

渤海水业股份有限公司

审计报告

中审华寅五洲会计师事务所

(特殊普通合伙)

	目 录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	资产负债表	3-4
	利润表	5
	现金流量表	6
	所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	11-49

审 计 报 告

CHW 证审字[2014]0065 号

渤海水业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的渤海水业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及合并及母公司财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈芳

中国注册会计师：夏元清

中国 天津

2014 年 4 月 28 日

资 产 负 债 表

编制单位：渤海水业股份有限公司		2013年12月31日		金额单位：人民币元	
项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	六、1	313,044,608.39	10,945,791.52	303,694,143.56	10,312,873.74
交易性金融资产		-		-	
应收票据		-		-	
应收账款	六、2	9,839,831.58	7,605,026.93	5,441,869.89	4,756,752.18
预付款项	六、3	2,856,046.75	2,953,721.18	965,604.04	1,266,618.71
应收利息		-		-	
应收股利		-		-	
其他应收款	六、4	2,422,875.91	2,657,622.62	1,673,037.29	1,563,497.10
存货	六、5	14,620,875.67	19,733,714.33	1,028,443.28	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		342,784,238.30	43,895,876.58	312,803,098.06	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	十二、1	-		79,150,000.00	60,750,000.00
投资性房地产		-		-	
固定资产	六、6	32,174,677.98	35,877,167.13	20,560,219.92	23,159,312.40
在建工程	六、7	54,476,919.07	12,691,103.74	54,476,919.07	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	六、8	44,108,866.86	45,140,734.06	43,804,450.14	44,930,317.38
开发支出	六、9	270,000.00	270,000.00	-	
商誉		-		-	
长期待摊费用		-		-	
递延所得税资产	六、10	-		-	
其他非流动资产		-		-	
非流动资产合计		131,030,463.91	93,979,004.93	197,991,589.13	141,530,733.52
资产总计		473,814,702.21	137,874,881.51	510,794,687.19	165,244,678.89
(所附注释是财务报表的组成部分)					
公司法定代表人：		主管会计工作的公司负责人：		会计机构负责人：	

资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 渤海水业股份有限公司		2013年12月31日		金额单位: 人民币元	
负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:					
短期借款		-		-	
交易性金融负债		-		-	
应付票据		-		-	
应付账款	六、12	9,706,434.36	7,516,999.72	4,911,496.48	3,899,897.03
预收款项	六、13	2,988,167.87	4,188,010.55	402,685.06	743,692.61
应付职工薪酬	六、14	3,746,308.30	549,978.82	3,423,454.79	67,791.04
应交税费	六、15	8,011,419.04	7,927,966.37	6,636,010.42	6,514,504.92
应付利息		-		-	
应付股利	六、16	96,030.00	96,030.00	96,030.00	96,030.00
其他应付款	六、17	101,412,356.07	52,075,067.41	164,800,957.97	106,216,616.33
一年内到期的非流动负债		-		-	
其他流动负债		-		-	
流动负债小计		125,960,715.64	72,354,052.87	180,270,634.72	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	六、18	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
预计负债		-		-	
递延所得税负债		-		-	
其他非流动负债		-		-	
非流动负债小计		4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
负债合计		129,960,715.64	76,354,052.87	180,270,634.72	117,538,531.93
股东权益:					
股本	六、19	123,230,586.00	93,225,000.00	123,230,586.00	93,225,000.00
资本公积	六、20	449,902,095.05	185,350,983.15	447,453,945.05	182,902,833.15
减: 库存股		-		-	
盈余公积	六、21	9,527,229.84	9,527,229.84	9,527,229.84	9,527,229.84
专项储备		-		-	
未分配利润	六、22	-243,243,729.89	-231,090,271.63	-249,687,708.42	-237,948,916.03
外币报表折算差额		-		-	
归属于母公司股东权益小计		339,416,181.00	57,012,941.36	330,524,052.47	47,706,146.96
少数股东权益		4,437,805.57	4,507,887.28	-	-
股东权益合计		343,853,986.57	61,520,828.64	330,524,052.47	47,706,146.96
负债和股东权益总计		473,814,702.21	137,874,881.51	510,794,687.19	165,244,678.89
(所附注释是财务报表的组成部分)					
公司法定代表人:		主管会计工作的公司负责人:		会计机构负责人:	

利 润 表

利 润 表					
编制单位：渤海水业股份有限公司		2013年度		金额单位：人民币元	
项目	附注	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、营业收入	六、23；十二、2	71,449,168.57	58,239,753.78	35,242,827.05	30,618,568.46
减：营业成本	六、23；十二、2	48,424,231.14	36,938,777.96	22,313,114.62	17,012,595.95
营业税金及附加	六、24	749,444.31	620,944.72	414,922.94	400,007.46
销售费用	六、25	13,638,098.58	7,827,589.12	8,139,374.57	5,492,961.54
管理费用	六、26	17,824,546.73	8,701,338.71	14,179,729.33	5,618,845.82
财务费用	六、27	364,552.24	235,306.40	365,703.56	225,321.75
资产减值损失	六、28	2,627,232.65	-1,306,843.03	1,550,424.42	-1,172,529.09
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）	六、29	-	350,000.00	-	350,000.00
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）		-12,178,937.08	5,572,639.90	-11,720,442.39	3,391,365.03
加：营业外收入	六、30	2,000.00	80,000.00	2,000.00	80,000.00
减：营业外支出	六、31	46,602.89	41,580.07	20,350.00	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			21,875.56		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,223,539.97	5,611,059.83	-11,738,792.39	3,461,365.03
减：所得税费用		-	286,810.12	-	286,810.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,223,539.97	5,324,249.71	-11,738,792.39	3,174,554.91
归属于母公司所有者的净利润		-12,153,458.26	5,219,212.72		
少数股东损益		-70,081.71	105,036.99		
五、每股收益：					
（一）基本每股收益	六、32	-0.1304	0.0560		
（二）稀释每股收益	六、32	-0.1304	0.0560		
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		-12,223,539.97	5,324,249.71		
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,153,458.26	5,219,212.72		
归属于少数股东的综合收益总额		-70,081.71	105,036.99		
（所附注释是财务报表的组成部分）					
公司法定代表人：		主管会计工作的公司负责人：		会计机构负责人：	

