

二〇〇七年度

外资企业年检报告书

企业名称：上海双金生物科技有限公司

营业执照注册号：320815

登记机关：上海市工商行政管理局浦东新区分局

填报日期：2008-06-16

上海市工商行政管理局制

## 企业违法及相关情况申报

- 1、未经变更登记，擅自改变企业名称；
- 2、未经变更登记，擅自改变企业住所；
- 3、未经变更登记，擅自改变法定代表人；
- 4、虚报注册资本，取得公司登记；
- 5、提交虚假材料，取得公司登记；
- 6、企业的发起人或股东未按规定交付出资；
- 7、对外投资设立企业，虚假出资；
- 8、企业设立后，投资者抽逃出资、转移资金；
- 9、企业增加、减少注册资本，未按规定办理变更登记；
- 10、擅自改变核准登记的经营围从事经营活动；
- 11、营业期限（经营期限）届满，未办理延期变更登记；
- 12、有限责任公司股东或股权发生变化，未办理变更登记；
- 13、股份有限公司发起人姓名或名称变化，未办理变更登记；
- 14、公司涉及下列情况，未按规定向登记机关备案：①章程修改但未涉及登记事项的；②董事、监事、经理发生变动；③进入清算程序，成立清算组；④设立分公司
- 15、伪造、涂改、出租、出借、转让、出卖营业执照；
- 16、未经登记，擅自设立分支机构；
- 17、超过6个月未开业，或开业后自行停业连续6个月以上；
- 18、前置许可证件、批准文件已注销、被吊销、撤销或失效；
- 19、其他违反工商行政管理法律法规行为。

注：企业存在上述违法行为及相关情况的，应在“□”中打“√”，并作详细表述。

具体违法行为及相关情况：

## 企业相关信息

国家税务登记机关	上海市国家税务局
税务登记证号	310115631562587
地方税务登记机关	上海市地方税务局
税务登记证号	310115631562587
组织机构代码	63156258-7
开户银行(基本户)	交通银行新区支行
开户银行帐号(基本帐号)	310066111-010141005092
企业电子邮箱	yulinglong999@hotmail.com

## 出资情况

投资总额	252.52 万美元	
注册资本	中方认缴	万美元
	外方认缴	252.52 万美元
实收资本	中方实缴	万美元
	外方实缴	252.52 万美元
2007 年度应出资	中方	万美元
	外方	万美元
2007 年度实际出资	中方	万美元
	外方	万美元
中方以国有资产出资额		元人民币

## 2007 年度生产经营情况

(单位: 人民币元)

营运状况 (选择其一打√)	<input type="checkbox"/> 筹建	<input checked="" type="checkbox"/> 投产开业	<input type="checkbox"/> 停业	<input type="checkbox"/> 清算
销售(营业)收入	3113404		其中: 服务营业收入	
国内销售额	3113404		其中: 服务营业额	
利润总额	-9268661		净利润	-9268661
亏损额	9268661		纳税总额	
资产总额	49888896		其中: 长期投资	
负债总额	102039254		其中: 长期负债	

# 资产负债表

财会年企01表

2007年12月31日

编制单位：上海双金生物科技有限公司

项目	行次	年末余额	期初余额	项目	行次	年末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1	260,926.98	962,397.53	短期借款	47		
△交易性金融资产	2			△交易性金融负债	48	32,048,639.78	54,603,748.94
#短期投资	3			#应付权证	49		
应收票据	4			应付票据	50		
应收账款	5			应付账款	51		
应收股利	6			预收款项	52	13,358,277.43	12,643,191.60
应收利息	7			应付职工薪酬	53	507,983.58	
应收账款	8	6,642,666.60	5,392,398.03	其中：应付工资	54	735,073.78	215,963.11
其他应收款	9	8,928,243.36	2,004,777.69	应付福利费	55	514,988.43	-4,122.24
预付款项	10	847,098.23	72,287.00	应交税费	56	220,085.35	220,085.35
存货	11	8,755,133.71	7,420,936.67	其中：应交税金	57	81,734.91	599,235.35
其中：原材料	12	931,860.62	907,161.09	应付利息	58	81,699.48	32,698.72
库存商品(产成品)	13	5,767,588.37	4,549,342.07	应付股利	59		
一年内到期的非流动资产	14			其他应付款	60		
其他流动资产	15			一年内到期的非流动负债	61	49,393,717.64	11,190,561.54
流动资产合计	16	25,414,058.88	15,882,696.92	其他流动负债	62		
非流动资产：				非流动负债合计	63	5,913,827.63	5,624,991.63
△可供出售金融资产	17			长期借款	64	102,039,254.75	84,877,692.17
△持有至到期投资	18			长期应付款	65		
#长期股权投资	19			应付债券	66		
△长期应收款	20			其中：应付债券	67		
长期股权投资	21			长期应付款	68		
#股权投资	22			预计负债	69		
△投资性房地产	23			递延所得税负债	70		
固定资产原值	24			#递延所得税负债	71		
固定资产净值	25	34,367,354.76	33,958,618.14	其他非流动负债	72		
固定资产折旧	26	9,892,526.73	7,845,319.10	其中：特准储备基金	73		
固定资产减值准备	27	24,474,828.03	26,113,299.04	非流动负债合计	74		
固定资产净额	28	24,474,828.03	26,113,299.04	所有者权益(或股东权益)：	75		
在建工程	29			实收资本(股本)	76	102,039,254.75	84,877,692.17
工程物资	30			国家资本	77		
固定资产清理	31			集体资本	78	20,480,000.00	20,480,000.00
△生产性生物资产	32			法人资本	79		
△油气资产	33			其中：国有法人资本	80		
无形资产	34			集体法人资本	81		
其中：土地使用权	35			个人资本	82		
△开发支出	36			外商资本	83		
△商誉	37			资本公积	84		
#合并价差	38			减：库存股	85		
长期待摊费用(递延资产)	39			盈余公积	86		
△递延所得税资产	40			△一般风险准备	87		
#递延所得税资产	41			*未确认投资损失(以“-”号填列)	88		
其他非流动资产(其他长期资产)	42			未分配利润	89		
其中：特准储备物资	43			其中：现金股利	90		
非流动资产合计	44	24,474,828.03	26,113,299.04	*外币报表折算差额	91	-72,630,357.84	-63,361,696.21
	45			归属于母公司所有者权益合计	92		
				*少数股东权益	93		
				所有者权益合计	94		
				#减：资产损失	95		
				所有者权益合计(扣除资产损失后的金额)	96	-52,150,357.84	-42,881,696.21
				负债和所有者权益总计	97	49,888,896.91	41,995,995.96
资产总计	46	49,888,896.91	41,995,995.96		98		
					99		

注：表中带\*项目为合并会计报表专用；表中加△仿宋体项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#楷体项目为执行企业会计准则企业专用，执行新会计准则企业不填。

