



# 2010 年年度报告

四环药业股份有限公司

2011 年 4 月 21 日

## 重要提示及目录

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

中兴华富华会计师事务所有限责任公司为本公司 2010 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司法定代表人张秉军先生、主管会计工作负责人徐志海先生及会计机构负责人于卫先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目录

第一节 公司基本情况简介.....	1
第二节 会计数据与业务数据摘要.....	2
第三节 股本变动及股东情况.....	4
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
第五节 公司治理结构.....	12
第六节 股东大会情况简介.....	15
第七节 董事会报告.....	23
第八节 监事会报告.....	37
第九节 重要事项.....	39
第十节 财务会计报告.....	45
第十二节 备查文件目录.....	102

## 第一节 公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：四环药业股份有限公司  
公司法定英文名称：SIHUAN PHARMACEUTICAL CO., LTD.  
公司英文名称缩写：SHPC
- (二) 公司法定代表人：张秉军
- (三) 公司总经理、董事会秘书：吕林祥 联系电话：(010)68003377  
公司证券事务代表：彭艳 联系电话：(010)68001660  
联系地址：北京市西城区阜外大街 3 号东润时代大厦八层  
传 真：(010)68001816  
电子信箱：shyydm@vip.163.com
- (四) 公司注册地址：北京市顺义区南法信地区三家店村北  
公司办公地址：北京市西城区阜外大街 3 号东润时代大厦八层  
邮政编码：100037  
公司国际互联网网址：[www.sihuanyaoye.com](http://www.sihuanyaoye.com)  
公司电子信箱：[info\\_shyy@sohu.net](mailto:info_shyy@sohu.net)
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》  
登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：四环药业  
股票代码：000605
- (七) 其他有关资料
- 1、公司 1996 年 9 月 10 日在国家工商行政管理局首次注册登记。  
2001 年 7 月 4 日，公司在国家工商行政管理局变更登记。
  - 2、本公司营业执照登记号码：1100001977562
  - 3、本公司税务登记号码：(110102100023808000)
  - 4、会计师事务所名称：中兴华富华会计师事务所有限责任公司  
办公地点：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

## 第二节 会计数据与业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：人民币元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入	33,745,757.12	35,498,012.27	-4.94	35,786,812.31
利润总额	-6,763,531.04	301,024.44	-2,346.84	-25,054,623.80
归属于上市公司股东的净利润	-6,539,847.62	335,010.85	-2,052.13	-25,343,498.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,308,961.45	163,550.87	-3,957.49	-5,001,441.08
经营活动产生的现金流量净额	4,699,143.33	4,124,659.83	13.93	-5,091,526.49
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产	130,283,312.84	134,462,665.08	-3.11	127,738,767.67
归属于上市公司股东的所有者权益	53,627,308.94	60,167,156.56	-10.87	59,832,145.71
股本 (股)	93,225,000.00	93,225,000.00	0.00	93,225,000.00

### 二、主要财务指标

单位：人民币元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	-0.0702	0.0108	-750.00	-0.2111
稀释每股收益 (元/股)	-0.0702	0.0108	-750.00	-0.2111
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0677	0.0018	-3,861.11	-0.0536
加权平均净资产收益率 (%)	-11.49	0.56	下降了 12.05 个百分点	22.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-11.09	0.27	下降了 11.36 个百分点	4.40
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.05	0.044	13.64	-0.055
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.58	0.65	-10.77	0.64

### 三、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-96,328.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,484.28
少数股东权益影响额	8,926.24
合计	-230,886.17

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,975,000	55.75%						51,975,000	55.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股	51,975,000	55.75%						51,975,000	55.75%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	41,250,000	44.25%						41,250,000	44.25%
1、人民币普通股	41,250,000	44.25%						41,250,000	44.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	93,225,000	100.00%						93,225,000	100.00%

限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
天津泰达投资控股有限公司	51,975,000	0	0	51,975,000	股改及收购承诺	2010.12.27
合计	51,975,000	0	0	51,975,000	—	—

注：报告期内，公司未对有限售流通股实施解除限售。

## (二) 股票发行与上市情况

1. 截止报告期末为止，公司前三年无股票发行情况。
2. 公司无内部职工股。

**二、股东情况介绍**

## (一) 公司前 10 名股东情况(截止 2010 年 12 月 31 日)

股东总数	7,394				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津泰达投资控股有限公司	国有法人	55.75%	51,975,000	51,975,000	25,987,500
谢红刚	境内自然人	1.37%	1,273,600	0	0
胡兰平	境内自然人	1.07%	1,000,000	0	0
海口力向实业有限公司	未知	0.77%	717,500	0	0
荆亚桥	境内自然人	0.58%	542,000	0	0
李春阳	境内自然人	0.55%	516,800	0	0
于滨国	境内自然人	0.54%	506,600	0	0
舒荣荣	境内自然人	0.45%	417,899	0	0
沈婷	境内自然人	0.41%	382,503	0	0
中国中材股份有限公司	国有法人	0.35%	330,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
谢红刚	1,273,600		人民币普通股		
胡兰平	1,000,000		人民币普通股		
海口力向实业有限公司	717,500		人民币普通股		
荆亚桥	542,000		人民币普通股		
李春阳	516,800		人民币普通股		
于滨国	506,600		人民币普通股		
舒荣荣	417,899		人民币普通股		
沈婷	382,503		人民币普通股		
中国中材股份有限公司	330,000		人民币普通股		
杭州天丰化纤有限公司	330,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否属于一致行动人，也未知其是否存在关联关系。				

## (二) 公司控股股东情况

报告期内，公司的控股股东为天津泰达投资控股有限公司。天津泰达投资控股有限公司持有本公司 51,975,000 股，占公司股本 55.75%，为公司第一大股东。

天津泰达投资控股有限公司基本情况如下：

股东名称：天津泰达投资控股有限公司。

法定代表人：张秉军先生<sup>【注】</sup>

成立日期： 1985 年 5 月 28 日；

注册资本： 600,000 万元；

经营范围： 以自有资金对工业、农业、基础设施开发建设、金融、保险、证券业、房地产业、交通运输业、电力、燃气、蒸汽及水的生产和供应业、建筑业、仓储业、邮电通讯业、旅游业、餐饮业、旅馆业、娱乐服务业、广告、烟酒生产制造、租赁服务业、食品加工及制造、教育、文化艺术业、广播电影电视业的投资；高新技术开发、咨询、服务、转让；各类商品、物资供销；企业资产经营管理；纺织品、化学纤维、电子通讯设备、文教体育用品加工制造；组织所属企业开展进出口贸易（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。

【注】自 2011 年 1 月起，天津泰达投资控股有限公司的法定代表人由刘惠文先生变更为张秉军先生。

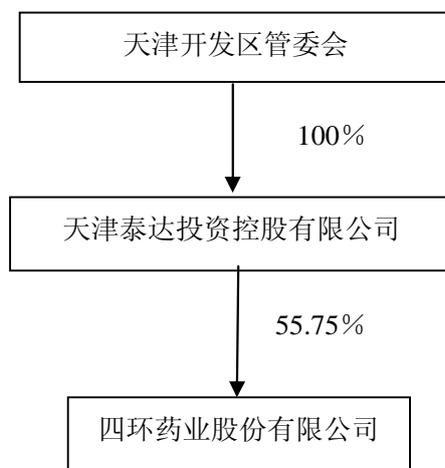
股权关系结构图：见公司与实际控制人的产权与控制关系图。

本报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （三）公司实际控制人情况

实际控制人名称： 天津开发区管委会

公司与实际控制人之间的产权和控制关系为：



（四）截止本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、现任董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事及高管人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张秉军	董事长	男	48	2011年4月19日	2014年4月19日	0	0	0	0	是
申小林	董事	男	43	2011年4月19日	2014年4月19日	0	0	0	0	是
朱文芳	董事	女	44	2009年12月08日	2012年12月08日	0	0	0	3.60	是
吕林祥	董事、总经理兼董秘	男	50	2009年12月08日	2012年12月08日	0	0	0	15.60	否
邢吉海	董事	男	59	2009年12月08日	2012年12月08日	0	0	0	3.60	是
李润茹	董事	女	48	2011年4月19日	2014年4月19日	0	0	0	0	是
周自盛	独立董事	男	63	2009年12月08日	2012年12月08日	0	0	0	6.00	否
于小镭	独立董事	男	48	2009年12月08日	2012年12月08日	0	0	0	6.00	否
张天武	独立董事	男	48	2011年4月19日	2014年4月19日	0	0	0	0	否
徐建新	监事长	女	46	2009年12月08日	2012年12月08日	0	0	0	1.20	是
高景江	监事	男	48	2011年4月19日	2014年4月19日	0	0	0	0	是
黄允强	监事	男	48	2009年12月08日	2012年12月08日	0	0	0	13.20	否
徐志海	财务负责人	男	37	2009年12月09日	2012年12月09日	0	0	0	6.00	否
刘惠文	前任董事长	男	57	2009年12月08日	2011年03月29日	0	0	0	3.60	是
张军	前任董事	男	44	2009年12月08日	2011年03月29日	0	0	0	3.60	是
刘振宇	前任董事	男	39	2009年12月08日	2011年03月29日	0	0	0	3.60	是
韩传模	前任独立董事	男	62	2009年12月08日	2011年04月19日	0	0	0	6.00	否
任葆燕	前任监事长	女	62	2009年12月08日	2011年03月29日	0	0	0	1.20	是
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	73.20	-

#### (二) 在股东单位任职的董事、监事的情况

姓名	职务	任职日期
张秉军	天津泰达投资控股有限公司党委书记、董事长、总经理	2011.01
申小林	天津泰达投资控股有限公司副总经理	2008.08

李润茹	天津泰达控股有限公司风险控制部副经理	2008.05
朱文芳	天津泰达投资控股有限公司证券部经理	2002.06
邢吉海	天津泰达投资控股有限公司财务中心主任	2001.12
高景江	天津泰达投资控股有限公司办公室主任	2008.12
徐建新	天津泰达投资控股有限公司总法律顾问、公司律师、 法务内审部部长	2008.01

### (三) 报告期内董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘惠文	董事长	5	1	2	2	0	否
朱文芳	副董事长	5	1	4	0	0	否
吕林祥	董事、总经理兼董秘	5	1	4	0	0	否
周自盛	独立董事	5	1	4	0	0	否
韩传模	独立董事	5	1	4	0	0	否
于小镭	独立董事	5	1	4	0	0	否
张军	董事	5	1	4	0	0	否
邢吉海	董事	5	1	4	0	0	否
刘振宇	董事	5	1	3	1	0	否

## 二、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

### (一) 董事

张秉军：男，48岁，中共党员，正高级工程师。曾任天津光电通信公司副经理、总工程师，天津光电集团有限公司党委副书记、董事长、总经理，天津中环电子信息集团有限公司副总经理，天津光电集团有限公司董事长、总经理，天津泰达投资控股有限公司党委副书记。现任天津经济技术开发区管委会党组成员，天津泰达投资控股有限公司党委书记、董事长、总经理。

申小林：男，43岁，管理学博士、高级经济师、高级会计师。曾任职于国家冶金部经济发展研究中心，担任过首钢总公司计划财务部副部长，中央企业工作委会国有重点大型企业监事会专职监事，国务院国资委国有重点大型企业监事会专职监事。现任天津泰达投资控股有限公司副总经理。

朱文芳：女，44岁，硕士，中共党员。曾任兰州公共交通公司宣传干事，天津

开发区工业投资公司企划部干部，天津泰达集团投资部干部、办公室副主任，天津泰达投资控股有限公司证券部副经理；现任天津泰达投资控股有限公司证券部经理。

吕林祥：男，50岁，硕士，中共党员。曾任中南财经大学金融教研室科研秘书，南开大学保险教研室副主任、副教授，中国农村发展信托投资公司市场发展处处长，琼珠江建设股份有限公司党委书记兼总经理，中联建设股份有限公司执行总经理，四环药业股份有限公司总经理，民生人寿保险股份有限公司北京分公司党委书记兼总经理，中国中青年保险学会第一届常务理事，中国职称考试委员会第一届保险组委员，海南省股份制企业协会副秘书长等职务。现任四环药业股份有限公司总经理兼董事会秘书。

邢吉海：男，59岁，曾任石油部管理局供应处干部，天津第二玻璃厂财务部干部，天津一轻局玻璃工业公司副科长，天津华北轻工业供销联营公司总经理助理、副总经理（党委成员），天津泰达投资控股有限公司财务中心副主任；现任天津泰达投资控股有限公司财务中心主任。

李润茹：女，48岁，金融学硕士、高级经济师、曾任职于天津经济技术开发区进出口公司，历任业务员、业务部副经理、业务部经理、总经理助理、天津经济技术开发区进出口公司副总经理。现任天津泰达控股有限公司风险控制部副经理。

周自盛：男，63岁，经济学副教授，中国民主建国会会员。曾任西城区金融委员会副主任、北京市金融委员会委员、中国证券业协会副秘书长兼执业标准工作委员会主任。现已退休。

于小镭：男，48岁，博士、教授。中国注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、证券分析师。先后在中华财务会计咨询公司、中华会计师事务所、中财经会计师事务所、岳华集团会计师事务所工作，现任中企港资本服务集团董事长，中企高达投资基金管理有限公司董事长，万通地产股份有限公司独立董事，上海新黄浦置业股份有限公司独立董事，厦门大学、首都经贸大学、中央财经大学、天津财经大学等多所高校兼职教授。

张天武，男，48岁，硕士，中共党员，湖北省武汉市十佳律师。曾任湖北省武汉市第六律师事务所主任，湖北君尚律师事务所副主任，湖北省武汉市江岸区政协委员，华新水泥股份公司独立董事及薪酬委员会召集人。现任得伟君尚律师集团高级合伙人、上海分所主任，武汉市政协委员。

## （二）监事

徐建新,女, 46 岁, 硕士, 高级律师。曾任天津泰达律师事务所律师, 天津泰达投资控股有限公司总法律顾问、公司律师、办公室副主任; 现任天津泰达投资控股有限公司总法律顾问、公司律师、法务内审部部长。