现金流量表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	本期	上期	本期	上期
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	70,446,836.10	68,090,860.87	39,348,849.63	34,641,646.71
收到的税费返还	-			
收到其他与经营活动有关的现金	3,215,668.84	1,889,778.68	61,095.54	419,664.07
经营活动现金流入小计	73,662,504.94	69,980,639.55	39,409,945.17	35,061,310.78
购买商品、接受劳务支付的现金	27,573,751.77	36,594,045.71	12,073,627.87	13,284,103.30
支付给职工以及为职工支付的现金	14,144,286.56	12,013,669.77	7,547,072.95	6,467,970.37
支付的各项税费	7,680,721.23	5,661,725.34	4,821,238.97	4,041,106.96
支付其他与经营活动有关的现金	19,733,486.09	12,548,197.20	10,875,255.96	9,432,848.02
经营活动现金流出小计	69,132,245.65	66,817,638.02	35,317,195.75	33,226,028.65
经营活动产生的现金流量净额	4,530,259.29	3,163,001.53	4,092,749.42	1,835,282.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-			850,000.00
取得投资收益收到的现金	-			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,550.00	11,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	850,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	-			
投资活动现金流入小计	2,550.00	861,000.00	-	850,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,390,690.32	2,209,714.37	268,177.50	1,310,255.37
投资支付的现金	-		18,400,000.00	
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	10,390,690.32	2,209,714.37	18,668,177.50	1,310,255.37
投资活动产生的现金流量净额	-10,388,140.32	-1,348,714.37	-18,668,177.50	-460,255.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	294,556,697.90		294,556,697.90	
取得借款收到的现金	-	5,500,000.00		5,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,400,000.00		13,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	307,956,697.90	5,500,000.00	307,956,697.90	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	-	180,400.00		180,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-			
筹资活动现金流出小计	-	180,400.00	-	180,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	307,956,697.90	5,319,600.00	307,956,697.90	5,319,600.00
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	302,098,816.87	7,133,887.16	293,381,269.82	6,694,626.76
加：期初现金及现金等价物余额	10,945,791.52	3,811,904.36	10,312,873.74	3,618,246.98
六、期末现金及现金等价物余额	313,044,608.39	10,945,791.52	303,694,143.56	10,312,873.74

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表																			
编制单位：渤海水业股份有限公司		2013年度								金额单位：人民币元									
项 目	行次	本年金额																	
		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计									
档 次	0	股本	1	资本公积	2	减：库存股	3	盈余公积			4	专项储备	5	未分配利润	6	其他	7	小计	8
一、上年年末余额	1	93,225,000.00	185,350,983.15	-	-	9,527,229.84	-	-231,090,271.63	-	-	-	-231,090,271.63	-	-	-	57,012,941.36	4,507,887.28	61,520,828.64	
加：会计政策变更	2																		
其他调整因素	3																		
二、本年初余额	4	93,225,000.00	185,350,983.15	-	-	9,527,229.84	-	-231,090,271.63	-	-	-	-231,090,271.63	-	-	-	57,012,941.36	4,507,887.28	61,520,828.64	
三、本年增减变动金额	5	30,005,586.00	264,551,111.90	-	-	-	-	-12,153,458.26	-	-	-	-12,153,458.26	-	-	-	282,403,239.64	-70,081.71	282,333,157.93	
（一）净利润	6							-12,153,458.26				-12,153,458.26				-12,153,458.26	-70,081.71	-12,223,539.97	
（二）其他综合收益	7																		
上述（一）和（二）小计	12		-					-12,153,458.26				-12,153,458.26				-12,153,458.26	-70,081.71	-12,223,539.97	
（三）所有者投入和减少资本	13	30,005,586.00	264,551,111.90													294,556,697.90	-	294,556,697.90	
1、所有者投入资本	14	30,005,586.00	264,551,111.90																
2、股份支付计入所有者权益的金额	15																		
3、其他	16																		
（四）利润分配	17	-	-																
1、提取盈余公积	18																		
其中：法定盈余公积	19																		
任意盈余公积	20																		
2、对所有者的分配	21																		
3、转增资本	22																		
4、其他	23																		
（五）所有者权益内部结转	24	-	-																
1、资本公积转增资本	25																		
2、盈余公积转增资本	26																		
3、盈余公积弥补亏损	27																		
4、其他	28																		
（六）专项储备	29	-	-																
1. 本期提取	30																		
2. 本期使用	31																		
（七）其他	32																		
四、本年年末余额	33	123,230,586.00	449,902,095.05	-	-	9,527,229.84	-	-243,243,729.89	-	-	-	-243,243,729.89	-	-	-	339,416,181.00	4,437,805.57	343,853,986.57	
公司法定代表人：		主管会计工作的公司负责人：						会计机构负责人：											

