

渤海水业股份有限公司

2013 年度财务决算报告

2013 年 10 月 23 日，公司重大资产重组方案获证监会审批通过。截至本报告出具日，公司已完成董事会及高级管理人员的换届选举工作，并办理完成公司经营范围、法定代表人的工商变更登记，公司主营业务由制药业务变更为水务相关业务，并完成了募集配套资金的股份发行。

因本次重大资产重组跨年度实施，在报告期内置出资产尚未置出，董事会换届选举尚未进行，按照截至报告期末的重组进度及相关要求，公司 2013 年度财务报告仅将置出资产纳入合并报表范围，包括公司本部、湖北四环制药有限公司、湖北四环医药有限公司和北京四环空港药业科技有限公司。

根据《企业会计准则》以及重组相关方签订的重组协议中关于“交易标的自定价基准日至交割日期间损益的归属”的约定，自 2013 年期初至纳入上市公司合并报表范围日，置入资产滨海水业经营业绩归属于上市公司所有，同时置出资产在上述期间的损益不归属于上市公司；且 2014 年一季度及以后期间滨海水业将纳入公司合并报表范围。因此，为使投资者能够更加了解置入资产的经营情况，公司同时编制了上市公司 2013 年度备考财务报告，其中置入资产滨海水业纳入合并报表范围，置出资产未纳入合并报表范围

一、公司财务报告中 2013 年营业收入为 7,145 万元，营业利润-1,218 万元。净利润为-1,222 万元，归属于母公司所有者的净利润为 -1,215 万元，本年度母公司累计可供股东分配利润-24,969 万元。

公司主要会计报表项目及其变动原因、主要财务指标的情况如

下：

(一) 资产负债表及利润表重大变动原因说明

以下为两个期间的数据变动幅度达30%（含30%），或占公司报表日资产总额5%（含5%），或占报告期营业收入10%（含10%）以上的项目的具体情况及变动原因。

1、资产负债表

(单位：人民币元)

项目	2013-12-31	2012-12-31	变动金额	变动幅度	变动原因
货币资金	313,044,608.39	10,945,791.52	302,098,816.87	2759.95%	(1)
应收账款	9,839,831.58	7,605,026.93	2,234,804.65	29.39%	
预付款项	2,856,046.75	2,953,721.18	-97,674.43	-3.31%	
其他应收款	2,422,875.91	2,657,622.62	-234,746.71	-8.83%	
存货	14,620,875.67	19,733,714.33	-5,112,838.66	-25.91%	
固定资产	32,174,677.98	35,877,167.13	-3,702,489.15	-10.32%	(2)
在建工程	54,476,919.07	12,691,103.74	41,785,815.33	329.25%	(3)
无形资产	44,108,866.86	45,140,734.06	-1,031,867.20	-2.29%	(4)
开发支出	270,000.00	270,000.00	0.00	0.00%	
应付账款	9,706,434.36	7,516,999.72	2,189,434.64	29.13%	
预收款项	2,988,167.87	4,188,010.55	-1,199,842.68	-28.65%	
应付职工薪酬	3,746,308.30	549,978.82	3,196,329.48	581.17%	(5)
应交税费	8,011,419.04	7,927,966.37	83,452.67	1.05%	
应付股利	96,030.00	96,030.00	0.00	0.00%	
其他应付款	101,412,356.07	52,075,067.41	49,337,288.66	94.74%	(6)
实收资本（或股本）	123,230,586.00	93,225,000.00	30,005,586.00	32.19%	(7)
资本公积	449,902,095.05	185,350,983.15	264,551,111.90	142.73%	(8)
未分配利润	-243,243,729.89	-231,090,271.63	-12,153,458.26	5.26%	(9)
归属于母公司所有者权益合计	339,416,181.00	57,012,941.36	282,403,239.64	495.33%	(10)
少数股东权益	4,437,805.57	4,507,887.28	-70,081.71	-1.55%	

(1) 货币资金期末余额 31,304 万元，主要是银行存款，比年初增加 30,210 万元。同比增加 2,759.95%，主要是由于报告期取得募集资金存入公司募集资金账户导致银行存款增加。

(2) 固定资产期末余额 3,217 万元，主要是房屋及建筑物和机器设备，比年初减少了 370 万元，同比减少 10.32%，主要是报告期内

计提折旧所致。

(3) 在建工程期末余额 5,448 万元，为主体结构已封顶的顺义区空港工业园项目，比年初增加 4,179 万元。同比增加 329.25%。增加额主要是报告期内系顺义区空港工业园在建工程收到结算书增加了在建工程账面价值所致。

(4) 无形资产期末余额 4,411 万元，主要是专有技术、药品生产技术及批准文号和土地使用权。比年初减少了 103 万元，同比减少 2.29%，主要是报告期内摊销所致。

