



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2016)第 0784 号

菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司董事会:

我们审计了后附的菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表,2016 年 1 月至 2 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

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 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1 月至 2 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

宋立民



中国注册会计师

朱会清



二〇一六年三月二十六日



## 资产负债表

编制单位：菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	25,789.51	3,270.89	89,120.47	105,756.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2				574,220.00
应收账款	五、3	44,596.17	44,596.17	133,783.86	238,166.88
预付款项	五、4	897,564.39	897,564.39	998,828.39	927,752.94
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	149,683.63	149,683.63	172,102.53	208,383.72
存货	五、6	1,206,232.29	1,206,232.29	1,652,393.55	14,360,776.24
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	64,469.02	79,491.14	65,822.32	393,590.18
流动资产合计		2,388,335.01	2,380,838.51	3,112,051.12	16,808,646.34
<b>非流动资产：</b>					
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	五、8	16,530,735.60	16,822,069.31	21,191,330.95	27,319,020.09
在建工程					
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	五、9	2,528,706.75	2,582,795.60	2,917,037.00	3,251,278.37
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、10		33,511.22	574,901.76	
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		19,059,442.35	19,438,376.13	24,683,269.71	30,570,298.46
资产总计		21,447,777.36	21,819,214.64	27,795,320.83	47,378,944.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、11	4,369,950.76	4,369,950.76	5,214,257.61	9,043,143.17
预收款项	五、12	11,442,105.72	15,358,181.15	15,002,327.79	13,604,499.23
应付职工薪酬	五、13	7,555,172.67	3,978,093.74	605,208.21	
应交税费	五、14	1,715,546.24	831,808.60	277,452.36	172,638.34
应付利息	五、15			92,000.00	
应付股利					
其他应付款	五、16	13,466,444.62	8,509,685.48	6,799,783.28	6,336,425.34
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>38,549,220.01</b>	<b>33,047,719.73</b>	<b>27,991,029.25</b>	<b>29,156,706.08</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、17	167,068.00	170,996.57	193,568.57	216,140.57
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>167,068.00</b>	<b>170,996.57</b>	<b>193,568.57</b>	<b>216,140.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,716,288.01</b>	<b>33,218,716.30</b>	<b>28,184,597.82</b>	<b>29,372,846.65</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本	五、18	54,956,901.53	54,956,901.53	54,956,901.53	54,956,901.53
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、19	6,307,545.12	6,307,545.12	6,307,545.12	6,307,545.12
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五、20	-78,532,957.30	-72,663,948.31	-61,653,723.64	-43,258,348.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>-17,268,510.65</b>	<b>-11,399,501.66</b>	<b>-389,276.99</b>	<b>18,006,098.15</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>21,447,777.36</b>	<b>21,819,214.64</b>	<b>27,795,320.83</b>	<b>47,378,944.80</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2016年1月至2月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、21	3,728,407.42	93,918.00	20,317,638.46	36,298,242.71
减：营业成本	五、21	446,161.26		21,364,359.93	35,868,675.47
营业税金及附加	五、22	80,151.49	1,751.01	203,514.66	240,710.87
销售费用	五、23			630,742.95	1,359,977.30
管理费用	五、24	9,073,585.52	9,321,773.25	10,135,719.80	7,688,241.04
财务费用	五、25	1,446.71	3,385.12	359,279.44	384,732.61
资产减值损失	五、26		2,056,093.93	6,470,572.13	4,638,370.57
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）		-5,872,937.56	-11,289,085.31	-18,846,550.45	-13,882,465.15
加：营业外收入	五、27	3,928.57	300,564.60	481,824.57	131,096.31
其中：非流动资产处置利得				110.80	495.00
减：营业外支出	五、28		21,703.96	30,649.26	16,621.45
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,869,008.99	-11,010,224.67	-18,395,375.14	-13,767,990.29
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,869,008.99	-11,010,224.67	-18,395,375.14	-13,767,990.29
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益享有的份额					
2、可供出售金额资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、其他					
六、综合收益总额		-5,869,008.99	-11,010,224.67	-18,395,375.14	-13,767,990.29
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2016年1月至2月						所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	54,956,901.53			6,307,545.12					-72,663,948.31	-11,399,501.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	54,956,901.53			6,307,545.12					-72,663,948.31	-11,399,501.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										-5,869,008.99
（二）所有者投入和减少资本										-5,869,008.99
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	54,956,901.53			6,307,545.12					-78,532,957.30	-17,268,510.65



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：  
*[Signature]*

# 所有者权益变动表（续）

货币单位：人民币元

项目	2015年度						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	54,956,901.53				6,307,545.12					-61,653,723.64	-389,276.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	54,956,901.53				6,307,545.12					-61,653,723.64	-389,276.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-11,010,224.67	-11,010,224.67
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	54,956,901.53				6,307,545.12					-72,663,948.31	-11,399,501.66



编制单位：菏泽鲁乐药业股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*

# 所有者权益变动表 (续)

货币单位: 人民币元

项目	2014年度							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	54,956,901.53				6,307,545.12					-43,258,348.50	18,006,098.15
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	54,956,901.53				6,307,545.12					-43,258,348.50	18,006,098.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-18,395,375.14	-18,395,375.14
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	54,956,901.53				6,307,545.12					-61,653,723.64	-389,276.99



编制单位: 菏泽鲁抗金里乐药业有限公司

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

法定代表人:

# 所有者权益变动表 (续)

货币单位: 人民币元

项目	2013年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	54,956,901.53				6,307,545.12					-29,490,358.21	31,774,088.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	54,956,901.53				6,307,545.12					-29,490,358.21	31,774,088.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-13,767,990.29	-13,767,990.29
(一) 综合收益总额										-13,767,990.29	-13,767,990.29
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	54,956,901.53				6,307,545.12					-43,258,348.50	18,006,098.15



编制单位: 上海圣里药业有限公司

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

# 现金流量表

货币单位：人民币元

项目	附注	2016年1月至2月	2015年度	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金			520,029.24	25,837,795.49	51,016,389.39
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	269,945.50	6,081.91	955,317.29	117,081.23
经营活动现金流入小计		269,945.50	526,111.15	26,793,112.78	51,133,470.62
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	147,718.99	14,793,226.95	34,513,283.86
支付给职工以及为职工支付的现金		4,801,309.67	891,823.96	6,000,614.01	8,018,069.70
支付的各项税费			569,794.03	2,565,699.87	2,985,358.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	132,931.21	173,123.75	1,827,947.84	3,498,740.83
经营活动现金流出小计		4,934,240.88	1,782,460.73	25,187,488.67	49,015,452.71
经营活动产生的现金流量净额		-4,664,295.38	-1,256,349.58	1,605,624.11	2,118,017.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
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				74,487.49	
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	五、29	4,686,814.00			
投资活动现金流入小计		4,686,814.00		74,487.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				1,436,747.51	1,726,310.66
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计					
投资活动产生的现金流量净额		4,686,814.00		-1,362,260.02	-1,726,310.66



编制单位：荷兰鲁批拿里乐药业有限公司

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*



## 一、公司基本情况

- 1、公司名称：菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司(以下简称“公司”)
- 2、注册资本：人民币伍仟肆佰玖拾伍万陆仟玖佰零壹元伍角叁分(人民币 54,956,901.53 元)
- 3、公司住所：菏泽市佃户屯
- 4、法定代表人：刘松强
- 5、成立日期：1997 年 8 月 8 日
- 6、经营范围：兽用预混剂(盐霉素、黄霉素)的生产(有效期限以许可证为准)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 7、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

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)	5.00%	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征

的应收款项。

坏账准备的计提方法：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。

#### (4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、在产品及库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

## 9、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年-30年	4.00%	4.80%-3.20%
通用设备	7年-15年	4.00%	13.71%-6.40%
专用设备	7年-14年	4.00%	13.71%-6.86%
运输工具	5年-10年	4.00%	19.20%-9.60%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 10、无形资产

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

### (2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	50 年	-
软件使用权	5 年	-
非专利技术	5 年-10 年	-
其他	5 年-10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，期末进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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，确认为无形资产：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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，应当证明其有用性；
- 4) 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；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 11、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，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，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 13、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 14、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 15、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认销售商品收入的具体原则：国内销售，公司根据合同约定将商品交付购货方后，确认收入的实现；国外销售，公司根据合同约定将商品办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

## 16、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助的具体标准为：有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分，没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

#### 18、重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

2014 年，财政部发布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，公司按相关准则的规定进行了追溯调整，具体包括：

公司将与资产相关的政府补助由在其他非流动负债列报，调整至递延收益列报，此项会计政策变更对 2013 年 12 月 31 日余额影响如下：

2013年12月31日:

