

## 四环药业股份有限公司

### 财务会计报告

#### (一) 审计报告

半年报是否经过审计

是  否

#### (二) 财务报表

是否需要合并报表：

是  否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位： 四环药业股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,667,452.34	3,811,904.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		7,040,976.26	5,664,639.64
预付款项		2,435,625.57	3,053,096.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,875,427.57	3,004,060.43
买入返售金融资产			
存货		20,956,887.75	19,058,841.29

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		41,976,369.49	34,592,542.7
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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		500,000	500,000
投资性房地产			
固定资产		36,822,112.39	38,307,549.01
在建工程		12,558,290.62	12,433,258.37
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		46,397,001.22	46,404,501.22
开发支出		270,000	270,000
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,547,404.23	97,915,308.6
资产总计		138,523,773.72	132,507,851.3
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,839,398.52	11,806,245.3
预收款项		4,731,387.77	3,900,166.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		463,722.49	463,297.85
应交税费		7,505,306.76	7,049,914.7
应付利息			
应付股利		96,030	96,030
其他应付款		53,686,119.39	48,995,618.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,321,964.93	72,311,272.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		4,000,000	4,000,000
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,000,000	4,000,000
负债合计		81,321,964.93	76,311,272.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		93,225,000	93,225,000
资本公积		185,350,983.15	185,350,983.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,527,229.84	9,527,229.84
一般风险准备			
未分配利润		-235,331,682.2	-236,309,484.35
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		52,771,530.79	51,793,728.64
少数股东权益		4,430,278	4,402,850.29
所有者权益（或股东权益）合计		57,201,808.79	56,196,578.93
负债和所有者权益（或股东权益）		138,523,773.72	132,507,851.3

总计			
----	--	--	--

法定代表人：张秉军

主管会计工作负责人：张睿

会计机构负责人：于卫

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,696,500.91	3,618,246.98
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,890,805.13	2,657,465.64
预付款项		204,000	596,154.8
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,524,956.95	1,616,401.95
存货		5,327,175.38	4,907,798.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		17,643,438.37	13,396,068.04
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		61,250,000	61,250,000
投资性房地产			
固定资产		23,701,925.06	25,188,486.01
在建工程		12,558,290.62	12,433,258.37
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		46,275,751.22	46,275,751.22
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		143,785,966.9	145,147,495.6
资产总计		161,429,405.27	158,543,563.64
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,146,577.74	3,977,927.11
预收款项		296,067.4	736,132.53
应付职工薪酬		69,515.38	69,090.74
应交税费		6,034,058.18	5,892,886.13
应付利息			
应付股利		96,030	96,030
其他应付款		107,863,527.34	103,239,905.08
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		116,505,776.04	114,011,971.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		116,505,776.04	114,011,971.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		93,225,000	93,225,000
资本公积		182,902,833.15	182,902,833.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,527,229.84	9,527,229.84

未分配利润		-240,731,433.76	-241,123,470.94
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		44,923,629.23	44,531,592.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,429,405.27	158,543,563.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,550,419.49	19,783,057.59
其中：营业收入		25,550,419.49	19,783,057.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,593,233.31	20,307,092.6
其中：营业成本		17,064,650.65	15,495,564.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		260,218.18	122,994.63
销售费用		3,739,236.67	1,570,095.29
管理费用		3,467,596.56	3,112,269.98
财务费用		61,531.25	6,167.88
资产减值损失			
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			
汇兑收益（损失以“-”			

号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		957,186.18	-524,035.01
加：营业外收入		90,576.92	1,200
减：营业外支出		42,533.24	1,300
其中：非流动资产处置 损失		32,424.98	
四、利润总额(亏损总额以“—”号 填列)		1,005,229.86	-524,135.01
减：所得税费用			
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,005,229.86	-524,135.01
其中：被合并方在合并前实现的 净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		977,802.15	-520,397.27
少数股东损益		27,427.71	-3,737.74
六、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.0105	-0.0056
(二) 稀释每股收益		0.0105	-0.0056
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,005,229.86	-524,135.01
归属于母公司所有者的综合 收益总额		977,802.15	-520,397.27
归属于少数股东的综合收益 总额		27,427.71	-3,737.74

