

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

GuangZhou KangRui Biological Pharmaceutical  
Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记



### The Director of the United States Patent and Trademark Office

*Has received an application for a patent for a new and useful invention. The title and description of the invention are enclosed. The requirements of law have been complied with, and it has been determined that a patent on the invention shall be granted under the law.*

*Therefore, this*

### United States Patent

*Grants to the person(s) having title to this patent the right to exclude others from making, using, offering for sale, or selling the invention throughout the United States of America or importing the invention into the United States of America, and if the invention is a process, of the right to exclude others from using, offering for sale or selling throughout the United States of America, or importing into the United States of America, products made by that process, for the term set forth in 35 U.S.C. 154(a)(2) or (c)(1), subject to the payment of maintenance fees as provided by 35 U.S.C. 41(b). See the Maintenance Fee Notice on the inside of the cover.*

*Michelle K. Lee*

Director of the United States Patent and Trademark Office

2017 年 1 月，KDR2-2 专利申请获得美国专利局授权。

2017 年 3 月 16 日，公司正式挂牌新三板。

2017 年 4 月，公司与前海股权投资基金（有限合伙）、深圳市福田区红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订股票认购协议。2017 年 7 月 9 日，公司收到股转系统函[2017]4132 号《关于广州康睿生物医药科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行 1,418,301 股，募集资金 6,000 万元。

## 目录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

### 【声明】

【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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	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。
备查文件	1. 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。
	2. 报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

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
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郑良宏
电话	020-82258731-817
传真	020-82258731-817
电子邮箱	zhuocaixia@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

### 三、运营概况

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）	14,183,007
控股股东	张康
实际控制人	张康、侯睿
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	2

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,384.62	32,836,000.00	-99.95%
毛利率	100.00%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,763,317.98	19,465,158.56	-165.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,685,729.47	25,113,040.85	-154.50%
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）	-41.47%	47.44%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-44.46%	37.53%	-
基本每股收益（元/股）	-0.98	0.82	-219.51%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	80,311,800.58	39,236,629.57	104.69%
负债总计	5,587,641.41	11,540,654.06	-51.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,393,705.82	27,159,736.97	173.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	5.25	2.13	173.91%
资产负债率（母公司）	3.16%	12.40%	-
资产负债率（合并）	6.96%	29.41%	-
流动比率	1,935.00%	347.00%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

### 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	-19,181,272.88	28,169,337.11	-
应收账款周转率	13.40	352.45	-
存货周转率	52.23	99.72	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	104.69%	96.42%	-
营业收入增长率	-99.95%	-100.00%	-
净利润增长率	-167.82%	-34.95%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 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。

### 二、经营情况

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，2016年度公司实现技术许可服务收入500万美元。截至2017年6月30日，此项目研发阶段性进展情况如下：

抑制新生血管(KDR2-2)项目临床前研究，原材料方面，KDR2-2是主要治疗成分，通过化学全合成在GMP条件下完成了制备方法和制备工艺研究。其质量标准符合临床I期的使用要求；结构确证资料方面，经过对该供试品的IR、UV、NMR(1HNMR、重水交换谱、13CNMR、DEPT135、COSY、HSQC和HMBC)、ESIMS和HRMS等谱图的测定及解析，制备原料的结果与KDR2-2分子结构一致；工艺稳定性方面，从目

前规模、批次、生产周期、得率、原材料的质控指标及稳定性数据，KDR2-2的合成工艺，在实验室制备阶段，合成了若干批次，制备的量在百克级别，原料药的GMP（放大）生产，进行了两个批次的生产，目前制备工艺稳定，方法可靠。此项目从原材料的稳定性研究，6个月的时间点和实验报告数据分析，KDR2-2制剂处方制备工艺研究、开发、滴眼液制剂工艺处方优化、KDR2-2滴眼液制剂工艺的研究、药效学研究、药代动力学研究、安全性评价研究、制剂包材选择及相容性研究等正在进行中，KDR2-2发明专利，目前已经在12个国家和地区申请，已经得到授权通知的是美国、澳大利亚、中国。