报表项目	追溯调整前	追溯调整金额	追溯调整后
递延收益	-	216,140.57	216,140.57
其他非流动负债	216,140.57	-216,140.57	-

## (2) 会计估计变更

报告期内，公司无需披露的会计估计变更。

## 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	25,741.63	394.43	1756.39	24.27
银行存款	47.88	2,876.46	87,364.08	105,732.11
合计	25,789.51	3,270.89	89,120.47	105,756.38

### 2、应收票据

应收票据分类列示

种类	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑票据	-	-	-	574,220.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类别	2016年2月29日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,224.34	100.00%	43,628.17	49.45%	44,596.17

类别	2016年2月29日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>88,224.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>43,628.17</u>	<u>49.45%</u>	<u>44,596.17</u>

(续上表)

类别	2015年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,224.34	100.00%	43,628.17	49.45%	44,596.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>88,224.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>43,628.17</u>	<u>49.45%</u>	<u>44,596.17</u>

(续上表)

类别	2014年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,478.72	22.33%	87,694.86	39.60%	133,783.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>770,476.49</u>	<u>77.67%</u>	<u>770,476.49</u>	100.00%	-
合计	<u>991,955.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>858,171.35</u>	86.51%	<u>133,783.86</u>

(续上表)

类别	2013年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,355.58	30.07%	93,188.70	28.12%	238,166.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>770,476.49</u>	<u>69.93%</u>	<u>770,476.49</u>	100.00%	-
合计	<u>1,101,832.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>863,665.19</u>	78.38%	<u>238,166.88</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年2月29日			2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	1,210.00	121.00	10.00%	1,210.00	121.00	10.00%

2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	<u>87,014.34</u>	<u>43,507.17</u>	50.00%	<u>87,014.34</u>	<u>43,507.17</u>	50.00%
合计	<u>88,224.34</u>	<u>43,628.17</u>	49.45%	<u>88,224.34</u>	<u>43,628.17</u>	49.45%

账龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	51,210.00	2,560.50	5.00%	161,086.86	8,054.34	5.00%
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	<u>170,268.72</u>	<u>85,134.36</u>	50.00%	<u>170,268.72</u>	<u>85,134.36</u>	50.00%
合计	<u>221,478.72</u>	<u>87,694.86</u>	39.60%	<u>331,355.58</u>	<u>93,188.70</u>	28.12%

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1月至2月计提坏账准备金额0.00元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

2015年计提坏账准备金额39,187.69元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

2014年度计提坏账准备金额-5,493.84元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

2013年度计提坏账准备金额-15,672.11元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 2015年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东鲁抗医药进出口公司	货款	385,476.49	已无法收回	是
沈阳第一制药厂	货款	285,000.00	已无法收回	否
哈尔滨圣仁堂医药公司	货款	100,000.00	已无法收回	否
菏泽医药站	货款	43,581.00	已无法收回	否
菏泽汽运安装公司	货款	28,857.60	已无法收回	否
其他五家公司	货款	<u>10,815.78</u>	已无法收回	否
合计		<u>853,730.87</u>		

(4) 按欠款方归集的2016年2月29日前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占总金额比例	业务内容
济南二药职工技术协会	19,000.00	21.54%	货款
解放军第九七三五工厂	18,336.00	20.78%	货款
辽宁省医药物资公司	12,200.00	13.83%	货款

单位名称	账面余额	占总金额比例	业务内容
安庆外贸医保公司	10,725.00	12.16%	货款
地区二轻供销公司	<u>7,500.00</u>	<u>8.50%</u>	货款
合计	<u>67,761.00</u>	<u>76.81%</u>	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016年2月29日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	-	-	-	-
1至2年	446,893.79	49.79%	446,893.79	49.79%
2至3年	56,410.00	6.28%	56,410.00	6.28%
3年以上	<u>394,260.60</u>	<u>43.93%</u>	<u>394,260.60</u>	<u>43.93%</u>
合计	<u>897,564.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>897,564.39</u>	<u>100.00%</u>

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	445,923.79	44.64%	344,593.34	37.15%
1至2年	56,410.00	5.65%	278,072.31	29.97%
2至3年	109,753.86	10.99%	111,837.55	12.05%
3年以上	<u>386,740.74</u>	<u>38.72%</u>	<u>193,249.74</u>	<u>20.83%</u>
合计	<u>998,828.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>927,752.94</u>	<u>100.00%</u>

##### (2) 按预付对象归集的2016年2月29日前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占总金额的比例	业务内容
中粮黄海粮油工业(山东)有限公司	441,176.28	49.15%	材料款
菏泽市水利勘察凿井队	142,593.00	15.89%	工程款
山东一鸣建设集团股份有限公司	65,044.55	7.25%	工程款
丁宗亮	60,000.00	6.68%	工程款
王振泽	<u>47,000.00</u>	<u>5.24%</u>	工程款
合计	<u>755,813.83</u>	<u>84.21%</u>	

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	2016年2月29日			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
				账面价值

## 类别

2016年2月29日

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	289,728.22	100.00%	140,044.59	48.34%	149,683.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>289,728.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>140,044.59</u>	<u>48.34%</u>	<u>149,683.63</u>

(续上表)

## 类别

2015年12月31日

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	289,728.22	100.00%	140,044.59	48.34%	149,683.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>289,728.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>140,044.59</u>	<u>48.34%</u>	<u>149,683.63</u>

(续上表)

## 类别

2014年12月31日

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	295,240.88	90.05%	139,442.85	47.23%	155,798.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>32,609.00</u>	<u>9.95%</u>	<u>16,304.50</u>	50.00%	<u>16,304.50</u>
合计	<u>327,849.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>155,747.35</u>	47.51%	<u>172,102.53</u>

(续上表)

## 类别

2013年12月31日

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	359,227.80	100.00%	150,844.08	41.99%	208,383.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>359,227.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>150,844.08</u>	41.99%	<u>208,383.72</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

## 账龄

2016年2月29日

2015年12月31日

	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
--	-------	------	------	-------	------	------

1 年以内	10,060.18	503.01	5.00%	10,060.18	503.01	5.00%
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2至3年	974.80	194.96	20.00%	974.80	194.96	20.00%
3年以上	<u>278,693.24</u>	<u>139,346.62</u>	50.00%	<u>278,693.24</u>	<u>139,346.62</u>	50.00%
合计	<u>289,728.22</u>	<u>140,044.59</u>	48.34%	<u>289,728.22</u>	<u>140,044.59</u>	48.34%

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,572.84	778.64	5.00%	45,908.86	2,295.44	5.00%
1 至 2 年	974.80	97.48	10.00%	18,788.65	1,878.87	10.00%
2至3年	2,599.65	519.93	20.00%	1,984.59	396.92	20.00%
3年以上	<u>276,093.59</u>	<u>138,046.80</u>	50.00%	<u>292,545.70</u>	<u>146,272.85</u>	50.00%
合计	<u>295,240.88</u>	<u>139,442.85</u>	47.23%	<u>359,227.80</u>	<u>150,844.08</u>	41.99%

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1 月至 2 月计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2015 年度计提坏账准备金额 16,906.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2014 年度计提坏账准备金额 9,474.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2013 年度计提坏账准备金额 738.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款项	10,060.18	10,060.18	42,361.84	76,760.35
备用金	-	-	6,000.00	2,979.41
其他	<u>279,668.04</u>	<u>279,668.04</u>	<u>279,488.04</u>	<u>279,488.04</u>
合计	<u>289,728.22</u>	<u>289,728.22</u>	<u>327,849.88</u>	<u>359,227.80</u>

(4) 2015 年实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
菏泽电业局	押金	16,200.00	已无法收回	否
刘志伟	备用金	16,009.00	已无法收回	否
菏泽市润生饮用水有限公司	押金	<u>400.00</u>	已无法收回	否
合计		<u>32,609.00</u>		

(5) 按欠款方归集的 2016 年 2 月 29 日其他应收款金额较大单位情况

单位名称	账面余额	占总金额的比例	业务内容
菏泽市财政局	276,071.95	95.29%	住房基金

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2016年2月29日			2015年12月31日		
	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	1,801,067.13	594,834.84	1,206,232.29	1,801,067.13	594,834.84	1,206,232.29
库存商品	-	-	-	2,237,480.22	2,237,480.22	-
在产品	-	-	-	1,678,595.21	1,678,595.21	-
低值易耗品	=	=	=	=	=	=
合计	<u>1,801,067.13</u>	<u>594,834.84</u>	<u>1,206,232.29</u>	<u>5,717,142.56</u>	<u>4,510,910.27</u>	<u>1,206,232.29</u>

