

公告编号：2017-003  
证券代码：870742 证券简称：康睿生物主办券商：安信证券



康睿生物  
NEEQ:870742

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
( GuangZhouKangRuiBiologicalPharmaceutical  
Technology Co., Ltd. )

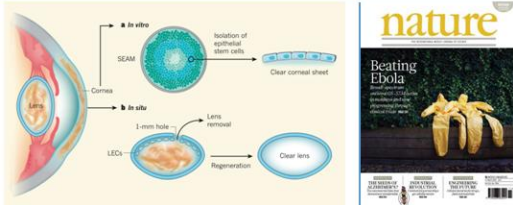


年度报告

2016

# 公司年度大事记

## Lens regeneration using endogenous stem cells with gain of visual function



2016年1月，公司与中山大学、美国加州大学圣地亚哥分校合作在 Nature 杂志上以全文（Article）的形式发表了眼科干细胞治疗的重要学术论文。该工作被国际顶级期刊 Nature Medicine 杂志评为“2016年生命科学七大领域八大突破性进展之一”。



Home About Us

Acucela is a clinical-stage ophthalmology company that specializes in identifying and developing novel therapeutics to treat and slow the progression of sight-threatening ophthalmic disorders affecting millions of people worldwide.

2016年3月，与国际知名制药公司 Acucela Inc. 签订战略合作协议。Acucela 分享公司眼科类相关专有技术的市场领域（除中国外的部分国际市场）。项目总金额超过4亿美元，首期款为500万美元已经到位。



公司用于治疗眼部新生血管增生新药（KDR）的核心专利“Anti-angiogenesis compound, intermediate and use thereof”，已经获得美国、澳大利亚和加拿大的授权，其他国家如欧盟、日本、韩国、印度、新加坡、新西兰以及中国目前也在审核之中。该专利是公司用于治疗黄斑变性疾病的又一重大突破。

## 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	主要会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况.....	21
第七节	融资及分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	公司治理及内部控制.....	28
第十节	财务报告.....	31

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、康睿生物、股份公司	指	广州康睿生物医药科技股份有限公司
越秀生物基金	指	广州越秀生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
越秀产业基金	指	广州越秀产业投资基金管理股份有限公司
慧柏瑞	指	公司控股子公司广州慧柏瑞生物医药科技有限公司
YouHealth Eyetech	指	公司全资子公司 YouHealth Eyetech, Inc.
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市中银（深圳）律师事务所
股东大会	指	广州康睿生物医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州康睿生物医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州康睿生物医药科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、章程	指	《广州康睿生物医药科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2016 年度

本报告任何表格中，若出现合计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、产业政策风险	药品研发及后续生产、销售往往受宏观经济和政策因素的影响较大，整个产业规模增长与宏观经济波动以及政策的调整有比较显著的关联性。尤其是近几年，国家食药局对药品管理制度、法规进行了一定的修改和完善，对药品研发、药品生产、药品销售均带来了一定的影响。
2、人才流失和技术泄密风险	公司是一家技术密集型企业，拥有核心知识产权，公司的发展不可避免地依赖专业人才和专有技术。专业人才和专有技术的流失可能导致公司不能根据行业涌现的新业务及时革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的生产经营造成一定影响。
3、长周期合同的执行风险	公司的主要业务为眼科学和基因遗传学领域的研究，包括角膜缘干细胞治疗技术、眼科疾病新药研发、眼科疾病相关基因检测试剂盒研发等，以及相关技术的转让、服务和试剂销售。 眼科学和基因遗传学领域的新药研发是一项高技术、多学科的复杂系统工程，公司部分研发服务合同的执行周期较长。在较长的药物研发过程中，存在由于药物研究未能达到预期效果、临床研究失败、客户研究方向改变等因素，公司所签署的服务合同存在客户提前通知后的一段时间内终止或延期的风险。公司与客户签署的重大合同通常约定，在合同履行过程中，在双方均已履行各方职责的情况下仍无法避免的损失或因现有

	<p>技术水平和客观条件难以克服的困难造成的损失由双方协商解决。因不可抗力因素（包括法规及要求变化的因素）造成的损失，双方各自承担己方的损失。双方约定在药物研究过程中根据研究阶段收取相应服务费用，合同执行周期较长，在发生上述不确定因素后，可能导致合同款项无法收回。</p>
<p>4、技术开发及转让业务的不确定性风险</p>	<p>公司自成立以来，主要从事眼科学和基因遗传学领域的研究，包括角膜缘干细胞治疗技术、眼科疾病新药研发、眼科疾病相关基因检测试剂盒研发等，以及相关技术的转让和服务。目前的收入以提供技术服务、技术转让及许可服务以及收取试剂费为主。</p> <p>虽然公司研发实力雄厚，成立以来积累、储备了获得业内较多关注的专利及非专利技术，取得了较大的成果。但是公司的医药技术研发及转让服务除受到国家新药审批政策、市场竞争，还因药品类别、市场需求、研发的难易程度、研发周期、获得药品注册批件的时间等多种因素影响，存在着一定的不确定性。</p>
<p>5、公司经营目标和计划不能实现的风险</p>	<p>公司的经营目标和计划是建立在管理层良好预期、行业监管体制和扶持政策以及市场状况、公司组织结构未发生重大不利变化且不存在其他人力不可抗拒因素和不可预见因素所造成的重大不利影响的基础上制定的，只有公司技术服务与转让计划、新药研发计划、专利申请计划和人力资源发展计划能够顺利执行，公司方能达到预期经营目标。由于公司经营环境未来的变化，特别是行业本身不可预知的变化，以及公司经营计划执行中可能发生的偏差等因素具有不确定性，所以公司经营目标和计划存在不能完全实现和全部落空的风险。</p>
<p>6、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>报告期内，张康持有公司 55.15%的股份，侯睿持有公司 31.02%的股份，二人合计控制公司 86.17%的股份，且二人一直在公司担任董事、总经理、技术总监等核心职务，张康、侯睿能够实际控制公司的经营决策。若张康、侯睿利用实际控制人地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广州康睿生物医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangZhou KangRui Biological Pharmaceutical Technology Co., Ltd.
证券简称	康睿生物
证券代码	870742
法定代表人	侯睿
注册地址	广州市高新技术产业开发区科学城瑞和路 79 号瑞博奥大楼 1 期 5 楼 502 房
办公地址	广州市高新技术产业开发区科学城瑞和路 79 号瑞博奥大楼 1 期 5 楼 502 房
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨克晶、魏标文
会计师事务所办公地址	广州市天河区珠江东路 16 号 4301 房之自编全层单位

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李晓静
电话	020-82258731
传真	020-82258731
电子邮箱	info@kangruibiotech.com
公司网址	<a href="http://www.kangruibiotech.com">http://www.kangruibiotech.com</a>
联系地址及邮政编码	广州市高新技术产业开发区科学城瑞和路 79 号瑞博奥大楼 1 期 5 楼 502 房 邮编：510660
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.kangruibiotech.com">http://www.kangruibiotech.com</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-03-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M73 科学研究和技术服务业
主要产品与服务项目	眼科学和基因遗传学领域的研究，包括角膜缘干细胞治疗技术、眼科疾病新药研发、眼科疾病相关基因检测试剂盒研发等，以及相关技术的转让、服务和试剂销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,764,706
做市商数量	-
控股股东	张康
实际控制人	张康、侯睿

### 四、注册情况

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440101056563945R	否
税务登记证号码	91440101056563945R	否
组织机构代码	91440101056563945R	否



## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,600,500.00	1,753,553.39	1,816.14%
毛利率	100%	76.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,412,330.63	-3,115,504.68	-434.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,237,856.68	-4,643,942.92	-277.39%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	47.44%	-23.12%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	37.53%	-39.45%	-
基本每股收益	0.82	-0.37	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,236,629.57	22,555,657.29	73.95%
负债总计	11,540,654.06	4,935,488.52	133.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,159,736.97	16,740,701.17	62.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.31	62.24%
资产负债率（母公司）	12.40%	9.86%	-
资产负债率（合并）	29.41%	21.88%	-
流动比率	3.47	3.98	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,270,757.13	-2,172,735.08	-756.81%
应收账款周转率	292.64	6.31	-
存货周转率	0%	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	73.95%	86.37%	-
营业收入增长率	1,816.14%	14.53%	-
净利润增长率	-406.82%	2.06%	-

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,764,706.00	12,764,706.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,669,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	
投资成本小于被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	165,399.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,899.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,899,298.60</b>
所得税影响数	724,824.65
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,174,473.95</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司主营业务定位于眼科学和基因遗传学领域的研究，包括角膜缘干细胞治疗技术、眼科疾病新药研发、眼科疾病相关基因检测试剂盒研发等，以及相关技术的转让、服务和试剂销售。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为科学研究和技术服务业中的研究和试验发展（M73）。依据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）的标准，公司所属行业为医学研究和试验发展（M7340）。根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为医学研究和试验发展（M7340）。

公司研发团队经验丰富，经过多年的研发和技术的积累，目前已拥有核心关键技术的专利。公司专利技术出口产品绝大部分出口美国、欧盟、日本等国家和地区，主要客户为国外知名的药物研发公司 Acucela。Acucela 位于美国华盛顿西雅图，系已在日本上市的股份公司（东京股票交易所代码：4589），其董事长及 CEO 为医学博士良久保田先生。Acucela 公司是一个进行临床实验阶段的生物科技公司，专门从事研究、开发并治疗缓慢威胁视力的眼部疾病新疗法。公司的盈利模式为通过开展技术服务、技术转让、试剂耗材

销售等获得收入，形成较为稳定的现金流入；长期来看，公司将通过持续的研发投入快速推进在研品种的研发进度以尽快实现自主研发的药品上市销售。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，商业模式未发生重大变化。

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## (二) 报告期内经营情况回顾

### 总体回顾:

公司自成立以来,主要从事眼科学和基因遗传学领域的研究,包括角膜缘干细胞治疗技术、眼科疾病新药研发、眼科疾病相关基因检测试剂盒研发等,以及相关技术的转让、服务和试剂销售。2016年3月,公司及美国子公司 YouHealth Eyetech 与知名制药公司 Acucela Inc. 签订全面合作协议,由康睿生物进行研究开发治疗白内障、治疗年龄相关的黄斑变性(AMD)、治疗高眼内压(IOP)、治疗老花眼的相关药品,Acucela Inc. 有权在除中国大陆外的美国、欧盟、日本等其他市场销售上述相关药品。根据上述协议,报告期内公司实现技术许可服务收入 500 万美元。

