



宏韵医药

NEEQ:836629

广州宏韵医药科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

一技之长专委会秘书长单位



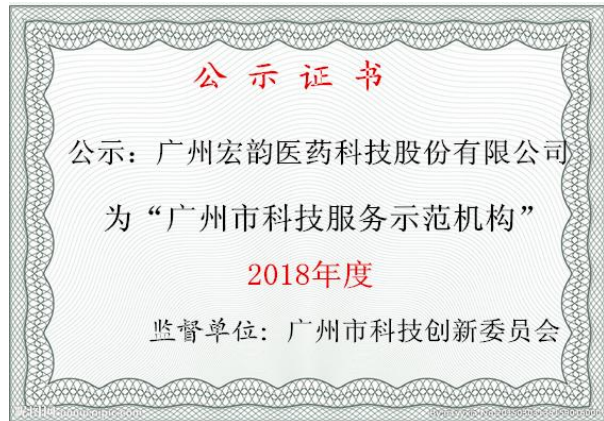
获批 25 个专病治疗流程版权证书



2018 年度广东省守合同，重信用企业



2018 年度广州市科技服务示范机构



目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制.....	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、宏韵医药	指	广州宏韵医药科技股份有限公司
有限公司、蓝韵有限	指	广州蓝韵医药研究有限公司
宏韵投资	指	广东宏韵健康投资发展有限公司
宏韵门诊部	指	东莞宏韵中医门诊部有限公司
蓝韵投资	指	广州蓝韵投资管理合伙企业（有限合伙）
无限极	指	无限极（中国）有限公司
股东大会	指	广州宏韵医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州宏韵医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州宏韵医药科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	广州宏韵医药科技股份有限公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
五矿证券	指	五矿证券有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东信德盛律师事务所
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的简称，即药品生产质量管理规范
CFDA	指	China Food and Drug Administration 的简称，即国家食品药品监督管理总局
CDE	指	Center For Drug Evaluation 的简称，即国家食品药品监督管理局药品审评中心
GLP	指	Good Laboratory Practice of Drug 的简称，即药品非临床研究质量管理规范
GCP	指	Good Clinical Practice 的简称，即药品临床试验质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice 的简称，药品经营质量管理规范
CRO	指	Contract Research Organization 的简称，即医药研发外包，又称合同研究组织
临床试验	指	任何在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性

临床前研究	指	临床试验以前的一个研究阶段，在此期间，重要的安全性评价等数据将被收集
药物临床试验批件	指	由国家食品药品监督管理局颁发的，允许开展药物临床试验的批准证书
新药证书	指	国家药监局通过对新药注册申报资料全面审查，符合规定的发给新药申请人的法定权属文件
生产批件	指	国家食品药品监督管理局批准某药品生产企业生产该品种，发给“批准文号”的法定文件

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。

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事罗立新病逝。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业政策变动风险	医药行业是关乎人生命的行业，各个国家对于医药行业都制定了严格的监管政策以确保药品产品的效果与安全。在我国，国务院食品药品监督管理局制定了一系列的法律法规，建立了涵盖医药研发、临床试验申报、新药注册、药品生产和经营、药品质量标准、药品定价等各个环节的监管体系。国家对于医药行业的监督政策和监督力度的调整，将会直接影响新药研发企业的发展。近年来，国家为鼓励医药行业的发展，颁布了一系列的产业政策、行业发展规划等文件，相关政策的实施支持和刺激了行业的发展；若未来监管措施、质量标准、支持政策和规划发生变更，公司既有的研发工作标准和流程也须随之变动，将会对公司现有业务开展造成不利影响，进而影响企业战略目标的实现。
2、宏观经济周期波动风险	新药研发行业具有研发周期长、研发投入大、研发风险高等特点，容易受到经济波动的影响。在经济形势繁荣期，融资渠道畅通，各大医药公司将会加大对创新药品的研究开发投入；当进入经济萧条期时，融资渠道受阻，

