



0514201702000004  
报告文号：苏公W[2017]A016号

# 扬州联澳生物医药有限公司

## 审计报告



# 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

## 审计报告

苏公 W[2017]A016 号

江苏联环药业股份有限公司:

我们审计了后附的扬州联澳生物医药有限公司(以下简称联澳公司)财务报表,包括 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表,2016 年 1-9 月、2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表,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联澳公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则,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，联澳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，公允反映了联澳公司 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-9 月、2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月九日

# 资产负债表

编制单位：扬州联澳生物医药有限公司

金额单位：人民币元

| 资产                     | 附注   | 2016-9-30             | 2015-12-31            |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1  | 8,260,606.91          | 9,980,778.64          |
| 结算备付金                  |      |                       |                       |
| 拆出资金                   |      |                       |                       |
| 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  |                       |                       |
| 应收账款                   | 五、3  | 8,699,692.35          | 14,786,516.33         |
| 预付款项                   | 五、4  | 2,123,018.81          | 1,359,569.31          |
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 应收利息                   |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 五、5  | 71,558.82             | 125,065.13            |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | 五、6  | 105,667,474.07        | 93,722,165.50         |
| 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  | 323,118.72            | 49,336.83             |
|                        |      |                       |                       |
|                        |      |                       |                       |
|                        |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>125,145,469.68</b> | <b>120,023,431.74</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   | 五、8  | 66,403,514.82         | 71,296,026.60         |
| 在建工程                   | 五、9  | 9,952,679.84          | 5,575,050.63          |
| 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、10 | 8,758,838.38          | 8,921,709.31          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 153,219.22            | 232,149.05            |
| 其他非流动资产                | 五、12 | 810,350.00            | 694,030.00            |
|                        |      |                       |                       |
|                        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>86,078,602.26</b>  | <b>86,718,965.59</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>211,224,071.94</b> | <b>206,742,397.33</b> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

濮艳梅

# 资产负债表

编制单位：扬州联澳生物医药有限公司

金额单位：人民币元

| 负债及所有者权益               | 附注   | 2016-9-30             | 2015-12-31            |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   | 五、13 | 48,000,000.00         | 48,000,000.00         |
| 向中央银行借款                |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放              |      |                       |                       |
| 拆入资金                   |      |                       |                       |
| 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                   | 五、14 | 8,095,100.00          | 7,680,000.00          |
| 应付账款                   | 五、15 | 52,383,104.11         | 55,113,408.26         |
| 预收款项                   | 五、16 | 6,636,178.97          |                       |
| 卖出回购金融资产款              |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | 五、17 | 1,044,071.00          | 2,307,548.00          |
| 应交税费                   | 五、18 | 569,244.47            | 2,233,315.23          |
| 应付利息                   | 五、19 | 67,666.67             | 85,514.31             |
| 应付股利                   |      |                       |                       |
| 其他应付款                  | 五、20 | 323,653.62            | 632,123.79            |
| 应付分保账款                 |      |                       |                       |
| 保险合同准备金                |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款                |      |                       |                       |
| 代理承销证券款                |      |                       |                       |
| 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                 | 五、21 | 112,143.00            | 117,563.00            |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>117,231,161.84</b> | <b>116,169,472.59</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                       |
| 长期借款                   |      |                       |                       |
| 应付债券                   |      |                       |                       |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |
| 永续债                    |      |                       |                       |
| 长期应付款                  |      |                       |                       |
| 专项应付款                  |      |                       |                       |
| 预计负债                   |      |                       |                       |
| 递延收益                   |      |                       |                       |
| 递延所得税负债                |      |                       |                       |
| 其他非流动负债                |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                       |                       |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>117,231,161.84</b> | <b>116,169,472.59</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                       |                       |
| 实收资本（或股本）              | 五、22 | 45,000,000.00         | 45,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |      |                       |                       |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |
| 永续债                    |      |                       |                       |
| 资本公积                   |      |                       |                       |
| 减：库存股                  |      |                       |                       |
| 其他综合收益                 |      |                       |                       |
| 专项储备                   |      |                       |                       |
| 盈余公积                   | 五、23 | 4,715,196.73          | 4,715,196.73          |
| 一般风险准备                 |      |                       |                       |
| 未分配利润                  | 五、24 | 44,277,713.37         | 40,857,728.01         |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>93,992,910.10</b>  | <b>90,572,924.74</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>211,224,071.94</b> | <b>206,742,397.33</b> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

濮艳梅

# 利润表

编制单位：扬州联澳生物医药有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                 | 附注   | 2016年1-9月     | 2015年度         |
|-------------------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入                             |      | 65,269,904.26 | 160,006,586.98 |
| 其中：营业收入                             | 五、25 | 65,269,904.26 | 160,006,586.98 |
| 利息收入                                |      |               |                |
| 已赚保费                                |      |               |                |
| 手续费及佣金收入                            |      |               |                |
| 二、营业总成本                             |      | 59,571,947.17 | 137,852,526.38 |
| 其中：营业成本                             | 五、25 | 50,746,115.56 | 124,603,781.52 |
| 利息支出                                |      |               |                |
| 手续费及佣金支出                            |      |               |                |
| 退保金                                 |      |               |                |
| 赔付支出净额                              |      |               |                |
| 提取保险合同准备金净额                         |      |               |                |
| 保单红利支出                              |      |               |                |
| 分保费用                                |      |               |                |
| 营业税金及附加                             | 五、26 | 330,795.68    | 791,999.61     |
| 销售费用                                |      |               |                |
| 管理费用                                | 五、27 | 7,053,372.95  | 9,255,174.58   |
| 财务费用                                | 五、28 | 1,757,382.28  | 2,752,398.32   |
| 资产减值损失                              | 五、29 | -315,719.30   | 449,172.35     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）                |      |               |                |
| 投资收益（损失以“-”填列）                      |      |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”填列）                      |      |               |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”填列）                    |      | 5,697,957.09  | 22,154,060.60  |
| 加：营业外收入                             | 五、30 | 79,330.00     | 260,953.79     |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      |               | 45,583.79      |
| 减：营业外支出                             | 五、31 | 1,183,832.51  | 95,110.44      |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | 1,068,410.20  |                |
| 四、利润总额（亏损以“-”填列）                    |      | 4,593,454.58  | 22,319,903.95  |
| 减：所得税费用                             | 五、32 | 1,173,469.22  | 5,644,020.52   |
| 五、净利润（净亏损以“-”填列）                    |      | 3,419,985.36  | 16,675,883.43  |
| 六、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中享有的份额 |      |               |                |
| 2. 可供出售金融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                       |      |               |                |
| 七、综合收益总额                            |      | 3,419,985.36  | 16,675,883.43  |
| 八、每股收益：                             |      |               |                |
| （一）、基本每股收益                          |      |               |                |
| （二）、稀释每股收益                          |      |               |                |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



濮艳梅

# 现金流量表

单位：扬州联澳生物医药有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注          | 2016年1-9月            | 2015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             |             | 78,313,266.37        | 141,777,496.58        |
| 收到的税费返还                    |             |                      |                       |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 五、33        | 982,678.03           | 1,570,677.01          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |             | <b>79,295,944.40</b> | <b>143,348,173.59</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |             | 49,201,627.21        | 99,582,332.42         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |             | 15,862,230.26        | 21,139,393.46         |
| 支付的各项税费                    |             | 3,904,847.17         | 6,769,022.19          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 五、33        | 3,033,847.12         | 3,860,679.59          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |             | <b>72,002,551.76</b> | <b>131,351,427.66</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | <b>五、34</b> | <b>7,293,392.64</b>  | <b>11,996,745.93</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |             |                      |                       |
| 收回投资所产生的现金                 |             |                      |                       |
| 取得投资收益所收到的现金               |             |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |             |                      | 56,873.79             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |             |                      |                       |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |             |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |             |                      | <b>56,873.79</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |             | 7,144,804.35         | 7,353,990.18          |
| 投资所支付的现金                   |             |                      |                       |
| 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             |             |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |             | <b>7,144,804.35</b>  | <b>7,353,990.18</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |             | <b>-7,144,804.35</b> | <b>-7,297,116.39</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |             |                      |                       |
| 吸收投资所收到的现金                 |             |                      |                       |
| 借款所收到的现金                   |             | 59,000,000.00        | 48,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                  |             |                      |                       |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 五、33        | 10,830,000.00        | 20,010,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |             | <b>69,830,000.00</b> | <b>68,010,000.00</b>  |
| 偿还债务所支付的现金                 |             | 59,000,000.00        | 48,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |             | 1,868,760.02         | 5,060,134.18          |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 五、33        | 11,245,100.00        | 18,880,000.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |             | <b>72,113,860.02</b> | <b>71,940,134.18</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |             | <b>-2,283,860.02</b> | <b>-3,930,134.18</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |             |                      | <b>3,476.01</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |             | <b>-2,135,271.73</b> | <b>772,971.37</b>     |
| 加：期初现金等价物余额                |             | 2,300,778.64         | 1,527,807.27          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |             | <b>165,506.91</b>    | <b>2,300,778.64</b>   |

