

渤海水业股份有限公司

补充更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

渤海水业股份有限公司（以下简称“公司”）已于2014年8月20日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露了公司《更正公告》。因公司前次更正对公司重组情况、反向购买的购买日确定依据及公司当期利润影响原因等阐述不够充分，现对以上事项进行补充说明。同时，由于工作人员录入失误，将公司《更正公告》中“母公司利润表一季度当期数差异”表中营业收入的“现披露本期数”与“原披露本期数”的差异数填写错误，现将差异数由“573,857.68”更正为“555,396.14”；“一季度主要财务数据和财务指标更正”表中，基本每股收益和稀释每股收益的“本报告期比上年同期增减”的现披露数均由“270.00%”更正为“271.00%”，总资产的“本报告期末比上年度末增减”的现披露数由“14.78%”更正为“6.02%”。

上述数据的更正仅针对公司2014年8月20日公告的《更正公告》进行更正，不影响当日已经公告的《2014年第一季度报告全文》（更新后）和《2014年第一季度报告正文》（更新后）。

补充更正后公告如下：

经公司核查，发现报告未考虑合并资产负债表上期比较数据应为天

天津市滨海水业集团有限公司（以下简称“滨海水业”或“置入资产”）数据，相关财务报表未包括四环药业（上市公司原名）全部的资产和负债（以下简称“置出资产”）置出前的相关数据。

2013 年上市公司与滨海水业进行重大资产重组，通过资产置换、发行股份购买资产取得滨海水业 **100%** 股权。公司于 **2013** 年 **11** 月 **27** 日取得中国证券监督管理委员会关于本次重组的批复文件；**2013** 年 **12** 月 **5** 日，滨海水业 **100%** 的股权过户至上市公司名下；**2014** 年 **2** 月 **8** 日，公司完成了董事会换届选举以及新一届公司高管的聘用，**2014** 年 **2** 月 **27** 日，公司第二次临时股东大会通过了名称变更及经营范围变更的议案，主营业务变更为水务相关业务，滨海水业股东实现了对上市公司的控制，重大资产重组完成，同时，根据置出资产交割协议，置出资产的损益、责任和义务不归属于上市公司。因此根据企业会计准则的相关规定，确定本次反向购买的购买日为 **2014** 年 **2** 月 **28** 日。

现对财务报告相关内容更正如下：

一、差异原因及对财务状况和经营成果的影响

1、合并资产负债表期初数差异

原合并资产负债表期初数按 **2013** 年末备考财务报表数据列示；根据企业会计准则关于反向购买的规定，合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的前期合并财务报表，即一季报合并资产负债表期初数应该按照滨海水业 **2013** 年末资产负债表数据列示，变更前后报表情况如下：

单位：元

会计科目	原披露期初数	现披露期初数	差异
流动资产：	--	--	--
货币资金	480,931,319.74	186,374,621.84	-294,556,697.90
其他应收款	37,043,281.19	29,239,086.54	-7,804,194.65
流动资产合计	631,451,255.45	329,090,362.90	-302,360,892.55
资产总计	2,651,280,445.86	2,348,919,553.31	-302,360,892.55
流动负债：	--	--	--
其他应付款	170,264,071.47	166,781,071.47	-3,483,000.00
流动负债小计	895,530,418.92	892,047,418.92	-3,483,000.00
负债合计	1,602,559,985.98	1,599,076,985.98	-3,483,000.00
股东权益：	--	--	-
股本	194,991,066.00	71,760,480.00	-123,230,586.00
资本公积	494,801,166.17	315,599,099.14	-179,202,067.03
未分配利润	200,042,683.33	203,597,443.81	3,554,760.48
归属于母公司股东权益小计	916,370,040.76	617,492,148.21	-298,877,892.55
股东权益合计	1,048,720,459.88	749,842,567.33	-298,877,892.55
负债和股东权益总计	2,651,280,445.86	2,348,919,553.31	-302,360,892.55

其中：货币资金减少 294,556,697.90 元，系原披露的期初数包含了募集配套资金 294,556,697.90 元；现披露数为滨海水业 2013 年末资产负债表数据，不包含该募集配套资金。其他应收款差异 7,804,194.65 元，主要内容系在本次重大资产重组过程中，上市公司应收天津市水务局引滦入港工程管理处（以下简称“入港处”）纳入评估范围内的土地房产权属过户手续所缴纳的相关税费，该税费由入港处对上市公司进行补偿。权益科目差异原因为原披露数据为 2013 年末备考财务报表的权益结构，而现披露的权益结构按照滨海水业的权益结构列示。

