

广州宏韵医药科技股份有限公司

二〇一六年度财务报表

审计报告



亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

## 目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-45

## 审计报告

广州宏韵医药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州宏韵医药科技股份有限公司（以下简称宏韵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、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宏韵公司管理层的责任，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，宏韵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，公允反映了宏韵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月七日

## 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：广州宏韵医药科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	五、（一）	34,136,675.08	30,917,552.28
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、（二）	154,000.00	
应收账款	五、（三）		66,158.00
预付款项	五、（四）	117,398.27	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	41,080.73	47,223.60
存货	五、（六）	662,869.41	874,696.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、（七）		15,555.40
其他流动资产			
流动资产合计		35,112,023.49	31,921,185.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	318,743.88	344,085.90
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	23,652.69	30,152.49
开发支出	五、（十）	5,767,151.16	5,753,119.37
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	18,000.00	36,000.00
递延所得税资产	五、（十二）	17,010.34	522.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,144,558.07	6,163,880.06
资产总计		41,256,581.56	38,085,065.76

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：广州宏韵医药科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	517,131.57	632,322.52
预收款项	五、（十五）	1,598,113.19	751,886.80
应付职工薪酬	五、（十六）	320,800.87	111,553.41
应交税费	五、（十七）	487,226.51	510,238.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十八）	30,960.00	3,968.00
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			
流动负债合计		2,954,232.14	2,009,969.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（十九）	1,103,862.22	1,103,862.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,103,862.22	1,103,862.22
负债合计		4,058,094.36	3,113,831.44
股本	五、（二十）	33,630,000.00	33,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	229,178.87	229,178.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	425,132.31	202,407.02
未分配利润	五、（二十三）	2,914,176.02	909,648.43
股东权益合计		37,198,487.20	34,971,234.32
负债和股东权益总计		41,256,581.56	38,085,065.76

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：







利润表  
2016年度

编制单位：广州宏韵医药科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、（二十四）	8,519,277.28	8,209,905.41
减：营业成本	五、（二十四）	3,051,768.48	2,462,303.41
税金及附加	五、（二十五）	29,821.87	14,687.97
销售费用	五、（二十六）	365,202.64	132,753.44
管理费用	五、（二十七）	5,030,248.98	3,431,693.98
财务费用	五、（二十八）	-1,063.21	-3,697.21
资产减值损失	五、（二十九）	126,491.23	165,316.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	936,969.56	431,213.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		853,776.85	2,438,061.28
加：营业外收入	五、（三十一）	1,733,429.22	1,822.07
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（三十二）	4,079.90	14,514.91
其中：非流动资产处置损失		1,026.35	
三、利润总额（损失以“-”号填列）		2,583,126.17	2,425,368.44
减：所得税费用	五、（三十三）	355,873.29	401,298.25
四、净利润（损失以“-”号填列）		2,227,252.88	2,024,070.19
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		2,227,252.88	2,024,070.19
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十、（二）	0.07	0.08
（二）稀释每股收益	十、（二）	0.07	0.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：






现金流量表  
2016年度

编制单位：广州宏韵医药科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<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		9,762,994.99	7,245,208.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	1,765,732.00	10,005,932.24
经营活动现金流入小计		11,528,726.99	17,251,140.90
购买商品、接受劳务支付的现金		4,286,413.54	3,499,862.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,200,202.44	1,363,686.42
支付的各项税费		586,042.51	508,551.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	2,067,696.54	17,806,489.73
经营活动现金流出小计		9,140,355.03	23,178,590.96
经营活动产生的现金流量净额		2,388,371.96	-5,927,450.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		936,969.56	431,213.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		937,169.56	6,431,213.69
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,614.70	337,235.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,614.70	337,235.86
投资活动产生的现金流量净额		833,554.86	6,093,977.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			28,040,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	28,040,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	28,040,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,804.02	
五、现金及现金等价物净增加额		3,219,122.80	28,206,527.77
加：期初现金及现金等价物余额		30,917,552.28	2,711,024.51
六、期末现金及现金等价物余额		34,136,675.08	30,917,552.28