高景江, 男, 48 岁, 中共党员。曾任天津开发区化工区管理局局长助理, 天津泰达集团有限公司办公室主任, 天津开发区化工区总公司总经理。现任天津泰达投资控股有限公司办公室主任。

黄允强先生: 48 岁。曾任四环生物医药投资有限公司办公室主任、四环药业股份有限公司办公室主任。现任四环药业总经理助理、监事。

### (三) 高级管理人员

吕林祥: 现任四环药业股份有限公司总经理兼董事会秘书。详见董事简历。

徐志海, 男, 37 岁。中共党员, 工商管理硕士, 经济师, 2009 年 9 月起任四环药业股份有限公司财务负责人, 曾任天津经济技术开发区总公司总经理室秘书、天津经济技术开发区总公司企划部干部、天津泰达投资控股有限公司企划部干部、天津泰达投资控股有限公司证券部项目经理。

## 三、年度报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决定程序	由董事会薪酬与考核委员会制定, 经薪酬与考核委员会审议后提交董事会审议, 其中有关董事、独立董事、监事薪酬制度在董事会审议后提交股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据 2009 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整董事、独立董事、监事年度津贴的议案》确定的。

## 四、离任和聘任的董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 离任的董事、监事及高级管理人员情况

#### 1. 独立董事

2010 年 8 月, 公司独立董事韩传模先生个人工作原因, 申请辞去独立董事职

务。

## 2. 董事、监事

2011 年 3 月，公司董事刘惠文先生、刘振宇先生、张军先生，公司监事任葆燕女士，申请辞去在公司担任的所有职务。

### (二) 聘任的董事、监事及高级管理人员情况

#### 1. 独立董事

2011 年 4 月 19 日，公司 2011 年第一次临时股东大会选举张天武先生为公司第四届董事会独立董事。

2011 年第一次临时股东大会决议公告刊登于 2011 年 4 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》和巨潮资讯网。

#### 2. 董事、监事

2011 年 4 月 19 日公司 2011 年第一次临时股东大会选举张秉军先生、申小林先生、李润茹女士为公司第四届董事会董事，高景江先生为公司第四届监事会监事。

第三届董事会临时会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》和巨潮资讯网。

## 五、公司员工情况

年末，公司在册员工 104 人（不含子公司）。截止本报告期末公司无退休职工。

员工教育程度	人员数量	占全体员工比例
研究生及以上学历	4	3.85%
大学本科	7	6.73%
大学专科	69	66.35%
高中（含中专、技校）	24	23.08%
合计	104	100%

专业构成	人员数量	占全体员工比例
生产人员	70	67.3%
销售人员	5	4.8%
技术人员	8	7.69%
财务人员	5	4.8%
行政人员	16	15.41%
合计	104	100%

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司于1996年8月在深圳证券交易所上市，2001年6月实施完成了重大资产置换，重组完成后，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，努力建立现代企业制度，规范公司运作。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司董事会对公司法人治理的实际情况说明如下：

#### （一）股东与股东大会

公司的治理结构能够确保所有股东特别是中小股东的平等地位，确保股东充分行使合法权利；报告期内公司召开了一次年度股东大会，其召集召开程序、出席会议人员的资格和表决程序都符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的规定。

#### （二）控股股东与上市公司

控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。报告期内，公司不存在控股股东占用上市公司资金的现象，上市公司无为控股股东及其子公司提供担保的情形，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （三）董事与董事会

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；董事均忠实、诚信、勤勉地履行职责；董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求，其中独立董事的人数已达到全体董事人数的三分之一；董事会会议按照规定的程序进行。

上市公司董事会按照股东大会的有关决议，设立有战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，专门委员会按照委员会职责履行职责。

审计委员会履职情况：根据审计委员会工作规程，公司审计委员会在公司年度报

告的编制和披露过程中，认真履行职责。公司年度财务报告审计工作的时间安排由审计委员会与会计师事务所协商确定。审计委员会督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师进场前，审计委员会审阅了公司编制的财务会计报表，并形成书面意见。在年审注册会计师进场后，审计委员会加强与年审注册会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后，再一次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。公司年度财务会计报告审计完成后，审计委员会对其进行了审议与表决，形成决议。

审计委员会在续聘下一年度年审会计师事务所时，对年审会计师完成本年年审审计工作情况及其执业质量做出全面客观的评价，达成肯定性意见，认为该所业务人员业务素质良好，严格遵守相关规定，遵循执业准则，能够较好的按计划完成审计任务。

#### （四）监事与监事会

公司股东监事和职工监事的选举符合有关法律、法规的规定；公司监事会的人员和结构能确保监事会独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务的监督和检查；公司监事会会议按照规定的程序进行。

#### （五）绩效评价与激励约束机制

公司制定了绩效考核制度和绩效考核办法，签订了绩效考核协议。公司经理人员的聘任按照有关法律、法规和公司章程的规定进行。

#### （六）利益相关者

公司尊重银行及其它债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，并积极合作共同推动公司持续、健康地发展。

#### （七）信息披露与透明度

公司制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》，能够严格按照法律、法规和《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，并确保所有股东有平等的机会获取信息。对公司的生产经营可能产生重大影响，对公司股价有重大影响的信息，公司均会主动、真实地进行披露，并注重加强公司董事、监事、高级管理人员及相关人员的主动信息披露意识。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网作为公司信息披露的媒体，公司指定董事会秘书负责证券有关的信息披露、接待来访、回答咨询。

董事会认为，按照中国证监会《上市公司治理准则》的要求，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范文件基本不存在差异。

## 二、公司独立董事情况

### （一）出席董事会会议情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
周自盛	5	5	0	0	
韩传模	5	5	0	0	
于小镭	5	5	0	0	

报告期内，独立董事未对公司有关事项提出异议。

（二）报告期内，公司三名独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》和公司的要求认真履行职责，在公司作出重大决策时进行事前调查，要求公司提供相关资料，按时出席公司的董事会和股东大会，参与公司重大决策，对重大事项独立审慎地发表独立意见。有效保证了董事会决策的科学性，切实维护了中小股东的权益。公司能够保证独立董事与其他董事享有相同的知情权。

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面情况

控股股东与上市公司各自独立核算、独立承担责任和风险，上市公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### （一）业务独立性

上市公司业务完全独立于控股股东，公司控股股东及其下属单位没有从事与上市公司相同或相近的业务。

### （二）人员独立性

公司在劳动、人事及工资管理等方面独立运作。公司总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬、担任职务。

### （三）资产独立性

本公司拥有独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施，工业产权、商标、非专利技术无形资产均由本公司拥有。

### （四）财务独立性

本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。

#### （五）机构独立性

本公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

### 四、公司报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立和实施情况

公司高级管理人员接受董事会直接考核、奖惩。公司对高级管理人员实施生产经营目标责任制，董事会根据利润完成情况和经营、管理、廉政、安全生产等情况，对照责任制和利润目标，对高级管理人员进行考核，并进行奖惩。今后我公司将进一步完善绩效考评和激励机制。

### 五、公司内部控制制度的建立与健全情况

#### （一）公司董事会对内部控制的自我评价

为切实加强和规范公司内部控制，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，公司一直致力于内部控制制度的建立和完善工作。报告期内公司按照深交所《上市公司内部控制指引》的有关要求，继续针对公司主要营运环节和控制重点，建立健全相关的内部控制制度，推进流程化，实现规范运作与管理。

报告期内公司对照相关法规和公司规范运作的要求，对公司内部控制制度逐项进行检查，并予以修订和完善。报告期内公司制定了《年报信息披露重大差错追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》。

公司认为：现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。2011 年度，公司将根据经营管理实际需要，按照监管部门的要求，持续深入进行完善和提高，不断提高公司规范运作水平，促进公司健康快速发展。

本部分详细内容请参见与本年报同时披露的公司《内部控制自我评价报告》。

（2011 年 4 月 21 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

<http://www.cninfo.com.cn>的内部控制报告)

## (二) 公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司董事会根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司董事会对公司内部控制等一系列公司管理制度进行了建立、修订和完善，公司建立、修订和完善各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

1、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，结合公司的实际情况，建立健全和完善了公司的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，公司资产安全、完整。

2、公司内部控制组织机构完整，保证了公司内部控制重点活动的执行，监督充分有效。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

## (三) 公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告披露工作的通知》(深证上〔2010〕434 号)文件的有关规定，公司独立董事对公司内部控制自我评价发表意见如下：

通过了解公司的组织架构，对四环药业董事会出具的《内部控制自我评价报告》进行审核及询问公司内部管理制度和内控体系的建立及运行情况，我们认为：该报告全面反映了四环药业内部控制的情况，对公司为加强和完善内部控制所做的工作进行了介绍，对控股子公司、关联交易、对外担保、信息披露等内部的重点控制活动进行了说明，并对存在的问题提出了整改措施和计划，保证了公司生产经营活动的正常进行及公司资产的安全和完整。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

## 六、公司整改情况汇报

北京证监局于2010年5月31日至6月18日对我公司进行了现场检查，并于2010年8月9日向我公司下发了行政监管措施决定书（【2010】11号）《关于对四环药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》，指出了我公司在公司治理、财务处理等方面存在的问题。我公司收到《决定书》后，组织全体董事、监事和高级管理人员对整改通

知进行了认真学习。我们在针对存在问题逐条进行分析研究的基础上制定了相应的整改措施和整改计划，规定了各项整改措施的责任人，形成了如下整改报告：

1、《决定书》中指出：“77.5万元政府补助的会计处理有误。检查发现你公司该项处理存在如下问题：（1）合同约定项目执行期23个月，且2007年科技部已经支付了余款，依据合同就是验收合格才支付余款，但你公司2009年才确认损益。（2）项目验收合格的依据是湖北省高新技术发展促进中心出具的‘说明函’，该‘说明函’文件格式与公文不符，未明确验收合格的日期。且湖北省高新技术发展促进中心资质问题、其与付款方科技部创新基金管理中心的关系，你公司均未提供相应证明。（3）合同立项代码与‘说明函’中的不一致（该问题现场结束后你公司补充提供了更正后的‘说明函’）。（4）经查询科技型中小企业技术创新基金管理中心官方网站，该项目已于2007年6月验收合格。因此，公司将上述77.5万元政府补助在2009年确认损益的处理有误，不符合《企业会计准则》的相关规定。”

整改措施：公司将2009年度确认的77.5万元政府补助进行会计差错更正，具体为将09年确认的77.5万元营业外收入转出，调整2007年度的留存收益。另外，公司将聘请会计师事务所对相关会计差错追溯调整进行审计，并出更正说明和2009年审计报告。公司今后将采取更为谨慎地原则确认非经常性损益。

改正时间：2010年8月31日

责任人：吕林祥、徐志海

2、《决定书》中指出：“财务总监不在公司领薪。2009年9月，你公司董事会聘任徐志海为公司财务负责人，检查发现，徐志海目前未在公司领薪。上述情形违反了《关于上市公司总经理及高层管理人员不得在控股股东单位兼职的通知》第二条“总经理及高层管理人员（副总经理、财务主管和董事会秘书）必须在上市公司领薪，不得由控股股东代发薪水”的规定。”

整改措施：因徐志海聘任时已近2009年底，故2009年因需办理相关手续并履行相应程序，其本人2009年未在公司领薪。自2010年5月起，公司财务负责人徐志海已开始在公司领薪。公司今后杜绝类似情况发生。

改正时间：已改正。

责任人：吕林祥

3、《决定书》中指出：“公司收入核算不规范，存在部分产品外协合同单位与实际客户单位不一致的情况，你公司称是外协单位指定客户或外协单位发生变更所致，但未能提供相关书面证明，检查组认为存在一定诉讼风险。此外，存在预收货款就开具发票确认收入的情况，使得部分发票和出库单不能按时点对应。该情况不符合《企业会计准则》收入确认的原则。”

整改措施：自接到决定书之日起，公司已请律师对公司所有相关合同是否存在诉讼风险进行了梳理，公司今后将加强对销售合同的监控，保存好相关合同档案，加强收集客户变更材料，以防范可能发生的诉讼风险。另公司今后将严格执行会计准则，规范商品出库和发货等流程，管理好收入确认的相关票据，避免提前确认收入的情况发生。

改正时间：2010年8月31日

责任人：徐志海

4、《决定书》中指出：“公司存在费用跨期问题，经查，发现公司费用报销审批管理不严格，2009年度存在跨期费用合计115,470.99元；2010年一季度存在跨期费用合计29,254.96元。你公司目前的会计处理不符合《企业会计准则》的相关规定。”

整改措施：公司今后将加强对费用报销的审批管理，按照《资金支出审批制度》经总经理和财务总监签字后，再予以费用报销。另外，严格执行公司的费用报销管理制度，尽量减少和避免跨年跨期的费用报销，加强对费用报销的内控管理。

改正时间：2010年8月31日

责任人：徐志海

5、《决定书》中指出：“公司存在非经营性资金往来。2008年3月陈军不再担任公司董事长，但2009年度公司仍在计提陈军的工资，当年计提60180元，期末其他应付款余额365654.12元。

2009年度黄超、张德鸿、王玉敏等四人从公司借款共计60800元，期末尚未偿还，借款未经公司高管审批。张德鸿2008年2月起不再担任公司董事，王玉敏2004年起不再担任公司董事及高管。上述人员原为前大股东四环生物产业集团有限公司人员，检查日公司称不清楚四人目前的任职单位。上述借款资金审批不全。

公司与北京四环空港科技发展有限公司资金往来频繁且部分交易内容不明确，

2009年10月之前，公司持有四环空港50%的股权，2009年11月，公司持股比例下降为12.5%，北京四环空港科技发展有限公司为陈军控制。2009年度，其他应付款期初余额2064.09元，借方往来合计836.28万元，贷方往来合计1080.07万元，年末贷方余额243.99万元。全年往来中仅7笔贷方往来项目有实质经济业务，合计金额为549.59万元，为北京四环空港科技发展有限公司代你公司支付工程款。公司支付资金的凭证未附管理层的审批。且截至2009年9月29日，公司与北京四环空港科技发展有限公司的其他应付款为借方余额12.14万元，即9月底之前北京四环空港科技发展有限公司占用公司资金12.14万元。