2、母公司资产负债表、利润表及现金流量表差异

原披露的母公司资产负债表期初、期末数据、利润表及现金流量表本期数不包括置出资产在合并日前的相关数据，现将置出资产自报告期初至合并日的相关数据记入母公司相关财务报表。

母公司财务报表变更前后情况如下：

(1) 母公司资产负债表一季度期初数差异

原母公司资产负债表的期初数中未考虑置出资产相关数据，现将置出资产相关数据在母公司资产负债表相关项目期初数中反映，变更前后报表情况如下：

单位：元

会计科目	原披露一季度期初数	现披露一季度期初数	差异
货币资金	294,556,697.90	303,694,143.56	9,137,445.66
应收账款		5,441,869.89	5,441,869.89
预付款项		965,604.04	965,604.04
其他应收款	7,875,955.13	1,673,037.29	-6,202,917.84
存货		1,028,443.28	1,028,443.28
流动资产小计	302,432,653.03	312,803,098.06	10,370,445.03
长期股权投资	905,794,290.93	79,150,000.00	-826,644,290.93
固定资产		20,560,219.92	20,560,219.92
在建工程		54,476,919.07	54,476,919.07
无形资产		43,804,450.14	43,804,450.14
非流动资产小计	905,794,290.93	197,991,589.13	-707,802,701.80
资产总计	1,208,226,943.96	510,794,687.19	-697,432,256.77
应付账款		4,911,496.48	4,911,496.48
预收款项		402,685.06	402,685.06
应付职工薪酬		3,423,454.79	3,423,454.79
应交税费		6,636,010.42	6,636,010.42
应付股利		96,030.00	96,030.00
其他应付款	3,554,760.48	164,800,957.97	161,246,197.49
流动负债小计	3,554,760.48	180,270,634.72	176,715,874.24
负债合计	3,554,760.48	180,270,634.72	176,715,874.24
股本	194,991,066.00	123,230,586.00	-71,760,480.00
资本公积	1,013,235,877.96	447,453,945.05	-565,781,932.91
盈余公积		9,527,229.84	9,527,229.84
未分配利润	-3,554,760.48	-249,687,708.42	-246,132,947.94
所有者权益合计	1204672183.48	330,524,052.47	-874148131.01
负债和股东权益总计	1,208,226,943.96	510,794,687.19	-697,432,256.77

(2) 母公司资产负债表一季度期末数差异

原母公司资产负债表的期末数中未考虑置出资产相关数据，现将上市公司报告期初及置出资产自报告期初至合并日经营成果的相关数据在母公司资产负债表相关项目期末数中反映，变更前后报表情况如下：

单位：元

项目	原披露期末数	现披露期末数	差异
资本公积	1,013,235,877.96	1,184,434,078.42	171,198,200.46
盈余公积		9,527,229.84	9,527,229.84
未分配利润	-3,472,813.53	-184,198,243.83	-180,725,430.30
股东权益合计	1,204,754,130.43	1,204,754,130.43	0.00
负债和股东权益总计	1,208,450,602.50	1,208,450,602.50	0.00

(3) 母公司利润表一季度当期数差异

原母公司利润表中未包含置出资产的利润相关数据，现将置出资产自报告期初至合并日经营成果的相关数据记入母公司利润表本期数相关项目。变更前后报表情况如下：

单位：元

会计科目	原披露本期数	现披露本期数	差异
一、营业收入		555,396.14	555,396.14
其中：营业成本	-81946.95	581,201.63	590,093.63
营业税金及附加		6,230.48	6,230.48
销售费用		440,839.70	440,839.70
管理费用	141,005.59	2,530,249.17	2,691,527.51
财务费用	-222,952.54	-222,145.68	-937.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,946.95	-2,780,979.16	-3,153,896.61
加：营业外收入		68,270,443.75	68,270,443.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,946.95	65,489,464.59	65,407,517.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,946.95	65,489,464.59	65,407,517.64

(4) 母公司现金流量表一季度当期数差异

原母公司现金流量表中未包含置出资产的现金流量相关数据，现将置出资产自报告期初至合并日现金流量相关数据记入母公司现金流量表本期数相关项目。变更前后报表情况如下：

单位：元

会计科目	原披露本期金额	现披露本期金额	差异
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		586,822.60	586,822.60
收到其他与经营活动有关的现金	223,658.54	564,678.82	341,020.28
经营活动现金流入小计	223,658.54	1,151,501.42	927,842.88
购买商品、接受劳务支付的现金		166,191.49	166,191.49
支付给职工以及为职工支付的现金		4,798,694.87	4,798,694.87

