



四环药业股份有限公司
SIHUAN PHARMACEUTICAL CO., LTD.

四环药业股份有限公司

2013 半年度财务报告

一、财务报表

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 9,296,666.95 | 10,945,791.52 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 9,025,641.57 | 7,605,026.93 |
| 预付款项 | 3,805,509.08 | 2,953,721.18 |
| 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 | 3,074,367.76 | 2,657,622.62 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 19,407,186.52 | 19,733,714.33 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 44,609,371.88 | 43,895,876.58 |
| 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 | | |
| 投资性房地产 | | |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 34,000,646.42 | 35,877,167.13 |
| 在建工程 | 50,323,314.88 | 12,691,103.74 |
| 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 | 44,565,300.46 | 45,140,734.06 |
| 开发支出 | 270,000.00 | 270,000.00 |
| 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 | 129,159,261.76 | 93,979,004.93 |
| 资产总计 | 173,768,633.64 | 137,874,881.51 |
| 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 | 10,340,805.92 | 7,516,999.72 |
| 预收款项 | 2,668,570.62 | 4,188,010.55 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 459,392.26 | 549,978.82 |
| 应交税费 | 7,226,342.44 | 7,927,966.37 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 96,030.00 | 96,030.00 |
| 其他应付款 | 89,543,406.50 | 52,075,067.41 |
| 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 | 110,334,547.74 | 72,354,052.87 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 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 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 负债合计 | 114,334,547.74 | 76,354,052.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 93,225,000.00 | 93,225,000.00 |
| 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 | -233,156,042.99 | -231,090,271.63 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 54,947,170.00 | 57,012,941.36 |
| 少数股东权益 | 4,486,915.90 | 4,507,887.28 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 59,434,085.90 | 61,520,828.64 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 173,768,633.64 | 137,874,881.51 |

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

编制单位：四环药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 流动资产： | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 7,364,482.80 | 10,312,873.74 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 4,724,325.30 | 4,756,752.18 |
| 预付款项 | 2,414,103.62 | 1,266,618.71 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,316,325.20 | 1,563,497.10 |
| 存货 | 5,124,044.87 | 5,814,203.64 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 21,943,281.79 | 23,713,945.37 |
| 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 | 61,750,000.00 | 60,750,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 21,914,713.88 | 23,159,312.40 |
| 在建工程 | 50,323,314.88 | 12,691,103.74 |
| 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 | 44,367,383.76 | 44,930,317.38 |
| 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 | 178,355,412.52 | 141,530,733.52 |
| 资产总计 | 200,298,694.31 | 165,244,678.89 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |

| | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 4,894,149.58 | 3,899,897.03 |
| 预收款项 | 671,320.39 | 743,692.61 |
| 应付职工薪酬 | 67,724.51 | 67,791.04 |
| 应交税费 | 5,626,339.88 | 6,514,504.92 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 96,030.00 | 96,030.00 |
| 其他应付款 | 143,339,753.41 | 106,216,616.33 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 154,695,317.77 | 117,538,531.93 |
| 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 | | |
| 负债合计 | 154,695,317.77 | 117,538,531.93 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 93,225,000.00 | 93,225,000.00 |
| 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 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -240,051,686.45 | -237,948,916.03 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 45,603,376.54 | 47,706,146.96 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 200,298,694.31 | 165,244,678.89 |

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

3、合并利润表

编制单位：四环药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 33,771,683.30 | 25,550,419.49 |
| 其中：营业收入 | 33,771,683.30 | 25,550,419.49 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 35,838,076.04 | 24,593,233.31 |
| 其中：营业成本 | 23,001,198.31 | 17,064,650.65 |
| 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 | 387,336.03 | 260,218.18 |
| 销售费用 | 5,929,945.29 | 3,739,236.67 |
| 管理费用 | 5,193,863.84 | 3,467,596.56 |
| 财务费用 | 173,264.36 | 61,531.25 |
| 资产减值损失 | 1,152,468.21 | |
| 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） | -2,066,392.74 | 957,186.18 |
| 加：营业外收入 | | 90,576.92 |

| | | |
|---------------------|---------------|--------------|
| 减：营业外支出 | 20,350.00 | 42,533.24 |
| 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） | -2,086,742.74 | 1,005,229.86 |
| 减：所得税费用 | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -2,086,742.74 | 1,005,229.86 |
| 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 | -2,065,771.36 | 977,802.15 |
| 少数股东损益 | -20,971.38 | 27,427.71 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | -0.0222 | 0.0105 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0222 | 0.0105 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | -2,086,742.74 | 1,005,229.86 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -2,065,771.36 | 977,802.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -20,971.38 | 27,427.71 |

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

编制单位：四环药业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 15,306,938.78 | 12,736,661.76 |
| 减：营业成本 | 9,508,872.08 | 8,276,395.32 |
| 营业税金及附加 | 205,743.09 | 176,156.30 |
| 销售费用 | 3,284,057.68 | 2,179,298.02 |
| 管理费用 | 3,646,496.97 | 1,727,159.02 |
| 财务费用 | 169,705.60 | 55,615.92 |
| 资产减值损失 | 574,483.78 | |
| 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） | -2,082,420.42 | 322,037.18 |
| 加：营业外收入 | | 80,000.00 |
| 减：营业外支出 | 20,350.00 | 10,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -2,102,770.42 | 392,037.18 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -2,102,770.42 | 392,037.18 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | -0.02 | 0.0105 |
| （二）稀释每股收益 | -0.02 | 0.0105 |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | -2,102,770.42 | 392,037.18 |