母公司所有者权益变动表

2013年度											
编制单位：渤海水业股份有限公司											
金额单位：人民币元											
项 目	行次	本年金额								少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益									
档 次		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	其他	小计		
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1	93,225,000.00	182,902,833.15		9,527,229.84		-237,948,916.03	-	47,706,146.96		47,706,146.96
加：会计政策变更	2										-
其他调整因素	3										-
二、本年年初余额	4	93,225,000.00	182,902,833.15		9,527,229.84	-	-237,948,916.03		47,706,146.96	-	47,706,146.96
三、本年增减变动金额	5	30,005,586.00	264,551,111.90	-	-	-	-11,738,792.39	-	282,817,905.51	-	282,817,905.51
（一）净利润	6						-11,738,792.39		-11,738,792.39		-11,738,792.39
（二）其他综合收益	7				-				-		-
上述（一）和（二）小计	12						-11,738,792.39		-11,738,792.39		-11,738,792.39
（三）所有者投入和减少资本	13	30,005,586.00	264,551,111.90						294,556,697.90		294,556,697.90
1、所有者投入资本	14	30,005,586.00	264,551,111.90						294,556,697.90		294,556,697.90
2、股份支付计入所有者权益的金额	15										
3、其他	16								-		-
（四）利润分配	17	-	-		-		-		-		-
1、提取盈余公积	18				-		-				
其中：法定盈余公积	19				-		-				
任意盈余公积	20										
2、对所有者（或股东）的分配	21										
3、转增资本	22								-		-
4、其他	23								-		-
（五）所有者权益内部结转	24	-			-						
1、资本公积转增资本	25										
2、盈余公积转增资本	26										
3、盈余公积弥补亏损	27										
4、其他	28										
（六）专项储备	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	30										
2. 本期使用	31										
（七）其他	32										
四、本年年末余额	33	123,230,586.00	447,453,945.05	-	9,527,229.84	-	-249,687,708.42		330,524,052.47	-	330,524,052.47

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

渤海水业股份有限公司

2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

渤海水业股份有限公司(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(以下简称泰达控股)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的 412.50 万股股份过户至武汉科技创新生物技术有限公司。

2013 年 12 月 5 日,天津市水务局引滦入港工程管理处、泰达控股以及本公司签订三方协议,泰达控股将持有的本公司的股份 4,795,171 股转让给入港处;12 月 26 日,该部分股权转让取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司(以下简称中登深圳分公司)证券过户登记。

2013 年 12 月 24 日，本公司非公开发行人民币普通股 30,005,586 股募集配套资金，2014 年 1 月 24 日，本次发行新股取得中登深圳分公司证券股份登记申请受理确认。

2014 年 2 月 8 日本公司股东大会决议通过《关于选举公司第五届董事会董事的议案》。2 月 8 日，第五届董事会第一次会议选举刘逸荣为董事长，刘瑞深为总经理。

2014 年 2 月 27 日，本公司召开 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》和《关于变更公司经营范围的议案》，经北京市工商行政管理局核准，公司已完成相关工商变更登记手续，2014 年 3 月 10 日，公司取得北京市工商行政管理局核发的新企业法人营业执照，公司名称变更为渤海水业股份有限公司（简称“渤海股份”）。

企业法人营业执照注册号：110000009775625

公司法定代表人：刘逸荣

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：工程设计；施工总承包、专业承包、劳务分包。城乡公用基础设施、水土环境治理及环保项目、供水、污水治理及再生水利用的投资；投资咨询；投资管理；技术开发；技术咨询；技术服务；技术推广；企业管理。

二、本公司采用的主要会计政策、会计估计

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度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) 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司

的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

7. 现金等价物的确定标准

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

8. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的确认标准、计提方法

期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

②单项金额不重大但单项计提坏账准备的确定依据、计提方法

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据

其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

③按照组合计提坏账准备的应收款项

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

采用组合计提坏账准备的方法：

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

④本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9. 存货核算方法

(1) 存货的分类

存货分类为：库存商品、原材料、在产品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

(5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

10. 长期股权投资

(1) 初始计量投资成本确定

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

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

11. 固定资产的计价和折旧方法

（1） 固定资产确认条件

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

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

（2） 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

（3） 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

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

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

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账

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

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

(4) 固定资产折旧计提方法

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

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

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

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

12. 在建工程核算方法

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 无形资产核算方法

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

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

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

14. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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. 借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款

费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

17. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

18. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

20. 资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 职工薪酬

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

22. 股份支付

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

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

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；

③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

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

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

三、本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1.会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

2.会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

3.重大会计差错更正及其影响

本公司本年度无重大会计差错更正。

四、税项

本公司主要税种和税率

税费项目	报告期执行的法定税率
增值税	17%
城建税	5%；7%
企业所得税	25%
房产税	生产经营用房产原值×70%×1.2%

税费项目	报告期执行的法定税率
土地使用税	1.5 元/m ²
个人所得税	3%-45%的超额累进税率
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

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	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
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	95%		95%	是
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、中药饮片	90%		90%	是
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	1840 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	100%		100%	是
天津市滨海水业集团有限公司		天津	供水服务等	25,500 万	管道输水运输；生活饮用水供应（集中式供水）（开采饮用水除外）；供水设施管理、维护和保养等				否（详见附注 3、合并报表范围的特别说明）

续：

子公司全称	期末实际	实质上构	少数股东权	少数股东权	从母公司所有者权益冲
-------	------	------	-------	-------	------------

	出资额(万元)	成对子公司净投资的其他项目余额	益(万元)	益中用于冲减少数股东损益的金额	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期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	4,275.00		297.64		
湖北四环医药有限公司	1,800.00		146.14		
北京四环空港药业科技有限公司	1,840.00				
天津市滨海水业集团有限公司					

2、合并报表范围的变化

2013年4月四环药业股份有限公司出资100万元成立北京四环空港药业科技有限公司，北京四环空港药业科技有限公司为四环药业股份有限公司全资子公司，至2013年12月31日，公司共出资18,400,000.00元。2013年度将其纳入合并范围。

3、合并报表范围的特别说明

正如本附注十、1重大资产重组情况所述，本公司2013年度正在实施重大资产重组，至2013年12月5日，入港处、经管办及渤海发展基金持有的滨海水业100%股权已过户至本公司名下，天津市工商行政管理局宝坻分局为此进行了工商变更登记手续，滨海水业变更为本公司全资子公司，但由于本次重大资产重组涉及的置出资产过户手续正在办理中，根据相关规定，本公司尚不能办理上述购买资产新增股份的登记和上市手续，购买对价尚未支付，重大资产重组方案尚未实施完毕，滨海水业尚不满足纳入本公司合并报表范围的条件。

六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	254,280.80	284,828.45
银行存款	312,790,327.59	10,660,963.07