小分子化合物抑制晶体状蛋白凝集作用治疗白内障项目进展，原料的质量分析方法以及纯化制备工艺，已获取实验室级别的纯化提取工艺；Lanosterol原料化学工艺开发，目前制备了若干predrug，建立了合成路线和制备方法；工艺的稳定性、目前规模、批次、生产周期、得率：目前实验获得数据研究结果表明，制备的终产物对酸、碱、氧化、高湿等条件稳定，目前研究的规模在百克级别。制剂研究开发方面，已完成初步的成效行制剂的开发、前药制剂处方研究开发、其他的实验研究，原料的API在GMP条件下生产，药代动力学，临床前的安全评价委托开发项目正在进行中。

角膜缘干细胞项目进展，该项目正在配合FDA pre-submission的评审意见，进行修改。以该项目核心技术参与申报的国家十三五重大研究计划已经获批，项目编号2017YFC1104600。

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15,384.62元，同比减少-99.95%；归属挂牌公司利润-12,763,317.98元，同比减少-165.57%，基本每股收益-0.98元；加权平均净资产收益率-41.47%，低于去年同期的-187.42%。

截至2017年6月30日，公司总资产为80,311,800.58元，较上年末的39,236,629.57元，增长104.69%，资产负债率为6.96%；每股净资产5.27元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-19,181,272.88元。

报告期内，公司财务各项指标均处于大幅度下滑趋势，公司一直重视技术创新与产品研发，每年都投入大量资金用于新产品与新技术的研发工作，新药开发从实验研究到临床试验、获得新药证书到正式生产需要经过多个环节的审批，前期的资金、技术投入较大，周期较长，行业准入门槛高。随着国家监管法规、注册法规的日益严格、容易受到一些不可预测的因素影响。新药研发可能在不确定性，另外，新药产品从研发成功到市场培育，最终产生良好的市场认知度、需要经历较长的时间，如果公司研发的新药市场开拓未及预期，亦将无法使先期投入的研发支出产生合理的回报。新药开发所需资金未来可能会大幅度提高，也有可能存在研发失败的风险，而导致重大财务损失的风险因素。

为此，公司将加强研发团队的建设，加快研发进程，提高研发资金的使用效率，公司采取自主研发及积极开展产学研合作，通过加强与科研院所和医疗单位的合作，加强与国际同行的合作，促进科技研



究及其成果应用，加快新品上市速度，保持公司技术的行业领先水平。

### 三、风险与价值

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发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，贯彻公司预算管理与复核的制度，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：截至本报告期内，张康持有公司49.64%的股份，侯睿持有公司27.92%的股份，二人合计控制公司77.56%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，2017年4月19日，第一届董事会第六次会议审议通过，进一步完善法人治理相关管理制度，同时新制定了《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》；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。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	本节二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	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	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
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、(二)
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

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	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-04-20	2017-07-26	42.30	1,418,301	60,000,000.00	(1) KDR2-2 抑制新生血管眼部疾病项目用款 34,000,000; (2) 小分子化合物抑制晶体状蛋白凝集作用, 治疗白内障项目用款 21,000,000; (3) 角膜缘干细胞项目用款 5,000,000

#### (二) 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;《关于放弃优先认购权的承诺函》;《关于完成私募股权投资基金产品备案的承诺函》;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《关于竞业禁止的承诺函》;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。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	12,764,706	100.00%	0	14,183,007	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,000,000	86.17%	0	11,000,000	77.56%
	董事、监事、高管	11,000,000	86.17%	0	11,000,000	77.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,764,706	-	0	14,183,007	-
普通股股东人数		7				

### 二、报告期期末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	0	7,040,000	49.64%	7,040,000	0
2	侯睿	3,960,000	0	3,960,000	27.92%	3,960,000	0
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	0	1,482,353	10.45%	1,482,353	0
4	林国春	229,412	0	229,412	1.62%	229,412	0
5	方加春	52,941	0	52,941	0.37%	52,941	0
6	前海股权投资基金（有限合伙）	0	0	1,181,918	8.33%	0	1,181,918
7	深圳市福田红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	236,383	1.67%	0	236,383
合计		12,764,706	-	14,183,007	100.00%	12,764,706	1,418,301

报告期内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 49.64%，股东侯睿在投资额的出资份额为 27.92%，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 10.45%，股东林国春在投资额的出资份额为 1.62%，股东方加春在投资额的出资份额为 0.37%，前海股权投资基金（有限合伙）出资份额为