上述情况违反了《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及你公司《资金支出审批制度》的相关规定。”

(1)整改措施：2008年3月陈军不再担任公司董事长，但2009年度公司仍在计提陈军的工资，当年计提60180元，期末其他应付款余额365654.12元。据此截止2010年6月30日，陈军工资多计入105315元，实际应付工资金额为260339.12元。公司将冲回陈军离职后多计入的工资105315元，并调整09年审计报告和2010年半年度报告的相应项目。

改正时间：2010年8月31日

责任人：吕林祥、徐志海

(2)整改措施：公司已收回黄超等四人的借款。公司今后将加强资金支出审批管理，严格按照《资金支出审批制度》执行资金支出审批程序，对有违反《资金支出审批制度》的情况，将对当事人采取问责，并追讨支付出去的资金。

改正时间：2010年8月31日

责任人：吕林祥、徐志海

(3)整改措施：2009年度，公司与北京四环空港科技发展有限公司资金往来其他应付款期初余额2064.09元，借方往来合计836.28万元，贷方往来合计1080.07万元，年末贷方余额243.99万元。即公司实际占用四环空港资金243.99万元。截至2009年9月29日，公司与北京四环空港科技发展有限公司的其他应付款为借方余额12.14万元，即9月底之前此时点表现为北京四环空港科技发展有限公司占用公司资金12.14万元。公司已清理截至2009年9月29日，北京四环空港科技发展有限责任公司占用上市公司的资金12.14万元。

公司今后将严格监控与北京四环空港科技发展有限公司无经济实质的往来，避免

此类往来款的发生，杜绝再次出现北京四环空港科技发展有限责任公司占用上市公司资金的现象。另外，由于公司资金周转紧张，短期内无法偿还占用北京四环空港科技发展有限公司243.99万元资金，公司争取在明年年底前逐步清理完成与北京四环空港科技发展有限公司的往来款。

改正时间：2011年12月31日

责任人：吕林祥、徐志海

6、决定书中指出：“关联交易披露不完整。公司目前使用的办公室为四环生物产业集团有限公司租赁的房产，公司不需要支付任何租金。对于该关联交易未见公司进行信息披露。不符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》。

整改措施：公司将在2009年审计报告和2010年半年度报告中补充披露借用的监管部门认定的潜在关联方四环生物产业集团有限公司办公用房的关联交易。公司今后会严格审查与监管部门认定的潜在关联方四环生物产业集团有限公司有关的关联交易，并及时披露。

改正时间：2010年8月31日

责任人：吕林祥、彭艳

7、《决定书》中指出：“财务管理不规范。2009年凭证存在记账和复核均为吴限忠（原财务经理）一人的情况。2009年度公司缴纳残疾人就业保障金的一搬缴款书和税收通用缴款书的印章为陈军，银行预留印鉴为陈军，严重影响公司独立性。”

整改措施：公司将加强对财务部的管理，梳理财务漏洞，严格执行相关财务制度，将凭证记账和复核分开，加强对财务部门的内部控制，并对公司财务人员进行相关内控培训。另外，公司正在办理将相关银行预留印鉴及税收通用缴款书的印章变更为公司相关人员的前期工作，公司银行预留印鉴的更换涉及三个银行，已更换其中一个银行的预留印鉴，其他二个银行的变更需要董事长刘惠文先生的身份证原件，刘惠文先生因公出差，暂时无法在规定整改完成日之前取得其身份证原件。所以，此项整改完成时间有可能会延迟到9月30日之前完成。

改正时间：2010年9月30日

责任人：吕林祥、徐志海



## 第六节 股东大会情况简介

本年度内召开年度股东大会一次，临时股东大会一次。

本公司2009年12月9日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上公告通知2010年1月19日召开2009年第二次临时股东大会，本次会议于2010年1月19日在本公司会议室召开，会议决议刊登在2010年1月20日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

本公司于2010年4月7日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上公告通知4月28日召开2009年度股东大会，本次会议于2010年4月28日在本公司会议室召开，会议决议刊登在2010年4月29 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

## 第七节 董事会报告

### 一、董事会讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

2010 年，公司经营管理层在董事会的决策指导下，通过制定“保重组、抓稳定、促生产、拓销售、盯质量、降成本、强管理、上台阶”的工作目标，较好地保证了公司经营管理的稳定，使公司按照内控制度的要求高效有序的运行。

2010 年，经中兴华富华会计师事务所有限责任公司审计，本公司净利润为-6,763,531.04 元，归属于母公司所有者的净利润为-6,539,847.62 元，本年度累计可供股东分配利润-234,475,904.05 元。鉴于公司累计可供股东分配利润为负值，2010 年度利润分配预案为：2010 年度不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

#### 报告期内总体经营情况

单位：元

项目	2010 年	2009 年	变动比例 (%)
营业收入	33,745,757.12	35,498,012.27	-4.94
营业利润	-6,523,718.63	129,925.46	-5121.12
净利润	-6,763,531.04	301,024.44	-2346.84

报告期内公司营业收入比上年略有下降，减少了 1,752,255.15 元，减少比例为 4.94%。减少的原因是市场竞争激烈，销售价格下降以及在报告期内胸腺肽产品召回，医药商业没有开展批发业务所致。

2010 年营业利润比去年同期大幅下降 5121.12%，下降的主要原因是：应收账款损失准备计提增加，胸腺肽产品召回损失以及人力性成本增加。

2010 年净利润比去年同期大幅下降 2346.84%，系营业利润下降，营业外收入减少所致。

#### 2. 公司主营业务及其经营情况

##### (1) 主营业务分行业情况

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药生产销售	33,745,757.12	27,430,882.48	18.71	0.40	11.65	-8.20
医药商业批发	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100.00	-11.58

本报告期内，医药生产销售的收入与去年相比有所增长，主要系报告期内公司加大营销力度，拓展销售渠道所致；成本与去年相比增长 11.65%，主要是原材料价格上涨，人工成本上升所致。

本报告期内，医药商业批发收入和成本为零，主要系公司控股子公司湖北四环医药有限公司暂未营业所致。

### (2) 主营业务按地区分类情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)
北京地区	16,084,184.31	12,255,697.39	23.80	-1.35
湖北地区	17,661,572.81	15,175,185.09	14.08	-7.98

### (3) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品：

单位：元

主营业务分产品情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
盐酸芦氟沙星	6,304,797.95	4,271,537.00	32.25	18.76	8.23	6.59
100u 纤溶酶	5,571,764.20	4,561,217.60	18.14	60.51	76.50	-7.42
复方甘草酸苷	3,716,540.58	2,266,284.75	39.02	50.13	75.34	-27.54

报告期内，盐酸芦氟沙星的主营业务利润率与去年相比增长了 6.59%，主要是主营业务收入有较大增长；100u 纤溶酶和复方甘草酸苷的主营业务收入和成本与去年相比都有较大增长，系公司加大对以上产品的生产、销售和原材料、人力成本上

涨所致。

(4) 主要供应商、客户情况

单位：元

前 5 名供应商采购金额	11,779,000	占采购总额比重	48.46%
前 5 名销售客户销售金额	11,392,846.20	占销售总额比重	33.76%

3. 公司资产负债表、利润表主要构成项目变动情况

(1) 公司资产负债表构成变动情况及原因

单位：元

项目	2010 年度	2009 年度	变动比例 (%)
货币资金	3,525,040.67	1,076,195.90	227.55
预收款项	2,569,147.26	1,495,825.63	71.75
预付款项	1,917,745.14	2,358,099.66	-18.67
其他应收款	3,515,224.09	2,583,884.84	36.04
应付账款	7,964,804.51	10,138,756.07	-21.44

货币资金期末余额 352.50 万元，较期初余额增加 227.55%，主要是因为子公司湖北四环制药年末加大回款力度，收回了欠款。

预收账款期末余额 256.91 万元，较期初余额增加 71.75%，主要是因为销售采用预收款方式，先收款，后付货。

预付款项期末余额 191.78 万元，较期初余额减少 18.67%，主要是因为材料、设备预付款减少所致。

其他应收款期末余额 351.5 万元，较期初余额增加 36.04%，主要是子公司湖北四环制药该款项增加所致。

应付账款期末余额 796.5 万元，较期初余额减少 21.44%，主要是报告期内偿还了部分应付款。

报告期内其他资产未发生重大变化。

(2) 公司利润表主要财务数据变动情况及原因

项目	2010 年度	2009 年度	变动比例 (%)

营业税金及附加	244,942.86	277,321.53	-11.68
管理费用	7,537,558.60	5,974,972.00	26.15
资产减值损失	1,250,811.97	-888,184.67	240.83
营业外收入	17,246.37	619,109.92	-97.21
营业外支出	257,058.78	448,010.94	-42.62

营业税金及附加本期发生额 24.49 万元，较上年同期数减少 11.68%，主要是收入下降，毛利率下降，增值税下降。

管理费用本期 753.76 万元，较上年同期数增加 26.15%，一是公司增加了董监事报酬；二是根据地方政府要求，调高了社会最低工资保障标准；三是根据招工难度的增加统一上调了职工工资和社会保险费用基数所致。

资产减值损失本期为 125.08 万元，较上年同期增加 240.83%，主要是由于本期计提坏账损失准备增加及召回产品胸腺肽计提了存货跌价准备。

营业外收入本期为 1.72 万元，较上年同期减少 97.21%，主要是由于 09 年中国证券报豁免了 60 多万的信息披露费，导致 09 年营业外收入大幅增长。

营业外支出本期为 25.7 万元，较上年同期减少 42.62%，主要是由于今年企业加强有关管理，有关部门罚款赔偿事件减少。

#### 4. 公司现金流量表相关数据情况

项目	2010 年度	2009 年度	变动比例 (%)
1、经营活动产生的现金流量净额	4,677,203.33	4,124,659.83	13.40
2、投资活动产生的现金流量净额	-2,228,358.56	-4,166,395.07	46.52
3、筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0

经营活动产生的现金流量净额比去年有所增长，主要是由于经营活动产生的现金支出有所下降。

投资活动产生的现金流量净额比去年有大幅下降，主要是报告期内减少了购买固定资产、无形资产和其他长期资产的投资。

筹资活动产生的现金流量净额为零，主要是报告期内未发生筹资活动。

#### 5. 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

##### (1) 湖北四环制药有限公司

湖北四环制药有限公司注册资本 4,500 万元，本公司持有其 4275 万元的出资，

占其注册资本的 95%。经营范围是：片剂、硬胶囊剂、栓剂、原料药（盐酸左布诺洛尔、盐酸芦氟沙星、依普黄酮）。截止 2010 年 12 月 31 日，公司总资产 73,176,842.59 元，本报告期内实现营业总收入 17,661,572.81 元，净利润-2,925,772.96 元。

报告期内，湖北四环制药有限公司营业总收入较去年同期有一定下降，主要是由于公司普药的销售下滑所致；

报告期内，湖北四环制药有限公司净利润较去年同期相比下降 51108.5%，主要由于营业费用相比增加了 29.51%和管理费用相比增加了 23.37%元所致。

## （2）湖北四环医药有限公司

湖北四环医药有限公司注册资本 2,000 万元，本公司持有其 1800 万元的出资，占其注册资本的 90%。经营范围是：诊断药品、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品；销售保健食品；医疗器械。截止 2010 年 12 月 31 日，公司总资产 18,542,984.24 元，本报告期内实现营业总收入 0 元，净利润-773,947.70 元。

报告期内，湖北四环医药有限公司未有营业收入。湖北四环医药有限公司于 2010 年 1 月迁至武汉经济开发区海特科技园，办公场所面积有限，同时药品经营利润空间逐渐减少，因此暂未营业。

## （二）公司存在的问题

### 1. 重组尚存不确定性

公司于 2007 年启动北方国际信托借壳上市的重组事项，2008 年向证监会递交材料，至今未得到有效批复。2010 年 11 月 19 日，公司股票开始停牌。由于四环药业主营业务的盈利能力不强，很难支撑起上市公司的生产和发展，公司重组尚存不确定性，这必将影响到公司的生存和发展，给公司带来较大的生存风险。

### 2. 生产设备老化

公司基地的生产设备已严重老化，生产工艺十分陈旧，生产能力受到极大制约。现在公司基地的生产已是超负荷运转，这种超负荷的状态是不可持续的，老化设备的更换已成为生产基地的头等大事。

### 3. 公司发展缺乏资金

在医药行业快速增长的背景下，行业竞争也越来越激烈。在激烈的竞争环境中，医药公司要谋求发展，势必要加大产能和研发方面的投入。公司目前的运营只能维持基本的生存，很难有剩余资金进行生产和研发的再投入，这也会极大的制约公司

的发展。

### （三）对公司未来发展的展望

#### 1. 全力抓好重组相关工作

公司的重组已刻不容缓，迫在眉睫，确保公司今年重组的成功，是公司最重要最紧迫的任务。一是要积极主动地做好证券监管部门及地方政府的沟通协调工作，保证重组相关工作的有序高效推进；二是组织协调好相关中介机构，对拟置入置出资产进行客观公正地审计评估；三是抓好公司的内控管理，保证公司重组工作和经营管理的健康运行；四是及时、准确、完整地进行信息披露和做好内幕知情人信息管理工作；五是协调管理好投资人信息沟通与管理工作，密切注意社交媒体与股民的言论反馈，并做好相应的互动工作；六是切实加强三会建设，完善公司法人治理结构。

#### 2. 确保公司重组的平稳过渡

公司重组的平稳过渡，主要抓好以下几方面工作：一是抓好资产置入置出工作，迅速完成资产间的交割和过户，保证新置入资产的完整性和有效经营；二是完成股权交割和债权债务的有效合理处置，最大限度地保护股东的利益和中小股民的利益；三是保障公司员工的平稳过渡，有效维护公司和员工的利益，化解矛盾，减少纠纷，维护公司经营管理的稳定；四是妥善处理公司的各种社会关系，抓好与各监管部门的有效沟通和对接；五是维护好公司与媒体、股民间的良好互动关系，切实维护公司的良好公众形象。

