



三九军大

838779

广东三九军大生物科技股份有限公司

Guangdong Sanjiu Junda Biotechnology
Co., Ltd.



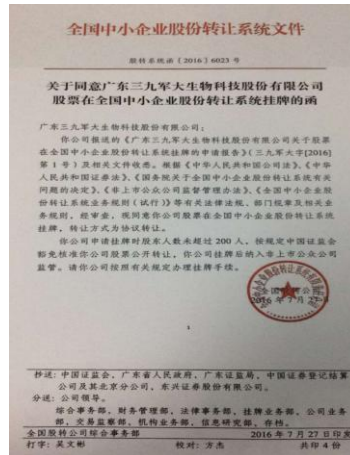
年度报告

2016

公司年度大事记



2016年11月30日获得“高新技术企业”资格证书



2016年9月7日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌



(3) 子公司-福建三九军大生物科技有限公司的油茶籽开发项目顺利通过福建省三明市环境保护局验收，并同意主体工程正式投产。

(4) 子公司-厦门军大生物科技有限公司于2016年3月28日成立，成为药妆产品生产的重要基地。

目录

第一节声明与提示	3
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	17
第六节股本变动及股东情况	20
第七节融资及分配情况	22
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节公司治理及内部控制	28
第十节财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、三九军大	指	广东三九军大生物科技股份有限公司
基茵壹号	指	广州基茵壹号投资合伙企业(有限合伙),系股份有限公司股东
广州雨蝶	指	广州雨蝶化妆品有限公司,系股份公司全资子公司
福建三九军大	指	福建三九军大生物科技有限公司,系股份公司全资子公司
厦门军大	指	厦门军大生物科技有限公司,系股份公司全资子公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东会	指	广东三九军大生物科技股份有限公司股东会
股东大会	指	广东三九军大生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东三九军大生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东三九军大生物科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
公司章程	指	广东三九军大生物科技有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期、本期	指	2016年1月1日至2016年12月31日止
去年同期、上年同期	指	2015年1月1日至2015年12月31日止
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

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

事项	是与否
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
偿债能力风险	近年来, 由于三九军大投资新建大田生产基地及厦门军大生物科技有限公司生产基地, 资金需求量较大, 2016 年末, 公司短期借款余额以及应付债券余额较高, 导致三九军大的资产负债率较高, 流动比率、速动比率较低, 若三九军大未来几年不能实现销售收入稳定增长并且持续盈利, 获得充足的现金流, 公司将面临不能及时偿还短期借款或直接债务融资本息的风险, 将会给其生产经营带来不利影响。
原材料价格波动风险	公司生产所需的主要原材料包括: 特殊添加剂类、溶剂类等, 尽管目前市场上相关产品供应较为充足, 公司与主要供应商建立了较为稳定、长期的合作关系。但若面临上游行业价格波动或供应商进行提价, 公司产品的毛利率和公司盈利能力将会受到不利影响。
销售渠道单一风险	公司销售主要采取通过经销商销售或者通过电子商务平台销售给消费者, 如果现有合作的经销商或者电子商务平台调整经营策略, 撤出既有地域市场、改变销售品牌、改变合作模式、或者其他商业原因对本公司产品的需求降低或与本公司终止销售协议, 可能对本公司的经营业绩产生不利影响。
家族控制风险	黄志强持有股份公司 60.00% 的股权, 同时, 黄志强持有基茵壹号 60% 的股份, 即黄志强通过直接和间接持股的方式, 合计持有股份公司 3,040.8 万元的股份, 占股份公司股本总额的 80%。公司董事黄陞宸、罗翠霞分别系黄志强的儿子和胞弟之妻子。未来黄志强可能利用家族的控制地位, 在董事会和股东大会上行使表决权, 对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响, 从而存在损害公司利益或作出对公司发展不利决策的可能。
不正当竞争诉讼风险	华润三九医药股份有限公司及三九企业集团(深圳南方制药厂)于 2016 年 8 月 23 日向广州市白云区人民法院提出民事诉讼, 要求公司停止生产、销售、销毁和召回市场上带有“三九”字样的侵权商品, 消除影响并赔偿经济损失人民币 100 万元, 并承担制止该侵权行为的费用五万元和案件诉讼费。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东三九军大生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Sanjiu Junda Biotechnology Co.,Ltd.
证券简称	三九军大
证券代码	838779
法定代表人	黄志强
注册地址	广州市白云区云景路云嘉街4号313房
办公地址	广州市白云区云景路云嘉街4号313房
主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所办公地址	天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张革成
电话	020-66319995
传真	020-87283708
电子邮箱	1322419733@qq.com
公司网址	www.39junda.com
联系地址及邮政编码	广州市白云区云景路云嘉街4号313房
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
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	2016年9月7日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	化妆品的研发、生产和销售业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	38,010,000
做市商数量	0
控股股东	黄志强
实际控制人	黄志强

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440000766575393T	否
税务登记证号码	91440000766575393T	否
组织机构代码	91440000766575393T	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	14,543,627.44	18,070,048.08	-19.52%
毛利率	37.70%	54.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,608,239.68	1,165,697.62	-838.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,464,353.85	899,360.36	-1,041.15%
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）	-24.55%	3.01%	-
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）	-24.14%	2.32%	-
基本每股收益	-0.23	0.05	-560.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	77,194,043.02	68,791,061.42	12.22%
负债总计	46,434,210.05	29,422,988.77	57.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,759,832.97	39,368,072.65	-21.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.04	-22.12%
资产负债率（母公司）	43.43%	34.08%	-
资产负债率（合并）	60.15%	42.77%	-
流动比率	0.55	1.36	-
利息保障倍数	4.40	3.07	-

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	5,520,300.81	8,483,132.37	-
应收账款周转率	13.93	48.91	-
存货周转率	1.24	1.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.22%	7.00%	-
营业收入增长率	-19.52%	122.15%	-
净利润增长率	-838.46%	480.18%	-

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	38,010,000	38,010,000	-

计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	819,583.33
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-911,251.94
非经常性损益合计	-91,668.61
所得税影响数	52,217.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-143,885.83

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

（一）公司主要经营业

公司成立至今主要从事“基茵壹号”化妆品的研发和销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为化学原料及化学制品制造业（C26）。子公司广州雨蝶化妆品有限公司主要负责生产业务，子公司福建三九军大生物科技有限公司主要负责公司计划拓展的业务链条植物药妆的生产，并负责茶籽油的销售业务。

（二）公司的研发及技术

公司经过多年发展及经验积累，基于对化妆品行业深入理解，对现有行业公开成熟技术进行有机整合与二次开发，拥有了若干项自有技术。报告期内，公司以自有技术为基础，并在此基础上开发了一系列专利技术。

（三）公司客户类型

公司依托自有营销体系，客户类型主要分为两类，一类是与我司签订购货协议的各省、市、自治区化妆品经销商，另一类是网上天猫直营店中的个人消费者。公司采用经销商和电商模式，采取网上、网下双管齐下的双渠道销售模式，以经销商模式为主，辅以电商销售，在各大网购平台进行销售，建立品牌知名度，获取收入、实现利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大的变动。

年度内变化统计：

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：

（一）报告期内公司负债总额比上年同期增长 57.82%，主要是因为公司增加短期借款 1070 万元，控股股东借入流动资金 837.17 万元。受经营费用增加和销售毛利率下降的影响公司营业利润与净利润分别下降 692.24%与 838.46%。

（二）报告期内在强势的化妆品市场环境竞争下，公司的主要业务、产品与上年保持一致，并且在原来的产品结构上增加子公司福建三九军大生物科技有限公司健康植物茶籽油的销售。同时公司不断完善内部治理结构，制定管理制度，管理层定期分析市场行情，制定销售战略。通过一系列的管理、服务革新，公司组织结构更加规范，管理制度更加健全，为明年的销售奠定基础。

（三）2016年3月28日设立公司全资控股子公司“厦门军大生物科技有限公司”，该公司主要是化妆品的制造，成为公司药妆产品生产的重要基地。

（四）2016年9月7日，公司于全国中小企业股份转让系统挂牌，公司正式挂牌新三板，这对公司未来的业绩增长和声誉起到推进作用。

(五) 2016年11月30日公司取得“国家级高新技术企业”证书。

综上所述公司在面对宏观经济的不断调整，公司董事会积极适应经济新常态，探索发展方向，改进管理模式，做好公司战略规划，细致谋划战略布局。

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	14,543,627.44	-19.52%	-	18,070,048.08	122.15%	-
营业成本	9,060,920.49	10.72%	62.30%	8,183,271.42	142.18%	45.28%
毛利率	37.70%		-	54.71%	-	-
管理费用	8,079,173.89	106.92%	55.55%	3,904,431.06	63.50%	21.61%
销售费用	3,433,860.42	12.60%	23.61%	3,048,527.94	99.15%	16.87%
财务费用	2,074,217.83	50.11%	14.26%	1,381,777.26	392.02%	7.65%
营业利润	-8,345,752.74	-692.24%	57.38%	1,409,180.61	209.00%	7.80%
营业外收入	821,922.15	215.93%	5.65%	260,159.56	502.78%	1.43%
营业外支出	913,590.76	102,967.55%	6.28%	886.40	-98.04%	-
净利润	-8,608,239.68	-838.46%	59.19%	1,165,697.62	280.18%	6.45%

项目重大变动原因：

1、营业收入比上年同期下降 19.52%，主要是受市场环境影响导致母公司报告期内化妆品销售额比上年同期下降 36.45%，为此母公司着重提高和突出药妆产品的优势，并且开发茶籽油洗护系列，令公司产品多样化，以此适应市场的需求。

2、销售毛利：2016年销售毛利比上年同期下降了 31.07%，主要是因为公司加大促销提高配赠比例拉低产品的价格以此回馈新老客户的行为导致销售毛利下降。

3、管理费用比上年同期增长了 106.92%，主要因为公司 2015 年在建工程项目已达到预定可使用状态转为固定资产，转固后新增折旧费用 113.66 万元；2016 年挂牌支付给挂牌机构费用 123.61 万元；工人工资及研发费用等投入比上年同期增长 49.48%。

4、财务费用比上年同期增长 50.11%，主要是因为 2015 年末发行 1,200 万的债券，公司 2016 年需承担该债券的当年利息及融资担保费 144 万元。

5、营业利润比上年同期下降 692.24%，主要是因为报告期内的销售毛利下降 31.07%，管理费用增长了 106.92%，财务费用增长 50.11%。

6、净利润比上年同期下降 838.46%，也受上述管理费用及财务费增长的因素影响。

7、营业外支出比上年增 102967.55%，主要是因为公司在报告期内报废原老包装产品的原因。

8、营业外收入比上年同期增长 215.93%，主要是因为母公司报告期内取得 2015 年度广州市科技创新小巨人及高新技术企业补贴资金 40 万元，子公司福建三九军大生物科技有限公司取得农业组织化与产业化经营等补贴资金 41.95 万元。