项目	期末数	期初数
其他货币资金		
合计	313,044,608.39	10,945,791.52

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	17,865,740.59	100	8,025,909.01	100	14,033,838.14	100	6,428,811.21	100
其中：按账龄组合	17,865,740.59	100	8,025,909.01	100	14,033,838.14	100	6,428,811.21	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	17,865,740.59	100	8,025,909.01	100	14,033,838.14	100	6,428,811.21	100

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款分类

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	5,617,367.99	31.44	112,347.36	4,350,196.66	31.00	87,003.94
1 至 2 年	2,594,062.40	14.52	207,524.99	933,596.67	6.65	74,687.74
2 至 3 年	928,317.87	5.20	139,247.68	1,268,053.14	9.04	190,207.97
3 至 4 年	1,247,292.64	6.98	498,917.05	2,050,608.62	14.61	820,243.45
4 至 5 年	2,054,138.82	11.50	1,643,311.06	873,574.62	6.22	698,859.68

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
5 年以上	5,424,560.87	30.36	5,424,560.87	4,557,808.43	32.48	4,557,808.43
合计	17,865,740.59	100.00	8,025,909.01	14,033,838.14	100.00	6,428,811.21

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
北京万生药业有限责任公司	非关联方	1,701,000.00	1 年以内	9.52
北京宁港升腾药业有限公司	非关联方	1,626,983.10	5 年以上	9.11
河南省柏海同心医药有限公司	非关联方	901,753.00	1 年以内	5.05
安徽华源医药有限公司	非关联方	858,483.02	3-5 年	4.81
河南省迪康医药有限责任公司	非关联方	611,198.32	1 年以内	3.42
合 计		5,699,417.44		31.91

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日, 应收账款中不存在关联方的应收账款。

3. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	965,484.93	33.80	1,359,748.54	46.04
1 至 2 年	333,751.18	11.69	419,696.50	14.21
2 至 3 年	388,154.50	13.59	531,732.81	18.00
3 年以上	1,168,656.14	40.92	642,543.33	21.75
合计	2,856,046.75	100.00	2,953,721.18	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
武汉倍安医药科技有限公司	非关联方	410,902.00	2-3 年及 3 年以上	材料款
湖北天远华芳轻工机械有限公司	非关联方	212,900.00	1 年以内	材料款
北京华众思康医药技术有限公司	非关联方	204,000.00	1 年以内	预付产品开发款
济南力诺玻璃制品有限公司	非关联方	157,602.28	1-2 年	材料款
北京延庆煤炭交易市场	非关联方	145,846.00	1-2 年	煤炭款
		1,131,250.28		

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 预付款项中不存在预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的款项。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,449,615.40	100.00	1,026,739.49	100	3,288,483.15	100	630,860.53	100
其中: 按账龄组合	3,449,615.40	100.00	1,026,739.49	100	3,288,483.15	100	630,860.53	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

合计	3,449,615.40	100.00	1,026,739.49	100	3,288,483.15	100	630,860.53	100
----	--------------	--------	--------------	-----	--------------	-----	------------	-----

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款分类

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,478,171.22	42.85	28,265.01	890,975.82	27.09	17,819.52
1 至 2 年	355,690.25	10.31	27,975.22	1,297,218.40	39.46	103,777.47
2 至 3 年	520,685.60	15.09	78,102.84	24,448.66	0.74	3,667.30
3 至 4 年	19,228.06	0.56	4,324.93	933,740.05	28.39	373,496.02
4 至 5 年	933,740.05	27.07	745,971.27	50,000.00	1.52	40,000.00
5 年以上	142,100.22	4.12	142,100.22	92,100.22	2.80	92,100.22
合计	3,449,615.40	100.00	1,026,739.49	3,288,483.15	100.00	630,860.53

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 大额其他应收款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
武汉精诚医药有限公司	非关联方	510,000.00	5 年以上	14.78
欧运涛	非关联方	132,100.00	4-5 年	3.83
胡丹	非关联方	120,931.00	4-5 年	3.51
兰明文	非关联方	110,000.00	2-3 年	3.19
合计		873,031.00		25.31

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款中无应收关联方款项。

5. 存货及存货跌价准备

(1) 存货明细表

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,892,137.57		3,892,137.57	4,839,590.67		4,839,590.67
在产品	3,869,552.15	153,183.85	3,716,368.30	4,256,316.17		4,256,316.17
库存商品	6,685,267.90	1,006,196.52	5,679,071.38	9,329,915.31	571,207.28	8,758,708.03
包装物	1,306,475.65		1,306,475.65	1,809,393.48		1,809,393.48
低值易耗品	26,822.77		26,822.77	69,705.98		69,705.98
合计	15,780,256.04	1,159,380.37	14,620,875.67	20,304,921.61	571,207.28	19,733,714.33

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本年计提数	本年转销数	期末数
库存商品	571,207.28	481,072.04	46,082.80	1,006,196.52
在产品		153,183.85		153,183.85
合计	571,207.28	634,255.89	46,082.80	1,159,380.37

说明：2013 年度计提的存货跌价准备是因为库存商品过期及产品无效原因计提，2013 年度转销存货跌价准备是因为 2012 年计提跌价准备的存货已实现销售。

6. 固定资产原值及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本年增加		本年减少	期末数
		本年新增	本年计提		
一、账面原值合计	84,960,548.04	772,546.22		92,265.00	85,640,829.26
房屋及建筑物	37,848,521.48				37,848,521.48