#### 3. 努力做好公司的经营管理工作

##### （1）积极拓展销售渠道，努力完成销售任务

考虑到今年公司重组任务较重，以及公司今年有两个较为重要的销售品种的停售以及其他客观因素的制约，我们将通过大力挖潜和扩大合作产品的生产销售完成销售任务。为了完成任务，必须做好以下工作：

其一，抓好各省、市的招投标挂网工作。搞好招投标工作，是今年销售能否完成任务的关键，也是 2011 年销售工作的重中之重。为此，要加强公关活动，根据公司经济状况适当的投入公关费用，确保中标品种有利于经销商销售和市场开发。

其二，加大销售力度。2011 年要加强纤溶酶等各地区销售任务完成的奖励兑现工作，加强与经销商的合作关系，对有一定信誉度的经销商给予一定的售信额度，做到当月款当月清，努力帮助经销商解决在销售工作中遇到的问题，确保经销商销

售工作的稳定有序。

其三，加大市场开发力度。招投标及中标价格为年度市场开发的基础，有一个好的中标价格才能确保市场开发健康发展。2011 年度进一步抓好市场细分，避免窜货发生确保销售市场健康稳健的发展。

其四，加大合作力度，扩大合作产品的销售。对于那些长期与公司保持良好合作关系的伙伴，要进一步加大合作力度，扩大其产品生产，保障其产品销售的需要。

其五，加强销售队伍建设。通过加强销售队伍建设，最大限度的管理好现有经销商队伍及现有市场，减少经销商流失，只有建立一支稳定的经销商队伍，才能有稳定的市场，才能有稳定的销量。

其六，加强公司主要销售品种的学术推广工作。公司通过对纤溶酶等主要销售品种的学术推广，培养其学术专业人才，让他们深入经销商队伍及销售终端（医疗机构），把学术推广与销售工作紧密结合起来，以达到纤溶酶销量最大化。

其七，强化销售内勤服务质量，加强对内勤人员药品知识培训，培养优秀的销售内勤人员。

(2) 以安全生产为前提，以药品质量为根本，建立一支稳定的高水准员工队伍

其一，狠抓安全生产不放松。安全生产是经营管理的首要前提，也是公司的重要工作目标之一。2011 年的生产要坚持“安全第一、预防为主、综合管理”的方针，加强日常安全生产工作培训，落实部门安全责任，强化员工安全意识。同时，以药厂基地办公室为责任部门，保证厂区人员、财产安全，保证厂区正常的安全生产秩序。

其二，确保药品生产、销售的质量安全。过去，由于历史遗留问题，注射用胸腺肽的药品质量问题，对公司的生产经营及发展造成了较大的负面影响，也给公司带来了较大的损失。此次事件暴露了公司在产品技术与质量、人才储备等方面都存在许多问题。2011 年生产基地将以药品质量为根本，加大技术攻关，通过外部协作、引进较高水平专业技术人员，对内部人员进行培训等，确保药品生产的质量。

(3) 加强技术研究和产品研发

公司没有专门的技术研发力量，现在的研发工作基本上是由质检部门兼职完成。在当前药品严格监管形势下，公司的业务技术支持薄弱、产品生产工艺技术落后和产品质量波动等问题都可能对公司的持续稳定发展造成潜在的负面影响。另外，公司技术研究投入不足，没有能力实施产品研发和推动技术进步，对已有产品的生产

也缺乏足够的技术支持，导致产品生产工艺技术上存在一些问题，2011 年公司将根据情况量力而行，适当投入、补充人员解决此类紧迫问题。

(4) 加大培训力度，妥善处理 GMP 认证整改工作

国家今年颁布实施的新版 GMP 生产药品质量极难，较过去更加严格，要求更高，基本实现了与西方国家药品生产质量标准的对接，这给我们这种建厂早，生产设备、工艺相对落后的药厂提出了严峻地挑战，对此，我们必须加大全员培训力度，熟练掌握其技术要求，经过反复操练，掌握其要领，符合其要求，做到硬件不足软件补。同时，对国家 GMP 认证时提出的各项整改要求，根据公司的实际情况，分期分批进行整改落实，确保生产安全和质量安全，让老百姓吃上放心药。

(5) 加强公司内控，强化企业管理

首先，是对公司生产经营过程中的各个环节，各种潜在的风险进行分析评估，对可能产生的风险进行分解和预防；其次，是建立健全公司的各项规章制度，守法合规经营；其三，是充分发挥“三会”的作用，实现“三会”经营管理层的分工负责，有效管理；其四是加大公司的程序化管理，防止管理过程中可能出现的漏洞和隐患；其五是搞好培训教育工作，不断提高员工的忧患意识，安全意识和责任意识。其六是加大社会宣传力度，树立公司良好的公众形象等。

## 二、公司投资情况

### 1. 募集资金使用情况

本报告期内，公司没有向社会募集资金，并且不存在前次募集资金延续至本年度使用的情况。

### 2. 报告期内，公司无其他投资情况

## 三、董事会日常工作情况

### (一) 董事会的会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	信息披露报纸	披露日期
第四届董事会临时会议	2010 年 2 月 3 日	《关于解决子公司湖北四环制药有限公司房地合一问题的方案》		2009 年 2 月 4 日
第四届	2010 年 4 月 6 日	1、《四环药业 2009 年度董		2010 年 4 月 7 日

董事会 第二次 会议		事会工作报告》； 2、《四环药业 2009 年度总经理工作报告》； 3、《四环药业股份有限公司 2009 年度审计报告》； 4、《四环药业股份有限公司 2009 年年度报告》及《报告摘要》； 5、《2009 年度利润分配、公积金转增股本预案》； 6、《拟继续聘请中兴华会计师事务所有限责任公司为本公司 2010 年度审计机构的议案》； 7、《关于审议公司内部控制自我评价报告的议案》； 8、《关于制定〈内幕信息知情人管理制度〉的议案》 9、《关于制定〈年报信息披露重大差错追究制度〉的议案》 10、《关于制定〈外部信息使用人管理制度〉的议案》 11、《独立董事述职报告》 12、《关于决定 2009 年年度股东大会召开时间及会议议题的议案》	《中国证券报》  《证券时报》  《中国证券报》  《证券时报》	
第四届 董事会 第三次 会议	2010 年 4 月 22 日	《四环药业股份有限公司 2010 年第一季度报告》		2010 年 4 月 23 日
第四届 董事会 第四次 会议	2010 年 8 月 30 日	1、《四环药业股份有限公司 2009 年半年报告》及《报告摘要》； 2、《关于对以前年度财务报表进行追溯调整的议案》； 3、《关于审议整改报告的议案》		2010 年 8 月 31 日
第四届 董事会	2010 年 10 月 26 日	《四环药业股份有限公司 2010 年第三季度报告》		2010 年 10 月 26 日

第五次 会议				
-----------	--	--	--	--

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

经 2010 年 4 月 28 日召开的公司 2009 年年度股东大会决议，公司 2009 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

董事会审计委员会相关工作制度有：《董事会审计委员会议事规则》、《董事会审计委员会年报工作规程》等。董事会审计委员会依据《审计委员会工作细则》认真履行职责，2010 年共召开了 4 次会议，对定期报告等重大事项认真评议、及时整理，并呈报给公司董事会，强化了董事会决策功能，保证了董事会的有效监督。年报审计期间，董事会审计委员会积极与外部审计机构沟通，及时了解审计进展情况，保证年报数据的及时性、真实性和准确性。

**审计委员会关于公司 2010 年度审计工作的总结报告**

根据证监会公告[2010]37 号《关于做好 2010 年年报编制、披露和审计工作的通知》、深交所（2010）434 号《关于做好上市公司 2010 年年度报告披露工作的通知》的文件以及公司《董事会审计委员会年报工作规程》的相关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

一、审计前的准备

1、审计计划的确定

2011 年 2 月 22 日，公司审计委员会收到中兴华富华会计师事务所（以下简称中兴华富华）提交的《四环药业 2010 年度报告审计安排》，经本委员会与会计师事务所协商，确定了最终的审计计划及时间表。

外勤审计	2011. 3. 1—2011. 4. 15
其中：进场前资料收集阶段	2011. 3. 1—2011. 3. 2
实施现场审计阶段	2011. 3. 3—2011. 3. 31
子公司现场审计阶段	2011. 3. 3—2011. 3. 31
后期汇总（含复核）	2011. 4. 1—2011. 4. 10
出具报告	2011. 4. 11—2011. 4. 15

2、审阅未审会计报表

2011 年 2 月 28 日，公司财务负责人徐志海先生向本委员会委员提交了公司

2010 年度未审财务报表及相关资料。本委员会认真审阅了公司 2010 年未审会计报表, 并就相关问题进行询问, 形成《四环药业股份有限公司审计委员会审阅公司 2010 年度未经审计的财务会计报告的初步意见》。

## 二、审计过程的督促

1、第一次督促。本委员会密切关注公司年报审计进度, 于 3 月 30 日以询问函的形式对公司审计工作进行督促。询问公司现场阶段的审计工作是否完成, 审计时是否发现有异常的会计报表目录。中兴华富华于 3 月 31 日对以上问题进行了回复, 公司现场阶段的审计工作已完成, 审计期间没有发现异常的报表目录。

2、第二次督促。4 月 6 日, 本委员会再次督促中兴华富华按原定计划推进年报审计工作, 并对公司年报审计初稿是否完成进行询问。4 月 7 日, 中兴华富华向本委员会进行了回复, 公司 2010 年审计初稿已于 2010 年 4 月 7 日完成。

## 三、审阅审计初稿及审计定稿

1、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》和深圳证券交易所、北京监管局有关年报工作的通知要求, 我们作为四环药业股份有限公司的审计委员会成员, 在年审会计师事务所注册会计师对公司 2010 年财务会计报表出具初步意见后, 再次审阅了公司 2010 年财务会计报表。

本委员会在公司 2010 年度财务报表审计过程中, 通过面谈、邮件、电话等方式与年审注册会计师进行了充分沟通。在年审中介机构形成初步意见后, 公司管理层向我们汇报了 2010 年度财务结算和审计情况, 我们再次审阅了公司财务报表, 同时听取公司会计报表审计机构中信华富华会计师事务所的年报审计情况介绍。公司年度审计机构将审计过程中发现的问题及应进行调整的事项向我们作了详细的说明, 公司也按审计机构的调整意见对需调整事项进行了调整。为此, 我们对中信华富华会计师事务所拟出具的公司 2010 年度审计意见没有异议, 经中信华富华会计师事务所审定的 2010 年度财务报表可提交董事会审议。

2、4 月 11 日, 本委员会委员、独立董事就审计报告初稿同中兴华富华审计师进行了见面沟通。

3、4 月 14 日, 中兴华富华向本委员会提供 2010 年审计定稿。

4、4 月 18 日下午 14:30 审计委员会召开了第四届第五次审计委员会会议, 对中兴华富华 2010 年度的审计工作进行评价, 并对公司 2010 年年度报告进行表决。

经本委员会认真讨论，同意将公司 2010 年年度报告提交董事会审议。

至此，公司 2010 年度审计工作圆满结束。

董事会审计委员会

二〇一一年四月十八日

#### 四、本年度利润分配、公积金转增股本预案

经中兴华富华会计师事务所有限责任公司审计，本公司 2010 年净利润为 -6,763,531.04 元，归属于母公司所有者的净利润为 -6,539,847.62 元，本年度累计可供股东分配利润 -234,475,904.05 元。鉴于公司累计可供股东分配利润为负值，2010 年度利润分配预案为：2010 年度不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。此议案需提请股东大会审议通过。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	0.00	335,010.85	0.00%	-227,936,056.43
2008 年	0.00	-25,343,498.39	0.00%	-228,271,067.28
2007 年	0.00	4,222,343.87	0.00%	-202,927,568.89
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			0	

#### 五、董事会说明

本公司 2010 年度聘请中兴华富华会计师事务所有限责任公司为公司财务报告的审计机构。2010 年 4 月 14 日，中兴华富华会计师事务所有限责任公司向本公司提交了《四环药业股份有限公司 2010 年度审计报告》。本年度中兴华富华会计师事务所有限责任公司为本公司 2010 年度财务报告出具了带强调事项段无保留审计意见的审计报告。

强调事项段原文如下：

我们提醒财务报表使用者关注，上述财务报表是以持续经营为基准编制的，如财务报表附注十二、（一）所述，四环药业公司目前进行的重组尚未得到中国证监会和中国银监会的正式批准，且存在一定的经营压力，其持续经营能力存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

对于上述强调事项，董事会说明如下：

公司董事会认为：该强调事项段充分说明了公司的或有风险。董事会对上述财务报表附注十二、（一）说明如下：

1、公司资产重组方案已经公司董事会、股东大会于 2008 年上半年审议通过，申请材料已报送相关审批部门，项目正在审批过程中。目前，公司正在筹划重大事项，公司股票于 2010 年 11 月 19 日申请停牌，提醒投资者关注风险。

2、截至 2010 年 12 月 31 日，本公司累计亏损 234,475,904.05 元，生产经营面临较大压力，公司的持续经营能力存在不确定性，董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

## 六、内幕信息知情人管理制度的执行情况

2010 年 4 月 6 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《四环药业股份有限公司内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》。该制度的建立，规范了内幕信息报告审批流程，界定了内幕信息知情人范围，建立了内幕信息防控机制和惩罚机制。

报告期内，公司涉及的敏感性信息披露包括定期报告和筹划重大事项等重大内幕信息，公司对内部接触内幕信息的人员进行了严格管理，如填报《内幕信息知情人员的登记表》，并按要求及时报备深交所及北京证监局。

报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也无内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形发生，无监管处罚记录。

## 第八节 监事会报告

### 一、监事会工作情况

2010年度，公司监事会按照《公司章程》等有关规定，认真履行了股东大会赋予的职责。报告期内，公司监事会召开了4次会议，一次现场会议，三次通讯会议。具体情况如下：

（一）第四届监事会第二次会议于2010年4月6日在天津现场召开。会议审议通过了如下决议：

- 1、《2009年度监事会工作报告》。
- 2、《四环药业股份有限公司2009年度审计报告》。
- 3、《四环药业股份有限公司2008年年度报告》及《报告摘要》。
- 4、《公司内部控制自我评价报告》