(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	14,543,627.44	9,060,920.49	18,070,048.08	8,183,271.42
其他业务收入	-	-	-	-
合计	14,543,627.44	9,060,920.49	18,070,048.08	8,183,271.42

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
化妆品销售	11,481,029.10	78.94%	18,070,048.08	100.00%
茶籽油销售	3,062,598.34	21.06%	-	-
合计	14,543,627.44	100.00%	18,070,048.08	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内公司主要业务仍以化妆品研发、生产、销售为主，并进一步依托互联网进行销售，同时公司子公司福建三九军大生物科技有限公司正式工程投产后销售茶籽油 306.26 万元。

(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	5,520,300.81	8,483,132.37
投资活动产生的现金流量净额	-14,153,252.60	-45,024,948.07
筹资活动产生的现金流量净额	5,198,084.81	36,632,544.14

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 296.28 万元，变动比率为-34.93%。主要原因：（1）主要是因为报告期内销售额下降，同时子公司福建三九军大生物科技有限公司采用先发货后收款的方式销售了一批茶籽油给常德市鼎城金标粮油工业有限公司产生应收帐款 205.12 万元（2）由于子公司厦门三九军大生物科技有限公司购买设备导致公司当期购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 162.41 万元。

2、投资活动产生的现金净额比上年同期增加 3087.16 万元，变动比率为 68.57%，主要是因为公司 2015 年收购广州雨蝶化妆品有限公司及福建三九军大生物科技有限公司支付投资款 3,301.00 万元，报告期投资活动现金流量净额-1415.32 万元，主要是因为本期购建固定资产、无形资产支出 1736.32 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 3143.44 万，变动比率为-85.81%。主要因为（1）2015 年发行债券取得长期借款 1200 万元，（2）2015 年增资扩股收到现金 3301 万元。

4、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 552.03 万元，净利润-860.82 万元，报告期内向公司股东黄志强借款 837.17 万元导致本期经营活动现金流量净额增加，同时固定资产计提折旧及融资担保费的分摊影响本期净利润，所以导致报告期内经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大。

(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	常德市鼎城金标粮油工业有限公司	1,903,778.75	13.09%	否
2	西安万荣电子商贸有限公司	1,320,411.80	9.08%	否
3	河南商丘冯娜化妆品	827,791.54	5.69%	否
4	深圳市茂华实业有限公司	729,318.98	5.01%	否
5	老知青集团有限公司	575,973.26	3.96%	否
合计		5,357,274.33	36.83%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(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	大田县益民油茶专业合作社	1,976,580.00	19.38%	否
2	上海泊诗生物科技有限公司	606,837.60	5.95%	否
3	广州美中生物科技有限公司	526,495.73	5.16%	否

4	鹤山市向艺塑料制品厂有限公司	449,869.39	4.40%	否
5	广州市亮浩印务有限公司	429,868.22	4.21%	否
合计		3,989,650.94	39.10%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(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	792,976.95	609,490.34
研发投入占营业收入的比例	5.45%	3.37%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况：

研发用比上年同期增长了 30.1%，研发投入主要包括：人员工资费用 59.13 万元，委外研发 10 万元，2016 年研发人员 10 人，比上年同期增长 25%。

公司 2016 年研发立项基于草本成份的清痘修复产品项目和基于天然茶籽油洗护系列项目，清痘修复产品已投入生产并销售。茶籽油洗护系统正处于研发验收阶段，并将天然的植物和草本成份添加至化妆品内，提升我司产品的竞争力。

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	375,427.35	-90.00%	0.48%	3,810,294.33	2.43%	5.54%	-5.06%
应收账款	1,961,514.78	8,497.91%	2.54%	22,813.86	96.81%	0.00%	2.54%
存货	7,705,242.82	12.44%	9.98%	6,852,725.06	31.22%	9.97%	0.01%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	45,252,580.27	45.85%	58.62%	31,027,450.12	1,353.35%	45.10%	13.52%
在建工程	2,145,496.07	-78.25%	2.78%	10,338,908.85	-60.19%	15.03%	-12.25%
短期借款	10,700,000.00	118.64%	13.86%	4,894,000.00	-72.05%	7.11%	6.75%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
资产总计	77,194,043.02	12.22%	-	68,791,061.42	7.05%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年同期下降 90%，主要原因是因为报告期内营业收入减少。
- 2、应收帐款比上年同期增长 8,497.91%，主要是因为子公司福建三九军大生物科技有限公司本报告期内销售茶籽油给常德市鼎城金标粮油工业有限公司产生应收款项 205.13 万元，报告期应收帐款总额 206.48 万元，提取坏帐准备 10.32 万元。
- 3、固定资产比上年同期增长 45.85%，在建工程比上年同期下降 78.25%，主要是因为在建工程达到预定可使用状态转成固定资产。
- 4、短期借款比上年同期增长 118.64%，主要是因为总公司在报告期内总公司向中国建设银行股份有限公司广州白云支行借款 500 万元，子公司福建三九军大生物科技有限公司向福建大田晋农商村

镇银行股份有限公司营业部及大田县农村信用社分别借款 270 万元与 300 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

- 1、全资子公司：福建三九军大生物科技有限公司
 工商注册号：91350425060363444P
 成立日期：2013 年 1 月 7 日
 注册地址：福建省三明市大田县石碑圆伞工业区三九军大科技园
 法定代表人：黄志强
 注册资本：3000 万元
 营业收入：311.47 万元
 本期净利润：-277.97 元
- 2、全资子公司：广州雨蝶化妆品有限公司
 注册号：91440111761940443E
 成立日期：2004 年 6 月 9 日
 注册地址：广州市白云区均禾街罗岗村企业南路 6 号
 法定代表人：黄陞宸
 注册资本：301 万元
 销售收入：360.09（主要为母公司加工产品）
 净利润：-200.38 元
- 3、全资子公司：厦门军大生物科技有限公司
 注册号：91350205MA346XN56K
 成立日期：2016 年 3 月 28 日
 注册地址：厦门市海沧区生物医药港鼎山路 1-3 号（该住所仅限作为商事主体法律文书送达地址）
 法定代表人：黄志强
 注册资本：1000 万元
 销售收入：0 元

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、政策环境：我们国家对化妆品行业的发展管理要求越来越规范，国家监管部门食品及药品监督管理局对化妆品的安全性、化妆品的重要成分比例的要求也越来越严格，产品必须进行备案，同时对市场上在售商品进行定期抽检和稽查，以促进保障化妆品行业秩序健康向前发展。

2、经济环境：中国化妆品市场潜力较大，许多药妆国际巨头通过多年在国内的长期投资及培育，企图形成新的壁垒地位，对国内药妆品牌企业带来很大的挑战。当前，化妆品行业，尤其药妆品牌企业正在市场培期，也正由粗放式发展向科技创新，科技成果转化集约型方向发展。未来 10 年是药妆机遇期，市场规模在逐年扩张和快速增长，市场竞争还不充分，具有较大潜力。

3、法律环境：随着人们的法律意识日趋提高，我国法律日益完善，化妆品行业的生产经营涉及的法律也在逐渐完善，并且执法力度更加严格。这对化妆品行业尤其药妆品牌企业自身依法经营的法律意识提出了更高的要求。

4、消费者环境：化妆品消费者随着我国经济的发展及社会产品的丰富，由实用性向品质型，感性向理性过渡，消费习惯也由传统店的辅导购买型向店铺体验型转变，这也契合了药妆品牌企业终端体验展售

的发展理念和模式；同时近几年因消费者生活方式、饮食结构的不良影响导致肌肤问题也越来越多，一定程度上助推了药妆产品因解决消费者肌肤问题而快速增长的态势。

5、技术环境：在现代化化妆品行业发展中，安全、天然、健康、科技、专利是行业技术发展的导向，科研力量的建设，科研经费的投入、科研课题的选择，科研方向的把控，科研成果的转化，科研专利产品的大面积铺市推广的成果越来越与企业的经营成果密切挂钩。

综上所述，外部环境对药妆品牌企业的经营发展各有利弊，公司要积极化解劣势，充分利用和结合外部环境的优势，抓住企业品牌市场发展的阶段性机会，实现企业经营的快速稳健增长。

（四）竞争优势分析

（1）差异化的市场定位领跑科学护肤新蓝海

公司核心品牌基茵壹号，遵循差异化市场定位，制定了“肌肤亚健康修复中心”等政策，能使顾客得到专业化、个性化的肌肤修复方案。

（2）刚性需求消费人群及长期稳定的客户资源

据世界卫生组织（WHO）的一份报告：“在黄种人中，皮肤处于健康状态的不到10%，处于病态的超过20%，而处于健康与病态之间的亚健康皮肤竟占70%”。这已说明目前中国人肌肤健康问题的突出。主要表现在以下几方面：黄种人肌肤角质层细胞中黑色素的存储量要比白人高两倍，且分解速度较慢所导致的长斑问题；中国人的饮食中煎炒、油炸类食物占比很大，加之广东等沿海地区的人喝浓汤的习惯所导致的长痘问题；地区环境，如生活在风沙较大的西北地区的红血丝问题近年来受空气污染影响、化妆品中质量参差、美容过度所导致的敏感肌肤问题人群也在逐年增加。针对以上种种皮肤亚健康问题，公司研发功效型产品，有较好的市场发展前景。

（3）未来大健康产业战略定位具有市场前瞻性

大健康产业是具有市场潜力的新兴产业，是人类健康紧密相关的生产和服务领域。公司通过打造大健康产业链，成立了福建大田万亩茶籽油种植基地、福建三九军大生物科技有限公司，打造具竞争力的产业集群战略举措，具有市场前瞻性，这些举措将为企业的全面综合发展增添动力，并有助于公司在大健康领域快速抢占市场。

（五）持续经营评价

公司2016年亏损，营业收入较少，公司净利润为负，公司采取优化产品结构，但尚未形成有效收益，公司管理层为了改善公司的经营情况，拟采取以下改进措施：

（一）保证核心业务的继续生产与经营

公司核心业务为药妆产品，公司拥有多项专利技术，后续公司将继续引入核心技术人才，维持材料采购、产品的生产、研发与市场推广活动，保证公司业绩的稳定。

（二）优化产品结构、促进产业升级、拓展产品市场新领域

公司现有的“基茵壹号”药妆品牌的基础上，保证该产品的正常生产，同时研发出采用植物茶籽油洗护系列产品。同时公司加大核心技术产品的研发，强化技术服务力量，继续扩大市场、巩固市场，开发新的客户。