后附的会计报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

濮艳梅

# 所有者权益变动表

| 编制单位：扬州联澳生物医药有限公司     |    | 期间：2016年1-9月  |        |           |      | 金额单位：人民币元 |        |      |              |        |               |               |
|-----------------------|----|---------------|--------|-----------|------|-----------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| 项目                    | 附注 | 实收资本<br>(股本)  | 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         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 股东权益合计        |
|                       |    |               | 优先股    | 永续债<br>其他 |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年年末余额              |    | 45,000,000.00 |        |           |      |           |        |      | 4,715,196.73 |        | 40,857,728.01 | 90,572,924.74 |
| 加：会计政策变更              |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年初余额               |    | 45,000,000.00 |        |           |      |           |        |      | 4,715,196.73 |        | 40,857,728.01 | 90,572,924.74 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| （一）综合收益总额             |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        | 3,419,985.36  | 3,419,985.36  |
| （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）本年利润分配             |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 1、提取盈余公积              |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 2、提取一般风险准备金           |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 3、对所有者(或股东)的分配        |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 4、其他                  |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 1、资本公积转增资本(或股本)       |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)       |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 3、盈余公积弥补亏损            |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 4、其他                  |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| （五）专项储备               |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 1、本期提取                |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 2、本期使用                |    |               |        |           |      |           |        |      |              |        |               |               |
| 四、本年年末余额              |    | 45,000,000.00 |        |           |      |           |        |      | 4,715,196.73 |        | 44,277,713.37 | 93,992,910.10 |

公司法定代表人：  
彭志印

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

濮艳梅

# 所有者权益变动表

编制单位：扬州联泰生物医药有限公司

期间：2015年度

金额单位：人民币元

| 项目                    | 附注 | 实收资本<br>(股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润     | 股东权益<br>合计    |
|-----------------------|----|---------------|--------|-----|----|------|-----------|------------|------|--------------|------------|---------------|---------------|
|                       |    |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 一、上年年末余额              |    | 45,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |      | 3,047,608.39 |            | 27,874,432.92 | 75,922,041.31 |
| 加：会计政策变更              |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 前期差错更正                |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 其他                    |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 二、本年年初余额              |    | 45,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |      | 3,047,608.39 |            | 27,874,432.92 | 75,922,041.31 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |    |               |        |     |    |      |           |            |      | 1,667,588.34 |            | 12,983,295.09 | 14,650,883.43 |
| （一）综合收益总额             |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            | 16,675,883.43 | 16,675,883.43 |
| （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）本年利润分配             |    |               |        |     |    |      |           |            |      | 1,667,588.34 |            | -3,692,588.34 | -2,025,000.00 |
| 1、提取盈余公积              |    |               |        |     |    |      |           |            |      | 1,667,588.34 |            | -1,667,588.34 |               |
| 2、提取一般风险准备金           |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            | -2,025,000.00 | -2,025,000.00 |
| 4、其他                  |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 3、盈余公积弥补亏损            |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 4、其他                  |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| （五）专项储备               |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 1、本期提取                |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 2、本期使用                |    |               |        |     |    |      |           |            |      |              |            |               |               |
| 四、本年年末余额              |    | 45,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |      | 4,715,196.73 |            | 40,857,728.01 | 90,572,924.74 |

公司法定代表人：

会计机构负责人：



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 扬州联澳生物医药有限公司

## 财务报表附注

2016 年 1-9 月、2015 年度  
(除特别说明外, 本附注单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

扬州联澳生物医药有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2006 年 12 月 6 日, 由自然人彭志恩、江苏联环药业集团有限公司共同出资 500 万元设立。

公司设立时名称为扬州联澳医药化工有限公司。初始注册资本为 500 万元、实收资本 500 万元, 业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司苏亚诚(一) 验字(2006) 第 009 号《验资报告》验证。初始股权结构如下:

| 出资人          | 出资金额  | 出资比例    |
|--------------|-------|---------|
| 彭志恩          | 300 万 | 60.00%  |
| 江苏联环药业集团有限公司 | 200 万 | 40.00%  |
| 合计           | 500 万 | 100.00% |

2007 年 5 月 1 日, 公司股东会通过决议, 新增注册资本 4000 万元, 各股东首期出资 800.00 万元, 实收资本变更至 1300 万元。本次实收资本变更, 业经江苏苏亚金诚会计师有限公司苏亚诚(一) 验字(2007) 第 009 号《验资报告》验证。变更后, 公司股权结构如下:

| 出资人          | 出资金额   | 出资比例    |
|--------------|--------|---------|
| 彭志恩          | 780 万  | 60.00%  |
| 江苏联环药业股份有限公司 | 320 万  | 24.62%  |
| 江苏联环药业集团有限公司 | 200 万  | 15.38%  |
| 合计           | 1300 万 | 100.00% |

2007 年 6 月 14 日, 公司股东会决议同意江苏联环药业集团有限公司将持有公司的全部股权转让给江苏联环药业股份有限公司。变更后, 公司股权结构如下:

| 出资人          | 出资金额(元) | 出资比例    |
|--------------|---------|---------|
| 彭志恩          | 780 万   | 60.00%  |
| 江苏联环药业股份有限公司 | 520 万   | 40.00%  |
| 合计           | 1300 万  | 100.00% |

2007 年 12 月, 公司收到新增 4000 万元注册资本中股东第 2 期出资 1740 万元。本次实

收资本变更，业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司苏亚诚（一）验字（2007）第 022 号《验资报告》验证。变更后，公司股权结构如下：

| 出资人          | 出资金额（元） | 出资比例    |
|--------------|---------|---------|
| 彭志恩          | 1480 万  | 48.68%  |
| 江苏联环药业股份有限公司 | 1560 万  | 51.32%  |
| 合计           | 3040 万  | 100.00% |

2008 年 4 月，公司收到新增 4000 万元注册资本中股东第 3 期第 1 次出资 350 万元。本次实收资本变更，业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司苏亚诚验字[2008]010 号《验资报告》验证。变更后，公司股权结构如下：

| 出资人          | 出资金额（元） | 出资比例    |
|--------------|---------|---------|
| 彭志恩          | 1830 万  | 53.98%  |
| 江苏联环药业股份有限公司 | 1560 万  | 46.02%  |
| 合计           | 3390 万  | 100.00% |

2008 年 5 月，公司收到新增 4000 万元注册资本中股东第 3 期第 2 次出资 350 万元。本次实收资本变更，业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司苏亚诚验字[2008]022 号《验资报告》验证。变更后，公司股权结构如下：

| 出资人          | 出资金额（元） | 出资比例    |
|--------------|---------|---------|
| 彭志恩          | 2180 万  | 58.29%  |
| 江苏联环药业股份有限公司 | 1560 万  | 41.71%  |
| 合计           | 3740 万  | 100.00% |

2008 年 6-9 月，公司收到新增 4000 万元注册资本中股东第 3 期第 3 次出资 760 万元。本次实收资本变更，业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司苏亚诚验字[2008]042 号《验资报告》验证。变更后，公司股权结构如下：

| 出资人          | 出资金额（元） | 出资比例    |
|--------------|---------|---------|
| 彭志恩          | 2700 万  | 60.00%  |
| 江苏联环药业股份有限公司 | 1800 万  | 40.00%  |
| 合计           | 4500 万  | 100.00% |

2008 年 11 月 20 日，公司股东会决议将公司名称变更为“扬州联澳生物医药有限公司”。

公司经营范围包括：生产医药中间体、化工产品，销售本公司自产产品；自营和代理各

类商品及技术的进出口业务（国家限制和净值的商品及技术除外）。（经营范围不含危险品及其他需要前置行政许可的项目）（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）。本公司注册地址为邗江经济开发区。公司营业期限为 2006 年 12 月 6 日至 2026 年 12 月 5 日。公司统一社会信用代码为 9132100379539927XK。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分年度和中期，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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

