被投资企业的长期权益减记至零为限，公司负有额外损失义务的除外；被投资企业以后实现净利润，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

公司在确认应享有被投资企业净损益的份额时，以取得投资时被投资企业各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资企业的净利润进行调整后确认。

对于被投资企业除净损益以外所有者权益的其他变动，公司将调整长期股权投资的账面价值和所有者权益。

(3) 公司因减少投资等原因，对被投资企业不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，将改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按成本法核算的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对被投资企业实施共同控制或重大影响但不构成控制的，将改按权益法核算。

### 3、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资企业除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时，将原计入所有者权益的部分转入当期损益。

### （九）抵债资产

该资产指公司收到的客户用于抵债的资产（不含股权投资）。

抵债资产按取得时的公允价值入账，公允价值与抵消资产的账面价值的差额及支付的相关税费计入当期损益；抵债资产保管期间取得的收入和发生的直接费用，计入当期损益，通过‘其他业务收入’和‘其他业务支出’核算；抵债资产处置时，如果取得的处置收入与抵债资产账面价值间的差额计入当期损益，通过营业外收入和营业外支出核算；如果取得的处置收入小于抵债资产账面价值，其差额计入营业外支出；抵债资产取得后转为自用，在相关手续办妥后，按转换日抵债资产的账面余额转入其他资产，同时结转已提准备。

### （十）资产减值

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十一）收入确认的原则和方法

收入是在与交易相关的经济利益能够流入本公司，且有关收入的金额可以可靠地计量时，按以下标准确认：

#### 1、利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具，及可供出售类投资中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。利息收入的计算，要考虑金融工具的合同条款（例如预付选择权）并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。如果本公司对未来收入估计发生改变，金融资产的账面价值亦可能随之调整。由于调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得，变动也记入利息收入。

## 2、手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时确认。

## （十二）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益外，其他所得税均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或抵减的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、联营公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、联营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （十三）信托业务核算

本公司受托管理的信托业务，遵循《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》及其他相关规定核算。

本公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账，单独核算，并编制会计报表。其资产、负债及损益不列入本公司会计报表。

## 六、税项

本公司计缴的主要税项有企业所得税、营业税、城建税、教育费附加、防洪费等，根据经济业务的性质，其税种、计税依据、税率如下：

税种	计税依据	税率
营业税	利息收入	5%
营业税	证券销售差价收入	5%
城建税	应纳营业税	7%
教育费附加	应纳营业税	3%
防洪费	应纳营业税	1%
企业所得税	应纳税所得额	33%

## 七、合并财务报表的编制方法

### （一）合并范围

本公司能够控制的子公司均纳入合并范围，但准备近期内出售（或处置、转让）的子公司除外。



本公司于 2008 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、《企业会计准则—应用指南》及其相关规定。对于模拟执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、《企业会计准则—应用指南》及其相关规定编制的 2004 年、2005 年、2006 年、2007 年 1 月至 10 月份的财务报表，为使报表具有可比性，2007 年已处置的子公司不纳入模拟财务报表合并范围。

(二) 编制方法

以母公司及被合并子公司的个别会计报表为基础，按照《企业会计准则》的要求作必要的调整及重分类后，合并资产、负债、所有者权益以及利润分配表各项目，对公司权益性资本投资项目与并表的被投资企业所有者权益中公司所持有的份额进行抵销，所有母公司与控股子公司以及控股子公司之间的重大内部往来、内部交易在合并时予以抵销。

(三) 纳入合并范围子公司情况

子公司全称	注册地	注册资本	期末实际投资额	持股比例	表决权比例
天津北国置业有限公司	天津市	1000 万元	600 万元	60%	60%

八、财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	2007 年 10 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
现金	13,818.30	23,181.82
银行存款	101,359.17	91,488.52
其他货币资金	0.00	0.00
合计	115,177.47	114,670.34

(二) 现金及存放中央银行款项

项 目	2007 年 10 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
现金及存放中央银行款项	1,561.18	0.00
合 计	1,561.18	0.00

(三) 存放同业款项

项 目	2007 年 10 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
存放同业款项	487,568,088.46	127,509,066.66
合 计	487,568,088.46	127,509,066.66