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



股东权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		33,630,000.00	-	-	-	229,178.87	-	-	202,407.02	909,648.43	34,971,234.32	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		33,630,000.00	-	-	-	229,178.87	-	-	202,407.02	909,648.43	34,971,234.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	222,725.29	2,004,527.59	2,227,252.88	
（一）综合收益总额										2,227,252.88	2,227,252.88	
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									222,725.29	-222,725.29		
1、提取盈余公积									222,725.29	-222,725.29		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额		33,630,000.00	-	-	-	229,178.87	-	-	425,132.31	2,914,176.02	37,198,487.20	

公司法定代表人：张静

主管会计工作的公司负责人：吴为

公司会计机构负责人：吴为



股东权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元

项目	附注	上年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		3,330,000.00							157,716.41	1,419,447.72	4,907,164.13	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		3,330,000.00							157,716.41	1,419,447.72	4,907,164.13	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		30,300,000.00			229,178.87				44,690.61	-509,799.29	30,064,070.19	
（一）综合收益总额										2,024,070.19	2,024,070.19	
（二）股东投入和减少资本		14,020,000.00			14,020,000.00						28,040,000.00	
1、股东投入的普通股		14,020,000.00			14,020,000.00						28,040,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									202,407.02	-202,407.02		
1、提取盈余公积									202,407.02	-202,407.02		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转		16,280,000.00			-13,790,821.13				-157,716.41	-2,331,462.46		
1、资本公积转增股本		14,020,000.00			-14,020,000.00							
2、盈余公积转增股本		157,716.41							-157,716.41			
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他		2,102,283.59			229,178.87					-2,331,462.46		
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额		33,630,000.00			229,178.87				202,407.02	909,648.43	34,971,234.32	



编制单位：广州中远医药科技股份有限公司

张静

张静

张静

公司法定代表人：张静

主管会计工作的公司负责人：张静

公司会计机构负责人：张静

# 广州宏韵医药科技股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

#### （一）公司注册地和组织形式

广州宏韵医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州蓝韵医药研究有限公司（以下简称“蓝韵公司”），于 2002 年 8 月 30 日成立，领取广州市工商行政管理局萝岗分局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91440101741858979U。

公司设立时注册资本为人民币 101 万元。

2008 年 12 月 11 日，公司注册资本由人民币 101 万元变更为人民币 333 万元；2008 年 12 月 11 日和 2015 年 6 月 13 日先后两次进行股权转让；2015 年 7 月 10 日，公司注册资本由人民币 333 万元变更为人民币 1735 万元；2015 年 7 月 31 日公司依法整体改制为广州宏韵医药科技股份有限公司。

公司现有注册资本人民币 3363 万元，股份总数为 33,630,000.00 股，每股面值 1 元。

公司法定代表人：张静。

公司注册地址：广州高新技术产业开发区科学城掬泉路 3 号广州国际企业孵化器 B 区 B301 号房。

公司营业期限：2002 年 8 月 30 日至长期。

公司于 2016 年 2 月 26 日取得全国中小企业股份转让系统文件“股转系统函[2016]1784 号《关于同意广州宏韵医药科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》”，证券代码：836629。

#### （二）经营范围

本公司经营范围：食品科学技术研究服务；工程和技术研究和试验发展；药品研发；医学研究和试验发展；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；软件批发；生物技术开发服务；贸易代理；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；许可类医疗器械经营；医疗诊断、监护及治疗设备批发。



### （三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于医药研究行业，主要从事自主创新药物、保健食品、功能食品及大健康产品的研发与大健康领域项目设计、研发、技术服务与销售。

### （四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六）外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### （七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

##### 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

##### 3、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：



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 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

## (八) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、周转材料、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，一般存货发出时采用先进先出法计价，保健品发出时采用个别计价法（分批实际法）计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

## （九）长期股权投资

### 1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## （十）固定资产

### 1、固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## 2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
生产器具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （十一）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2、借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，



暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、借款费用资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （十二）无形资产