#### **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **5、现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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**

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

#### **7、金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### **（1）金融资产和金融负债的分类与计量**

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可

供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

## （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

①存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

③公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

## （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## **8、应收款项**

### **(1) 单项金额重大并单独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     | 金额超过 100 万元的应收账款、金额超过 50 万元的其他应收款视为重大应收款项 |
| 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，计提坏账准备              |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |              |
|----------------------|--------------|
| 账龄组合                 | 按账龄分析法计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 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           | 5            |
| 1—2 年        | 10          | 10           |
| 2—3 年        | 30          | 30           |
| 3—4 年        | 50          | 50           |
| 4—5 年        | 80          | 80           |
| 5 年以上        | 100         | 100          |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合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，计提坏账准备     |

## 9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货按照加权平均法计价。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收

回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度：永续盘存制。

**10、固定资产**

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋构筑物 | 平均年限法 | 20      | 5      | 4.95    |
| 机器设备  | 平均年限法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 运输设备  | 平均年限法 | 4       | 5      | 23.75   |
| 电子设备  | 平均年限法 | 3       | 5      | 31.67   |
| 其他设备  | 平均年限法 | 55      | 5      | 19.00   |

（3）减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

**11、在建工程**

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

## 12、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 13、无形资产

#### （1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### （2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

### 14、研究与开发

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；

⑥不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## **15、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

## **16、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **17、预计负债**

### **(1) 确认原则**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 18、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

内销产品销售收入：产品已发出并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现；

外销产品销售收入：完成报关手续并装船，确认销售收入实现。

## （2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）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，则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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## **22、租赁**

### **（1）经营租赁的会计处理方法**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

无重要会计政策和会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率  |
|---------|-------------|-----|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税税额     | 7%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25% |
| 教育费附加   | 应交流转税税额     | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应交流转税税额     | 2%  |

### 2、税收优惠及批文

本公司无税收优惠事项。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目     | 2016-9-30    | 2015-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 现金     | 4,264.73     | -            |
| 银行存款   | 161,242.18   | 2,300,778.64 |
| 其他货币资金 | 8,095,100.00 | 7,680,000.00 |
| 合计     | 8,260,606.91 | 9,980,778.64 |

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 2016-9-30 | 2015-12-31 |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑票据 |           |            |
| 合计     |           |            |

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2016年9月30日终止确认金额 |
|--------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,740,000.00     |
| 合计     | 4,740,000.00     |

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 2016-9-30    |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 9,157,570.89 | 100.00 | 457,878.54 | 5.00     | 8,699,692.35 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 9,157,570.89 | 100.00 | 457,878.54 | 5.00     | 8,699,692.35 |

| 类别                    | 2015-12-31           |               |                   |             |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             | 账面价值                 |
|                       | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                      |               |                   |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 15,564,754.03        | 100.00        | 778,237.70        | 5.00        | 14,786,516.33        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                      |               |                   |             |                      |
| <b>合计</b>             | <b>15,564,754.03</b> | <b>100.00</b> | <b>778,237.70</b> | <b>5.00</b> | <b>14,786,516.33</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2016-9-30           |                   |              |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
|           | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例         |
| 1 年以内     | 9,157,570.89        | 457,878.54        | 5.00%        |
| 1 至 2 年   |                     |                   |              |
| 2 至 3 年   |                     |                   |              |
| 3 至 4 年   |                     |                   |              |
| 4 至 5 年   |                     |                   |              |
| 5 年以上     |                     |                   |              |
| <b>合计</b> | <b>9,157,570.89</b> | <b>457,878.54</b> | <b>5.00%</b> |

| 账龄        | 2015-12-31           |                   |              |
|-----------|----------------------|-------------------|--------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备              | 计提比例         |
| 1 年以内     | 15,564,754.03        | 778,237.70        | 5.00%        |
| 1 至 2 年   |                      |                   |              |
| 2 至 3 年   |                      |                   |              |
| 3 至 4 年   |                      |                   |              |
| 4 至 5 年   |                      |                   |              |
| 5 年以上     |                      |                   |              |
| <b>合计</b> | <b>15,564,754.03</b> | <b>778,237.70</b> | <b>5.00%</b> |

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 期间           | 计提坏账准备金额   | 收回或转回坏账准备金额 |
|--------------|------------|-------------|
| 2016 年 1-9 月 |            | 320,359.16  |
| 2015 年度      | 411,454.52 |             |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称     | 2016-9-30    | 账龄    | 占应收账款<br>2016-9-30 合计数的<br>比例(%) | 坏账准备       |
|----------|--------------|-------|----------------------------------|------------|
| 扬州制药有限公司 | 9,157,570.89 | 1 年以内 | 100.00                           | 457,878.54 |
|          |              |       |                                  |            |
|          |              |       |                                  |            |
|          |              |       |                                  |            |
| 合计       | 9,157,570.89 |       | 100.00                           | 457,878.54 |

| 单位名称            | 2015-12-31    | 账龄    | 占应收账款<br>2015-12-31 合计数的<br>比例(%) | 坏账准备       |
|-----------------|---------------|-------|-----------------------------------|------------|
| 扬州制药有限公司        | 10,584,613.00 | 1 年以内 | 68.00                             | 529,230.65 |
| 浙江省天台县奥锐特药业有限公司 | 4,968,341.03  | 1 年以内 | 31.92                             | 248,417.05 |
| 上海达锂精细化工有限公司    | 11,800.00     | 1 年以内 | 0.08                              | 590.00     |
|                 |               |       |                                   |            |
| 合计              | 15,564,754.03 |       | 100.00                            | 778,237.70 |

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 2016-9-30    |        | 2015-12-31   |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 2,090,302.81 | 98.46  | 1,358,719.31 | 99.94  |
| 1 至 2 年 | 31,866.00    | 1.50   | 850.00       | 0.06   |
| 2 至 3 年 | 850.00       | 0.04   |              |        |
| 3 年以上   |              |        |              |        |
| 合计      | 2,123,018.81 | 100.00 | 1,359,569.31 | 100.00 |

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 与本公司<br>关系 | 2016-9-30    | 占预付款项<br>2016-9-30 合计<br>数的比例(%) | 预付款时间      | 未结算原因 |
|-----------------|------------|--------------|----------------------------------|------------|-------|
| 国网江苏省电力公司扬州供电公司 | 非关联方       | 548,717.03   | 25.85                            | 2016 年 9 月 | 预付电费  |
| 扬州供热有限公司        | 非关联方       | 250,000.00   | 11.78                            | 2016 年 9 月 | 预付蒸汽费 |
| 奉新赣锋锂业有限公司      | 非关联方       | 214,200.00   | 10.09                            | 2016 年 9 月 | 预付材料款 |
| 安徽省金奥化工有限公司     | 非关联方       | 122,000.00   | 5.75                             | 2016 年 9 月 | 预付材料款 |
| 南京国晨化工有限公司      | 非关联方       | 114,750.00   | 5.41                             | 2016 年 9 月 | 预付材料款 |
| 合计              |            | 1,249,667.03 | 58.88                            |            |       |

| 单位名称            | 与本公司<br>关系 | 2015-12-31 | 占预付款项<br>2015-12-31 合<br>计数的比例<br>(%) | 预付款时间       | 未结算原因   |
|-----------------|------------|------------|---------------------------------------|-------------|---------|
| 国网江苏省电力公司扬州供电公司 | 非关联方       | 304,203.05 | 22.37                                 | 2015 年 12 月 | 预付电费    |
| 扬州供热有限公司        | 非关联方       | 250,000.00 | 18.39                                 | 2015 年 12 月 | 预付蒸汽费   |
| 临海市建新化工有限公司     | 非关联方       | 205,600.00 | 15.12                                 | 2015 年 12 月 | 预付材料款   |
| 扬州市洁源排水有限公司     | 非关联方       | 100,000.00 | 7.36                                  | 2015 年 12 月 | 预付污水处理费 |
| 泰州建业化工有限公司      | 非关联方       | 68,894.00  | 5.07                                  | 2015 年 12 月 | 预付材料款   |
| 合计              |            | 928,697.05 | 68.31                                 |             |         |