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

5、合并现金流量表

编制单位：四环药业股份有限公司

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 | 30,871,170.87 | 27,298,590.72 |
| 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 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 89,587.91 | 1,382,174.65 |
| 经营活动现金流入小计 | 30,960,758.78 | 28,680,765.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 12,421,028.28 | 14,788,109.26 |
| 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 | 7,167,986.92 | 5,597,606.03 |
| 支付的各项税费 | 4,356,219.96 | 2,416,968.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,545,054.17 | 5,885,176.09 |
| 经营活动现金流出小计 | 32,490,289.33 | 28,687,859.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,529,530.55 | -7,094.19 |
| 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 | | 11,000.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 11,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 119,594.02 | 648,357.83 |
| 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 | 119,594.02 | 648,357.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -119,594.02 | -637,357.83 |
| 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 | | 5,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,500,000.00 |
| 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 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,500,000.00 |
| 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 | -1,649,124.57 | 4,855,547.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 10,945,791.52 | 3,811,904.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 9,296,666.95 | 8,667,452.34 |

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

6、母公司现金流量表

编制单位：四环药业股份有限公司

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 | 17,436,126.44 | 14,204,827.50 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 31,638.16 | |
| 经营活动现金流入小计 | 17,467,764.60 | 14,204,827.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6,716,429.30 | 7,421,486.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,754,586.85 | 2,962,409.67 |
| 支付的各项税费 | 3,021,329.15 | 1,897,342.28 |

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,811,310.24 | 3,224,976.73 |
| 经营活动现金流出小计 | 19,303,655.54 | 15,506,215.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,835,890.94 | -1,301,388.07 |
| 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 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 112,500.00 | 120,358.00 |
| 投资支付的现金 | 1,000,000.00 | |
| 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 | 1,112,500.00 | 120,358.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,112,500.00 | -120,358.00 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 5,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,500,000.00 |
| 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 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,500,000.00 |
| 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 | -2,948,390.94 | 4,078,253.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 10,312,873.74 | 3,618,246.98 |

| | | |
|----------------|--------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 7,364,482.80 | 7,696,500.91 |
|----------------|--------------|--------------|

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：四环药业股份有限公司

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 | 93,225,000.00 | 185,350,983.15 | | | 9,527,229.84 | | -231,090,271.63 | | 4,507,887.28 | 61,520,828.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 93,225,000.00 | 185,350,983.15 | | | 9,527,229.84 | | -231,090,271.63 | | 4,507,887.28 | 61,520,828.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -2,065,771.36 | | -20,971.38 | -2,086,742.74 |
| （一）净利润 | | | | | | | -2,065,771.36 | | -20,971.38 | -2,086,742.74 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -2,065,771.36 | | -20,971.38 | -2,086,742.74 |
| （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 | 185,350,983.15 | | | 9,527,229.84 | | -233,156,042.99 | | 4,486,915.90 | 59,434,085.90 |

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 | 93,225,000.00 | 185,350,983.15 | | | 9,527,229.84 | | -236,309,484.35 | | 4,402,850.29 | 56,196,578.93 |
| 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 | 93,225,000.00 | 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) | | | | | | | 5,219,212.72 | | 105,036.99 | 5,324,249.71 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 5,219,212.72 | | 105,036.99 | 5,324,249.71 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述 (一) 和 (二) 小计 | | | | | | | 5,219,212.72 | | 105,036.99 | 5,324,249.71 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|----------------|--|--|--------------|-----------------|--|--------------|---------------|
| (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 | 185,350,983.15 | | | 9,527,229.84 | -231,090,271.63 | | 4,507,887.28 | 61,520,828.64 |

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

8、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

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 | 93,225,000.00 | 182,902,833.15 | | | 9,527,229.84 | | -237,948,916.03 | 47,706,146.96 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|--|--|--------------|--|-----------------|---------------|
| 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 | | -237,948,916.03 | 47,706,146.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -2,102,770.42 | -2,102,770.42 |
| （一）净利润 | | | | | | | -2,102,770.42 | -2,102,770.42 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -2,102,770.42 | -2,102,770.42 |
| （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 | | -240,051,686.45 | 45,603,376.54 |

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 .00 | 182,902,83 3.15 | | | 9,527,229. 84 | | -241,123,4 70.94 | 44,531,592 .05 |
| 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 | 182,902,83 3.15 | | | 9,527,229. 84 | | -241,123,4 70.94 | 44,531,592 .05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列） | | | | | | | 3,174,554. 91 | 3,174,554. 91 |
| （一）净利润 | | | | | | | 3,174,554. 91 | 3,174,554. 91 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 3,174,554. 91 | 3,174,554. 91 |
| （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 | 182,902,83 | | | 9,527,229. | | -237,948,9 | 47,706,146 |

| | | | | | | | | |
|--|-----|------|--|--|----|--|-------|-----|
| | .00 | 3.15 | | | 84 | | 16.03 | .96 |
|--|-----|------|--|--|----|--|-------|-----|

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

二、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,天津泰达投资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55.75%,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、北京四环空港药业科技有限公司三家子公司。

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。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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审计基准日的财务状况及审计期间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。

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、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—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

9、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

计价方法：加权平均法

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) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(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

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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。

11、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 |

（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。

12、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。

13、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。

14、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。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|----|
| | | |

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

15、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。

16、股份支付及权益工具

(1) 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。

(2) 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。

17、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) 确认提供劳务收入的依据

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。

18、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。

19、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。

20、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。

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。

21、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

本公司本年度无会计政策、会计估计的变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期主要会计政策无变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计估计无变更。

22、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(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

四、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|---------|------|----------------------|
| 增值税 | 法定税率 | 17% |
| 消费税 | 法定税率 | 0 |
| 营业税 | 法定税率 | 0 |
| 城市维护建设税 | 法定税率 | 5%； 7% |
| 企业所得税 | 法定税率 | 25% |
| 房产税 | 法定税率 | 生产经营用房产原值*70%*1.2% |
| 土地使用税 | 法定税率 | 1.5 元/m ² |
| 个人所得税 | 法定税率 | 3%-45%的超额累进税率 |
| 教育费附加 | 法定税率 | 3% |
| 地方教育费附加 | 法定税率 | 2% |