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	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	2,247,228.39	594,834.84	1,652,393.55	2,916,996.84	-	2,916,996.84
库存商品	2,379,874.22	2,379,874.22	-	11,965,544.87	3,518,135.46	8,447,409.41
在产品	1,678,595.21	1,678,595.21	-	3,922,281.71	1,135,168.81	2,787,112.90
低值易耗品	=	=	=	<u>209,257.09</u>	=	<u>209,257.09</u>
合计	<u>6,305,697.82</u>	<u>4,653,304.27</u>	<u>1,652,393.55</u>	<u>19,014,080.51</u>	<u>4,653,304.27</u>	<u>14,360,776.24</u>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	2015年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2016年2月29日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	594,834.84	-	-	-	-	594,834.84
库存商品	2,237,480.22	-	-	2,237,480.22	-	-
在产品	<u>1,678,595.21</u>	=	=	<u>1,678,595.21</u>	=	=
合计	<u>4,510,910.27</u>	-	=	<u>3,916,075.43</u>	=	<u>594,834.84</u>

#### (一)

存货种类	2014年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2015年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	594,834.84	-	-	-	-	594,834.84
库存商品	2,379,874.22	-	-	142,394.00	-	2,237,480.22
在产品	<u>1,678,595.21</u>	=	=	=	=	<u>1,678,595.21</u>
合计	<u>4,653,304.27</u>	=	=	<u>142,394.00</u>	=	<u>4,510,910.27</u>

存货种类	2013年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2014年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	594,834.84	-	-	-	594,834.84
库存商品	3,518,135.46	1,197,732.65	-	2,335,993.89	-	2,379,874.22
在产品	<u>1,135,168.81</u>	<u>1,678,595.21</u>	=	<u>1,135,168.81</u>	=	<u>1,678,595.21</u>

存货种类	2013年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2014年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	<u>4,653,304.27</u>	<u>3,471,162.70</u>	=	<u>3,471,162.70</u>	=	<u>4,653,304.27</u>

## 7、其他流动资产

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应交税费	64,469.02	79,491.14	65,822.32	393,590.18

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
① 账面原值					
2015年12月31日	32,489,129.56	1,100,840.52	40,065,258.21	-	73,655,228.29
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2016年2月29日	32,489,129.56	1,100,840.52	40,065,258.21	-	73,655,228.29
② 累计折旧					
2015年12月31日	20,170,182.34	994,932.47	30,668,044.17	-	51,833,158.98
本期增加金额	166,003.42	6,151.61	119,178.68	-	291,333.71
其中：计提	166,003.42	6,151.61	119,178.68	-	291,333.71
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2016年2月29日	20,336,185.76	1,001,084.08	30,787,222.85	-	52,124,492.69
③ 减值准备					
2015年12月31日	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2016年2月29日	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
④ 账面价值					
2016年2月29日账面价值	12,152,943.80	99,756.44	4,278,035.36	-	16,530,735.60
2015年12月31日账面价值	12,318,947.22	105,908.05	4,397,214.04	-	16,822,069.31

(续上表)

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
① 账面原值					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
2014年12月31日	32,405,755.87	1,100,840.52	40,416,319.81	-	73,922,916.20
本期增加金额	83,373.69	-	-	-	83,373.69
其中：购置	-	-	-	-	0.00
本期减少金额	-	-	351,061.60	-	351,061.60
其中：处置或报废	-	-	351,061.60	-	351,061.60
2015年12月31日	32,489,129.56	1,100,840.52	40,065,258.21	-	73,655,228.29
② 累计折旧					
2014年12月31日	19,059,151.26	926,342.38	29,746,091.61	-	49,731,585.25
本期增加金额	1,111,031.08	68,590.09	1,251,310.20	-	2,430,931.37
其中：计提	1,111,031.08	68,590.09	1,251,310.20	-	2,430,931.37
本期减少金额	-	-	329,357.64	-	329,357.64
其中：处置或报废	-	-	329,357.64	-	329,357.64
2015年12月31日	20,170,182.34	994,932.47	30,668,044.17	-	51,833,158.98
③ 减值准备					
2014年12月31日	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
本期增加金额	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
其中：计提	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
本期减少金额	-	-	-	-	-
2015年12月31日	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
④ 账面价值					
2015年12月31日账面价值	12,318,947.22	105,908.05	4,397,214.04	-	16,822,069.31
2014年12月31日账面价值	13,346,604.61	174,498.14	7,670,228.20	-	21,191,330.95

(续上表)

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
① 账面原值					
2013年12月31日	32,275,955.87	1,067,853.00	40,284,482.20	233,825.00	73,862,116.07
本期增加金额	129,800.00	32,987.52	131,837.61	-	294,625.13
其中：购置	129,800.00	32,987.52	131,837.61	-	294,625.13
本期减少金额	-	-	-	233,825.00	233,825.00
其中：处置或报废	-	-	-	233,825.00	233,825.00
2014年12月31日	32,405,755.87	1,100,840.52	40,416,319.81	-	73,922,916.20
② 累计折旧					
2013年12月31日	17,933,210.89	838,012.86	27,617,164.47	154,707.76	46,543,095.98
本期增加金额	1,125,940.37	88,329.52	2,128,927.14	6,173.00	3,349,370.03
其中：计提	1,125,940.37	88,329.52	2,128,927.14	6,173.00	3,349,370.03
本期减少金额	-	-	-	160,880.76	160,880.76
其中：处置或报废	-	-	-	160,880.76	160,880.76

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
2014年12月31日	19,059,151.26	926,342.38	29,746,091.61	-	49,731,585.25
③ 减值准备					
2013年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
其中：计提	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
本期减少金额	-	-	-	-	-
2014年12月31日	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
④ 账面价值					
2014年12月31日账面价值	13,346,604.61	174,498.14	7,670,228.20	-	21,191,330.95
2013年12月31日账面价值	14,342,744.98	229,840.14	12,667,317.73	79,117.24	27,319,020.09

(2) 公司因停产，固定资产2016年2月29日处于暂时闲置状态。

#### 9、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	用电增容费	专有技术	合计
(1) 账面原值					
2015年12月31日	3,736,629.00	89,046.21	567,000.00	4,996,000.00	9,388,675.21
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2016年2月29日	3,736,629.00	89,046.21	567,000.00	4,996,000.00	9,388,675.21
(2) 累计摊销					
2015年12月31日	1,570,165.03	89,046.14	567,000.00	4,579,668.44	6,805,879.61
本期增加金额	12,455.44	0.07	-	41,633.34	54,088.85
其中：计提	12,455.44	0.07	-	41,633.34	54,088.85
本期减少金额	-	-	-	-	-
2016年2月29日	1,582,620.47	89,046.21	567,000.00	4,621,301.78	6,859,968.46
(3) 减值准备					
2015年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2016年2月29日	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
2016年2月29日账面价值	2,154,008.53	-	-	374,698.22	2,528,706.75
2015年12月31日账面价值	2,166,463.97	0.07	-	416,331.56	2,582,795.60

(续上表)

项目	土地使用权	软件使用权	用电增容费	专有技术	合计
(1) 账面原值					

项目	土地使用权	软件使用权	用电增容费	专有技术	合计
2014年12月31日	3,736,629.00	89,046.21	567,000.00	4,996,000.00	9,388,675.21
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2015年12月31日	3,736,629.00	89,046.21	567,000.00	4,996,000.00	9,388,675.21
(2) 累计摊销					
2014年12月31日	1,495,432.39	79,337.42	567,000.00	4,329,868.40	6,471,638.21
本期增加金额	74,732.64	9,708.72	-	249,800.04	334,241.40
其中：计提	74,732.64	9,708.72	-	249,800.04	334,241.40
本期减少金额	-	-	-	-	-
2015年12月31日	1,570,165.03	89,046.14	567,000.00	4,579,668.44	6,805,879.61
(3) 减值准备					
2014年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2015年12月31日	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
2015年12月31日账面价值	2,166,463.97	0.07	-	416,331.56	2,582,795.60
2014年12月31日账面价值	2,241,196.61	9,708.79	-	666,131.60	2,917,037.00

(续上表)

项目	土地使用权	软件使用权	用电增容费	专有技术	合计
(1) 账面原值					
2013年12月31日余额	3,736,629.00	89,046.21	567,000.00	4,996,000.00	9,388,675.21
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2014年12月31日余额	3,736,629.00	89,046.21	567,000.00	4,996,000.00	9,388,675.21
(2) 累计摊销					
2013年12月31日余额	1,420,699.77	69,628.72	567,000.00	4,080,068.35	6,137,396.84
本期增加金额	74,732.62	9,708.70	-	249,800.05	334,241.37
其中：计提	74,732.62	9,708.70	-	249,800.05	334,241.37
本期减少金额	-	-	-	-	-
2014年12月31日余额	1,495,432.39	79,337.42	567,000.00	4,329,868.40	6,471,638.21
(3) 减值准备					
2013年12月31日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2014年12月31日余额	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					