报告期内主要财务数据与同期比对情况:

报告期内,公司共实现营业收入 33,600,500.00 元,同比增长 1,816.14%; 归属挂牌公司利润 10,412,330.63 元,同比增加 434.21%, 基本每股收益 0.82 元; 加权平均净资产收益率 47.44%, 高于去年同期的-23.12%。

截至 2016 年 12 月 31 日,公司总资产为 39,236,629.57 元,较上年末的 22,555,657.29 元,增长 73.95%, 资产负债率为 29.41%; 每股净资产 2.17 元。

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为 14,270,757.13 元。

报告期内,公司财务各项指标均处于健康水平,未发现可能导致重大财务损失的风险因素。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	33,600,500.00	1816.14%	100%	1,753,553.39	14.53%	100%
营业成本	0.00	-100.00%	0%	408,175.60	-59.74%	23.28%
毛利率	100%	30.34%	-	76.72%	127.14%	-
管理费用	25,515,665.04	288.03%	75.94%	6,575,661.70	67.09%	374.99%
销售费用	235,195.00	-9.25%	0.7%	259,176.40	-	14.78%
财务费用	546,238.56	-2,655.67%	1.63%	-21,373.60	1394.30%	-1.22%
营业利润	7,428,519.76	-240.00%	22.11%	-5,306,168.43	54.49%	-302.60%
营业外收入	2,734,027.49	25.11%	8.14%	2,185,309.73	896.71%	124.62%
营业外支出	128.36	-99.92%	0.0004%	160,884.91	-	9.17%
净利润	10,069,101.57	-406.82%	29.97%	-3,281,743.61	2.06%	-187.15%

项目重大变动原因:

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

1、报告期内，公司营业收入增幅 1,816.14%，主要是由于 2016 年 3 月，公司及美国子公司 YouHealth Eyetech 与知名制药公司 Acucela Inc. 签订了全面合作协议，本期实现技术转让及许可服务收入 33,600,500.00 元。

2、2016 年度营业成本为 0，主要是因为本期实现的营业收入均为技术许可服务收入，相关研发支出已计入研发费用，无对应成本。

3、2016 年度毛利率为 100.00%，主要是本期实现的营业收入均为技术许可服务收入，相关成本为 0。

4、2016 年度管理费用大幅增长，主要是因为随着“白内障滴眼剂”、“血管内皮因子受体（VEGFR2）为靶点治疗恶性肿瘤和黄斑变性的小份子拮抗剂化学药物”等项目的研究逐渐深入，本期与研发相关的人员成本、材料成本、购买专利及非专利技术支出金额较大，研发费用支出金额较大，从而管理费用金额较大。

5、2016 年度财务费用为 546,238.56 元，比 2015 年度大幅增加，主要是因为本期汇兑损失金额较大。

6、2016 年度公司营业收入大幅增长，虽然研发费用等支出较大，仍实现营业利润 7,428,519.76 元，比 2015 年度大幅增长。

7、报告期内，公司营业外收入增长 25.11%，主要系政府补助增长所致；营业外支出减少 99.92%，主要系非流动资产处置损失有所减少。

8、2016 年 3 月，公司及美国子公司 YouHealth Eyetech 与知名制药公司 Acucela Inc. 签订全面合作协议，根据该协议，报告期内公司实现技术许可服务收入 500 万美元。报告期内营业收入同比增长 1,816.14%，大于管理费用等支出的增加比例，实现净利润 10,069,101.57 元，比 2015 年度大幅增长。

### （2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	33,600,500.00	0.00	1,753,553.39	408,175.60
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	33,600,500.00	0.00	1,753,553.39	408,175.60

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
技术转让及许可服务	33,600,500.00	100%	582,524.27	33.22%
技术服务收入	0.00	0%	970,873.78	55.37%
试剂销售收入	0.00	0%	200,155.34	11.41%
合计	33,600,500.00	100.00%	1,753,553.39	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入 33,600,500.00 元，比去年期 1,753,553.39 元实现增加 1,816.14%，主要是由于：2016 年 3 月，公司及美国子公司 YouHealth Eyetech 与知名制药公司 Acucela Inc. 签订全面合作协议，本期实现技术转让及许可服务收入 33,600,500.00 元。

### （3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	14,270,757.13	-2,172,735.08
投资活动产生的现金流量净额	-4,033,054.54	-13,853,026.01
筹资活动产生的现金流量净额	0.07	8,600,000.00

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 16,443,492.21 元，主要是因为：2016 年度公司技术转

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

让及许可服务收入大幅增加、回款及时，经营活动收到的现金金额较大，减去支付的研发费用等经营活动支出后实现经营活动现金净流入 14,270,757.13 元；而 2015 年度因营业收入金额较小，研发支出较大，经营活动现金流为净支出 2,172,735.08 元。

投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 9,819,971.47 元，主要是因为：2015 年度公司因购买银行理财产品支出 1,149.00 万元；2016 年度因购买银行理财产品净支出 381.00 万元。2016 年度因购买银行理财产品的净支出金额较大。

筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 8,599,999.93 元，主要是公司 2015 年度收到投资款 860.00 万元，2016 年无相关款项流入。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Acucela INC,	33,600,500.00	100%	否
	合计	33,600,500.00	100%	否

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	成都泽美加生物科技有限公司	2,281,250.00	15.67%	否
2	成都博奥汀生物科技有限公司	2,222,150.00	15.26%	否
3	青岛丰硕鹏程生物科技有限公司	1,200,000.00	8.24%	否
4	广州莉舞源生物技术有限公司	950,000.00	6.52%	否
5	青岛焕云生物科技有限公司	750,000.00	5.15%	否
	合计	7,403,400.00	50.84%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	21,263,074.73	5,831,881.22
研发投入占营业收入的比例	63.28%	332.58%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

报告期内，公司的研究开发费为 21,263,074.73 元，占营业收入的比例为 63.28%。公司报告期内的研发项目有 2 项，新立项 2 项。公司通过持续的研发投入，加快实现新产品项目产业化和规模化，有力支持了公司业绩的持续增长。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	13,885,382.55	266.42%	35.39%	3,789,469.00	-66.21%	16.80%	18.59%

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

应收账款	42,645.00	-70.32%	0.11%	143,686.80	-63.57%	0.64%	-0.53%
存货	528,234.55	0%	1.35%	0.00	0%	0%	1.35%
长期股权投资	0.00	0%	0%	0.00	0%	0%	0%
固定资产	161,922.36	204.53%	0.41%	53,171.05	-77.26%	0.24%	0.17%
在建工程	0.00	0%	0%	0.00	0%	0%	0%
短期借款	0.00	0%	0%	0.00	0%	0%	0%
长期借款	0.00	0%	0%	0.00	0%	0%	0%
资产总计	39,236,629.57	73.95%	100.00%	22,555,657.29	86.37%	100.00%	-

**资产负债项目重大变动原因:**

报告期内，公司的资产负债结构基本保持稳定。变化较大科目分析如下：

1. 货币资金增加主要是因为：本期营业收入大幅增加，经营活动产生的现金流入净额较大。
2. 存货增加主要是因为当期购入研发用实验试剂、耗材，使当期存货比重同比大幅度增加。
3. 固定资产增加主要是因为当期购入研发设备、仪器，使得当期固定资产比重同比大幅度增加。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

公司于 2016 年 1 月在美国设立子公司 YOUHEALTH EYETECH, INC.，其经营所在美国特拉华州，出资额 5,000.00 美元，出资比例 100.00%。

除上述情况外，报告期内，公司主要控股子公司、参股公司情况未发生变化。

报告期内，主要子公司经营情况：

重要的非全资子公司：广州慧柏瑞生物医药科技有限公司 2016 年度营业收入为 2,233,009.71 元，净利润为-2,288,193.70 元；

全资子公司：YouHealth Eyetech Inc. 2016 年度营业收入为 35,181,223.00 元，净利润为 180,523.00 元。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

报告期内，公司未委托理财或投资相关金融衍生品。

**(三) 外部环境的分析**

1. 随着国内经济的发展，家庭收入的不断增长，国家医疗制度的改革，人们的观念逐步转变，越来越多的家庭开始注重医疗保障，医疗保健作为人类一种基本需求，具有一定的刚性特征，随着收入的增加，人民生活水平相应提高，会直接引致居民保健意识提升，医疗保健需求上升，从而拉动药品需求。随着国民经济的持续快速发展，我国居民的收入增速也一直保持高速增长。根据国家统计局数据，2016 年，人均可支配收入为 23,821 元，较 2015 年增长 6.3%。此外，国内人均用药消费仍较低，与美国等发达国家人均年药品消费约 300 美元相比，差距较大，可见我国医药市场广阔的发展空间。随着中国人口老龄化不断增长的趋势，相关的眼科类药品需求、医疗技术服务行业带来巨大的商机，眼科类药品行业更是成为国内消费品中高速增长的朝阳行业之一。但是，从整体看来，发展前景令人期待。

2. 2013 年 9 月和 10 月由中国国家主席习近平分别提出建设“新丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的战略构想，受到众多国家的欢迎。“一带一路”战略的启动，企业有国家战略层面的支持，重点扶持科技创新行业，实现万众创业、科技创新的梦想，对科技创新行业带来了重大的发展机遇，对企业外部资源的深度整合带来重大利好。

**(四) 竞争优势分析**

**(1) 研发优势**

公司注重技术研发，成立以来积累、储备了获得业内较多关注的专利及非专利技术，是广州开发区科技领军人才企业。公司拥有较强的原始创新能力和国际领先的技术优势。例如首次发现了调控角膜缘干细胞分化的关键因子、首次发现了调控晶状体蛋白聚集和维持晶状体透明度的关键分子等。

近年来，公司研发具有国内国际领先水平的新产品、新技术，取得了较大的成果。公司已获境内 2 项发明专利，正在申请发明专利 5 项。公司研发团队技术实力雄厚，拥有深厚的专业背景和丰富的研发