项目	期初数	本年增加		本年减少	期末数
		本年新增	本年计提		
机器设备	39,116,935.88	772,546.22		87,550.00	39,801,932.10
运输工具	2,484,425.20				2,484,425.20
电子设备及其他	5,510,665.48			4,715.00	5,505,950.48
二、累计折旧合计	43,691,189.77		4,446,232.48	63,462.11	48,073,960.14
房屋及建筑物	10,775,444.64		1,170,843.12		11,946,287.76
机器设备	26,636,596.48		2,738,534.55	58,982.86	29,316,148.17
运输工具	1,877,720.82		125,221.63		2,002,942.45
电子设备及其他	4,401,427.83		411,633.18	4,479.25	4,808,581.76
三、固定资产账面净值合计	41,269,358.27				37,566,869.12
房屋及建筑物	27,073,076.84				25,902,233.72
机器设备	12,480,339.40				10,485,783.93
运输工具	606,704.38				481,482.75
电子设备及其他	1,109,237.65				697,368.72
四、减值准备合计	5,392,191.14				5,392,191.14
房屋及建筑物	1,532,303.05				1,532,303.05
机器设备	3,859,888.09				3,859,888.09
运输工具					
电子设备及其他					
五、固定资产账面价值合计	35,877,167.13				32,174,677.98
房屋及建筑物	25,540,773.79				24,369,930.67
机器设备	8,620,451.31				6,625,895.84
运输工具	606,704.38				481,482.75
电子设备及其他	1,109,237.65				697,368.72

说明：①2013 年度折旧额 4,446,232.48 元。

②2013 年度无在建工程转入固定资产情况。

(2) 已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
电子设备及其他	3,484,541.60	3,318,353.31		166,188.29	
运输工具	1,394,507.94	1,341,944.40		52,563.54	
合计	4,879,049.54	4,660,297.71		218,751.83	

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在抵押情况。

7. 在建工程

项目	期初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	期末数
顺义区空港工业园	12,691,103.74	41,785,815.33			54,476,919.07
合计	12,691,103.74	41,785,815.33			54,476,919.07

(1) 重要的在建工程情况

工程项目名称	期初数	本年增加	本年减少		期末数
			转入固定 资产	其他减少	
顺义区空港工业园 (注)	12,691,103.74	41,785,815.33			54,476,919.07

注：截至财务报表批准报出之日，空港工业园工程主体结构已封顶。根据《四港药业空港基地办公楼施工总承包工程结算书》及《四环药业空港基地办公楼工程款付款协议》2013 年度在建工程工程款增加 41,485,897.00 元（其中包括 400 万利息）在建工程的其余增加金额为工程管理人员工资。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司在建工程不存在抵押情况。

8. 无形资产

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、原价合计	116,161,886.39	120,000.00		116,281,886.39
1. 专有技术	44,619,439.07	120,000.00		44,739,439.07
2. 药品生产技术及批准文号	18,000,000.00			18,000,000.00

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
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	1,151,867.20		54,583,834.51
1.专有技术	26,819,837.37	25,999.96		26,845,837.33
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	1,125,867.24		9,737,997.18
三、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				
四、账面价值合计	45,140,734.06			44,108,866.86
1.专有技术	210,416.68			304,416.72
2.药品生产技术及批准文号				
3.土地使用权	44,930,317.38			43,804,450.14

9. 开发支出

项目	期初数	本年增加	本年减少		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

10. 递延所得税资产

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期末数	期初数
坏账准备	9,052,648.50	7,059,671.74
存货跌价准备	1,159,380.37	571,207.28
固定资产减值准备	5,392,191.14	5,392,191.14
无形资产减值准备	17,589,185.02	17,589,185.02
合计	33,193,405.03	30,612,255.18

注：截至 2013 年 12 月 31 日本公司累计亏损 243,243,729.89 元。根据《企业会计准则第 18 号—所得税》第十三条之规定：企业应当以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。鉴于本公司目前累计亏损金额比较巨大，故暂不确认上述可抵扣暂时性差异和抵扣期内未弥补的亏损形成的递延所得税资产。

11. 资产减值准备

项目	期初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回	转销	
1、坏账准备	7,059,671.74	1,992,976.76			9,052,648.50
2、存货跌价准备	571,207.28	634,255.89		46,082.80	1,159,380.37
3、固定资产减值准备	5,392,191.14				5,392,191.14
4、无形资产减值准备	17,589,185.02				17,589,185.02
合计	30,612,255.18	2,627,232.65		46,082.80	33,193,405.03

注：2013 年度计提及转销的存货跌价准备详见本附注六、5。

12. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,770,081.74	69.75	5,057,474.15	67.28
1 至 2 年	1,129,878.79	11.64	439,859.87	5.85
2 至 3 年	359,290.42	3.70	337,981.58	4.50
3 年以上	1,447,183.41	14.91	1,681,684.12	22.37

合计	9,706,434.36	100.00	7,516,999.72	100.00
----	---------------------	---------------	---------------------	---------------

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 应付账款中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款主要是未支付的设备及材料款。

13. 预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,610,767.92	53.91	3,233,169.57	77.20
1 至 2 年	703,498.28	23.54	382,313.75	9.13
2 至 3 年	213,157.41	7.13	173,945.01	4.15
3 年以上	460,744.26	15.42	398,582.22	9.52
合计	2,988,167.87	100.00	4,188,010.55	100.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 预收款项中不存在预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

14. 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	89,219.35	14,717,149.95	11,511,770.76	3,294,598.54
(2) 职工福利费		985,685.56	985,685.56	
(3) 社会保险费	13,054.31	1,878,427.85	1,820,485.56	70,996.60
(4) 住房公积金	218.44	272,600.00	272,600.00	218.44
(5) 工会经费和职工教育经费	447,486.72	20,990.00	87,982.00	380,494.72
(6) 其他				

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
合计	549,978.82	17,874,853.36	14,678,523.88	3,746,308.30

根据公司 2013-045 号公告，应付职工薪酬包括计提解除劳动合同补偿金 3,380,000.00 元。

15. 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	891,849.88	508,063.97
营业税	199,500.00	199,500.00
城市维护建设税	82,885.15	80,396.29
企业所得税（注）	6,745,147.89	7,031,958.01
个人所得税	22,201.66	35,143.59
其他税费	69,834.46	72,904.51
合计	8,011,419.04	7,927,966.37