(四) 交易性金融资产

项 目	2007年10月31日	2006年12月31日
	公允价值	公允价值
1. 交易性债券投资	0.00	0.00
2. 交易性权益工具投资	95,430,244.48	41,536,773.29
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	
4. 衍生金融资产	0.00	0.00
5. 其他		
合 计	95,430,244.48	41,536,773.29

期末本公司持有的交易性金融资产变现不存在重大限制。

(五) 预付账款

账龄	2007年10月31日		2006年12月31日	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	9,118.20	100.00
3年以上	9,118.20	100.00	0.00	0.00
合计	9,118.20	100.00	9,118.20	100.00

(六) 应收款项

1、应收账款按账龄结构披露如下

账龄	2007年10月31日		2006年12月31日	
	期末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1、应收账款	7,649,917.43	7,649,917.43	7,649,917.43	7,649,917.43
1年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4年	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	7,649,917.43	7,649,917.43	7,649,917.43	7,649,917.43
2、其他应收款	4,226,319.60	0.00	4,296,319.60	0.00

1年以内	0.00	0.00	253,046.55	0.00
1-2年	183,046.55	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4年	0.00	0.00	21,273.05	0.00
4-5年	21,273.05	0.00	2,000.00	0.00
5年以上	4,022,000.00	0.00	4,020,000.00	0.00

2、2007年10月31日全额计提坏账准备的应收款项披露如下：

报表项目	单位名称	账面余额	计提坏账准备	全额计提原因、依据
应收账款	天津北信资产管理有限公司	2,192,898.28	2,192,898.28	预计无法收回
应收账款	亚东房地产开发公司	1,810,699.05	1,810,699.05	无法收回
应收账款	北国广告	114,334.94	114,334.94	无法收回
应收账款	珠海骏华	3,531,985.16	3,531,985.16	无法收回

3、其他应收款未计提坏账准备的原因为：主要为应收股东单位款项。

(七) 存货

1、存货的披露

存货种类	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年10月31日
土地开发成本	107,314,765.95	2,000.00	0.00	107,316,765.95
合计	107,314,765.95	2,000.00	0.00	107,316,765.95

2、存货跌价准备

存货种类	2006年12月31日	本期计提	本期减少		2007年10月31日
			转回	转销	
土地开发成本	11,650,213.83	0.00	0.00	0.00	11,650,213.83
合计	11,650,213.83	0.00	0.00	0.00	11,650,213.83

该存货为1994年11月由天津市公交总公司与天津北方国际信托投资公司（北方信托公司前身）合作开发天津市原九路公共汽车和平站及相邻地块，双方约定：由天津市公交总公司负责土地开发后获得土地使用权及房产使用权，由北方信托公司负责整个项目开发所需全部资金的投入及管理。双方并为此项目组建了天津北国置业有限公司，其中天津市公交总公司占40%的股权，北方信托公司占60%的股权。1997年1月，该项目获得规划局和平区处发给的建设工程部分开工通知（只限于基础工程）。1997年8月，工程因资金问题停工至今。

天津市原九路公共汽车和平站及相邻地块土地使用权权利人为天津市公交总公司，尚未

进行变更。

本公司按预计可收回金额计提了减值准备。

(八) 其他流动资产

由于本公司母公司为金融企业,按照新准则要求在编制报表时将金融类业务中的其他应收款、递延资产、抵债资产列其他资产核算。

1、其他应收款

(1) 按账龄结构

账龄结构	2007年10月31日			2006年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年(含)以下	75,538,968.01	67.17%	571,215.80	55,875,913.08	67.70%	10,690.58
1年至2年(含2年)	220,436.15	0.20%	115,774.75	700.00		7.00
2年至3年(含3年)	700.00		7.00	4,748,450.79	5.75%	629,783.03
3年以上)	36,830,662.75	32.63%	748,434.25	21,908,584.19	26.55%	21,908,584.19
合计	112,590,766.91	100%	1,435,431.80	82,533,648.06	100%	22,549,064.80

(2) 按客户类别(前五名)

客户类别	2007年10月31日	2006年12月31日
滨海农村商行 <sup>*</sup>	50,000,000.00	0.00
泰达控股 <sup>**</sup>	35,584,199.10	35,584,199.10
天津人农	5,000,000.00	0.00
泰达大厦房地产开发公司	1,255,414.30	0.00