经验，对行业的发展和技术动态有深刻、准确的认识和把握，为产品的持续更新、升级和创新提供了强大的自主创新平台和技术保障。

#### (2) 人才优势

公司具有一支优秀的研发团队，成员多为药物化学、有机合成、药物制剂、药物分析等方面的优秀人才，研发团队均为硕士、博士学历，包括管理人员在内的研发人员占公司总人数超过 80.00%，其中很多来自国内外著名的大学或科研机构。公司实际控制人之一张康先生，张康先生系新中国成立以来哈佛大学和麻省理工学院 3 个博士学位获得者（哈佛大学和麻省理工学院医学博士、哈佛大学遗传学博士），也是美国约翰·霍普金斯大学威尔玛眼科中心（美国历史最为悠久的眼科研究中心，堪称世界眼科中心）少有的来自中国的眼科住院医师。张康先生的代表性成果除了在上世界上率先发现黄斑变性的重要基因 HTRA1（科学杂志 2006 年世界十大科学进展）以外，还率先引进了国际先进的白内障单目手术程序，让白内障患者的等待手术时间从一年以上缩短至数周。

张康先生研究领域包括寻找新的黄斑变性、青光眼、糖尿病视网膜病变和遗传性视网膜疾病致病基因和应用干细胞技术，单克隆抗体抑制剂，基因剪辑等，涵盖了眼科的遗传学、分子生物学，干细胞和临床试验。化学小分子抑制剂等眼科疾病的治疗方法。具有丰富的研发和产业化经验。

公司研究团队的其他人员亦大多长年从事干细胞分化调控相关研究，在分子生物学、生物信息学等领域积累了丰富的研究经验，形成了一支具有良好团队合作精神及强大科研攻关能力的科研团队。同时，公司重视员工的内部和外部培训，员工的综合素质高。

#### (3) 管理优势

公司在药物技术研发行业有多年的运营经验，管理和研发团队整体素质较高，具有扎实的专业技能和丰富的行业经验，同时还具有足够的企业管理和实践经验。公司为了满足现代化企业制度的要求，不仅完善了法人治理结构，还加强了内部决策机制和管理体制，形成了成熟的项目管理体系，建立了一整套适应企业发展的项目管理办法和人才引进与培养的机制。

#### (4) 质量优势

公司在原料药研究、制剂研究和医药中间体研究过程中，严格按照项目管理办法和管理流程进行管理，研究方法和思路严格按照《中华人民共和国药品管理法》、《药品注册管理办法》等法规的要求开展，技术要求严格参照国家食品药品监督管理局出台的各项指导原则进行研发。积极参加政府部门组织的各种研究和技术培训会议，与最新的法规和技术要求接轨，从而保证了所研发项目的质量。

#### (5) 渠道优势

目前，公司专利技术出口主要集中在美国、欧洲、日本等发达国家和地区，这些地区的市场存在相当大的发展空间。要想进入当地市场，公司就需要通过与这些知名药物研发公司合作，经过多年发展，公司及其美国子公司已与这些知名药物研发公司建立了良好的合作关系，已与国际知名制药公司 ACUCELA 签订的正式全面合作合同，由康睿生物进行研究开发治疗白内障、治疗年龄相关的黄斑变性（AMD）、治疗高眼内压（IOP）、治疗老花眼的相关药品，ACUCELA 有权在除中国大陆外的美国、欧盟、日本等其他市场销售上述相关药品。

#### 2、公司的竞争劣势

公司为民营初创企业，与知名企业相比，规模相对较小，资金较为紧张。因此，公司需要借助资本市场，拓宽融资渠道、增强研发能力和提高市场占有率。

### (五) 持续经营评价

公司经过 5 多年的努力，在技术、市场和人才等方面做了大量的积累，在全国同行业处于领先地位。公司目前是未认定的国家高新技术企业、企业关键技术和核心专利，已经获得境内 2 项发明专利，正在申请发明专利 5 项，公司研发队伍技术实力雄厚，拥有深厚的专业背景和丰富的研发经验，对行业的发展和技术动态有深刻、准确的认识和把握，为产品的持续更新、升级和创新提供了强大的自主创新平台和技术保障。

已与国际知名制药公司 ACUCELA 签订的正式全面合作合同，由康睿生物进行研究开发治疗白内障、

治疗年龄相关的黄斑变性（AMD）、治疗高眼内压（IOP）、治疗老花眼的相关药品，ACUCELA 有权在除中国大陆外的美国、欧盟、日本等其他市场销售上述相关药品。随着研发业务进度的不断推进，为公司的持续发展提供了有利的保障。

目前，该合同执行情况良好；根据约定的条款，Acucela 已支付一次性不可退还 500 万美金；公司目前正在进行治疗年龄相关的黄斑变性（AMD）项目的临床前药理部分的实验、已完成治疗白内障项目的临床前化学部分的实验，预计明年年底前完成白内障项目临床前试验的申报工作；2018 年底，拟完成在主要市场首次申请研究型治疗白内障新药被受理。Acucela 将根据合同约定，根据上述项目的研发进展，陆续分期支付合计 500 万美金。

2015 年度与 2016 年度，公司合并报表净利润分别为-328.17 万元、1,006.91 万元，已实现盈利。2015 年度与 2016 年度，公司营业收入分别为 175.36 万元和 3,360.05 万元，虽然收入规模有较大幅度的增长，虽然公司近年来研发投入较大，2016 年公司已实现盈利 1,006.91 万元，净利率为 29.97%。2015 年度与 2016 年度，公司研发费用分别为 583.19 万元、2,126.37 万元，逐期有较大幅度的增长。在新药研发完成之前，公司将继续扩大技术服务及转让业务、试剂耗材的销售等业务；同时，公司后续拟进行融资，进一步增强公司资金实力。长期来看，公司后续将通过持续的研发投入快速推进在研品种的研发进度以尽快实现产品上市销售及业绩的突破。

报告期内，公司各项业务的毛利率处于较高水平，竞争力较强。截至 2016 年 12 月末，公司资产负债率（合并）为 29.41%，流动比率为 3.47，账面货币资金余额为 1,388.54 万元。

综上，公司在财务、经营和其他方面未出现可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，不存在重大的持续经营风险。

鉴于对公司历史和现状、内外部环境综合分析，公司拥有良好的持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

报告期内，公司面临的风险未发生重大变化，持续到本期的风险因素主要有：

产业政策风险、人才流失和技术泄密风险、长周期合同的执行风险、技术研发及转让业务的不确定性风险、公司经营目标和计划不能实现的风险、实际控制人不当控制的风险。

1. 产业政策风险：药品研发及后续生产、销售往往受宏观经济和政策因素的影响较大，整个产业规模增长与宏观经济波动以及政策的调整有比较显著的关联性。尤其是近几年，国家食药局对药品管理制度、法规进行了一定的修改和完善，对药品研发、药品生产、药品销售均带来了一定的影响。

风险应对措施：公司将严格执行国家食品药品监督管理局等行业主管部门对新药研发、审批、生产、销售等方面的相关规定，深刻理解行业相关法规，正确把握国家政策方向，密切关注法规变化对市场的影响，不断提高盈利能力，遵守国家各项法律法规，杜绝违规风险。可以预期，公司未来经营业绩在不断创新的研究技术和不断丰富产品线的推动下，能够充分缓和政策因素带来的冲击，并顺应政策导向，稳步上升。

2. 人才流失和技术泄密风险：公司是一家技术密集型企业，拥有核心知识产权，公司的发展不可避免地依赖专业人才和专有技术。专业人才和专有技术的流失可能导致公司不能根据行业涌现的新业务及时革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的生产经营造成一定影响。

风险应对措施：为吸引和留住人才，公司将不断加强企业文化建设，培养员工的责任感、成就感和归属感。同时，不断健全薪酬管理体系，建立并不断健全绩效考核机制、晋升激励机制、收入分配机制以及股权激励机制，保持优秀管理人才及核心技术团队的稳定性；此外，针对技术泄密风险，公司在努



力研发新产品、新工艺，不断更新生产技术的同时，将继续通过申请知识产权保护的方式对公司的技术进行保护，不断健全和完善公司的技术保密制度，同时与核心技术人员签订保密协议和竞业禁止协议，以避免公司的核心技术泄漏。

3. 长周期合同的执行风险：公司的主要业务为眼科学和基因遗传学领域的研究，包括角膜缘干细胞治疗技术、眼科疾病新药研发、眼科疾病相关基因检测试剂盒研发等，以及相关技术的转让、服务和试剂销售。眼科学和基因遗传学领域的新药研发是一项高技术、多学科的复杂系统工程，公司部分研发服务合同的执行周期较长。在较长的药物研发过程中，存在由于药物研究未能达到预期效果、临床研究失败、客户研究方向改变等因素，公司所签署的服务合同存在客户提前通知后的一段时间内终止或延期的风险。公司与客户签署的重大合同通常约定，在合同履行过程中，在双方均已履行各方职责的情况下仍无法避免的损失或因现有技术水平和客观条件难以克服的困难造成的损失由双方协商解决。因不可抗力因素（包括法规及要求变化的因素）造成的损失，双方各自承担己方的损失。双方约定在药物研究过程中根据研究阶段收取相应服务费用，合同执行周期较长，在发生上述不确定因素后，可能导致合同款项无法收回。

风险应对措施：公司将进一步严格研发项目立项管理，在承接业务时进行严谨的项目可行性分析，并严格按照公司当前技术实力及客观条件选择项目，同时公司实行差异化竞争模式，服务的客户以国内知名制药公司、科研院所、医院等为主，从而降低项目执行风险；严格执行内部控制制度，贯彻公司预算管理并复核的制度，并对项目进行实时的进度跟踪，以应对公司的项目周期较长带来的风险。

4. 技术研发及转让业务的不确定性风险：公司自成立以来，主要从事眼科学和基因遗传学领域的研究，包括角膜缘干细胞治疗技术、眼科疾病新药研发、眼科疾病相关基因检测试剂盒研发等，以及相关技术的转让和服务。目前的收入以提供技术服务、技术转让及许可服务以及收取试剂费为主。虽然公司研发实力雄厚，成立以来积累、储备了获得业内较多关注的专利及非专利技术，取得了较大的成果。但是公司的医药技术研发及转让服务除受到国家新药审批政策、市场竞争，还因药品类别、市场需求、研发的难易程度、研发周期、获得药品注册批件的时间等多种因素影响，存在着一定的不确定性。