（二）第四届监事会第三次会议于2010年4月22日以通讯方式召开，通过了如下决议：《四环药业股份有限公司2010年第一季度报告》

（三）第四届监事会第四次会议于2010年8月30日以通讯方式召开，通过了如下决议：

- 1、《四环药业股份有限公司2010年半年度报告》及《报告摘要》；
- 2、《关于对以前年度财务报表进行追溯调整的议案》
- 3、《关于审议整改报告的议案》

（四）第四届监事会第五次会议于2010年10月26日以通讯方式召开，通过了如下决议：《四环药业股份有限公司2010年第三季度报告》。

### 二、监事会独立意见

（一）公司依法运作情况

报告期内，公司监事列席了公司召开的各次董事会会议和股东大会会议，并依

据相关法律法规，对董事会、股东大会的召集、召开、审议、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事和高级管理人员执行公司职务等情况进行了监督。监事会认为，公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的相关规定，规范运作，严格执行公司股东大会的各项决议和授权事项，决策程序科学合理，内部控制制度完善；公司董事和高级管理人员在执行公司职务时忠实履行诚信义务，未发现公司董事和高级管理人员执行职务时有违反国家法律、行政法规和《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

#### （二）检查公司财务事项

监事会认为，公司 2010 年度会计无重大遗漏和虚假记载；公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。中兴华富华会计师事务所出具的审计报告是客观公允的。能够真实地反映公司审计年度的财务状况和经营成果。

#### （三）公司募集资金使用情况

报告期内，公司没有向社会募集资金，并且不存在前次募集资金延续至本年度使用的情况。

#### （四）公司收购出售资产事项情况

报告期内公司出售资产的交易价格是合理的，无内幕交易、损害部分股东权益、造成公司资产流失的情况。

2010 年 2 月 3 日公司第四届董事会临时会议审议通过了《关于解决子公司湖北四环制药有限公司房地合一问题的方案》。根据监管部门的意见，公司决定以子公司湖北四环制药有限公司厂房出让给武汉海特生物制药股份有限公司，再反租的方式来解决子公司房地合一的问题。根据武汉天马东湖房地产估价有限公司于 2009 年 12 月 19 日对子公司厂房出具的评估报告，子公司目前的厂房总价为 355.76 万元，平均每平方米 854.71 元。子公司拟与武汉海特生物制药股份有限公司签订厂房买卖合同和厂房租赁合同：厂房买卖合同中约定子公司厂房以每平方米 958.60 元，总价为 399 万元出让给武汉海特生物制药股份有限公司，厂房租赁合同中约定厂房租期为 10 年，每年租金 49.2 万元，平均每天每平方米的租金为 0.33 元。

关于子公司厂房出让的具体内容请见本公司于 2010 年 2 月 4 日刊登于《证券时

报》、《中国证券报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的出售资产公告。

#### （五）公司关联交易情况

报告期内公司所发生的关联交易按照“公平、公正、合理”的原则进行处理，未损害上市公司利益，无内幕交易行为。

监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

### 三、监事会对非标意见的审计报告及董事会的专项说明的意见

本公司 2010 年度聘请中兴华富华会计师事务所有限责任公司为公司财务报告的审计机构。2011 年 4 月 14 日，中兴华富华会计师事务所有限公司向本公司提交了《四环药业股份有限公司 2010 年度审计报告》。本年度中兴华富华会计师事务所有限责任公司为本公司 2010 年度财务报告出具了带强调事项段无保留审计意见的审计报告。

监事会对报告中所涉及的事项进行了核查，认为：董事会对中兴华富华会计师事务所出具的审计意见所作的专项说明符合公司实际，该审计报告客观地反映了公司的财务状况、充分揭示了公司的财务风险，故监事会对中兴华富华会计师事务所出具带强调事项段无保留意见的审计报告和对董事会所作的专项说明均无异议。

监事会将督促董事会加快资产重组进度，尽最大努力减小风险，保护投资者利益。

### 四、监事会对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司董事会根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司董事会对公司内部控制等一系列公司管理制度进行了建立、修订和完善，公司建立、修订和完善各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

1、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，结合公司的实际情况，建立健全和完善了公司的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，公司资产安全、完整。

2、公司内部控制组织机构完整，保证了公司内部控制重点活动的执行，监督充分有效。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

## 第九节 重要事项

### 一、报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项

### 二、报告期内，公司未发生破产重整相关事项

### 三、报告期内，公司未持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权

### 四、报告期内公司收购、出售资产及资产重组情况

2010年2月3日公司第四届董事会临时会议审议通过了《关于解决子公司湖北四环制药有限公司房地合一问题的方案》。根据监管部门的意见，公司决定以子公司湖北四环制药有限公司厂房出让给武汉海特生物制药股份有限公司，再反租的方式来解决子公司房地合一的问题。根据武汉天马东湖房地产估价有限公司于2009年12月19日对子公司厂房出具的评估报告，子公司目前的厂房总价为355.76万元，平均每平方米854.71元。子公司拟与武汉海特生物制药股份有限公司签订厂房买卖合同和厂房租赁合同：厂房买卖合同中约定子公司厂房以每平方米958.60元，总价为399万元出让给武汉海特生物制药股份有限公司，厂房租赁合同中约定厂房租期为10年，每年租金49.2万元，平均每天每平方米的租金为0.33元。

关于子公司厂房出让的具体内容请见本公司于2010年2月4日刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的出售资产公告。

### 五、报告期内，公司无股权激励计划

### 六、报告期内，公司关联交易的情况

#### （一）报告期内与控股股东之间未发生关联交易

#### （二）报告期内的关联交易

公司的关联交易遵循公开、公平、公正的原则，已制定了《关联交易管理制度》，规定了关联交易与关联人，关联交易的决策程序和披露标准。本报告期公司未发生与控股股东的关联交易，没有损害公司及股东特别是中小股东的利益。公司与其他关联方的交易往来如下：

1. 公司目前使用的办公室为潜在关联方四环生物产业集团有限公司租赁的房

产，公司不需要支付任何租金。

## 2. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	四环生物产业集团有限公司	29,569,614.00	29,569,614.00
其他应付款	北京四环空港科技发展有限责任公司	5,183,733.30	2,439,929.14

### (三) 报告期内公司未发生重大关联交易事项

## 七、公司重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司未发生重大担保事项。

(三) 报告期内，公司无委托他人进行资产管理事项。

## 八、承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	天津泰达投资控股有限公司	天津泰达投资控股有限公司因司法过户所持四环药业股份有限公司 5197.5 万股股份，自记在天津泰达投资控股有限公司名下之日（2007 年 12 月 28 日）起三十六个月内不进行上市流通和转让。	严格履行

注：报告期内，公司未对有限售流通股实施解除限售。

## 九、聘任会计师事务所情况

报告期内，公司仍聘用中兴华富华会计师事务所担任本公司审计工作。本报告年度共支付给中兴华富华会计师事务所有限责任公司审计费 40 万元。

## 十、报告期内公司受监管部门检查的情况

北京证监局《关于对四环药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》

北京证监局于 2010 年 5 月 31 日至 6 月 18 日对我公司进行了现场检查，并于 2010 年 8 月 9 日向我公司下发了行政监管措施决定书（【2010】11 号）《关于对四环药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》，指出了我公司在公司治理、财务处理等方面存在的问题。我公司收到《决定书》后，组织全体董事、监事和高级管理人员对整改通知进行了认真学习。我们在对存在的问题逐条分析研究的基础上制定

了相应的整改措施和整改计划，规定了各项整改措施的责任人，并形成整改报告。

（公司的整改报告的内容详见公司与 2010 年 8 月 30 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上<http://www.cninfo.com.cn>的内容。）具体整改事项及完成情况汇报请见本年报第五节“公司治理结构”第六条“公司整改情况汇报。”

## 十一、其他重大事项说明

本年度无其他重大事项。

## 十二、报告期内重要事项信息公告索引

事项	公告编号	报刊	刊载日期
关于会计师事务所更名的公告	2010-001	证券时报和中国证券报	2010.01.15
2009 年第二次临时股东大会决议公告	2010-002	证券时报和中国证券报	2010.01.20
四环药业股份有限公司业绩预告公告	2010-003	证券时报和中国证券报	2010.01.26
第四届董事会临时会议决议公告	2010-004	证券时报和中国证券报	2010.02.04
四环药业股份有限公司出售资产公告	2010-005	证券时报和中国证券报	2010.02.04
2009 年年度报告摘要	2010-006	证券时报和中国证券报	2010.04.08
第四届董事会第二次会议决议公告	2010-007	证券时报和中国证券报	2010.04.08
召开 2009 年年度股东大会的通知	2010-008	证券时报和中国证券报	2010.04.08
第四届监事会第二次会议决议公告	2010-009	证券时报和中国证券报	2010.04.08
公司 2009 年度内控制度的自我评价报告	2010-010	证券时报和中国证券报	2010.04.08
2010 年第一季度季度报告正文	2010-011	证券时报和中国证券报	2010.04.26
2009 年年度股东大会决议公告	2010-011	证券时报和中国证券报	2010.04.29
临时停止冻干粉针剂生产线生产的公告	2010-012	证券时报和中国证券报	2010.06.22
2010 年半年度业绩预告公告	2010-013	证券时报和中国证券报	2010.07.15
独立董事辞职公告	2010-014	证券时报和中国证券报	2010.08.24
2010 年半年度报告摘要	2010-015	证券时报和中国证券报	2010.08.31
第四届董事会第四次会议决议公告	2010-016	证券时报和中国证券报	2010.08.31
第四届监事会第四次会议决议公告	2010-017	证券时报和中国证券报	2010.08.31
关于对以前年度财务报告进行追溯调整的公告	2010-018	证券时报和中国证券报	2010.08.31
整改报告	2010-019	证券时报和中国证券报	2010.08.31
2010 年第三季度季度报告正文	2010-020	证券时报和中国证券报	2010.10.27

停牌公告	2010—021	证券时报和中国证券报	2010. 11. 22
停牌公告	2010—022	证券时报和中国证券报	2010. 11. 29
停牌公告	2010—023	证券时报和中国证券报	2010. 12. 06
停牌公告	2010—024	证券时报和中国证券报	2010. 12. 13
停牌公告	2010—025	证券时报和中国证券报	2010. 12. 20
停牌公告	2010—026	证券时报和中国证券报	2010. 12. 27

以上重要事项均在《中国证券报》、《证时报》和中国证监会指定网站巨潮资讯网

<http://www.cninfo.com.cn> 做了相应披露。

## 第十节 财务会计报告

# 审计报告

中兴华审字（2011）第 1123002 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）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制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、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用适当的会计政策；（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适当性和作出会计估计的合理性，以及评价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，四环药业公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了四环药业公司 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2010 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，上述财务报表是以持续经营为基准编制的，如财务报表附注十二、（一）所述，四环药业公司目前进行的重组尚未得到相关部门的正式批准，且存在一定的经营压力，持续经营能力存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

中兴华富华会计师事务所有限责任公司  
中国·北京

中国注册会计师：张学峰  
中国注册会计师：侯淑娟

2011 年 4 月 19 日

## 资产负债表

单位：元

编制单位：四环药业股份有限公司

币种：人民币

资产	注释	2010 年 12 月 31 日		2009 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	六、1	3,525,040.67	1,801,676.76	1,076,195.90	147,921.18
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	六、2	6,256,581.85	3,005,998.53	7,060,795.06	3,258,579.15
预付款项	六、3	1,917,745.14	783,746.90	2,358,099.66	597,003.90
应收利息					
应收股利					
其他应收款	六、4	3,515,224.09	1,577,959.25	2,583,884.84	1,614,563.61
存货	六、5	12,220,940.98	4,652,952.35	11,389,319.38	3,745,503.31
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>27,435,532.73</b>	<b>11,822,333.79</b>	<b>24,468,294.84</b>	<b>9,363,571.15</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、6	500,000.00	61,250,000.00	500,000.00	61,250,000.00
投资性房地产					
固定资产	六、7	42,087,034.04	27,889,967.36	48,328,448.55	30,059,363.21
在建工程	六、8	12,181,897.66	12,181,897.66	11,841,476.00	11,841,476.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、9	47,808,848.41	47,665,098.41	49,054,445.69	49,054,445.69
开发支出	六、10	270,000.00		270,000.00	
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六、12				
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>102,847,780.11</b>	<b>148,986,963.43</b>	<b>109,994,370.24</b>	<b>152,205,284.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>130,283,312.84</b>	<b>160,809,297.22</b>	<b>134,462,665.08</b>	<b>161,568,856.05</b>

## 资产负债表（续）

 单位：元  
 币种：人民币

编制单位：四环药业股份有限公司

负债和所有者权益	注释	2010 年 12 月 31 日		2009 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					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	六、13	7,964,804.51	3,271,348.22	10,138,756.07	3,067,050.96
预收款项	六、14	2,569,147.26	355,915.87	1,495,825.63	258,494.40
应付职工薪酬	六、15	893,811.62	420,041.81	907,441.42	495,641.30
应交税费	六、16	7,019,095.44	5,776,449.42	6,777,650.79	5,587,345.45
应付股利		96,030.00	96,030.00	96,030.00	96,030.00
其他应付款	六、17	49,707,427.40	104,573,220.29	46,250,433.52	102,684,191.95
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>68,250,316.23</b>	<b>114,493,005.61</b>	<b>65,666,137.43</b>	<b>112,188,754.06</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	六、18	4,000,000.00	-	4,000,000.00	
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,000,000.00</b>		<b>4,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>72,250,316.23</b>	<b>114,493,005.61</b>	<b>69,666,137.43</b>	<b>112,188,754.06</b>
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	六、19	93,225,000.00	93,225,000.00	93,225,000.00	93,225,000.00
资本公积	六、20	185,350,983.15	182,902,833.15	185,350,983.15	182,902,833.15
减：库存股		0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	六、21	9,527,229.84	9,527,229.84	9,527,229.84	9,527,229.84
未分配利润	六、22	-234,475,904.05	-239,338,771.38	-227,936,056.43	-236,274,961.00
外币报表折算差额					
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>53,627,308.94</b>	<b>46,316,291.61</b>	<b>60,167,156.56</b>	<b>49,380,101.99</b>
少数股东权益		4,405,687.67		4,629,371.09	
<b>所有者权益合计</b>		<b>58,032,996.61</b>	<b>46,316,291.61</b>	<b>64,796,527.65</b>	<b>49,380,101.99</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>130,283,312.84</b>	<b>160,809,297.22</b>	<b>134,462,665.08</b>	<b>161,568,856.05</b>