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张秉军

主管会计工作负责人：张睿

会计机构负责人：于卫

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		12,736,661.76	8,926,133.6
减：营业成本		8,276,395.32	7,230,702.24
营业税金及附加		176,256.3	82,596.95
销售费用		2,179,298.02	570,692.82
管理费用		1,727,159.02	1,560,823.69
财务费用		55,615.92	250.82

资产减值损失			
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（亏损以“-”号填列）		322,037.18	-518,932.92
加：营业外收入		80,000	
减：营业外支出		10,000	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		392,037.18	-518,932.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		392,037.18	-518,932.92
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.0105	-0.0056
（二）稀释每股收益		0.0105	-0.0056
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		392,037.18	-518,932.92

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	27,298,590.72	21,243,009.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		4,671.26
收到其他与经营活动有关的现金	1,382,174.65	2,671,433.69
经营活动现金流入小计	28,680,765.37	23,919,114.49
购买商品、接受劳务支付的现金	14,788,109.26	13,128,956.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,597,606.03	5,042,503.41
支付的各项税费	2,416,968.18	1,458,585.35
支付其他与经营活动有关的现金	5,885,176.09	4,711,733.59
经营活动现金流出小计	28,687,859.56	24,341,778.58
经营活动产生的现金流量净额	-7,094.19	-422,664.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,000	
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		
投资活动现金流入小计	11,000	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	648,357.83	172,581.94
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	648,357.83	172,581.94

投资活动产生的现金流量净额	-637,357.83	-172,581.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,500,000	
筹资活动现金流入小计	5,500,000	0
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：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0	0
筹资活动产生的现金流量净额	5,500,000	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,855,547.98	-595,246.03
加：期初现金及现金等价物余额	3,811,904.36	3,525,040.67
六、期末现金及现金等价物余额	8,667,452.34	2,929,794.64

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,204,827.5	9,982,915.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		90,000
经营活动现金流入小计	14,204,827.5	10,072,915.46
购买商品、接受劳务支付的现金	7,421,486.89	4,299,346.46
支付给职工以及为职工支付的现金	2,962,409.67	2,768,637.7
支付的各项税费	1,897,342.28	1,207,261.39
支付其他与经营活动有关的现金	3,224,976.73	1,214,299

经营活动现金流出小计	15,506,215.57	9,489,544.55
经营活动产生的现金流量净额	-1,301,388.07	583,370.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计	0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,358	168,541.14
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	120,358	168,541.14
投资活动产生的现金流量净额	-120,358	-168,541.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,500,000	
筹资活动现金流入小计	5,500,000	0
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0	0
筹资活动产生的现金流量净额	5,500,000	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,078,253.93	414,829.77
加：期初现金及现金等价物余额	3,618,246.98	1,801,676.76
六、期末现金及现金等价物余额	7,696,500.91	2,216,506.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	185,350,983.15			9,527,229.84		-236,309,484.35		4,402,850.29	56,196,578.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	93,225,000	185,350,983.15			9,527,229.84		-236,309,484.35		4,402,850.29	56,196,578.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							977,802.15		27,427.71	1,005,229.86
（一）净利润							977,802.15		27,427.71	1,005,229.86
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							977,802.15		27,427.71	1,005,229.86
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	185,350,983.15			9,527,229.84		-235,331,682.2		4,430,278	57,201,808.79

上年金额

单位：元

项目	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
	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	185,350,983.15			9,527,229.84		-234,475,904.05		4,405,687.67	58,032,996.61
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	93,225,000	185,350,983.15			9,527,229.84		-234,475,904.05		4,405,687.67	58,032,996.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,833,580.3		-2,837.38	-1,836,417.68
(一) 净利润							-1,833,580.3		-2,837.38	-1,836,417.68
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-1,833,580.3		-2,837.38	-1,836,417.68
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	185,350,983.15			9,527,229.84	-236,309,484.35		4,402,850.29	56,196,578.93

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	93,225,000	182,902,833.15			9,527,229.84		-241,123,470.94	44,531,592.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	93,225,000	182,902,833.15			9,527,229.84		-241,123,470.94	44,531,592.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							392,037.18	392,037.18
(一) 净利润							392,037.18	392,037.18

(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							392,037.18	392,037.18
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	182,902,833.15			9,527,229.84		-240,731,433.76	44,923,629.23

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	93,225,000	182,902,833.15			9,527,229.84		-239,338,771.38	46,316,291.61
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	93,225,000	182,902,833.15			9,527,229.84		-239,338,771.38	46,316,291.61
三、本期增减变动金额 (减少以							-1,784,699.	-1,784,699.