8.33%，深圳市福田红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资份额为 1.67%。

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。

### 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 49.64% 的股份，侯睿持有公司 27.92% 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 77.56% 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。

公司实际控制人张康、侯睿截至报告期内一直未发生变动。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 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	54	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	34	研究生	2016年03月22日至2019年03月21日	是
陈艳萍	董事	女	34	研究生	2016年03月22日至2019年03月21日	否
臧广喜	董事	男	38	研究生	2016年03月22日至2019年03月21日	是
李根	董事	男	31	博士	2016年03月22日至2019年03月21日	是
曾凤艮	监事	女	42	研究生	2016年03月22日至2019年03月21日	否
邓瑞云	监事	女	31	研究生	2016年03月22日至2019年03月21日	是
方宇	监事	男	32	本科	2016年03月22日至2019年03月21日	是
卓彩霞	财务总监	女	44	大专	2017年04月20日至2020年04月19日	是
郑良宏	董事会秘书兼副总经理	男	41	博士	2017年04月20日至2020年04月19日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票
----	----	--------	------	--------	--------	--------

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

		股数		股数	股比例	期权数量
张康	董事长兼技术总监	7,040,000	0	7,040,000	49.64%	0
侯睿	董事兼总经理	3,960,000	0	3,960,000	27.92%	0
陈艳萍	董事	0	0	0	0.00%	0
臧广喜	董事	0	0	0	0.00%	0
李根	董事	0	0	0	0.00%	0
曾凤艮	监事	0	0	0	0.00%	0
邓瑞云	监事	0	0	0	0.00%	0
方宇	监事	0	0	0	0.00%	0
卓彩霞	财务总监	0	0	0	0.00%	0
郑良宏	董事会秘书兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	11,000,000	-	11,000,000	77.56%	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		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
李晓静	董事会秘书	离任	行政经理	个人原因
朱毅梅	财务总监	离任	财务经理	个人原因
郑良宏	副总经理	新任	董事会秘书兼副总经理	新聘任
卓彩霞	财务主管	新任	财务总监	新聘任

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	12	12

#### 核心员工变动情况：

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。



## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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	68,148,844.67	13,885,382.55
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	42,645.00	42,645.00
预付款项	五（一）3	1,455,564.00	8,000.00
应收保费	-	0.00	0.00
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	170,353.90	55,214.09
买入返售金融资产	-	0.00	0.00
存货	五（一）5	16,054.55	528,234.55
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

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其他流动资产	五（一）6	2,000,000.00	18,987,664.29
<b>流动资产合计</b>	-	71,833,462.12	33,507,140.48
<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	406,315.56	161,922.36
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	5,075,966.75	5,396,566.73
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	2,996,056.15	171,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	8,478,338.46	5,729,489.09
<b>资产总计</b>	-	80,311,800.58	39,236,629.57
<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	63,872.00	1,477,849.00
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	0.00	223,755.56
应交税费	五（一）14	42,331.17	3,652,218.59
应付利息	-	0.00	0.00
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	五（一）15	3,006,438.24	3,711,830.91
应付分保账款	-	0.00	0.00
保险合同准备金	-	0.00	0.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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>3,712,641.41</b>	<b>9,665,654.06</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	1,875,000.00	1,875,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>1,875,000.00</b>	<b>1,875,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>5,587,641.41</b>	<b>11,540,654.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五（一）17	14,183,007.00	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	63,524,044.53	4,942,345.53
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	五（一）19	3,991.93	6,705.10
专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	五（一）20	558,953.75	558,953.75
一般风险准备	-	0.00	0.00
未分配利润	五（一）21	-3,876,291.39	8,887,026.59
归属于母公司所有者权益合计	-	74,393,705.82	27,159,736.97
少数股东权益	-	330,453.35	536,238.54
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>74,724,159.17</b>	<b>27,695,975.51</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>80,311,800.58</b>	<b>39,236,629.57</b>