\* 应收滨海农村商行为新股认缴款,因滨海农村商行尚在改制阶段(滨海农村商行拟设立名称为滨海银行),尚未转成投资款。

\*\* 应收泰达控股款已于2007年12月18日收回。

2、递延资产

项目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年10月31日
装修费	3,038,394.91	129,188.00	852,029.09	2,315,553.82
办公系统	2,882,815.02	170,000.00	356,619.15	2,696,195.87
合计	5,921,209.93	299,188.00	1,208,648.24	5,011,749.69

3、抵债资产

资产名称	2007年10月31日	2006年12月31日
------	-------------	-------------

	待处理抵债资产	减值准备	待处理抵债资产	减值准备
珠海景泽别墅			7,730,613.00	3,865,306.50
武清外贸房产	2,600,000.00	650,000.00	2,600,000.00	650,000.00
合计	2,600,000.00	650,000.00	10,330,613.00	4,515,306.50

(九) 发放贷款及垫款

1、按担保方式贷款情况披露如下：

项 目	2007年10月31日	2006年12月31日
信用贷款	31,600,000.00	74,600,000.00
抵押贷款	77,860,000.00	89,660,000.00
质押贷款	30,000,000.00	700,000.00
保证贷款	75,592,080.93	32,592,080.93
合 计	215,052,080.93	197,552,080.93

2、2007年10月31日逾期贷款情况披露如下：

贷款单位	借款余额	逾期天数	合同年利率%	逾期年利率%
天津德力禧有限公司	28,000,000.00	36	15.00	22.50
天津经济技术开发区投资公司	26,600,000.00	416	5.58	7.56
天津市津东房地产开发集团有限公司	25,500,000.00	8	7.34	9.5472
深圳市金大洲实业有限公司	20,772,080.93	1683	5.54	7.56
天津北信人农药业发展有限公司	17,000,000.00	159	15.00	22.50
牡丹江帅千广场置业有限公司	13,740,000.00	56	15.00	22.50
天津广厦房地产开发经营公司	3,570,000.00	1992	5.85	7.56
天津万全集团公司	17,620,000.00	1866	5.94	7.56
天津亚中房地产开发有限公司	2,000,000.00	1910	6.70	7.56
合 计	154,802,080.93			

3、期末计提贷款呆账准备情况如下：

贷款呆账准备	2007年10月31日	2006年12月31日
合 计	59,192,901.27	27,119,841.04

(十) 可供出售金融资产

项 目	2007年10月31日公允价值	2006年12月31日公允价值
1. 可供出售债券	0.00	0.00

2. 可供出售权益工具	157,402,284.04	109,328,733.89
3. 其他	0.00	0.00
合 计	157,402,284.04	109,328,733.89

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资（非实业投资）明细如下：

被投资单位	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年10月31日
天津北信保险经纪有限公司	5,953,162.43	0.00	0.00	5,953,162.43
天津北信建设开发有限公司	14,944,639.98	0.00	0.00	11,946,514.12
长城基金管理公司	15,000,000.00	19,568,570.00	0.00	34,568,570.00
泰达科技风险投资股份有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00
太平洋证券		112,621,670.50	0.00	112,621,670.50
尧舜股份	502,072.62	0.00	0.00	502,072.62
合 计	61,399,875.03	132,190,240.51	0.00	190,591,989.66

2、长期股权投资（实业投资）明细如下：

被投资单位	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年10月31日
黑龙江金龙实业有限公司	2,974,617.00	0.00	2,974,617.00	0.00
天津北信财务咨询有限公司	1,735,779.92	0.00	1,735,779.92	0.00
天津蓝禾石油销售有限公司	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00
天津北信人农药业发展有限公司	11,907,708.21	0.00	11,907,708.21	0.00
天津北信投资担保有限公司	119,888,927.00	0.00	119,888,927.00	0.00
天津北信投资有限公司	122,303,065.26	0.00	122,303,065.26	0.00
天津北信物业投资管理有限公司	20,108,405.73	0.00	20,108,405.73	0.00
天津北信资产管理有限公司	155,854,736.45	0.00	155,854,736.45	0.00
天津滨海新兴产业投资股份有限公司	56,389,006.78	0.00	56,389,006.78	0.00
天津泰心北信医疗产业投资有限公司	141,582,035.55	0.00	124,495,922.88	17,086,112.67
天津赛格海晶股份有限公司	1,748,700.75	0.00	1,748,700.75	0.00
天津市津滨新材料工业有限责任公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00
天津泰达足球俱乐部有限公司	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	0.00
合 计	650,992,982.65	0.00	633,906,869.98	17,086,112.67