“一”号填列)							56	56
(一) 净利润							-1,784,699.56	-1,784,699.56
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							-1,784,699.56	-1,784,699.56
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	182,902,833.15			9,527,229.84		-241,123,470.94	44,531,592.05

### (三) 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,本公司是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,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 and 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：张秉军

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；建筑装饰；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。

#### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 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2012年6月30日的财务状况及2012年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

##### 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、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表的编制方法

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。

##### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

#### 7、现金及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、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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。

### (2) 外币财务报表的折算

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) 金融工具的分类

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。

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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

### (4) 金融负债终止确认条件

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。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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（不含应收款项）减值准备计提

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) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

无

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	8%	8%
2—3 年	15%	15%

3 年以上		
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

## 11、存货

### (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

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

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

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

## 13、投资性房地产

无

## 14、固定资产

### (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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（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
电子设备	5	5	19
运输设备	8	5	11.875
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (5) 其他说明

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

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。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 16、借款费用

#### (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。

#### (3) 暂停资本化期间

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。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

### 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

## 20、长期待摊费用摊销方法

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。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

无

### (1) 预计负债的确认标准

### (2) 预计负债的计量方法

## 23、股份支付及权益工具

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。

### (1) 股份支付的种类

无

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## 24、回购本公司股份

无

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。政府补助分为货币性资产的政府补助和资产相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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。

### (2) 融资租赁会计处理

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。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。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无

## 30、资产证券化业务

无

## 31、套期会计

无

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

#### (五) 税项

##### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税		17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税		5%； 7%
企业所得税		25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

##### 2、税收优惠及批文

无

##### 3、其他说明

无

## (六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北四环制药有限公司	控股子公司	武汉	医药制品	45,000,000.00	CNY	片剂、硬胶囊剂、原材料	42,750,000.00	0.00	95%	95%	是	2,872,500.00	0.00	0.00
湖北四环医药有限公司	控股子公司	武汉	医药销售	20,000,000.00	CNY	批零兼营西药制剂、中成药、中药材、中药饮品	18,000,000.00	0.00	90%	90%	是	1,557,700.00	0.00	0.00

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

报告期内本公司合并报表范围没有变更。

□ 适用 √ 不适用

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

#### 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明:

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并				

吸收合并的其他说明:

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

### (七) 合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	266,173.8	--	--	249,533.94
人民币	--	--	266,173.8	--	--	249,533.94
银行存款:	--	--	8,401,278.54	--	--	3,562,370.42
人民币	--	--	8,401,278.54	--	--	3,562,370.42
其他货币资金:	--	--	0	--	--	0
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	8,667,452.34	--	--	3,811,904.36

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

#### 2、交易性金融资产

##### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
合计		

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄组合	15,061,496.52	100%	8,020,520.26	53.25%	13,685,159.9	100%	8,020,520.26	58.61%
组合小计	15,061,496.52	100%	8,020,520.26	53.25%	13,685,159.9	100%	8,020,520.26	58.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	15,061,496.52	--	8,020,520.26	--	13,685,159.9	--	8,020,520.26	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
一年以内	2,386,040.02	15.84%	12,683.13		1,407,883.67	10.29%	28,157.67	

1 年以内小计	2,386,040.02	15.84%	12,683.13	1,407,883.67	10.29%	28,157.67
1 至 2 年	1,209,851.64	8.03%	88,146.78	1,455,213.11	10.63%	116,417.05
2 至 3 年	1,440,013.83	9.56%	338,515.79	2,630,523.47	19.22%	394,578.52
3 年以上						
3 至 4 年	2,581,882.05	17.14%	438,391.31	882,427.17	6.45%	352,970.86
4 至 5 年	882,427.17	5.86%	688,102.16	903,581.64	6.6%	722,865.32
5 年以上	6,561,281.81	43.57%	6,454,681.09	6,405,530.84	46.81%	6,405,530.84
合计	15,061,496.52	--	8,020,520.26	13,685,159.9	--	8,020,520.26

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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账款的说明：