本公司无形资产主要为商标、专利权和非专利技术。

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
商 标	10 年	直线法
专利权	20 年	直线法
非专利技术	10 年	直线法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(1) 研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

(2) 开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入



当期损益。

#### 5、公司研发项目资本化开始具体时点

中药新药：研发项目取得国家食品药品监督管理局颁发的《药物临床试验批件》当天。

#### 6、资本化的具体依据

公司研发项目开发阶段发生的与项目直接相关的支出。

### （十三）长期资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为办公室装修费。

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、摊销年限

（1）经营租赁方式租入的房屋，其符合条件的装修费，在每次装修间隔期间、剩余租赁期中较短的期限平均摊销。

（2）对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部记入当期损益。

## （十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十六）收入

### 1、一般原则

#### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体原则：

（1）销售货物，按货物发出并经客户验收合格时确认收入。

（2）提供技术开发及服务收入，按合同约定研究进度分阶段确认收入。



## （十七）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （十八）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、对本公司实施共同控制的投资方；
- 2、对本公司施加重大影响的投资方；
- 3、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 4、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 5、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 6、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 7、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

#### (二十) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。



于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 3、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

#### 2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	注 1
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注 1：公司保健品销售收入按 17%的税率征收增值税；提供技术服务收入按 6%税率征收增值税；技术转让、提供技术开发服务免征增值税。

##### (二) 税收优惠及批文

增值税税收优惠：根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2013]106 号附件 3），试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到试点纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管国家税务局备查。

上述增值税税收优惠政策公司已从 2014 年开始在所属主管税务机关进行备案后开始享受。

企业所得税税收优惠：根据《企业所得税法》第 28 条及《企业所得税法实施条例》第 93 条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2016 年 11 月 30 日取得国家高新技术企业证书，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2016 年-2018 年依法享受企业所得税减按 15%的税率征收的税收优惠。

根据《企业所得税法》第三十条第（一）项及《企业所得税法实施条例》第九十五条规定：企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	76,112.23	8,819.13
银行存款	3,049,062.22	8,733.15
其他货币资金	31,011,500.63	30,900,000.00
合 计	34,136,675.08	30,917,552.28

说明：本报告期末其他货币资金项目为可随时变现的理财产品。

### (二) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	154,000.00	
合 计	154,000.00	

说明：（1）期末公司不存在已质押的应收票据。

（2）期末公司不存在已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

（3）期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计					

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,640.00	100.00	3,482.00	5.00	66,158.00
其中：账龄组合	69,640.00	100.00	3,482.00	5.00	66,158.00
信用风险特征组合小计	69,640.00	100.00	3,482.00	5.00	66,158.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	69,640.00	100.00	3,482.00	5.00	66,158.00

2、本报告期末应收账款余额为零。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	117,398.27	100.00		
合计	117,398.27	100.00		

2、按预付对象归集的期末余额预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例（%）
上海锐元机械设备有限公司	45,047.01	38.37%
广州市一可试验设备有限公司	46,111.09	39.28%
上海天凡药机制造厂	21,440.17	18.26%
前锦网络信息技术（上海）有限公司广州分公司	4,800.00	4.09%
合计	117,398.27	100.00%



(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,769.58	100.00	40,688.85	49.76	41,080.73
其中：账龄组合	81,769.58	100.00	40,688.85	49.76	41,080.73
信用风险特征组合小计	81,769.58	100.00	40,688.85	49.76	41,080.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	81,769.58	100.00	40,688.85	49.76	41,080.73

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,341.50	100.00	24,117.90	33.81	47,223.60
其中：账龄组合	71,341.50	100.00	24,117.90	33.81	47,223.60
信用风险特征组合小计	71,341.50	100.00	24,117.90	33.81	47,223.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	71,341.50	100.00	24,117.90	33.81	47,223.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	10,428.08	521.40	5.00
1至2年(含2年)	17,925.00	1,792.50	10.00
2至3年(含3年)	8,716.50	2,614.95	30.00
3至4年(含4年)			50.00
4至5年(含5年)	44,700.00	35,760.00	80.00
5年以上			100.00
合 计	81,769.58	40,688.85	