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                    | 2016-9-30  |        |            |          |           |
|-----------------------|------------|--------|------------|----------|-----------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值      |
|                       | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 计提比例 (%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |            |        |            |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 226,557.17 | 100.00 | 154,998.35 | 68.41    | 71,558.82 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |            |        |            |          |           |
| 合计                    | 226,557.17 | 100.00 | 154,998.35 | 68.41    | 71,558.82 |

| 类别                    | 2015-12-31        |               |                   |              |                   |
|-----------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                       | 账面余额              |               | 坏账准备              |              | 账面价值              |
|                       | 金额                | 比例(%)         | 金额                | 计提比例 (%)     |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                   |               |                   |              |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 275,423.62        | 100.00        | 150,358.49        | 54.59        | 125,065.13        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                   |               |                   |              |                   |
| <b>合计</b>             | <b>275,423.62</b> | <b>100.00</b> | <b>150,358.49</b> | <b>54.59</b> | <b>125,065.13</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 2016-9-30         |                   |               |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------|
|           | 其他应收款             | 坏账准备              | 计提比例          |
| 1 年以内     | 43,247.26         | 2,162.36          | 5.00%         |
| 1 至 2 年   | 33,859.91         | 3,385.99          | 10.00%        |
| 2 至 3 年   |                   |                   |               |
| 3 至 4 年   |                   |                   |               |
| 4 至 5 年   |                   |                   |               |
| 5 年以上     | 149,450.00        | 149,450.00        | 100.00%       |
| <b>合计</b> | <b>226,557.17</b> | <b>154,998.35</b> | <b>68.41%</b> |

| 账龄        | 2015-12-31        |                   |               |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------|
|           | 其他应收款             | 坏账准备              | 计提比例          |
| 1 年以内     | 113,777.42        | 5,688.87          | 5.00%         |
| 1 至 2 年   | 12,196.20         | 1,219.62          | 10.00%        |
| 2 至 3 年   |                   |                   |               |
| 3 至 4 年   |                   |                   |               |
| 4 至 5 年   | 30,000.00         | 24,000.00         | 80.00%        |
| 5 年以上     | 119,450.00        | 119,450.00        | 100.00%       |
| <b>合计</b> | <b>275,423.62</b> | <b>150,358.49</b> | <b>54.59%</b> |

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 期间           | 计提坏账准备金额  | 收回或转回坏账准备金额 |
|--------------|-----------|-------------|
| 2016 年 1-9 月 | 4,639.86  |             |
| 2015 年度      | 37,717.83 |             |

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2016-9-30  | 2015-12-31 |
|-------|------------|------------|
| 长期预付款 | 149,450.00 | 149,450.00 |
| 备用金   | 77,107.17  | 125,973.62 |
| 合计    | 226,557.17 | 275,423.62 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项的性质 | 2016-9-30  | 账龄    | 占其他应收款<br>2016-9-30 合计数的<br>比例(%) | 坏账准备       |
|-------------------|-------|------------|-------|-----------------------------------|------------|
| 无锡市锡山雪浪<br>化工设备厂  | 长期预付款 | 119,450.00 | 5 年以上 | 52.72                             | 119,450.00 |
| 叶俊                | 备用金   | 40,503.26  | 1 年以内 | 17.88                             | 2,025.16   |
| 李亚洲               | 备用金   | 25,931.50  | 1-2 年 | 11.45                             | 2,593.15   |
| 上海益伦环境科<br>技有限公司  | 长期预付款 | 20,000.00  | 5 年以上 | 8.83                              | 20,000.00  |
| 无锡市宜云环保<br>设备有限公司 | 长期预付款 | 10,000.00  | 5 年以上 | 4.41                              | 10,000.00  |
| 合计                |       | 215,884.76 |       | 95.29                             | 154,068.31 |

| 单位名称             | 款项的性质 | 2015-12-31 | 账龄    | 占其他应收款<br>2015-12-31 合计数的<br>比例(%) | 坏账准备       |
|------------------|-------|------------|-------|------------------------------------|------------|
| 无锡市锡山雪浪化<br>工设备厂 | 长期预付款 | 119,450.00 | 5 年以上 | 43.37                              | 119,450.00 |
| 蔡涛               | 备用金   | 50,000.00  | 1 年以内 | 18.15                              | 2,500.00   |
| 周自伟              | 备用金   | 27,943.62  | 1 年以内 | 10.15                              | 1,397.18   |
| 李亚洲              | 备用金   | 25,931.50  | 1 年以内 | 9.42                               | 1,296.58   |
| 张晖               | 备用金   | 8,800.00   | 1 年以内 | 7.62                               | 440.00     |
|                  | 备用金   | 12,196.20  | 1-2 年 |                                    | 1,219.62   |
| 合计               |       | 244,321.32 |       | 88.71                              | 126,303.38 |

## 6、存货

## 存货分类

| 项目    | 2016-9-30      |      |                | 2015-12-31    |      |               |
|-------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|       | 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   | 16,738,608.99  |      | 16,738,608.99  | 37,813,439.45 |      | 37,813,439.45 |
| 在产品   | 3,958,450.89   |      | 3,958,450.89   | 3,000,275.15  |      | 3,000,275.15  |
| 库存商品  | 27,529,296.78  |      | 27,529,296.78  | 20,829,032.39 |      | 20,829,032.39 |
| 自制半成品 | 57,441,117.41  |      | 57,441,117.41  | 32,079,418.51 |      | 32,079,418.51 |
| 合计    | 105,667,474.07 |      | 105,667,474.07 | 93,722,165.50 |      | 93,722,165.50 |

## 7、其他流动资产

| 项目    | 2016-9-30  | 2015-12-31 |
|-------|------------|------------|
| 保险费   | 46,036.16  | 49,336.83  |
| 多交所得税 | 277,082.56 |            |
| 合计    | 323,118.72 | 49,336.83  |

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目                       | 房屋建筑物                | 机器设备                 | 运输工具              | 电子设备              | 合计                   |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| 1.2015-12-31             | 42,998,241.61        | 64,555,996.45        | 775,402.24        | 1,460,464.90      | 109,790,105.20       |
| 2.本期增加金额                 |                      | 2,586,043.18         |                   | 64,811.96         | 2,650,855.14         |
| (1) 外购                   |                      | 1,019,360.67         |                   | 64,811.96         | 1,084,172.63         |
| (2) 在建工程转入               |                      | 1,566,682.51         |                   |                   | 1,566,682.51         |
| 3.本期减少金额                 |                      | 3,167,967.95         |                   | 4,794.04          | 3,172,761.99         |
| (1) 处置或报废                |                      | 3,167,967.95         |                   | 4,794.04          | 3,172,761.99         |
| (2) 其他转出                 |                      |                      |                   |                   |                      |
| 4.2016-9-30              | 42,998,241.61        | 63,974,071.68        | 775,402.24        | 1,520,482.82      | 109,268,198.35       |
| 二、累计折旧                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| 1.2015-12-31             | 11,351,026.37        | 25,866,229.20        | 343,599.37        | 933,223.66        | 38,494,078.60        |
| 2.本期增加金额                 | 1,567,724.13         | 4,646,322.86         | 119,120.34        | 141,789.39        | 6,474,956.72         |
| (1) 计提                   | 1,567,724.13         | 4,646,322.86         | 119,120.34        | 141,789.39        | 6,474,956.72         |
| 3.本期减少金额                 |                      | 2,100,209.86         |                   | 4,141.93          | 2,104,351.79         |
| (1) 处置                   |                      | 2,100,209.86         |                   | 4,141.93          | 2,104,351.79         |
| (2) 其他转出                 |                      |                      |                   |                   |                      |
| 4.2016-9-30              | 12,918,750.50        | 28,412,342.20        | 462,719.71        | 1,070,871.12      | 42,864,683.53        |
| 三、减值准备                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| 1.2015-12-31             |                      |                      |                   |                   |                      |
| 2.本期增加金额                 |                      |                      |                   |                   |                      |
| (1) 计提                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| 3、本期减少金额                 |                      |                      |                   |                   |                      |
| (1) 处置                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| (2) 其他转出                 |                      |                      |                   |                   |                      |
| 4.2016-9-30              |                      |                      |                   |                   |                      |
| 四、账面价值                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| <b>1.2016-9-30 账面价值</b>  | <b>30,079,491.11</b> | <b>35,561,729.48</b> | <b>312,682.53</b> | <b>449,611.70</b> | <b>66,403,514.82</b> |
| <b>2.2015-12-31 账面价值</b> | <b>31,647,215.24</b> | <b>38,689,767.25</b> | <b>431,802.87</b> | <b>527,241.24</b> | <b>71,296,026.60</b> |