各分公司、分厂执行的所得税税率

五、企业合并及合并财务报表

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 | 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 | 4500 万 | 片剂、 硬胶囊 剂、原 料药 | 42,750, 000.00 | | 95% | 95% | 是 | 294.86 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|-------|----|------|--------|--------------------------------------|---------------|--|------|------|---|--------|--|
| 湖北四环医药有限公司 | 控股子公司 | 武汉 | 医药销售 | 2000 万 | 批零兼营西药制剂、中成药、中药材、中药饮品 | 18,000,000.00 | | 90% | 90% | 是 | 155.93 | |
| 北京四环空港药业科技有限公司 | 控股子公司 | 北京 | 技术服务 | 100 万 | 技术开发、咨询、服务、转让；经济贸易咨询；劳务服务；组织文化艺术交流活动 | 1,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2、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增加北京四环空港药业科技有限公司，本公司对其股权比例为百分之百。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

为加快重大资产重组进度，公司投资设立全资子公司北京四环空港药业科技有限公司，注册资本为人民币 100 万元，由公司自有资金全额出资。

3、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 |
|----------------|------------|-----------|
| 北京四环空港药业科技有限公司 | 997,311.72 | -2,688.28 |

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

六、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： | -- | -- | 170,524.61 | -- | -- | 284,828.45 |
| 人民币 | -- | -- | 170,524.61 | -- | -- | 284,828.45 |
| 银行存款： | -- | -- | 9,126,142.34 | -- | -- | 10,660,963.07 |
| 人民币 | -- | -- | 9,126,142.34 | -- | -- | 10,660,963.07 |
| 合计 | -- | -- | 9,296,666.95 | -- | -- | 10,945,791.52 |

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、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(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 其中：按账龄组合 | 16,167,202.46 | 100% | 7,141,560.89 | 100% | 14,033,838.14 | 100% | 6,428,811.21 | 100% |
| 组合小计 | 16,167,202.46 | 100% | 7,141,560.89 | 100% | 14,033,838.14 | 100% | 6,428,811.21 | 100% |
| 合计 | 16,167,202.46 | -- | 7,141,560.89 | -- | 14,033,838.14 | -- | 6,428,811.21 | -- |

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，按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 | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | | 金额 | 比例(%) | | |
| 1 年以内 | | | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 1 年以内 | 4,338,304.46 | 26.83% | 73,972.23 | 4,350,196.66 | 31% | 87,003.94 |
| 1 年以内小计 | 4,338,304.46 | 26.83% | 73,972.23 | 4,350,196.66 | 31% | 87,003.94 |
| 1 至 2 年 | 2,477,777.32 | 15.33% | 198,222.18 | 933,596.67 | 6.65% | 74,687.74 |
| 2 至 3 年 | 1,364,688.89 | 8.44% | 204,703.33 | 1,268,053.14 | 9.04% | 190,207.97 |
| 3 至 4 年 | 1,916,963.68 | 11.86% | 766,785.47 | 2,050,608.62 | 14.61% | 820,243.45 |
| 4 至 5 年 | 857,952.20 | 5.31% | 686,361.77 | 873,574.62 | 6.22% | 698,859.69 |
| 5 年以上 | 5,211,515.91 | 32.23% | 5,211,515.91 | 4,557,808.43 | 32.48% | 4,557,808.43 |
| 合计 | 16,167,202.46 | -- | 7,141,560.89 | 14,033,838.14 | -- | 6,428,811.21 |

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) 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 | 1,626,983.10 | 5 年以上 | 10.06% |
| 安徽华源医药有限公司 | 非关联方 | 858,483.02 | 3-5 年以上 | 5.31% |
| 河南省柏海同心医药有限公司 | 非关联方 | 649,560.80 | 1 年以内 | 4.02% |
| 陕西药材采购供应站 | 非关联方 | 434,376.00 | 1-5 年 | 2.69% |
| 海南得恩药业有限公司 | 非关联方 | 389,040.00 | 2-5 年以上 | 2.41% |
| 合计 | -- | 3,958,442.92 | -- | 24.49% |

3、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 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 其中：按账龄组合 | 4,049,302.28 | 100% | 974,934.52 | 100% | 3,288,483.15 | 100% | 630,860.53 | 100% |

| | | | | | | | | |
|------|--------------|------|------------|------|--------------|------|------------|------|
| 组合小计 | 4,049,302.28 | 100% | 974,934.52 | 100% | 3,288,483.15 | 100% | 630,860.53 | 100% |
| 合计 | 4,049,302.28 | -- | 974,934.52 | -- | 3,288,483.15 | -- | 630,860.53 | -- |

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： | | | | | | |
| 1 年以内 | 1,400,180.34 | 34.58% | 27,541.61 | 890,975.82 | 27.09% | 17,819.52 |
| 1 年以内小计 | 1,400,180.34 | 34.58% | 27,541.61 | 890,975.82 | 27.09% | 17,819.52 |
| 1 至 2 年 | 1,032,368.01 | 25.49% | 82,589.44 | 1,297,218.40 | 39.45% | 103,777.47 |
| 2 至 3 年 | 516,465.00 | 12.75% | 77,469.75 | 24,448.66 | 0.74% | 3,667.30 |
| 3 至 4 年 | 304,448.66 | 7.52% | 121,779.46 | 933,740.05 | 28.39% | 373,496.02 |
| 4 至 5 年 | 653,740.05 | 16.14% | 523,454.04 | 50,000.00 | 1.52% | 40,000.00 |
| 5 年以上 | 142,100.22 | 3.51% | 142,100.22 | 92,100.22 | 2.8% | 92,100.22 |
| 合计 | 4,049,302.28 | -- | 974,934.52 | 3,288,483.15 | -- | 630,860.53 |