2、本期计提坏账准备金额 16,570.95 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
押金	76,823.50	71,341.50
职工社保费	1,992.00	
其他	2,954.08	
合 计	81,769.58	71,341.50

4、按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
广州国际企业孵化器有限公司	押金	5,382.00	1年以内	6.58	269.10
广州国际企业孵化器有限公司	押金	17,925.00	1至2年	21.92	1,792.50
广州国际企业孵化器有限公司	押金	8,716.50	2至3年	10.66	2,614.95
广州国际企业孵化器有限公司	押金	44,700.00	4至5年	54.67	35,760.00
广东联合电子服务股份有限公司	汽车通行费	2,954.08	1年以内	3.61	147.70
职工社保费	社保费	1,992.00	1年以内	2.44	99.60
其他	押金	100.00	1年以内	0.12	5.00
合 计		81,769.58		100.00	40,688.85

5、本报告期末其他应收款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、本报告期末其他应收款余额中无应收其他关联方款项情况。

## （六）存货

1、存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	250,396.16		250,396.16	28,426.29		28,426.29
周转材料	235.26		235.26	235.26		235.26
库存商品	361,629.86	113,402.28	248,227.58	161,574.63		161,574.63
劳务成本	164,010.41		164,010.41	515,486.11		515,486.11
委托加工物资			0	168,974.13		168,974.13
合 计	776,271.69	113,402.28	662,869.41	874,696.42		874,696.42

2、存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品		113,402.28			113,402.28
合计		113,402.28			113,402.28

说明：本报告期末因库存商品蓝韵甘舒胶囊 2015 批次于 2017 年 1 月过期，按账面成本与期后可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
EMBA 学费		15,555.40
合计		15,555.40

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	生产器具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	7,500.00	496,915.00	546,678.81	111,484.41	1,162,578.22
2. 本期增加金额					
购置			33,033.34	56,549.57	89,582.91
在建工程转入					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废			24,527.00		24,527.00
其他转出					
4. 期末余额	7,500.00	496,915.00	555,185.15	168,033.98	1,227,634.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,125.00	472,069.25	268,565.41	70,732.66	818,492.32
2. 本期增加金额					
计提			92,020.73	21,677.85	113,698.58
其他转入					

项 目	生产器具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额					
处置或报废			23,300.65		23,300.65
其他转出					
4. 期末余额	7,125.00	472,069.25	337,285.49	92,410.51	908,890.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	375.00	24,845.75	217,899.66	75,623.47	318,743.88
2. 期初账面价值	375.00	24,845.75	278,113.40	40,751.75	344,085.90

## 2、固定资产说明：

- (1) 本期折旧额 113,698.58 元。
- (2) 经测试，本期固定资产未发生减值，故未计提减值准备。

## (九) 无形资产

项 目	商标	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,205.00	9,445.00	46,178.47	71,828.47
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	16,205.00	9,445.00	46,178.47	71,828.47
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,515.83	1,528.96	29,631.19	41,675.98
2. 本期增加金额				
计提	1,409.88	472.08	4,617.84	6,499.80
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	11,925.71	2,001.04	34,249.03	48,175.78



项 目	商 标	专 利 权	非 专 利 技 术	合 计
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,279.29	7,443.96	11,929.44	23,652.69
2. 期初账面价值	5,689.17	7,916.04	16,547.28	30,152.49

(十) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			确认为 无形资产	转入当期 损益	
贞草痛风消胶囊	1,119,902.71	2,320.00			1,122,222.71
土楼盆炎清胶囊	1,670,171.41	7,871.79			1,678,043.20
消渴通络胶囊	1,471,045.84				1,471,045.84
降脂宁肝胶囊	1,491,999.41				1,491,999.41
受理中的运动饮料系列专利权		2,880.00			2,880.00
受理中的芽苗系列专利权		960.00			960.00
合 计	5,753,119.37	14,031.79			5,767,151.16