| 项目                       | 房屋建筑物                | 机器设备                 | 运输工具              | 电子设备              | 合计                   |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| 1.2014-12-31             | 42,998,241.61        | 63,801,954.39        | 808,288.56        | 1,322,511.09      | 108,930,995.65       |
| 2.本期增加金额                 |                      | 754,042.06           | 192,913.68        | 137,953.81        | 1,084,909.55         |
| (1) 外购                   |                      | 754,042.06           | 192,913.68        | 137,953.81        | 1,084,909.55         |
| (2) 在建工程转入               |                      |                      |                   |                   |                      |
| 3.本期减少金额                 |                      |                      | 225,800.00        |                   | 225,800.00           |
| (1) 处置或报废                |                      |                      | 225,800.00        |                   | 225,800.00           |
| (2) 其他转出                 |                      |                      |                   |                   |                      |
| 4.2015-12-31             | 42,998,241.61        | 64,555,996.45        | 775,402.24        | 1,460,464.90      | 109,790,105.20       |
| 二、累计折旧                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| 1.2014-12-31             | 9,260,727.53         | 19,794,349.73        | 404,459.89        | 769,728.79        | 30,229,265.94        |
| 2.本期增加金额                 | 2,090,298.84         | 6,071,879.47         | 153,649.48        | 163,494.87        | 8,479,322.66         |
| (1) 计提                   | 2,090,298.84         | 6,071,879.47         | 153,649.48        | 163,494.87        | 8,479,322.66         |
| 3.本期减少金额                 |                      |                      | 214,510.00        |                   | 214,510.00           |
| (1) 处置                   |                      |                      | 214,510.00        |                   | 214,510.00           |
| (2) 其他转出                 |                      |                      |                   |                   |                      |
| 4.2015-12-31             | 11,351,026.37        | 25,866,229.20        | 343,599.37        | 933,223.66        | 38,494,078.60        |
| 三、减值准备                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| 1.2014-12-31             |                      |                      |                   |                   |                      |
| 2.本期增加金额                 |                      |                      |                   |                   |                      |
| (1) 计提                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| 3、本期减少金额                 |                      |                      |                   |                   |                      |
| (1) 处置                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| (2) 其他转出                 |                      |                      |                   |                   |                      |
| 4.2015-12-31             |                      |                      |                   |                   |                      |
| 四、账面价值                   |                      |                      |                   |                   |                      |
| <b>1.2015-12-31 账面价值</b> | <b>31,647,215.24</b> | <b>38,689,767.25</b> | <b>431,802.87</b> | <b>527,241.24</b> | <b>71,296,026.60</b> |
| <b>2.2014-12-31 账面价值</b> | <b>33,737,514.08</b> | <b>44,007,604.66</b> | <b>403,828.67</b> | <b>552,782.30</b> | <b>78,701,729.71</b> |

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目      | 2016-9-30    |      |              | 2015-12-31   |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| D100 项目 | 6,175,181.53 |      | 6,175,181.53 | 3,135,745.51 |      | 3,135,745.51 |
| 精烘包项目   | 2,051,297.86 |      | 2,051,297.86 | 1,058,223.62 |      | 1,058,223.62 |
| F105 项目 | 891,601.68   |      | 891,601.68   |              |      |              |
| L109 项目 | 412,809.08   |      | 412,809.08   |              |      |              |
| 地塞米松项目  | 301,886.78   |      | 301,886.78   |              |      |              |
| 合成二技改项目 | 119,902.91   |      | 119,902.91   | 80,551.63    |      | 80,551.63    |
| 提取一技改项目 |              |      |              | 753,133.85   |      | 753,133.85   |
| 提取二技改项目 |              |      |              | 334,945.96   |      | 334,945.96   |
| 总管网技改项目 |              |      |              | 212,450.06   |      | 212,450.06   |
| 合计      | 9,952,679.84 |      | 9,952,679.84 | 5,575,050.63 |      | 5,575,050.63 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称    | 2015-12-31   | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 2016-9-30    | 利息资本化金额 | 资金来源 |
|---------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|---------|------|
| D100 项目 | 3,135,745.51 | 3,039,436.02 |              |          | 6,175,181.53 |         | 自筹   |
| 精烘包项目   | 1,058,223.62 | 993,074.24   |              |          | 2,051,297.86 |         | 自筹   |
| F105 项目 |              | 891,601.68   |              |          | 891,601.68   |         | 自筹   |
| L109 项目 |              | 412,809.08   |              |          | 412,809.08   |         | 自筹   |
| 地塞米松项目  |              | 301,886.78   |              |          | 301,886.78   |         | 自筹   |
| 合成二技改项目 | 80,551.63    | 39,351.28    |              |          | 119,902.91   |         | 自筹   |
| 提取一技改项目 | 753,133.85   | -87,854.94   | 665,278.91   |          |              |         | 自筹   |
| 提取二技改项目 | 334,945.96   | 351,753.85   | 686,699.81   |          |              |         | 自筹   |
| 总管网技改项目 | 212,450.06   | 2,253.73     | 214,703.79   |          |              |         | 自筹   |
| 合计      | 5,575,050.63 | 5,944,311.72 | 1,566,682.51 |          | 9,952,679.84 |         |      |

| 项目名称    | 2014-12-31 | 本期<br>增加金额   | 本期转入固<br>定资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 2015-12-31   | 利息资<br>本化金<br>额 | 资金<br>来源 |
|---------|------------|--------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|----------|
| D100 项目 |            | 3,135,745.51 |                |              | 3,135,745.51 |                 | 自筹       |
| 精烘包项目   |            | 1,058,223.62 |                |              | 1,058,223.62 |                 | 自筹       |
| 合成二技改项目 |            | 80,551.63    |                |              | 80,551.63    |                 | 自筹       |
| 提取一技改项目 |            | 753,133.85   |                |              | 753,133.85   |                 | 自筹       |
| 提取二技改项目 |            | 334,945.96   |                |              | 334,945.96   |                 | 自筹       |
| 总管网技改项目 |            | 212,450.06   |                |              | 212,450.06   |                 | 自筹       |
| 合计      |            | 5,575,050.63 |                |              | 5,575,050.63 |                 |          |

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目                | 土地使用权         |  |  | 合计            |
|-------------------|---------------|--|--|---------------|
| 一、账面原值            |               |  |  |               |
| 1.2015-12-31      | 10,677,096.00 |  |  | 10,677,096.00 |
| 2.本期增加金额          |               |  |  |               |
| (1) 外购            |               |  |  |               |
| (2) 内部研发          |               |  |  |               |
| (3) 企业合并增加        |               |  |  |               |
| 3.本期减少金额          |               |  |  |               |
| (1) 处置或报废         |               |  |  |               |
| (2) 其他转出          |               |  |  |               |
| 4.2016-9-30       | 10,677,096.00 |  |  | 10,677,096.00 |
| 二、累计摊销            |               |  |  |               |
| 1.2015-12-31      | 1,755,386.69  |  |  | 1,755,386.69  |
| 2.本期增加金额          | 162,870.93    |  |  | 162,870.93    |
| (1) 计提            | 162,870.93    |  |  | 162,870.93    |
| 3.本期减少金额          |               |  |  |               |
| (1) 处置            |               |  |  |               |
| (2) 其他转出          |               |  |  |               |
| 4.2016-9-30       | 1,918,257.62  |  |  | 1,918,257.62  |
| 三、减值准备            |               |  |  |               |
| 1.2015-12-31      |               |  |  |               |
| 2.本期增加金额          |               |  |  |               |
| (1) 计提            |               |  |  |               |
| 3、本期减少金额          |               |  |  |               |
| (1) 处置            |               |  |  |               |
| (2) 其他转出          |               |  |  |               |
| 4.2016-9-30       |               |  |  |               |
| 四、账面价值            |               |  |  |               |
| 1.2016-9-30 账面价值  | 8,758,838.38  |  |  | 8,758,838.38  |
| 2.2015-12-31 账面价值 | 8,921,709.31  |  |  | 8,921,709.31  |

| 项目                | 土地使用权         |  |  | 合计            |
|-------------------|---------------|--|--|---------------|
| 一、账面原值            |               |  |  |               |
| 1.2014-12-31      | 10,677,096.00 |  |  | 10,677,096.00 |
| 2.本期增加金额          |               |  |  |               |
| (1) 外购            |               |  |  |               |
| (2) 内部研发          |               |  |  |               |
| (3) 企业合并增加        |               |  |  |               |
| 3.本期减少金额          |               |  |  |               |
| (1) 处置或报废         |               |  |  |               |
| (2) 其他转出          |               |  |  |               |
| 4.2015-12-31      | 10,677,096.00 |  |  | 10,677,096.00 |
| 二、累计摊销            |               |  |  |               |
| 1.2014-12-31      | 1,538,225.45  |  |  | 1,538,225.45  |
| 2.本期增加金额          | 217,161.24    |  |  | 217,161.24    |
| (1) 计提            | 217,161.24    |  |  | 217,161.24    |
| 3.本期减少金额          |               |  |  |               |
| (1) 处置            |               |  |  |               |
| (2) 其他转出          |               |  |  |               |
| 4.2015-12-31      | 1,755,386.69  |  |  | 1,755,386.69  |
| 三、减值准备            |               |  |  |               |
| 1.2014-12-31      |               |  |  |               |
| 2.本期增加金额          |               |  |  |               |
| (1) 计提            |               |  |  |               |
| 3、本期减少金额          |               |  |  |               |
| (1) 处置            |               |  |  |               |
| (2) 其他转出          |               |  |  |               |
| 4.2015-12-31      |               |  |  |               |
| 四、账面价值            |               |  |  |               |
| 1.2015-12-31 账面价值 | 8,921,709.31  |  |  | 8,921,709.31  |
| 2.2014-12-31 账面价值 | 9,138,870.55  |  |  | 9,138,870.55  |