会计科目	原披露本期金额	现披露本期金额	差异
支付的各项税费		1,209,268.23	1,209,268.23
支付其他与经营活动有关的现金		3,891,133.95	3,891,133.95
经营活动现金流出小计		10,065,288.54	10,065,288.54
经营活动产生的现金流量净额	223,658.54	-8,913,787.12	-9,137,445.66
五、现金及现金等价物净增加额	-294,333,039.36	-303,470,485.02	-9,137,445.66
加：期初现金及现金等价物余额	294,556,697.90	303,694,143.56	9,137,445.66
六、期末现金及现金等价物余额	223,658.54	223,658.54	0.00

3、母公司现金流量表上期数差异

一季度现金流量表上期比较数据录入有误，现更正如下：

单位：元

项目	原披露上期数	现披露上期数	差异
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	6,226,167.39	7,527,753.82	1,301,586.43
收到其他与经营活动有关的现金		8,166.14	8,166.14
经营活动现金流入小计	6,226,167.39	7,535,919.96	1,309,752.57
购买商品、接受劳务支付的现金	3,916,378.18	2,074,351.23	-1,842,026.95
支付给职工以及为职工支付的现金	1,481,757.98	1,892,066.63	410,308.65
支付的各项税费	873,959.91	1,303,514.41	429,554.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,516,734.11	3,278,187.19	1,761,453.08
经营活动现金流出小计	7,788,830.18	8,548,119.46	759,289.28
经营活动产生的现金流量净额	-1,562,662.79	-1,012,199.50	550,463.29
二、投资活动产生的现金流量：	--	--	--
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	112,500.00
投资活动现金流出小计		112,500.00	112,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-112,500.00	-112,500.00
五、现金及现金等价物净增加额	-1,562,662.79	-1,124,699.50	437,963.29
加：期初现金及现金等价物余额	3,618,246.98	10,312,873.74	6,694,626.76
六、期末现金及现金等价物余额	2,055,584.19	9,188,174.24	7,132,590.05

4、一季度主要财务数据和财务指标更正如下：

项目	本报告期				本报告期比上年同期增减	
	原披露		现披露		原披露	现披露
基本每股收益（元/股）	0.0399		0.0371		299.00%	271.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0399		0.0371		299.00%	271.00%
项目	本报告期末		上年年末		本报告期末比上年度末增减	
	原披露	现披露	原披露	现披露	原披露	现披露
总资产（元）	24,960,289,183.12	2,490,289,183.12	2,651,280,445.86	2,348,919,553.31	-6.07%	6.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	921,292,118.98	921,292,118.97	916,370,040.76	617,492,148.21	0.54%	49.20%

5、本次更正对公司当期利润的影响

本次更正未对一季度合并利润表相关项目进行调整,对归属于上市公司股东的净利润不构成影响。

根据反向购买准则,渤海股份合并日至报告期末的利润应当计入合并利润,而置出资产在合并日后已不纳入渤海股份的报表范围,所以相关调整不会影响合并利润表及现金流量表,进而不会影响归属于普通股股东的净利润。

原披露的每股收益为 0.0399 元,是按照报告期末公司在中登深圳分公司登记在册的股份数 123,230,586 股计算的每股收益,现按照反向购买准则重新计算报告期内发行在外的普通股加权平均数为 132,841,066 股,并以此重新计算第一季度的基本每股收益为 0.0371 元。

二、董事会、独立董事、监事会对会计差错更正的意见

1、董事会认为:本次更正符合《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号》的有关规定,有利于提高公司会计信息质量,使公司财务报表更加真实、准确、可靠,同意上述更正事项。

2、独立董事认为:本次更正符合《企业会计准则》的要求,符合公司实际经营和财务状况,客观公允地反映了公司的财务状况。董事会关于更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定,有利于公司的规范运作。同意本次更正事项。

3、监事会认为:公司本次更正事项符合法律、法规、财务会计制度的有关规定,符合公司实际情况,进行相关调整后能更加公允地反映公司财务状况。监事会同意本次对 2014 年第一季度财务数据进行调整。

特此公告。

渤海水业股份有限公司董事会

2014年8月21日