注：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。

16. 应付股利

单位	期末数	期初数	超过一年未支付的原因
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	

17. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	51,455,035.46	50.74	7,102,769.36	13.64
1 至 2 年	4,381,207.85	4.32	635,395.00	1.22
2 至 3 年	5,782,727.62	5.70	5,309,124.19	10.20
3 年以上	39,793,385.14	39.24	39,027,778.86	74.94
合计	101,412,356.07	100.00	52,075,067.41	100.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款中应付本公司控股股东天津泰达投资控股有限公司款项 19,342,958.79 元。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款中欠付关联方款项为 48,912,572.79 元，详见附注七、3。

(4) 除关联方外金额较大的其他应付款

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	35,528,480.00	往来款
国家发改委	2,400,000.00	政府补助拨款
兴业证券	2,000,000.00	财务顾问费
武汉海特生物制药有限公司	1,668,627.97	水电费
深圳证券时报社有限公司	1,270,220.00	证券服务费
合 计	42,867,327.97	

18. 专项应付款

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	备注
开发基金	4,000,000.00			4,000,000.00	
合计	4,000,000.00			4,000,000.00	

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

19. 股本（单位：元）

股份类别	期初数	2013 年度增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
有限售条件的流通股							
国有法人持有股份					4,795,171	4,795,171	4,795,171
境内法人持股		18,205,586				18,205,586	18,205,586
境内自然人持股		11,800,000				11,800,000	11,800,000
其他境内法人持有股份							
有限售条件的流通股合计		30,005,586			4,795,171	34,800,757	34,800,757
无限售条件的流通股							
A 股	93,225,000				-4,795,171	-4,795,171	88,429,829
无限售条件的流通股合计	93,225,000				-4,795,171	-4,795,171	88,429,829
股份总数	93,225,000	30,005,586				30,005,586	123,230,586

20. 资本公积

项目	期初数	2013年度增加	2013年度减少	期末数
股本溢价		264,551,111.90		264,551,111.90
其他资本公积	185,350,983.15			185,350,983.15
合计	185,350,983.15	264,551,111.90		449,902,095.05

21. 盈余公积

项目	期初数	2013年度增加	2013年度减少	期末数
法定盈余公积	9,004,574.01			9,004,574.01
任意盈余公积	522,655.83			522,655.83
合计	9,527,229.84			9,527,229.84

22. 未分配利润

项目	2013 年度发生额	2012 年度发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-231,090,271.63	-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	-231,090,271.63	-236,309,484.35	
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	-12,153,458.26	5,219,212.72	
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-243,243,729.89	-231,090,271.63	
其中: 子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额	52,840.05	208,871.72	

23. 营业收入及营业成本

项目	2013 年度发生额			2012 年度发生额		
	主营	其他	合计	主营	其他	合计
营业收入	71,449,168.57		71,449,168.57	58,239,753.78		58,239,753.78
营业成本	48,424,231.14		48,424,231.14	36,938,777.96		36,938,777.96
营业毛利	23,024,937.43		23,024,937.43	21,300,975.82		21,300,975.82

(1) 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2013 年度发生额	2012 年度发生额	2013 年度发生额	2012 年度发生额
盐酸芦氟沙星	1,688,094.74	1,848,996.04	1,078,336.23	856,505.13
100u 纤溶酶	24,356,191.29	17,698,168.71	14,284,840.80	9,128,622.60
复方甘草酸苷	7,148,032.05	6,092,015.35	4,602,430.16	3,692,058.00
促肝细胞生长素	1,580,233.92	2,491,379.14	902,531.70	1,471,197.66
复方莪术油栓	3,130,995.86	3,246,086.77	2,445,064.05	2,783,232.81
阿奇霉素	2,592,477.51	3,006,904.50	2,048,013.79	2,688,300.57
阿昔洛韦分散片	3,796,030.95	2,825,260.92	2,999,442.07	2,615,337.58
盐酸曲美他嗪原料	8,785,469.97	6,204,273.22	6,891,439.43	4,894,237.29
盐酸丁咯地尔注射液	159,749.75	2,349,251.90	233,111.50	1,146,266.45
其他	18,211,892.53	12,477,417.23	12,939,021.41	7,663,019.87
合计	71,449,168.57	58,239,753.78	48,424,231.14	36,938,777.96

(2) 本公司销售前五名客户销售额及销售占比

单位名称	2013 年度发生额	占销售收入百分比
北京万生药业有限责任公司	8,123,076.82	11.37%
河南省顺康医药有限责任公司	4,279,783.50	5.99%
湖北鑫烨医药有限公司	3,854,312.84	5.39%
河南省瑞安医药有限公司	3,720,510.00	5.21%
河南省柏海同心医药有限公司	3,157,692.66	4.42%
合计	23,135,375.82	32.38%

24. 营业税金及附加

项目	计缴标准	2013 年度发生额	2012 年度发生额
城建税	5%； 7%	360,562.96	313,653.59

项目	计缴标准	2013 年度发生额	2012 年度发生额
教育费附加	5%	272,039.88	248,704.91
其他		116,841.47	58,586.22
合计		749,444.31	620,944.72

25. 销售费用

项目	2013 年度发生额	2012 年度发生额
办公费	942,400.19	517,317.15
差旅费	5,762,493.03	2,420,243.12
工资	2,123,491.80	1,629,043.04
广告费	679,614.81	612,559.84
汽车费用	9,165.96	32,488.90
招待费	339,599.00	386,453.58
运杂费	486,188.26	288,109.84
会议费	2,713,753.40	1,679,201.35
其他	581,392.13	262,172.30
合 计	13,638,098.58	7,827,589.12

26. 管理费用

项目	2013 年度发生额	2012 年度发生额
办公费	856,780.75	403,405.58
差旅费	376,111.80	131,240.93
工资	6,250,455.26	2,451,376.05
劳动保险费	855,687.87	749,495.88
汽车费用	375,726.68	513,072.59
税金	256,750.45	238,763.37
业务招待费	411,170.92	501,777.36
折旧费	221,810.64	244,148.71

中介机构费用	5,942,565.49	911,117.00
无形资产摊销	1,151,867.20	1,363,767.16
其他	1,125,619.67	1,193,174.08
合 计	17,824,546.73	8,701,338.71