	<p>企业可支配资金减少，将会影响公司对研发的支持力度。各医药公司将可能缩减研发开支，推迟研发计划，正在进行研发的公司也有可能因资金投入过大而面临现金流短缺的困境。目前，经济形势瞬息万变，经济周期波动频率加快，如果国际经济形势发展不乐观，将会对公司产品的研发造成不利影响。</p>
3、人才流失风险	<p>新药研究具有涉及多学科、技术含量高等特点，因此对研发人员的专业基础、技术水平和经验积累有着极高的要求，并有着较强的依赖性。药品研究领域所涉及成分筛选、工艺研究、稳定性研究、药效学试验、毒理学试验等各个方面，不仅要求研究人员具备扎实医学、药学等专业积累，更需要能将相关学科的知识整合应用的复合型人才，一名合格的研发人员需要较长的周期进行培养。随着行业的不断发展，新药研究企业之间的竞争也将日趋激烈，而人才的争夺战将会变成竞争的主战场，公司面临人才流失的风险。核心人才的流失，将对公司的生产经营产生不利的影响。</p>
4、知识产权被窃取风险	<p>医药行业是一个技术密集型产业，新药研究经济投入大、研究周期长、产品价值高，如何对其开发的药品的知识产权保护是新药研发企业面临的一个重要挑战。然而在实际的新药研发过程中，CRO 公司的参与和核心技术人员离职都存在知识产权泄密的风险。目前我国对药品知识产权保护力度不足和对侵权行为惩罚力度不够，促使不断有人铤而走险侵犯他人的知识产权。若公司进行大量投入所获得的研究成果为他人所窃取，将会影响公司新产品的竞争力，进而使公司遭遇巨大损失。</p>
5、新药研发风险	<p>新药研发是一个技术含量高、专业性强的行业，新药研究具有投入大、周期长、风险高等特点。一个药品从研发到上市需要经历项目筛选、临床前研究（药学研究、病理研究）、临床批件申报与获得、I-VI 期临床研究、上市申报、生产现场检查/GMP 认证、获得生产批件和新药证书等过程，通常一个项目需要耗时十年左右。漫长的研发周期增加了药品研发成功的不确定性，巨大的研发投入使得企业在新药研发失败时会遭受重大损失。目前，公司共有四个创新中药计划进入 III 期临床试验的阶段，已计入开发支出的总金额为 587.09 万元。若公司某个在研项目失败，该项目所有的研发投入将变为沉没成本，会对公司的投资价值造成影响。因此，公司存在新药研发风险。</p>
6、对主要客户重大依赖风险	<p>公司 2018 年前五大客户销售收入总额 13,657,984.76 元，占主营业务收入比重为 99.62%，其中公司对第一大客户无限极（中国）有限公司销售额占主营业务收入的比重为 91.85%。客户集中度较高，存在对第一大客户无限极重大依赖的风险。若未来无限极因经营状况发生变</p>

	化或其他因素减少同公司的技术服务合作，将会对公司经营方面带来不利影响。
7、合同周期较长风险	由于医药研发具有技术含量高、研发周期长和研发风险高等特点，致使公司同客户签署的技术研发服务合同履行周期较长。公司在服务进行过程中虽然是根据合同内容按进度确认收入，但仍存在因研发失败、研究结果不理想、客户改变研究试验方向和政策原因导致业务合同提前终止或者延期的风险。将会对公司示来的收入和利润造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州宏韵医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Hongyun Medical Scientifical and Technological Co., Ltd. /HYM
证券简称	宏韵医药
证券代码	836629
法定代表人	张静
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城掬泉路3号广州国际企业孵化器B区三楼301房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴芬
职务	董事会秘书、财务总监
电话	020-38109788
传真	020-38109368-601
电子邮箱	wufen@hongyunmedical.com
公司网址	http://www.hongyunmedical.com/
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区科学城掬泉路3号广州国际企业孵化器B区三楼301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	广州高新技术产业开发区科学城掬泉路3号广州国际企业孵化器B区三楼301房

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
成立时间	2002年8月30日
挂牌时间	2016年4月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）中研究和试验发展（M73）之医学研究和试验发展（M7340）
主要产品与服务项目	拥有自主知识产权的新药研发、保健食品和功能食品及其他大健康产品的研发、生产及销售和相关的技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,630,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无

实际控制人及其一致行动人	张静、严骁、广州蓝韵投资管理合伙企业（有限合伙）
--------------	--------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101741858979U	否
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城 掬泉路3号广州国际企业孵化器B区三楼301房	否
注册资本（元）	33,630,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4028号荣超经贸中心47楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡芬芳、肖志军
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	13,707,661.66	8,779,818.81	56.13%
毛利率%	55.19%	59.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,558,716.04	2,779,345.13	-7.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	821,216.96	77,181.61	964.01%
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）	6.20%	7.20%	-
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）	1.99%	0.20%	-
基本每股收益	0.08	0.08	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,356,997.75	48,706,131.61	13.66%
负债总计	12,820,449.38	8,728,299.28	46.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,536,548.37	39,977,832.33	6.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.19	5.88%
资产负债率%（母公司）	23.00%	17.92%	-
资产负债率%（合并）	23.15%	17.92%	-
流动比率	4.09	5.50	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,525,921.30	4,571,616.63	-22.87%
应收账款周转率	39.73	43.68	-
存货周转率	2.1	2.8	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.66%	18.06%	-
营业收入增长率%	56.13%	3.06%	-
净利润增长率%	-7.94%	24.79%	-