项目	土地使用权	软件使用权	用电增容费	专有技术	合计
2014年12月31日账面价值	2,241,196.61	9,708.79	-	666131.6	2,917,037.00
2013年12月31日账面价值	2,315,929.23	19,417.49	-	915931.65	3,251,278.37

#### 10、长期待摊费用

项目	2015年 12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年 2月29日
产品认证费用	33,511.22	-	33,511.22	-	-

(续上表)

项目	2014年 12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年 12月31日
产品认证费用	574,901.76	-	541,390.54	-	33,511.22

(续上表)

项目	2013年 12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014年 12月31日
产品认证费用	-	1,142,122.38	567,220.62	-	574,901.76

#### 11、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2016年 2月29日	2015年 12月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
余额	4,369,950.76	4,369,950.76	5,214,257.61	9,043,143.17
其中：账龄1年以上的余额	4,363,089.11	4,356,306.11	3,411,238.51	3,694,115.95

##### (2) 2016年2月29日应付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占总金额的比例	业务内容
邵留成	606,028.78	13.87%	货款
益海嘉里(兖州)粮油工业有限公司	312,965.40	7.16%	货款
浙江贤超公司	276,138.65	6.32%	货款
济宁恒松运输有限公司	265,706.18	6.08%	运输费
济宁心亿工贸有限公司	<u>240,420.00</u>	<u>5.50%</u>	货款
合计	<u>1,701,259.01</u>	<u>38.93%</u>	

#### 12、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	------------	-------------	-------------	-------------

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
余额	11,442,105.72	15,358,181.15	15,002,327.79	13,604,499.23
其中：账龄超过1年的余额	10,976,368.30	14,892,443.73	407,569.00	407,569.00

(2) 2016年2月29日预收款项金额较大单位情况

单位名称	金额	占总金额的比例	业务内容
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	11,034,536.72	96.44%	货款
山东鲁抗泽润药业有限公司	400,000.00	3.50%	货款
合计	11,434,536.72	99.94%	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年2月29日
短期薪酬	2,327,874.53	34,682.60	357,657.26	2,004,899.87
离职后福利-设定提存计划	1,650,219.21	30,286.00	286,942.41	1,393,562.80
辞退福利	=	8,313,420.00	4,156,710.00	4,156,710.00
合计	3,978,093.74	8,378,388.60	4,801,309.67	7,555,172.67

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	245,612.69	2,934,758.33	852,496.49	2,327,874.53
离职后福利-设定提存计划	359,595.52	1,329,951.16	39,327.47	1,650,219.21
合计	605,208.21	4,264,709.49	891,823.96	3,978,093.74

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	-	5,468,646.19	5,223,033.50	245,612.69
离职后福利-设定提存计划	=	1,137,176.03	777,580.51	359,595.52
合计	=	6,605,822.22	6,000,614.01	605,208.21

(2) 短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年2月29日
工资、奖金、津贴和补贴	1,433,081.26	16,640.00	338,355.50	1,111,365.76
职工福利费	-	138.60	138.60	-
社会保险费	332,055.27	1,904.00	19,163.16	314,796.11
其中：医疗保险费	252,526.56	1,904.00	-	254,430.56
工伤保险费	79,485.51	-	19,163.16	60,322.35
生育保险费	43.20	-	-	43.20
住房公积金	562,738.00	16,000.00	-	578,738.00
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	2,327,874.53	34,682.60	357,657.26	2,004,899.87

(续上表)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	2,031,496.11	598,414.85	1,433,081.26

项目	<u>2014年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2015年12月31日</u>
职工福利费	-	30,591.10	30,591.10	-
社会保险费	98,248.69	453,850.52	220,043.94	332,055.27
其中：医疗保险费	78,389.68	394,180.82	220,043.94	252,526.56
工伤保险费	19,815.81	59,669.70	-	79,485.51
生育保险费	43.2	-	-	43.20
住房公积金	147,364.00	415,374.00	-	562,738.00
工会经费和职工教育经费	=	<u>3,446.60</u>	<u>3,446.60</u>	=
合计	<u>245,612.69</u>	<u>2,934,758.33</u>	<u>852,496.49</u>	<u>2,327,874.53</u>

(续上表)

项目	<u>2013年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2014年12月31日</u>
工资、奖金、津贴和补贴	-	4,023,805.17	4,023,805.17	-
职工福利费	-	414,400.50	414,400.50	-
社会保险费	-	555,324.98	457,076.29	98,248.69
其中：医疗保险费	-	495,262.50	416,872.82	78,389.68
工伤保险费	-	59,915.11	40,099.30	19,815.81
生育保险费	-	147.37	104.17	43.20
住房公积金	-	432,662.44	285,298.44	147,364.00
工会经费和职工教育经费	=	<u>42,453.10</u>	<u>42,453.10</u>	=
合计	=	<u>5,468,646.19</u>	<u>5,223,033.50</u>	<u>245,612.69</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	<u>2015年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2016年2月29日</u>
基本养老保险	1,533,468.21	22,680.00	214,375.45	1,341,772.76
失业保险费	<u>116,751.00</u>	<u>7,606.00</u>	<u>72,566.96</u>	<u>51,790.04</u>
合计	<u>1,650,219.21</u>	<u>30,286.00</u>	<u>286,942.41</u>	<u>1,393,562.80</u>

(续上表)

项目	<u>2014年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2015年12月31日</u>
基本养老保险	343,103.52	1,225,455.16	35,090.47	1,533,468.21
失业保险费	<u>16,492.00</u>	<u>104,496.00</u>	<u>4,237.00</u>	<u>116,751.00</u>
合计	<u>359,595.52</u>	<u>1,329,951.16</u>	<u>39,327.47</u>	<u>1,650,219.21</u>

(续上表)

项目	<u>2013年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2014年12月31日</u>
基本养老保险	-	1,037,848.66	694,745.14	343,103.52

失业保险费	=	<u>99,327.37</u>	<u>82,835.37</u>	<u>16,492.00</u>
合计	=	<u>1,137,176.03</u>	<u>777,580.51</u>	<u>359,595.52</u>

#### 14、应交税费

项目	<u>2016年2月29日</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u>	<u>2013年12月31日</u>
增值税	618,807.15	-	-	-
城市维护建设税	43,158.49	-	127.48	-
个人所得税	303.1	303.10	47.13	82.43
土地使用税	885,183.53	724,241.07	241,413.69	136,801.09
房产税	131,100.97	107,264.43	35,754.79	35,754.82
教育费附加	20,551.67	-	54.64	-
地方教育费附加	10275.83	-	36.42	-
地方水利建设基金	<u>6,165.50</u>	=	<u>18.21</u>	=
合计	<u>1,715,546.24</u>	<u>831,808.60</u>	<u>277,452.36</u>	<u>172,638.34</u>

#### 15、应付利息

项目	<u>2016年2月29日</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u>	<u>2013年12月31日</u>
短期借款利息	-	-	92,000.00	-

#### 16、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	<u>2016年2月29日</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u>	<u>2013年12月31日</u>
单位借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6000000
往来款项	1,543,072.88	1,543,072.88	208,083.03	209,413.03
其他	<u>5,923,371.74</u>	<u>966,612.60</u>	<u>591,700.25</u>	<u>127,012.31</u>
合计	<u>13,466,444.62</u>	<u>8,509,685.48</u>	<u>6,799,783.28</u>	<u>6,336,425.34</u>

##### (2) 2016年2月29日其他应付款金额较大单位情况

单位名称	金额	占总金额的比例	业务内容
山东鲁抗医药股份有限公司	7,291,300.00	54.14%	单位借款
张万力	4,686,814.00	34.80%	借款
贾古芳	418,000.00	3.10%	借款
鲁抗工程公司	<u>205,717.83</u>	<u>1.53%</u>	工程设计费
合计	<u>12,601,831.83</u>	<u>93.57%</u>	

#### 17、递延收益

项目	<u>2015年12月31日</u>	本期增加	本期减少	<u>2016年2月29日</u>
政府补助	170,996.57	-	3,928.57	167,068.00

(续上表)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
政府补助	193,568.57	-	22,572.00	170,996.57

(续上表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
政府补助	216,140.57	-	22,572.00	193,568.57

#### 18、实收资本

股东名称	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
山东鲁抗医药股份有限公司	41,626,000.00	41,626,000.00	41,626,000.00	41,626,000.00
菏泽市投资开发公司	13,330,901.53	13,330,901.53	13,330,901.53	13,330,901.53
合计	54,956,901.53	54,956,901.53	54,956,901.53	54,956,901.53