3、期末计提长期股权投资减值准备明细如下：

被投资单位	2007年10月31日	2006年12月31日
	计提减值准备	计提减值准备
长城基金管理有限公司	345,685.70	150,000.00
天津滨海新兴产业投资股份公司		286,401.71
天津北信投资担保有限公司		1,149,058.23
天津泰心北信医疗产业投资有限公司	170,861.13	1,386,681.48
天津北信投资有限公司		1,169,278.10
天津北信保险经纪有限公司	59,531.62	59,531.62
天津津滨新材料工业有限公司		50,000.00
天津蓝禾石油销售有限公司		120,000.00
泰达科技风险投资股份有限公司	6,500,000.00	750,000.00
天津北信物业投资发展有限公司		582,231.61
天津北信建设开发有限公司	4,362,904.53	439,344.82
天津北信财务咨询有限公司		37,712.03
天津泰达足球俱乐部有限公司		1,950,000.00
天津赛格海晶股份有限公司		891,837.38
天津北信人农药业发展有限公司		5,232,051.27
黑龙江金龙实业有限公司		1,517,054.67
尧舜发展	502,072.62	256,057.04
天津北信资产管理有限公司		143,656,866.14
合计	11,941,055.60	159,684,106.10

(十二) 固定资产

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年10月31日
1、原价合计	40,859,158.84	14,450,768.29	98,981.98	55,210,945.15
其中：房屋、建筑物	33,942,528.91	13,827,258.00	0.00	47,769,786.91
电子设备	6,916,629.93	623,510.29	98,981.98	7,441,158.24
2、累计折旧合计	5,042,639.90	1,455,197.43	84,915.03	6,412,922.30
其中：房屋、建筑物	1,171,819.21	768,721.07	0.00	1,940,540.28
电子设备	3,870,820.69	686,476.36	84,915.03	4,472,382.02
3、固定资产减值准备				
累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00

其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
4、固定资产账面价值合计	35,816,518.94	14,450,768.29	1,469,264.38	48,798,022.85
其中：房屋、建筑物	32,770,709.70	13,827,258.00	768,721.07	45,829,246.63
电子设备	3,045,809.24	623,510.29	700,543.31	2,968,776.22

本公司 2005 年 9 月购入北信资产管理有限公司的房产——嘉海花园二期住宅，购买价格为 3,710,110.80 元，尚未办理产权过户手续。

本公司 2005 年 9 月购入北信资产管理有限公司的保税区厂房和土地，其中：土地面积为 3,025 平方米，购买价格为 1,674,917 元，保税区厂房面积为 3,326.59 平方米，购买价格为 6,466,583 元，购买价格合计为 8,141,500.00 元，产权证为原滨海信托投资公司，尚未办理产权过户手续。

本公司于 2005 年因清理华嘉国贸的资产而收回该公司的房产，价值 1,174,000.00 元，尚未办理产权过户手续。

本公司固定资产中部分房屋，原值 803,703.92 元，07 年 10 月末已提折旧 299,384.60 元，包括河北区民族路光明里、水上村宁乐里 13-2-605、水上村居祥里 7-4-301、水上村宁福里 13-1-602、体东高洁里 1-409 和体北 13 区育贤里 67 门 601 等住房为 2002 年原公司合并时（具体见附注一）转入，未办理产权过户，目前由职工使用，本公司尚未对以上房屋做出处理。

（十三）无形资产

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 10 月 31 日
1、原价合计	2,823,717.00	0.00	0.00	2,823,717.00
(1) 保税区厂房土地使用权	1,674,917.00	0.00	0.00	1,674,917.00
(2) 海域使用权	1,148,800.00	0.00	0.00	1,148,800.00
2、累计摊销额合计	64,129.78	63,597.23	0.00	127,727.01
(1) 保税区厂房土地使用权	64,129.78	37,723.40	0.00	101,853.18
(2) 海域使用权	0.00	25,873.83	0.00	25,873.83
3、无形资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 保税区厂房土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 海域使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
4、无形资产账面价值合计	2,759,587.22	0.00	63,597.23	2,695,989.99
(1) 保税区厂房土地使用权	1,610,787.22	0.00	37,723.40	1,573,063.82