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	33,630,000.00	33,630,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	
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)	672,255.80
理财产品的收益	1,413,710.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,588.91
非经常性损益合计	2,038,377.47
所得税影响数	300,878.40
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	1,737,499.08

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	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
应收票据	120,000.00	0	154,000.00	0
应收账款	401,975.48	0	0	0
应收票据及应收账款	0	521,975.48	0	154,000.00
管理费用	4,987,918.11	1,900,452.83	5,030,248.98	2,576,073.69
研发费用	0	3,087,465.28	0	2,454,175.29

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

广州宏韵医药科技股份有限公司(宏韵医药)适应大健康产业发展的需要和市场需求,结合宏韵医药多年来积累及在创新药物研发、大健康领域项目设计、研发、技术服务的丰富成功经验,以“整合改变未来、研究创新价值”为企业理念,通过大健康产业项目筛选、研究孵化,架起基础研究与应用、产品与市场之间的桥梁;在对大健康项目研究孵化过程中,科学高效、快速积累、目标清晰地开展自有创新产品的立项、研发、储备;通过开展技术服务,使团队的研究开发能力不断提升,对市场的感受更加敏感,同时获得一定的利润回报。形成了独特的整合创新研发模式,顺应大健康发展趋势,聚焦于整合全球范围内大健康产业的科研资源,构建从“种子”到“产品”的研究孵化平台,快速储备具有科技创新性和市场价值的大健康产品,输出高附加值的创新产品和服务到极具市场能力的企业。公司拥有十余年的新药、保健食品、功能食品研究开发,大健康产业项目设计、研发,大健康产品学术支撑方案设计、研发实施,相关技术服务,相关国内外资源的整合等方面的丰富经验,在健康产业产品设计、产品研究开发方面具有良好的基础和很强的竞争优势。公司员工精干,大多为硕士及以上学历,员工的凝聚力强,这些都构成了公司的关键资源,为公司的持续发展提供了可靠保证。目前公司的主要客户是健康产业研究机构、医药保健企业等。公司通过优质的技术服务以及为客户带来的价值体现,使得公司在业内及客户中具有广泛的良好口碑,随着公司业务的发展,通过品牌推广开拓市场、聚焦相关细分客户群体,主动搜索业务机会,公司 2018 年度实现营业收入 13,707,661.66 元;开展技术服务 29 项。主营业务收入来源主要是技术服务收入。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司根据市场上对功能食品的研发需求,主动开展自主研发项目 15 项,年末已完成产品研发的项目 9 项。为将来销售拓展合作以及后期客户技术服务委托提前打下了技术及产品储备的基础。

公司通过前期团队研发能力的积累以及在这方面取得的成果,在大健康功能产品作用机制研究及临床试验开展方面得到了客户的认可和信赖,因此客户自去年以来给我们增加了这方面的技术服务委托事项,使得公司的技术服务项目的内涵和范围得到了明显的扩展。

报告期内公司积极开展宏韵中医“六百工程”项目的筹建工作,报告期内完成了项目商业模式、专业特点、开展项目、重点方向的确定,初步完成了第一期名医专病的筛选工作,制定了项目一期五大诊疗中心的标准化业务流程设计、与之配套的诊治产品的研究开发,完成了部分知识产权的保护工作,获得相关版权证书 25 项,即将申报发明专利 9 项。

(二) 行业情况

中华民族的伟大复兴,中国社会经济的高速发展,中国文化的回归和振兴为中医中药的发展展示了美好的前景;国家对中医中药的一系列政策的出台和落地,为创新中药的研发提供了千载难逢的机遇期。

国务院 2017 年 10 月 8 日发布的 42 号文件,《关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》(以下简称《意见》)及 2017 年 10 月 23 日 CFDA 发布的《药品注册管理办法修订稿》,鼓励我国创新药的发展。以临床价值为导向的药物研制,设立优先审评审批制度,对符合条件的药品注册申请予以优先审评审批。建立上市药品目录集(目录集就是标杆产品)、药品审评审批与药品专利链接制度(避免侵权纠纷)、专利期限补偿制度(对因临床试验和审评审批延误上市的时间,给予适当专利期限补偿)、临床数据保护制度(数据保护期自药品批准上市之日算起。在数据保护期内,药品审评机构不再批准其他申请人同品种上市许可申请)等一系列改革“组合拳”,制度建设鼓励药品创新,加强创新权益保护。