27. 财务费用

项目	2013 年度发生额	2012 年度发生额
利息支出	385,626.17	237,732.62
减：利息收入	39,292.99	23,608.43
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	8,497.48	21,182.21
其他	9,721.58	
合计	364,552.24	235,306.40

28. 资产减值损失

项目	2013 年度发生额	2012 年度发生额
(1) 坏账损失	1,992,976.76	-1,378,100.13
(2) 存货跌价损失	634,255.89	71,257.10
(3) 固定资产减值损失		
(4) 无形资产减值损失		
合计	2,627,232.65	-1,306,843.03

29. 投资收益

类别	2013 年度发生额	2012 年度发生额
交易性金融资产收益		
持有至到期投资收益		
可供出售金融资产收益		

类别	2013 年度发生额	2012 年度发生额
长期股权投资收益		
其中：权益法核算确认的投资收益		
成本法核算单位分回的股利或利润		
股权转让收益		350,000.00
交易性金融负债收益		
委托贷款收益		
其他投资收益		
合 计		350,000.00

30. 营业外收入

项 目	2013 年度发生额	2012 年度发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助		80,000.00
其他	2,000.00	
合计	2,000.00	80,000.00

31. 营业外支出

项目	2013 年度发生额	2012 年度发生额
1. 非流动资产处置损失合计	26,252.89	21,875.56
其中：固定资产处置损失	26,252.89	21,875.56

项目	2013 年度发生额	2012 年度发生额
无形资产处置损失		
2. 债务重组损失		
3. 公益性捐赠支出		
4. 非常损失		
5. 盘亏损失		
6. 罚款	20,350.00	
7. 其他		19,704.51
合计	46,602.89	41,580.07

32. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期数	上期数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-12,153,458.26	5,219,212.72
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-43,290.25	39,998.93
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	-12,110,168.01	5,179,213.79
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	30,005,586.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot \frac{M_i}{M_0}-S_j \cdot \frac{M_j}{M_0}-S_k$	93,225,000.00	93,225,000.00

项目	代码	本期数	上期数
	Sk		
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	-0.1304	0.0560
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	-0.1299	0.0556
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	-0.1304	0.0560
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	-0.1299	0.0556

33. 现金流量表补充资料

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,176,955.69	1,786,170.25
利息收入及其他	38,713.15	103,608.43
合计	3,215,668.84	1,889,778.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,589,042.95	4,492,245.92
支付的费用及其他	16,144,443.14	8,055,951.28

合计	19,733,486.09	12,548,197.20
----	---------------	---------------

34.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,223,539.97	5,324,249.71
加：资产减值准备	2,627,232.65	-1,306,843.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,446,232.48	4,333,017.94
无形资产摊销	1,151,867.20	1,363,767.16
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）	26,252.89	21,875.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	385,626.17	237,732.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-350,000.00
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）	5,747,094.55	-563,434.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,038,448.33	401,289.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,407,941.65	-6,298,653.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,530,259.29	3,163,001.53

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	313,044,608.39	10,945,791.52
减：现金的期初余额	10,945,791.52	3,811,904.36
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	302,098,816.87	7,133,887.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	313,044,608.39	10,945,791.52
其中：库存现金	254,280.80	284,828.45
可随时用于支付的银行存款	312,790,327.59	10,660,963.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	313,044,608.39	10,945,791.52

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码

天津泰达投资 控股有限公司	母公司	有限公司	天津	张秉军	以自有资金 进行投资等	10310120-X
------------------	-----	------	----	-----	----------------	------------

续：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%	本公司最终 控制方
天津泰达投资 控股有限公司	1,000,000.00	38.29	38.29	

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

单位：万元

项目	期初数	2013 年增加	2013 年减少	期末数
金额	1,000,000.00			1,000,000.00

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	四环生物产业集团有限公司	29,569,614.00	29,569,614.00
其他应付款	天津泰达投资控股有限公司	19,342,958.79	5,557,332.62
合计		48,912,572.79	35,126,946.62

八、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、其他重大事项

1、重大资产重组情况

2012 年 12 月 25 日，本公司与天津市水务局引滦入港工程管理处（简称“入港处”）、天津市水利经济管理办公室（简称“经管办”）、天津渤海发展股权投资基金有限公司（以下简称“渤海发展基金”）签署了附条件生效的《重大资产置换及发行股份购买资产框架协议》。同日，泰达控股与入港处就泰达控股所持有上市公司部分存量股份的转让签署了附条件生效的《股份转让框架协议》。重大资产重组方案主要内容为：公司以全部资产和负债（作为置出资产），与入港处持有的天津市滨海水业集团有限公司（以下简称“滨海水业”）股权中的等值部分进行置换。置出资产的评估值为 104,929,632.69 元，滨海水业 100%股权（作为置入资产）评估值为 913,670,246.06 元，其中入港处持有滨海水业 75.35%股权。针对重大资产重组中置出资产价值与入港处持有的滨海水业 75.35%股权价值的差额部分，本公司按照公司审议通过本次重组预案的董事会决议公告日前二十个交易日股票均价 11.27 元/股，向入港处非公开发行 51,776,477 股股份购买。同时，本公司以 11.27 元/股的价格分别向经管办和渤海发展基金非公开发行 12,136,330 股股份和 7,847,673 股股份作为对价，受让二者持有的滨海水业 14.97%和 9.68%的股权。

2013 年 11 月 22 日，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2013]1481 号文《关于核准四环药业股份有限公司向天津市水务局引滦入港工程管理处等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准本次公司发行股份购买资产并募集配套资金方案。2013 年 12 月 5 日，入港处、经管办及渤海发展基金持有的滨海水业 100%股权已过户至本公司名下，天津市工商行政管理局宝坻分局为此进行了工商变更登记手续，滨海水业变更为本公司的全资子公司；同日，本公司与入港处、经管办、渤海发展基金、泰达控股签订了《重大资产重组置出资产交割事宜之协议书》，各方同意以 2013 年 11 月 30 日作为置出资产交割日，置出资产包括四环药业（本公司原名称）的全部资产及负债，置出资产由泰达控股全权经营管理，置出资产的损益、责任和义务由泰达控股享有和承担。自置出资产交割日至置出资产全部完成过户交割手续日期间，置出资产的损益、责任和义务由泰达控股和北京四环空港药业科技有限公司享有和承担。