# 利润表

编制单位：上海双金生物科技有限公司

2007年度

财务报表附注  
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	3,113,404.61	880,186.79	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		
其中：营业收入	2	3,113,404.61	880,186.79	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	-8,540,291.41	-3,148,731.07
其中：主营业务收入	3	3,113,195.21	880,186.79	加：营业外收入	24	4,519.16	5,120.00
其他业务收入	4	209.40		其中：非流动性资产处置利得	25	-	
二、营业总成本	5	11,653,696.02	4,028,917.86	非货币性资产交换利得（非货币性交易收益）	26	-	
其中：营业成本	6	2,160,030.66	339,453.78	政府补助（补贴收入）	27	-	
其中：主营业务成本	7	2,159,974.26	339,453.78	债务重组利得	28	-	
其他业务成本	8	56.40		减：营业外支出	29	732,889.38	333,323.17
营业税金及附加	9	1,608.34	2,973.00	其中：非流动资产处置损失	30		
营业费用	10	6,187,941.67	2,810,093.95	非货币性资产交换损失（非货币性交易损失）	31		
管理费用	11	3,136,878.69	429,529.77	债务重组损失	32		
其中：业务招待费	12	193,553.71	13,496.64	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33	-9,268,661.63	-3,476,934.24
研究与开发费	13	133,434.43	9,140.18	减：所得税费用	34		
财务费用	14	167,236.66	446,867.36	加：*未确认的投资损失	35		
其中：利息支出	15	164,838.22		五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36	-9,268,661.63	-3,476,934.24
利息收入	16	-1,234.16	-677.11	减：*少数股东损益	37		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	17	-		六、归属于母公司所有者的净利润	38	-9,268,661.63	-3,476,934.24
△资产减值损失	18			七、每股收益：	39		
其他	19	-		基本每股收益	40		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20			稀释每股收益	41		
投资收益（损失以“-”号填列）	21	-					

注：表中\*项目为合并会计报表专用；表中△仿宋体项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#楷体项目为执行企业会计准则企业专用，执行新会计准则企业不填。

# 青岛振青会计师事务所有限公司上海分公司

QINGDAO ZHENQING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD SHANG HAI BRANCH

地址：上海新金桥路 201 号 503 室

电话：50313113 传真：50550908

e-mail: zqcpa@263.net

## 审计报告

青振沪外审字（2008）第 151 号

上海双金生物科技有限公司：

我们审计了后附的上海双金生物科技有限公司财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表，2007 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

按企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是上海双金生物科技有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做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、 导致保留意见的事项

（一）我们无法实施存货监盘，也无法实施满意的替代审计程序对上海双金生物科技有限公司期末存货的数量和状况以及发出的合理性发表审计意见。

（二）因上海双金生物科技有限公司未能提供全部银行对账单，我们无法实施函证，也无法实施满意的替代审计程序对银行存款的期末余额的合理性发表审计意见。

（三）由于审计范围受到限制，我们无法对上海双金生物科技有限公司短期借款期末余额的合理性发表审计意见。

（四）上海双金生物科技有限公司未能提供往来账款债权债务联系人联系地址，我们无法实施函证，也无法实施满意的替代审计程序对往来账款期末余额的合理性发表审计意见。

### 四、 审计意见

我们认为，除了前段所述可能产生的影响外，上海双金生物科技有限公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海双金生物科技有限公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

青岛振青会计师事务所有限公司上海分公司

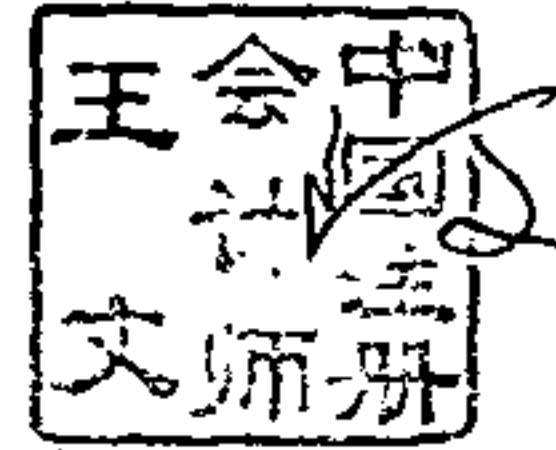


中国 上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇〇八年四月二日

# 资产负债表

财企年企01表  
金额单位：元

项目	行次	年末余额	期初余额	项目	行次	年末余额	期初余额
流动资产：	1			流动资产：	47		
货币资金	2	260,926.98	962,397.53	短期借款	48	32,048,639.78	54,603,748.94
△交易性金融资产	3			△交易性金融负债	49		
#短期投资	4			#应付权证	50		
应收票据	5			应付票据	51	13,358,277.43	12,643,191.60
应收账款	6			应付账款	52	507,983.58	
应收利息	7			预收款项	53	735,073.78	215,963.11
应收股利	8	6,642,666.60	5,392,398.03	应付职工薪酬	54	514,988.43	-4,122.24
其他应收款	9	8,928,243.36	2,004,777.69	其中：应付工资	55	220,085.35	220,085.35
预付款项	10	847,098.23	72,287.00	应付福利费	56	81,734.91	599,235.35
存货	11	8,735,133.71	7,420,936.67	应交税费	57	81,699.48	32,698.72
其中：原材料	12	931,860.62	907,161.09	其中：应交税金	58		
库存商品(产成品)	13	5,767,588.37	4,549,342.07	应付利息	59		
一年内到期的非流动资产	14			应付股利	60		
其他流动资产	15		29,900.00	其他应付款	61	49,393,717.64	11,190,561.54
流动资产合计	16	25,414,068.88	15,882,696.92	一年内到期的非流动负债	62		
非流动资产：	17			其他流动负债	63	5,913,827.63	5,624,991.63
△可供出售金融资产	18			流动负债合计	64	102,039,254.75	84,877,692.17
△持有至到期投资	19			非流动资产：	65		
#长期股权投资	20			长期借款	66		
△长期应收款	21			应付债券	67		
长期股权投资	22			长期应付款	68		
#股权投资	23			专项应付款	69		
△投资性房地产	24			预计负债	70		
固定资产原价	25	34,367,354.75	33,958,618.14	△递延所得税负债	71		
减：累计折旧	26	9,892,526.73	7,845,319.10	#递延税款贷项	72		
固定资产净值	27	24,474,828.03	26,113,299.04	其他非流动负债	73		
减：固定资产减值准备	28			其中：特准储备基金	74		
固定资产净额	29	24,474,828.03	26,113,299.04	非流动负债合计	75		
在建工程	30			负债合计	76	102,039,254.75	84,877,692.17
工程物资	31			所有者权益(或股东权益)：	77		
固定资产清理	32			实收资本(股本)	78	20,480,000.00	20,480,000.00
△生产性生物资产	33			国家资本	79		
△油气资产	34			集体资本	80		
无形资产	35			法人资本	81		
其中：土地使用权	36			其中：国有法人资本	82		
△开发支出	37			集体法人资本	83		
△商誉	38			个人资本	84		
#*合并价差	39			外商资本	85		
长期待摊费用(递延资产)	40			资本公积	86		
△递延所得税资产	41			减：库存股	87		
#递延税款借项	42			盈余公积	88		
其他非流动资产(其他长期资产)	43			△一般风险准备	89		
其中：特准储备物资	44			*#未确认投资损失(以“-”号填列)	90		
非流动资产合计	45	24,474,828.03	26,113,299.04	未分配利润	91	-72,630,357.84	-63,361,696.21
				其中：现金股利	92		
				*外币报表折算差额	93		
				归属于母公司所有者权益合计	94		
				*少数股东权益	95		
				所有者权益合计	96	-52,150,357.84	-42,881,696.21
				#减：资产损失	97		
				所有者权益合计(剔除资产损失后的金额)	98	-52,150,357.84	-42,881,696.21
资产总计	46	49,888,896.91	41,995,995.96	负债和所有者权益总计	99	49,888,896.91	41,995,995.96

注：表中带\*项目为合并会计报表专用；表中加△仿未项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#借项目为执行新会计准则企业专用，执行新会计准则企业不填。