风险应对措施：公司将严格执行并密切关注监管部门对医药技术研发及转让相关的政策规定与变化，合法合规经营，杜绝违规风险。同时，鉴于药品研发周期较长，公司在不断加大研发投入的同时，严格研发项目立项管理，不断完善产品研发体系和立项评审程序，既要求研发立项前充分进行市场调研，了解市场需求，评判技术可行性，以确保研发方向的准确性，也要缩短研发流程，加快科技转化速度，以应对研发项目的不确定性所带来的风险。

5. 公司经营目标和计划不能实现的风险：公司的经营目标和计划是建立在管理层良好预期、行业监管体制和扶持政策以及市场状况、公司组织结构未发生重大不利变化且不存在其他人力不可抗拒因素和不可预见因素所造成的重大不利影响的基础上制定的，只有公司技术服务与转让计划、新药研发计划、专利申请计划和人力资源发展计划能够顺利执行，公司方能达到预期经营目标。由于公司经营环境未来的变化，特别是行业本身不可预知的变化，以及公司经营计划执行中可能发生的偏差等因素具有不确定性，所以公司经营目标和计划存在不能完全实现和全部落空的风险。

风险应对措施：公司将保持对行业发展和技术动态的深刻、准确的认识和把握，为产品的持续更新、升级和创新提供保障。加强经营管理，不断优化管理流程，建立科学有效的决策机制和内部管理机制，实现决策科学化、运行规范化，系统地提高公司管理水平，降低管理成本。同时，不断开拓具有创新性、先进性的研发技术，增加收入来源。在对技术、项目进行投资前，进行严谨的可行性分析，进行过程中将发生的问题及时报告管理层，以便于管理层快速做出决定，缩短研发流程，加快科技转化速度，通过持续的研发投入快速推进在研品种的研发进度以尽快实现自主研发的药品上市销售。

6. 实际控制人不当控制的风险：截至报告期末，张康持有公司 55.15% 的股份，侯睿持有公司 31.02% 的股份，二人合计控制公司 86.17% 的股份，且二人一直在公司担任董事、总经理、技术总监等核心职务，张康、侯睿能够实际控制公司的经营决策。若张康、侯睿利用实际控制人地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

风险应对措施：为此，一方面，公司通过完善法人治理结构来规范股东行为，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》中也做了相应的制度安排；另一方面，控股股东、实际控制人作出了《避免同业竞争承诺函》，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性；此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增风险。

### **三、董事会对审计报告的说明**

#### **(一) 非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

#### **(二) 关键事项审计说明：**

-

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	本节二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	-	-

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
侯睿	无偿代公司支付子公司资本金 0.01 美元	-	是
侯睿	专有技术授权使用并无偿转让	-	是
张康	专有技术授权使用并无偿转让	-	是
<b>总计</b>	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司发生的关联交易事项已经公司 2016 年 3 月 22 日召开的股东大会审议与确认。报告期内，公司与关联方发生的专利授权交易，系公司经营所需，具有必要性，后续专利申请完成后，相关专利无偿

转让给公司，相关交易将不再持续。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

2016 年 1 月 20 日，经股东会决议，同意出资 4,999.99 美元直接投资境外公司 YOUHEALTH EYETECH,INC.(简称境外子公司)2016 年 10 月 10 日已完成投资，公司将持有境外子公司 100%的股权，2016 年 8 月 23 日已经取得了广东省商务厅《境外投资批准证书》，境外投资证书 NO: N4400201600809 号。境外子公司主要经营活动是：生物技术开发、转让、推广、咨询和交流服务；医学研究和试验发展。

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司控股股东、实际控制人以及公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具关于避免同业竞争的承诺；公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺》；公司公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于禁业禁止的承诺函》；公司挂牌时的股东出具关于所持公司股份锁定的承诺。报告期内，上述人员严格履行了上述相关承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,764,706	100%	-	12,764,706	100%
	其中：控股股东、实际控制人	11,000,000	86.17%	-	11,000,000	86.17%
	董事、监事、高管	11,000,000	86.17%	-	11,000,000	86.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		12,764,706	100%	-	12,764,706	100%
<b>普通股股东人数</b>		5				

注：公司无限售条件股份系根据中小企业股份转让系统相关业务规则计算并申请解除限售的股份数量。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张康	7,040,000	-	7,040,000	55.15%	7,040,000	-
2	侯睿	3,960,000	-	3,960,000	31.02%	3,960,000	-
3	广州越秀生物产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,482,353	-	1,482,353	11.62%	1,482,353	-

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

4	林国春	229,412	-	229,412	1.80%	229,412	-
5	方加春	52,941	-	52,941	0.41%	52,941	-
合计		12,764,706	-	12,764,706	100%	12,764,706	-

前十名股东间相互关系说明：

1. 股东张康在投资的出资份额为 55.15%，股东侯睿在投资额的出资份额为 31.02%，法人股东广州越秀生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）在投资的出资份额为 11.62%，股东林国春在投资额的出资份额为 1.80%，股东方加春在投资额的出资份额为 0.41%。

2. 自然人股东林国春系合伙企业股东越秀生物基金的执行事务合伙人广州越秀产业投资基金管理股份有限公司（以下简称“越秀产业基金”）委派代表，并担任越秀产业基金副总经理。自然人股东方加春系合伙企业股东越秀生物基金的执行事务合伙人越秀产业基金总经理。

3. 其他股东相互之间不存在任何关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

张康先生的简历如下：

张康（KANG ZHANG），男，护照号码为 46067xxxx，1963 年 1 月出生，美国国籍，有境外永久居留权，毕业于哈佛大学和麻省理工学院分子遗传学研究和干细胞治疗专业，博士研究生学历，系北京大学长江学者讲座教授，系国家中组部 2010 年“千人计划”引进的海外高端人才。1996 年 6 月至 2000 年 5 月在约翰霍普金斯大学威尔玛眼科研究所担任助理教授；2000 年 5 月至 2002 年 2 月在克里夫兰科尔眼科研究所担任助理教授；2002 年 3 月至 2008 年 7 月在犹他大学担任副教授；2008 年 4 月至今，任加州大学圣地亚哥分校眼科学和人类遗传学终身教授；2012 年 10 月至今在公司担任董事长兼技术总监；2014 年 10 月至今，担任广州慧柏瑞生物医药科技有限公司董事；2015 年 4 月至 2015 年 8 月，担任广州优泽生物技术有限公司监事。现任股份公司董事长兼技术总监。张康先生系美国科学促进会理事，全美最佳眼科医生，黄斑学会、美国眼科学会成员，美国临床研究委员会和美国视网膜和玻璃体学会的成员、American Association of Physicians，获得 Burroughs Wellcome 基金会转化医学研究奖、防盲研究基金会 Lew Wasserman 成就奖、Charles Schepens 视网膜研究成就奖、约翰·霍普金斯大学临床科学家研究奖。

公司控股股东张康截至报告期内一直未发生变动。

### （二）实际控制人情况

截至目前，张康持有公司 55.15% 的股份，侯睿持有公司 31.02% 的股份。张康、侯睿已签署《一致行动协议》，且自两人成为公司股东以来，在公司日常生产经营管理、重大经营决策、重大投资、企业发展战略等重大事项上，一直保持决策一致。张康、侯睿合计控制公司 86.17% 的股份，且二人一直在公司担任董事长及技术总监、董事及总经理等核心职务，因此张康、侯睿能够实际控制公司的经营决策，为康睿生物的实际控制人。

张康先生简历参见本节-三-（一）控股股东情况部分。

侯睿，女，身份证号码为 21010219830530xxxx，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

毕业于伦敦大学酒店管理专业。2005 年 9 月至 2007 年 9 月在沈阳外事服务学校任职老师；2007 年 10 月至 2011 年 2 月在沈阳绿谷生物技术产业有限公司任副总经理；2011 年 3 月至 2012 年 9 月，待业；2012 年 10 月至今，担任公司董事兼总经理；2014 年 10 月至今，任广州慧柏瑞生物医药科技有限公司董事长兼总经理；2015 年 4 月至今，任广州优泽生物技术有限公司的董事。现任股份公司董事兼总经理。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	否

#### 募集资金使用情况：

挂牌以来，未发生变更募集资金用途的情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	—	—	—	—	—	—

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
—	—	-	-
合计	—	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	—	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张康	董事长兼技术总监	男	53	博士	2016年03月22日至 2019年03月21日	是
侯睿	董事兼总经理	女	33	研究生	2016年03月22日至 2019年03月21日	是
陈艳萍	董事	女	33	研究生	2016年03月22日至 2019年03月21日	否
臧广喜	董事	男	37	研究生	2016年03月22日至 2019年03月21日	是
李根	董事	男	30	博士	2016年03月22日至 2019年03月21日	是
曾凤艮	监事	女	41	研究生	2016年03月22日至 2019年03月21日	否
邓瑞云	监事	女	30	研究生	2016年03月22日至 2019年03月21日	是
方宇	监事	男	31	本科	2016年03月22日至 2019年03月21日	是
朱毅梅	财务负责人	女	42	本科	2016年03月22日至 2019年03月21日	是
李晓静	董秘	女	40	本科	2016年03月22日至 2019年03月21日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至本期期末,董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系,与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张康	董事长兼技术总监	7,040,000	-	7,040,000	55.15%	-
侯睿	董事兼总经理	3,960,000	-	3,960,000	31.02%	-
臧广喜	董事	-	-	-	-	-
李根	董事	-	-	-	-	-
曾凤艮	监事	-	-	-	-	-
邓瑞云	监事	-	-	-	-	-



广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

方宇	监事	-	-	-	-	-
朱毅梅	财务负责人	-	-	-	-	-
李晓静	董秘	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>9</b>	<b>11,000,000</b>	<b>-</b>	<b>11,000,000</b>	<b>86.17%</b>	<b>-</b>

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

报告期内, 董事、监事、高级管理人员均未发生变动。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
研发人员	7	7
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>16</b>	<b>16</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	5	5
本科	7	7
专科	1	1
<b>员工总计</b>	<b>16</b>	<b>16</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、薪酬政策