法定代表人：侯睿 主管会计工作负责人：卓彩霞 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>	-		

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

货币资金	-	64,366,707.19	571,817.24
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	42,645.00	2,390,645.00
预付款项	-	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	十三（一）2	169,007.00	55,214.09
存货	-	0.00	512,180.00
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	-	2,000,000.00	18,987,664.29
<b>流动资产合计</b>	-	<b>66,578,359.19</b>	<b>22,517,520.62</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	5,268,239.71
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	-	374,613.29	120,403.31
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	-	5,075,966.75	5,396,566.73
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	-	2,996,056.15	171,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>13,714,875.90</b>	<b>10,956,209.75</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>80,293,235.09</b>	<b>33,473,730.37</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	-	30,000.00	680,000.00
预收款项	-	600,000.00	600,000.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	0.00	162,850.56
应交税费	-	23,955.12	183,539.96
应付利息	-	0.00	0.00
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	-	6,438.24	648,136.12
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>660,393.36</b>	<b>2,274,526.64</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	1,875,000.00
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>1,875,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>2,535,393.36</b>	<b>4,149,526.64</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	14,183,007.00	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	-	62,808,710.74	4,227,011.74
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	-	0.00	0.00
专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	-	558,953.75	558,953.75
未分配利润	-	207,170.24	11,773,532.24
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>77,757,841.73</b>	<b>29,324,203.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>80,293,235.09</b>	<b>33,473,730.37</b>

法定代表人：侯睿 主管会计工作负责人：卓彩霞 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  
2017 半年度报告

(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>	-	15,384.62	32,836,000.00
其中：营业收入	五（二）1	15,384.62	32,836,000.00
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>	-	14,214,369.77	8,066,188.21
其中：营业成本	-	0.00	0.00
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
税金及附加	-	0.00	0.00
销售费用	五（二）2	159,087.92	112,695.00
管理费用	五（二）3	14,212,539.11	7,441,767.99
财务费用	五（二）4	-169,623.63	511,725.22
资产减值损失	五（二）5	12,366.37	0.00
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）6	151,000.60	117,892.62
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
其他收益	-	0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-14,047,984.55	24,887,704.41
加：营业外收入	五（二）7	1,079,600.00	1,405,000.01
其中：非流动资产处置利得	-	0.00	0.00
减：营业外支出	五（二）8	718.62	128.36
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>	-	-12,969,103.17	26,292,576.06
减：所得税费用	五（二）9	0.00	7,170,646.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-12,969,103.17	19,121,929.50
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	-	-12,763,317.98	19,465,158.56
少数股东损益	-	-205,785.19	-343,229.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	0.00	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  
2017 半年度报告

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	-	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
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>	-	-12,969,103.17	19,121,929.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-12,763,317.98	19,465,158.56
归属于少数股东的综合收益总额	-	-205,785.19	-343,229.06
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.98	0.82
(二) 稀释每股收益	-	-0.98	0.82

法定代表人：侯睿 主管会计工作负责人：卓彩霞 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	15,384.62	26,282,800.00
减：营业成本	-	0.00	0.00
税金及附加	-	0.00	0.00
销售费用	-	159,087.92	112,695.00
管理费用	-	12,656,076.69	4,083,554.92
财务费用	-	-14,271.52	-1,317.16
资产减值损失	-	10,735.51	0.00
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	151,000.60	45,043.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0.00	0.00
其他收益	-	0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-12,645,243.38	22,132,910.56
加：营业外收入	-	1,079,600.00	1,345,000.01
其中：非流动资产处置利得	-	0.00	0.00
减：营业外支出	-	718.62	128.36
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>	-	-11,566,362.00	23,477,782.21
减：所得税费用	-	0.00	6,570,700.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-11,566,362.00	16,907,082.21
<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  
2017 半年度报告

(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>	-	-11,566,362.00	16,907,082.21
<b>七、每股收益：</b>	-		
(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：卓彩霞会计机构负责人：卓彩霞



**(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	-	2,224,384.77	32,976,854.29
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	1,187,451.79	3,085,194.43
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>3,411,836.56</b>	<b>36,062,048.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,075,361.96	4,001,861.20
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	-	1,474,025.43	1,382,815.02
支付的各项税费	-	3,533,110.25	242,639.59
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	12,510,611.80	2,265,395.80
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>22,593,109.44</b>	<b>7,892,711.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-19,181,272.88</b>	<b>28,169,337.11</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	-	140,743.07	117,892.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	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	13,300,000.00	12,790,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>13,440,743.07</b>	<b>12,907,892.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	0.00	6,000,000.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	0.00	6,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	13,440,743.07	6,907,892.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	五（三）5	60,000,000.00	33,573.50
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
筹资活动现金流入小计	-	60,000,000.00	33,573.50
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	0.07
筹资活动现金流出小计	-	0.00	0.07
筹资活动产生的现金流量净额	-	60,000,000.00	33,573.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	3,991.93	6,705.10
五、现金及现金等价物净增加额	-	54,263,462.12	35,117,508.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	-	3,789,469.03
六、期末现金及现金等价物余额	-	68,148,844.67	-