# 利润表

财合年企02表  
金额单位：元

2007年度

编制单位：上海双金生物科技有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	3,113,404.61	880,186.79	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		
其中：营业收入	2	3,113,404.61	880,186.79	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	-8,540,291.41	-3,148,731.07
其中：主营业务收入	3	3,113,195.21	880,186.79	加：营业外收入	24	4,519.16	5,120.00
其他业务收入	4	209.40		其中：非流动性资产处置利得	25	-	
二、营业总成本	5	11,653,696.02	4,028,917.86	非货币性资产交换利得（非货币性交易收益）	26	-	
其中：营业成本	6	2,160,030.66	339,453.78	政府补助（补贴收入）	27	-	
其中：主营业务成本	7	2,159,974.26	339,453.78	债务重组利得	28	-	
其他业务成本	8	56.40		减：营业外支出	29	732,889.38	333,323.17
营业税金及附加	9	1,608.34	2,973.00	其中：非流动资产处置损失	30		
营业费用	10	6,187,941.67	2,810,093.95	非货币性资产交换损失（非货币性交易损失）	31		
管理费用	11	3,136,878.69	429,529.77	债务重组损失	32		
其中：业务招待费	12	193,553.71	13,496.64	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33	-9,268,661.63	-3,476,934.24
研究与开发费	13	133,434.43	9,140.18	减：所得税费用	34	-	
财务费用	14	167,236.66	446,867.36	加：*未确认的投资损失	35		
其中：利息支出	15	164,838.22		五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36	-9,268,661.63	-3,476,934.24
利息收入	16	-1,234.16	-677.11	减：*少数股东损益	37		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	17	-		六、归属于母公司所有者的净利润	38	-9,268,661.63	-3,476,934.24
△资产减值损失	18			七、每股收益：	39		
其他	19	-		基本每股收益	40		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20			稀释每股收益	41		
投资收益（损失以“-”号填列）	21	-					

表中带\*项目为合并会计报表专用；表中加△仿宋体项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#楷体项目为执行企业会计准则企业专用，执行新会计准则企业不填。

# 现金流量表

财会年企03表

金额单位：元

编制单位：上海双金生物科技有限公司

2007年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,900,398.36	778,550.23	支付的其他与投资活动有关的现金	22		
收到的税费返还	3			投资活动现金流出小计	23	408,736.62	164,417.00
收到的其他与经营活动有关的现金	4	29,643,367.21	5,007,611.00	投资活动产生的现金流量净额	24	-408,736.62	-164,417.00
经营活动现金流入小计	5	32,543,765.57	5,786,161.23	三、筹资活动产生的现金流量：	25	—	—
购买商品、接收劳务支付的现金	6	1,476,925.68	2,080,935.02	吸收投资所收到的现金	26		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	3,931,594.14	2,110,870.46	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
支付的各项税费	8	277,808.61	482,060.04	取得借款所收到的现金	28		7,425,766.84
支付的其他与经营活动有关的现金	9	3,027,282.59	4,982,027.59	收到的其他与筹资活动有关的现金	29		
经营活动现金流出小计	10	8,713,611.02	9,655,893.11	筹资活动现金流入小计	30	-	7,425,766.84
经营活动产生的现金流量净额	11	23,830,154.55	-3,869,731.88	偿还债务所支付的现金	31	22,719,947.38	3,863,118.06
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	—	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32		
收回投资所收到的现金	13			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
取得投资收益所收到的现金	14			支付的其他与筹资活动有关的现金	34		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15			筹资活动现金流出小计	35	22,719,947.38	3,863,118.06
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	16			筹资活动产生的现金流量净额	36	-22,719,947.38	3,562,648.78
收到的其他与投资活动有关的现金	17			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37		
投资活动现金流入小计	18	-	-	五、现金及现金等价物净增加额	38	701,470.55	-471,500.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	408,736.62	164,417.00	六、期初现金及现金等价物余额	39	962,397.53	695,458.19
投资支付的现金	20			七、期末现金及现金等价物余额	40	260,926.98	222,397.53



# 上海双金生物科技有限公司

## 2007 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

本公司系由 SINOMART GROUP INC. 投资组建的有限责任公司（外商独资）。于 1999 年 8 月 20 日成立，经上海市工商行政管理局核准登记，取得企业法人营业执照（注册号：企独沪浦总字第 320815 号（浦东））。注册资本：2048 万元。经营年限 50 年。法人代表：宋锦安。

经营范围：生产微生态胶囊、功能食品（不含药品）、药品研发，销售自产产品，并提供相关咨询服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

### 二、主要会计政策

#### 1、会计制度及准则

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》。

#### 2、会计年度

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日

#### 3、记账原则

以权责发生制为记账原则。

#### 4、计价基础

以实际成本为计价基础。

#### 5、记账本位币

(1) 以人民币为记账本位币。

(2) 发生外币业务时，按当月第一个交易日的市场汇价折合人民币记帐，期末对外币账户的外币余额按当日的市场汇价调整，差额计入当月财务费用。

#### 6、应收账款及其坏账准备核算方法

(1) 因提供劳务，应向接受劳务单位收取的款项。通常按实际发生额计价入账。

(2) 坏账的确认标准：对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

(3) 坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

#### 7、存货

存货购进按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

#### 8、固定资产和折旧

购置或新建的固定资产按实际成本计价。

固定资产折旧采用直线法，根据固定资产原值减去预计净值后，从其投入使用的次月起，在预计可使用年限内以年限平均计提。

资产类别	预计残值	预计使用年限
机器设备	原值 10%	15 年
运输设备	原值 10%	8 年
办公设备	原值 10%	8 年

#### 9、销售的确认

商品销售：以商品已经发出，商品所有权转移买方，收到货款或取得收取货款的证据时，作为销售的实现。

劳务收入：以劳务已经提供，收入价款，或已取得收取款项的证据时，作为收入的实现。

## 10、本公司使用的主要税种：

增值税	税率 17%
河道费	税率 0.5%
企业所得税	税率 15%

## 三、资产负债表主要项目

		年末余额	期初余额
1、货币资金		<u>260,926.98</u>	<u>962,397.53</u>
其中：	现金	80,505.12	144,830.08
	银行存款	180,421.86	817,567.45
2、应收账款		<u>6,642,666.60</u>	<u>5,392,398.03</u>
账龄分析：	一年以内账款	1,001,638.78	
	一年以上二年以内账款	5,641,027.82	
主要为：	大润发超市	1,079,877.69	
	统一文化贸易	1,214,904.00	
3、预付账款		<u>847,098.23</u>	<u>72,287.00</u>
账龄分析：	一年以内账款	18,000.00	
	一年以上二年以内账款	829,098.23	
主要为：	上海艺术设计	200,000.00	
	常熟电视台	196,600.00	
4、其他应收款		<u>8,928,243.36</u>	<u>2,004,777.69</u>
账龄分析：	一年以内账款	4,032,487.33	
	一年以上二年以内账款	4,895,756.03	
主要为：	备用金	4,206,994.79	
	主流文化公司	785,673.34	
	法院代管款	585,428.00	
5、存货		<u>931,860.62</u>	<u>907,161.09</u>
	原材料	931,860.62	907,161.09
	在产品	1,325,366.19	1,254,114.98
	分期收款发出商品	710,318.53	710,318.53
	库存商品	5,767,588.37	4,549,342.07
	合计	<u>8,735,133.71</u>	<u>7,420,936.67</u>



## 6、固定资产

资产类别	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	32,799,185.10	128,778.62		32,927,963.72
办公设备	258,029.00	121,779.00		379,808.00
运输设备	901,404.04	158,179.00		1,059,583.04
合计	<u>33,958,618.14</u>	<u>408,736.62</u>		<u>34,367,354.76</u>

## 7、累计折旧

资产类别	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	7,515,168.42	1,953,528.84		9,468,697.26
办公设备	68,523.67	72,423.44		140,947.11
运输设备	261,627.01	21,255.35		282,882.36
合计	<u>7,845,319.10</u>	<u>2,047,207.63</u>		<u>9,892,526.73</u>