(2)海域使用权 1,148,800.00 0.00 25,873.83 1,122,926.17

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2007年10月31日	2006年12月31日
1、递延所得税资产	0.00	0.00
2、递延所得税负债	31,205,764.32	21,597,266.24

注：由于本公司没有充分理由相信未来期间能够获得足够的应纳税所得额用于抵扣可抵扣暂时性差异,根据谨慎性原则,本公司未确认递延所得税资产。

(十五) 资产减值准备

项 目	2006年12月	本期计提	本期减少		2007年10月
	31日		转回	转销	31日
坏账准备	30,198,982.23	-4,012,818.22	0.00	17,100,814.78	9,085,349.23
可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	159,684,106.10	0.00	0.00	147,743,050.50	11,941,055.60
固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4,515,306.50	0.00	0.00	3,865,306.50	650,000.00
合 计	194,398,394.83	-4,012,818.22	0.00	168,709,171.78	21,676,404.83

(十六) 所有权受到限制的资产

本公司 2007 年 10 月 31 日无所有权受到限制的资产。

(十七) 应付款项

期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十八) 应付职工薪酬

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴	239,241.61	12,890,777.47	12,828,377.47	301,641.61
职工福利费	53,773.53	261,933.40	222,365.90	93,341.03
合 计	293,015.14	13,152,710.87	13,050,743.37	394,982.64

(十九) 应交税费

税费项目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年10月31日
应缴营业税	867,103.95	17,074,717.10	14,841,730.21	3,100,090.84
应缴企业所得税	24,953,736.65	66,198,050.75	22,447,692.03	68,704,095.37
合计	25,820,840.60	83,272,767.85	37,289,422.24	71,804,186.21

(二十) 其他流动负债

1、应付账款

单位(个人)名称	关系	2007年10月31日	2006年12月31日
天津泰达投资控股有限公司	股东单位	3,916,097.12	3,916,097.12
天津泰达集团有限公司		235,867.39	235,867.39
合计		4,151,964.51	4,151,964.51

2、其他应付款

单位名称	账龄	2007年10月31日	2006年12月31日	性质
天津泰心北信医疗产业投资有限公司*	1年以内	33,210,000.00	0.00	减资款
天津北信保险经纪有限公司	1年以内	3,250,000.00	0.00	减资款
津联集团	1-2年	3,120,900.00	3,120,900.00	审计调账
存款久悬户**	2-3年	6,174,449.73	5,787,931.07	原吸收存款
其他		1,944,073.69	36,875,094.61	
合计		47,699,423.42	45,783,925.68	

\* 应付天津泰心北信医疗产业投资有限公司、天津北信保险经纪有限公司为本公司处置实业投资暂收到的减资(清算)款,因相关减资(清算)手续正在办理,尚未核销长期股权投资。

\*\* 应付存款久悬户为本公司原吸收的存款,根据相关要求应进行清理,但尚未支付的存款。

因本公司母公司为金融企业,故将母公司金融业务中的应付账款、其他应付款列报其他流动负债核算。

(二十一) 所有者权益

项目	2007年10月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
归属于母公司所有者权益	1,189,993,847.58	1,049,502,540.10	936,606,647.88	1,499,368,268.69
少数股东权益	10,031,238.66	9,848,774.76	9,807,801.84	9,713,963.23
合计	1,200,025,086.24	1,059,351,314.87	946,414,449.72	1,509,082,231.92

(二十二) 营业收入

项目	2007年1-10月	2006年	2005年	2004年
1. 利息收入	10,864,212.92	14,761,561.95	17,618,382.15	24,662,751.31
2. 手续费及佣金收入	65,301,410.30	25,627,258.92	17,171,840.11	30,061,223.62
3. 营业收入	200,000.00	566,510.00	659,087.20	561,625.57
合计	76,365,623.22	40,955,330.87	35,449,309.46	55,285,600.50