法定代表人：侯睿 主管会计工作负责人：卓彩霞 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	-	2,224,384.77	26,423,654.29
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	-	1,177,472.77	2,425,194.43
经营活动现金流入小计	-	3,401,857.54	28,848,848.72
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,024,277.46	1,630,952.20
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,018,135.08	1,111,189.02
支付的各项税费	-	105,314.99	192,645.59
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,899,983.13	1,474,368.30
经营活动现金流出小计	-	13,047,710.66	4,409,155.11
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,645,853.12	24,439,693.61
<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	-	140,743.07	45,043.32
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	-	13,300,000.00	6,490,000.00
投资活动现金流入小计	-	13,440,743.07	6,535,043.32

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	4,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	0.00	4,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	13,440,743.07	2,535,043.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	60,000,000.00	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>	-	60,000,000.00	0.00
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>	-	60,000,000.00	0.00
<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>	-	63,794,889.95	26,974,736.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	-	2,497,631.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	64,366,707.19	-

法定代表人：侯睿 主管会计工作负责人：卓彩霞 会计机构负责人：卓彩霞

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

## 广州康睿生物医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2017 年上半年度

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。2017 年 4 月 20 日，在全国中小企业股份转让系统成功发行普通股股票，新增股票后，注册资本为人民币 14,183,007.00 元，实收资本 14,183,007.00 元，股份总数 14,183,007.00 股（每股面值 1 元）。

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。

本财务报表经公司 2017 年 8 月 24 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

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

(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

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%

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

税 种	计税依据	税 率
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 EYETECH,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	68,148,844.67	13,883,382.55
合 计	68,148,844.67	13,885,382.55
其中：存放在境外的款项总额	65,406.83	5,937,556.93

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

种 类	期末数				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

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						
1-2 年						
2-3 年	56,860.00	14,215.00	25.00	56,860.00	14,215.00	25.00
小 计	56,860.00	14,215.00	25.00	56,860.00	14,215.00	25.00

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 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 0.00 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
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	1,455,564.00			1,455,564.00	8,000.00	100.00		8,000.00
合 计	1,455,564.00			1,455,564.00	8,000.00	100.00		8,000.00

### 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	193,122.75	100.00	22,768.85	11.79	170,353.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	193,122.75	100.00	22,768.85	11.79	170,353.90

(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	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

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	139,606.75	1,397.05	1.00	23,302.92	233.03	1.00
1-2 年	2,848.00	284.80	10.00	2,848.00	284.80	10.00
2-3 年	16,988.00	4,247.00	25.00	16,988.00	4,247.00	25.00
3-4 年	33,680.00	16,840.00	50.00	33,680.00	16,840.00	50.00
小计	193,122.75	22,768.85	11.79	76,818.92	21,604.83	28.12

(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 1,164.02 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	150,370.00	67,768.00
社保、公积金	10,569.16	9,050.92
员工借支款	22,000.00	
其他	10,183.59	
合 计	193,122.75	76,818.92

(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
广州瑞博奥转化医学创新有限公司	押金	82,602.00	1 年以内	11.78	826.02	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
社保、公积金	社保	10,569.16	1 年以内		105.69	否

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

员工借支款	往来	22,000.00	1 年以内		220.00	否
其他	往来	10,183.59	1 年以内		102.82	否
小 计		193,122.75		100.00	22,768.85	

押金：[注 1]：1 年以内 14,252.00 元、1-2 年 2,848.00、2-3 年 16,988.00 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	16,054.55		16,054.55	528,234.55		528,234.55
合 计	16,054.55		16,054.55	528,234.55		528,234.55

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	2,000,000.00	15,300,000.00
留抵境外所得税		3,201,600.00
待抵扣进项税		486,064.29
合 计	2,000,000.00	18,987,664.29