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) 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 (%) |
|------------|--------|------------|-------|-----------------|
| 洪贵资 | 非关联方 | 737,119.68 | 1 年以内 | 18.2% |
| 武汉精诚医药有限公司 | 非关联方 | 510,000.00 | 2-3 年 | 12.59% |
| 欧运涛 | 非关联方 | 132,100.00 | 4-5 年 | 3.26% |

| | | | | |
|-----|------|--------------|-------|--------|
| 胡丹 | 非关联方 | 120,931.00 | 4-5 年 | 2.99% |
| 兰明文 | 非关联方 | 110,000.00 | 2-3 年 | 2.72% |
| 合计 | -- | 1,610,150.68 | -- | 39.76% |

4、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 | 1,952,422.46 | 51.3% | 1,359,748.54 | 46.04% |
| 1 至 2 年 | 276,913.98 | 7.28% | 419,696.50 | 14.21% |
| 2 至 3 年 | 401,896.50 | 10.56% | 531,732.81 | 18% |
| 3 年以上 | 1,174,276.14 | 30.86% | 642,543.33 | 21.75% |
| 合计 | 3,805,509.08 | -- | 2,953,721.18 | -- |

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 |
|----------------|--------|--------------|-------------|---------|
| 北京赛升药业股份有限公司 | 非关联方 | 1,184,000.00 | 1 年以内 | 材料款 |
| 武汉倍安医药科技有限公司 | 非关联方 | 410,902.00 | 1-2 年、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 | 3 年以上 | 预付产品开发款 |
| 济南力诺玻璃制品有限公司 | 非关联方 | 154,331.08 | 1-2 年 | 材料款 |
| 北京延庆煤炭交易市场 | 非关联方 | 145,846.00 | 1 年以内 | 煤炭款 |
| 合计 | -- | 2,099,079.08 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 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 | 4,597,683.06 | | 4,597,683.06 | 4,839,590.67 | | 4,839,590.67 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 在产品 | 6,669,684.02 | | 6,669,684.02 | 4,256,316.17 | | 4,256,316.17 |
| 库存商品 | 7,038,388.96 | 620,769.02 | 6,417,619.94 | 9,329,915.31 | 571,207.28 | 8,758,708.03 |
| 包装物 | 1,638,688.16 | | 1,638,688.16 | 1,809,393.48 | | 1,809,393.48 |
| 低值易耗品 | 83,511.34 | | 83,511.34 | 69,705.98 | | 69,705.98 |
| 合计 | 20,027,955.54 | 620,769.02 | 19,407,186.52 | 20,304,921.61 | 571,207.28 | 19,733,714.33 |

(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 | |
| 库存商品 | 571,207.28 | 95,644.54 | | 46,082.80 | 620,769.02 |
| 合计 | 571,207.28 | 95,644.54 | | 46,082.80 | 620,769.02 |

6、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： | 84,960,548.04 | 356,658.12 | | | 85,317,206.16 |
| 其中：房屋及建筑物 | 37,710,091.48 | | | | 37,710,091.48 |
| 机器设备 | 39,103,197.42 | 338,794.87 | | | 39,441,992.29 |
| 运输工具 | 3,149,933.47 | | | | 3,149,933.47 |
| 电子设备及其他 | 4,997,325.67 | 17,863.25 | | | 5,015,188.92 |
| -- | 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： | 43,691,189.77 | | 2,233,178.83 | | 45,924,368.60 |
| 其中：房屋及建筑物 | 11,022,677.87 | | 594,372.97 | | 11,617,050.84 |
| 机器设备 | 26,628,025.84 | | 1,360,071.86 | | 27,988,097.70 |
| 运输工具 | 1,944,232.67 | | 65,457.06 | | 2,009,689.73 |
| 电子设备及其他 | 4,096,253.39 | | 213,276.94 | | 4,309,530.33 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 41,269,358.27 | | -- | | 39,392,837.56 |
| 其中：房屋及建筑物 | 26,687,413.61 | | -- | | 26,093,040.64 |
| 机器设备 | 12,475,171.58 | | -- | | 11,453,894.59 |
| 运输工具 | 120,570.80 | | -- | | 1,140,243.74 |

| | | | |
|--------------|---------------|----|---------------|
| 电子设备及其他 | 901,072.28 | -- | 705,658.59 |
| 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 |
| 电子设备及其他 | | -- | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 35,877,167.13 | -- | 34,000,646.42 |
| 其中：房屋及建筑物 | 25,155,110.56 | -- | 24,560,737.59 |
| 机器设备 | 8,615,283.49 | -- | 7,594,006.50 |
| 运输工具 | 1,205,700.80 | -- | 1,140,243.74 |
| 电子设备及其他 | 901,072.28 | -- | 705,658.59 |

本期折旧额 2,233,178.83 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

7、在建工程

(1) 在建工程情况

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 | 50,323,314.88 | | 50,323,314.88 | 12,691,103.74 | | 12,691,103.74 |
| 合计 | 50,323,314.88 | | 50,323,314.88 | 12,691,103.74 | | 12,691,103.74 |

(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 | | 12,691,103.74 | 37,632,211.14 | | | | | | | | | 50,323,314.88 |
| 合计 | | 12,691,103.74 | 37,632,211.14 | | | -- | -- | | | -- | -- | 50,323,314.88 |

在建工程项目变动情况的说明

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。根据《四港药业空港基地办公楼施工总承包工程结算书》本期增加在建工程37,485,897.00元，其他在建工程增加为工程管理人员工资。