## 8、短期借款

	年末余额	期初余额
	<u>32,048,639.78</u>	<u>54,603,748.94</u>
其中：上海银行周家渡支行	5,000,000.00	
中国经济技术投资担保有限公司上海分公司	6,281,750.38	
农行金桥支行	20,766,889.40	

本年农行金桥支行贷款正在准备进行债务重组,未支付、计提利息费用。

## 9、应付账款

	年末余额	期初余额
	<u>13,358,277.43</u>	<u>12,643,191.60</u>
账龄分析：一年以内账款	859,907.00	
一年以上二年以内账款	12,498,370.43	
主要为：焦点广告	4,677,461.51	
中沪公司	4,016,875.20	

## 10、预收账款

	年末余额	期初余额
	<u>507,983.58</u>	
账龄分析：一年以内账款	507,983.58	
主要为：江阴市场本部	105,257.00	

## 11、应付职工薪酬

	年末余额	期初余额
	<u>735,073.78</u>	<u>215,963.11</u>
其中：应付工资	514,988.43	
应付福利费	220,085.35	

## 12、应交税费

	年末余额	期初余额
	<u>81,734.91</u>	<u>599,235.35</u>
主要为：应交增值税	70,862.08	
应交个人所得税	10,837.40	

13、其他应付款	年末余额	期初余额
	<u>49,393,717.64</u>	<u>11,190,561.54</u>
账龄分析：一年以内账款	45,205,776.94	
一年以上二年以内账款	4,187,940.70	
主要为：闫屹鸿	7,924,290.76	

14、预提费用	年末余额	期初余额
	<u>5,913,827.63</u>	<u>5,624,991.63</u>
其中：货款利息	5,619,551.63	
房租	294,276.00	

15、实收资本			
投资人	注册资本(RMB)	实收资本(RMB)	占注册资本比例
SINOMART GROUP INC.	20,480,000.00	20,480,000.00	100%

上述投入资本人民币 2048 万元已经上海立信长江会计师事务所出具的信长会师报字(2005)第 11374 号验资报告验证。

16、未分配利润	年末余额	期初余额
	<u>12,630,357.84</u>	<u>-63,361,696.21</u>

#### 四、利润表主要项目

1、营业收入	本期金额	上期金额
	<u>3,113,404.61</u>	<u>880,186.79</u>
其中：主营业务收入	3,113,195.21	880,186.79
其他业务收入	209.40	
2、营业成本	本期金额	上期金额
	<u>2,160,030.66</u>	<u>339,453.78</u>
其中：主营业务成本	2,159,974.26	
其他业务成本	56.40	
3、营业税金及附加	本期金额	上期金额
	<u>1,608.34</u>	<u>2,973.00</u>
为河道管理费		
4、营业费用	本期金额	上期金额
	<u>6,187,941.67</u>	<u>2,810,093.95</u>
主要项目：工资	2,389,725.64	
租赁费	1,030,571.64	
5、管理费用	本期金额	上期金额
	<u>3,136,878.69</u>	<u>429,529.77</u>
主要项目：工 资	1,341,257.30	

6、财务费用	本期金额	上期金额
	<u>167,236.66</u>	<u>446,867.36</u>
主要项目：利息支出	164,838.22	
7、营业外收入	本期金额	上期金额
	<u>4,519.16</u>	<u>5,120.00</u>
8、营业外支出	本期金额	上期金额
	<u>732,889.38</u>	<u>333,323.17</u>
其中：农行还款(属于担保引起的连带责任)	661,000.00	

五、凡涉及税收事宜以税务机关核定数为准。



# 019

# 青岛振青会计师事务所有限公司上海分公司

QINGDAO ZHENQING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD. SHANGHAI BRANCH

## 上海双金生物科技有限公司

### 2007 年度应纳税所得额调整表

单位：人民币元

应调整科目及明细子目	说 明	调整所得额	
		增 加	减 少
管理费用/营业费用-业务招待费	按税前列支标准计算超支	199,130.69	
营业外支出/营业费用	无合法单据	632,120.00	
营业外支出-行政罚款\滞纳金	属不得在税前列支项目	59,489.38	
营业外支出-财产损失	假币损失不得税前列支	200.00	
合 计		890,940.07	
本年度所得额应调整净增额		890,940.07	
已审利润表所列利润总额		-9,268,661.63	
调整后本年度应纳税所得额		-8,377,721.56	

注：1、本表应附入审计报告内；

2、本应纳税所得额调整表系注册会计师根据审计抽查发表的审计意见，公司应纳税所得额的最后审定数以管辖税务当局最终审核数为准。

二〇〇八年度年检  
外资企业年检报告书

企业名称：上海双金生物科技有限公司

营业执照注册号：320815

登记机关：上海市工商行政管理局浦东新区分局

填报日期：2009年05月25日

上海市工商行政管理局制

## 企业相关信息

国家税务登记机关	上海市国家税务局	税务登记证号	310115631562587
地方税务登记机关	上海市地方税务局	税务登记证号	310115631562587
开户银行(基本户)	交通银行新区支行	开户银行帐号	310066111-010141005092
组织机构代码	631562587	企业电子邮箱	yulinglong999@hotmail.com

## 出资情况

投资总额	252.5200 万美元	
注册资本	中方认缴	0.0000 万美元
	外方认缴	252.5200 万美元
实收资本	中方实缴	0.0000 万美元
	外方实缴	252.5200 万美元
2008年度应出资	中方	0.0000 万美元
	外方	0.0000 万美元
2008年度实际出资	中方	0.0000 万美元
	外方	0.0000 万美元
中方以国有资产出资额	0.0000	元人民币

## 2008年度生产经营情况 (单位: 人民币元)

营运状况 (选择其一打√)	<input type="checkbox"/> 筹建	<input type="checkbox"/> 投产开业	<input type="checkbox"/> 停业	<input type="checkbox"/> 清算
销售(营业)收入	3694922	其中: 服务营业收入	0	
国内销售额	3694922	其中: 服务营业额	0	
利润总额	-9056082	净利润		
亏损额	9056082	纳税总额	394265	
资产总额	60130470	其中: 长期投资	0	
负债总额	117536910	其中: 长期负债	0	


## 企业年检指定代表或者委托代理人的证明

指定代表或者被委托代理人姓名: 闫屹泓 联系电话: 02158347628委托事项: 委托办理2008年度企业年检手续  含 分支机构年检  
 不含

姓名	闫屹泓
性别	女 民族 汉
出生	1963年5月29日
住址	郑州市中原区伏牛路 2-2-3号院18号楼2号
公民身份号码	41010219630529302X



谨此确认并承诺, 本年检报告书所填内容不含虚假成份、提交的财务报表及其他材料均真实有效, 愿意承担因失实而产生的法律及相关责任。

法定代表人签章: 

企业盖章:

09年6月4日

# 利润表

财会年企02表  
金额单位：元

2008年度

编制单位：上海双金生物科技有限公司

行次	项 目	上期金额	本期金额	行次	项 目	上期金额	本期金额
1	一、营业总收入	3,113,404.61	3,694,921.51	22	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
2	其中：营业收入	3,113,404.61	3,694,921.51	23	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,556,184.56	-8,540,291.41
3	其中：主营业务收入	3,113,195.21	3,694,921.51	24	加：营业外收入	8,614.81	4,519.16
4	其他业务收入	209.40	-	25	其中：非流动性资产处置利得	-	-
5	二、营业总成本	11,653,696.02	12,251,106.07	26	非货币性资产交换利得（非货币性交易收益）	-	-
6	其中：营业成本	2,160,030.66	2,238,844.38	27	政府补助（补贴收入）	-	-
7	其中：主营业务成本	2,159,974.26	2,238,844.38	28	债务重组利得	-	-
8	其他业务成本	56.40	-	29	减：营业外支出	508,512.57	732,889.38
9	营业税金及附加	1,608.34	3,234.02	30	其中：非流动资产处置损失	-	-
10	营业费用	6,187,941.67	7,095,393.90	31	非货币性资产交换损失（非货币性交易损失）	-	-
11	管理费用	3,136,878.69	2,921,309.90	32	债务重组损失	-	-
12	其中：业务招待费	193,553.71	-	33	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,056,082.32	-9,268,661.63
13	研究与开发费	133,434.43	-	34	减：所得税费用	-	-
14	财务费用	167,236.66	-7,676.13	35	加：*未确认的投资损失		
15	其中：利息支出	164,838.22	-	36	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,056,082.32	-9,268,661.63
16	利息收入（以“-”号填列）	-1,234.16	-611.22	37	减：*少数股东损益		
17	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	38	六、归属于母公司所有者的净利润	-9,056,082.32	-9,268,661.63
18	△资产减值损失		-	39	七、每股收益：		
19	其他		-	40	基本每股收益		
20	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	41	稀释每股收益		
21	投资收益（损失以“-”号填列）		-				

注：表中带\*项目为合并会计报表专用；表中加△仿宋体项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#楷体项目为执行企业会计准则企业专用，执行新会计准则企业不填。

# 资产负债表

财会年企01表  
金额单位：元

2008年12月31日

编制单位：上海双金生物科技有限公司

项 目	行次	年末余额	期初余额	项 目	行次	年末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	936,935.39	260,926.98	短期借款	47	-	-
交易性金融资产	2	-	-	交易性金融负债	48	6,281,750.38	32,048,639.78
短期投资	3	-	-	应付权证	49	-	-
应收票据	4	-	-	应付票据	50	-	-
应收账款	5	7,090,507.61	6,642,666.60	应付账款	51	13,715,379.89	13,358,277.43
预付款项	6	1,286,899.93	847,098.23	预收款项	52	1,693,789.43	507,983.58
应收股利	7	-	-	应付职工薪酬	53	356,598.81	735,073.78
应收利息	8	-	-	其中：应付工资	54	514,988.43	514,988.43
其他应收款	9	17,227,558.12	8,928,243.36	应付福利费	55	220,085.35	220,085.35
存货	10	10,808,876.44	8,735,133.71	应交税费	56	-82,767.64	81,734.91
其中：原材料	11	951,733.51	931,860.62	其中：应交税金	57	-82,767.64	-82,767.64
库存商品（产成品）	12	7,482,216.29	5,767,588.37	应付利息	58	-	-
一年内到期的非流动资产	13	-	-	应付股利	59	-	-
其他流动资产	14	-	-	其他应付款	60	89,364,055.20	49,393,717.64
流动资产合计	15	37,350,777.49	25,414,088.88	一年内到期的非流动负债	61	-	-
非流动资产：				其他流动负债	62	-	-
可供出售金融资产	16	-	-	流动负债合计	63	6,208,103.63	5,913,827.63
持有至到期投资	17	-	-	非流动负债：	64	117,536,909.70	102,039,254.75
长期股权投资	18	-	-	长期借款	65	-	-
长期应收款	19	-	-	应付债券	66	-	-
长期股权投资	20	-	-	长期应付款	67	-	-
股权投资差额	21	-	-	专项应付款	68	-	-
投资性房地产	22	-	-	预计负债	69	-	-
固定资产原值	23	34,485,759.49	34,367,354.76	递延所得税负债	70	-	-
固定资产折旧	24	11,706,067.44	9,892,526.73	递延所得税资产	71	-	-
固定资产净值	25	22,779,692.05	24,474,828.03	其他非流动负债	72	-	-
固定资产减值准备	26	-	-	其中：特准储备基金	73	-	-
在建工程	27	22,779,692.05	24,474,828.03	非流动负债合计	74	-	-
工程物资	28	-	-	负债合计	75	117,536,909.70	102,039,254.75
固定资产清理	29	-	-	所有者权益（或股东权益）：	76	20,480,000.00	20,480,000.00
生产性生物资产	30	-	-	实收资本（股本）	77	-	-
油气资产	31	-	-	国家资本	78	-	-
无形资产	32	-	-	集体资本	79	-	-
其中：土地使用权	33	-	-	法人资本	80	-	-
开发支出	34	-	-	其中：国有法人资本	81	-	-
商誉	35	-	-	集体法人资本	82	-	-
非专利技术	36	-	-	个人资本	83	-	-
长期待摊费用（递延资产）	37	-	-	外商资本	84	-	-
递延所得税资产	38	-	-	资本公积	85	3,800,000.00	-
其他非流动资产（其他长期资产）	39	-	-	减：库存股	86	-	-
非流动资产合计	40	22,779,692.05	24,474,828.03	盈余公积	87	-	-
	41	-	-	一般风险准备	88	-	-
	42	-	-	*未确认投资损失（以“-”号填列）	89	-	-
	43	-	-	未分配利润	90	-81,686,440.16	-72,630,357.84
	44	-	-	其中：现金股利	91	-	-
	45	-	-	*外币报表折算差额	92	-	-
				归属于母公司所有者权益合计	93	-	-
				*少数股东权益	94	-	-
				所有者权益合计	95	-57,406,440.16	-52,150,357.84
				减：资产损失	96	-	-
				所有者权益合计（剔除资产损失后的金额）	97	-57,406,440.16	-52,150,357.84
资产总计	46	60,130,469.54	49,888,896.91	负债和所有者权益总计	98	60,130,469.54	49,888,896.91

注：表中带\*项目为合并会计报表专用；表中加△仿宋体项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#楷体项目为执行企业会计准则企业专用，执行新会计准则企业不填。

# 青岛振青会计师事务所有限公司上海分公司

QINGDAO ZHENQING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD SHANG HAI BRANCH

地址：上海新金桥路 201 号 503 室

电话：50311571 传真：50550908

e-mail: zqcpa@263.net

## 审计报告

青振沪外审字（2009）第 134 号

上海双金生物科技有限公司：

我们审计了后附的上海双金生物科技有限公司财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表，2008 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

按照《企业会计制度》的规定编制财务报表是上海双金生物科技有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做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、 导致保留意见的事项

（一）我们无法实施存货监盘，也无法实施满意的替代审计程序对上海双金生物科技有限公司期末存货的数量、状况以及发出的合理性发表审计意见。

（二）因上海双金生物科技有限公司未能提供全部银行对账单，我们无法实施函证，也无法实施满意的替代审计程序对银行存款的期末余额的合理性发表审计意见。

（三）由于审计范围受到限制，我们无法对上海双金生物科技有限公司短期借款期末余额的合理性发表审计意见。

### 四、 审计意见

我们认为，除了前段所述可能产生的影响外，上海双金生物科技有限公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海双金生物科技有限公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

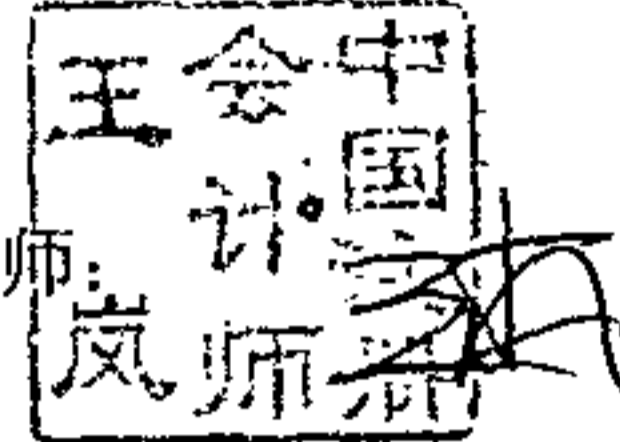
(本页无正文)