7. 固定资产

项目	办公及其他设备	合计
账面原值		
期初数	254,681.82	254,681.82

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	办公及其他设备	合计
本期增加金额	301,964.96	301,964.96
1) 购置	301,964.96	301,964.96
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	556,646.78	556,646.78
累计折旧		
期初数	92,759.46	92,759.46
本期增加金额	57,571.76	57,571.76
1) 计提	57,571.76	57,571.76
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	150,331.22	150,331.22
账面价值		
期末账面价值	406,315.56	406,315.56
期初账面价值	161,922.36	161,922.36

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			

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	专利技术	软件	合计
1) 处置			
期末数	6,400,000.00	12,000.00	6,412,000.00
累计摊销			
期初数	1,013,333.27	2,100.00	1,015,433.27
本期增加金额	319,999.98	600.00	320,599.98
1) 计提	319,999.98	600.00	320,599.98
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,333,333.25	2,700.00	1,336,033.25
账面价值			
期末账面价值	5,066,666.75	9,300.00	5,075,966.75
期初账面价值	5,386,666.73	9,900.00	5,396,566.73

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
可抵扣亏损	5,703,986.73	5,703,986.73
小计	5,703,986.73	5,703,986.73

(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			
2018 年度			
2019 年度	28,423.79	28,423.79	



广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

2020 年度	1,108,458.90	1,108,458.90	
2021 年度	4,567,104.04	4,567,104.04	
小计	5,703,986.73	5,703,986.73	

10. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		171,000.00
应交税费	2,996,056.15	
合 计	2,996,056.15	171,000.00

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	63,872.00	1,477,849.00
合计	63,872.00	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

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	223,755.56	1,674,325.15	1,450,569.59	
离职后福利—设定提存计划		37,456.40	37,456.40	
合 计	223,755.56	1,711,781.55	1,488,025.99	

(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	223,755.56	1,607,179.32	1,383,423.76	
职工福利费				
社会保险费		67,145.83	67,145.83	
其中：医疗保险费		20,492.90	20,492.90	
工伤保险费		494.00	494.00	
生育保险费		2,483.48	2,483.48	
住房公积金		42,480.00	42,480.00	
其他		1,195.45	1,195.45	
小 计	223,755.56	1,674,325.15	1,450,569.59	

(3) 设定提存计划明细情况

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		35,978.00	35,978.00	
失业保险费		1,478.40	1,478.40	
小 计		37,456.40	37,456.40	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,615.38	
企业所得税		3,426,089.26
代扣代缴个人所得税	39,715.79	215,657.31
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
印花税		10,472.02
合计	42,331.17	3,652,218.59

15. 其他应付款

(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	6,438.24	18,130.91

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	期末数	期初数
合计	3,006,438.24	3,711,830.91

(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	1,875,000.00			1,875,000.00	项目尚未验收
合 计	1,875,000.00			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	175,000.00				175,000.00	与收益相关
角膜缘干细胞	300,000.00				300,000.00	与收益相关
科技小巨人补助						与收益相关
开发区孵化器项目 补贴		75,000.00	7,500.00			与收益相关

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

新三板挂牌奖励金		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
广州市知识产权专利补贴		4,600.00	4,600.00			与收益相关
小 计	1,875,000.00	1,079,600.00	1,079,600.00		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	1,418,301.00				1,418,301.00	14,183,007.00
						0	0

### (2) 其他说明

根据公司第一届董事会第六次会议和 2016 年年度股东大会决议，2017 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统公告普通股股票发行方案，公司以每股人民币 42.30 元的价格向前海股权投资基金（有限合伙）、深圳市福田区红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）等两名投资者定向发行人民币普通股股票 1,418,301 股，募集资金额不超过 60,000,000 元，其中，计入注册资本（实收资本）人民币 1,418,301.00 元，计入资本公积（股本溢价）58,581,699.00 元，变更后注册资本为人民币 14,183,007.00 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2017 年 6 月 22 日出具了《验资报告》（天健验（2017）7-47 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
-----	-----	------	------	-----

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

股本溢价	4,942,345.53	58,581,699.00		63,524,044.53
合 计	4,942,345.53	58,581,699.00		63,524,044.53