#### 19、资本公积

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他资本公积	6,307,545.12	6,307,545.12	6,307,545.12	6,307,545.12

#### 20、未分配利润

项目	2016年1月至2月	2015年度	2014年度	2013年度
期初未分配利润	-72,663,948.31	-61,653,723.64	-43,258,348.50	-29,490,358.21
加：本期净利润	-5,869,008.99	-11,010,224.67	-18,395,375.14	-13,767,990.29
期末未分配利润	-78,532,957.30	-72,663,948.31	-61,653,723.64	-43,258,348.50

#### 21、营业收入和营业成本

项目	2016年1月至2月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,912,376.25	-	93,918.00	-
其他业务	1,816,031.17	446,161.26	=	=
合计	3,728,407.42	446,161.26	93,918.00	=

项目	2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,658,621.99	20,803,977.89	35,855,629.41	35,430,556.52
其他业务	659,016.47	560,382.04	442,613.30	438,118.95

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>20,317,638.46</u>	<u>21,364,359.93</u>	<u>36,298,242.71</u>	<u>35,868,675.47</u>

## 22、营业税金及附加

项目	<u>2016 年 1 月至 2 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2013 年度</u>
城建税	43,158.49	942.85	109,584.81	129,593.25
教育费附加	30,827.50	673.47	46,964.93	55,539.98
地方教育附加	6,165.50	134.69	31,309.95	37,026.65
地方水利建设基金	-	-	<u>15,654.97</u>	<u>18,550.99</u>
合计	<u>80,151.49</u>	<u>1,751.01</u>	<u>203,514.66</u>	<u>240,710.87</u>

## 23、销售费用

项目	<u>2016 年 1 月至 2 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2013 年度</u>
运输费	-	-	349,128.70	1,057,327.19
其他	-	-	<u>281,614.25</u>	<u>302,650.11</u>
合计	-	-	<u>630,742.95</u>	<u>1,359,977.30</u>

## 24、管理费用

项目	<u>2016 年 1 月至 2 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2013 年度</u>
职工薪酬	8,378,388.60	957,926.54	1,381,897.53	1,688,357.59
折旧费	30,678.02	215,127.49	330,544.96	356,991.04
税金	184,779.00	1,108,674.01	899,448.81	690,223.72
无形资产摊销	54,088.85	334,241.40	334,241.37	334,241.40
停产损失	287,440.01	6,331,841.76	5,946,875.39	2,667,168.28
其他	<u>138,211.04</u>	<u>373,962.05</u>	<u>1,242,711.74</u>	<u>1,951,259.01</u>
合计	<u>9,073,585.52</u>	<u>9,321,773.25</u>	<u>10,135,719.80</u>	<u>7,688,241.04</u>

### (二)

## 25、财务费用

项目	<u>2016 年 1 月至 2 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2013 年度</u>
利息支出	-	-	352,000.00	380,960.00
减：利息收入	0.36	313.28	1,439.66	3,024.29
加：其他	<u>1,447.07</u>	<u>3,698.40</u>	<u>8,719.10</u>	<u>6,796.90</u>
合计	<u>1,446.71</u>	<u>3,385.12</u>	<u>359,279.44</u>	<u>384,732.61</u>

### (三)

## 26、资产减值损失

项目	<u>2016 年 1 月至 2 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2013 年度</u>
坏账损失	-	56,093.93	-590.57	-14,933.70

项目	2016年1月至2月	2015年度	2014年度	2013年度
存货跌价损失	-	-	3,471,162.70	4,653,304.27
固定资产减值损失	-	2,000,000.00	3,000,000.00	-
合计	=	<u>2,056,093.93</u>	<u>6,470,572.13</u>	<u>4,638,370.57</u>

(四)

27、营业外收入

项目	2016年1月至2月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计	-	-	110.80	495.00
其中：固定资产处置利得	-	-	110.80	495.00
政府补助	3,928.57	22,572.00	22,572.00	23,571.43
其他	-	277,992.60	459,141.77	107,029.88
合计	<u>3,928.57</u>	<u>300,564.60</u>	<u>481,824.57</u>	<u>131,096.31</u>

(五)

28、营业外支出

项目	2016年1月至2月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	-	217,03.96	-	-
其中：固定资产处置损失	-	21,703.96	-	-
罚款支出	-	-	30,649.26	221.45
捐赠支出	-	-	-	8,000.00
其他	=	=	=	8,400.00
合计	=	<u>21,703.96</u>	<u>30,649.26</u>	<u>16,621.45</u>

29、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1月至2月	2015年度	2014年度	2013年度
利息收入	0.36	313.28	1,439.66	3,024.29
其他	269,945.14	5,768.63	953,877.63	114,056.94
合计	<u>269,945.50</u>	<u>6,081.91</u>	<u>955,317.29</u>	<u>117,081.23</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1月至2月	2015年度	2014年度	2013年度
管理费用	131,484.14	169,425.35	1,158,027.63	1,935,316.92
销售费用	-	-	630,742.95	1,359,977.30
其他	1,447.07	3,698.40	39,177.26	203,446.61
合计	<u>132,931.21</u>	<u>173,123.75</u>	<u>1,827,947.84</u>	<u>3,498,740.83</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1月至2月	2015年度	2014年度	2013年度
单位借款	4,686,814.00	-	-	-

30、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2016年1月至2月	2015年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,869,008.99	-11,010,224.67
加：资产减值准备	-3,916,075.43	1,913,699.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	291,333.71	2,430,931.37
无形资产摊销	54,088.85	334,241.40
长期待摊费用摊销	33,511.22	541,390.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	21,703.96
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-	-
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	3,916,075.43	588,555.26
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-431,139.14	73,402.97
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,256,918.97	3,849,949.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,664,295.38	-1,256,349.58
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
1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	25,789.51	3,270.89
减：现金的年初余额	3,270.89	89,120.47
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	22,518.62	-85,849.58

项目	2014年度	2013年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-18,395,375.14	-13,767,990.29

<u>项目</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2013 年度</u>
加：资产减值准备	2,999,409.43	2,833,468.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,349,370.03	3,503,460.46
无形资产摊销	334,241.37	334,241.40
长期待摊费用摊销	567,220.62	-
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)	-110.80	-495.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	352,000.00	380,960.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	12,708,382.69	699,452.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	972,167.19	1,561,330.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,281,681.28	6,573,590.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,605,624.11	2,118,017.91
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
1 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	89,120.47	105,756.38
减：现金的年初余额	105,756.38	95,009.13
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-16,635.91	10,747.25

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>2016 年 2 月 29 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
① 现金	25,789.51	3,270.89
其中：库存现金	25,741.63	394.43
可随时用于支付的银行存款	47.88	2,876.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	25,789.51	3,270.89

<u>项目</u>	<u>2014 年 12 月 31 日</u>	<u>2013 年 12 月 31 日</u>
① 现金	89,120.47	105,756.38

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
其中：库存现金	1,756.39	24.27
可随时用于支付的银行存款	87,364.08	105,732.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	89,120.47	105,756.38

## 六、关联方及关联交易

### 1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	对公司 持股比例
山东鲁抗医药股份有限公司	股份公司	彭欣	药品生产及销售	58,157.55	75.74%

### 2、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	同一母公司
山东鲁抗生物制造有限公司	同一母公司
山东鲁抗国际贸易有限公司	同一母公司
山东鲁抗生物农药有限责任公司	同一母公司
山东鲁抗泽润药业有限公司(注)	同一母公司
山东鲁抗中和环保科技有限公司	母公司的联营公司
山东鲁抗医药进出口有限公司	与母公司同一关键管理人员

注：2014年山东鲁抗动植物药品经营有限公司更名为山东鲁抗泽润药业有限公司。

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2016年1月至2月	2015年度	2014年度	2013年度
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	采购货物	-	-	436,607.53	3171884.27
山东鲁抗生物制造有限公司	采购货物	-	-	870,651.26	35809.83
山东鲁抗泽润药业有限公司	采购货物	-	-	-	-
山东鲁抗中和环保科技有限公司	采购货物	-	-	-	7,521.37
山东鲁抗中和环保科技有限公司	采购设备	-	-	-	-

##### ② 出售商品/提供劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2016年1月至2月</u>	<u>2015年度</u>	<u>2014年度</u>	<u>2013年度</u>
山东鲁抗医药股份有限公司	销售产品	-	-	-	-
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	销售产品	3,347,073.01	93,918.00	19,506,959.61	35,499,419.49
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	销售材料	-	-	-	222,532.31
山东鲁抗国际贸易有限公司	销售产品	-	-	141,085.47	-
山东鲁抗生物制造有限公司	销售材料	381,334.41	-	213,107.26	194,131.93
山东鲁抗泽润药业有限公司	销售产品	-	-	-	356,210.00