8、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 | 116,161,886.39 | | | 116,161,886.39 |
| 1. 专有技术 | 44,619,439.07 | | | 44,619,439.07 |
| 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 |
| 二、累计摊销合计 | 53,431,967.31 | 575,433.60 | | 54,007,400.91 |
| 1. 专有技术 | 26,819,837.37 | 12,499.98 | | 26,832,337.35 |
| 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 | 8,612,129.94 | 562,933.62 | | 9,175,063.56 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 62,729,919.08 | -575,433.60 | | 62,154,485.48 |
| 1. 专有技术 | 17,799,601.70 | -12,499.98 | | 17,787,101.72 |
| 2. 药品生产技术及批准文号 | | | | |
| 3. 土地使用权 | 44,930,317.38 | -562,933.62 | | 44,367,383.76 |
| 四、减值准备合计 | 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 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 45,140,734.06 | -575,433.60 | | 44,565,300.46 |
| 1. 专有技术 | 210,416.68 | -12,499.98 | | 197,916.70 |
| 2. 药品生产技术及批准文号 | | | | |
| 3. 土地使用权 | 44,930,317.38 | 562,933.62 | | 44,367,383.76 |

本期摊销额 575,433.60 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 | 270,000.00 | | | | 270,000.00 |
| 合计 | 270,000.00 | | | | 270,000.00 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

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。

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

9、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 | 7,059,671.74 | 1,056,823.67 | | | 8,116,495.41 |
| 二、存货跌价准备 | 571,207.28 | 95,644.54 | | 46,082.80 | 620,769.02 |
| 七、固定资产减值准备 | 5,392,191.14 | | | | 5,392,191.14 |
| 十二、无形资产减值准备 | 17,589,185.02 | | | | 17,589,185.02 |
| 合计 | 30,612,255.18 | 1,152,468.21 | | 46,082.80 | 31,718,640.59 |

资产减值明细情况的说明

10、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,707,586.70 | 5,057,474.15 |
| 1 至 2 年 | 1,139,988.32 | 439,859.87 |
| 2 至 3 年 | 557,705.20 | 337,981.58 |
| 3 年以上 | 1,935,525.70 | 1,681,684.12 |
| 合计 | 10,340,805.92 | 7,516,999.72 |

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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。

11、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,219,936.82 | 3,233,169.57 |
| 1 至 2 年 | 588,627.32 | 382,313.75 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 2 至 3 年 | 361,387.25 | 173,945.01 |
| 3 年以上 | 498,619.23 | 398,582.22 |
| 合计 | 2,668,570.62 | 4,188,010.55 |

12、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 | 89,219.35 | 5,591,229.00 | 5,680,448.35 | 0.00 |
| 二、职工福利费 | | 575,062.90 | 575,062.90 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 13,054.31 | 911,742.26 | 913,109.47 | 11,687.10 |
| 四、住房公积金 | 218.44 | 62,000.00 | 62,000.00 | 218.44 |
| 六、其他 | 447,486.72 | 7,300.00 | 7,300.00 | 447,486.72 |
| 工会经费和职工教育经费 | 447,486.72 | 7,300.00 | 7,300.00 | 447,486.72 |
| 合计 | 549,978.82 | 7,147,334.16 | 7,237,920.72 | 459,392.26 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 7,300.00 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

13、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 97,447.70 | 508,063.97 |
| 营业税 | 199,500.00 | 199,500.00 |
| 企业所得税 | 6,745,147.89 | 7,031,958.01 |
| 个人所得税 | 43,255.39 | 35,143.59 |
| 城市维护建设税 | 74,921.04 | 80,396.29 |
| 教育费附加 | 29,227.14 | 32,526.73 |
| 其他税费 | 36,843.28 | 40,377.78 |
| 合计 | 7,226,342.44 | 7,927,966.37 |

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
公司的企业所得税余额主要为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。

14、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 | 8,250.00 | 8,250.00 | |
| 中国对外建设总公司 | 16,500.00 | 16,500.00 | |
| 北大君士集团有限公司 | 71,280.00 | 71,280.00 | |
| 合计 | 96,030.00 | 96,030.00 | -- |

应付股利的说明

15、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 38,589,387.87 | 7,102,769.36 |
| 1 至 2 年 | 6,596,078.68 | 635,395.00 |
| 2 至 3 年 | 635,395.00 | 5,309,124.19 |
| 3 年以上 | 43,722,544.95 | 39,027,778.86 |
| 合计 | 89,543,406.50 | 52,075,067.41 |

(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

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 | 5,737,732.64 | 5,557,332.62 |
| 合计 | 5,737,732.64 | 5,557,332.62 |

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

除关联方外金额较大的应付款为

| 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 | 41,528,480.00 | 往来款 |
| 国家发改委 | 2,400,000.00 | 政府补助款 |
| 预提的证券服务费 | 1,270,220.00 | 证券服务费 |
| 合 计 | 45,198,700.00 | |

16、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 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | |
| 合计 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | -- |

专项应付款说明

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”。

17、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 | 93,225,000.00 | | | | | | 93,225,000.00 |

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

18、资本公积

单位：元

| 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 |

资本公积说明

19、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 |
| 合计 | 9,527,229.84 | | | 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

20、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 | -231,090,271.63 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | -231,090,271.63 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,065,771.36 | -- |
| 期末未分配利润 | -233,156,042.99 | -- |

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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。

21、营业收入、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 | 33,771,683.30 | 25,550,419.49 |
| 营业成本 | 23,001,198.31 | 17,064,650.65 |

(2) 主营业务（分行业）

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 | 33,771,683.30 | 23,001,198.31 | 25,550,419.49 | 17,064,650.65 |
| 医药商业批发 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 33,771,683.30 | 23,001,198.31 | 25,550,419.49 | 17,064,650.65 |