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	1,626,983.1	3 至 5 年以上	10.8%
安徽华源医药有限公司	非关联方	858,483.02	1 至 5 年以上	5.7%
陕西药材采购供应站	非关联方	434,376	4 至 5 年以上	2.88%
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	2.63%
武汉倍得佳医药有限公司	非关联方	744,052	1 至 2 年	4.94%
合计	--	4,059,688.1	--	26.95%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(8) 以应收款项为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄组合	3,292,679.18	100%	417,251.61	12.67%	3,421,312.04	100%	417,251.61	12.2%
组合小计	3,292,679.18	100%	417,251.61	12.67%	3,421,312.04	100%	417,251.61	12.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	3,292,679.18	--	417,251.61	--	3,421,312.04	--	417,251.61	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	87,892	2.67%		2,070,761.4	60.53%	41,415.23
1 年以内小计	87,892	2.67%	0	2,070,761.4	60.53%	41,415.23
1 至 2 年	1,854,236.54	56.31%	41,415.23	40,448.66	1.18%	3,235.9
2 至 3 年	40,448.66	1.23%	3,235.9	1,054,001.76	30.81%	158,100.26
3 年以上						
3 至 4 年	1,054,001.76	32.01%	158,100.26	56,000	1.63%	22,400
4 至 5 年	56,000	1.7%	22,400			
5 年以上	200,100.22	6.08%	192,100.22	200,100.22	5.85%	192,100.22

合计	3,292,679.18	--	417,251.61	3,421,312.04	--	417,251.61
----	--------------	----	------------	--------------	----	------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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其他应收款的说明：

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

适用  不适用

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)

合计	0	--	0%
----	---	----	----

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
欧运涛	非关联方	132,100	5 年以上	4.01%
胡丹	非关联方	120,931	2-3 年	3.67%
兰明文	非关联方	110,000	2-3 年	3.34%
洪湖华诚世纪生物化工有限公司	非关联方	66,414.71	2-3 年	2.02%
袁世明	非关联方	40,000	2-3 年	1.21%
合计	--	469,445.71	--	14.25%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	

负债小计	0
------	---

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,411,425.56	57.95%	1,843,720.84	60.39%
1 至 2 年	381,656.68	15.67%	566,832.81	18.56%
2 至 3 年	302,125	12.4%	302,125	9.9%
3 年以上	340,418.33	13.98%	340,418.33	11.15%
合计	2,435,625.57	--	3,053,096.98	--

预付款项账龄的说明：

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京华众思康医药技术有限公司	非关联方	204,000	2009 年 11 月 04 日	预付产品开发款
武汉倍安医药科技有限公司	非关联方	410,902	2011 年 11 月 01 日	尚未结算材料款
山东康林医药有限公司	非关联方	361,250	2012 年 02 月 01 日	尚未结算材料款
湖北限益泰药业有公司	非关联方	188,900	2012 年 06 月 01 日	尚未结算材料款
郑州永信搪瓷化工设备有限公司	非关联方	101,840	2012 年 06 月 01 日	尚未结算材料款
合计	--	1,266,892	--	--

预付款项主要单位的说明：

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (4) 预付款项的说明

无

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

44

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	9,905,365.46		9,905,365.46	8,897,565.38		8,897,565.38
在产品	4,901,403.99		4,901,403.99	3,434,530.46		3,434,530.46
库存商品	4,923,360.4	682,645.39	4,240,715.01	5,590,936.35	682,645.39	4,908,290.96
周转材料						
消耗性生物资产						
材料采购	121,085.66		121,085.66	121,085.66		121,085.66
包装物	1,702,336.62		1,702,336.62	1,610,275.12		1,610,275.12
低值易耗品	85,981.01		85,981.01	87,093.71		87,093.71
合计	21,639,533.14	682,645.39	20,956,887.75	19,741,486.68	682,645.39	19,058,841.29

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	682,645.39				682,645.39
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	682,645.39	0	0	0	682,645.39