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2016-9-30  |            | 2015-12-31 |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 612,876.89 | 153,219.22 | 928,596.19 | 232,149.05 |
| 合计     | 612,876.89 | 153,219.22 | 928,596.19 | 232,149.05 |

## 12、其他非流动资产

| 项目       | 2016-9-30  | 2015-12-31 |
|----------|------------|------------|
| 预付工程、设备款 | 810,350.00 | 694,030.00 |
|          |            |            |
| 合计       | 810,350.00 | 694,030.00 |

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目   | 2016-9-30     | 2015-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |
| 抵押借款 | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 |
| 保证借款 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 信用借款 |               |               |
| 合计   | 48,000,000.00 | 48,000,000.00 |

### (2) 保证借款

2016 年 9 月 30 日抵押借款余额为 2700 万元，为向交通银行股份有限公司扬州分行借款，公司以土地使用权、房产作为抵押担保。

2016 年 9 月 30 日保证借款余额为 2100 万元，为向江苏银行股份有限公司扬州分行营业部借款 1100 万元，由江苏联环药业集团有限公司、彭志恩提供保证担保；向招商银行股份有限公司扬州分行借款 1000 万元，由江苏联环药业集团有限公司、彭志恩提供保证担保。

2015 年 12 月 31 日保证借款余额 2700 万元，为向交通银行股份有限公司扬州分行借款，公司以土地使用权、房产作为抵押担保。

2015 年 12 月 31 日保证借款余额为 2100 万元，为向江苏银行股份有限公司扬州分行营业部借款 1100 万元，由江苏联环药业集团有限公司、彭志恩提供保证担保；向招商银行股份有限公司扬州分行借款 1000 万元，由江苏联环药业集团有限公司、彭志恩提供保证担保。

## 14、应付票据

| 票据种类   | 2016-9-30    | 2015-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,095,100.00 | 7,680,000.00 |
| 合计     | 8,095,100.00 | 7,680,000.00 |

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目      | 2016-9-30     | 2015-12-31    |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 33,943,960.47 | 51,840,200.58 |
| 1 至 2 年 | 16,727,870.15 | 2,958,449.18  |
| 2 至 3 年 | 1,556,711.99  | 247,798.00    |
| 3 年以上   | 154,561.50    | 66,960.50     |
| 合计      | 52,383,104.11 | 55,113,408.26 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项目      | 2016-9-30    | 2015-12-31 |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 6,636,178.97 |            |
| 1 至 2 年 |              |            |
| 2 至 3 年 |              |            |
| 3 年以上   |              |            |
| 合计      | 6,636,178.97 |            |

(2) 期末重要的账龄超过 1 年的预收账款：无。

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬明细项目

| 项目             | 2015-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2016-9-30    |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,307,548.00 | 13,416,215.81 | 14,679,692.81 | 1,044,071.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,181,162.09  | 1,181,162.09  |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 2,307,548.00 | 14,597,377.90 | 15,860,854.90 | 1,044,071.00 |

| 项目             | 2014-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2015-12-31   |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,274,167.00 | 19,526,583.96 | 19,493,202.96 | 2,307,548.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,643,539.91  | 1,643,539.91  |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 2,274,167.00 | 21,170,123.87 | 21,136,742.87 | 2,307,548.00 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2015-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2016-9-30    |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,307,548.00 | 11,034,345.00 | 12,297,822.00 | 1,044,071.00 |
| 2、职工福利费       |              | 1,314,627.41  | 1,314,627.41  |              |
| 3、社会保险费       |              | 586,349.40    | 586,349.40    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 496,648.65    | 496,648.65    |              |
| 工伤保险费         |              | 63,312.25     | 63,312.25     |              |
| 生育保险费         |              | 26,388.50     | 26,388.50     |              |
| 4、住房公积金       |              | 453,420.00    | 453,420.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 27,474.00     | 27,474.00     |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计            | 2,307,548.00 | 13,416,215.81 | 14,679,692.81 | 1,044,071.00 |

| 项目            | 2014-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2015-12-31   |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,274,167.00 | 16,445,137.00 | 16,411,756.00 | 2,307,548.00 |
| 2、职工福利费       |              | 1,635,121.07  | 1,635,121.07  |              |
| 3、社会保险费       |              | 807,040.17    | 807,040.17    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 674,125.30    | 674,125.30    |              |
| 工伤保险费         |              | 91,245.03     | 91,245.03     |              |
| 生育保险费         |              | 41,669.84     | 41,669.84     |              |
| 4、住房公积金       |              | 616,731.00    | 616,731.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 22,554.72     | 22,554.72     |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计            | 2,274,167.00 | 19,526,583.96 | 19,493,202.96 | 2,307,548.00 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2015-12-31 | 本期增加         | 本期减少         | 2016-9-30 |
|----------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 |            | 1,115,948.24 | 1,115,948.24 |           |
| 2、失业保险费  |            | 65,213.85    | 65,213.85    |           |
| 3、企业年金缴费 |            |              |              |           |
| 合计       |            | 1,181,162.09 | 1,181,162.09 |           |

| 项目       | 2014-12-31 | 本期增加         | 本期减少         | 2015-12-31 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 |            | 1,534,969.36 | 1,534,969.36 |            |
| 2、失业保险费  |            | 108,570.55   | 108,570.55   |            |
| 3、企业年金缴费 |            |              |              |            |
| 合计       |            | 1,643,539.91 | 1,643,539.91 |            |

## 18、应交税费

应交税费列示

| 项目      | 2016-9-30  | 2015-12-31   |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 339,845.49 | 454,090.05   |
| 企业所得税   |            | 1,525,412.05 |
| 个人所得税   | 15,218.15  | 16,593.51    |
| 城市维护建设税 | 23,789.18  | 31,786.30    |
| 教育费附加   | 10,195.36  | 13,622.70    |
| 地方教育费附加 | 6,796.91   | 9,081.80     |
| 房产税     | 106,664.97 | 106,664.97   |
| 土地使用税   | 66,734.41  | 66,733.41    |
| 基金      |            | 9,330.44     |
| 合计      | 569,244.47 | 2,233,315.23 |

## 19、应付利息

应付利息列示

| 项目       | 2016-9-30 | 2015-12-31 |
|----------|-----------|------------|
| 短期借款应付利息 | 67,666.67 | 85,514.31  |
| 合计       | 67,666.67 | 85,514.31  |

## 20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目   | 2016-9-30  | 2015-12-31 |
|------|------------|------------|
| 押金   | 29,800.00  | 27,800.00  |
| 代扣代付 | 108,078.40 | 120,231.74 |
| 其他   | 185,775.22 | 484,092.05 |
| 合计   | 323,653.62 | 632,123.79 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

## 21、其他流动负债

| 项目     | 2016-9-30  | 2015-12-31 |
|--------|------------|------------|
| 预提环保费用 | 97,143.00  | 102,563.00 |
| 预提物业费  | 15,000.00  | 15,000.00  |
| 合计     | 112,143.00 | 117,563.00 |