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策, 为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金, 为员工代缴代扣个人所得税。公司建立了科学合理的工作绩效考核体系, 为员工提供合理的薪酬待遇, 并给予充分的发展空间和提升能力的机会; 同时不断加强企业文化建设, 创造和谐的工作环境, 提升员工对企业的认同感与归属感。

2、培训体系

公司始终坚持以人为本, 积极培养和吸纳多层次、高素质的人才, 并制定了一系列的培训计划与人才培养项目。公司的员工培训体系包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等。公司通过不断调整、充实公司人才储备, 改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等, 形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

3、报告期内, 公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	7,040,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术人员无变动。

1、张康先生，基本情况参见第六节-三-（一）控股股东情况部分。

2、臧广喜，男，1979 年 12 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于沈阳药科大学，硕士学历。2005 年 7 月至 2007 年 1 月，担任沈阳药科大学职员；2007 年 1 月至 2011 年 8 月，担任沈阳绿谷生物技术产业有限公司职员；2011 年 8 月至 2013 年 12 月，于沈阳药科大学学习；2014 年 1 月至 2015 年 11 月，待业；2015 年 12 月至 2016 年 3 月，担任有限公司项目经理。现任股份公司董事、项目经理。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

股份公司自成立以来，不断完善法人治理结构和制度，建立了完善的决策机制、业务运营体系和监督机制，保证了公司的独立性。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》，及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司各机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的公司治理机制和投资者关系管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、部门规章及规范性文件的要求，严格遵守《公司章程》和各项管理制度，确保公司所有股东，特别是中小股东充分行使合法权利。在股东大会召开前，公司均按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定履行了相关义务，股东及股东代理人均出席，并对各项议案进行审议并投票表决。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的对外投资、融资、收购和出售资产、关联交易等事项的履行均按《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定执行。

##### 4、公司章程的修改情况

2016 年 3 月 22 日，公司召开的 2016 年创立大会审议通过了《关于修改公司经营范围的议案》和新的《公司章程》。《公司章程》中载明的经营范围原内容“经依法登记，公司的经营范围：药品研发；医学研究和试验发展；化妆品及卫生用品批发；化妆品及卫生用品零售；非许可类医疗器械经营；生物技术开发服务；生物技术推广服务；医疗用品及器材零售（不含药品医疗器械）；化工产品批发（危险化学品除外）；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外），技术进出口。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	报告期内，公司董事会主要审议通过了《关于选举张康先生为公司董事的议案》等议案，增选了董事，成立了董事会，并审议通过了相关管理制度和工作细则；通过了新的《公司章程》及相关议事规则；通过了公司一系列新制订或修订的管理制度，如《关联交易管理制度》、《对外投资担保管理制度》、《总经理管理细则》等；通过了申请公司新三板上市的相关议案；以及 2016 年度报告、对外投资事项等。
监事会	1	审议通过了《内部审计制度》、《财务会计制度》、《董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理办法》、《关于同意对外报出〈公司 2016 年度审计报告及三年审计报告（2014 年度、2015 年度、2016 年度）〉的议案》和《2016 年 1-7 月上市审计报告》等。
股东大会	2	报告期内，公司共召开一次创立股东大会和一次年度临时股东大会，审议通过的主要事项有：通过了增选董事及相关管理制度的议案，修改公司经营范围及新的《公司章程》等议案，加强公司内部治理的相关管理制度，关于公司申请新三板上市的议案及相关授权等，公司对外投资及偶发性关联交易等议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和《公司章程》等相关规章制度的要求，并结合公司实际全面推行制度化、规范化运作，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动，管理层和董事会之间责权关系明确。公司监事会独立运作，各项内部控制制度较为健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。报告期内，董事会增选了独立董事，依法成立了战略、提名、审计、薪酬和考核委员会，并同时制定了相关管理制度。

报告期内，公司各机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书专门负责咨询服务和投资者来访的接待工作，以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。

报告期内，公司积极做好年度和临时股东大会的组织工作；做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责

任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司《信息披露管理制度》中对年信息披露的具体要求、内部约束和责任追究机制做了具体规定，从程序上保证了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，保证了年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

为进一步完善年度报告信息披露，公司拟制定专门的《年度报告重大差错责任追究制度》并提交第一届董事会第六次会议审议。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审字[2017]7-206 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市天河区珠江东路 16 号 4301 房之自编全层单位
审计报告日期	2017-04-19
注册会计师姓名	杨克晶、魏标文
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

### 审 计 报 告

天健审〔2017〕7-206 号

广州康睿生物医药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州康睿生物医药科技股份有限公司（以下简称康睿公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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康睿公司管理层的责任，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，康睿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，公允反映了康睿公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：杨克晶

中国·杭州 中国注册会计师：魏标文

二〇一七年四月十九日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五（一）1	13,885,382.55	3,789,469.03
结算备付金	-	0.00	0.00
拆出资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据	-	0.00	0.00
应收账款	五（一）2（1）-（4）	42,645.00	143,686.80
预付款项	五（一）3	8,000.00	998,195.00
应收保费	-	0.00	0.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

应收分保账款	-	0.00	0.00
应收分保合同准备金	-	0.00	0.00
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
其他应收款	五（一）4（1）-（4）	55,214.09	43,368.72
买入返售金融资产	-	0.00	0.00
存货	五（一）5	528,234.55	0.00
划分为持有待售的资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	五（一）6	18,987,664.29	11,490,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>33,507,140.48</b>	<b>16,464,719.55</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	0.00	0.00
可供出售金融资产	—	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	—	0.00	0.00
投资性房地产	—	0.00	0.00
固定资产	五（一）7	161,922.36	53,171.05
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	五（一）8	5,396,566.73	6,037,766.69
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	0.00	0.00
递延所得税资产	-	0.00	0.00
其他非流动资产	五（一）10	171,000.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>5,729,489.09</b>	<b>6,090,937.74</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>39,236,629.57</b>	<b>22,555,657.29</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	—	0.00	0.00
向中央银行借款	-	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	-	0.00	0.00
拆入资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	五（一）11	1,477,849.00	0.00



广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016年度报告

预收款项	五（一）12	600,000.00	600,000.00
卖出回购金融资产款	-	0.00	0.00
应付手续费及佣金	-	0.00	0.00
应付职工薪酬	五（一）13（1）-（3）	223,755.56	423,691.61
应交税费	五（一）14	3,652,218.59	111,796.91
应付利息	—	0.00	0.00
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	五（一）15（1）-（2）	3,711,830.91	3,000,000.00
应付分保账款	-	0.00	0.00
保险合同准备金	-	0.00	0.00
代理买卖证券款	-	0.00	0.00
代理承销证券款	-	0.00	0.00
划分为持有待售的负债	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	-	0.00	0.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>	-	<b>9,665,654.06</b>	<b>4,135,488.52</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
长期应付款	-	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	-	0.00	0.00
专项应付款	-	0.00	0.00
预计负债	-	0.00	0.00
递延收益	五（一）16（1）-（2）	1,875,000.00	800,000.00
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	-	0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>1,875,000.00</b>	<b>800,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>11,540,654.06</b>	<b>4,935,488.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五（一）17（1）-（2）	12,764,706.00	12,764,706.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
资本公积	五（一）18（1）-（2）	4,942,345.53	11,685,294.00
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	五（一）19	6,705.10	0.00
专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	五（一）20（1）-（2）	558,953.75	0.00
一般风险准备	-	0.00	0.00
未分配利润	五（一）21	8,887,026.59	-7,709,298.83

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

归属于母公司所有者权益合计	-	27,159,736.97	16,740,701.17
少数股东权益	-	536,238.54	879,467.60
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>27,695,975.51</b>	<b>17,620,168.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>39,236,629.57</b>	<b>22,555,657.29</b>

法定代表人：侯睿主管会计工作负责人：朱毅梅会计机构负责人：卓彩霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	571,817.24	2,497,631.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据	-	0.00	0.00
应收账款	十三（一）1	2,390,645.00	143,686.80
预付款项	-	0.00	350,075.00
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
其他应收款	十三（一）2	55,214.09	43,368.72
存货	-	512,180.00	0.00
划分为持有待售的资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	-	18,987,664.29	4,490,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>22,517,520.62</b>	<b>7,524,762.24</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	十三（一）3	5,268,239.71	5,234,666.21
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	-	120,403.31	53,171.05
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	-	5,396,566.73	6,037,766.69
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	0.00	0.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

递延所得税资产	-	0.00	0.00
其他非流动资产	-	171,000.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>10,956,209.75</b>	<b>11,325,603.95</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>33,473,730.37</b>	<b>18,850,366.19</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	-	680,000.00	0.00
预收款项	-	600,000.00	600,000.00
应付职工薪酬	-	162,850.56	355,091.61
应交税费	-	183,539.96	103,556.91
应付利息	-	0.00	0.00
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	-	648,136.12	0.00
划分为持有待售的负债	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	-	0.00	0.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>	-	<b>2,274,526.64</b>	<b>1,058,648.52</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
长期应付款	-	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	-	0.00	0.00
专项应付款	-	0.00	0.00
预计负债	-	0.00	0.00
递延收益	-	1,875,000.00	800,000.00
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	-	0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>1,875,000.00</b>	<b>800,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>4,149,526.64</b>	<b>1,858,648.52</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	12,764,706.00	12,764,706.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
资本公积	-	4,227,011.74	10,969,960.21
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	-	0.00	0.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	-	558,953.75	0.00
未分配利润	-	11,773,532.24	-6,742,948.54
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>29,324,203.73</b>	<b>16,991,717.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>33,473,730.37</b>	<b>18,850,366.19</b>