(二十三) 营业成本

项目	2007年1-10月	2006年	2005年	2004年
1. 利息支出	5,501,278.00	119,221,725.25	13,335,933.04	23,757,669.42
2. 手续费及佣金支出	890,000.00	1,181,416.50	0.00	1,083,698.00
3. 营业税金及附加	17,141,599.19	2,276,997.19	6,919,004.23	30,889.39
4. 销售费用	17,927.17	49,177.03	66,236.50	76,272.18
5. 管理费用	30,487,891.20	28,584,867.46	29,977,666.21	35,056,891.40
6. 财务费用	-525.67	-1,176.64	-1,253.08	-384.02
7. 资产减值损失	3,678,326.54	-48,357,755.36	36,809,081.91	21,501,968.30
8. 营业成本	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	57,716,496.43	102,955,251.43	87,106,668.81	81,507,004.67

(二十四) 公允价值变动损益

公允价值变动收益的来源	2007年1-10月	2006年	2005年	2004年
1. 交易性金融资产	-4,012,818.22	8,243,619.93	-36,921,411.07	79,956,193.59
合计	-4,012,818.22	8,243,619.93	-36,921,411.07	79,956,193.59

(二十五) 投资收益

产生投资收益	2007年1-10月	2006年	2005年	2004年
合计	268,501,238.01	-8,917,776.94	6,776,191.32	8,742,380.77

九、母公司财务报表的主要项目注释

(一) 其它流动资产 (应收款项)

1、按账龄结构

账龄结构	2007年10月31日			2006年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
半年以内 (含半年)	52,090,981.01	46.15%	520,909.80	4,957,928.62	6.01%	448,605.66
半年至1年 (含1年)	5,030,600.00	4.46%	50,306.00	36,000.00	0.04%	360.00
1年至2年 (含2年)	6,509,049.84	5.77%	115,774.75	18,073,376.41	21.90%	11,624,168.32
2年至3年 (含3年)	3,870,847.31	3.43%	7.00	4,748,450.79	5.75%	629,783.03
3年至4年 (含4年)	39,655,944.72	35.14%	356,149.02	47,438,567.44	57.48%	8,086,458.38
4年至5年 (含5年)	5,363,444.33	4.75%	57,778.78	6,679,384.37	8.09%	1,367,090.07

5年以上	343,595.54	0.30%	334,506.45	599,940.43	0.73%	392,599.34
合计	112,864,462.75	100%	1,435,431.80	82,533,648.06	100%	22,549,064.80

2. 按客户类别（前五名）

客户类别	2007年10月31日	2006年12月31日
滨海农村商行	50,000,000.00	0.00
泰达控股	35,584,199.10	35,584,199.10
天津人农	5,000,000.00	0.00
中城公司	1,058,148.67	0.00
泰达大厦房地产开发公司	811,925.50	0.00

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资（非实业投资）明细如下：

被投资单位	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年10月31日
天津北信保险经纪有限公司	5,953,162.43	0.00	0.00	5,953,162.43
天津北信建设开发有限公司	14,944,639.98	0.00	0.00	11,946,514.12
长城基金管理公司	15,000,000.00	19,568,570.00	0.00	34,568,570.00
泰达科技风险投资股份有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00
太平洋证券		112,621,670.50	0.00	112,621,670.50
尧舜股份	502,072.62	0.00	0.00	502,072.62
合计	61,399,875.03	132,190,240.51	0.00	190,591,989.66

2、长期股权投资（实业投资）明细如下：

被投资单位	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年10月31日
黑龙江金龙实业有限公司	2,974,617.00	0.00	2,974,617.00	0.00
天津北信财务咨询有限公司	1,735,779.92	0.00	1,735,779.92	0.00
天津蓝禾石油销售有限公司	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00
天津北信人农药业发展有限公司	11,907,708.21	0.00	11,907,708.21	0.00
天津北信投资担保有限公司	119,888,927.00	0.00	119,888,927.00	0.00
天津北信投资有限公司	122,303,065.26	0.00	122,303,065.26	0.00
天津北信物业投资管理有限公司	20,108,405.73	0.00	20,108,405.73	0.00
天津北信资产管理有限公司	155,854,736.45	0.00	155,854,736.45	0.00