# 利润表

单位：元

编制单位：四环药业股份有限公司

币种：人民币

项目	注释	2010 年度		2009 年度	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	六、24	<b>33,745,757.12</b>	<b>16,084,184.31</b>	<b>35,498,012.27</b>	<b>16,304,142.28</b>
减：营业成本	六、24	27,430,882.48	12,255,697.39	26,236,009.99	11,765,970.92
营业税金及附加	六、25	244,942.86	140,927.16	277,321.53	107,652.30
销售费用		3,792,859.71	1,344,331.78	3,757,176.14	1,479,080.57
管理费用		7,537,558.60	4,659,102.44	5,974,942.00	3,657,632.13
财务费用	六、26	12,420.13	5,329.67	2,783.33	2,783.33
资产减值损失	六、27	1,250,811.97	668,439.88	-888,184.67	-1,168,678.68
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		<b>-6,523,718.63</b>	<b>-2,989,644.01</b>	<b>129,925.46</b>	<b>459,701.71</b>
加：营业外收入	六、28	17,246.37	15,389.00	619,109.92	617,735.88
减：营业外支出	六、29	257,058.78	89,555.37	448,010.94	439,416.98
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额(损失以“-”号填列)		<b>-6,763,531.04</b>	<b>-3,063,810.38</b>	<b>301,024.44</b>	<b>638,020.61</b>
减：所得税费用					
四、净利润(损失以“-”号填列)		<b>-6,763,531.04</b>	<b>-3,063,810.38</b>	<b>301,024.44</b>	<b>638,020.61</b>
归属于母公司股东的净利润		-6,539,847.62	-3,063,810.38	335,010.85	638,020.61
少数股东损益		-223,683.42		-33,986.41	
五、每股收益					
(一) 基本每股收益	六、30	-0.0702		0.0108	
(二) 稀释每股收益		-0.0702		0.0108	
六、其他综合收益	六、31				
七、综合收益总额		<b>-6,763,531.04</b>	<b>-3,063,810.38</b>	<b>301,024.44</b>	<b>638,020.61</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-6,539,847.62	-3,063,810.38	335,010.85	638,020.61
归属于少数股东的综合收益总额		-223,683.42		-33,986.41	

## 现金流量表

编制单位：四环药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2010 年度		2009 年度	
		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		40,338,993.49	19,291,787.49	41,719,552.80	22,326,619.05
收到的税费返还		180.61			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	9,590,507.60	125,396.00	4,955,106.62	5,106,109.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,929,681.70</b>	<b>19,417,183.49</b>	<b>46,674,659.42</b>	<b>27,432,729.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,324,957.47	9,312,997.36	17,357,200.85	10,372,729.76
支付给职工以及为职工支付的现金		9,321,483.76	4,799,127.80	8,337,640.77	3,927,729.53
支付的各项税费		3,024,865.48	2,082,957.07	3,057,581.99	1,637,804.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	10,559,231.66	1,202,050.77	13,797,575.98	8,670,480.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,230,538.37</b>	<b>17,397,133.00</b>	<b>42,549,999.59</b>	<b>24,608,743.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,699,143.33</b>	<b>2,020,050.49</b>	<b>4,124,659.83</b>	<b>2,823,985.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,000.00</b>	<b>-</b>		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,251,298.56	402,154.66	4,166,395.07	3,073,754.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,251,298.56</b>	<b>402,154.66</b>	<b>4,166,395.07</b>	<b>3,073,754.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,250,298.56</b>	<b>-402,154.66</b>	<b>-4,166,395.07</b>	<b>-3,073,754.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		
偿还债务支付的现金		-	-		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,448,844.77</b>	<b>1,617,895.83</b>	<b>-41,735.24</b>	<b>-249,769.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,076,195.90	147,921.18	1,117,931.14	397,690.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,525,040.67</b>	<b>1,765,817.01</b>	<b>1,076,195.90</b>	<b>147,921.18</b>

### 所有者权益变动表

编制单位：四环药业股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	93,225,000.00	185,350,983.15			9,527,229.84		-227,936,056.43		4,629,371.09	64,796,527.65	93,225,000.00	185,350,983.15			9,527,229.84		-228,271,067.28		4,663,357.50	64,495,503.21		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	93,225,000.00	185,350,983.15			9,527,229.84		-227,936,056.43		4,629,371.09	64,796,527.65	93,225,000.00	185,350,983.15			9,527,229.84		-228,271,067.28		4,663,357.50	64,495,503.21		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-6,539,847.62		-223,683.42	-6,763,531.04							335,010.85		-33,986.41	301,024.44		
(一) 净利润							-6,539,847.62		-223,683.42	-6,763,531.04							335,010.85		-33,986.41	301,024.44		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							-6,539,847.62		-223,683.42	-6,763,531.04							335,010.85		-33,986.41	301,024.44		
(三) 所有者投入和 减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 股份支付计入所																						

所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	93,225,000.00	185,350,983.15			9,527,229.84	-234,475,904.05	4,405,687.67	58,032,996.61	93,225,000.00	185,350,983.15			9,527,229.84	-227,936,056.43	4,629,371.09	64,796,527.65				

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：四环药业股份有限公司

2010 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	93,225,000.00	182,902,833.15			9,527,229.84		-236,274,961.00	49,380,101.99	93,225,000.00	182,902,833.15			9,527,229.84		-236,912,981.61	48,742,081.38
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	93,225,000.00	182,902,833.15			9,527,229.84		-236,274,961.00	49,380,101.99	93,225,000.00	182,902,833.15			9,527,229.84		-236,912,981.61	48,742,081.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,063,810.38	-3,063,810.38							638,020.61	638,020.61
（一）净利润							-3,063,810.38	-3,063,810.38							638,020.61	638,020.61
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-3,063,810.38	-3,063,810.38							638,020.61	638,020.61
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																

(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	93,225,000.00	182,902,833.15			9,527,229.84	-239,338,771.38	46,316,291.61	93,225,000.00	182,902,833.15			9,527,229.84		-236,274,961.00	49,380,101.99	

## 四环药业股份有限公司 2010 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

四环药业股份有限公司(以下简称“本公司”)原名中联建设装备股份有限公司,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。本公司于 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 号文批准本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 号文批准本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,本公司召开 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有限公司全资企业—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,本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,本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 1,072.50 万股的股份,至此,本公司股本总额增至 9,322.50 万元。

2007 年 12 月 26 日,根据山东省潍坊市中级人民法院出具的(2007)潍执字第 186 号民事裁定书,天津泰达控股有限公司取得四环生物产业集团有限公司持有的本公司股份 5,197.50 万股,占本公司总股本的 55.76%,成为本公司的第一大控股股东。四环生物产业集团有限公司持有另外的 412.50 万股股份过户至武汉科技创新生物技术有限公司。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设财务部、销售部、证券部、办公室等部门,拥有湖北四环制药有限公司、湖北四环医药有限公司两

家子公司。

企业法人营业执照注册号：1100000977562

公司法定代表人：刘惠文

注册资本：9,322.50 万元

注册地址：北京市顺义区南法信地区三家店村北

本公司经营范围：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、本公司采用的主要会计政策、会计估计

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

### 6. 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的

收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7. 现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务核算方法

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，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，计入当期损益。

#### 9. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### （5）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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。

##### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

对单项金额重大的应收款项期末单独进行减值测试；如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。已单项确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试；无客观证据表明其发生了减值的或无法合理预计未来现金流量的，按账龄组合及相应的坏账准备计提比例计提坏账准备。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### B. 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	2	2
1-2 年	8	8
2-3 年	15	15
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

### 11. 存货核算方法

#### (1) 存货的分类

存货分类为：产成品、已完工待检品、在产品、包装物、低值易耗品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，

存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

(5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 12. 长期股权投资

(1) 初始计量投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位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投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但

并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、22。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

### 13. 固定资产的计价和折旧方法

#### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

#### （3）固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益，在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其

入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### (4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

#### (5) 固定资产减值见附注二、23。

### 14. 在建工程核算方法

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 15. 无形资产核算方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、23。

## 16. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 17. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18. 借款费用资本化

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 19. 收入确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 20. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 21. 递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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、合营企业及联营企业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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，除非该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、合营企业及联营企业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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

于资产负债表日，本公司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。

## 22. 经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 23. 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、生产性生物资产、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

#### 24. 职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

#### 25. 股份支付

本公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### 三、本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

#### 1. 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

#### 3. 重大会计差错更正及其影响

本公司本年度无重大会计差错变更。

### 四、税项

#### 本公司主要税种和税率

税费项目	报告期执行的法定税率
增值税	17%
城建税	5%; 7%
企业所得税	25%
房产税	生产经营用房产原值×70%×1.2%
土地使用税	1.5 元/m <sup>2</sup>
个人所得税	5%-45%的超额累进税率
教育费附加	3%
印花税	购销合同按购销金额 0.3‰；建设工程勘察设计合同按收取费用 0.5‰；建筑安装工程承包合同按承包金额 0.3‰；记载资金的账簿，按实收资本和资本公积的合计金额 0.5‰；其他账簿 5 元/件。

### 五、企业合并及合并财务报表

#### 1. 子公司情况



合 计	3,525,040.67	1,076,195.91
-----	--------------	--------------

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	14,321,422.68	100.00	8,064,840.83	56.31	14,489,176.13	100.00	7,428,381.07	51.27
其中：按账龄组合	14,321,422.68	100.00	8,064,840.83	56.31	14,489,176.13	100.00	7,428,381.07	51.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	14,321,422.68	100.00	8,064,840.83	56.31	14,489,176.13	100.00	7,428,381.07	51.27

### (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款分类

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,227,555.06	15.55	44,551.10	3,608,767.24	24.91	72,175.3
1 至 2 年	2,665,227.47	18.61	213,218.22	1,158,316.22	7.99	92,665.3
2 至 3 年	882,427.17	6.16	132,364.07	941,070.81	6.50	141,160.6
3 至 4 年	903,581.64	6.31	361,432.65	1,665,978.29	11.50	666,391.3
4 至 5 年	1,646,782.70	11.50	1,317,426.15	3,295,275.34	22.74	2,636,220.2
5 年以上	5,995,848.64	41.87	5,995,848.64	3,819,768.23	26.36	3,819,768.2
合 计	14,321,422.68	100.00	8,064,840.83	14,489,176.13	100.00	7,428,381.0

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
北京宁港升腾药业有限公司	非关联方	1,626,983.10	3 至 5 年以上	11.36
安徽华源医药有限公司	非关联方	858,483.02	1 至 5 年以上	5.99
武汉精诚医药有限公司	非关联方	826,791.84	5 年以上	5.77
福建省闽台医药有限公司	非关联方	742,098.57	5 年以上	5.18
武汉倍得佳医药有限公司	非关联方	647,172.00	1 至 2 年	4.52
<b>合 计</b>		<b>4,701,528.53</b>		<b>32.82</b>

(5) 年末应收账款中不存在关联方的应收账款。

### 3. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,275,201.81	66.50	1,966,721.42	83.40
1 至 2 年	302,125.00	15.75	102,283.33	4.34
2 至 3 年	54,053.33	2.82	285,540.00	12.11
3 年以上	286,365.00	14.93	3,554.91	0.15
<b>合 计</b>	<b>1,917,745.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,358,099.66</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
武汉倍安医药科技有限公司	非关联方	249,300.00	3年以上	材料款
北京华众思康医药技术有限公司	非关联方	204,000.00	1至2年	预付产品开发款
北京尚廷科技有限公司	非关联方	132,000.00	1年以内	应付工程设备款
常州一步干燥设备有限公司	非关联方	122,400.00	1年以内	设备款
郑州永信搪瓷化工设备有限公司	非关联方	101,840.00	1年以内	设备款
<b>合 计</b>		<b>809,540.00</b>		

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日, 预付款项中不存在预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,971,216.30	100.00	455,992.21	11.48	2,964,228.38	100.00	380,343.54	12.8
其中：按账龄组合	3,971,216.30	100.00	455,992.21	11.48	2,964,228.38	100.00	380,343.54	12.8
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合 计</b>	<b>3,971,216.30</b>	<b>100.00</b>	<b>455,992.21</b>	<b>11.48</b>	<b>2,964,228.38</b>	<b>100.00</b>	<b>380,343.54</b>	<b>12.8</b>

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款分类

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,499,512.32	62.94	49,990.24	2,344,126.16	79.08	46,882.52
1 至 2 年	1,054,001.76	26.54	84,320.15	8,000.00	0.28	640.00
2 至 3 年	56,000.00	1.41	8,400.00			
3 至 4 年				460,102.00	15.52	180,840.80
4 至 5 年	210,102.00	5.29	161,681.60	100.00		80.00
5 年以上	151,600.22	3.82	151,600.22	151,900.22	5.12	151,900.22
<b>合 计</b>	<b>3,971,216.30</b>	<b>100.00</b>	<b>455,992.21</b>	<b>2,964,228.38</b>	<b>100.00</b>	<b>380,343.54</b>

注：4 至 5 年以内其他应收款中含有子公司湖北四环制药有限公司应收母公司的款项 8,000.00 元，系双方对账差异，不计提坏账准备。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 大额其他应收款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
武汉海特生物制药股份有限公司	非关联方	2,454,063.66	1 年以内	61.80