## (2) 关联方资金拆入

<u>关联方</u>	<u>2016年1月至2月</u>	<u>2015年度</u>	<u>2014年度</u>	<u>2013年度</u>
山东鲁抗医药股份有限公司	-	1,170,500.00	6,000,000.00	6000000.00

## (3) 其他关联方交易

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2016年1月至2月</u>	<u>2015年度</u>	<u>2014年度</u>	<u>2013年度</u>
山东鲁抗医药股份有限公司	借款利息	-	-	352,000.00	281,000.00

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

<u>项目及关联方名称</u>	<u>2016年2月29日</u>		<u>2015年12月31日</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款				
山东鲁抗医药进出口有限公司	-	-	-	-

<u>项目及关联方名称</u>	<u>2014年12月31日</u>		<u>2013年12月31日</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款				
山东鲁抗生物制造有限公司	-	-	161,086.86	8,054.34
山东鲁抗医药进出口有限公司	385,476.49	385,476.49	385,476.49	385,476.49

### 其他应收款

山东鲁抗生物制造有限公司	-	-	30,936.10	1,546.81
--------------	---	---	-----------	----------

### (2) 应付项目

<u>项目及关联方名称</u>	<u>2016年2月29日</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u>	<u>2013年12月31日</u>
-----------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------

项目及关联方名称 2016年2月29日 2015年12月31日 2014年12月31日 2013年12月31日

应付账款

山东鲁抗生物制造有限公司	178,677.05	178,677.05	624,838.31	-
山东鲁抗中和环保科技有限公司	-	-	18,800.00	-

预收账款

山东鲁抗舍里乐药业有限公司	11,034,536.72	14,950,612.15	14,594,758.79	13,196,930.23
山东鲁抗泽润药业有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00

其他应付款

山东鲁抗医药股份有限公司	7,291,300.00	7,291,300.00	6,000,000.00	6,000,000.00
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

应付利息

山东鲁抗医药股份有限公司	-	-	92,000.00	-
--------------	---	---	-----------	---

**七、或有事项**

截至 2016 年 2 月 29 日，公司无需要披露的重大或有事项。

**八、承诺事项**

截至 2016 年 2 月 29 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

**九、资产负债表日后事项**

截至 2016 年 3 月 26 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十、其他重要事项**

截至 2016 年 2 月 29 日，公司无需要披露的其他重要事项。

**十一、公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明**

1、2016 年 1 月至 2 月

资产负债表项目

项目	<u>2016年2月29日</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>增减百分比</u>	<u>变动原因</u>
应付职工薪酬	7,555,172.67	3,978,093.74	89.92%	主要系解除劳动合同补偿增加所致
应交税费	1,715,546.24	831,808.60	106.24%	主要系未交增值税等增加所致
其他应付款	13,466,444.62	8,509,685.48	58.25%	主要系借款增加所致

2、2015 年度

资产负债表项目

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	增减百分比	变动原因
应收账款	44,596.17	133,783.86	-66.67%	主要系本期应收账款核销所致
长期待摊费用	33,511.22	574,901.76	-94.17%	主要系本期摊销所致
应付职工薪酬	3,978,093.74	605,208.21	557.31%	主要系尚未支付的职工社保费用增加所致
应交税费	831,808.60	277,452.36	199.80%	主要系未交土地使用税等增加所致

### 3、2014 年度

#### 资产负债表项目

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	增减百分比	变动原因
应收票据	-	574,220.00	-100.00%	主要系本期票据全部对外支付所致
应收账款	133,783.86	238,166.88	-43.83%	主要系停产后收入减少所致
存货	1,652,393.55	14,360,776.24	-88.49%	主要系停产后存货减少所致
其他流动资产	65,822.32	393,590.18	-83.28%	主要系未抵扣增值税减少所致
应付账款	5,214,257.61	9,043,143.17	-42.34%	主要系停产后采购减少所致
应交税费	277,452.36	172,638.34	60.71%	主要系未交土地使用税增加所致

#### (2)利润表项目

项目	2014 年度	2013 年度	增减百分比	变动原因
营业收入	20,317,638.46	36,298,242.71	-44.03%	主要系停产后销售减少所致
营业成本	21,364,359.93	35,868,675.47	-40.44%	主要系停产后销售减少所致
销售费用	630,742.95	1,359,977.30	-53.62%	主要系停产后销售减少所致
管理费用	10,135,719.80	7,688,241.04	31.83%	主要系停产损失增加所致
资产减值损失	6,470,572.13	4,638,370.57	39.50%	主要系固定资产减值准备增加所致
营业外收入	481,824.57	131,096.31	267.53%	主要系保险赔款增加所致
营业外支出	30,649.26	16,621.45	84.40%	主要系罚款增加所致

## 十二、报告期调整事项说明、试算平衡表及调整分录

### 1、2016年1月至2月调整事项说明、试算平衡表及调整分录

#### (1) 调整事项说明

① 上期调整应收账款坏账准备财务未做调整，审计予以滚动调整。见审计调整分录 1 项。  
调整事项对净资产无影响。

② 上期调整其他应收款坏账准备财务未做调整，审计予以滚动调整。见审计调整分录 2 项。  
调整事项对净资产无影响。

③ 上期调整存货跌价准备财务未做调整，审计予以滚动调整。见审计调整分录 3 项。  
调整事项对净资产无影响。

④ 预付账款、应付账款余额中同一单位存在二个科目同时挂账的情况，应对冲。见审计调整分录 4 项。调整事项对净资产无影响。

⑤ 将公司期末在应付职工薪酬中挂账的未支付三险一金中职工个人负担的部分调整到其他应付款。调整后应付职工薪酬减少 417,867.20 元，其他应付款增加 417,867.20 元。见调整分录 5 项。调整事项对净资产无影响。

⑥ 对预交的企业所得税重分类调整到其他流动资产，调整后其他流动资产增加 64,469.02 元，应交税费增加 64,469.02 元。见调整分录 6 项。调整事项对净资产无影响。

⑦ 上期对已经计提减值准备的固定资产冲回多计提的折旧，财务未做调整，审计予以滚动调整。调整事项对净资产无影响。

⑧ 上期调整盘盈房屋的原值和累计折旧，财务未做调整，审计予以滚动调整。调整事项对净资产无影响。

⑨ 上期末计提存货跌价准备的库存商品本期已售出部分，财务冲减了资产减值损失，审计调整计入主营业务成本和其他业务成本。调整后资产减值损失增加 3,916,075.43 元，营业成本减少 3,916,075.43 元。见调整分录 9 项。调整事项对净资产无影响。

⑩ 对其他应付款借方余额重分类调整至其他应收款。调整后其他应收款增加 180.00 元，其他应付款增加 180.00 元。见调整分录 10 项。调整事项对净资产无影响。

⑪ 调整冲回已计提固定资产减值资产本期多计提的折旧算。调整后管理费用减少 184,346.85 元，累计折旧减少 184,346.85 元，见调整分录 11 项。调整后，增加净资产 184,346.85 元。

⑫ 补充摊销递延收益本期摊销。调整后递延收益减少 3,928.57 元，营业外收入增加 3,928.57 元，见调整分录 11 项。调整后，减少净资产 3,928.57 元。

综上所述，调整事项对净资产的合计影响为增加净资产 180,418.28 元。

(2) 2016年1月至2月试算平衡表

① 资产负债表

资产	2016年2月29 日未审数	审计调整		2016年2月29 日审定数
		借方	贷方	

流动资产：				
货币资金	25,789.51	-	-	25,789.51
应收票据	-	-	-	-
应收账款	88,224.34	-	-	88,224.34
减：应收账款坏账准备	34,242.67		9,385.50	43,628.17
应收账款净额	53,981.67	-	9,385.50	44,596.17
预付账款	1,523,519.84	-	625,955.45	897,564.39
减：预付账款坏账准备	-	-	-	-
预付账款净额	1,523,519.84	-	625,955.45	897,564.39
其他应收款	289,548.22	180.00	-	289,728.22
减：其他应收款坏账准备	158,247.35	18,202.76	-	140,044.59
其他应收款净额	131,300.87	18,382.76	-	149,683.63
存货	1,801,067.13	-	-	1,801,067.13
减：存货跌价准备	737,228.84	142,394.00	-	594,834.84
存货净额	1,063,838.29	142,394.00	-	1,206,232.29
其他流动资产		64,469.02	-	64,469.02
减：其他流动资产减值准备		-	-	-
其他流动资产净额		64,469.02	-	64,469.02
流动资产合计	2,798,430.18	225,245.78	635,340.95	2,388,335.01
非流动资产：				
固定资产原价	73,827,769.60	-172,541.31	-	73,655,228.29
减：累计折旧	52,945,313.68	870,418.41	49,597.42	52,124,492.69
固定资产净值	20,882,455.92	697,877.10	49,597.42	21,530,735.60
减：固定资产减值准备	5,000,000.00			5,000,000.00
固定资产净额	15,882,455.92	697,877.10	49,597.42	16,530,735.60
无形资产原值	9,388,675.21			9,388,675.21
减：累计摊销	6,859,968.46			6,859,968.46
无形资产净值	2,528,706.75			2,528,706.75
减：无形资产减值准备	-			-
无形资产净额	2,528,706.75			2,528,706.75
长期待摊费用	-			-
非流动资产合计	18,411,162.67	697,877.10	49,597.42	19,059,442.35
资产总计	21,209,592.85	923,122.88	684,938.37	21,447,777.36