天津滨海新兴产业投资股份有限公司	56,389,006.78	0.00	56,389,006.78	0.00
天津泰心北信医疗产业投资有限公司	141,582,035.55	0.00	124,495,922.88	17,086,112.67
天津赛格海晶股份有限公司	1,748,700.75	0.00	1,748,700.75	0.00
天津市津滨新材料工业有限责任公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00
天津泰达足球俱乐部有限公司	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	0.00
北国置业有限公司	14,773,162.15	0.00	0.00	14,773,162.15
合 计	665,766,144.80	0.00	633,906,869.98	31,859,274.82

3、2007年10月31日计提长期股权投资减值准备明细如下：

被投资单位	2007年10月31日	2006年12月31日
长城基金管理有限公司	345,685.70	150,000.00
天津滨海新兴产业投资股份公司	0.00	286,401.71
天津北信投资担保有限公司	0.00	1,149,058.23
天津泰心北信医疗产业投资有限公司	170,861.13	1,386,681.48
天津北信投资有限公司	0.00	1,169,278.10
天津北信保险经纪有限公司	59,531.62	59,531.62
天津津滨新材料工业有限公司	0.00	50,000.00
天津蓝禾石油销售有限公司	0.00	120,000.00
泰达科技风险投资股份有限公司	6,500,000.00	750,000.00
天津北信物业投资发展有限公司	0.00	582,231.61
天津北信建设开发有限公司	4,362,904.53	439,344.82
天津北信财务咨询有限公司	0.00	37,712.03
天津泰达足球俱乐部有限公司	0.00	1,950,000.00
天津赛格海晶股份有限公司	0.00	891,837.38
天津北信人农药业发展有限公司	0.00	5,232,051.27
黑龙江金龙实业有限公司	0.00	1,517,054.67
尧舜发展	502,072.62	256,057.04
天津北信资产管理有限公司	0.00	143,656,866.14
合计	11,941,055.60	159,684,106.10

(三) 营业收入

项 目	2007年1-10月	2006年	2005年	2004年
-----	------------	-------	-------	-------

1. 利息收入	10,864,212.92	14,761,561.95	17,618,382.15	24,662,751.31
2. 手续费及佣金收入	65,301,410.30	25,627,258.92	17,171,840.11	30,061,223.62
3. 其他业务收入	1,060,411.40	3,452,390.66	13,032,952.00	29,207,203.99
合计	77,226,034.62	43,841,211.53	47,823,174.26	83,931,178.92

(四) 营业成本

项目	2007年1-10月	2006年	2005年	2004年
1. 利息支出	5,501,278.00	119,221,725.25	13,335,933.04	23,757,669.42
2. 手续费及佣金支出	890,000.00	1,181,416.50	0.00	1,083,698.00
3. 其他业务成本	22,020,121.61	0.00	0.00	0.00
合计	28,411,399.61	120,403,141.75	13,335,933.04	24,841,367.42

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(二) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司有关信息披露如下：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
天津泰达投资控股有限公司	天津经济技术开发区宏达街19号	以自有资金对各行业投资，企业资产管理，产品加工制造，组织所属企业开展进出口贸易。	600,000万元	15.19%	15.19%

2、本公司的子公司有关信息披露如下：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	合计持股比例	合计享有的表决权比例
天津北国置业有限公司	天津开发区第一大街27号	房地产开发及商品房销售；信息咨询；批发兼零售百货、建材、计算机、通讯设备；房屋租赁	1,000万元	60.00%	60.00%
天津泰心北信医疗产业投资有限公司	天津市	对医疗产业、保险业投资；医院管理咨询；医院物业管理；学术会议服务及培训；自有设备租赁。	2,000万元	100.00%	100.00%

天津泰心北信医疗产业投资有限公司现处于清算阶段，故未将其纳入合并范围。

3、本公司的联营企业有关信息披露如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润

				表决权比例					
天津北信保险 天津	2,637.50万	24.64%	24.64%	2,368.68万	10.13万	506.42万	-169.50万		
经纪有限公司 市	元			元	元	元	元		

天津北信建设开发有限公司 2007 年 10 月已签订股权转让协议（股权转让款已于 2007 年 11 月份收到），故未作为联营企业进行披露。

4、本公司的不存在控制的关联方有关信息披露如下：

单位名称	与本公司关系
天津北信保险经纪有限公司	同一控制人

5、关联方应收应付款项余额

单位名称	关联方关系	金额	往来性质
<u>其他应收款：</u>			
天津泰达投资控股有限公司	控股股东	35,584,199.10	出售股权尾款
泰达大厦房地产开发公司	同一控制人	1,255,414.30	办公室房租押金
<u>发放贷款及垫款：</u>			
天津泰达投资控股有限公司	控股股东	5,000,000.00	贷款
<u>应付账款：</u>			
天津泰达投资控股有限公司	控股股东	3,916,097.12	经营往来
天津泰达集团有限公司	控股股东母公司	235,867.39	经营往来