说明：截止 2016 年 12 月 31 日本公司各项新药最新研发进展情况如下：

(1) 降脂宁肝胶囊 II 期临床试验已完成，II 期临床核查方案制定中，根据核查结果评估下一步计划。III 期临床试验预计要 2018 年开展。III 期临床试验开展后，预计 2 年内完成，2 年半内上报国家食品药品监督管理局申请中药新药证书和生产批件。

(2) 贞草痛风消胶囊 II 期临床试验已完成，II 期临床核查方案制定中，根据核查结果评估下一步计划。III 期临床试验预计要 2017 年底或 2018 年初开展。III 期临床试验开展后，预计 20 个月内完成，25 个月内上报国家食品药品监督管理局申请中药新药证书和生产批件。

(3) 消渴通络胶囊 II 期临床试验已完成，II 期临床核查方案制定中，根据核查结果评估下一步计划。III 期临床试验预计要 2017 年底开展。III 期临床试验开展后，预计 22 个月内完成，26 个月内上报国家食品药品监督管理局申请中药新药证书和生产批件。

(4) 土楼盆炎清胶囊 II 期临床试验已完成，II 期临床核查方案制定中，根据核查结果评估下一步计划。III 期临床试验预计要 2017 年底开始实验入组。III 期临床试验开展后，预计 24 个月内完成，28 个月内上报国家食品药品监督管理局申请中药新药证书和生产批件。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销年限
办公室装修费	36,000.00		18,000.00		18,000.00	1年
合计	36,000.00		18,000.00		18,000.00	

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备			3,482.00	522.30
存货跌价准备	113,402.28	17,010.34		
合计	113,402.28	17,010.34	3,482.00	522.30

2、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备	40,688.85	24,117.90
合计	40,688.85	24,117.90

(十三) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	27,599.90	13,088.95			40,688.85
存货跌价准备		113,402.28			113,402.28
合计	27,599.90	126,491.23			154,091.13

(十四) 应付账款

1、应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
技术服务及货款	517,131.57	632,322.52
合计	517,131.57	632,322.52

2、账龄分析如下：

账龄	性质或内容	期末余额
1年以内(含1年)	技术服务及货款	212,285.73
1至2年(含2年)	技术服务及货款	63,059.84
2至3年(含3年)	技术服务及货款	132,000.00
3至4年(含4年)	技术服务及货款	9,786.00
4至5年(含5年)	技术服务及货款	100,000.00
合计		517,131.57

3、本报告期末应付账款余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期末应付账款余额中无应付其他关联方款项情况。

#### (十五) 预收款项

##### 1、预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
技术服务预收款	1,598,113.19	751,886.80
合计	1,598,113.19	751,886.80

2、本报告期末预收款项余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末预收款项余额中无预收其他关联方款项情况。

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	111,553.41	2,176,432.93	1,967,185.47	320,800.87
离职后福利-设定提存计划		79,799.72	79,799.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	111,553.41	2,256,232.65	2,046,985.19	320,800.87

##### 2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,553.41	2,034,126.69	1,828,394.23	317,285.87
职工福利费		34,776.98	34,776.98	
社会保险费		72,428.86	72,428.86	
其中：医疗保险费		64,359.84	64,359.84	



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		1,345.55	1,345.55	
生育保险费		6,723.47	6,723.47	
住房公积金		19,545.00	16,030.00	3,515.00
工会经费和职工教育经费		15,555.40	15,555.40	
其他				
合 计	111,553.41	2,176,432.93	1,967,185.47	320,800.87

### 3、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		76,716.64	76,716.64	
失业保险费		3,083.08	3,083.08	
企业年金缴纳				
合 计		79,799.72	79,799.72	

### (十七) 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	60,020.60	98,826.54
城建税	4,201.44	4,502.52
教育费附加	1,800.62	1,929.65
地方教育费附加	1,200.41	1,286.43
企业所得税	413,564.67	401,434.55
个人所得税	4,764.27	213.63
印花税	1,674.50	2,045.17
合 计	487,226.51	510,238.49