(2) 其他说明

1) 本期资本公积减少详见本附注第八节(二)17 财务报表附注财务报表项目注释的股本之说明。

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		2,713.17		2,713.17		3,991.93
其中: 外币财务报表折算差额	6,705.10		2,713.17		2,713.17		3,991.93
合计	6,705.10		2,713.17		2,713.17		3,991.93

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
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事项未发生。

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	8,887,026.59	7,709,298.83
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	8,887,026.59	-7,709,298.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,763,317.98	10,412,330.63
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	-3,876,291.39	8,887,026.59

(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	15,384.62		32,836,000.00	
合 计	15,384.62		32,836,000.00	

2. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	92,500.00	87,500.00
其他费用	66,587.92	19,372.60
招待费		5,822.40
合 计	159,087.92	112,695.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

3. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	10,712,415.96	5,460,601.40
职工薪酬	238,986.36	114,490.52
中介服务费	1,564,579.18	1,651,842.71
办公费	27,228.25	74,089.88
差旅费	44,391.74	58,956.90
专利费用	1,323,979.80	0.00
其他费用	300,957.82	81,786.58
合计	14,212,539.11	7,441,767.99

4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	28,690.67	8,226.97
减：汇兑收益	-151,000.60	509,523.09
手续费及其他	47,313.70	6,024.84
合 计	-169,623.63	511,725.22

5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	12,366.37	
合 计	12,366.37	

6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	151,000.60	117,892.62
合 计	151,000.60	117,892.62



广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,079,600.00	1,345,000.00
其他		60,000.01
合计	1,079,600.00	1,405,000.01

(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			与收益相关
科技发展专项资金		840,000.00	与收益相关
专利资助款	4,600.00		与收益相关
场地补贴款			与收益相关
优秀创业团队项目补贴	75,000.00	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			与收益相关
年度科技小巨人财政补贴款			与收益相关
广州开发区创新创业人才骨干补贴			与收益相关
2016 年科技创新企业发展专项补助			与收益相关
广州开发区新三板挂牌补贴	1,000,000.00		与收益相关
小 计	1,079,600.00	1,340,000.00	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
-----	-----	-------	----------

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

			损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
其他	718.62	128.36	718.62
合计	718.62	128.36	718.62

9. 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		7,170,646.56
合 计		7,170,646.56

(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	-12,969,103.17	26,292,576.06
按适用税率计算的所得税费用		6,573,144.02
子公司适用不同税率的影响		459,360.26
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		6,872.93
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		-1,905,910.65
研发费用加计扣除的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		819,510.36
所得税费用		7,170,646.56

(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		33,255.43
政府补助	1,079,600.00	1,345,000.00
利息收入	28,690.67	8,226.97
其他单位往来款	79,161.12	16,387,12.02
营业外收入-其他		60,000.01
合 计	1,187,451.79	3,085,194.43

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
非关联方往来款	260,882.23	57,620.72
支付的销售费用	159,087.92	25,195.00
支付的管理费用	12,083,013.65	2,176,426.88
银行手续费及其他	6,909.38	6,024.84
营业外支出	718.62	128.36
合 计	12,510,611.80	2,265,395.80

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	13,300,000.00	12,790,000.00
合 计	13,300,000.00	12,790,000.00

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		6,000,000.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

合 计		6,000,000.00
-----	--	--------------

5. 收到与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
吸收投资收到的现金	60,000,000.00	33,573.50
合 计	60,000,000.00	33,573.50

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	-12,960,574.17	19,121,929.50
加: 资产减值准备	5,686.00	7,703.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,940.90	18,707.88
无形资产摊销	320,599.98	320,599.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-151,000.60	-117,892.62
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)		

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少(增加以“－”号填列)		-16,054.55
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,204,305.01	1,064,627.17
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,247,619.98	7,769,716.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,181,272.88	28,169,337.11
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	68,148,844.67	38,906,977.36
减: 现金的期初余额	13,885,382.55	3,789,469.03
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	54,263,462.12	35,117,508.33

(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	68,148,844.67	35,807,328.68
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	68,148,844.67	35,807,328.68
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	本期数	上年同期数
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	68,148,844.67	35,807,328.68

(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	9,655.00	6.7744	65,406.83
其中：美元	9,655.00	6.7744	65,406.83