青岛振青会计师事务所有限公司上海分公司



中国 上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇〇九年四月三日

# 资产负债表

财会半年余01表

金额单位：元

2008年12月31日

编制单位：上海双金生物科技有限公司

项 目	行次	年末余额	期初余额	项 目	行次	年末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	936,935.39	260,926.98	短期借款	47	-	-
△交易性金融资产	2	-	-	△交易性金融负债	48	6,281,750.38	32,048,639.78
#短期投资	3	-	-	#应付权证	49	-	-
应收票据	4	-	-	应付票据	50	-	-
应收账款	5	7,090,507.61	6,642,666.60	应付账款	51	13,715,379.89	13,358,277.43
预付款项	6	1,286,899.93	847,098.23	预收款项	52	1,693,789.43	507,983.58
应收股利	7	-	-	应付职工薪酬	53	356,598.81	735,073.78
应收利息	8	-	-	其中：应付工资	54	-	514,988.43
其他应收款	9	17,227,558.12	8,928,243.36	应付福利费	55	220,085.35	220,085.35
存货	10	10,808,876.44	8,735,133.71	应交税费	56	-82,767.64	81,734.91
其中：原材料	11	951,733.51	931,860.62	其中：应交税金	57	-82,767.64	81,734.91
库存商品(产成品)	12	7,482,216.29	5,767,588.37	应付利息	58	-	81,699.48
一年内到期的非流动资产	13	-	-	应付股利	59	-	-
其他流动资产	14	-	-	其他应付款	60	-	-
流动资产合计	15	37,350,777.49	25,414,068.88	一年内到期的非流动负债	61	89,364,055.20	49,393,717.64
	16	-	-	其他流动负债	62	-	-
<b>非流动资产：</b>				一年内到期的非流动负债合计	63	6,208,103.63	5,913,827.63
△可供出售金融资产	17	-	-	非流动负债合计	64	117,536,909.70	102,039,254.75
△持有至到期投资	18	-	-	长期借款	65	-	-
#长期股权投资	19	-	-	应付债券	66	-	-
△长期应收款	20	-	-	长期应付款	67	-	-
长期股权投资	21	-	-	专项应付款	68	-	-
#股权投资差额	22	-	-	预计负债	69	-	-
△投资性房地产	23	-	-	△递延所得税负债	70	-	-
固定资产原价	24	34,485,759.49	34,367,354.76	#递延税款贷项	71	-	-
减：累计折旧	25	11,706,067.44	9,892,526.73	其他非流动负债	72	-	-
固定资产净值	26	22,779,692.05	24,474,828.03	其中：特准储备基金	73	-	-
减：固定资产减值准备	27	-	-	非流动负债合计	74	-	-
固定资产净额	28	22,779,692.05	24,474,828.03	所有者权益(或股东权益)：	75	-	-
在建工程	29	-	-	实收资本(股本)	76	117,536,909.70	102,039,254.75
工程物资	30	-	-	国家资本	77	-	-
固定资产清理	31	-	-	集体资本	78	20,480,000.00	20,480,000.00
△生产性生物资产	32	-	-	法人资本	79	-	-
△油气资产	33	-	-	其中：国有法人资本	80	-	-
无形资产	34	-	-	集体法人资本	81	-	-
其中：土地使用权	35	-	-	个人资本	82	-	-
△开发支出	36	-	-	外商资本	83	-	-
△商誉	37	-	-	资本公积	84	3,800,000.00	-
**合并价差	38	-	-	减：库存股	85	-	-
长期待摊费用(递延资产)	39	-	-	盈余公积	86	-	-
△递延所得税资产	40	-	-	△一般风险准备	87	-	-
#递延税款借项	41	-	-	*未确认投资损失(以“-”号填列)	88	-	-
其他非流动资产(其他长期资产)	42	-	-	未分配利润	89	-81,686,440.16	-72,630,357.84
其中：特准储备物资	43	-	-	其中：现金股利	90	-	-
非流动资产合计	44	22,779,692.05	24,474,828.03	*外币报表折算差额	91	-	-
	45	-	-	归属于母公司所有者权益合计	92	-57,406,440.16	-52,150,357.84
				*少数股东权益	93	-	-
				所有者权益合计	94	60,130,469.54	49,888,896.91
				#减：资产损失	95	-	-
				所有者权益合计(剔除资产损失后的金额)	96	-57,406,440.16	-52,150,357.84
<b>资产总计</b>	46	60,130,469.54	49,888,896.91	<b>负债和所有者权益总计</b>	99	60,130,469.54	49,888,896.91

注：表中带\*项目为合并会计报表专用；表中加△伤宋体项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#楷体项目为执行企业会计准则企业专用，执行新会计准则企业不填。

# 利润表

财会年企02表  
金额单位：元

2008年度

编制单位：上海双金生物科技有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	3,694,921.51	3,113,404.61	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		
其中：营业收入	2	3,694,921.51	3,113,404.61	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	-8,556,184.56	-8,540,291.41
其中：主营业务收入	3	3,694,921.51	3,113,195.21	加：营业外收入	24	8,614.81	4,519.16
其他业务收入	4	-	209.40	其中：非流动性资产处置利得	25	-	-
二、营业总成本	5	12,251,106.07	11,653,696.02	非货币性资产交换利得（非货币性交易收益）	26	-	-
其中：营业成本	6	2,238,844.38	2,160,030.66	政府补助（补贴收入）	27	-	-
其中：主营业务成本	7	2,238,844.38	2,159,974.26	债务重组利得	28	-	-
其他业务成本	8	-	56.40	减：营业外支出	29	508,512.57	732,889.38
营业税金及附加	9	3,234.02	1,608.34	其中：非流动资产处置损失	30	-	-
营业费用	10	7,095,393.90	6,187,941.67	非货币性资产交换损失（非货币性交易损失）	31	-	-
管理费用	11	2,921,309.90	3,136,878.69	债务重组损失	32	-	-
其中：业务招待费	12	-	193,553.71	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33	-9,056,082.32	-9,268,661.63
研究与开发费	13	-	133,434.43	减：所得税费用	34	-	-
财务费用	14	-7,676.13	167,236.66	加：*未确认的投资损失	35		
其中：利息支出	15	-	164,838.22	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36	-9,056,082.32	-9,268,661.63
利息收入（以“-”号填列）	16	-611.22	-1,234.16	减：*少数股东损益	37		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	17	-		六、归属于母公司所有者的净利润	38	-9,056,082.32	-9,268,661.63
Δ资产减值损失	18	-		七、每股收益：	39		
其他	19	-		基本每股收益	40		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	-		稀释每股收益	41		
投资收益（损失以“-”号填列）	21	-					

注：表中带\*项目为合并会计报表专用；表中加Δ伤末体项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#指体项目为执行企业会计准则企业专用，执行新会计准则企业不填。