在医药行业鼓励创新,鼓励中医药事业发展的一系列利好政策影响下,目前公司在研的 4 个中药创新药按国家最新的药品注册分类,均属于最优级别的 I 类创新药物,且均属于大病种、中药治疗优势品种,临床价值突出,在药品注册审批过程中容易获得优先审评权。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	383,809.33	0.69%	43,997.23	0.09%	772.35%
应收票据与应收账款	288,000.00	0.52%	521,975.48	1.07%	-44.83%
存货	3,982,774.70	7.19%	1,878,915.17	3.86%	111.97%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,458,286.45	2.63%	814,364.61	1.67%	79.07%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款		0%		0%	0%

长期借款	0	0%	0	0%	0%
------	---	----	---	----	----

资产负债项目重大变动原因：

<p>报告期末货币资金的增加主要系由于期末流金资金的需要而预留的资金。</p> <p>应收票据与应收账款期末金额的减少主要系由于较上期末应收票据的减少所致。</p> <p>存货的增加主要系由于报告期内技术服务项目的增加，正在开展的技术服务项目在达到阶段性成果前累积的阶段性支出。</p> <p>固定资产增加主要系由于报告期内购买交通工具所致。</p>

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	13,707,661.66	-	8,779,818.81	-	56.13%
营业成本	6,142,880.93	44.81%	3,561,987.47	40.57%	72.46%
毛利率%	55.19%	-	59.43%	-	-
管理费用	2,797,813.89	20.41%	1,900,452.83	21.65%	47.22%
研发费用	3,912,765.90	28.54%	3,087,465.28	35.17%	26.73%
销售费用	210,732.87	1.54%	332,681.48	3.79%	-36.66%
财务费用	-6,001.06	-0.04%	-6,866.09	-0.08%	-12.60%
资产减值损失	19,059.82	0.14%	283,269.68	3.23%	-93.27%
其他收益	552,255.80	4.03%	430,991.42	4.91%	28.14%
投资收益	1,413,710.58	10.31%	1,407,619.66	16.03%	0.43%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,527,290.61	18.44%	1,416,232.48	16.13%	78.45%
营业外收入	120,280.00	0.88%	1,960,630.00	22.33%	-93.87%
营业外支出	47,868.91	0.35%	526,004.68	5.99%	-90.90%
净利润	2,558,716.04	18.67%	2,779,345.13	31.66%	-7.94%

项目重大变动原因：

<p>报告期内主营业务收入增加约 493 万元，主要原因系由于技术服务合同额增加，报告期内实施完成项目进度而获得的收入额增加所致。</p> <p>主营业务成本的增加系由于收入额增加需要投入的成本增加所致。</p> <p>报告期内管理费用较上年同期增加 90 万元主要系由于以下原因所致：1、宏韵中医“六百工程”项目筹建人员增加，导致报告期内人员成本较上年增加约 50 万元；2、报告期内场地租赁费用较上年同期增加 15 万元；3、报告期内会议费用增加 39 万元。</p>
--

报告期内销售费用减少主要系由于销售人员的减少，销售人力成本降低所致。
 报告期内资产减值损失减少主要系由于合理安排产品生产量，大大减少产品到期报废所致的资产损失。
 报告期内营业利润的增加主要系由于主营业务收入的增加，利润边际效益的增加所致。
 营业外收入的减少主要是报告期内依赖政府政策性的项目补贴减少所致。
 营业外支出的减少主要系报告期内较上年同期减少了非经常性的对外的捐赠性支出所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	13,707,661.66	8,779,818.81	56.13%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	6,142,880.93	3,561,987.47	72.46%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

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%
保健品销售收入	200,484.41	1.46%	88,020.51	1.00%
功能食品销售收入	1,328.20	0.01%	23,895.47	0.27%
技术服务收入	13,505,849.05	98.53%	8,667,902.83	98.73%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成未发生变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	无限极（中国）有限公司	12,590,660.38	91.85%	否
2	东莞锦泰食品有限公司	644,433.97	4.70%	否
3	广州九天绿实业有限公司	199,305.52	1.45%	否
4	广州中医药大学	119,811.30	0.87%	否
5	广东省疾病预防控制中心	103,773.59	0.75%	否
	合计	13,657,984.76	99.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江小米医药科技有限公司	1,684,000.00	17.95%	否
2	浙江维耀医药科技有限公司	1,705,000.00	18.17%	否
3	亳州市财富药业有限责任公司	825,022.00	8.79%	否
4	浙江腾跃企业管理咨询服务有限公司	750,000.00	7.99%	否
5	广州百瑞达精准医学科技有限公司	640,000.00	6.82%	否
合计		5,604,022.00	59.72%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,525,921.30	4,571,616.63	-22.87%
投资活动产生的现金流量净额	-3,186,109.20	-7,664,294.48	-58.43%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