法定代表人：侯睿主管会计工作负责人：朱毅梅会计机构负责人：卓彩霞

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	33,600,500.00	1,753,553.39
其中：营业收入	五（二）1	33,600,500.00	1,753,553.39
利息收入	-	0.00	0.00
已赚保费	-	0.00	0.00
手续费及佣金收入	-	0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>	-	26,337,379.71	7,254,908.81
其中：营业成本	—	0.00	408,175.60
利息支出	-	0.00	0.00
手续费及佣金支出	-	0.00	0.00
退保金	-	0.00	0.00
赔付支出净额	-	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	-	0.00	0.00
保单红利支出	-	0.00	0.00
分保费用	-	0.00	0.00
营业税金及附加	五（二）2	23,701.76	6,312.79
销售费用	五（二）3	235,195.00	259,176.40
管理费用	五（二）4（1）	25,515,665.04	6,575,661.70
财务费用	五（二）5	546,238.56	-21,373.60
资产减值损失	五（二）6	16,579.35	26,955.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	165,399.47	195,186.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	7,428,519.76	-5,306,168.43
加：营业外收入	五（二）8（1）-（2）	2,734,027.49	2,185,309.73
其中：非流动资产处置利得	-	0.00	0.00
减：营业外支出	五（二）9	128.36	160,884.91
其中：非流动资产处置损失	-	0.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	10,162,418.89	-3,281,743.61
减：所得税费用	五（二）10（1）-（2）	93,317.32	0.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	10,069,101.57	-3,281,743.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	-	10,412,330.63	-3,115,504.68
少数股东损益	-	-343,229.06	-166,238.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	6,705.10	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	6,705.10	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	0.00	0.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	0.00	0.00
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	6,705.10	0.00
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	-	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额	—	6,705.10	0.00
6. 其他	-	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>	-	10,075,806.67	-3,281,743.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,419,035.73	-3,115,504.68
归属于少数股东的综合收益总额	-	-343,229.06	-166,238.93
<b>八、每股收益：</b>	-	0.82	-0.37
(一) 基本每股收益	-	0.82	-0.37
(二) 稀释每股收益	-	0.82	-0.37

法定代表人：侯睿主管会计工作负责人：朱毅梅会计机构负责人：卓彩霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三(二)1	31,832,400.00	1,753,553.39
减：营业成本	十三(二)1	0.00	408,175.60
营业税金及附加	-	13,956.91	6,312.79
销售费用	-	235,195.00	259,176.40
管理费用	-	21,340,604.68	5,411,781.13
财务费用	-	149,238.33	-11,984.80
资产减值损失	-	16,579.35	27,155.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(二)2	81,761.13	149,154.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	10,158,586.86	-4,197,908.89
加：营业外收入	-	2,174,027.49	2,185,309.73
其中：非流动资产处置利得	-	0.00	0.00
减：营业外支出	-	128.36	160,884.91
其中：非流动资产处置损失	-	0.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	12,332,485.99	-2,173,484.07
减：所得税费用	-	0.00	0.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	12,332,485.99	-2,173,484.07
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	0.00	0.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额	-	0.00	0.00
6. 其他	-	0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>	-	12,332,485.99	-2,173,484.07
<b>七、每股收益：</b>	-	0.00	0.00
(一) 基本每股收益	-	0.00	0.00
(二) 稀释每股收益	-	0.00	0.00

法定代表人：侯睿主管会计工作负责人：朱毅梅会计机构负责人：卓彩霞

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	33,716,420.00	2,036,125.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	-	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	-	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	-	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	-	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	-	0.00	0.00
拆入资金净增加额	-	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	-	0.00	0.00
收到的税费返还	-	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,565,905.70	4,709,217.66
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>38,282,325.70</b>	<b>6,745,342.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	723,123.08	1,241,383.60
客户贷款及垫款净增加额	-	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	-	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	-	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	-	0.00	0.00
支付保单红利的现金	-	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,880,840.71	1,925,146.52
支付的各项税费	-	23,741.76	49,945.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	19,383,863.02	5,701,602.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>24,011,568.57</b>	<b>8,918,077.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>14,270,757.13</b>	<b>-2,172,735.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	165,399.47	195,186.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	22,190,000.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>22,355,399.47</b>	<b>195,186.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	354,880.58	58,213.00
投资支付的现金	-	0.00	0.00
质押贷款净增加额	-	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	33,573.43	2,500,000.00



广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	26,000,000.00	11,490,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>26,388,454.01</b>	<b>14,048,213.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-4,033,054.54</b>	<b>-13,853,026.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	0.07	8,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得借款收到的现金	-	0.00	0.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	—	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>0.07</b>	<b>8,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	—	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>0.07</b>	<b>8,600,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-141,789.14</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>10,095,913.52</b>	<b>-7,425,761.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,789,469.03	11,215,230.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>13,885,382.55</b>	<b>3,789,469.03</b>

法定代表人：侯睿 主管会计工作负责人：朱毅梅 会计机构负责人：卓彩霞

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	26,398,720.00	2,036,125.00
收到的税费返还	-	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,931,412.60	1,763,956.65
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>30,330,132.60</b>	<b>3,800,081.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	309,673.53	593,263.60
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,036,942.33	1,466,686.52
支付的各项税费	-	27,055.76	46,271.83
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,817,282.58	5,100,734.01
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>21,190,954.20</b>	<b>7,206,955.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>9,139,178.40</b>	<b>-3,406,874.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	81,761.13	149,154.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

收到其他与投资活动有关的现金	-	13,190,000.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	13,271,761.13	149,154.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	303,180.58	58,213.00
投资支付的现金	-	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	33,573.43	2,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	24,000,000.00	4,490,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	24,336,754.01	7,048,213.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-11,064,992.88	-6,899,058.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	1,600,000.00
取得借款收到的现金	-	0.00	0.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	0.00	1,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	0.00	0.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	0.00	1,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,925,814.48	-8,705,933.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,497,631.72	11,203,564.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	571,817.24	2,497,631.72

法定代表人：侯睿主管会计工作负责人：朱毅梅会计机构负责人：卓彩霞

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	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			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	12,764,706.00				11,685,294.00							-7,709,298.83	879,467.60	17,620,168.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	12,764,706.00				11,685,294.00							-7,709,298.83	879,467.60	17,620,168.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,742,948.47		6,705.10		558,953.75		16,596,325.42	-343,229.06		10,075,806.74
（一）综合收益总额							6,705.10				10,412,330.63	-343,229.06		10,075,806.67
（二）所有者投入和减少资本					0.07									0.07
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					0.07									0.07

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 利润分配								558,9 53.75		-558,95 3.75		
1. 提取盈余公积								558,9 53.75		-558,95 3.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转										6,742,9 48.54		
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										6,742,9 48.54		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,764,706.00				4,942,345. 53		6,705.10	558,9 53.75		8,887,0 26.59	536,238.5 4	27,695,975. 51

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益		
	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	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	4,764,706.00				8,235,294.00							-4,593,794.15	-4,293.47	8,401,912.38
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	4,764,706.00				8,235,294.00							-4,593,794.15	-4,293.47	8,401,912.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				3,450,000.00							-3,115,504.68	883,761.07	9,218,256.39
（一）综合收益总额												-3,115,504.68	-166,238.93	-3,281,743.61
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				3,450,000.00								1,050,000.00	12,500,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00													8,000,000.00
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														

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

4. 其他					3,450,000.00							1,050,000.00	4,500,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
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													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,764,706.00</b>				<b>11,685,294.00</b>						<b>-7,709,298.83</b>	<b>879,467.60</b>	<b>17,620,168.77</b>

法定代表人：侯睿 主管会计工作负责人：朱毅梅 会计机构负责人：卓彩霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,764,706.00				10,969,960.21					-6,742,948.54	16,991,717.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,764,706.00				10,969,960.21					-6,742,948.54	16,991,717.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,742,948.47			558,953.75	18,516,480.78	12,332,486.06	
（一）综合收益总额									12,332,485.99	12,332,485.99	
（二）所有者投入和减少资本					0.07						0.07
1. 股东投入的普通股					0.07						0.07
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								558,953.75	-558,953.75		
1. 提取盈余公积								558,953.75	-558,953.75		

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转					-6,742,948.54				6,742,948.54	
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					-6,742,948.54				6,742,948.54	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本年期末余额</b>	12,764,706.00				4,227,011.74			558,953.75	11,773,532.24	29,324,203.73

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							



广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

一、上年期末余额	4,764,706.00				8,235,294.00					-4,569,464.47	8,430,535.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,764,706.00				8,235,294.00					-4,569,464.47	8,430,535.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				2,734,666.21					-2,173,484.07	8,561,182.14
（一）综合收益总额										-2,173,484.07	-2,173,484.07
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				2,734,666.21						10,734,666.21
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00										8,000,000.00
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					2,734,666.21						2,734,666.21
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

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											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,764,706.00</b>				<b>10,969,960.21</b>					<b>-6,742,948.54</b>	<b>16,991,717.67</b>

法定代表人：侯睿主管会计工作负责人：朱毅梅会计机构负责人：卓彩霞

## 广州康睿生物医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

广州康睿生物医药科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广州康睿生物医药科技有限公司（以下简称康睿有限），康睿有限系由侯睿、张康共同出资组建，于 2012 年 10 月 17 日经广州市工商行政管理局核准依法设立。设立时注册资本为人民币 10,000,000.00 元，实收资本 2,000,000.00 元。康睿有限以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 4 月 6 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101056563945R 的营业执照，注册资本为人民币 12,764,706.00 元，实收资本 12,764,706.00 元，股份总数 12,764,706.00 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医学研究和试验发展行业。主要经营活动为药品的研发及医学研究和试验发展。产品及提供的劳务主要有：眼科学和基因遗传学领域的研究，包括角膜缘干细胞治疗技术、眼科疾病新药研发、眼科疾病相关基因检测试剂盒研发等，以及相关技术的转让、服务和试剂销售。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 19 日董事会批准对外报出。

本公司将广州慧柏瑞生物医药科技有限公司和 YOUHEALTH EYETECH, INC. 纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （八）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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,以及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,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收

到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 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;
- ③ 公司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作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

#### (九) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项期末金额占应收账款期末余额 10%以上 (含); 单项其他应收款期末金额占其他应收款期末余额 10%以上 (含)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016年度报告

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合	合并范围内的关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	25.00	25.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	75.00	75.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项金额虽然不重大, 但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在



正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

##### 2. 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在最终控制方合并财务报表中的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公及其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十四) 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专利技术	10
软件	10

### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规

定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十）收入

##### 1. 收入确认原则

###### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

###### （2）提供劳务

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，并按已完工作的测量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