013

# 现金流量表

财会年企03表

金额单位：元

2008年度

编制单位：上海双金生物科技有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	4,261,101.74	2,900,398.36	支付的其他与投资活动有关的现金	22		
收到的税费返还	3	36,813,460.39		投资活动现金流出小计	23	118,404.73	408,736.62
收到的其他与经营活动有关的现金	4		28,240,426.11	投资活动产生的现金流量净额	24	-118,404.73	-408,736.62
经营活动现金流入小计	5	41,074,562.13	31,140,824.47	三、筹资活动产生的现金流量：	25	—	—
购买商品、接收劳务支付的现金	6	5,110,329.24	1,476,925.68	吸收投资所收到的现金	26		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,529,644.97	3,931,594.14	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
支付的各项税费	8	508,731.92	277,808.61	取得借款所收到的现金	28		
支付的其他与经营活动有关的现金	9	6,466,320.46	3,027,282.59	收到的其他与筹资活动有关的现金	29		
经营活动现金流出小计	10	14,615,026.59	8,713,611.02	筹资活动现金流入小计	30	—	—
经营活动产生的现金流量净额	11	26,459,535.54	22,427,213.45	偿还债务所支付的现金	31	25,665,122.40	22,719,947.38
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	—	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32		
收回投资所收到的现金	13			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
取得投资收益所收到的现金	14			支付的其他与筹资活动有关的现金	34		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15			筹资活动现金流出小计	35	25,665,122.40	22,719,947.38
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	16			筹资活动产生的现金流量净额	36	-25,665,122.40	-22,719,947.38
收到的其他与投资活动有关的现金	17			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37		
投资活动现金流入小计	18	-	-	五、现金及现金等价物净增加额	38	676,008.41	-701,470.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	118,404.73	408,736.62	六、期初现金及现金等价物余额	39	260,926.98	962,397.53
投资支付的现金	20			七、期末现金及现金等价物余额	40	936,935.39	260,926.98

014

# 所有者权益变动表

2008年度  
金额单位：元

项目	2008年度										上年金额									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	减:资产损失	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	减:资产损失	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,480,000.00				-52,150,357.84		-52,150,357.84		-52,150,357.84		20,480,000.00			-63,361,606.21		-42,881,606.21		-42,881,606.21		
加:会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年年初余额	20,480,000.00				-52,150,357.84		-52,150,357.84		-52,150,357.84		20,480,000.00			-63,361,606.21		-42,881,606.21		-42,881,606.21		
三、本年年末余额	3,800,000.00				-9,056,082.32		-9,056,082.32		-9,056,082.32		3,800,000.00			-9,268,681.63		-9,268,681.63		-9,268,681.63		
(一) 净利润					-9,056,082.32		-9,056,082.32		-9,056,082.32											
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失																				
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目有关的所得税影响																				
4. 其他																				
净利润直接计入所有者权益的利得和损失小计					-9,056,082.32		-9,056,082.32		-9,056,082.32											
(三) 所有者权益内部结转																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
其中:法定公积金																				
任意公积金																				
2. 提取一般风险准备(金融企业适用)																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 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																				
四、本年年末余额	20,480,000.00				-9,056,082.32		-9,056,082.32		-9,056,082.32		20,480,000.00			-72,630,237.84		-52,150,357.84		-52,150,357.84		



# 上海双金生物科技有限公司

## 2008 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

本公司系由 SINOSMART GROUP INC. 投资组建的有限责任公司（外国法人独资）。于 1999 年 8 月 20 日成立，经上海市工商行政管理局核准登记，取得企业法人营业执照（注册号：310115400062347（浦东））。注册资本：2048 万元。经营年限 50 年。法人代表：宋锦安。

经营范围：生产微生态胶囊、功能食品（不含药品）、保健食品及其他益生菌类食品、食品原料、固体饮料、片剂（具体产品见食品卫生许可证），销售自产产品；药品研发，并提供相关咨询服务。

### 二、主要会计政策

#### 1、会计制度及准则

公司执行《企业会计制度》。

#### 2、会计年度

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日

#### 3、记账原则

以权责发生制为记账原则。

#### 4、计价基础

以实际成本为计价基础。

#### 5、记账本位币

(1) 以人民币为记账本位币。

(2) 发生外币业务时，按当日的市场汇价折合人民币记帐。期末对外币账户的外币余额按当日的市场汇价调整，差额计入当期财务费用。

#### 6、应收账款及其坏账准备核算方法

(1) 因销售商品或提供劳务，应向接受商品或劳务单位收取的款项。通常按实际发生额计价入账。

(2) 坏账的确认标准：对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

#### 7、存货

存货购进按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

#### 8、固定资产和折旧

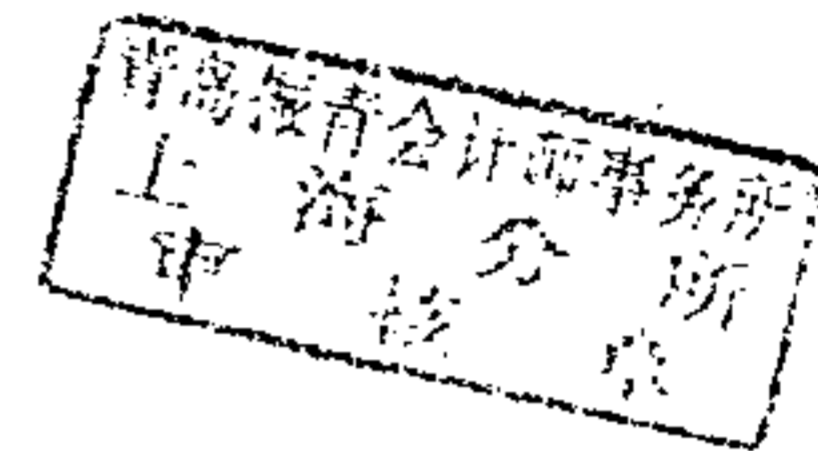
购置或新建的固定资产按实际成本计价。

固定资产折旧采用直线法，根据固定资产原值减去预计净值后，从其投入使用的次月起，在预计可使用年限内以年限平均计提。

资产类别	预计残值	预计使用年限
机器设备	原值 10%	15 年
运输设备	原值 10%	8 年
办公设备	原值 10%	8 年

#### 9、销售的确认

商品销售：以商品已经发出，商品所有权转移买方，收到货款或取得收取货款的证据时，作为销售的实现。



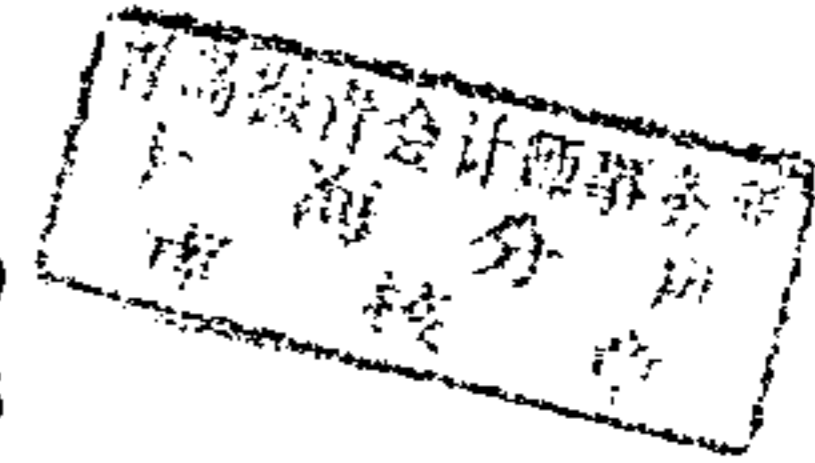
## 10、本公司使用的主要税种：

增值税	税率 17%
企业所得税	税率 18%

11、公司根据以往经验和本年实际情况，本年度不计提各项准备。

## 三、资产负债表主要项目

1、货币资金		年末余额	期初余额	
		936,935.39	260,926.98	
其中：现金		227,165.92	80,505.12	
银行存款		709,769.47	180,421.86	
2、应收账款		年末余额	期初余额	
		7,090,507.61	6,642,666.60	
账龄分析：一年以内账款		4,507,169.64		
一年以上账款		2,583,337.97		
主要为：大润发超市		1,079,877.69		
乐购超市		447,392.76		
雷允上药业		402,160.30		
3、预付账款		年末余额	期初余额	
		1,286,899.93	847,098.23	
账龄分析：一年以内账款		670,828.64		
一年以上内账款		616,071.29		
主要为：哈高科大豆食品		468,396.64		
常熟电视台		196,600.00		
4、其他应收款		年末余额	期初余额	
		17,227,558.12	8,928,243.36	
主要为：润盈公司		4,806,302.69		
任宏		1,438,914.93		
宋锦安		1,370,860.97		
5、存货		年末余额	期初余额	
(1) 原材料		951,733.51	931,860.62	
(2) 在产品		1,664,608.11	1,325,366.19	
(3) 分期收款发出商品		710,318.53	710,318.53	
(4) 库存商品		7,482,216.29	5,767,588.37	
合计		10,808,876.44	8,735,133.71	
6、固定资产				
资产类别	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	32,927,963.72	32,000.00		32,959,963.72
办公设备	379,808.00	86,404.73		466,212.73
运输设备	1,059,583.04			1,059,583.04
合计	34,367,354.76	118,404.73	-	34,485,759.49