(十八) 其他应付款

1、其他应付款明细

项目	期末数	期初数
住房公积金	5,669.00	3,968.00
代收政府补助职工薪酬补贴	24,000.00	
其他	1,291.00	
合计	30,960.00	3,968.00

2、本报告期末其他应付款余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末其他应付款余额中无应付其他关联方款项情况。

(十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,103,862.22			1,103,862.22	财政拨款
与收益相关政府补助					
小计	1,103,862.22			1,103,862.22	
减：预计一年内转入利润表的递延收益					
合计	1,103,862.22			1,103,862.22	

与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
贞草痛风消胶囊	1,053,862.22				1,053,862.22	与资产相关
降脂宁肝胶囊	50,000.00				50,000.00	与资产相关
合计	1,103,862.22				1,103,862.22	

说明：本报告期末递延收益余额为与资产相关的政府补助，分别用于《治疗高尿酸血症中药新药“贞草痛风消胶囊”临床研究》和《治疗脂肪肝中药新药“降脂宁肝胶囊”的产业化研究》，本公司依照规定将上述经费列为政府补助核算。

(二十) 股本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	出资金额	出资比例			出资金额	出资比例
张静	4,371,900.00	13.00%			4,371,900.00	13.00%
梁永强	1,614,240.00	4.80%			1,614,240.00	4.80%
莫任培	1,614,240.00	4.80%			1,614,240.00	4.80%
严晓	6,053,400.00	18.00%			6,053,400.00	18.00%
孙素萍	1,345,200.00	4.00%			1,345,200.00	4.00%
莫林灼	1,311,570.00	3.90%			1,311,570.00	3.90%
钟丽玉	1,513,350.00	4.50%			1,513,350.00	4.50%
谢润兰	672,600.00	2.00%			672,600.00	2.00%
赖洪亮	840,750.00	2.50%			840,750.00	2.50%
邓怀淦	1,008,900.00	3.00%			1,008,900.00	3.00%
莫瑞嫦	1,513,350.00	4.50%			1,513,350.00	4.50%
莫福灿	1,513,350.00	4.50%			1,513,350.00	4.50%
方华玲	336,300.00	1.00%			336,300.00	1.00%
香柱芬	672,600.00	2.00%			672,600.00	2.00%
邓汉仔	1,345,200.00	4.00%			1,345,200.00	4.00%
莫润洪	1,513,350.00	4.50%			1,513,350.00	4.50%
罗立新	1,513,350.00	4.50%			1,513,350.00	4.50%
李志鹏	1,513,350.00	4.50%			1,513,350.00	4.50%
广州蓝韵投资管理合伙企业(有限合伙)	3,363,000.00	10.00%			3,363,000.00	10.00%
合计	33,630,000.00	100.00%			33,630,000.00	100.00%

说明：本公司上述注册资本实收情况业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会B验字（2015）227号《验资报告》验证。

(二十一) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	229,178.87			229,178.87
其中：投资者投入的资本				
其他	229,178.87			229,178.87
合计	229,178.87			229,178.87

说明：本报告期末资本公积余额为公司前期整体改制为股份有限公司净资产折合股本后的余额形成。



## (二十二) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	202,407.02	222,725.29		425,132.31
合 计	202,407.02	222,725.29		425,132.31

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## (二十三) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	909,648.43	1,419,447.72	
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	909,648.43	1,419,447.72	
加：本期归属于所有者的净利润	2,227,252.88	2,024,070.19	
减：提取法定盈余公积	222,725.29	202,407.02	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
优先股股利			
对其他的其他分配			
利润归还投资			
其他利润分配			
加：盈余公积弥补亏损			
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
所有者权益其他内部结转		-2,331,462.46	
期末未分配利润	2,914,176.02	909,648.43	

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,519,277.28	3,051,768.48	8,209,905.41	2,462,303.41
合 计	8,519,277.28	3,051,768.48	8,209,905.41	2,462,303.41