（三）改善融资结构，保证公司经营资金充足

公司在新的一年里将继续引入新的战略合作伙伴，拓展融资渠道，巩固资金链条。同时多与金融机构进行沟通，合理评估融资方式，减少融资费用，达到扩大公司融资渠道的目的。另外公司将采取有效方案控制研发成本和各项经营成本，做到降本增效。同时，公司实际控制人将保证公司运营资金的充足。

（四）进一步完善公司治理结构，提升管理层治理水平，促进公司规范健康运营

报告期内，公司治理机制规范，三会运作情况良好。在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持良好的公司经营的独立性。公司在会计核算、财务管理、风险控制等方面的重大内部控制体系运行良好。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营发展，逐渐形成了较

为稳定的研发模式、销售模式、采购模式。

综上所述公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

无

（二）公司发展战略

无

（三）经营计划或目标

无

（四）不确定性因素

无

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、偿债能力风险

近年来，由于三九军大投资新建大田生产基地及厦门军大生物科技有限公司的化妆品生产基地，资金需求量较大，2016年末，公司短期借款余额以及应付债券余额较高，导致三九军大的资产负债率较高流动比率、速动比率较低，若三九军大近几年不能实现销售收入稳定增长并且持续盈利，获得充足的现金流，公司将面临不能及时偿还借款或者支付直接债务融资产品本息的风险，将会给其生产经营带来不利影响。

应对措施：公司正大力拓展市场，提高市场占有率，同时，完善资金使用的内部控制，积极落实执行相关内部控制，提高公司的资金的使用效率，防范公司偿债能力不足的风险。

二、原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料包括：特殊添加剂类、溶剂类等，尽管目前市场上相关产品供应较为充足，公司与主要供应商建立了较为稳定、长期的合作关系。但若面临上游行业价格波动或供应商进行提价，公司产品的毛利率和公司盈利能力将会受到不利影响。

应对措施：一方面，公司努力提高生产技术水平，加强公司的技术创新能力，适时推出高附加值的创新产品，保持公司对下游市场的议价能力，以化解原材料成本增长的压力。另一方面，公司从产品成本方面入手，加强采购环节的成本管理，不断提升生产与工艺管理水平，提高材料利用率和产品合格率，进一步消除因原材料价格波动带来的影响。

三、销售渠道单一风险

公司销售主要采取通过经销商销售或者通过电子商务平台销售给消费者，如果现有合作的经销商或者现有合作的电子商务平台调整经营策略，撤出既有地域市场、改变销售品牌、改变合作模式、或者其他商业原因对本公司产品的需求降低或与本公司终止销售协议，可能对本公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司未来将不断丰富经销商网络，尝试新的营销渠道来减少营销渠道单一的风险。

四、家族控制风险

黄志强持有股份公司 60.00%的股权，同时，黄志强持有基茵壹号 60%的财产份额，即黄志强通过直接和间接持股的方式，合计持有股份公司 3,040.8 万元的股份，占股份公司股本总额的 80%。公司董事黄陞宸、罗翠霞分别系黄志强的儿子和胞弟之妻子。未来黄志强可能利用家族的控制地位，在董事会和股东大会上行使表决权，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，从而存在损害公司利益或作出对公司发展不利决策的可能。

应对措施：公司自成立以来，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。虽然公司实际控制人黄志强持有 80%的股份，但其已承诺公司挂牌后，将保证公司在经营决策、人事、财务等方面的独立性，不损害公司和中小股东的利益。同时制定了相应的董事会、监事会、股东大会三会制度，通过公司内部管理制度限制实际控制人的权力，形成有效的制衡机制。

（二）报告期内新增的风险因素

诉讼风险：华润三九医药股份有限公司及三九企业集团（深圳南方制药厂）于 2016 年 8 月 23 日向广州市白云区人民法院提出民事诉讼，要求被告停止生产、销售、销毁和召回市场上带有“三九”字样的侵权商品，消除影响并赔偿经济损失人民币 100 万元，并承担制止该侵权行为的费用五万元和案件诉讼费。

应对措施：我司已聘请北京德恒（广州）律师事务所的专业律师处理该案件的相关事宜，并且我司主要是“基茵壹号”品牌药妆产品的销售，目前在市场上经过数年的经营，发展、投入，市场沉淀，在化妆品药妆行业积累了一定的品牌优势和品牌口碑，在知名度、美誉度、认知度方面获得较高的认同，综上所述我司产品销售并不受原告的制约。

四、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：

无

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	是	第五节二(一)
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	是	第五节二(二)
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	否	-
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	第五节二(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	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(五)
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) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
不正当竞争	1,050,000.00	3.40%	否	2017年1月9日
总计	1,050,000.00	3.40%	-	-

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案执行情况：

目前本案处于诉讼阶段，我司已聘请北京德恒(广州)律师事务所的专业律师处理该案件的相关事宜，涉及金额1,050,000.00元，因该案仍在协商处理的过程中，所以未计提预计负债。公司目前主要是“基茵壹号”药妆品牌的销售，经过多年的多年的经营，发展、投入，市场沉淀，在化妆品药妆行业积累了一定的品牌优势和品牌口碑，在知名度、美誉度、认知度方面获得较高的认同，综上所述我司产品销售并不受原告的制约。

(二) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
黄志强	资金	借款	4,993,083.36	2,040,000.00	0.00	是	是
三九军大药业(厦门)有限公司	资金	借款	0.00	100,000.00	-	是	是

总计	-	-	4,993,083.36	2,140,000.00	0.00	-	-
----	---	---	--------------	--------------	------	---	---

占用原因、归还及整改情况：

占用原因：有限公司期间，公司股东的规范治理意识不强，公司的财务管理基础薄弱，公司股东在发生临时性资金短缺时，利用股东身份从本公司无偿拆借资金。

占用时间及金额：

(1) 上年期末拆借资金 4,993,083.36 元，借款人：黄志强，已于 2016 年 3 月 4 日还清。

(2) 本期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 4 日拆借资金 2,040,000 元，借款人：黄志强，已于 2016 年 3 月 4 日还清。

(3) 本期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 4 日拆借资金 100,000 元，借款人：三九军大药业（厦门）有限公司，已于 2016 年 3 月 4 日前还清。

上述事项均在挂牌前发生，并均已在挂牌前清理。公司在挂牌过程中，梳理了资金管理审批流程，完善了相关制度，以避免未来再发生违规占用资金的行为。公司在挂牌后，严格执行资金管理管理制度和审批流程，截至本报告出具之日，公司未再发生违规占用资金的情形。

（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**

厦门军大系股份公司全资子公司，股份公司持有厦门军大 100% 的股权。厦门军大于 2016 年 3 月 28 日在厦门市海沧区市场监督管理局设立，统一社会信用代码为：91350205MA346XN56K，住所：厦门市海沧区生物医药港鼎山路 1-3 号，法定代表人：黄志强，注册资本：1000 万元，经营范围：“化妆品制造；其他日用化学产品制造（不含需经许可审批的项目）；生物药品制造；工程和技术研究和试验发展。”

公司于 2016 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统（www.neep.com.cn）上披露的公开转让说明书中说明了该全资子公司成立的相关事宜。本次对外投资所需资金均为公司自有资金，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次投资设立全资子公司对公司未来财务状况和经营成果预计将产生积极影响，对公司的未来发展有积极的推动意义。

（四）承诺事项的履行情况

公司实际控制人黄志强作为公司控股股东以及黄陞宸、基茵壹号作为公司持股 5% 以上的股东均出具了《避免同业竞争及减少关联交易承诺函》；持股 5% 以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均签署了《避免同业竞争及减少关联交易的承诺函》；公司所有股东及关联公司均已签署不再占用公司资金的承诺。

1、公司实际控制人黄志强承诺避免同业竞争，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司实际控制人黄志强承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函，报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地使用权-一期土地	抵押	3,519,819.00	4.50%	银行贷款
无形资产-土地使用权-一期土地	抵押	3,494,145.42	4.52%	银行贷款
固定资产-房屋及建筑物	抵押	29,733,703.60	38.52%	银行贷款
总计	-	36,747,668.02	47.60%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,010,000	100.00%	0	38,010,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	22,806,000	60.00%	0	22,806,000	60.00%
	董事、监事、高管	7,602,000	20.00%	0	7,602,000	20.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	其他	7,602,000	20%		7,602,000	20%
总股本		38,010,000	100%	0	38,010,000	100%
普通股股东人数		3				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄志强	22,806,000	0	22,806,000	60.00%	22,806,000	0
2	黄陞宸	7,602,000	0	7,602,000	20.00%	7,602,000	0
3	广州基茵壹号投资合伙企业(有限合伙)	7,602,000	0	7,602,000	20.00%	7,602,000	0
合计		38,010,000	0	38,010,000	100.00%	38,010,000	0

前十名股东间相互关系说明：公司股东黄陞宸为黄志强的儿子，公司股东基茵壹号为公司控股股东黄志强担任普通合伙人的有限合伙企业，出资额为人民币100万元，黄志强出资60万元，出资比例60%，黄陞宸出资40万元，出资比例40%。

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	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

黄志强，男，1962年11月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年7月毕业于上海化纤职业大学，电气自动化专业，大专学历；1988年8月至1990年8月就职于三明市第二纺织厂工作，担任动力科技技术员；1990年9月至1993年3月就职于华大（福州）饲料工业有限公司，担任制造科科长；1993年4月至1994年5月就职于三明市二轻商厦，任业务科科长；1994年4月至1996年5月就职于三明市二轻商厦昆明分公司，担任经理；1996年5月至2000年8月就职于三明市二轻商厦沈阳分公司，担任经理；2000年9月至2005年3月就职于广州第一军医大学企业局洁灵日化厂，担任经营部长；2005年4月至2016年2月，就职于本公司，担任执行董事兼经理；2011年9月，担任广州雨蝶监事；2014年6月至今，担任广州雨蝶执行董事；2013年1月至今，担任福建三九军大执行董事兼经理；2016年3月至今，担任厦门军大执行董事兼经理；2016年2月至今，担任股份公司董事长。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人黄志强，报告期内，公司实际控制人未发生变化。实际控制人简历索引：第六节三（一）。

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	发行对象中外部自然人人数	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
-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-

募集资金使用情况：

无

二、存续至本期的优先股股票相关情况

(一) 基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
0	无	0.00	0	0.00	0.00%	-	-

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	无	0	0	0.00%

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

(三) 利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	无	0.00%	0.00	-	0.00	-	-