6、关联交易

(1)关联交易原则及定价政策

报告期公司与关联企业之间的业务往来按市场一般经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

(2)租赁资产

报告期公司向关联方租赁房屋明细资料如下：

单位名称	关联方关系	金额	交易性质
<u>营业费用：</u>			
泰达大厦房地产开发公司	同一控制人	3,802,789.63	房租租金

(3)发放贷款

报告期公司向关联方提供贷款明细资料如下：

借款单位名称	关联方关系	金额	交易性质
<u>利息收入：</u>			
天津北信投资有限公司	同一控制人	572,802.50	利息收入
天津泰达投资控股有限公司	控股股东	152,752.50	利息收入
天津北信资产管理有限公司	同一控制人	1,122,439.25	利息收入

贷款情况说明：

借款单位名称	贷款本金	年利率
天津北信投资有限公司	1000 万	5.58%

天津泰达投资控股有限公司

500 万

6.80%

## 十一、或有事项

(一) 深圳市金大洲实业有限公司 2002 年 9 月从本公司借款, 由中国星火总公司担保。因深圳市金大洲实业有限公司在贷款申请和使用过程中存在欺诈行为, 本公司已向天津市公安局报案。2007 年 11 月末, 已追回部分借款, 尚有借款本金 2,077.00 万元未归还。

(二) 天津北信人农药业发展有限公司 2005 年 6 月从本公司借款 1,700.00 万元, 由天津人农药业有限责任公司提供连带责任担保。该笔借款到期后, 本公司与天津北信人农药业发展有限公司、天津人农药业有限责任公司签订了《借款展期协议》, 约定天津人农药业有限责任公司继续承担保证责任, 并由天津人农药业有限责任公司将其所有的机械设备作为抵押担保。展期到期后, 天津北信人农药业发展有限公司未履行偿还借款本金及利息的义务, 天津人农药业有限责任公司亦未履行抵押担保义务及保证义务。本公司于 2007 年 11 月向天津市第二中级人民法院提起诉讼。天津市第二中级人民法院 2007 年 12 月一审判决本公司胜诉。

(三) 1999 年 9 月, 天津万全集团公司与本公司前身天津滨海信托投资有限公司签订抵押担保借款合同, 向本公司前身天津滨海信托投资有限公司借款人民币 1,870.00 万元, 由天津合全钢铁有限公司提供连带责任保证, 并以天津合全钢铁有限公司房产及土地使用权作为该笔借款抵押。本公司于 2003 年 3 月向天津市第二中级人民法院提起诉讼。天津市第二中级人民法院 2003 年 9 月判决本公司胜诉。判决生效后, 本公司与天津万全集团公司达成偿债协议, 由其分期还款, 每月归还 8 万元, 分 5 年还清。

(四) 2007 年 6 月, 本公司为天津市浩物机电汽车贸易有限公司向天津银行东银支行借款 4,000.00 万元(借款期间为 2007 年 6 月 28 日—2007 年 12 月 27 日)提供连带责任保证。

(五) 2007 年 9 月, 本公司为天津国能投资有限公司通过中国建设银行股份有限公司天津西青支行向天津滨海新城镇产业投资有限公司委托放款 9,800.00 万元提供连带责任保证, 保证期间为该笔借款约定履行期限届满之日起 2 年。

## 十二、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。



#### 十四、其他重要事项

(一) 按照财政部相关规定，当贷款的本金或利息逾期 90 天时，应将已入账的利息收入和应收利息予以冲销。本公司将该部分利息收入转作表外核算，至 2007 年 10 月末，表外应收利息 627.49 万元。

(二) 2007 年 4 月，本公司用自有资金购买本公司受托管理的“天津泰达津联热电有限公司单一资金信托资金”项下信托贷款 500.00 万元。本公司已就此项交易向天津市银监局备案。

四环药业股份有限公司

2007 年 12 月 15 日