## 7、累计折旧

资产类别	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	9,468,697.26	1,714,576.64		11,183,273.90
办公设备	140,947.11	72,211.34		213,158.45
运输设备	282,882.36	26,752.73		309,635.09
合计	<u>9,892,526.73</u>	<u>1,813,540.71</u>	<u>-</u>	<u>11,706,067.44</u>

## 8、短期借款

年末余额	期初余额
<u>6,281,750.38</u>	<u>32,048,639.78</u>

其中：中国经济技术投资担保有限公司上海分公司 6,281,750.38

## 9、应付账款

年末余额	期初余额
<u>13,715,379.89</u>	<u>13,358,277.43</u>

账龄分析：一年以内账款  
一年以上账款

1,025,569.51
12,689,810.38

主要为：焦点广告  
中沪公司

4,677,461.51
4,016,875.20

## 10、预收账款

年末余额	期初余额
<u>1,693,789.43</u>	<u>507,983.58</u>

主要为：专卖店销售款

1,313,480.83
--------------

## 11、应付职工薪酬

年末余额	期初余额
<u>356,598.81</u>	<u>735,073.78</u>

其中：应付社保及公积金  
应付福利费

136,513.46	514,988.43
220,085.35	220,085.35

## 12、应交税费

年末余额	期初余额
<u>-82,767.64</u>	<u>81,734.91</u>

其中：应交增值税  
应交个人所得税  
河道管理费

-88,363.93
6,086.45
-490.16

## 13、其他应付款

年末余额	期初余额
<u>89,364,055.20</u>	<u>49,393,717.64</u>

其中主要为：上海山金实业有限公司  
上海美蓝睛科技有限公司

53,868,278.49
14,100,000.00

## 14、实收资本

投资人	注册资本 (RMB)	实收资本 (RMB)	占注册资本比例
SINOMART GROUP INC.	20,480,000.00	20,480,000.00	100%
合计	<u>20,480,000.00</u>	<u>20,480,000.00</u>	<u>100%</u>

上述投入资本人民币 2048 万元已经上海立信长江会计师事务所有限公司出具的信长会师报字 (2005) 第 11374 号验资报告验证。

本年无变动。

## 15、资本公积

为其他资本公积(债务豁免取得)	年末余额	期初余额
	<u>3,800,000.00</u>	<u>-</u>

16、未分配利润	年末余额	期初余额
	-81,686,440.16	-72,630,357.84

## 四、利润表主要项目

1、营业收入	本期金额	上期金额
	3,694,921.51	3,113,404.61
其中：主营业务收入	3,694,921.51	3,113,195.21
其他业务收入	-	209.40
2、营业成本	本期金额	上期金额
	2,238,844.38	2,160,030.66
其中：主营业务成本	2,238,844.38	2,159,974.26
其他业务支出	-	56.40
3、营业税金及附加	本期金额	上期金额
	3,234.02	1,608.34
其中：河道管理费	3,234.02	
4、营业费用	本期金额	上期金额
	7,095,393.90	6,187,941.67
主要项目：工资	1,509,992.99	
促销费	1,479,129.37	
广告费	2,083,800.00	
5、管理费用	本期金额	上期金额
	2,921,309.90	3,136,878.69
主要项目：工资	859,187.02	
差旅费	293,096.66	
业务招待费	238,156.47	
6、财务费用	本期金额	上期金额
	-7,676.13	167,236.66
主要项目：利息收入(以“-”号填列)	-611.22	
其他	-11,450.00	
手续费	4,385.09	
7、营业外收入	本期金额	上期金额
	3,808,614.81	4,519.16
主要为：法院赔偿收入	3,800,000.00	
8、营业外支出	本期金额	上期金额
	508,512.57	732,889.38
其中：公益性捐赠支出	410,012.65	
罚款及滞纳金	50,266.92	
农行还款	48,233.00	

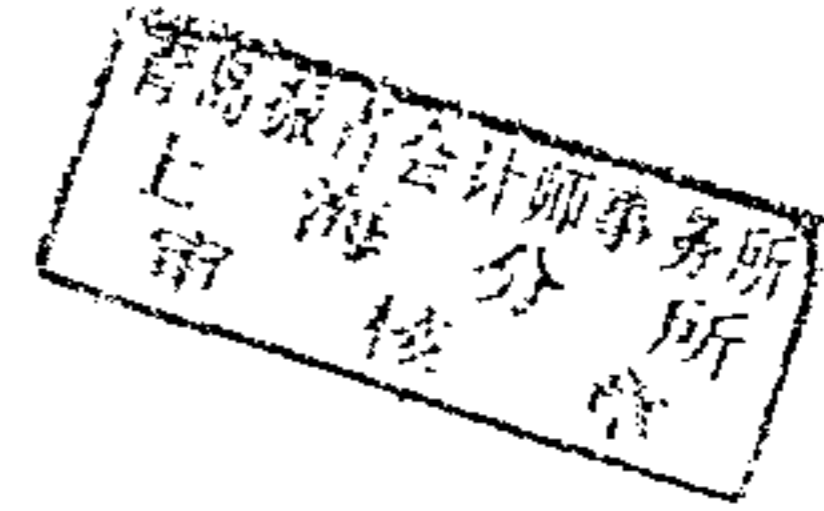
9、所得税

本期金额

上期金额

企业所得税税率 18%，本年利润总额-5,256,082.32 元。本年度企业所得税尚未清算，如有差额在次年调整帐表。

五、凡涉及税收事宜以税务机关核定数为准。



# 青岛振青会计师事务所有限公司上海分公司

QINGDAO ZHENQING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD. SHANGHAI BRANCH

## 上海双金生物科技有限公司

### 2008 年度应纳税所得额调整表

单位：人民币元

应调整科目及明细子目	说 明	调整所得额	
		增 加	减 少
营业费用、管理费用—业务招待费	超支	238,681.16	
营业费用—广告费	超支	1,529,561.77	
营业外支出—捐赠支出	直接捐赠不得扣除	10,000.00	
营业外支出—罚款及滞纳金	不得税前扣除	50,266.92	
资本公积-债务豁免	应纳税调增	3,800,000.00	
合 计		5,628,509.85	-
本年度所得额应调整净增额			5,628,509.85
已审利润表所列利润总额			-9,056,082.32
减：可弥补的以前年度亏损额			9,367,386.82
调整后本年度应纳税所得额			-12,794,959.29

注：1、本表应附入审计报告内；

2、本应纳税所得额调整表系注册会计师根据审计抽查发表的审计意见，公司应纳税所得额的最后审定数以管辖税务当局最终审核数为准。