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明：

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	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
北京四环空港科技发展有限责任公司	成本法	500,000	500,000		500,000	12.5%	12.5%				
合计	--	500,000	500,000	0	500,000	--	--	--	0	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用  不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	83,268,765.32	679,317.15		236,834	83,711,248.47
其中：房屋及建筑物	37,710,091.48				37,710,091.48
机器设备	38,159,986.65	102,233.56		65,000	38,197,220.21
运输工具	2,795,433.45	526,334.02		171,834	3,149,933.47
电子设备及其他	4,603,253.74	50,749.57			4,654,003.31
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	39,569,025.17	2,132,328.79	2,132,328.79	204,409.02	41,496,944.94
其中：房屋及建筑物	9,839,779.87	583,617.96	583,617.96		10,423,397.83
机器设备	24,025,063.28	1,289,176.79	1,289,176.79	41,166.72	25,273,073.35
运输工具	1,978,152.32	66,245.18	66,245.18	163,242.3	1,881,155.2
电子设备及其他	3,726,029.7	193,288.86	193,288.86		3,919,318.56
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	43,699,740.15	--			42,214,303.53

其中：房屋及建筑物	27,870,311.61	--	27,286,693.65
机器设备	14,134,923.37	--	12,924,146.86
运输工具	817,281.13	--	1,268,778.27
电子设备及其他	877,224.04	--	734,684.75
四、减值准备合计	5,392,191.14	--	5,392,191.14
其中：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	38,307,549.01	--	36,822,112.39
其中：房屋及建筑物	26,338,008.56	--	25,754,390.6
机器设备	10,275,035.28	--	9,064,258.77
运输工具	817,281.13	--	1,268,778.27
电子设备及其他	877,224.04	--	734,684.75

本期折旧额 2,132,328.79 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备				0	
运输工具				0	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
顺义区空港工业园	12,558,290.62		12,558,290.62	12,433,258.37		12,433,258.37
合计	12,558,290.62	0	12,558,290.62	12,433,258.37	0	12,433,258.37

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
顺义区空港 工业园	45,512,604	12,433,258.37	125,032.25	0	0							12,558,290.62
合计	45,512,604	12,433,258.37	125,032.25	0	0	--	--	0	0	--	--	12,558,290.62

在建工程项目变动情况的说明：

注：截止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性，目前工程处于停滞状态。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0	0	0	0	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
顺义区空港工业园	主体结构封顶	由于公司重组事项的特定性，目前工程处于停滞状态。

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计		0	0	

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用  不适用

(2) 以公允价值计量

适用  不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	116,061,886.39	0	0	116,061,886.39
专有技术	44,519,439.07			44,519,439.07
药品生产技术及批准文号	18,000,000			18,000,000
土地使用权	53,542,447.32			53,542,447.32

二、累计摊销合计	52,068,200.15	7,500	0	52,075,700.15
专有技术	26,581,937.45	7,500		26,589,437.45
药品生产技术及批准文号	18,000,000			18,000,000
土地使用权	7,486,262.7			7,486,262.7
三、无形资产账面净值合计	63,993,686.24	0	0	63,986,186.24
专有技术	17,937,501.62			17,930,001.62
药品生产技术及批准文号	0			0
土地使用权	46,056,184.62			46,056,184.62
四、减值准备合计	17,589,185.02	0	0	17,589,185.02
专有技术	17,589,185.02			17,589,185.02
药品生产技术及批准文号				0
土地使用权	0			0
无形资产账面价值合计	46,404,501.22	-7,500	0	46,397,001.22
专有技术	348,316.6	-7,500		340,816.6
药品生产技术及批准文号				
土地使用权	46,056,184.62			46,056,184.62

本期摊销额 0 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

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				270,000
合计	270,000	0	0	0	270,000

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
合计		0	0	0		--

长期待摊费用的说明：

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用  不适用

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备					
二、存货跌价准备	682,645.39	0	0	0	682,645.39
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0

六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,392,191.14				5,392,191.14
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	17,589,185.02	0			17,589,185.02
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计		0	0	0	

资产减值明细情况的说明：

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,470,761.14	9,518,178.32
1 年以上	9,368,637.38	2,288,066.98

合计	10,839,398.52	11,806,245.3
----	---------------	--------------

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	599,560.5	2,511,161.07
1 年以上	4,131,827.27	1,389,005.16
合计	4,731,387.77	3,900,166.23

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,406,102.93	4,406,102.93	
二、职工福利费		323,623.4	323,623.4	
三、社会保险费	7,046.58	630,118	629,693.36	7,471.22
社会保险费	7,046.58	630,118	629,693.36	7,471.22
四、住房公积金	3,998.44			3,998.44
五、辞退福利				
六、其他	452,252.83	0	0	452,252.83
其他	452,252.83			452,252.83
合计	463,297.85	5,359,844.33	5,359,419.69	463,722.49