欧运涛	非关联方	132,100.00	5 年以上	3.33
<b>合 计</b>		<b>2,586,163.66</b>		<b>65.13</b>

(5) 年末其他应收款中无应收关联方款项。

#### 5. 存货及存货跌价准备

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,801,383.72		3,801,383.72	4,187,181.35		4,187,181.35
在产品	2,173,806.87		2,173,806.87	2,534,260.46		2,534,260.46
库存商品	5,523,554.11	451,835.54	5,071,718.57	3,385,548.61		3,385,548.61
材料采购	70,276.06		70,276.06			
包装物	1,007,358.37		1,007,358.37	1,195,150.70		1,195,150.70
低值易耗品	96,397.39		96,397.39	87,178.26		87,178.26
委托加工物资						
<b>合 计</b>	<b>12,672,776.52</b>	<b>451,835.54</b>	<b>12,220,940.98</b>	<b>11,389,319.38</b>		<b>11,389,319.38</b>

注：根据国家药品生产质量管理法规的要求，公司从市场召回存在质量问题的 20mg 和 60mg 注射用胸腺肽，期末该库存商品余额 451,835.54 元，全额计提跌价准备。

#### 6. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资	500,000.00			500,000.00
小 计	500,000.00			500,000.00
<b>合 计</b>	<b>500,000.00</b>			<b>500,000.00</b>

##### (2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%

①对合营企业投资					
②对联营企业投资					
③对其他企业投资					
北京四环空港科技发展有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	500,000.00	12.50
<b>合计</b>		<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>12.50</b>

续:

被投资单位名称	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对合营企业投资					
②对联营企业投资					
③对其他企业投资					
北京四环空港科技发展有限公司	12.50				

## 7. 固定资产原值及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期新增	本期计提		
<b>一、账面原值合计</b>	85,748,999.21	1,856,000.90		4,851,915.78	82,753,084.33
房屋及建筑物	41,839,208.75	716,087.80		4,682,405.07	37,872,891.48
机器设备	37,607,179.63	312,676.46			37,919,856.09
运输工具	2,299,435.89	180,758.15		169,510.71	2,310,683.33
电子设备及其他	4,003,174.94	646,478.49			4,649,653.43
<b>二、累计折旧合计</b>	32,028,359.52		4,230,247.66	984,748.03	35,273,859.15
房屋及建筑物	8,112,678.45		1,205,995.80	836,302.76	8,482,371.49
机器设备	18,983,782.87		2,610,807.89		21,594,590.76
运输工具	1,641,943.32		209,952.16	148,445.27	1,703,450.21
电子设备及其他	3,289,954.88		203,491.81		3,493,446.69

三、固定资产账面净值合计	53,720,639.69	47,479,225.18
房屋及建筑物	33,726,530.30	29,390,519.99
机器设备	18,623,396.76	16,325,265.33
运输工具	657,492.57	607,233.12
电子设备及其他	713,220.06	1,156,206.74
四、减值准备合计	5,392,191.14	5,392,191.14
房屋及建筑物	1,532,303.05	1,532,303.05
机器设备	3,859,888.09	3,859,888.09
运输工具		
电子设备及其他		
五、固定资产账面价值合计	48,328,448.55	42,087,034.04
房屋及建筑物	32,194,227.25	27,858,216.94
机器设备	14,763,508.67	12,465,377.24
运输工具	657,492.57	607,233.12
电子设备及其他	713,220.06	1,156,206.74

说明：①本期折旧额 4,230,247.66 元。

②本期无在建工程转入固定资产情况。

(2) 已提足折旧仍继续使用的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
电子设备及其他	3,179,344.78	3,020,396.74		158,948.04	
运输工具	303,333.33	288,166.44		15,166.89	
合 计	3,482,678.11	3,308,563.18		174,114.93	

(3) 2010 年 2 月 8 日，依据 2009 年 8 月 3 日中国证券监督管理委员会北京监管局向本公司之母公司四环药业股份有限公司出具《关于对四环药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》([2009]3 号)的行政监管措施决定书的规定，经四环药业股份有限公司董事会决议，将本公司之子公司的厂房出售给武汉海特生物制药股份有限公司，厂房建筑面积 4162.33 平方米。房产原值 4,682,405.07 元，累计折旧 836,302.76 元。减少运输设备账面原值 169,510.71 元，累计折旧 148,445.27 元。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在抵押情况。

## 8. 在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数
顺义区空港工业园	11,841,476.00	340,421.66			12,181,897.66
合 计	11,841,476.00	340,421.66			12,181,897.66

## (1) 重要的在建工程情况

工程项目名称	期初数	本年增加	本年减少		期末数
			转入固定资产	其他减少	
顺义区空港工业园(注)	11,841,476.00	340,421.66			12,181,897.66

注：截至财务报表批准报出之日，空港工业园工程主体结构已封顶。由于公司重组事项的特定性，目前工程处于停滞状态。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司在建工程不存在抵押情况。

**9. 无形资产**

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
<b>一、原价合计</b>	115,911,886.39	150,000.00		116,061,886.39
1.专有技术	44,369,439.07	150,000.00		44,519,439.07
2.药品生产技术及批准文号	18,000,000.00			18,000,000.00
3.土地使用权	53,542,447.32			53,542,447.32
<b>二、累计摊销合计</b>	49,268,255.68	1,395,597.28		50,663,852.96
1.专有技术	26,033,727.46	269,730.04		26,303,457.50
2.药品生产技术及批准文号	18,000,000.00			18,000,000.00
3.土地使用权	5,234,528.22	1,125,867.24		6,360,395.46
<b>三、减值准备合计</b>	17,589,185.02			17,589,185.02
1.专有技术	17,589,185.02			17,589,185.02
2.药品生产技术及批准文号				
3.土地使用权				
<b>四、账面价值合计</b>	49,054,445.69			47,808,848.41
1.专有技术	746,526.59			626,796.55
2.药品生产技术及批准文号				
3.土地使用权	48,307,919.10			47,182,051.86

**10. 开发支出**

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

西他沙星原料 及片剂技术	270,000.00	270,000.00
<b>合 计</b>	<b>270,000.00</b>	<b>270,000.00</b>

### 11. 未确认的递延所得税资产

项 目	账面价值	计税基础	暂时性差异	
			应纳税暂时性差异	可抵扣暂时性差异
应收账款	6,256,581.85	14,321,422.68		8,064,840.83
其他应收款	3,515,224.09	3,971,216.30		455,992.21
存货	12,220,940.98	12,672,776.52		451,835.54
固定资产	42,087,034.04	47,479,225.18		5,392,191.14
无形资产	47,808,848.41	65,398,033.43		17,589,185.02
<b>合 计</b>	<b>111,888,629.37</b>	<b>143,842,674.11</b>		<b>31,954,044.74</b>

注：资产产生的暂时性差异=计税基础-账面价值；负债产生的暂时性差异=账面价值-计税基础

截至 2010 年 12 月 31 日本公司累计亏损 234,475,904.05 元。根据《企业会计准则第 18 号—所得税》第十三条之规定：企业应当以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。鉴于本公司目前累计亏损金额比较巨大，故本期暂不确认由可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产。

### 12. 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提额	本年减少额		期末数
			转回	转销	
1、坏账准备	7,808,724.61	798,976.43		86,868.00	8,520,833.04
2、存货跌价准备		451,835.54			451,835.54
3、固定资产减值准备	5,392,191.14				5,392,191.14
4、无形资产减值准备	17,589,185.02				17,589,185.02
<b>合 计</b>	<b>30,790,100.77</b>	<b>1,250,811.97</b>		<b>86,868.00</b>	<b>31,954,044.74</b>

注：（1）本期计提的存货跌价准备详见本附注六、5。

（2）因四川中康药业有限公司经营不善倒闭，企业于 2010 年 3 月对该单位的应收款项 86,868.00 元进行核销。

### 13. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,664,433.36	71.12	8,358,765.40	82.44
1 至 2 年	792,450.10	9.95	410,330.72	4.05
2 至 3 年	227,993.61	2.86	77,965.55	0.77
3 年以上	1,279,927.44	16.07	1,291,694.40	12.74
合 计	7,964,804.51	100.00	10,138,756.07	100.00

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款主要是未支付的设备及材料款。

14. 预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,711,736.07	66.63	1,140,502.02	76.25
1 至 2 年	524,838.77	20.43	85,012.55	5.68
2 至 3 年	62,740.55	2.44	8,817.06	0.59
3 年以上	269,831.87	10.50	261,494.00	17.48
合 计	2,569,147.26	100.00	1,495,825.63	100.00

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，预收款项中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

15. 职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-1,892.00	7,710,838.74	7,708,946.74	
(2) 职工福利费		493,496.49	493,496.49	
(3) 社会保险费	30,313.86	1,521,065.12	1,545,633.83	5,745.15
其中：①.医疗保险费	7,357.57	363,866.03	371,392.59	-168.99
②.基本养老保险费	21,767.87	1,057,627.16	1,073,061.75	6,333.28
③.生育保险费		18,873.48	18,873.48	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
④失业保险费	1,188.42	45,321.88	46,929.44	-419.14
⑤工伤保险费		35,376.57	35,376.57	
(4) 住房公积金	3,998.44	62,532.00	62,532.00	3,998.44
(5) 工会经费和职工教育经费	875,021.12	113,168.93	104,122.02	884,068.03
(6) 其他				
<b>合 计</b>	<b>907,441.42</b>	<b>9,901,101.28</b>	<b>9,914,731.08</b>	<b>893,811.62</b>

#### 16. 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-56,406.22	-58,238.12
营业税	199,500.00	
城市维护建设税	58,017.79	42,247.56
企业所得税（注）	6,745,147.89	6,745,327.89
教育费附加	23,681.10	18,163.94
个人所得税	26,204.86	15,108.66
其他税费	22,950.02	15,040.86
<b>合 计</b>	<b>7,019,095.44</b>	<b>6,777,650.79</b>

注：公司的企业所得余额主要为 2003 年以前按 33% 的税率与执行税率之间的差额补提的所得税。公司于 2001 年被认定为高新技术企业，享受 15% 的优惠税率，由北京市顺义区人民政府批复。

#### 17. 其他应付款

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,241,575.76	16.58	10,671,550.32	23.07
1 至 2 年	6,455,542.90	12.99	30,784,163.46	66.56
2 至 3 年	30,306,029.00	60.97	2,546,162.73	5.51
3 年以上	4,704,279.74	9.46	2,248,557.01	4.86
<b>合 计</b>	<b>49,707,427.40</b>	<b>100.00</b>	<b>46,250,433.52</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在应付持有公司 5%（含 5%）

以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日, 其他应付款中欠付关联方款项为 34,753,347.30 元, 详见附注七、4。

(4) 金额较大的其他应付款 (除关联方外)

债权人名称	金额	性质或内容
北京天源建筑工程有限责任公司	4,042,583.00	工程款
国家发改委	2,400,000.00	拨款
河南省迪康医药有限责任公司	1,767,124.59	往来款
合 计	8,209,707.59	

#### 18. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
开发基金	4,000,000.00			4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00			4,000,000.00	

注: 专项应付款系子公司湖北四环制药有限公司取得的武汉市高新技术扶持开发基金, 开发项目为“依普黄酮原料药及其制剂高技术产业示范工程”。

#### 19. 股 本

单位: 万元

股份类别	期初数	本期增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>有限售条件的流通股</b>							
国有法人持有股份	5,197.50					5,197.50	
其他境内法人持有股份							
有限售条件的流通股合计	5,197.50					5,197.50	
<b>无限售条件的流通股</b>							
A 股	4,125.00					4,125.00	
无限售条件的流通股合计	4,125.00					4,125.00	
<b>股份总数</b>	<b>9,322.50</b>					<b>9,322.50</b>	

#### 20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	185,350,983.15			185,350,983.15
合 计	185,350,983.15			185,350,983.15

#### 21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,004,574.01			9,004,574.01
任意盈余公积	522,655.83			522,655.83
合 计	9,527,229.84			9,527,229.84

## 22. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上年末未分配利润	-227,936,056.43	-228,271,067.28	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-227,936,056.43	-228,271,067.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,539,847.62	335,010.85	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-234,475,904.05	-227,936,056.43	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 23. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数			上期发生数		
	主营	其他	合计	主营	其他	合计
营业收入	33,745,757.12		33,745,757.12	35,498,012.27		35,498,012.27
营业成本	27,430,882.48		27,430,882.48	26,236,009.99		26,236,009.99
营业毛利	6,314,874.64		6,314,874.64	9,262,002.28		9,262,002.28

### (1) 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
盐酸芦氟沙星	6,304,797.95	6,953,136.16	4,271,537.00	4,779,442.11
100u纤溶酶	5,571,764.20	3,471,328.76	4,561,217.60	2,934,154.20
复方甘草酸苷	3,716,540.58	2,125,504.07	2,266,284.75	1,086,457.40

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
促肝细胞生长素	3,013,195.39	3,520,471.49	2,000,810.80	2,116,860.22
复方莪术油栓	2,677,620.55	2,848,773.42	2,524,995.88	2,235,935.70
阿奇霉素	2,129,756.51	3,344,712.09	2,280,600.14	3,038,537.95
阿昔洛韦分散片	1,555,404.27	1,418,135.76	1,723,963.81	1,269,624.94
盐酸曲美他嗪原料	1,528,205.10		1,499,402.05	
尼莫地平缓释片	1,506,299.57	1,545,511.50	971,130.93	820,241.01
其他	5,742,173.00	10,270,439.02	5,330,939.52	7,954,756.46
<b>合 计</b>	<b>33,745,757.12</b>	<b>35,498,012.27</b>	<b>27,430,882.48</b>	<b>26,236,009.99</b>

(2) 本公司向前五名客户销售总额为 11,392,846.20 元，占本公司本年全部营业收入的 33.76%。

#### 24. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生数	上期发生数
城建税	5%； 7%	133,345.30	142,379.70
教育费附加	3%	72,250.65	72,554.06
其他		39,346.91	62,387.77
<b>合 计</b>		<b>244,942.86</b>	<b>277,321.53</b>

#### 25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	547,632.45	476,376.27
差旅费	954,580.10	562,378.80
工资	1,602,592.17	1,975,660.55
广告费	225,862.57	163,151.35
汽车费用	39,029.50	92,132.00
招待费	329,866.98	229,973.63
其他	93,295.94	257,503.54
<b>合 计</b>	<b>3,792,859.71</b>	<b>3,757,176.14</b>