本次本公司合计向入港处、经管办、渤海发展基金发行股份 71,760,480 股，由于本次重大资产重组涉及的置出资产过户手续正在办理中，根据相关规定，公司尚不能办理上述购买资产新增股份的登记和上市手续，购买对价尚未支付，重大资产重组方案尚未实施完毕。

2013 年 12 月 5 日，入港处、泰达控股以及本公司签订三方协议，泰达控股将持有的本公司的股份 4,795,171 股转让给入港处；12 月 26 日，该部分股权转让取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称中登深圳分公司）证券过户登记。

2013 年 12 月 24 日，本公司非公开发行人民币普通股 30,005,586 股募集配套资金，2014

年 1 月 24 日，本次发行新股取得中登深圳分公司证券股份登记申请受理确认。

2、持续经营

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司累计亏损 243,243,729.89 元，生产经营面临较大压力，本公司的控股股东对本公司正在实施的重大资产重组将显著改善公司盈利能力。

3、其他

根据重组方案，2014 年 4 月 2 日，本公司子公司湖北四环制药有限公司、湖北四环医药有限公司已办理变更登记，两公司均已变更至本公司之子公司北京四环空港药业科技有限公司名下，湖北省工商行政管理局为此办理了工商变更登记。

十一、其他资产负债表日后事项

2013 年 12 月 24 日，本公司非公开发行人民币普通股 30,005,586 股募集配套资金，2014 年 1 月 24 日，本次发行新股取得中登深圳分公司证券股份登记申请受理确认。

2014 年 2 月 8 日本公司股东大会决议，通过《关于选举公司第五届董事会董事的议案》。2 月 8 日，第五届董事会第一次会议选举刘逸荣为董事长，刘瑞深为总经理。

2014 年 2 月 27 日，本公司召开 2014 年第二次临时股东大会审议，通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》和《关于变更公司经营范围的议案》，经北京市工商行政管理局核准，本公司已完成相关工商变更登记手续，2014 年 3 月 10 日，本公司取得北京市工商行政管理局核发的新企业法人营业执照，本公司名称变更为渤海水业股份有限公司。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、长期股权投资

（1）对企业投资：

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在本投资单位持股比例%
湖北四环制药有限公司	成本法	42,750,000.00	42,750,000.00		42,750,000.00	95.00
湖北四环医药有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	90.00
北京四环空港药业科技有限公司	成本法	18,400,000.00		18,400,000.00	18,400,000.00	100.00

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在本投资单位持股比例%
天津市滨海水业集团有限公司						
合计		79,150,000.00	60,750,000.00	18,400,000.00	79,150,000.00	

续:

被投资单位名称	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖北四环制药有限公司	95.00				
湖北四环医药有限公司	90.00				
北京四环空港药业科技有限公司	100.00				
天津市滨海水业集团有限公司					

2、营业收入及营业成本

项目	2013 年度发生额			2012 年度发生额		
	主营	其他	合计	主营	其他	合计
营业收入	35,242,827.05		35,242,827.05	30,618,568.46		30,618,568.46
营业成本	22,313,114.62		22,313,114.62	17,012,595.95		17,012,595.95
营业毛利	12,929,712.43		12,929,712.43	13,605,972.51		13,605,972.51

按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
20mg 促肝细胞生长素	302,846.08	398,974.37	146,965.60	233,862.00
100u 纤溶酶	24,356,191.29	17,698,168.71	14,284,840.80	9,128,622.60

60mg 促肝细胞生长素	543,145.21	961,487.13	298,209.60	509,581.60
80mg 促肝细胞生长素	155,897.38	369,487.14	103,752.00	248,946.00
100mg 促肝细胞生长素	578,345.25	761,430.50	353,604.50	478,808.06
10ml 盐酸丁咯地尔注射液	159,749.75	680,808.20	233,111.50	892,554.76
1ml 硝酸甘油注射液	1,269,230.76	878,805.55	1,654,680.00	997,680.60
40mg 复方甘草酸苷	1,676,415.40	2,231,210.25	1,023,873.60	1,410,798.00
2ml 环磷腺苷		136,108.87		150,662.57
80mg 复方甘草酸苷	5,471,616.65	3,860,805.10	3,578,556.56	2,281,260.00
0.3g 注射用阿魏酸钠	636,923.08	506,461.53	496,561.45	396,615.70
咨询		1,886,792.43		35,726.00
其他	92,466.20	248,028.68	138,959.01	247,478.06
合计	35,242,827.05	30,618,568.46	22,313,114.62	17,012,595.95

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-26,252.89	-21,875.56
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助		80,000.00
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,350.00	-19,704.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-44,602.89	38,419.93
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-44,602.89	38,419.93
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,312.64	-1,579.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-43,290.25	39,998.93

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-23.86	9.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.78	9.52

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	本期数	上期数
----	----	-----	-----

项目	代码	本期数	上期数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-12,153,458.26	5,219,212.72
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-43,290.25	39,998.93
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	-12,110,168.01	5,179,213.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	57,012,941.36	51,793,728.64
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	294,556,697.90	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	339,416,181.00	57,012,941.36
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	50,936,212.23	54,403,335.00
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	-23.86	9.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	-23.78	9.52

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	稀释每股收益
-------	--------	--------

	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-0.1304	0.0560	-0.1304	0.0560
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1299	0.0556	-0.1299	0.0556

十五、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会 2014 年第四次会议于 2014 年 4 月 28 日批准报出。

渤海水业股份有限公司
2014 年 4 月 28 日