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 0，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	381,184.65	-36,228.29
消费税		
营业税		
企业所得税	6,745,147.89	6,745,147.89
个人所得税	37,170.57	33,459.09
城市维护建设税	75,101.46	58,006.53
其他税费	266,702.19	249,529.48
合计	7,505,306.76	7,049,914.7

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
中联实业股份有限公司	8,250	8,250	
中国对外建设总公司	16,500	16,500	
北大君士集团有限公司	71,280	71,280	
合计	96,030	96,030	--

应付股利的说明：

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,522,980.08	2,118,330.1
1 至 2 年	4,230,627.07	6,944,775.95
2 至 3 年	4,964,503.5	4,964,503.5
3 年以上	34,968,008.74	34,968,008.74
合计	53,686,119.39	48,995,618.29

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
天津泰达投资控股有限公司	5,557,332.6	0
合计	5,557,332.6	0

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人：四环生物产业集团有限公司 金额：29569614元。 性质或内容：债务代偿款。

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计		0	0	

预计负债说明：

#### 40、一年内到期的非流动负债

##### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

##### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

**42、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
开发基金	4,000,000			4,000,000	

合计	4,000,000	0	0	4,000,000	--
----	-----------	---	---	-----------	----

专项应付款说明：

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”。

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,225,000					0	93,225,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

#### 48、库存股

库存股情况说明

无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	185,350,983.15			185,350,983.15
合计	185,350,983.15	0	0	185,350,983.15

资本公积说明：

## 51、盈余公积

单位：元

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
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,527,229.84	0	0	9,527,229.84

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-236,309,484.35	--
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	-236,309,484.35	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	977,802.15	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-235,331,682.2	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应

明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	25,550,419.49	19,783,057.59
其他业务收入		
营业成本	17,064,650.65	15,495,564.82

### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药生产销售	25,550,419.49	17,064,650.65	19,783,057.59	15,495,564.82
医药商业批发	0	0	0	0
合计	25,550,419.49	17,064,650.65	19,783,057.59	15,495,564.82

### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
100u 纤溶酶	7,117,586.22	4,005,739.2	3,115,901.52	2,768,683.2
盐酸曲美他嗪原料	3,440,170.79	2,672,474.19	2,876,923.02	2,528,205.1
80mg 复方甘草酸苷	1,655,000	1,040,610	2,195,094.39	1,449,377.4
40mg 复方甘草酸苷	1,319,076.93	860,976	779,487.16	532,212
尼莫地平缓释片	1,116,533.63	421,209.35	838,995.09	706,299.57
其他	10,902,051.92	8,063,641.91	9,976,656.41	7,510,787.55
合计	25,550,419.49	17,064,650.65	19,783,057.59	15,495,564.82

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	12,736,661.76	8,276,395.32	8,926,133.6	7,230,702.24
湖北地区	12,813,757.73	8,788,255.33	10,856,923.99	8,264,862.58
合计	25,550,419.49	17,064,650.65	19,783,057.59	15,495,564.82

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京万生药业有限责任公司	3,960,000	15.5%
河南省迪康医药有限责任公司	3,153,051.28	12.34%
河南省柏海同心医药有限公司	1,422,648.68	5.57%
湖北正大华通药业有限公司	1,083,460.64	4.24%
湖北鑫烨医药有限公司	1,015,643.35	3.97%
合计	10,634,803.95	41.62%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：无

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	133,552.37	66,565.9	应缴流转税税额 5%、7%
教育费附加	107,567.09	37,377.91	应缴流转税税额 3%
资源税			
其他	19,098.72	19,050.82	
合计	260,218.18	122,994.63	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	10,576.92	
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		

非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	80,000	1,200
合计	90,576.92	1,200

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
	0	0	
合计			--

营业外收入说明

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	32,424.98	
其中：固定资产处置损失	32,424.98	
无形资产处置损失		
债务重组损失	0	
非货币性资产交换损失	0	
对外捐赠	0	
其他	10,108.26	1,300
合计	42,533.24	1,300