(5) 应付职工薪酬比年初加 320 万元，同比增加 581.17%。主要因为报告期计提解除劳动合同补偿金。

(6) 其他应付款比年初增加 4,934 万元，同比增加 94.74%，主要为在建工程增加的同时导致其他应付款增加。

(7) 股本增加 3,001 万元，同比增加 32.19%，为收到募集资金导致股本增加。

(8) 资本公积增加 26,455 万元，同比增加 142.73%，为收到募集资金形成的股本溢价。

(9) 未分配利润年末余额-24,324 万元，为本报告期和以前年度亏损，较年初利润减少 1,215 万元，同比利润减少 5.26%，为本报告期的亏损。

(10) 归属于母公司所有者权益较年初增加 28,240 万元，同比增加 495.33%，主要是由于本期初完成重大资产重组使得公司股本、资本公积增加所致。

2、利润表

项目	2013 年	2012 年	变动金额	变动幅度	变动原因
营业收入	71,449,168.57	58,239,753.78	13,209,414.79	22.68%	(1)
营业成本	48,424,231.14	36,938,777.96	11,485,453.18	31.09%	(2)

营业税金及附加	749,444.31	620,944.72	128,499.59	20.69%	
销售费用	13,638,098.58	7,827,589.12	5,810,509.46	74.23%	(3)
管理费用	17,824,546.73	8,701,338.71	9,123,208.02	104.85%	(4)
财务费用	364,552.24	235,306.40	129,245.84	54.93%	(5)
资产减值损失	2,627,232.65	-1,306,843.03	3,934,075.68	-301.04%	(6)
投资收益		350,000.00	-350,000.00	-100.00%	(7)
营业利润	-12,178,937.08	5,572,639.90	-17,751,576.98	-318.55%	(10)
营业外收入	2,000.00	80,000.00	-78,000.00	-97.50%	(8)
营业外支出	46,602.89	41,580.07	5,022.82	12.08%	
利润总额	-12,223,539.97	5,611,059.83	-17,834,599.80	-317.85%	(10)
所得税费用		286,810.12	-286,810.12	-100.00%	(9)
净利润	-12,223,539.97	5,324,249.71	-17,547,789.68	-329.58%	(10)
归属于母公司所有者的净利润	-12,153,458.26	5,219,212.72	-17,372,670.98	-332.86%	(10)
少数股东损益	-70,081.71	105,036.99	-175,118.70	-166.72%	(10)

(1) 营业收入比年初增加 1,321 万元，同比增加 22.68%。主要因为报告期加大销售力度导致销售收入增加。

(2) 营业成本比年初增加 1,149 万元，同比增加 31.09%。主要系报告期内销售成本随着销售收入的增长而增长

(3) 销售费用比年初增加 581 万元，同比增加 74.23%。主要系报告期内加大销售力度而增加的费用。

(4) 管理费用比年初增加 912 万元，同比增加 104.85%，主要因为发生的重组的相关费用所致。

(5) 财务费用比年初增加 13 万元，同比增加 54.93%，为公司向控股股东借款所产生的利息所致。

(6) 资产减值损失比年初增加 393 万元，同比增加 301.04%，为公司本年度计提的坏账准备所致。

(7) 投资收益比年初减少 35 万元，同比减少 100%，为今年没有发生股权转让收益所致。

(8) 营业外收入减少 8 万元，同比减少 97.50%，主要为今年没有收到政府补助所致。

(9) 所得税费用减少 29 万元，同比减少 100%，主要为今年亏损导致没有发生所得税费用。

(10) 营业利润减少 1,775 万元，同比减少 318.55%；利润总额减少 1,783 万元，同比减少 317.85%；净利润减少 1755 万元。同比减少 329.58%；归属于母公司所有者的净利润减少 1,737 万元；同比减少 332.86%，少数股东损益减少 17.51 万元。同比减少 166.72%。主要是因为本报告期成本费用增加的幅度大于收入增加的幅度。

(二) 年末主要财务指标

资产负债率：	27.43%	总负债/总资产
流动比率：	2.72	流动资产/流动负债
速动比率：	2.61	(流动资产-存货)/流动负债
应收账款周转率：	8.19	营业总收入/平均应收账款
固定资产周转率：	2.10	营业总收入/平均固定资产净值
存货周转率：	4.86	营业总成本/平均存货
收入净利润率：	-17.10%	净利润/总收入
总资产利润率：	-4%	净利润/平均总资产

二、公司 2013 年度备考财务报告主要财务数据

项目	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)
营业收入(元)	706,317,665.55	692,647,355.67	1.97%
归属于上市公司股东的净利润(元)	88,120,880.51	58,305,350.52	51.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	58,221,486.49	57,185,247.40	1.81%
基本每股收益(元/股)	0.95	0.63	50.79%
稀释每股收益(元/股)	0.95	0.63	50.79%
加权平均净资产收益率(%)	15.49%	13.99%	1.5%

	2013 年末	2012 年末	本年末比上年 末增减(%)
总资产(元)	2,651,280,445.86	1,785,363,474.88	48.5%
归属于上市公司股东的净资产(元)	916,370,040.76	523,584,985.61	75.01%

渤海水业股份有限公司

2014 年 4 月 28 日