(3) 主营业务（分产品）

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 |

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 盐酸芦氟沙星 | 814,840.35 | 505,502.36 | 1,000,761.18 | 445,245.67 |
| 100u 纤溶酶 | 9,965,657.57 | 5,825,455.20 | 7,117,586.22 | 4,005,739.20 |
| 复方甘草酸苷 | 3,406,066.67 | 2,030,876.00 | 2,974,076.93 | 1,901,586.00 |
| 促肝细胞生长素 | 985,820.34 | 579,898.00 | 1,318,071.71 | 842,559.66 |
| 复方莪术油栓 | 1,608,660.61 | 1,294,814.46 | 1,585,566.27 | 1,233,463.14 |
| 阿奇霉素 | 2,678,235.38 | 2,184,174.55 | 1,324,495.66 | 1,163,782.05 |
| 阿昔洛韦分散片 | 1,684,056.07 | 1,368,577.81 | 1,009,091.05 | 907,497.05 |
| 盐酸曲美他嗪原料 | 8,754,065.57 | 6,139,002.47 | 5,681,070.85 | 3,380,987.20 |
| 其他 | 3,874,280.74 | 3,072,897.46 | 3,539,699.62 | 3,183,790.68 |
| 合计 | 33,771,683.30 | 23,001,198.31 | 25,550,419.49 | 17,064,650.65 |

(4) 主营业务（分地区）

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 | 15,306,938.78 | 9,508,872.08 | 12,736,661.76 | 8,276,395.32 |
| 湖北 | 18,464,744.52 | 13,492,326.23 | 12,813,757.73 | 8,788,255.33 |
| 合计 | 33,771,683.30 | 23,001,198.31 | 25,550,419.49 | 17,064,650.65 |

(5) 公司来自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 | 4,892,307.62 | 14.49% |
| 河南省瑞安医药有限公司 | 3,173,153.85 | 9.4% |
| 湖北鑫烨医药有限公司 | 1,901,966.95 | 5.63% |
| 河南省柏海同心医药有限公司 | 1,177,086.51 | 3.49% |
| 湖北天地人医药有限公司 | 1,102,514.01 | 3.26% |
| 合计 | 12,247,028.94 | 36.27% |

营业收入的说明

22、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 |
|---------|------------|------------|-------|
| 城市维护建设税 | 194,347.43 | 133,286.19 | 5%；7% |

| | | | |
|-------|------------|------------|----|
| 教育费附加 | 168,211.46 | 120,369.61 | 5% |
| 其他 | 24,777.14 | 6,562.38 | |
| 合计 | 387,336.03 | 260,218.18 | -- |

营业税金及附加的说明

23、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 办公费 | 743,215.63 | 395,471.46 |
| 差旅费 | 2,305,028.28 | 580,707.16 |
| 工资 | 1,206,714.55 | 881,516.26 |
| 广告费 | 122,834.00 | 449,674.24 |
| 汽车费用 | 6,929.46 | 10,844.20 |
| 招待费 | 219,859.10 | 333,102.38 |
| 运杂费 | 252,175.31 | 239,938.67 |
| 会议费 | 995,725.16 | 732,698.99 |
| 其他 | 77,463.80 | 115,283.31 |
| 合计 | 5,929,945.29 | 3,739,236.67 |

24、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费 | 457,962.88 | 194,485.86 |
| 差旅费 | 82,892.90 | 73,481.00 |
| 工资 | 1,180,019.32 | 1,307,374.19 |
| 劳动保险费 | 3,515.70 | 3,591.78 |
| 汽车费用 | 167,569.95 | 272,399.80 |
| 税金 | 84,972.92 | 85,034.47 |
| 业务招待费 | 199,921.30 | 289,919.06 |
| 折旧费 | 139,658.19 | 104,021.40 |
| 中介机构费用 | 1,207,861.49 | 257,450.00 |
| 无形资产摊销 | 575,433.60 | 0.00 |
| 其他 | 1,094,055.59 | 879,839.00 |
| 合计 | 5,193,863.84 | 3,467,596.56 |

25、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-----------|
| 利息支出 | 180,400.02 | 57,332.60 |
| 减：利息收入 | -16,956.64 | -7,703.85 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 银行手续费 | 9,820.98 | 11,902.50 |
| 其他 | | |
| 合计 | 173,264.36 | 61,531.25 |

26、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 | 1,056,823.67 | |
| 二、存货跌价损失 | 95,644.54 | |
| 合计 | 1,152,468.21 | |

27、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 10,576.92 | |
| 其他 | | 80,000.00 | |
| 合计 | | 90,576.92 | |

28、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 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 | |

| | | | |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 利息滞纳金 | | 108.26 | |
| 罚款 | 20,350.00 | 10,000.00 | 20,350.00 |
| 合计 | 20,350.00 | 42,533.24 | 20,350.00 |

营业外支出说明

29、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 | -2,065,771.36 | 977,802.15 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | -20,350.00 | 49,141.50 |
| 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 | -2,045,421.36 | 928660.65 |
| 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 | $S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$ | 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 | $Y1=P1/S$ | -0.0222 | 0.0105 |
| 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 | $Y2=P2/S$ | -0.0219 | 0.0100 |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $Y3=(P1+P3)/X2$ | -0.0222 | 0.0105 |
| 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 | $Y4=(P2+P4)/X2$ | -0.0219 | 0.0100 |

30、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 |
|---------|-----------|
| 往来款 | 88,500.71 |
| 利息收入及其他 | 1,087.20 |
| 合计 | 89,587.91 |

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 |
|----------|--------------|
| 往来款 | 3,584,608.99 |
| 支付的费用及其他 | 4,960,445.18 |
| 合计 | 8,545,054.17 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

31、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 | -2,086,742.74 | 1,005,229.86 |
| 加：资产减值准备 | 1,152,468.21 | 984,953.21 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,233,178.83 | 2,132,328.79 |
| 无形资产摊销 | 575,433.60 | 702,173.58 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 22,568.86 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 180,400.02 | 61,231.25 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 326,527.81 | 8,838,857.20 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,993,143.25 | -897,263.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -917,653.03 | -11,177,546.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,529,530.55 | -7,094.19 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |

| | | |
|-------------------|---------------|--------------|
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 9,296,666.95 | 8,667,452.34 |
| 减：现金的期初余额 | 10,945,791.52 | 3,811,904.36 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,649,124.57 | 4,855,547.98 |