###### （1）销售药品

公司将药品交付购货方并经验收，且公司向购货方开具药品销售发票或取得向购货方索

取药品销售款项的其他凭据时确认收入。

(2) 转让专利技术

公司依据技术转让合同的约定完成专利申请权或者专利所有权的变更以后确认收入。

(3) 专利技术许可使用费收入

公司专利技术许可使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，应当视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，应在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，通常应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 四、税项

##### (一) 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	3%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、35%

子公司 YOUHEALTH EYTECH, INC. 以应纳税所得额按照 15%至 39%的多档比例税率计缴企业所得税。

##### (二) 主要税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)文件附件四《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》，公司向境外单位提供的技术转让服务可享受免征增值税的优惠政策，优惠期间从 2016 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,000.00	
银行存款	13,883,382.55	3,789,469.03
合 计	13,885,382.55	3,789,469.03
其中：存放在境外的款项总额	5,937,556.93	

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016年度报告

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,860.00	100.00	14,215.00	25.00	42,645.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	56,860.00	100.00	14,215.00	25.00	42,645.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	20,000.00	11.58	20,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	152,780.00	88.42	9,093.20	5.95	143,686.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	172,780.00	100.00	29,093.20	16.84	143,686.80

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				68,720.00	687.20	1.00
1-2 年				84,060.00	8,406.00	10.00
2-3 年	56,860.00	14,215.00	25.00			
小 计	56,860.00	14,215.00	25.00	152,780.00	9,093.20	5.95

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,121.80 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款金额为 20,000.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况



广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川大学华西医院	56,860.00	100.00	14,215.00
小 计	56,860.00	100.00	14,215.00

3. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,000.00	100.00		8,000.00	998,195.00	100.00		998,195.00
合 计	8,000.00	100.00		8,000.00	998,195.00	100.00		998,195.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	76,818.92	100.00	21,604.83	28.12	55,214.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	76,818.92	100.00	21,604.83	28.12	55,214.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,516.00	100.00	10,147.28	18.96	43,368.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	53,516.00	100.00	10,147.28	18.96	43,368.72

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,302.92	233.03	1.00	2,848.00	28.48	1.00
1-2 年	2,848.00	284.80	10.00	16,988.00	1,698.80	10.00
2-3 年	16,988.00	4,247.00	25.00	33,680.00	8,420.00	25.00
3-4 年	33,680.00	16,840.00	50.00			
小 计	76,818.92	21,604.83	28.12	53,516.00	10,147.28	18.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 11,457.55 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	67,768.00	53,516.00
社保、公积金	9,050.92	
合 计	76,818.92	53,516.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
广东华南新药创制中心	押金	67,668.00	[注 1]	88.09	21,489.32	否
社保、公积金	社保	9,050.92	1 年以内	11.78	90.51	否
广州市天河东圃国为经营部	押金	100.00	2-3 年	0.13	25.00	否
小 计		76,818.92		100.00	21,604.83	

[注 1]: 1 年以内 14,252.00 元、1-2 年 2,848.00 元、2-3 年 15,888.00 元、3-4 年 33,680.00 元。

## 5. 存货

项 目	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
库存商品	528,234.55		528,234.55			
合 计	528,234.55		528,234.55			

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

银行理财产品	15,300,000.00	11,490,000.00
留抵境外所得税	3,201,600.00	
待抵扣进项税	486,064.29	
合 计	18,987,664.29	11,490,000.00

7. 固定资产

项目	办公及其他设备	合计
账面原值		
期初数	99,372.00	99,372.00
本期增加金额	155,841.82	155,841.82
1) 购置	155,841.82	155,841.82
本期减少金额	532.00	532.00
1) 处置或报废	532.00	532.00
期末数	254,681.82	254,681.82
累计折旧		
期初数	46,200.95	46,200.95
本期增加金额	46,558.51	46,558.51
1) 计提	46,558.51	46,558.51
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	92,759.46	92,759.46
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	161,922.36	161,922.36
期初账面价值	53,171.05	53,171.05

8. 无形资产

项目	专利技术	软件	合计
账面原值			
期初数	6,400,000.00	12,000.00	6,412,000.00
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	6,400,000.00	12,000.00	6,412,000.00
累计摊销			
期初数	373,333.31	900.00	374,233.31
本期增加金额	639,999.96	1,200.00	641,199.96
1) 计提	639,999.96	1,200.00	641,199.96
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,013,333.27	2,100.00	1,015,433.27
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	5,386,666.73	9,900.00	5,396,566.73
期初账面价值	6,026,666.69	11,100.00	6,037,766.69

9. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

可抵扣暂时性差异		39,240.48
可抵扣亏损	5,703,986.73	7,628,254.38
小 计	5,703,986.73	7,667,494.86

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年度		186,812.36	
2018 年度		415,386.98	
2019 年度	28,423.79	3,462,140.46	
2020 年度	1,108,458.90	3,563,914.58	
2021 年度	4,567,104.04		
小计	5,703,986.73	7,628,254.38	

10. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
设备	171,000.00	
合 计	171,000.00	

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,477,849.00	
合计	1,477,849.00	

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
专利转让及技术服务费	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	419,663.61	3,740,850.50	3,936,758.55	223,755.56

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

离职后福利—设定提存计划	4,028.00	54,711.14	58,739.14	
合 计	423,691.61	3,795,561.64	3,995,497.69	223,755.56

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	412,643.33	3,631,909.54	3,820,797.31	223,755.56
职工福利费				
社会保险费	2,940.28	41,308.84	44,249.12	
其中：医疗保险费	2,550.48	35,702.09	38,252.57	
工伤保险费	132.50	1,799.71	1,932.21	
生育保险费	257.30	3,807.04	4,064.34	
住房公积金	4,080.00	65,560.00	69,640.00	
其他		2,072.12	2,072.12	
小 计	419,663.61	3,740,850.50	3,936,758.55	223,755.56

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,710.00	50,391.84	54,101.84	
失业保险费	318.00	4,319.30	4,637.30	
小 计	4,028.00	54,711.14	58,739.14	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		19,747.77
企业所得税	3,426,089.26	
代扣代缴个人所得税	215,657.31	89,952.05
城市维护建设税		1,223.30
教育费附加		524.28
地方教育附加		349.51
印花税	10,472.02	
合计	3,652,218.59	111,796.91

15. 其他应付款

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂收应付款	3,000,000.00	3,000,000.00
押金	693,700.00	
社保、公积金	18,130.91	
合计	3,711,830.91	3,000,000.00

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
权益性投资款	3,000,000.00	控股股东与之配套的投资尚未投入
小 计	3,000,000.00	

16. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	800,000.00	2,375,000.00	1,300,000.00	1,875,000.00	项目尚未验收
合 计	800,000.00	2,375,000.00	1,300,000.00	1,875,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
领军人才项目补贴		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关
优秀创业团队项目 补贴	500,000.00	175,000.00	500,000.00		175,000.00	与收益相关
角膜缘干细胞	300,000.00	500,000.00	500,000.00		300,000.00	与收益相关
科技小巨人补助		300,000.00	300,000.00			与收益相关
小 计	800,000.00	2,375,000.00	1,300,000.00		1,875,000.00	

17. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	12,764,706.00						12,764,706.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

(2) 其他说明

根据公司股东会决议，以 2015 年 12 月 31 日经审计后的净资产折股，整体变更为股份有限公司。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司经审计的净资产为 16,991,717.67 元（其中：实收资本 12,764,706.00 元，资本公积 10,969,960.21 元，未分配利润-6,742,948.54 元），折合股本 12,764,706.00 元，差额 4,227,011.67 元计入资本公积。上述净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验，于 2016 年 3 月 18 日出具了《验资报告》（天健粤验（2016）21 号）。

18. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	11,685,294.00	0.07	6,742,948.54	4,942,345.53
合 计	11,685,294.00	0.07	6,742,948.54	4,942,345.53

(2) 其他说明

1) 本期资本公积增减变动详见本附注五、（一）17 财务报表附注财务报表项目注释的股本之说明。

3) 2016 年 1 月 22 日，公司在美国设立了一家全资子公司 YOUHEALTH EYETECH, INC.，注册资本 5,000.00 美元（折合人民币 33,255.50 元）。其中 0.01 美元资本金（折合人民币 0.07 元）由股东候睿无偿代公司支付，由此使得公司资本公积增加 0.07 元。

19. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益		6,705.10			6,705.10		6,705.10
其中：外币财务报表折算差额		6,705.10			6,705.10		6,705.10
合计		6,705.10			6,705.10		6,705.10

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

法定盈余公积		558,953.75		558,953.75
合 计		558,953.75		558,953.75

(2) 其他说明

计提本期法定盈余公积

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-7,709,298.83	-4,593,794.15
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	-7,709,298.83	-4,593,794.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,412,330.63	-3,115,504.68
减：净资产折股	-6,742,948.54	
减：计提盈余公积	558,953.75	
期末未分配利润	8,887,026.59	-7,709,298.83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	33,600,500.00		1,753,553.39	408,175.60
合 计	33,600,500.00		1,753,553.39	408,175.60

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,856.86	3,682.46
教育费附加	2,510.09	1,578.20
地方教育附加	1,673.39	1,052.13
印花税[注]	13,661.42	
合 计	23,701.76	6,312.79

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	210,000.00	155,000.00
其他费用	19,372.60	104,176.40
招待费	5,822.40	
合 计	235,195.00	259,176.40

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	21,263,074.73	5,831,881.22
职工薪酬	309,684.97	295,751.55
中介服务费	3,403,799.38	231,485.00
办公费	90,405.58	34,359.09
差旅费	60,128.07	1,440.00
专利费用	157,657.76	
其他费用	230,914.55	180,744.84
合计	25,515,665.04	6,575,661.70

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	45,047.30	29,239.18
减：汇兑收益	-572,574.24	
手续费及其他	18,711.62	7,865.58
合 计	546,238.56	-21,373.60

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	16,579.35	26,955.92
合 计	16,579.35	26,955.92

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	165,399.47	195,186.99
合 计	165,399.47	195,186.99

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,669,000.00	2,167,834.00
其他	65,027.49	17,475.73
合计	2,734,027.49	2,185,309.73