(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 EYETECH,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				
YOUHEALTHEYETECH, 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
				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

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-205,785.19		330,697.98

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	5,188,758.36	33,333.13	522,2091.49	30,174,38.31		3,017,438.31

(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	7,400,062.93	41,519.05	7,441,581.98	3,866,658.37		3,866,658.37

(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		-1,374,770.43	-1,374,770.43	-3,659,277.73

(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		-2,070,201.46	-2,070,201.46	-2,167,634.83
-------------------------	--	---------------	---------------	---------------

## 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 2017 年 6 月 30 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司的应收账款的 100%(2016 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
金融负债					
应付账款	63,872.00	63,872.00	63,872.00		
其他应付款	3,006,438.24	3,006,438.24	6,438.24	3,000,000.00	
小 计	3,070,310.24	3,070,310.24	70,310.24	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					
应付帐款	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	

(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，报告期内，两人合计持有本公司 77.56% 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

本期不存在关联方拆借款。

#### 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：WO2016/029199）。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			
-----	-----	--	--	--

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

	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

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						
1-2 年						
2-3 年	56,860.00	14,215.00	25.00	56,860.00	14,215.00	25.00
小 计	56,860.00	14,215.00	25.00	56,860.00	14,215.00	25.00

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 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 0.00 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
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

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

	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	191,761.14	100.00	22,754.14	28.12	169,007.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	191,761.14	100.00	22,754.14	28.12	169,007.00

(续上表)

种类	期初数				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

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	138,245.14	1,382.34	1.00	23,302.92	233.03	1.00
1-2 年	2,848.00	284.80	10.00	2,848.00	284.80	10.00
2-3 年	16,988.00	4,247.00	25.00	16,988.00	4,247.00	25.00
3-4 年	33,680.00	16,840.00	50.00	33,680.00	16,840.00	50.00
小计	191,761.14	22,754.14	28.12	76,818.92	21,604.83	28.12

(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 1,149.31 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	150,370.00	67,768.00
社保、公积金	10,160.00	9,050.92

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

员工借支	22,000.00	
其他	9,231.14	
合 计	191,761.14	76,818.92

(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
广州瑞博奥转化医学创新有限公司	押金	82,602.00	1 年以内	11.78	826.02
广州市天河东圃国为经营部	押金	100.00	2-3 年	0.13	25.00
社保、公积金	社保	10,160.00	1 年以内	11.78	101.60
员工借支款	往来	22,000.00	1 年以内	11.78	220.00
其他	往来	9,231.14	1 年以内	11.78	92.31
小 计		191,761.14		100.00	22,754.14

押金：[注 1]：1 年以内 14,252.00 元、1-2 年 2,848.00、2-3 年 16,988.00 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	5,268,239.71		5,268,239.71
合 计	5,268,239.71		5,268,239.71	5,268,239.71		5,268,239.71

(2) 对子公司投资

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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 EYETECH,INC.	33,573.50			33,573.50		
小 计	5,268,239.71			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	15,384.62		26,282,800.00	
其他业务收入				
合 计	15,384.62		26,282,800.00	

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	151,000.60	45,043.32
合 计	151,000.60	45,043.32

**十四、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
1、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		

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,079,600.00	政府补助
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-718.62	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	151,000.60	投资收益



广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

一、非经常性损益项目合计	1,229,881.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	307,470.50	
二、非经常性损益项目影响净利润	922,411.49	
其中：影响少数股东权益		
影响归属于母公司股东净利润	922,411.49	
三、归属于母公司股东净利润	-12,763,317.98	
四、扣除非经营性损益后归属于母公司的净利润	-11,840,906.49	

(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	-41.47%	-0.98	-0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.46%	-1.05	-1.05

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	-12,763,317.9
非经常性损益	B	922,411.49
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	-13,685,729.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	27,159,736.97
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的期初净资产	E	1,418,301.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	58,581,699.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1
	外币报表折算差额	I3	3,991.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	1
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	30,780,073.95
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-41.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-44.46%

### 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	-12,763,317.98
非经常性损益	B	922,411.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-13,685,729.47
期初股份总数	D	12,764,706.00

广州康睿生物医药科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	1,418,301.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	13,001,089.50
基本每股收益	$M=A/L$	-0.98
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-1.05

(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

二〇一七年八月二十四日