(四) 回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	无	0	0	0	0.00%	0.00

(五) 转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	无	0	0.00	0	0

(六) 表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	无	0	0.00%	0

三、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
-	普惠-广金直融三九1期	私募债券	12,000,000.00	7.00%	2015/12/08-2017/12/07	否
合计	-	-	12,000,000.00	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

无

公开发行债券的披露特殊要求：

普惠-广金直融三九1期为公司通过广州金融资产中心发行的直接债务融资产品，由广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司和广东省融资再担保有限公司同时为本次直接债务融资产品提供无条件且不可撤销的连带责任保证担保。

一、债券发行的具体情况如下：

- (一) 本次发行的总规模：不超过人民币 1200 万元
- (二) 产品期限：24 个月
- (三) 募集资金用途：用于全资子公司福建三九军大生物科技有限公司作为采购原料等流动资金
- (四) 发行对象：参与本次发行的任意一期产品的投资者应符合广州金融资产交易中心相关易制度的规定，且任意一期产品的投资者全计不超过 200 人。
- (五) 备案登记机构：广州金融资产交易中心有限公司
法定代表人：黄成
办公地址：广州市萝岗区科学大道 241-245 号 A4-A6 栋附楼一层

- (六) 产品受托管理人：广州股权交易中心有限公司
 法定代表人：陈明先
 办公地址：广州市萝岗区科学大道 241-245 号 A4-A6 栋附楼一层
- (七) 保证人：
 保证人 1：广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司
 法定代表人：吴列进
 办公地址：佛山市禅城区汾江中路 215 号创业大厦二十二楼
 保证人 2：广东省融资再担保有限公司
 法定代表人：吴锋
 办公地址：广州市越秀区东风中路 481 号粤财大厦 2 楼

二、公司近两年财务状况索引：第三节（一）、第三节（二）、第三节（三）、第三节（四）、第四节（二）。
 三、债券发行期为 2015 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日，目前计提应付利息，到期一次性还本付息。
 四、当公司发行的私募债券出现预计不能或者到期未能按期偿付本次发行的私募债的本息时，公司可根据有关法律法规及《公司章程》等的规定作出偿债保障措施，包括但不限于：（1）不向股东分配利润；（2）暂缓收购兼并等资本性支出项目的实施；（3）对本公司采取限制股息分配措施，以保障私募债本息按时兑付；（4）其他规定的措施。

四、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
短期借款	中国建设银行股份有限公司广州白云支行	5,000,000.00	5.65%	2016/10/21-2017/10/21	否
短期借款	大田县农村信用合作联社	3,000,000.00	9.57%	2016/03/17-2017/03/16	否
短期借款	福建大田晋农商村镇银行股份有限公司营业部	2,700,000.00	9.57%	2016/03/23-2017-03/22	否
合计	-	10,700,000.00	-		-

违约情况：

无

五、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
-	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

（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	-	-	-

无

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
黄志强	董事长	男	54	大专	三年	是
张革成	董事, 总经理 兼董事会秘书	男	47	大专	三年	是
黄陞宸	董事	男	26	本科	三年	是
罗翠霞	董事	女	43	高中	三年	是
蔡建强	董事	男	48	大专	三年	是
丁建明	监事会主席	男	64	大专	三年	是
李小莉	职工监事	女	43	大专	三年	是
黄荣彬	监事	男	25	本科	三年	是
陈伟芬	财务负责人	女	37	大专	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

公司董事黄陞宸、罗翠霞分别系黄志强的儿子和胞弟之妻子，除此之外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在近亲属关系。

(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
黄志强	董事长	22,806,000	0	22,806,000	60.00%	0
张革成	董事, 总经理兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
黄陞宸	董事	7,602,000	0	7,602,000	20.00%	0
罗翠霞	董事	0	0	0	0.00%	0
蔡建强	董事	0	0	0	0.00%	0
丁建明	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李小莉	职工监事	0	0	0	0.00%	0
黄荣彬	监事	0	0	0	0.00%	0
陈伟芬	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	30,408,000	0	30,408,000	80.00%	0

(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
无	无	无	无	无

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

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	20	22
销售	45	21
行政	10	5
研发	8	10
生产	36	45
员工总计	119	103

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	28	10
专科	79	32
专科以下	9	58
员工总计	119	103

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：

2016 年公司员工总额比 2015 年减少 16 人，销售人员去上年减少 21 人，主要是因为公司受业绩下滑影响减少动销人员，精简销售团队，同时子公司福建三九军大生物科技有限公司投产增加生产人员。目前无离退休职工的费用。

（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	3	2	22,806,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内核心技术员工郭文朝离职，出于对技术保密的要求，核心技术人员就职时签署保密协议，技术组组长由黄志强担任，并且公司对研发技术分段分人管理，各段核心技术人员与上下段技术人员工作内容不交叉。某一技术人员离职对整个技术流程的技术不会产生大的影响，从而大幅降低企业技术泄密的风险。报告期末核心技术员工有：黄志强、杨荟荟。黄志强学历简介见第六节三（一）。

杨荟荟，女，1991 年 1 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014 年 7 月，毕业于合肥工业大学，化学工程与工艺专业，本科学历；2014 年 8 月至 2015 年 11 月，就职于广州市润博化妆品有限公司，任助理工程师；2015 年 11 月至今，就职于本公司，任工程师。

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	否
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	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

在报告期内，公司进行了股改，股份公司设立后，按照规范化公司治理机制的要求，在中介机构的帮助下，建立健全了公司的治理机构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定完善了公司的《公司章程》，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》及《投融资管理制度》等各项规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工，以促进公司治理水平的提高。

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

公司董事会及管理层经过评估认为，公司治理机制比较完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。公司能够按照《公司章程》关于投资者关系管理、纠纷解决等条款要求，保护股东与投资者有效、充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会及管理层经过评估认为，报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度及相关法规及时对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行了必要的程序，不存在疏漏或缺失的情况。

4、公司章程的修改情况

2016年2月9日公司进行股改，并召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《广东三九军大生物科技股份有限公司章程》的议案，公司章程由原来的有限公司章程变更为股份有限公司章程。

（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	3	1、2016年2月9日召开第一届董事会第一次会议，会议审议通过9项议案：(1) 审议通过

		<p>过《关于选举黄志强为公司董事长》的议案(2)审议通过《关于聘任张革成为公司总经理》的议案(3)审议通过《关于聘任张革成为董事会秘书》的议案(4)审议通过《关于聘任陈伟芬为公司财务负责人》的议案(5)审议通过《广东三九军大生物科技股份有限公司总经理工作细则》(6)审议通过《广东三九军大生物科技股份有限公司信息披露管理制度》(7)审议通过《广东三九军大生物科技股份有限公司董事会秘书工作制度》(8)审议通过《广东三九军大生物科技股份有限公司内部控制制度》(9)同意授权公司员工黄荣彬负责办理变更设立股份有限公司的有关审批、工商登记注册等事宜。</p> <p>2、2016年3月7日召开第一届董事会第二次会议,会议审议通过5项议案:(1)审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让、纳入非上市公司监管的议案》并将提请2015年第二次临时股东大会表决。(2)审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票在全国股份转让系统相关事宜的议案》。(3)审议通过《关于公司申请股票在全国股份转让系统以协议转让方式进行转让的议案》。(4)审议通过《关于提请召开公司2015年第二次临时股东大会的议案》。(5)审议通过《公司未来两年的战略发展规划》</p> <p>3、2016年10月12日召开第一届董事会第三次会议,会议审议通过2项议案:(1)《关于公司向中国建设银行股份有限公司广州白云支行申请贷款暨控股股东提供关联担保的议案》,(2)审议通过《关于提请召开公司2016年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	1	2016年2月9日召开第一届监事会第一次会议,审议通过选举丁建明为监事会席,任期三年。
股东大会	3	1、2016年2月9日召开2016年第一次临时股东大会,会议审议通过了10项议案:(1)审议通过了《广东三九军大生物科技股份有限公司筹备情况的报告》的议案(2)审议通过了《广东三九军大生物科技有限公司整体变更为广东三九军大生物科技股份有限公司》的议案(3)审议通过了《广东三九军大生物科技股份有限公司章程》的议案

	<p>(4) 审议通过了《广东三九军大生物科技股份有限公司股东大会事规则》的议案、《广东三九军大生物科技股份有限公司董事会议事规则》的议案、《广东三九军大生物科技股份有限公司监事会议事规则》的议案</p> <p>(5) 审议通过了《广东三九军大生物科技股份有限公司关联交易决策管理办法》的议案、《广东三九军大生物科技股份有限公司防范大股东及关联方资金占用专项制度》的议案、《广东三九军大生物科技股份有限公司对外担保决策管理办法》的议案、《广东三九军大生物科技股份有限公司重大投资决策管理办法》的议案、《广东三九军大生物科技股份有限公司投资者关系管理制度》的议案。</p> <p>(6) 审议通过了《关于选举广东三九军大生物科技股份有限公司第一届董事会成员》的议案, 选举黄志强、张革成、黄陞宸、罗翠霞、蔡建强为股份公司董事, 同意由黄志强、张革成、黄陞宸、罗翠霞、蔡建强 5 人组成公司第一届董事会。</p> <p>(7) 审议通过了《关于选举广东三九军大生物科技股份有限公司第一届监事会股东代表监事》的议案, 选举丁建明、黄荣彬为股份有限公司股东代表监事, 同意李小莉、丁建明、黄荣彬 3 人共同组成股份有限公司第一届监事会。</p> <p>(8) 审议通过了《广东三九军大生物科技有限公司资产、经营资质、证书、经营场所、产生的权益和经营设施由广东三九军大生物科技股份有限公司享有、承担、继续使用》的议案。</p> <p>(9) 审议通过了《广东三九军大生物科技有限公司全部债权、债务和未履行完毕的合同由广东三九军大生物科技股份有限公司继承或履行》的议案。</p> <p>(10) 审议通过了《授权董事会全权办理设立广东三九军大生物科技股份有限公司具体事宜》的议案。</p> <p>2、2016 年 3 月 22 日召开 2016 年第二次临时股东大会, 会议审议通过 3 项议案: (1) 审议通过了《关于申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统进行转让、纳入非上市公众公司监管的议案》, 同意申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统进行公开转让、纳入非上市公众公司监管, 并向全国股转系统公司递交申请书, 经核准后与全国股</p>
--	--

		<p>份转让系统公司签订挂牌协议。(2)审议通过了《关于股东大会授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让相关事宜的议案》，授权董事会办理股票公开转让相关事宜。(3)审议通过了《关于公司申请股票在全国股份转让系统以协议转让方式进行转让的议案》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时，将以协议转让的方式进行交易。</p> <p>3、2016年10月27日召开公司2016年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于公司向中国建设银行股份有限公司广州白云支行申请贷款暨控股股东提供关联担保的议案》</p>
--	--	---