## 22、实收资本

| 股东姓名         | 2015-12-31    | 本期增减变动（+、-） |    |    | 2016-9-30     |
|--------------|---------------|-------------|----|----|---------------|
|              |               | 转让          | 增资 | 其他 |               |
| 彭志恩          | 27,000,000.00 |             |    |    | 27,000,000.00 |
| 江苏联环药业股份有限公司 | 18,000,000.00 |             |    |    | 18,000,000.00 |
|              |               |             |    |    |               |
| 合计           | 45,000,000.00 |             |    |    | 45,000,000.00 |

| 股东姓名         | 2014-12-31    | 本期增减变动（+、-） |    |    | 2015-12-31    |
|--------------|---------------|-------------|----|----|---------------|
|              |               | 转让          | 增资 | 其他 |               |
| 彭志恩          | 27,000,000.00 |             |    |    | 27,000,000.00 |
| 江苏联环药业股份有限公司 | 18,000,000.00 |             |    |    | 18,000,000.00 |
|              |               |             |    |    |               |
| 合计           | 45,000,000.00 |             |    |    | 45,000,000.00 |

## 23、盈余公积

| 项目     | 2015-12-31   | 本期增加 | 本期减少 | 2016-9-30    |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,715,196.73 |      |      | 4,715,196.73 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 合计     | 4,715,196.73 |      |      | 4,715,196.73 |

| 项目     | 2014-12-31   | 本期增加         | 本期减少 | 2015-12-31   |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,047,608.39 | 1,667,588.34 |      | 4,715,196.73 |
| 任意盈余公积 |              |              |      |              |
| 合计     | 3,047,608.39 | 1,667,588.34 |      | 4,715,196.73 |

公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 24、未分配利润

| 项目                    | 2016 年 1-9 月         | 2015 年度              |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 40,857,728.01        | 27,874,432.92        |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                      |                      |
| 调整后期初未分配利润            | 40,857,728.01        | 27,874,432.92        |
| 加：本期归属于所有者的净利润        | 3,419,985.36         | 16,675,883.43        |
| 减：提取法定盈余公积            |                      | 1,667,588.34         |
| 提取任意盈余公积              |                      |                      |
| 应付普通股股利               |                      | 2,025,000.00         |
|                       |                      |                      |
| <b>期末未分配利润</b>        | <b>44,277,713.37</b> | <b>40,857,728.01</b> |

## 25、营业收入和营业成本

### 营业收入和营业成本

| 项目        | 2016 年 1-9 月         |                      | 2015 年度               |                       |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 65,248,273.49        | 50,719,401.50        | 159,998,693.39        | 124,595,887.93        |
| 其他业务      | 21,630.77            | 26,714.06            | 7,893.59              | 7,893.59              |
| <b>合计</b> | <b>65,269,904.26</b> | <b>50,746,115.56</b> | <b>160,006,586.98</b> | <b>124,603,781.52</b> |

## 26、营业税金及附加

| 项目        | 2016 年 1-9 月      | 2015 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 192,964.14        | 461,999.76        |
| 教育费附加     | 82,698.93         | 197,999.92        |
| 地方教育附加    | 55,132.61         | 131,999.93        |
| <b>合计</b> | <b>330,795.68</b> | <b>791,999.61</b> |

## 27、管理费用

| 项目      | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,468,318.09 | 4,508,588.36 |
| 折旧      | 743,680.29   | 1,010,847.21 |
| 技术开发费   | 495,569.88   | 629,077.50   |
| 税金      | 540,064.14   | 730,410.82   |
| 招待费     | 563,683.14   | 785,381.02   |
| 土地使用权摊销 | 162,870.93   | 217,161.24   |
| 行车费     | 99,312.64    | 132,252.00   |
| 电话及手机费  | 53,099.54    | 57,643.30    |
| 差旅费     | 63,423.92    | 75,910.54    |
| 办公费     | 113,821.73   | 109,424.07   |
| 交通费     | 1,894.00     | 1,681.90     |
| 其他费用    | 747,634.65   | 996,796.62   |
| 合计      | 7,053,372.95 | 9,255,174.58 |

## 28、财务费用

| 项目     | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,850,912.38 | 3,021,006.82 |
| 减：利息收入 | 106,245.29   | 286,460.66   |
| 汇兑损益   |              | -3,476.01    |
| 手续费等   | 12,715.19    | 21,328.17    |
| 合计     | 1,757,382.28 | 2,752,398.32 |

## 29、资产减值损失

| 项目   | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度    |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | -315,719.30  | 449,172.35 |
| 合计   | -315,719.30  | 449,172.35 |

## 30、营业外收入

| 项目          | 2016 年 1-9 月 | 计入 2016 年 1-9 月非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------------------|
| 非流动资产处置利得合计 |              |                          |
| 其中：固定资产处置利得 |              |                          |
| 无形资产处置利得    |              |                          |
| 债务重组利得      |              |                          |
| 非货币性资产交换利得  |              |                          |
| 接受捐赠        |              |                          |
| 政府补助        | 79,000.00    | 79,000.00                |
| 其他          | 330.00       |                          |
| 合计          | 79,330.00    | 79,000.00                |

| 项目          | 2015 年度    | 计入 2015 年度非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 45,583.79  | 45,583.79           |
| 其中：固定资产处置利得 | 45,583.79  | 45,583.79           |
| 无形资产处置利得    |            |                     |
| 债务重组利得      |            |                     |
| 非货币性资产交换利得  |            |                     |
| 接受捐赠        |            |                     |
| 政府补助        | 215,000.00 | 215,000.00          |
| 其他          | 370.00     |                     |
| 合计          | 260,953.79 | 260,583.79          |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目        | 2016 年 1-9 月 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|--------------|-------------|
| 安全生产专项资金    | 5,000.00     | 与收益相关       |
| 区节能降耗（清洁生产） | 5,000.00     | 与收益相关       |
| 节能降耗补贴      | 69,000.00    | 与收益相关       |
| 合计          | 79,000.00    |             |

| 补助项目                     | 2015 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------------|-------------|
| 节能减排奖励资金                 | 100,000.00 | 与收益相关       |
| 2014 年邗江区节能和循环经济奖励       | 90,000.00  | 与收益相关       |
| 2014 年邗江区节能和循环经济奖励(清洁生产) | 3,000.00   | 与收益相关       |
| 2014 年分类管理资金             | 17,000.00  | 与收益相关       |
| 完成清洁生产审核奖励资金             | 5,000.00   | 与收益相关       |
| 合计                       | 215,000.00 |             |

31、营业外支出

| 项目          | 2016 年 1-9 月 | 计入 2016 年 1-9 月非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,068,410.20 | 1,068,410.20             |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,068,410.20 | 1,068,410.20             |
| 无形资产处置损失    |              |                          |
| 对外捐赠        | 15,000.00    | 15,000.00                |
| 税收滞纳金       | 422.31       | 422.31                   |
| 罚没支出        | 100,000.00   | 100,000.00               |
| 其他          |              |                          |
| 合计          | 1,183,832.51 | 1,183,832.51             |

| 项目          | 2015 年度   | 计入 2015 年度非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|---------------------|
| 非流动资产处置损失合计 |           |                     |
| 其中：固定资产处置损失 |           |                     |
| 无形资产处置损失    |           |                     |
| 对外捐赠        | 15,000.00 | 15,000.00           |
| 税收滞纳金       | 107.14    | 107.14              |
| 综合基金        | 80,003.30 |                     |
| 其他          |           |                     |
| 合计          | 95,110.44 | 15,107.14           |

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,094,539.39 | 5,756,313.61 |
| 递延所得税费用 | 78,929.83    | -112,293.09  |
| 合计      | 1,173,469.22 | 5,644,020.52 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度       |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| 利润总额                           | 4,593,454.58 | 22,319,903.95 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,148,363.65 | 5,579,975.99  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |              |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |               |
| 非应税收入的影响                       |              |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 25,105.57    | 64,044.53     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |              |               |
| 所得税费用                          | 1,173,469.22 | 5,644,020.52  |

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 备用金收回 | 797,432.74   | 1,069,216.35 |
| 补贴收入  | 79,000.00    | 215,000.00   |
| 利息收入  | 106,245.29   | 286,460.66   |
| 合计    | 982,678.03   | 1,570,677.01 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 期间费用     | 1,398,445.89 | 1,866,180.65 |
| 罚没、滞纳金支出 | 115,422.31   | 15,107.14    |
| 备用金支出    | 1,466,799.00 | 1,977,147.54 |
| 其他       | 53,179.92    | 2,244.26     |
| 合计       | 3,033,847.12 | 3,860,679.59 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 2016 年 1-9 月  | 2015 年度       |
|-------------|---------------|---------------|
| 收回银行承兑汇票保证金 | 10,830,000.00 | 20,010,000.00 |
|             |               |               |
| 合计          | 10,830,000.00 | 20,010,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 2016 年 1-9 月  | 2015 年度       |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付开具银行承兑汇票保证金 | 11,245,100.00 | 18,880,000.00 |
|               |               |               |
| 合计            | 11,245,100.00 | 18,880,000.00 |