(2) 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 | 9,296,666.95 | 10,945,791.52 |
| 其中：库存现金 | 170,524.61 | 266,173.80 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,126,142.34 | 8,401,278.54 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 9,296,666.95 | 10,945,791.52 |

现金流量表补充资料的说明

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 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 | 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 | 100 亿 | 55.75% | 55.75% | 天津市国资委 | 10310120-X |

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

| 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 | 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 | 林学才 | 医药制品 | 4500 万 | 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 | 肖丙红 | 医药销售 | 2000 万 | 90% | 90% | 70680431-8 |
| 北京四环空港药业科技有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 北京 | 吕林祥 | 技术开发、咨询 | 100 万 | 100% | 100% | 06728698-X |

3、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 |
|--------------|-----------------|-------------|
| 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 | 700023870-6 |

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

上市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 | 29,569,614.00 | 29,569,614.00 |
| 其他应付款 | 天津泰达投资控股有限公司 | 5,737,732.64 | 5,557,332.62 |

八、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 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 其中：按账龄组合 | 7,837,654.12 | 100% | 3,113,328.82 | 100% | 7,424,295.34 | 100% | 2,667,543.16 | 100% |
| 组合小计 | 7,837,654.12 | 100% | 3,113,328.82 | 100% | 7,424,295.34 | 100% | 2,667,543.16 | 100% |
| 合计 | 7,837,654.12 | -- | 3,113,328.82 | -- | 7,424,295.34 | -- | 2,667,543.16 | -- |

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: | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内小计 | 1,482,432.35 | 18.91% | 16,854.79 | 2,890,599.85 | 38.93% | 57,812.00 |
| 1 至 2 年 | 2,059,132.28 | 26.27% | 164,730.58 | 590,916.48 | 7.96% | 47,273.32 |
| 2 至 3 年 | 729,512.35 | 9.32% | 109,426.85 | 800,437.81 | 10.78% | 120,065.67 |
| 3 至 4 年 | 1,008,657.26 | 12.87% | 403,462.90 | 1,062,885.08 | 14.32% | 425,154.03 |
| 4 至 5 年 | 695,330.90 | 8.87% | 556,264.72 | 311,089.88 | 4.19% | 248,871.90 |
| 5 年以上 | 1,862,588.98 | 23.76% | 1,862,588.98 | 1,768,366.24 | 23.82% | 1,768,366.24 |
| 合计 | 7,837,654.12 | -- | 3,113,328.82 | 7,424,295.34 | -- | 2,667,543.16 |

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) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(3) 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 | 1,626,983.10 | 5 年以上 | 20.76% |
| 河南省柏海同心医药有限公司 | 非关联方 | 649,560.80 | 1 年以内 | 8.29% |
| 海南得恩药业有限公司 | 非关联方 | 389,040.00 | 2-5 年以上 | 4.96% |
| 武汉普安医药有限公司 | 非关联方 | 332,701.11 | 1-3 年 | 4.24% |
| 石家庄市西环医药有限公司 | 非关联方 | 326,223.00 | 1-4 年 | 4.16% |
| 合计 | -- | 3,324,508.01 | -- | 42.41% |

(4)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

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 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 其中：按账龄组合 | 2,403,564.17 | 100% | 87,238.97 | 100% | 1,617,682.49 | 100% | 54,185.39 | 100% |
| 组合小计 | 2,403,564.17 | 100% | 87,238.97 | 100% | 1,617,682.49 | 100% | 54,185.39 | 100% |
| 合计 | 2,403,564.17 | -- | 87,238.97 | -- | 1,617,682.49 | -- | 54,185.39 | -- |

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： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内小计 | 795,381.68 | 33.09% | 15,445.64 | 19,100.00 | 1.18% | 382.00 |
| 1 至 2 年 | 9,600.00 | 0.4% | 768.00 | 3,465.00 | 0.21% | 277.20 |
| 2 至 3 年 | 3,465.00 | 0.14% | 519.75 | 19,228.06 | 1.19% | 2,884.21 |
| 3 至 4 年 | 19,228.06 | 0.8% | 7,691.22 | 4,275.96 | 0.26% | 1,710.38 |
| 4 至 5 年 | 4,275.96 | 0.18% | 3,882.76 | 1,562,681.87 | 96.6% | 40,000.00 |
| 5 年以上 | 1,571,613.47 | 65.39% | 58,931.60 | 8,931.60 | 0.56% | 8,931.60 |
| 合计 | 2,403,564.17 | -- | 87,238.97 | 1,617,682.49 | -- | 54,185.39 |

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) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大的其他应收款中，洪贵资占其他应收款总额的30.67%，为市场开发预付款。

(3) 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(%) |
|--------------|--------|------------|-------|----------------|
| 洪贵资 | 非关联方 | 737,119.68 | 1 年以内 | 30.67% |
| 北京东方高圣投资顾问公司 | 非关联方 | 50,000.00 | 5 年以上 | 2.08% |
| 王鹏 | 非关联方 | 26,100.00 | 1 年以内 | 1.08% |
| 北海中鼎 | 非关联方 | 8,052.00 | 5 年以上 | 0.34% |
| 党国举 | 非关联方 | 8,000.00 | 2-3 年 | 0.33% |
| 合计 | -- | 829,271.68 | -- | 34.5% |

(4) 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(%) |
|------------|--------|--------------|----------------|
| 湖北四环医药有限公司 | 控股子公司 | 1,512,681.87 | 62.93% |
| 合计 | -- | 1,512,681.87 | 62.93% |