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

经公司董事会及管理层评估认为：报告期内公司的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决程序都符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及有关法律、法规的规定，审议、表决程序、表决结果合法、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司完成了股改，建立了“三会一层”的管理机制。根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、信息披露等相关议事规则和制度，保证公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各项制度能够得到有效的执行，三会召开程序均合法、合规，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。同时，公司进一步完善了公司财务管理制度、内控管理制度等一批制度，很大程度地推动公司经营管理及重大决策水平的整体提高。

（四）投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。公司针对与投资人关系的处理方面的问题制定了《投资者关系管理制度》，制度中明确了投资者关系管理的含义、目的和原则

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会无下设专门委员会

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，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

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东和关联方，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

（一）业务独立性

公司设置了业务经营所需的营销中心、财务部、人力资源部、行政中心、采购部、生产部、研发部、质检部、PMC部、储运部、医疗器械部等机构，拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。拥有与上述经营相适应的管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、设备，具有独立运营业务的能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立性

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备、知识产权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占用的情形。

（三）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；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在其他企业中领薪。

（四）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。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立。

（五）机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，且已聘请总经理、财务总监等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司历次股东大会、董事会关于组织机构设立及管理的相关议案、决议等文件以及公司其他经营资料，公司拥有独立、完整的组织管理及生产经营机构，各机构的设置和运行均独立于公司股东，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公等机构混同的情形。因此，公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照已建立的《信息披露管理制度》要求履行信息披露义务，且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。公司于 2017 年 4 月 27 日第一届董事会第五次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，已提交年度股东大会审议。

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	立信中联审字[2017]D-0087号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心
审计报告日期	2017年4月25日
注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1年

审计报告正文：审 计 报 告

立信中联审字[2017]D-0272号

广东三九军大生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东三九军大生物科技股份有限公司（以下简称“三九军大公司”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司资产负债表，2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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三九军大公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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，三九军大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，公允反映了三九军大公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何晓云

中国注册会计师：东松

中国天津市

二〇一七年四月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	八、(一)	375,427.35	3,810,294.33
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	八、(二)	1,961,514.78	22,813.86
预付款项	八、(三)	10,219,600.58	2,264,278.27
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、(四)	306,837.04	5,289,837.85
买入返售金融资产		-	-
存货	八、(五)	7,705,242.82	6,852,725.06

划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、(六)	1,928,760.07	1,924,003.66
流动资产合计		22,497,382.64	20,163,953.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产	八、(七)	45,252,580.27	31,027,450.12
在建工程	八、(八)	2,145,496.07	10,338,908.85
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	八、(九)	6,929,429.58	7,089,931.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、(十)	369,154.46	-
递延所得税资产	八、(十一)	-	170,818.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		54,696,660.38	48,627,108.39
资产总计		77,194,043.02	68,791,061.42
流动负债：			
短期借款	八、(十二)	10,700,000.00	4,894,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	八、(十三)	4,679,542.70	3,938,715.86
预收款项	八、(十四)	2,164,835.95	1,963,786.29
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、(十五)	544,706.10	301,896.76
应交税费	八、(十六)	198,906.66	1,013,238.54
应付利息	八、(十七)	895,232.88	55,232.88
应付股利		-	-

其他应付款	八、(十八)	9,840,569.09	2,636,118.44
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	八、(十九)	12,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		41,023,793.38	14,802,988.77
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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	八、(二十)	5,410,416.67	2,620,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	八、(二十一)	-	12,000,000.00
非流动负债合计		5,410,416.67	14,620,000.00
负债合计		46,434,210.05	29,422,988.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、(二十二)	38,010,000.00	38,010,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、(二十三)	1,412,473.65	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、(二十四)	-	141,247.36
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、(二十四)	-8,662,640.68	1,216,825.29
归属于母公司所有者权益合计		30,759,832.97	39,368,072.65
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		30,759,832.97	39,368,072.65
负债和所有者权益总计		77,194,043.02	68,791,061.42

法定代表人：黄志强主管会计工作负责人：陈伟芬会计机构负责人：陈伟芬

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		236,289.29	3,333,829.51
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		-	-
应收账款	十二、(一)	8,734.71	22,813.86
预付款项		858,841.37	1,811,541.17
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、(二)	19,565,393.00	16,669,765.71
存货		5,196,860.17	4,489,892.22
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		25,866,118.54	26,327,842.47
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	十二、(三)	36,249,244.50	33,349,244.50
投资性房地产		-	-
固定资产		445,624.37	566,525.80
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		58,764.72	75,966.67
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	300.18
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		36,753,633.59	33,992,037.15
资产总计		62,619,752.13	60,319,879.62
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	2,194,000.00
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		2,912,155.96	1,774,642.67
预收款项		2,164,665.95	1,963,786.29
应付职工薪酬		185,181.78	194,800.76
应交税费		18,170.79	726,698.87
应付利息		895,232.88	55,232.88
应付股利		-	-
其他应付款		4,018,902.72	1,649,000.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		12,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		27,194,310.08	8,558,161.47
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		-	-
递延所得税负债		-	12,000,000.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	12,000,000.00
负债合计		27,194,310.08	20,558,161.47
所有者权益：			
股本		38,010,000.00	38,010,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,751,718.15	339,244.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	141,247.36
未分配利润		-4,336,276.10	1,271,226.29
所有者权益合计		35,425,442.05	39,761,718.15
负债和所有者权益总计		62,619,752.13	60,319,879.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	八、(二十六)	14,543,627.44	18,070,048.08

其中：营业收入	八、(二十六)	14,543,627.44	18,070,048.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	八、(二十五)	22,889,380.18	16,660,867.47
其中：营业成本	八、(二十五)	9,060,920.49	8,183,271.42
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	八、(二十七)	139,170.66	179,348.20
销售费用	八、(二十八)	3,433,860.42	3,048,527.94
管理费用	八、(二十九)	8,079,173.89	3,904,431.06
财务费用	八、(三十)	2,074,217.83	1,381,777.26
资产减值损失	八、(三十一)	102,036.89	-36,488.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,345,752.74	1,409,180.61
加：营业外收入	八、(三十二)	821,922.15	260,159.56
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	八、(三十三)	913,590.76	886.40
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,437,421.35	1,668,453.77
减：所得税费用	八、(三十四)	170,818.33	502,756.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,608,239.68	1,165,697.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-8,608,239.68	1,165,697.62
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或		-	-

净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-8,608,239.68	1,165,697.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.23	0.05
(二) 稀释每股收益		-0.23	0.05

法定代表人：黄志强主管会计工作负责人：陈伟芬会计机构负责人：陈伟芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、(四)	11,480,998.88	18,065,432.70
减：营业成本	十二、(四)	6,174,100.46	9,896,658.34
营业税金及附加		71,323.55	129,571.37
销售费用		3,427,440.53	3,048,527.94
管理费用		4257049.47	2,374,311.88
财务费用		1,585,929.45	1,372,405.19
资产减值损失		-741.01	-36,488.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,034,103.57	1,280,446.39
加：营业外收入		400,103.14	100,159.56

其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		701,975.49	99.72
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,335,975.92	1,380,506.23
减：所得税费用		300.18	361,049.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,336,276.10	1,019,457.22
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-4,336,276.10	1,019,457.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,725,509.43	22,452,909.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、（三十五）	13,503,818.37	4,321,619.37
经营活动现金流入小计		28,229,327.80	26,774,529.14
购买商品、接受劳务支付的现金		10,238,434.52	8,614,279.26
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,536,292.83	4,510,826.36
支付的各项税费		2,181,516.23	1,863,469.20
支付其他与经营活动有关的现金	八、（三十五）	4,752,783.41	3,302,821.95
经营活动现金流出小计		22,709,026.99	18,291,396.77
经营活动产生的现金流量净额		5,520,300.81	8,483,132.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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	八、（三十五）	3,210,000.00	2,320,000.00
投资活动现金流入小计		3,210,000.00	2,320,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,363,252.60	14,334,948.07
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
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		-	33,010,000.00
投资活动现金流出小计		17,363,252.60	47,344,948.07
投资活动产生的现金流量净额		-14,153,252.60	-45,024,948.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	33,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,700,000.00	-
发行债券收到的现金		-	12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、（三十五）	-	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,700,000.00	57,010,000.00
偿还债务支付的现金		4,894,000.00	12,616,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		607,915.19	1,161,455.86

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	八、（三十五）	-	6,600,000.00
筹资活动现金流出小计		5,501,915.19	20,377,455.86
筹资活动产生的现金流量净额		5,198,084.81	36,632,544.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,434,866.98	90,728.44
加：期初现金及现金等价物余额		3,810,294.33	3,719,565.89
六、期末现金及现金等价物余额		375,427.35	3,810,294.33

法定代表人：黄志强主管会计工作负责人：陈伟芬会计机构负责人：陈伟芬

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,289,344.93	22,447,509.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,121,194.61	1,588,471.12
经营活动现金流入小计		16,410,539.54	24,035,980.89
购买商品、接受劳务支付的现金		8,054,272.11	13,687,362.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,796,884.58	2,594,455.84
支付的各项税费		1,452,779.69	1,410,858.20
支付其他与经营活动有关的现金		6,981,950.11	6,935,996.74
经营活动现金流出小计		19,285,886.49	24,628,673.11
经营活动产生的现金流量净额		-2,875,346.95	-592,692.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,369.00	146,000.00
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		2,900,000.00	33,010,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,902,369.00	33,156,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,902,369.00	-33,156,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	33,010,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	12,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		-	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	57,010,000.00
偿还债务支付的现金		2,194,000.00	12,616,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,824.27	947,053.96
支付其他与筹资活动有关的现金		-	6,600,000.00
筹资活动现金流出小计		2,319,824.27	20,163,053.96
筹资活动产生的现金流量净额		2,680,175.73	36,846,946.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,097,540.22	3,098,253.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,333,829.51	235,575.69
六、期末现金及现金等价物余额		236,289.29	3,333,829.51

(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	38,010,000.00	-	-	-	-	-	-	141,247.36	-	1,216,825.29	-	39,368,072.65	
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	38,010,000.00	-	-	-	-	-	-	141,247.36	-	1,216,825.29	-	39,368,072.65	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,412,473.65	-	-	-141,247.36	-	-9,879,465.97	-	-8,608,239.68	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,608,239.68	-	-8,608,239.68	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 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	-	-	-	-	1,412,473.65	-	-	-	-141,247.36	-	-1,271,226.29	-	-
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	-	-	-	-	1,412,473.65	-	-	-	-141,247.36	-	-1,271,226.29	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	38,010,000.00	-	-	-	1,412,473.65	-	-	-	-	-	-8,662,640.68	-	30,759,832.97