营业外支出说明：

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		
合计		

**63、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	977,802.15	-520,397.27
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	49141.50	-95.00
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	928660.65	-520,302.27
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
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	6	6
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	0.0105	-0.0056
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	0.0100	-0.0056
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.0105	-0.0056
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	0.0100	-0.0056

## 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

## 65、现金流量表附注

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的其他与经常活动有关的现金	1,382,174.65
合计	1,382,174.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	5,885,176.09
合计	5,885,176.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收到的其他与筹资活动有关的现金	5,500,000
合计	5,500,000

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

四环药业股份有限公司第四届董事会临时会议于2012年5月3日召开，审议通过了《关于向控股股东借款的议案》。同意向控股股东泰达控股借款550万元人民币，借款期限为一年，借款利率为6.56%，用于制药设备更新改造和新版GMP认证，以增加公司的药品生产安全。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 66、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,005,229.86	-524,135.01
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,132,328.79	2,084,381.26
无形资产摊销	7,500	7,500
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）	22,568.86	
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）	62,947.93	2,396.99
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）	-1,897,626.46	1,438,268.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,867.22	278,467.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,666,437.43	-3,173,278.47
其他	-5,967,613.38	-536,265.44
经营活动产生的现金流量净额	-7,094.19	-422,664.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,667,452.34	2,929,794.64

减：现金的期初余额	3,811,904.36	3,525,040.67
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	4,855,547.98	-595,246.03

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	8,667,452.34	3,811,904.36

其中：库存现金	266,173.8	249,533.94
可随时用于支付的银行存款	8,401,278.54	3,562,370.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	8,667,452.34	3,811,904.36

现金流量表补充资料的说明

### 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

#### (八) 资产证券化业务的会计处理

##### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

##### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

#### (九) 关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天津泰达投资控股有限公司	控股股东	有限公司	天津	张秉军	以自有资金进行投资等	74,700,000.00	CNY	55.75%	55.75%		10310120-X

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	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	林学才	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、栓剂、原料药。	45,000,000.00	CNY	95%	95%	74176276-6
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。	20,000,000.00	CNY	90%	90%	70680431-8

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 4、本企业的其他关联方情况

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

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包	委托/出包收益对公司影响

								费	

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津泰达投资控股有限公司	5,500,000	2012 年 05 月 03 日	2013 年 05 月 03 日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	四环生物产业集团有限公司	29,569,614	29,569,614
其他应付款	北京四环空港科技发展有限责任公司	5,113,733.3	5,113,733.3
其他应付款	天津泰达投资控股有限公司	5,557,332.6	0
合计		40,240,679.9	34,683,347.3

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

### (十一) 或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

无

**(十二) 承诺事项**

**1、重大承诺事项**

无

**2、前期承诺履行情况**

无

**(十三) 资产负债表日后事项**

**1、重要的资产负债表日后事项说明**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

**2、资产负债表日后利润分配情况说明**

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

**3、其他资产负债表日后事项说明**

无

**(十四) 其他重要事项说明**

**1、非货币性资产交换**

无

**2、债务重组**

无

**3、企业合并**

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄组合	6,824,139.33	100%	3,933,334.2	57.64%	6,590,799.84	100%	3,933,334.2	59.68%
组合小计	6,824,139.33	100%	3,933,334.2	57.64%	6,590,799.84	100%	3,933,334.2	59.68%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0	0%	0	
合计	6,824,139.33	--	3,933,334.2	--	6,590,799.84	--	3,933,334.2	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
一年以内	1,018,244.62	14.92%	12,683.13	634,156.67	9.62%	12,683.13
1 年以内小计	1,018,244.62	14.92%	12,683.13	634,156.67	9.62%	12,683.13
1 至 2 年	364,985.81	5.35%	72,672.24	908,403	13.78%	72,672.24
2 至 3 年	908,403	13.31%	161,014.27	1,073,428.48	16.29%	161,014.27
3 年以上						
3 至 4 年	1,073,428.48	15.73%	127,360.75	318,401.88	4.83%	127,360.75
4 至 5 年	318,401.88	4.66%	387,224.02	484,030.02	7.35%	387,224.02
5 年以上	3,140,675.54	46.03%	3,172,379.79	3,172,379.79	48.13%	3,172,379.79
合计	6,824,139.33	--	3,933,334.2	6,590,799.84	--	3,933,334.2

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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账款的说明：