(5) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 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 | 42,750,000.00 | 42,750,000.00 | | 42,750,000.00 | 95% | 95% | | | | |
| 湖北四环 | 成本法 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | | 18,000,000.00 | 90% | 90% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|-----|---------------|---------------|--------------|---------------|------|------|----|--|--|--|
| 医药有限公司 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | | | | | |
| 北京四环空港药业科技有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 合计 | -- | 61,750,000.00 | 60,750,000.00 | 1,000,000.00 | 61,750,000.00 | -- | -- | -- | | | |

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 15,306,938.78 | 12,736,661.76 |
| 合计 | 15,306,938.78 | 12,736,661.76 |
| 营业成本 | 9,508,872.08 | 8,276,395.32 |

(2) 主营业务（分行业）

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 | 15,306,938.78 | 9,554,954.88 | 12,736,661.76 | 8,276,395.32 |
| 合计 | 15,306,938.78 | 9,554,954.88 | 12,736,661.76 | 8,276,395.32 |

(3) 主营业务（分产品）

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 |
| 20mg 促肝细胞生长素 | 187,051.24 | 91,858.00 | 172,718.02 | 96,240.00 |
| 5u 降纤酶 | | | 28,328.22 | 35,805.60 |
| 100u 纤溶酶 | 9,965,657.57 | 5,825,455.20 | 7,117,586.22 | 4,005,739.20 |
| 60mg 促肝细胞生长素 | 287,948.67 | 158,292.00 | 619,076.91 | 353,425.60 |
| 80mg 促肝细胞生长素 | 106,153.83 | 78,948.00 | 203,846.12 | 155,298.00 |

| | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 100mg 促肝细胞生长素 | 404,666.60 | 250,800.00 | 322,430.66 | 237,596.06 |
| 5ml 盐酸丁咯地尔注射液 | | | 28,611.28 | 25,054.66 |
| 10ml 盐酸丁咯地尔注射液 | 159,749.75 | 213,482.93 | 389,682.06 | 526,809.60 |
| 1ml 硝酸甘油注射液 | 479,487.17 | 554,245.77 | 459,574.78 | 543,300.60 |
| 10ml 碳酸利多卡因注射液 | 16,978.21 | 31,854.22 | | |
| 5ml 碳酸利多卡因注射液 | 48,563.69 | 74,503.20 | 68,918.15 | 87,266.91 |
| 0.3g 注射用阿魏酸钠 | 244,615.38 | 198,556.76 | 233,846.15 | 177,099.15 |
| 倍丙酯 | | | 42,559.95 | 27,961.46 |
| 40mg 复方甘草酸苷 | 1,260,000.01 | 766,806.00 | 1,319,076.93 | 860,976.00 |
| 2ml 环磷腺苷 | | | 75,406.31 | 103,212.48 |
| 80mg 复方甘草酸苷 | 2,146,066.66 | 1,264,070.00 | 1,655,000.00 | 1,040,610.00 |
| 合计 | 15,306,938.78 | 9,508,872.08 | 12,736,661.76 | 8,276,395.32 |

(4) 主营业务（分地区）

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 | 15,306,938.78 | 9,508,872.08 | 12,736,661.76 | 8,276,395.32 |
| 合计 | 15,306,938.78 | 9,508,872.08 | 12,736,661.76 | 8,276,395.32 |

(5) 公司来自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(%) |
|----------------|--------------|-----------------|
| 河南省瑞安医药有限公司 | 3,173,153.85 | 20.73% |
| 河南省柏海同心医药有限公司 | 1,177,086.51 | 7.69% |
| 福建省泉州市展开药业有限公司 | 1,042,461.54 | 6.81% |
| 青岛美邦医药有限公司 | 994,153.85 | 6.49% |
| 福建汇恒旺医药有限公司 | 794,256.41 | 5.19% |
| 合计 | 7,181,112.16 | 46.91% |

营业收入的说明

5、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 | -2,102,770.42 | 392,037.18 |
| 加: 资产减值准备 | 574,483.78 | 303,989.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,594,162.62 | 1,540,070.73 |
| 无形资产摊销 | 562,933.62 | 694,673.58 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 180,400.02 | 55,615.92 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 690,158.77 | 467,221.91 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,593,897.27 | -529,244.62 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -1,741,362.064 | -3,227,089.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,835,890.94 | -1,301,388.07 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 7,364,482.80 | 7,696,500.91 |
| 减: 现金的期初余额 | 10,312,873.74 | 3,618,246.98 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -2,948,390.94 | 4,078,253.93 |

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -20,350.00 | |
| 合计 | -20,350.00 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

2、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 | -3.69% | -0.0222 | -0.0222 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东 | -3.65% | -0.0219 | -0.0219 |

| | | | |
|------|--|--|--|
| 的净利润 | | | |
|------|--|--|--|

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 营业收入同比增长32.18%，系公司通过调整销售结构充分调动销售员工积极性，加大销售力度所致。
- (2) 营业成本同比增长34.79%，系销售增长所致。
- (3) 销售费用同比增长58.59%，系公司为加强销售，加大了营销支出，大幅增加了会议差旅等费用所致。
- (4) 管理费用同比增长49.78%，系公司重组费用增加及人工成本增加等因素影响所致。
- (5) 财务费用同比增长181.59%，系计提的利息支出增长所致。
- (6) 经营活动产生的现金流量净额同比减少21460.33%，系本期销售收入支付的税费及其他经营活动现金支出增加，导致经营活动现金流出增加，从而使经营现金流量净额减少所致。
- (7) 投资活动产生的现金流量净额同比增加81.24%，系固定资产投资减少所致。
- (8) 现金及现金等价物净增加额减少133.96%，系公司本期无借款，经营活动产生的现金净流出增加所致。

四环药业股份有限公司

二〇一三年七月二十五日