项目	上期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	33,010,000.00	-	-	-	39,301.64	-	153,073.39	-	38,202,375.03
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	5,000,000.00	-	-	-	33,010,000.00	-	-	-	39,301.64	-	153,073.39	-	38,202,375.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	33,010,000.00	-	-	-	-33,010,000.00	-	-	-	101,945.72	-	-1,063,751.90	-	1,165,697.62

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,165,697.62	-	1,165,697.62
(二) 所有者投入和减少资本	33,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,010,000.00
1. 股东投入的普通股	33,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,010,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	101,945.72	-	-101,945.72	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	101,945.72	-	-101,945.72	-	-	-
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	-	-	-	-33,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,010,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,010,000.00
4. 其他	-	-	-	-33,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	38,010,000.00	-	-	-	-	-	-	141,247.36	-	-1,216,825.29	-	-	39,368,072.65

法定代表人：黄志强主管会计工作负责人：陈伟芬会计机构负责人：陈伟芬

(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	38,010,000.00	-	-	-	339,244.50	-	-	-	141,247.36	1,271,226.29	39,761,718.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	38,010,000.00	-	-	-	339,244.50	-	-	-	141,247.36	1,271,226.29	39,761,718.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,412,473.65	-	-	-	-141,247.36	-5,607,502.39	-4,336,276.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,336,276.10	-4,336,276.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,412,473.65	-	-	-	-141,247.36	-1,271,226.29	-

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	-	-	-	-	1,412,473.65	-	-	-141,247.36	-1,271,226.29	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	38,010,000.00	-	-	-	1,751,718.15	-	-	-	-4,336,276.10	-	35,425,442.05

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	39,301.64	353,714.79	5,393,016.43	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	39,301.64	353,714.79	5,393,016.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,010,000.00	-	-	-	339,244.50	-	-	101,945.72	917,511.50	34,368,701.72	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,019,457.22	1,019,457.22	
（二）所有者投入和减少资本	33,010,000.00	-	-	-	339,244.50	-	-	-	-	33,349,244.50	
1. 股东投入的普通股	33,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	33,010,000.00	
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	-	-	-	-	339,244.50	-	-	-	-	-	339,244.50
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	101,945.72	-101,945.72	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	101,945.72	-101,945.72	-
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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	38,010,000.00	-	-	-	339,244.50	-	-	-	141,247.36	1,271,226.29	39,761,718.15

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

广东三九军大生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”），于 2004 年 9 月 6 日由徐丽娟和张国常共同出资成立，并取得了广东省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91440000766575393T；注册资本为人民币 3,801.00 万元，实收资本为人民币 3,801.00 万元；法定代表人：黄志强；住所：广州市白云区云景路云嘉街 4 号 313 房。

(二) 历史沿革

公司前身为广东安安玉婷化妆品有限公司，成立于 2004 年 9 月 6 日，由自然人徐丽娟和张国常共同出资设立的有限责任公司，成立时注册资本为 500.00 万元，股东出资业经广州华天会计师事务所有限公司审验，并于 2004 年 9 月 3 日出具华天会验字[2004]第 HY0916 号验资报告予以验证。设立时股权结构如下：

项目	注册资本(万元)	实收资本(万元)	占认缴出资比例(%)	出资方式
徐丽娟	300.00	300.00	60.00	货币
张国常	200.00	200.00	40.00	货币
合计	500.00	500.00	100.00	

2004 年 12 月 28 日，根据股东会决议，同意公司名称变更为广东滨琪化妆品有限公司。

2005 年 9 月 1 日，根据股东会决议，股东徐丽娟将其持有公司的 60.00% 的股权、股东张国常将其持有公司的 10.00% 的股权转让给黄志强；股东张国常将其持有公司的 30.00% 的股权转让给黄春燕；同意公司名称变更为广东军大生物技术有限公司。变更后股权结构如下：

项目	变更前出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后出资额(万元)	出资比例(%)
徐丽娟	300.00	-300.00		
张国常	200.00	-200.00		
黄志强		350.00	350.00	70.00
黄春燕		150.00	150.00	30.00
合计	500.00		500.00	100.00

2008年8月16日，根据股东会决议，黄志强持有公司的10.00%的股权、黄春燕持有公司的30.00%的股权转让给康瑞环。变更后股权结构如下：

项目	变更前出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后出资额(万元)	出资比例(%)
黄志强	350.00	-50.00	300.00	60.00
黄春燕	150.00	-150.00		
康瑞环		200.00	200.00	40.00
合计	500.00		500.00	100.00

2011年4月18日，根据股东会决议，同意公司名称变更为广东三九军大生物科技有限公司。

2013年9月16日，根据股东会决议，股东康瑞环将其持有公司的40.00%的股权转让给黄志勤。变更后股权结构如下：

项目	变更前出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后出资额(万元)	出资比例(%)
黄志强	300.00		300.00	60.00
康瑞环	200.00	-200.00		
黄志勤		200.00	200.00	40.00
合计	500.00		500.00	100.00

2015年5月26日，根据股东会决议，股东黄志勤将其持有公司的40.00%的股权转让给黄陞宸。变更后股权结构如下：

项目	变更前出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后出资额(万元)	出资比例(%)
黄志强	300.00		300.00	60.00
黄志勤	200.00	-200.00		
黄陞宸		200.00	200.00	40.00
合计	500.00		500.00	100.00

2015年6月3日，根据股东会决议，公司注册资本由500.00万元增加到3,801.00万元，增加的3,301.00万元注册资本分别由黄志强以货币出资1,980.60万元，黄陞宸以货币出资1,320.40万元，本次增资经广州正扬会计师事务所有限公司审验，并于2015年7月16日出具（2015）正验字第B1029号验资报告予以验证。增资后股权结构如下：

项目	变更前出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后出资额(万元)	出资比例(%)
黄志强	300.00	1,980.60	2,280.60	60.00
黄陞宸	200.00	1,320.40	1,520.40	40.00
合计	500.00	3,301.00	3,801.00	100.00

2015年11月23日，根据股东会决议，股东黄陞宸将其持有公司的20.00%的股权转让给广州基茵壹号投资合伙企业（有限合伙）。变更后股权结构如下：

项目	变更前出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后出资额(万元)	出资比例(%)
黄志强	2,280.60		2,280.60	60.00
黄陞宸	1,520.40	-760.20	760.20	20.00
广州基茵壹号投资合伙企业(有限合伙)		760.20	760.20	20.00
合计	3,801.00		3,801.00	100.00

2016年2月9日公司创立大会决议通过由有限责任公司整体变更为股份有限公司的议案，根据发起人的协议及章程，由全体股东以其拥有的广东三九军大生物科技有限公司2015年12月31日的净资产中的3,801.00万元折3,801.00万股作为广东三九军大生物科技股份有限公的股本（每股1元），并按有限公司股东原出资比例进行认购，净资产大于股本的部分1,751,718.15元计入本公司资本公积，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股权变更进行了审验，并于2016年2月10日出具了[2016]京会兴验字第10010008号验资报告。本次增资及股改后各股东出资额及出资比例如下：

2016年3月7日，经广州市工商行政管理局核准，有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的企业名称为“广东三九军大生物科技股份有限公司”。

2016年9月7日起公司股票在全国股转系统挂牌公开转让；证券简称：三九军大；证券代码：838779。

（三）经营范围

生物技术研究、开发，化妆品的设计、研究及开发；国内贸易（法律法规禁止的不得经营，国家专营专控商品持有有效的批准文件经营）。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

三、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收

入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置

后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

（七）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	单项金额为 10.00 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提

坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	账龄
关联方组合	按与交易对象划分
备用金及保证金组合	款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	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，确认减值损失，计提坏账准备。
备用金及保证金组合	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，确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但出现明显减值迹象的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(九) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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,确定长期股权投资的初始投资成本。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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的

利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、办公设备、生产设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	40	5.00	2.38
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
生产设备	平均年限法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十一) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按

形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十五）职工薪酬

1、短期薪酬

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

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

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职

工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、其他长期职工福利

（十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司通过经销商销售化妆品的具体收入确认方法：公司根据客户有效订单安排货物运输，货物到达目的地后由客户指定提货人及时提货，提货时需验收货物，验收合格后确认销售收入。

公司通过电商销售化妆品的具体收入确认方法：公司按订单给客户发货，客户确认收货并付款给公司，公司在退货期满确认销售收入。

2、提供劳务收入的确认

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

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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；发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，不确认收入。

（十七）政府补助

1、 分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，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。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，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，不构成关联方。

1、本公司关联方包括但不限于：

2、母公司；

3、子公司；

4、受同一母公司控制的其他企业；

5、实施共同控制的投资方；

6、施加重大影响的投资方；

7、合营企业，包括合营企业的子公司；

8、联营企业，包括联营企业的子公司；

9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、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。

12、除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

13、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

14、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

16、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

17、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

（二）关于会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

六、 税项

主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

企业名称	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例	享有的表决权	投资额（万元）	取得方式
广州雨蝶化妆品有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	化妆品生产	301.00	100.00	100.00	301.00	同一控制下的企业合并
福建三九军大生物科技有限公司	境内非金融子企业	三明市	三明市	茶籽油产品生产销售	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	同一控制下的企业合并
厦门军大生物科技有限公司	境内非金融子企业	厦门市	厦门市	化妆品生产	290.00	100.00	100.00	290.00	投资设立

(二) 本期新纳入合并范围的子公司

被合并方名称	设立日期	出资金额	权益比例
厦门军大生物科技有限公司	2016年3月28日	2,900,000.00	100.00

八、合并财务报表重要项目的说明

（本财务报表的报告期为2016年度，以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	46,135.59	194,284.82
银行存款	217,864.45	3,546,392.95

其他货币资金	111,427.31	69,616.56
合计	375,427.35	3,810,294.33

(二) 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,064,752.40	100.00	103,237.62	5.00	1,961,514.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,064,752.40	100.00	103,237.62	5.00	1,961,514.78

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	24,014.59	100.00	1,200.73	5.00	22,813.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,014.59	100.00	1,200.73	5.00	22,813.86

1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,064,752.40	103,237.62	5.00
合计	2,064,752.40	103,237.62	5.00

2、按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
常德市鼎城金标粮油工业有限公司	非关联方	2,051,270.00	1年以内	99.35
环创厦门科技股份有限公司	非关联方	4,288.00	1年以内	0.21
合计		2,055,558.00		99.56

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	9,629,600.58	94.23	
1-2 年	590,000.00	5.77	
合 计	10,219,600.58	100.00	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,264,278.27	100.00	
合 计	2,264,278.27	100.00	