负债及所有者权益	2016年2月29日未审数	审计调整		2016年2月29日审定数
		借方	贷方	
流动负债：				
应付账款	4,995,906.21	625,955.45	-	4,369,950.76
预收账款	11,442,105.72		-	11,442,105.72

应付职工薪酬	7,973,039.87	417,867.20	-	7,555,172.67
应交税费	1,651,077.22	-	64,469.02	1,715,546.24
应付利息	-	-	-	-
其他应付款	13,048,397.42	-	418,047.20	13,466,444.62
流动负债合计	39,110,526.44	1,043,822.65	482,516.22	38,549,220.01
非流动负债：				
递延收益	170,996.57	3,928.57	-	167,068.00
非流动负债合计	170,996.57	3,928.57	-	167,068.00
负债合计	39,281,523.01	1,047,751.22	482,516.22	38,716,288.01
所有者权益：				
实收资本	54,956,901.53	-	-	54,956,901.53
资本公积	6,307,545.12	-	-	6,307,545.12
未分配利润	-79,336,376.81	9,385.50	624,529.59	-78,532,957.30
所有者权益合计	-18,071,930.16	9,385.50	624,529.59	-17,268,510.65
负债及所有者权益总计	21,209,592.85	9,385.50	624,529.59	21,447,777.36

## ② 利润表

项目	2016年1月至2月未审数	审计调整		2016年1月至2月审定数
		借方	贷方	
一、营业收入	3,728,407.42			3,728,407.42
减：营业成本	4,362,236.69	-	3,916,075.43	446,161.26
营业税金及附加	80,151.49	-		80,151.49
销售费用		-		-
管理费用	9,257,932.37	-	184,346.85	9,073,585.52
财务费用	1,446.71	-		1,446.71
资产减值损失	-3,916,075.43	3,916,075.43		-
加：公允价值变动收益	-	-		-
投资收益	-	-		-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-6,057,284.41	3,916,075.43	4,100,422.28	-5,872,937.56
加：营业外收入			3,928.57	3,928.57
减：营业外支出				-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-6,057,284.41	3,916,075.43	4,104,350.85	-5,869,008.99
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,057,284.41	3,916,075.43	4,104,350.85	-5,869,008.99

### (3) 2016年1月至2月调整

序号	调整事项理由说明	会计科目		调整金额	
		一级科目	二级科目	借方金额	贷方金额
1	滚调上期应收账款坏账准备	年初未分配利润		9,385.50	
		应收账款-坏账准备		-	9,385.50
2	滚调上期其他应收款坏账准备	其他应收款-坏账准备		18,202.76	-
		年初未分配利润		-	18,202.76

3	滚调上期已销售存货转销的存货跌价准备	存货-存货跌价准备		142,394.00	-
		年初未分配利润		-	142,394.00
4	山东一鸣建设、菏泽大地建筑并户	应付账款	大地建筑	625,955.45	-
		预付账款	一鸣建设	-	625,955.45
5	重分类社保公积金个人部分	应付职工薪酬	养老保险	142,813.20	-
		应付职工薪酬	住房公积金	275,054.00	-
		其他应付款		-	417,867.20
6	重分类应交税费负数余额	其他流动资产		64,469.02	-
		应交税费		-	64,469.02
7	滚调上期已计提减值设备的折旧费用	年初未分配利润		-	686,071.56
		累计折旧		686,071.56	-
8	滚调上期盘盈固定资产原值、累计折旧	固定资产原价		-255,915.00	-
		年初未分配利润		-	-255,915.00
		固定资产原价		83,373.69	-
		累计折旧		-	49,597.42
		年初未分配利润		-	33,776.27
9	调整已销售存货应结转的存货跌价准备	资产减值损失		3,916,075.43	-
		营业成本		-	3,916,075.43
10	其他应付款负值重分类	其他应收款		180.00	-
		其他应付款		-	180.00
11	调整本期固定资产减值准备影响累计折旧	累计折旧		184,346.85	-
		管理费用		-	184,346.85
12	调整本期递延收益摊销	递延收益		3,928.57	-
		营业外收入		-	3,928.57
合计				5,896,335.03	5,896,335.03

(4) 2015年度试算平衡表

① 资产负债表

资产	2015年12月31日未审数	审计调整		2015年12月31日审定数
		借方调整	贷方调整	
流动资产：				
货币资金	3,270.89	-	-	3,270.89
应收票据	-	-	-	-
应收账款	88,224.34	-	-	88,224.34
减：应收账款坏账准备	43,628.17	-	-	43,628.17
应收账款净额	44,596.17	-	-	44,596.17
预付账款	897,564.39	--		897,564.39
减：预付账款坏账准备	-	-	-	-
预付账款净额	897,564.39	-	-	897,564.39
其他应收款	289,728.22	-	-	289,728.22
减：其他应收款坏账准备	140,044.59	-	-	140,044.59
其他应收款净额	149,683.63	-	-	149,683.63

资产	2015年12月31日未审数	审计调整		2015年12月31日审定数
		借方调整	贷方调整	
存货	5,717,142.56	-	-	5,717,142.56
减：存货跌价准备	4,510,910.27	-	-	4,510,910.27
存货净额	1,206,232.29	-	-	1,206,232.29
其他流动资产	79,491.14	-	-	79,491.14
减：其他流动资产减值准备	-	-	-	-
其他流动资产净额	79,491.14	-	-	79,491.14
流动资产合计	2,380,838.51	-	-	2,380,838.51
非流动资产：		-	-	
固定资产原价	73,655,228.29	-	-	73,655,228.29
减：累计折旧	51,833,158.98	-	-	51,833,158.98
固定资产净值	21,822,069.31	-	-	21,822,069.31
减：固定资产减值准备	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
固定资产净额	16,822,069.31	-	-	16,822,069.31
无形资产原值	9,388,675.21	-	-	9,388,675.21
减：累计摊销	6,805,879.61	-	-	6,805,879.61
无形资产净值	2,582,795.60	-	-	2,582,795.60
减：无形资产减值准备	-	-	-	-
无形资产净额	2,582,795.60	-	-	2,582,795.60
长期待摊费用	33,511.22	-	-	33,511.22
非流动资产合计	19,438,376.13	-	-	19,438,376.13
资产总计	21,819,214.64	-	-	21,819,214.64

负债及所有者权益	2015年12月31日未审数	审计调整		2015年12月31日审定数
		借方调整	贷方调整	
流动负债：				
应付账款	4,369,950.76			4,369,950.76
预收账款	15,358,181.15			15,358,181.15
应付职工薪酬	3,978,093.74			3,978,093.74
应交税费	831,808.60			831,808.60
应付利息	-			-
其他应付款	8,509,685.48	-	-	8,509,685.48
流动负债合计	33,047,719.73	-	-	33,047,719.73
非流动负债：				
递延收益	170,996.57	-	-	170,996.57
非流动负债合计	170,996.57	-	-	170,996.57
负债合计	33,218,716.30	-	-	33,218,716.30

负债及所有者权益	2015年12月31日 未审数	审计调整		2015年12月31日 审定数
		借方调整	贷方调整	
所有者权益：				
实收资本	54,956,901.53	-	--	54,956,901.53
资本公积	6,307,545.12	-	-	6,307,545.12
未分配利润	-72,663,948.31	-	-	-72,663,948.31
所有者权益合计	-11,399,501.66	-	-	-11,399,501.66
负债及所有者权益总计	21,819,214.64	-	-	21,819,214.64

② 利润表

利润表及利润分配项目	2015年度 未审数	审计调整		2015年度 审定数
		借方	贷方	
一、营业收入	93,918.00	-	-	93,918.00
减：营业成本	-	-	-	-
营业税金及附加	1,751.01	-	-	1,751.01
销售费用	-	-	-	-
管理费用	9,321,773.25	-	-	9,321,773.25
财务费用	3,385.12	-	-	3,385.12
资产减值损失	2,056,093.93	-	-	2,056,093.93
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-11,289,085.31	-	-	-11,289,085.31
加：营业外收入	300,564.60	-	-	300,564.60
减：营业外支出	21,703.96	-	-	21,703.96
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-11,010,224.67	-	-	-11,010,224.67
减：所得税费用	-	-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-11,010,224.67	-	-	-11,010,224.67