2、主营业务（分项目）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保健品销售收入	128,371.80	63,455.44	108,018.81	56,249.13
技术服务收入	8,390,905.48	2,988,313.04	8,101,886.60	2,406,054.28
合 计	8,519,277.28	3,051,768.48	8,209,905.41	2,462,303.41

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
无限极（中国）有限公司	7,327,886.70	86.02
昆明沃霖生物工程有限公司	920,000.00	10.80
网络平台	127,141.03	1.49
东莞市永益食品有限公司	83,018.87	0.97
广州小卫生物科技有限公司	59,999.91	0.70
合 计	8,518,046.51	99.98

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,356.11	8,567.99
教育费附加	5,724.05	3,672.00
地方教育费附加	3,816.04	2,447.98
印花税	6,925.67	
合 计	29,821.87	14,687.97

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	319,654.68	118,002.29
社保费	26,801.82	13,431.15
公积金	3,690.00	1,320.00
通讯费	9,770.00	
代收款手续费	2,140.84	
包材	3,145.30	
合 计	365,202.64	132,753.44

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,454,175.29	1,711,113.91
中介机构服务费	1,027,611.79	390,217.98
工资	636,458.67	258,017.83
租赁费	240,201.94	138,181.06
车辆使用费	87,022.48	107,582.33
办公费	84,947.27	135,061.41
差旅费	81,620.98	71,657.40
新三板挂牌费	75,863.00	
业务招待费	70,478.74	77,096.39
其他	271,868.82	542,765.67
合 计	5,030,248.98	3,431,693.98

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	8,302.78	5,851.04
手续费	4,435.55	2,153.83
汇兑损益	2,804.02	
合 计	-1,063.21	-3,697.21



(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,088.95	1,180.74
存货跌价损失	113,402.28	164,135.49
合 计	126,491.23	165,316.23

(三十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	936,969.56	431,213.69
合 计	936,969.56	431,213.69

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期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	1,733,415.38		1,733,415.38
其他	13.84	1,822.07	13.84
合 计	1,733,429.22	1,822.07	1,733,429.22

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	与收益相关
“新三板”挂牌补贴及奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00
广州市促进中小微企业发展专项资金补助	700,000.00	700,000.00
加计扣除补助款	21,530.00	21,530.00
专利资助经费	10,000.00	10,000.00
稳岗补贴	1,885.38	1,885.38
合 计	1,733,415.38	1,733,415.38

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期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	1,026.35		1,026.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	3,053.55	14,514.91	3,053.55
合 计	4,079.90	14,514.91	4,079.90

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	372,361.33	401,434.55
递延所得税费用	-16,488.04	-136.30
合 计	355,873.29	401,298.25

2、所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额
利润总额	2,583,126.17
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	387,468.93
不可抵扣的成本、费用和损失	7,995.04
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-872.98
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,485.64
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-41,203.34
所得税费用	355,873.29

(三十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,733,415.38	290,000.00
利息收入	8,302.78	5,851.04
其他	24013.84	52,204.20
收关联方往来款		9,620,000.00
保险费		17,877.00
保证金		20,000.00
合 计	1,765,732.00	10,005,932.24

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
计入其他与经营活动有关的管理费用	2,021,992.20	1,206,242.90
计入其他与经营活动有关的销售费用	15,056.14	
计入其他与经营活动有关的财务费用	4,435.55	2,153.83
押金	5,482.00	17,925.00
支付关联方往来款		16,560,168.00
保证金		20,000.00
其他	20,730.65	
合 计	2,067,696.54	17,806,489.73



(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,227,252.88	2,024,070.19
加：资产减值准备	126,491.23	165,316.23
固定资产折旧	113,698.58	103,643.50
无形资产摊销	6,499.80	6,500.12
长期待摊费用摊销	33,555.40	204,666.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,026.35	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,804.02	
投资损失(收益以“-”号填列)	-936,969.56	-431,213.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,488.04	-136.30
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)	98,424.73	-68,800.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-212,186.35	-17,648.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	994,262.92	-7,913,848.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,388,371.96	-5,927,450.06
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	34,136,675.08	30,917,552.28
减：现金的期初余额	30,917,552.28	2,711,024.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,219,122.80	28,206,527.77