2、期末大额预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
大田县宏仁贸易有限公司	非关联方	3,493,759.11	1 年以内	未到结算期
汕头市百佳节能环保设备有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	未到结算期
广州新浪爱拓化工机械有限公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	未到结算期
大田县广联木业有限公司	非关联方	600,417.00	1 年以内	未到结算期
佛山市顺德区北滘恒美达净化空调调备厂	非关联方	475,500.00	1 年以内	未到结算期
合 计		8,369,676.11		

注：期末本公司无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方

款项。

(四) 其他应收款

类别	期末余额				减值准备
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
关联方组合					
备用金及保证金组合	306,837.04	100.00			306,837.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	306,837.04	100.00			306,837.04

(续)

类别	期初余额				减值准备
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
关联方组合	4,993,083.36	94.39			4,993,083.36
备用金及保证金组合	296,754.49	5.61			296,754.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	5,289,837.85	100.00			5,289,837.85

1、组合中，按照备用金及保证金组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金	279,770.12			经测试未发生减值
备用金	27,066.92			经测试未发生减值
合计	306,837.04			

2、按欠款方归集的本报告期各期末主要的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
------	-------	------	----	----------------------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
浙江天猫技术有限公司	保证金	110,010.12	0至5年	35.85
张国光	保证金	100,000.00	1至2年	32.59
陈谋雄	保证金	69,760.00	1至3年	22.74
合计		279,770.12		91.18

注：期末本公司无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

（五）存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,733,679.64		1,733,679.64	1,862,583.90		1,862,583.90
包装物	1,214,552.12		1,214,552.12	567,657.76		567,657.76
库存商品	4,690,024.66		4,690,024.66	4,166,885.00		4,166,885.00
在产品	66,986.40		66,986.40	253,491.72		253,491.72
发出商品				2,106.68		2,106.68
合计	7,705,242.82		7,705,242.82	6,852,725.06		6,852,725.06

（六）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	1,928,760.07	1,924,003.66
合计	1,928,760.07	1,924,003.66

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计：	32,675,903.92	15,745,580.58		48,421,484.50
其中：房屋及建筑物	25,421,283.06	5,035,775.67		30,457,058.73
生产设备	5,757,702.13	10,347,102.53		16,104,804.66
运输工具	1,135,453.19	2,519.00		1,137,972.19
办公设备	361,465.54	360,183.38		721,648.92
二、累计折旧合计：	1,648,453.80	1,520,450.43		3,168,904.23
其中：房屋及建筑物		723,355.13		723,355.13
生产设备	865,679.12	603,442.91		1,469,122.03

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
运输工具	664,996.64	93,825.62		758,822.26
办公设备	117,778.04	99,826.77		217,604.81
三、固定资产账面净值合计：	31,027,450.12			45,252,580.27
其中：房屋及建筑物	25,421,283.06			29,733,703.60
生产设备	4,892,023.01			14,635,682.63
运输工具	470,456.55			379,149.93
办公设备	243,687.50			504,044.11
四、减值准备合计：				
其中：房屋及建筑物				
生产设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计：	31,027,450.12			45,252,580.27
其中：房屋及建筑物	25,421,283.06			29,733,703.60
生产设备	4,892,023.01			14,635,682.63
运输工具	470,456.55			379,149.93
办公设备	243,687.50			504,044.11

- 2、报告期末是不存在暂时闲置的固定资产情况。
- 3、报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、报告期末不存在持有待售的固定资产情况。
- 6、报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。
- 7、报告期末固定资产抵押情况详见“八、(三十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(八) 在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期转固定资产	期末余额
油茶籽开发利用项目设备	10,338,908.85		10,338,908.85	
车间设备安装		2,024,680.00		2,024,680.00
零星工程		120,816.07		120,816.07

合 计	10,338,908.85	2,145,496.07	10,338,908.85	2,145,496.07
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(九) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,250,976.20			7,250,976.20
其中：土地使用权	7,164,976.20			7,164,976.20
专利技术	86,000.00			86,000.00
二、累计摊销合计	161,045.11	160,501.51		321,546.62
其中：土地使用权	151,011.78	143,299.56		294,311.34
专利技术	10,033.33	17,201.95		27,235.28
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
专利技术				
四、账面价值合计	7,089,931.09			6,929,429.58
其中：土地使用权	7,013,964.42			6,870,664.86
专利技术	75,966.67			58,764.72

注：以上无形资产抵押情况详见本附注“八、(三十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
环保排污工程		421,890.80	52,736.34	369,154.46

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备			1,200.73	300.18
未实现内部商品交易			682,072.58	170,518.15
合 计			683,273.31	170,818.33

(十二) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押并保证借款	5,700,000.00	4,894,000.00
保证借款	5,000,000.00	
合 计	10,700,000.00	4,894,000.00

注：本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

(十三) 应付账款

1、应付账款账龄情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,944,038.00	84.28	3,929,523.40	99.77
1-2 年	735,504.70	15.72	9,192.46	0.23
合 计	4,679,542.70	100.00	3,938,715.86	100.00

2、本报告期各期末应付账款中金额前五名：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
大田县益民油茶专业合作社	非关联方	1,175,580.00	1 年以内	25.12
鹤山市向艺塑料制品厂有限公司	非关联方	352,580.84	1 年以内	7.53
大田县好当家油茶专业合作社	非关联方	312,517.95	1 年以内	6.68
广州温龙印刷有限公司	非关联方	268,673.45	1 年以内	5.74
上虞市文腾塑业有限公司	非关联方	229,337.64	0 至 2 年	4.90
合 计		2,338,689.88		49.97

注：本报告期各期末无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

(十四) 预收款项

1、预收账款项账龄情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,164,835.95	100.00	1,963,786.29	100.00
合 计	2,164,835.95	100.00	1,963,786.29	100.00

2、本报告期各期末预收账款中金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
基茵壹号（厦门）贸易有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	69.29
深圳市广雅商贸有限公司	非关联方	112,041.60	1 年以内	5.18
阜阳市东方丽人化妆品销售有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	4.16
福州露美贸易有限公司	非关联方	75,414.40	1 年以内	3.48
刘志威	非关联方	70,000.00	1 年以内	3.23
合 计		1,847,456.00		85.34

注：本报告期各期末无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	301,896.76	5,546,881.61	5,304,072.27	544,706.10
二、离职后福利		232,220.56	232,220.56	
设定提存计划		232,220.56	232,220.56	
合 计	301,896.76	5,779,102.17	5,536,292.83	544,706.10

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	301,896.76	5,023,568.03	4,785,346.69	540,118.10
二、职工福利费		277,459.96	272,871.96	4,588.00
三、社会保险费		226,523.62	226,523.62	
其中：医疗保险费		200,810.14	200,810.14	
工伤保险费		5,976.18	5,976.18	
生育保险费		19,737.30	19,737.30	
四、工会经费和职工教育经费		19,330.00	19,330.00	
合 计	301,896.76	5,546,881.61	5,304,072.27	544,706.10

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		216,933.84	216,933.84	
2、失业保险费		15,286.72	15,286.72	
合 计		232,220.56	232,220.56	

（十六）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	174,024.17	497,817.81
企业所得税		454,370.35
城建税	12,178.81	34,867.89
教育费附加	5,235.06	14,990.93
地方教育费附加	3,479.66	9,914.66
应交个人所得税	2,274.06	1,276.90
印花税	1,714.90	
合 计	198,906.66	1,013,238.54

(十七) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
惠-广金直融三九1期债券利息	895,232.88	55,232.88

(十八) 其他应付款

1、其他应付款账龄情况：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,593,479.09	2,570,118.44
1至2年	1,134,000.00	66,000.00
2至3年	113,090.00	
合计	9,840,569.09	2,636,118.44

2、本报告期各期末其他应付款中金额前五名

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
黄志强	往来款	8,371,796.17	1年以内	85.07
廖益龙	往来款	70,000.00	1年以内	0.71
南昌致远工贸有限公司	合同违约金	60,000.00	1至2年	0.61
昆明市五华区智友化妆品经营部	合同违约金	60,000.00	1至2年	0.61
西安万荣电子商务有限公司	合同违约金	60,000.00	1至2年	0.61
合计		8,621,796.17		87.61

注：本报告期期末欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及关联方款项，详见本附注“十一、关联方及关联交易”。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的其他非流动负债	12,000,000.00	

(二十) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,620,000.00	3,210,000.00	419,583.33	5,410,416.67

2、涉及政府补助的项目明细

项目	期末余额	本期增加	转营业外收 入	期末余额	类别
基础设施	1,900,000.00	1,850,000.00	89,895.83	3,660,104.17	与资产相

项目	期末余额	本期增加	转营业外收入	期末余额	类别
及厂房建设补助					关
保障性住房资金补助	420,000.00	210,000.00	15,312.50	614,687.50	与资产相关
农业组织化与产业化经营	300,000.00		300,000.00		与收益相关
农产品深加工固投补助		1,150,000.00	14,375.00	1,135,625.00	与资产相关
合计	2,620,000.00	3,210,000.00	419,583.33	5,410,416.67	

(二十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
普惠-广金直融三九1期		12,000,000.00

注：普惠-广金直融三九1期为本公司通过广州金融资产中心发行的直接债务融资产品，债券存续期为2015年12月8日至2017年12月7日，年利率为7.00%，由广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司和广东省融资再担保有限公司同时为本次直接债务融资产品提供全额的无条件且不可撤销的连带责任保证担保。

(二十二) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
黄志强	22,806,000.00	60.00			22,806,000.00	60.00
黄陞宸	7,602,000.00	20.00			7,602,000.00	20.00
广州基茵壹号投资合伙企业(有限合伙)	7,602,000.00	20.00			7,602,000.00	20.00
合计	38,010,000.00	100.00			38,010,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价		1,412,473.65		1,412,473.65
------	--	--------------	--	--------------

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	141,247.36		141,247.36	

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	1,216,825.29	153,073.39
本期增加额	-8,608,239.68	1,165,697.62
其中：本年净利润转入	-8,608,239.68	1,165,697.62
其他调整因素		
本年减少额	1,271,226.29	101,945.72
其中：本期提取盈余公积数		101,945.72
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	1,271,226.29	
本期期末余额	-8,662,640.68	1,216,825.29

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	14,543,627.44	18,070,048.08
主营业务成本	9,060,920.49	8,183,271.42

2、主营业务分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
化妆品销售	11,481,029.10	6,235,572.87	18,070,048.08	8,183,271.42
茶籽油产品	3,062,598.34	2,825,347.62		
合计	14,543,627.44	9,060,920.49	18,070,048.08	8,183,271.42