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
领军人才项目补贴		271,980.00	与收益相关
科技发展专项资金	840,000.00	1,800,000.00	与收益相关
专利资助款	5,000.00	12,500.00	与收益相关
场地补贴款		83,354.00	与收益相关
优秀创业团队项目补贴	500,000.00		与收益相关
体外培养角膜缘干细胞项目广州市补助	500,000.00		与收益相关
年度科技小巨人财政补贴款	300,000.00		与收益相关
广州开发区创新创业人才骨干补贴	24,000.00		与收益相关
2016 年科技创新企业发展专项补助	500,000.00		与收益相关
小 计	2,669,000.00	2,167,834.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		160,865.91	
其中：固定资产处置损失		160,865.91	

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

其他	128.36	19.00	128.36
合计	128.36	160,884.91	128.36

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	93,317.32	
合 计	93,317.32	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	10,162,418.89	-3,281,743.61
按适用税率计算的所得税费用	2,540,604.72	-820,435.90
子公司适用不同税率的影响	26,662.11	
调整以前期间所得税的影响		-77,281.73
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	449,656.98	
使用前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	-1,907,063.60	
研发费用加计扣除的影响	-2,442,539.57	
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	1,425,996.68	897,717.63
所得税费用	93,317.32	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款		950,304.08
政府补助	3,744,000.00	667,834.00
利息收入	45,047.30	29,239.18
其他单位往来款	711,830.91	3,044,364.67
营业外收入-其他	65,027.49	17,475.73
合 计	4,565,905.70	4,709,217.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款		1,646,647.87
非关联方往来款	23,302.92	
支付的销售费用	25,195.00	104,176.40
支付的管理费用	19,316,525.12	3,942,893.15
银行手续费及其他	18,711.62	7,865.58
营业外支出	128.36	19.00
合 计	19,383,863.02	5,701,602.00

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	22,190,000.00	
合 计	22,190,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	26,000,000.00	11,490,000.00
合 计	26,000,000.00	11,490,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,069,101.57	-3,281,743.61
加: 资产减值准备	16,579.35	26,955.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,558.51	65,979.55
无形资产摊销	641,199.96	374,233.31
长期待摊费用摊销		

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

补充资料	本期数	上年同期数
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)		160,865.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	148,494.24	
投资损失(收益以“-”号填列)	-165,399.47	-195,186.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-528,234.55	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,604,852.21	-558,878.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,647,309.73	1,235,039.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,237,183.70	-2,172,735.08
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	13,885,382.55	3,789,469.03
减: 现金的期初余额	3,789,469.03	11,215,230.12
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	10,095,913.52	-7,425,761.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	13,885,382.55	3,789,469.03
其中: 库存现金	2,000.00	

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年同期数
可随时用于支付的银行存款	13,883,382.55	3,789,469.03
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,885,382.55	3,789,469.03

(四) 其他

外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	855,925.75	6.9370	5,937,556.93
其中：美元	855,925.75	6.9370	5,937,556.93
应付账款	5,000.00	6.9370	34,685.00
其中：美元	5,000.00	6.9370	34,685.00
其他应付款	326,250.62	6.9370	2,263,200.55
其中：美元	326,250.62	6.9370	2,263,200.55

(2) 境外经营实体说明

公司于 2016 年 1 月在美国设立子公司 YOUHEALTH EYTECH, INC.，其经营场所在美国特拉华州，记账本位币为美元。

**六、合并范围的变更**

合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2016 年度				
YOUHEALTHEYTECH, INC.	设立	2016 年 1 月 22 日	5,000.00 美元	100.00

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016年度报告

				直接	间接	
广州慧柏瑞生物医药科技有限公司	广东	广州	医药研发	85.00		同一控制下合并
YOUHEALTHEYETECH, INC.	美国	美国	医药研发	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州慧柏瑞生物医药科技有限公司	15.00	-343,229.06		536,238.54

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州慧柏瑞生物医药科技有限公司	7,400,062.93	41,519.05	7,441,581.98	3,866,658.37		3,866,658.37

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州慧柏瑞生物医药科技有限公司	8,939,957.31		8,939,957.31	3,076,840.00		3,076,840.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州慧柏瑞生物医药科技有限公司	2,233,009.71	-2,288,193.70	-2,288,193.70	-947,767.27

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州慧柏瑞生物医药科技有限公司		-1,108,259.54	-1,108,259.54	1,234,139.23

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩



的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款、应收账款及其他应收款有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

##### 2. 应收账款

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司的应收账款的 100%(2015 年 12 月 31 日: 100%; ) 源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

##### 3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中不存在未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

#### (二) 流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

金融负债					
应付账款	1,477,849.00	1,477,849.00	1,477,849.00		
其他应付款	3,711,830.91	3,711,830.91	711,830.91	3,000,000.00	
小计	5,189,679.91	5,189,679.91	2,189,679.91	3,000,000.00	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
其他应付款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		
小计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司主要持有活期银行存款，无银行借款，受利率风险影响较小。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

**九、关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

根据张康和侯睿签订的一致行动人协议，两人合计持有本公司 86.18% 股权，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

2015 年

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

关联方	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	说明
拆入				
侯睿	23,904.10	583,904.10		不计息
张康	50,000.00	50,000.00		不计息
关联方	拆出金额	拆出收回金额	利息金额	说明
拆出				
侯睿	862,561.34	726,217.55		不计息
张康	150,182.43	150,182.43		不计息

## 2. 其他关联交易

(1) 2016 年 1 月 22 日,公司在美国设立了一家全资子公司 YOUHEALTH EYETECH, INC., 注册资本 5,000.00 美元(折合人民币 33,255.50 元)。其中 0.01 美元资本金(折合人民币 0.07 元)由股东侯睿无偿代公司支付,即股东侯睿无偿向公司捐赠 0.07 元。

(2) 2016 年 1 月 1 日,股东侯睿与公司签订了《专有技术授权使用并无偿转让合同》,合同约定:侯睿拥有的“角膜缘干细胞治疗”技术已在美国取得专利受理通知(专利申请号为:62018623,受理日为:2014 年 6 月 29 日)。侯睿同意将该项技术无偿授权给公司使用。后续取得专利权,将无偿转让给公司。

(3) 2016 年 1 月 1 日,股东张康与公司签订了《专有技术授权使用并无偿转让合同》,合同约定:张康拥有的“治疗视力障碍的组合物和方法”技术已在美国取得专利国际申请权(国际专利申请号为:PCT/US2015/046453,申请日为:2015 年 8 月 24 日。公开日为:2016 年 2 月 25 日,公开号为:W02016/029199)。张康同意将该项技术无偿授权给公司使用。已后续取得专利权后,将无偿转让给公司。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

目前本公司的盈亏主要来自境内外专利技术的转让及让渡资产使用权收入，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，因此，本公司没有不同的业务分部和地区分部，不提供分部报告。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,404,860.00	100.00	14,215.00	0.59	2,390,645.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,404,860.00	100.00	14,215.00	0.59	2,390,645.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	20,000.00	11.58	20,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	152,780.00	88.42	9,093.20	5.95	143,686.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	172,780.00	100.00	29,093.20	16.84	143,686.80

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

1 年以内				68,720.00	687.20	1.00
1-2 年				84,060.00	8,406.00	10.00
2-3 年	56,860.00	14,215.00	25.00			
小 计	56,860.00	14,215.00	25.00	152,780.00	9,093.20	5.95

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,121.80 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款金额 20,000.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
YOUHEALTH EYTECH, INC.	2,348,000.00	97.64	
四川大学华西医院	56,860.00	2.36	14,215.00
小 计	2,404,860.00	100.00	14,215.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	76,818.92	100.00	21,604.83	28.12	55,214.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	76,818.92	100.00	21,604.83	28.12	55,214.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,516.00	100.00	10,147.28	18.96	43,368.72

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	53,516.00	100.00	10,147.28	18.96	43,368.72

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,302.92	233.03	1.00	2,848.00	28.48	1.00
1-2 年	2,848.00	284.80	10.00	16,988.00	1,698.80	10.00
2-3 年	16,988.00	4,247.00	25.00	33,680.00	8,420.00	25.00
3-4 年	33,680.00	16,840.00	50.00			
小 计	76,818.92	21,604.83	28.12	53,516.00	10,147.28	18.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 11,457.55 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	67,768.00	53,516.00
社保、公积金	9,050.92	
合 计	76,818.92	53,516.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东华南新药创制中心	押金	67,668.00	[注 1]	88.09	21,489.32
社保、公积金	社保	9,050.92	1 年以内	11.78	90.51
广州市天河东圃国为经营部	押金	100.00	2-3 年	0.13	25.00
小 计		76,818.92		100.00	21,604.83

[注 1]: 1 年以内 14,252.00 元、1-2 年 2,848.00 元、2-3 年 15,888.00 元、3-4 年 33,680.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,268,239.71		5,268,239.71	5,234,666.21		5,234,666.21

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016年度报告

合 计	5,268,239.71		5,268,239.71	5,234,666.21		5,234,666.21
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州慧柏瑞生物医药科技有限公司	5,234,666.21			5,234,666.21		
YOUHEALTH EYTECH, INC.		33,573.50		33,573.50		
小 计	5,234,666.21	33,573.50		5,268,239.71		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,832,400.00		1,753,553.39	408,175.60
其他业务收入				
合 计	31,832,400.00		1,753,553.39	408,175.60

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	81,761.13	149,154.12
合 计	81,761.13	149,154.12

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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		
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）	2,669,000.00	政府补助
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		

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	64,899.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	165,399.47	投资收益
小 计	2,899,298.60	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	724,824.65	
少数股东权益影响额(税后)		
非经常性损益净额	2,174,473.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	47.44	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.53	0.65	0.65

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,412,330.63



广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

非经常性损益	B	2,174,473.95	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,237,856.68	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	16,740,701.17	
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	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	同一控制下企业合并影响	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	资本公积增加	I2	0.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11.00
	外币报表折算差额	I3	6,705.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	21,950,219.10	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	47.44%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	37.53%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,412,330.63
非经常性损益	B	2,174,473.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,237,856.68
期初股份总数	D	12,764,706.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2016 年度报告

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	12,764,706.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.82
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.65

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
二〇一七年四月十九日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州市高新技术产业开发区科学城瑞和路 79 号瑞博奥大楼 1 期 5 楼 502 房董秘办。