#### 26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,032,865.89	756,163.20

差旅费	119,698.70	179,602.95
工资	2,590,323.51	1,979,255.77
劳动保险费	606,387.03	328,960.47
汽车费用	451,449.15	243,445.13
税金	162,167.72	240,185.69
业务招待费	282,137.18	206,915.90
折旧费	267,016.19	6,864.93
中介机构费用	520,800.00	563,950.00
无形资产摊销	1,395,597.28	1,389,347.28
其他	109,115.95	80,250.68
<b>合 计</b>	<b>7,537,558.60</b>	<b>5,974,942.00</b>

**27. 财务费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出		
减：利息收入	6,817.72	2,796.58
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	19,237.85	13,618.40
其他		
<b>合 计</b>	<b>12,420.13</b>	<b>10,821.82</b>

**28. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	798,976.43	-888,184.67
(2) 存货跌价损失	451,835.54	
(3) 固定资产减值损失		
(4) 在建工程减值损失		
<b>合 计</b>	<b>1,250,811.97</b>	<b>-888,184.67</b>

**29. 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	176.76	
其中：固定资产处置利得	176.76	
债务重组利得		600,000.00
非货币性资产交换利得		
接受捐赠	15,389.00	
其他	1,680.61	19,109.92
<b>合 计</b>	<b>17,246.37</b>	<b>619,109.92</b>

**30. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	96,504.89	
其中：固定资产处置损失	96,504.89	
无形资产处置损失		
2. 债务重组损失		
3. 公益性捐赠支出	16,880.96	
4. 非常损失	131,008.82	26,196.15
5. 盘亏损失		
6. 利息滞纳金		
7. 其他	12,664.11	421,814.79
<b>合 计</b>	<b>257,058.78</b>	<b>448,010.94</b>

**31. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-6,539,847.62	335,010.85
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-230,886.17	171,459.98
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-6,308,961.45	163,550.87
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	93,225,000.00	93,225,000.00

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*M$ $i/M0-Sj*Mj/M0-$ $Sk$	93,225,000.00	93,225,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	93,225,000.00	93,225,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	-0.0702	0.0036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.0677	0.0018
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)$ $/X2$	-0.0702	0.0036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)$ $/X2$	-0.0677	0.0018

### 32. 现金流量表项目附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,474,952.08	4,468,425.59
暂收款	20,489.00	318,352.64
周转金	75,600.00	121,816.78
利息收入及其他	8,466.52	46,511.61
<b>合 计</b>	<b>9,579,507.60</b>	<b>4,955,106.62</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,117,903.77	10,232,589.58
支付的费用及其他	5,441,327.89	3,564,986.40
<b>合 计</b>	<b>10,559,231.66</b>	<b>13,797,575.98</b>

### 33. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,763,531.04	301,024.44
加：资产减值准备	1,250,811.97	-888,184.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,230,247.66	4,215,381.35
无形资产摊销	1,395,597.28	1,389,347.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	96,328.13	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,283,457.14	-2,797,852.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,699,224.54	3,862,400.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,921.93	-1,957,456.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,699,143.33	4,124,659.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,525,040.67	1,076,195.90
减：现金的期初余额	1,076,195.90	1,117,931.14
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	2,448,844.77	-41,735.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,525,040.67	1,076,195.90
其中：库存现金	2,085,182.79	226,434.38
可随时用于支付的银行存款	1,439,857.88	849,761.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,525,040.67	1,076,195.90

**七、关联方及关联交易**

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
天津泰达投资控股有限公司	母公司	有限公司	天津	张秉军 (注)	以自有资金进行投资等	10310120-X

续：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
-------	----------	--------------	---------------	----------

天津泰达投资控股有限公司	600,000.00	55.75	55.75
--------------	------------	-------	-------

注：天津泰达投资控股有限公司原法定代表人刘惠文，自 2011 年 1 月起，法定代表人变更为张秉军先生。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金额	60 亿			60 亿

## 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
湖北四环制药有限公司	控股子公司	有限公司	武汉市珞瑜路 446 号洪山科技创业中心 B 座 3088 室	肖丙红	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、栓剂、原料药。
湖北四环医药有限公司	控股子公司	有限公司	武汉市经济技术开发区海特工业园	肖丙红	批零兼营西药制剂、中成药、中药材、中药饮品

续：

子公司全称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
湖北四环制药有限公司	4500 万元	95	95	74176276-6
湖北四环医药有限公司	2000 万元	90	90	70680431-8

## 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京四环空港科技发展有限公司	本公司之参股企业	78324090-7
四环生物产业集团有限公司	本公司之前控股股东、潜在关联人	70023870-6

## 4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	四环生物产业集团有限公司	29,569,614.00	29,569,614.00
其他应付款	北京四环空港科技发展有限公司	5,183,733.30	2,439,929.14

---

合 计	34,753,347.30	32,009,543.14
-----	---------------	---------------

---

## 八、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十、重组事项进展

本公司目前正处于重组期间，根据天津泰达控股有限公司（以下简称“泰达控股”）和四环生物产业集团（以下简称“四环集团”）于 2007 年 3 月签订的《合作意向书》和 2007 年 9 月签订的《四环药业重组协议书》（以下简称“《重组协议》”）以及本公司与四环集团于 2008 年 2 月签订的《资产出售协议》中对本公司重组事项的相关约定，资产出售和吸收合并构成重大资产重组和信托公司的吸收合并，尚需中国证监会、中国银监会等政府部门审批。

由于重组事项尚未批复，根据深圳证券交易所《股票上市规则》的有关规定，经公司申请，公司股票自 2010 年 11 月 19 日起停牌，待相关信息披露后复牌。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2011 年 4 月 19 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）持续经营

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司累计亏损-234,475,904.05 元，且营运资金为 -40,814,783.50 元，生产经营面临较大压力；加上本公司目前进行的重组尚未得到相关部门的正式批准，持续经营能力存在不确定性。

本公司之子公司湖北四环医药有限公司 2010 年未发生任何购销业务，持续经营能力存在不确定性。

### （二）其他事项

1、根据《药品生产质量管理规范》的规定，公司于 2010 年开展了 GMP 的认

证工作，经国家食品药品监督管理局组织的专家现场核查，于 2011 年 3 月 9 日获得其颁发的《药品 GMP 证书》（证书编号：M0036），有效期至 2016 年 01 月 29 日，根据《药品 GMP 证书》，本公司位于北京市顺义区南法信地区三家店村北的生产基地的小容量注射剂、冻干粉针剂通过了 GMP 认证。公司获得了五年的药品生产许可。

2、本公司三位董事刘惠文先生、张军先生、刘振宇先生因工作变动原因于 2011 年 3 月 29 日辞去公司董事职务，其中刘惠文先生同时辞去公司董事长职务。2011 年 4 月 1 日经提名委员会提名，补选张秉军先生、申小林先生、李润茹女士为本公司第四届董事会董事候选人。2011 年 4 月 19 日第四届董事会会议决议通过张秉军先生为本公司董事长。相关的工商变更登记手续尚待办理。

3、子公司湖北四环制药股份有限公司与武汉海特生物制药股份有限公司签订厂房买卖合同，约定湖北四环制药股份有限公司将建筑面积为 4162.33 平方米的厂房，以每平方米 958.60 元，总价为 399 万元出售给武汉海特生物制药股份有限公司。合同中约定：厂房总价分三次付清，第一次武汉海特生物制药股份有限公司于本合同签署后一个月内付款 199 万元（大写：壹佰玖拾玖万元整），以后每 6 个月支付一次，每次支付 100 万元（大写：壹佰万元整），2010 年 3 月 5 日子公司与武汉海特生物制药股份有限公司签署了厂房买卖合同之补充协议，协议规定：武汉海特生物制药股份有限公司将应收取的子公司的租赁费、水电费等抵减该厂房买卖款。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）

#### 1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	6,944,834.57	100.00	3,938,836.04	56.72	6,986,558.27	100.00	3,727,979.12	53.36
其中：按账龄组合	6,944,834.57	100.00	3,938,836.04	56.72	6,986,558.27	100.00	3,727,979.12	53.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

合 计	6,944,834.57	100.00	3,938,836.04	56.72	6,986,558.27	100.00	3,727,979.12	53.36
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------	--------	--------------	-------

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款分类

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,169,253.90	16.84	23,385.08	1,290,407.86	18.47	25,808.16
1 至 2 年	1,073,668.48	15.46	85,893.48	284,670.75	4.07	22,773.66
2 至 3 年	318,401.88	4.58	47,760.28	490,319.19	7.02	73,547.88
3 至 4 年	484,030.02	6.97	193,612.01	1,566,126.98	22.42	626,450.79
4 至 5 年	1,556,475.50	22.41	1,245,180.40	1,878,174.28	26.88	1,502,539.42
5 年以上	2,343,004.79	33.74	2,343,004.79	1,476,859.21	21.14	1,476,859.21
合 计	6,944,834.57	100.00	3,938,836.04	6,986,558.27	100.00	3,727,979.12

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
北京宁港升腾药业有限公司	非关联方	1,626,983.10	3 至 5 年以上	23.43
福建省闽台医药有限公司	非关联方	742,098.57	5 年以上	10.69
四川香山医药有限公司	非关联方	500,374.00	4 至 5 年以上	7.20
北京经纬旭日医药有限公司	非关联方	395,793.98	1 至 5 年以上	5.70
海南得恩药业有限公司	非关联方	389,040.00	1 至 3 年	5.60
合 计		3,654,289.65		52.62

(5) 年末应收账款中不存在关联方的应收账款。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 按组合计提坏账准备的应收账款	1,595,117.49	100.00	17,158.24	1.08	1,625,974.43	100.00	11,410.82	0.08

其中：按账龄组合	1,595,117.49	100.00	17,158.24	1.08	1,625,974.43	100.00	11,410.82	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

<b>合计</b>	<b>1,595,117.49</b>	<b>100.00</b>	<b>17,158.24</b>	<b>1.08</b>	<b>1,625,974.43</b>	<b>100.00</b>	<b>11,410.82</b>	<b>0.08</b>
-----------	---------------------	---------------	------------------	-------------	---------------------	---------------	------------------	-------------

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款分类

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	19,228.06	1.21	384.56	103,960.96	6.40	2,079.22
1 至 2 年	4,275.96	0.27	342.08	1,512,681.87	93.03	
2 至 3 年	1,562,681.87	97.96	7,500.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	8,931.60	0.56	8,931.60	9,331.60	0.57	9,331.60
<b>合计</b>	<b>1,595,117.49</b>	<b>100.00</b>	<b>17,158.24</b>	<b>1,625,974.43</b>	<b>100.00</b>	<b>11,410.82</b>

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款中金额较大的款项

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
湖北四环医药有限公司	子公司	1,512,681.87	2 至 3 年	94.83

(5) 年末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 94.83%。

### 3、长期股权投资

对其他企业投资：

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%
湖北四环制药有限公司	成本法	42,750,000.00	42,750,000.00		42,750,000.00	95.00
湖北四环医药有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	90.00
北京四环空港科技发展有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	12.50

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例 %
合计		61,250,000.00	61,250,000.00		61,250,000.00	

续:

被投资单位名称	在被投资单位表决权比例 %	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖北四环制药有限公司	95.00				
湖北四环医药有限公司	90.00				
北京四环空港科技发展有限公司	12.50				

#### 4、营业收入及营业成本

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营	其他	合计	主营	其他	合计
营业收入	16,084,184.31		16,084,184.31	16,304,142.28		16,304,142.28
营业成本	12,255,697.39		12,255,697.39	11,765,970.92		11,765,970.92
营业毛利	3,828,486.92		3,828,486.92	4,538,171.36		4,538,171.36

(1) 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
100u纤溶酶	5,571,764.20	3,471,328.76	4,561,217.60	2,934,154.20
复方甘草酸苷	3,716,540.58	2,125,504.07	2,266,284.75	1,086,457.40
促肝细胞生长素	3,013,195.39	3,520,471.49	2,000,810.80	2,116,860.22
其他	3,782,684.14	7,186,837.96	3,427,384.24	5,628,499.10
合计	16,084,184.31	16,304,142.28	12,255,697.39	11,765,970.92

(2) 本公司向前五名客户销售总额为 8,289,341.66 元, 占本公司本年全部营业收入的 51.54%。

#### 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,063,810.38	638,020.61
加：资产减值准备	668,439.88	-1,168,678.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,000,389.85	2,934,828.69
无形资产摊销	1,389,347.28	1,389,347.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,359,284.58	-278,218.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,462.36	3,612,052.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,471,756.15	-4,303,367.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,988,375.84	2,823,985.08
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,801,676.76	147,921.18
减：现金的期初余额	147,921.18	397,690.21
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	1,653,755.58	-249,769.03

#### 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-96,328.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助		
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,484.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-239,812.41	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-239,812.41	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-8,926.24	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-230,886.17	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.49%	-0.0702	-0.0702
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.09%	-0.0677	-0.0677

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-6,539,847.62
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-230,886.17
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-6,308,961.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	60,167,156.56
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	53,627,308.94
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	56,897,232.75
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1 / E2$	-11.49%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2 / E2$	-11.09%

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末余额 352.50 万元，较期初余额增加 227.55%，主要是年末加

大回款力度，收回的欠款。

(2) 预收账款期末余额 256.91 万元，较期初余额增加 71.75%，主要是因为采用现货收款方式增加，先付款，后付货。

(3) 营业税金及附加本期发生额 24.49 万元，较上期同期数减少 11.68%，主要是收入下降，增值税下降。

(4) 管理费用本期 753.76 万元，较上年同期数增加 26.15%，主要是本期公司统一上调工资和社会保险费用基数增加所致。

(5) 资产减值损失本期为 125.08 万元，较上年同期增加 240.83%，主要是由于本期召回产品胸腺肽计提了存货跌价准备。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第六次会议于 2011 年 4 月 19 日批准。

四环药业股份有限公司

2011 年 4 月 19 日

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件备置地点为公司证券部。

法定代表人：张秉军

四环药业股份有限公司

董事会

二〇一一年四月二十一日