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司营业收入的比例 (%)
常德市鼎城金标粮油工业有限公司	1,903,778.75	13.09
西安万荣电子商务有限公司	1,320,411.80	9.08
河南商丘冯娜化妆品	827,791.54	5.69
深圳市茂华实业有限公司	729,318.98	5.01

客户名称	本年发生额	占公司营业收入的比例 (%)
老知青集团有限公司	575,973.26	3.96
合计	5,357,274.33	36.83

(二十七) 税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	79,641.83	104,619.80
教育费附加	34,063.33	44,837.05
地方教育费附加	22,823.70	29,891.35
印花税	2,641.80	
合计	139,170.66	179,348.20

注：根据财政部财会[2016]22号文件的相关规定，本年度5-12月发生的印花税合计2,641.80元从“管理费用”科目调整到本科目核算。

(二十八) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,279,525.66	1,432,338.51
宣传推广费	1,717,770.16	1,413,689.38
差旅费	279,675.18	140,688.59
交通费	156,324.46	46,765.63
其他费用	564.96	15,045.83
合计	3,433,860.42	3,048,527.94

(二十九) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,706,159.31	1,731,243.47
办公费	550,744.27	328,729.75
咨询服务费	1,527,980.19	324,529.07
房租水电费	793,463.47	559,622.48
折旧及摊销费	1,382,951.37	246,283.24
业务招待费	106,616.17	19,861.00
差旅费	69,399.32	13,106.50
研发费	792,976.95	609,490.34
交通费	94,024.75	
其他费用	54,858.09	71,565.21
合计	8,079,173.89	3,904,431.06

(三十) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,447,915.19	1,002,286.84
减：利息收入	2,606.59	9,482.45

项目	本年发生额	上年发生额
利息净支出	1,445,308.6	992,804.39
手续费支出	28,909.23	23,821.87
借款担保费	600,000.00	365,151.00
合计	2,074,217.83	1,381,777.26

(三十一) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	102,036.89	-36,488.41
合计	102,036.89	-36,488.41

(三十二) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	819,583.33	260,000.00
退货补偿	2,000.00	
其他	338.82	159.56
合计	821,922.15	260,159.56

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额
茶油籽提取茶皂素技术		150,000.00
广州股权交易中心挂牌企业补贴		100,000.00
农业产业化贷款贴息		10,000.00
2015年省高新技术企业培育资金	400,000.00	
基础设施及厂房建设补助	89,895.83	
保障性住房资金补助	15,312.50	
农业组织化与产业化经营	300,000.00	
农产品深加工固投补助	14,375.00	
合计	819,583.33	260,000.00

(三十三) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
税款滞纳金	300,537.50	886.40
存货报废	612,053.26	
捐赠支出	1,000.00	
合计	913,590.76	886.40

(三十四) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		504,919.55
递延所得税费用	170,818.33	-2,163.40
合计	170,818.33	502,756.15

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金		1,583,000.00
政府补助	400,000.00	560,000.00
利息收入	2,606.59	9,482.45
退货补偿	2,000.00	
往来款	13,099,211.78	2,169,136.92
合计	13,503,818.37	4,321,619.37

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
宣传推广费	1,387,581.52	1,413,689.38
办公费	550,744.27	287,431.53
咨询服务费	1,227,980.19	324,529.07
房租费	793,463.47	559,622.48
差旅费	349,074.50	153,795.09
研发费用		222,338.22
其他费用	415,030.23	167,594.31
保证金		150,000.00
银行手续费	28,909.23	23,821.87
合计	4,752,783.41	3,302,821.95

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助—与资产相关	3,210,000.00	2,320,000.00
合计	3,210,000.00	2,320,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
同一控制下取得子公司支付股权转让款		33,010,000.00
合计		33,010,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
黄志强归还借款		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费及服务费		1,200,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
黄志强借款		5,400,000.00
合计		6,600,000.00

(三十六) 合并现金流量表

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。格式如下：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-8,608,239.68	1,165,697.62
加：资产减值准备	102,036.89	-36,488.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,520,450.43	308,841.94
无形资产摊销	160,501.51	130,223.58
长期待摊费用摊销	52,736.34	
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,047,915.19	1,367,437.84
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	170,818.33	-2,163.40
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)	-852,517.76	-1,630,805.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,511,794.95	5,931,382.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,414,804.61	1,249,005.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,520,300.81	8,483,132.37
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	375,427.35	3,810,294.33
减：现金的年初余额	3,810,294.33	3,719,565.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,434,866.98	90,728.44

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	375,427.35	3,810,294.33

其中：库存现金	46,135.59	194,284.82
可随时用于支付的银行存款	217,864.45	3,546,392.95
可随时用于支付的其他货币资金	111,427.31	69,616.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	375,427.35	3,810,294.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十七) 所有权和使用权收到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产—土地使用权—一期土地	3,519,819.00	贷款抵押
无形资产—土地使用权—二期土地	3,494,145.42	贷款抵押
固定资产—房屋及建筑物	29,733,703.60	贷款抵押

九、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

华润三九医药股份有限公司、三九企业集团于 2016 年 8 月 23 日向广州市白云区人发法院提起发事诉讼，要求本公司停止生产、销售、销毁和召回市场上带有“三九”字样的侵权产品，消除影响并赔偿经济损失人民币 100 万元，并承担制止该侵权行为的费用 5 万元和案件诉讼费。截至 2017 年 4 月 27 日，该案件尚未审理完毕。

十一、关联方关系及其交易

1、本企业的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
黄志强	本公司股东、实际控制人
黄陞宸	本公司股东、黄志强与黄陞宸为父子关系
刘苒贝妮	与黄陞宸为夫妻关系
黄志勤	报告期内股东，与黄志强为兄弟关系
罗翠霞	与黄志勤为夫妻关系
广州基茵壹号投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
广州雨蝶化妆品有限公司	子公司
福建三九军大生物科技有限公司	子公司
三九军大药业（厦门）有限公司	股东黄志强控制的公司
三九军大（厦门）医疗器械有限公司	三九军大药业（厦门）有限公司的子公司

2、关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	黄志强		4,993,083.36

3、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄志强	8,371,796.17	
其他应付款	三九军大（厦门）医疗器械有限公司	44,220.00	

4、关联方借款担保情况

借款人	贷款银行	借款额	借款期限	履行状况	关联担保人
福建三九军大生物科技有限公司	福建大田晋农商村镇银行股份有限公司营业部	2,700,000.00	2016.03.23-2017.03.22	正在履行	黄志强、基因壹号、广东三九军大
福建三九军大生物科技有限公司	大田县农村信用合作联社	3,000,000.00	2016.03.17-2019.03.16	正在履行	黄志强、黄陞宸、刘苒贝妮、广东三九军大
广东三九军大科技股份有限公司	中国建设银行南方医院支行	5,000,000.00	2016.10.21-2017.10.21	正在履行	黄志强

5、关联方融资担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
黄志强	12,000,000.00	2015年12月8日	2017年12月7日	否
黄陞宸	12,000,000.00	2015年12月8日	2017年12月7日	否
刘苒贝妮	12,000,000.00	2015年12月8日	2017年12月7日	否
黄志勤	12,000,000.00	2015年12月8日	2017年12月7日	否
罗翠霞	12,000,000.00	2015年12月8日	2017年12月7日	否
广州雨蝶化妆品有限公司	12,000,000.00	2015年12月8日	2017年12月7日	否
福建三九军大生物科技有限公司	12,000,000.00	2015年12月8日	2017年12月7日	否
三九军大药业（厦门）有限公司	12,000,000.00	2015年12月8日	2017年12月7日	否

上述担保均为对本公司通过广州金融资产中心发行普惠-广金直融三九1期的直接债务融资产品提供反担保连带责任保证。

十二、 母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	9,194.43	100.00	459.72	5.00	8,734.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,194.43	100.00	459.72	5.00	8,734.71

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	24,014.59	100.00	1,200.73	5.00	22,813.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,014.59	100.00	1,200.73	5.00	22,813.86

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,194.43	459.72	5.00
合计	9,194.43	459.72	5.00

注：本报告期各期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	19,270,000.00	98.49			19,270,000.00
备用金及保证金组合	295,393.00	1.51			295,393.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,565,393.00	100.00			19,565,393.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	16,375,778.40	98.24			16,375,778.40
备用金及保证金组合	293,987.31	1.76			293,987.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,669,765.71	100.00			16,669,765.71

2、组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建三九军大生物科技有限公司	19,270,000.00			经测试未发生减值
合计	19,270,000.00			

3、组合中，按备用金及保证金组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	15,622.88			经测试未发生减值

项目	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金	279,770.12			经测试未发生减值
合计	293,987.31			

4、按欠款方归集的本报告期期末主要的其他应收款余额

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建三九军大生物科技有限公司	往来款	19,270,000.00	1年以内	98.49	
浙江天猫技术有限公司	保证金	110,010.12	0至5年	0.56	
张国光	保证金	100,000.00	1至2年	0.51	
陈谋雄	保证金	69,760.00	1至3年	0.36	
合计		19,549,770.12		99.92	

本报告期期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	36,249,244.50	33,349,244.50
合计	36,249,244.50	33,349,244.50

对子公司投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州雨蝶化妆品有限公司	3,750,690.46			3,750,690.46		
福建三九军大股份有限公司	29,598,554.04			29,598,554.04		
厦门军大生物科技有限公司		2,900,000.00		2,900,000.00		
合计	33,349,244.50			36,249,244.50		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	11,480,998.88	18,065,432.70
主营业务成本	6,174,100.46	9,896,658.34

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司主营业务收入的比例 (%)
西安万荣电子商务有限公司	1,320,411.80	11.51
河南商丘冯娜化妆品	827,791.54	7.22
深圳市茂华实业有限公司	729,318.98	6.36
哈尔滨尚妆美人化妆品有限公司	548,608.92	4.78
北京轩美曼罗陀商贸有限公司	462,882.38	4.03
合计	3,889,013.62	33.90

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年度	上年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	819,583.33	260,000.00
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		72,103.99
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		

项目	本年度	上年度
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	-911,251.94	-726.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-91,668.61	331,377.15
减：所得税影响额	52,217.22	65,039.89
减：少数股东损益影响额		
合计	-143,885.83	266,337.26

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
净利润	本年度	-24.55	-0.23	-0.23
	上年度	3.01	0.05	0.05
扣除非经常性损益后净利润	本年度	-24.14	-0.22	-0.22
	上年度	2.32	0.04	0.04

十四、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 27 日批准报出。

广东三九军大生物科技股份有限公司

二〇一七年四月二十七日

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：

公司董事会秘书办公室