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

适用  不适用

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

无

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

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	1,626,983.1	4 至 5 年以上	23.84%
北京经纬旭日医药有限公司	非关联方	395,793.98	2 至 5 年以上	5.8%
海南得恩药业有限公司	非关联方	389,040	1 至 5 年以上	5.7%
武汉普安医药有限公司	非关联方	361,306.47	1 至 5 年以上	5.29%
北京福海希望医药科技发展	非关联方	319,010.76	5 年以上	4.67%
合计	--	3,092,134.31	--	45.3%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄组合	1,557,137.49	100%	32,180.54	2.07%	1,648,582.49	100%	32,180.54	1.95%
组合小计	1,557,137.49	100%	32,180.54	2.07%	1,648,582.49	100%	32,180.54	1.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	1,557,137.49	--	32,180.54	--	1,648,582.49	--	32,180.54	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--		--	--	--	
一年以内	11,000	0.71%	0		53,465	3.24%	1,069.3	
1 年以内小计	11,000	0.71%	0		53,465	3.24%	1,069.3	
1 至 2 年	3,465	0.22%	1,069.3		19,228.06	1.17%	1,538.24	
2 至 3 年	19,228.06	1.24%	1,538.25		4,275.96	0.26%	641.39	
3 年以上								

3 至 4 年	4,275.96	0.27%	641.39	1,562,681.87	94.79%	20,000
4 至 5 年	1,510,236.87	96.99%	20,000	0	0%	0
5 年以上	8,931.6	0.57%	8,931.6	8,931.6	0.54%	8,931.6
合计	1,557,137.49	--	32,180.54	1,648,582.49	--	32,180.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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其他应收款的说明：

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
北海中鼎	非关联方	8,052	5 年以上	0.52%
江西省医药采购服务中心	非关联方	5,000	5 年以上	0.32%
兴和众生	非关联方	4,922.33	2-3 年	0.32%
海南招标押金	非关联方	3,000	5 年以上	0.19%
广东省医药采购服务中心	非关联方	1,800	5 年以上	0.12%
合计	--	22,774.33	--	1.47%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	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	成本法	42,750,000	42,750,000		42,750,000	95%	95%				
湖北四环医药有限公司	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	90%	90%				

北京四环 空港科技 发展有限 责任公司	成本法	500,000	500,000		500,000	12.5%	12.5%				
合计	--	61,250,000	61,250,000	0	61,250,000	--	--	--	0	0	0

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	12,736,661.76	8,926,133.6
其他业务收入		
营业成本	8,276,395.32	7,230,702.24
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

##### (3) 主营业务（分产品）

适用  不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
100u 纤溶酶	7,117,586.22	4,005,739.2	3,115,901.52	2,768,683.2
80mg 复方甘草酸苷	1,655,000	1,040,610	2,195,094.39	1,449,377.4
40mg 复方甘草酸苷	1,319,076.93	860,976	779,487.16	532,212
60mg 促肝细胞生长素	619,076.91	353,425.6	657,311.9	313,048.9
1ml 硝酸甘油注射液	459,574.78	543,300.6	415,140.17	423,620
其他	1,566,346.92	1,472,343.92	1,763,198.46	1,743,760.74
合计	12,736,661.76	8,276,395.32	8,926,133.6	7,230,702.24

##### (4) 主营业务（分地区）

适用  不适用

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南省迪康医药有限责任公司	3,153,051.28	24.76%
河南省柏海同心医药有限公司	1,422,648.68	11.17%
福建省泉州市展开药业有限公司	506,338.51	3.98%
福建汇恒旺医药有限公司	466,625.68	3.66%
青岛美邦医药有限公司	461,538.47	3.62%
合计	6,010,202.62	47.19%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
	0	0	
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
	0	0	
合计			--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	392,037.18	-518,932.92
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,540,070.73	1,525,411.57
无形资产摊销		
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）	57,332.6	
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）	-419,376.71	524,133.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-529,244.62	-57,947.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,520,432.38	-690,787.79
其他	-5,862,639.63	-198,506.04
经营活动产生的现金流量净额	-1,301,388.07	583,370.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	7,696,500.91	2,216,506.53

减：现金的期初余额	3,618,246.98	1,801,676.76
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	4,078,253.93	414,829.77

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.87%	0.0105	0.0105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.01	0.01

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 22 日