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                      | 2016 年 1-9 月         | 2015 年度              |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：      | ——                   | ——                   |
| 净利润                     | 3,419,985.36         | 16,675,883.43        |
| 加：资产减值准备                | -315,719.30          | 449,172.35           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,474,956.72         | 8,479,322.66         |
| 无形资产摊销                  | 162,870.93           | 217,161.24           |
| 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   | 1,068,410.20         | -45,583.79           |
| 固定资产报废损失                |                      |                      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）     |                      |                      |
| 财务费用                    | 1,850,912.38         | 3,017,530.81         |
| 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）    | 78,929.83            | -112,293.09          |
| 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）        | -11,945,308.57       | -5,957,450.80        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | 5,418,818.20         | -9,311,403.22        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | 1,079,536.89         | -1,415,593.66        |
| 其他                      |                      |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额           | <b>7,293,392.64</b>  | <b>11,996,745.93</b> |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：    |                      |                      |
| 债务转为资本                  |                      |                      |
| 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                 | 165,506.91           | 2,300,778.64         |
| 减：现金的期初余额               | 2,300,778.64         | 1,527,807.27         |
| 加：现金等价物的期末余额            |                      |                      |
| 减：现金等价物的期初余额            |                      |                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>-2,135,271.73</b> | <b>772,971.37</b>    |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目                | 2016-9-30  | 2015-12-31   |
|-------------------|------------|--------------|
| 一、现金              | 165,506.91 | 2,300,778.64 |
| 其中：库存现金           | 4,264.73   |              |
| 可随时用于支付的银行存款      | 161,242.18 | 2,300,778.64 |
| 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    | 165,506.91 | 2,300,778.64 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 |            |              |

### 35、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2016-9-30 账面价值 | 2015-12-31 账面价值 | 受限原因         |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 货币资金 | 8,095,100.00   | 7,680,000.00    | 银行承兑汇票保证金    |
| 固定资产 | 30,070,767.15  | 37,426,155.42   | 房产抵押，用于贷款    |
| 无形资产 | 8,758,838.38   | 8,921,709.31    | 土地使用权抵押，用于贷款 |

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

| 控股股东 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|------|------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 彭志恩  | 自然人  | 不适用 | 不适用  | 不适用  | 60.00        | 60.00         |

本公司最终控制方是彭志恩。

### 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                        | 其他关联方与本企业关系      |
|--------------------------------|------------------|
| 江苏联环药业股份有限公司                   | 持有本公司 40%股权      |
| 扬州制药有限公司                       | 江苏联环药业股份有限公司之子公司 |
| 扬州联环医药营销有限公司                   | 江苏联环药业股份有限公司之子公司 |
| 江苏联环药业集团有限公司                   | 江苏联环药业股份有限公司之母公司 |
| 上海奥锐特国际贸易有限公司                  | 同受彭志恩控制          |
| 上海奥锐特实业有限公司                    | 同受彭志恩控制          |
| 浙江省天台县奥锐特药业有限公司                | 同受彭志恩控制          |
| AURISCO PHARMACEUTICAL LIMITED | 同受彭志恩控制          |
| 叶寒冰                            | 公司董事、副总经理        |

## 5、关联方交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

| 关联方           | 关联交易内容 | 2016 年 1-9 月  | 2015 年度       |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 扬州联环医药营销有限公司  | 采购商品   | 10,113,247.86 | 9,397,042.74  |
| 上海奥锐特国际贸易有限公司 | 采购材料   | 1,833,333.33  | 11,723,076.92 |
| 上海奥锐特实业有限公司   | 采购材料   | 8,339,886.12  | 64,136,868.82 |

出售商品/提供劳务情况表:

| 关联方                            | 关联交易内容 | 2016 年 1-9 月  | 2015 年度        |
|--------------------------------|--------|---------------|----------------|
| 浙江省天台县奥锐特药业有限公司                | 销售商品   | 55,038,871.78 | 149,302,636.75 |
| 扬州制药有限公司                       | 销售商品   | 10,209,401.71 | 9,457,641.03   |
| AURISCO PHARMACEUTICAL LIMITED | 销售商品   |               | 353,800.25     |

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方:

| 担保方                 | 担保金额          | 担保起始日期    | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 江苏联环药业集团有限公司<br>彭志恩 | 10,000,000.00 | 2016/4/1  | 2017/3/29 | 否          |
| 江苏联环药业集团有限公司<br>彭志恩 | 11,000,000.00 | 2016/1/7  | 2016/7/7  | 是          |
| 江苏联环药业集团有限公司<br>彭志恩 | 11,000,000.00 | 2016/7/11 | 2017/7/10 | 否          |
| 江苏联环药业集团有限公司<br>彭志恩 | 10,000,000.00 | 2014/9/24 | 2015/9/10 | 是          |
| 江苏联环药业集团有限公司<br>彭志恩 | 10,000,000.00 | 2015/9/10 | 2016/3/15 | 是          |
| 江苏联环药业集团有限公司<br>彭志恩 | 11,000,000.00 | 2014/1/10 | 2015/1/8  | 是          |
| 江苏联环药业集团有限公司<br>彭志恩 | 11,000,000.00 | 2015/1/9  | 2016/1/8  | 是          |

## (3) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度    |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 676,110.00   | 901,190.00 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方             | 2016-9-30    |            | 2015-12-31    |            |
|------|-----------------|--------------|------------|---------------|------------|
|      |                 | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款 | 扬州制药有限公司        | 9,157,570.89 | 457,878.54 | 10,584,613.00 | 529,230.65 |
| 应收账款 | 浙江省天台县奥锐特药业有限公司 |              |            | 4,968,341.03  | 248,417.05 |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方             | 2016-9-30     | 2015-12-31    |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 预收款项  | 浙江省天台县奥锐特药业有限公司 | 6,636,178.97  |               |
| 应付账款  | 江苏联环药业集团有限公司    | 1,490,644.99  | 2,735,467.60  |
| 应付账款  | 扬州联环医药营销有限公司    | 7,047,290.90  | 7,342,010.40  |
| 应付账款  | 上海奥锐特国际贸易有限公司   | 24,110,338.61 | 20,465,338.61 |
| 应付账款  | 上海奥锐特实业有限公司     | 14,523,321.11 | 19,459,798.35 |
| 应付账款  | 扬州制药有限公司        | 19,671.60     | 19,518.40     |
| 其他应付款 | 叶寒冰             | 2,086.00      |               |

## 七、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

2016年11月28日，公司股东会通过决议，同意彭志恩将持有公司的60%股权转让给扬州奥锐特药业有限公司，该事项已于2016年12月4日办理工商变更登记。

扬州联澳生物医药有限公司

2017年2月9日

编号 320200000201512080034



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 320200078269333C (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 无锡市新区龙山路330号C幢303室

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至\*\*\*\*\*

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



证书序号: NO.010721

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十月二十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 江苏天业会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 张彩斌

办公场所: 无锡市新区龙山路4号C幢303室

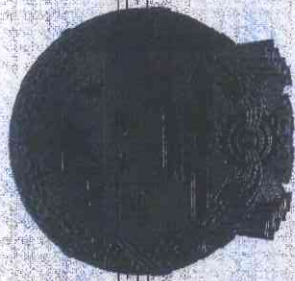
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32020028

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 苏财会[2013]36号

批准设立日期: 2013-09-12



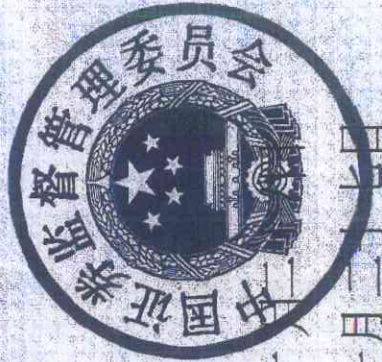
证书序号: 000175

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 袁彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



姓名 张健  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1960-06-13  
Date of birth  
工作单位 江苏同德会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 321002600613121  
Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年5月5日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



张健(321000020002)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d



姓名 金射岗

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-12-29

Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所

Working unit

身份证号码 320902197112281075

Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This is valid for another year after



金射岗(320200280121)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320200280121  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 08 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