## 2、现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	34,136,675.08	30,917,552.28
其中：库存现金	76,112.23	8,819.13
可随时用于支付的银行存款	3,049,062.22	8,733.15
可随时用于支付的其他货币资金	31,011,500.63	30,900,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	34,136,675.08	30,917,552.28
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

## 3、货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	34,136,675.08
减：使用受到限制的存款	
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
加：可随时变现的理财产品	
期末现金及现金等价物余额	34,136,675.08

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本公司的股东情况

股东名称	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	实际控制人
张静	13.00%	13.00%	
梁永强	4.80%	4.80%	
莫任培	4.80%	4.80%	
严骥	18.00%	18.00%	
孙素萍	4.00%	4.00%	
莫林灼	3.90%	3.90%	
钟丽玉	4.50%	4.50%	
谢润兰	2.00%	2.00%	
赖洪亮	2.50%	2.50%	
邓怀淦	3.00%	3.00%	
莫瑞嫦	4.50%	4.50%	
莫福灿	4.50%	4.50%	

股东名称	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	实际控制人
方华玲	1.00%	1.00%	
香柱芬	2.00%	2.00%	
邓汉仔	4.00%	4.00%	
莫润洪	4.50%	4.50%	
罗立新	4.50%	4.50%	
李志鹏	4.50%	4.50%	
广州蓝韵投资管理合伙企业（有限合伙）	10.00%	10.00%	张静、严骁

## （二）本公司的其他关联方情况

本年无需要披露的其他关联方情况。

## （三）关联交易情况

### 1、关联采购与销售情况

本年无关联采购与销售交易事项。

### 2、其他关联交易

#### （1）关联担保情况

本年无担保事项发生。

#### （2）资金往来

本年无关联资金往来情况发生。

### 3、关联方应收应付款项

本年无关联方应收应付款项。

## 七、承诺及或有事项

（一）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

（二）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 7 日，本公司不存在应披露的重大的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

2016 年公司新签订技术服务合同 9 份，正在开展的研发项目共有 13 项，其中马应龙药业集团股份有限公司委托项目、广东迈康美健康科技有限公司委托项目、东莞小背葵生物科技有限公司委托项目已按计划书如期完成阶段目标，截止 2017 年 4 月 7 日上述三个项目已收到技术服务款共计人民币 1,570,000.00 元。



## 十、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,026.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,733,415.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,039.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,729,349.32	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-259,402.40	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,469,946.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	0.02	0.02	0.02

1、加权平均净资产收益率计算过程：

项 目		本年数
归属于公司普通股股东的净利润	P1	2,227,252.88
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,469,946.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	757,305.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	34,971,234.32
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0 + P1/2+ Ei*Mi/M0 - Ej*Mj/M0$	36,084,860.76
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	0.02

## 2、每股收益

### (1)、基本每股收益的计算过程

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,227,252.88
非经常性损益	2	1,469,946.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	757,305.96
期初股份总数	4	33,630,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期年末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期年末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	33,630,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.07
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	0.02

(2)、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州宏韵医药科技股份有限公司

2017年4月7日





姓名: 吴平权  
 性别: 男  
 出生日期: 1964-11-02  
 工作单位: 深圳长城会计师事务所  
 身份证号码: 432831641102161  
 Identity card No.



证书编号: 440300161105  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2006年8月28日  
 Date of Issuance

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.  
 2016.7.30  
 2013.6.15



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2016.7.30

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

证书编号: 4403A0668  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月01日  
Date of Issuance /y /m /d



姓名	王瑜平
性别	男
出生日期	1967年11月03日
工作单位	深圳鹏城会计师事务所
身份证号	612321671103021







# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 05 月 30 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: NO. 019862

## 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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09







证书序号: 000173

# 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  
亚太(集团)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: 王子龙

证书号: 51

发证时间: 二〇一五年十二月十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日