(5) 2014年度试算平衡表

① 资产负债表

资产	2014年12月31日 未审数	审计调整		2014年12月31日 审定数
		借方	贷方	
流动资产：				
货币资金	89,120.47	-	-	89,120.47
应收票据	-	-	-	-
应收账款	991,955.21	-	-	991,955.21

资产	2014年12月31日 未审数	审计调整		2014年12月31日 审定数
		借方	贷方	
减：应收账款坏账准备	858,171.35	-	-	858,171.35
应收账款净额	133,783.86	-	-	133,783.86
预付账款	998,828.39	-	-	998,828.39
减：预付账款坏账准备		-	-	
预付账款净额	998,828.39	-	-	998,828.39
其他应收款	327,849.88	-	-	327,849.88
减：其他应收款坏账准备	155,747.35	-	-	155,747.35
其他应收款净额	172,102.53	-	-	172,102.53
存货	6,305,697.82	-	-	6,305,697.82
减：存货跌价准备	4,653,304.27	-	-	4,653,304.27
存货净额	1,652,393.55	-	-	1,652,393.55
其他流动资产	65,822.32	-	-	65,822.32
减：其他流动资产减值准备		-	-	
其他流动资产净额	65,822.32	-	-	65,822.32
流动资产合计	3,112,051.12	-	-	3,112,051.12
非流动资产：		-	-	
固定资产原价	73,922,916.20	-	-	73,922,916.20
减：累计折旧	49,731,585.25	-	-	49,731,585.25
固定资产净值	24,191,330.95	-	-	24,191,330.95
减：固定资产减值准备	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
固定资产净额	21,191,330.95	-	-	21,191,330.95
无形资产原值	9,388,675.21	-	-	9,388,675.21
减：累计摊销	6,471,638.21	-	-	6,471,638.21
无形资产净值	2,917,037.00	-	-	2,917,037.00
减：无形资产减值准备		-	-	
无形资产净额	2,917,037.00	-	-	2,917,037.00
长期待摊费用	574,901.76	-	-	574,901.76
非流动资产合计	24,683,269.71	-	-	24,683,269.71
资产总计	27,795,320.83	-	-	27,795,320.83

负债及所有者权益	2014年12月31日 未审数	审计调整		2014年12月31日 审定数
		借方	贷方	
流动负债：				
应付账款	5,214,257.61	-	-	5,214,257.61
预收账款	15,002,327.79	-	-	15,002,327.79
应付职工薪酬	605,208.21	-	-	605,208.21
应交税费	277,452.36	-	-	277,452.36

应付利息	92,000.00	-	-	92,000.00
其他应付款	6,799,783.28	-	-	6,799,783.28
流动负债合计	27,991,029.25	-	-	27,991,029.25
非流动负债：		-	-	
递延收益	193,568.57	-	-	193,568.57
非流动负债合计	193,568.57	-	-	193,568.57
负债合计	28,184,597.82	-	-	28,184,597.82
所有者权益：				
实收资本	54,956,901.53	-	-	54,956,901.53
资本公积	6,307,545.12	-	-	6,307,545.12
未分配利润	-61,653,723.64	-	-	-61,653,723.64
所有者权益合计	-389,276.99	-	-	-389,276.99
负债及所有者权益总计	27,795,320.83	-	-	27,795,320.83

## ② 利润表

项目	2014 年度未审数	审计调整		2014 年度审定数
		借方	贷方	
一、营业收入	20,317,638.46	-	-	20,317,638.46
减：营业成本	21,364,359.93	-	-	21,364,359.93
营业税金及附加	203,514.66	-	-	203,514.66
销售费用	630,742.95	-	-	630,742.95
管理费用	10,135,719.80	-	-	10,135,719.80
财务费用	359,279.44	-	-	359,279.44
资产减值损失	6,470,572.13	-	-	6,470,572.13
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-18,846,550.45	-	-	-18,846,550.45
营业外收入	481,824.57	-	-	481,824.57
营业外支出	30,649.26	-	-	30,649.26
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	-18,395,375.14	-	-	-18,395,375.14
减：所得税费用	-	-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-18,395,375.14	-	-	-18,395,375.14

## (6) 2013年度试算平衡表

### ① 资产负债表

资产	2013 年 12 月 31 日 未审数	审计调整		2013 年 12 月 31 日 审定数
		借方	贷方	
流动资产：				
货币资金	105,756.38	-	-	105,756.38
应收票据	574,220.00	-	-	574,220.00
应收账款	1,101,832.07	-	-	1,101,832.07

资产	2013年12月31日 未审数	审计调整		2013年12月31日 审定数
		借方	贷方	
减：应收账款坏账准备	863,665.19	-	-	863,665.19
应收账款净额	238,166.88	-	-	238,166.88
预付账款	927,752.94	-	-	927,752.94
减：预付账款坏账准备	-	-	-	-
预付账款净额	927,752.94	-	-	927,752.94
其他应收款	359,227.80	-	-	359,227.80
减：其他应收款坏账准备	150,844.08	--	-	150,844.08
其他应收款净额	208,383.72	-	-	208,383.72
存货	19,014,080.51	-	-	19,014,080.51
减：存货跌价准备	4,653,304.27	-	-	4,653,304.27
存货净额	14,360,776.24	-	-	14,360,776.24
其他流动资产	393,590.18	-	-	393,590.18
减：其他流动资产减值准备	-	-	-	-
其他流动资产净额	393,590.18	-	-	393,590.18
流动资产合计	16,808,646.34	-	-	16,808,646.34
非流动资产：			-	
固定资产原价	73,862,116.07	-	-	73,862,116.07
减：累计折旧	46,543,095.98	-	-	46,543,095.98
固定资产净值	27,319,020.09	-	-	27,319,020.09
减：固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	27,319,020.09	-	-	27,319,020.09
无形资产	9,388,675.21	-	-	9,388,675.21
减：累计摊销	6,137,396.84	-	-	6,137,396.84
无形资产净值	3,251,278.37	-	-	3,251,278.37
减：无形资产减值准备	-	-	-	-
无形资产净额	3,251,278.37	-	-	3,251,278.37
长期待摊费用	-	-	-	-
非流动资产合计	30,570,298.46	-	-	30,570,298.46
资产总计	47,378,944.80	-	-	47,378,944.80

负债及所有者权益	2013年12月31日 未审数	审计调整		2013年12月31日 审定数
		借方	贷方	
流动负债：				
应付账款	9,043,143.17	-	-	9,043,143.17
预收账款	13,604,499.23	-	-	13,604,499.23
应付职工薪酬	-	-	-	-
应交税费	172,638.34	-	-	172,638.34

负债及所有者权益	2013年12月31日 未审数	审计调整		2013年12月31日 审定数
		借方	贷方	
应付利息	-	-	-	-
其他应付款	6,336,425.34	-	-	6,336,425.34
流动负债合计	29,156,706.08	-	-	29,156,706.08
非流动负债：		-	-	
递延收益	216,140.57	-	-	216,140.57
非流动负债合计	216,140.57	-	-	216,140.57
负债合计	29,372,846.65	-	-	29,372,846.65
所有者权益：	-	-	-	
实收资本	54,956,901.53	-	-	54,956,901.53
资本公积	6,307,545.12	-	-	6,307,545.12
未分配利润	-43,258,348.50	-	-	-43,258,348.50
所有者权益合计	18,006,098.15	-	-	18,006,098.15
负债及所有者权益总计	47,378,944.80	-	-	47,378,944.80

## ② 利润表

项目	2013年度未审数	审计调整		2013年度审定数
		借方	贷方	
一、营业收入	36,298,242.71	-	-	36,298,242.71
减：营业成本	35,868,675.47	-	-	35,868,675.47
营业税金及附加	240,710.87	-	-	240,710.87
销售费用	1,359,977.30	-	-	1,359,977.30
管理费用	7,688,241.04	-	-	7,688,241.04
财务费用	384,732.61	-	-	384,732.61
资产减值损失	4,638,370.57	-	-	4,638,370.57
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-13,882,465.15	-	-	-13,882,465.15
营业外收入	131,096.31	-	-	131,096.31
营业外支出	16,621.45	-	-	16,621.45
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	-13,767,990.29	-	-	-13,767,990.29
减：所得税费用	-	-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-13,767,990.29	-	-	-13,767,990.29