报告期内投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因系由于报告期内将经营活动产生的现金净流入投入到短期理财所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018年5月25日经2018年第一次临时股东大会审议通过，宏韵医药公司对外投资设立了控股子公司广东宏韵医药健康产业投资发展有限公司，宏韵医药对子公司占股65%。

2018年10月12日经2018年第二次临时股东大会追认同意宏韵医药公司对外投资设立了控股孙公司东莞宏韵中医门诊部有限公司，子公司宏韵投资持股52%。

根据宏韵投资和宏韵门诊部公司章程规定，公司弥补亏损和提取公积金所余税后利润，股东按实缴的出资比例来分配。截至2018年12月31日，上述两家公司少数股东尚未实际出资，宏韵医药享有上述两家公司100%表决权比例。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司为充分提高资金使用效率，利用闲置资金购买了可随时变现的招商银行理财产品，2018年年末余额为42,918,021.11元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本次会计政策变更并不影响以往各年度经营成果和财务状况。

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-120,000.00
	应收账款	-401,975.48
	应收票据及应收账款	521,975.48
2	管理费用	-3,087,465.28
	研发费用	3,087,465.28

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

与上年度财务报告相比，财务报表合并范围增加两家控股子公司，分别为广东宏韵健康管理投资有限公司与东莞宏韵中医门诊部有限公司。宏韵医药持有广东宏韵健康投资发展有限公司股份为65%。宏韵医药通过广东宏韵健康投资发展有限公司持有东莞宏韵中医门诊部有限公司的股权比例为52.00%。根据宏韵投资和宏韵门诊部公司章程规定，公司弥补亏损和提取公积金所余税后利润，股东按实缴的出资比例来分配。

截至2018年12月31日，上述两家公司少数股东尚未实际出资，宏韵医药享有上述两家公司100%表决权比例。

(八) 企业社会责任

报告期内公司尚未与社会福利机构建立联系，公司将根据未来发展情况做相应安排，并引进与公司主营业务相匹配的人才，为社会提供更多的就业岗位。

三、持续经营评价

公司法人治理结构完善，管理体制健全，高管层有良好的行业背景和经营管理能力，能够及时了解追踪大健康产业研发领域的最新动态，对医药、保健产品市场具有敏锐的洞察力，能够及时根据市场需求和公司的实际情况准确把握商机，开展产品研发储备，有效开展技

术服务，为客户提供有价值的服务与产品。公司管理层不断学习国内外企业先进管理模式与经验，与公司的实际情况紧密结合，在市场竞争日趋白热化的现实情况下，使公司的决策科学、及时、有效，在激烈竞争中处于优势地位。为保障公司新业务的有效开展，积极储备和配备相关核心骨干。

公司加大企业文化建设，提高凝聚力，提高员工的主观能动性，加强内部管理，规范管理制度，加强内外部培训，打通员工上升通道。根据市场需要，积极研究开发大健康产品，做好自主知识产权大健康产品的储备；扩大大健康技术服务，在稳定原有客户的基础上，积极开拓新客户，不断拓展大健康产业技术服务范围和渠道；继续完善深化大健康转化业务，开拓国内外渠道，建立项目来源和出口平台，规范相关流程，尽快获得效益；销售平台的调研论证与建设工作。

公司报告期内，不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在过度依赖短期借款筹资的情形公司无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发负债，不存在导致破产清算的情形公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。公司经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代等情形。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、行业政策变动风险 医药行业是关乎人生命的行业，各个国家对于医药行业都制定了严格的监管政策以确保药品产品的效果与安全。在我国，国务院食品药品监督管理局制定了一系列的法律法规，建立了涵盖医药研发、临床试验申报、新药注册、药品生产和经营、药品质量标准、药品定价等各个环节的监管体系。国家对于医药行业的监督政策和监督力度的调整，将会直接影响新药研发企业的发展。近年来，国家为鼓励医药行业的发展，颁布了一系列的产业政策、行业发展规划等文件，相关政策的实施支持和刺激了行业的发展；若未来监管措施、质量标准、支持政策和规划发生变更，公司既有的研发工作标准和流程也须随之变动，将会对公司现有业务开展造成不利影响，进而影响企业战略目标的实现。

应对措施：公司通过及时掌握行业政策调整战略目标、加强内部的质量监管等手段降低行业政策变动带来的影响。

二、宏观经济周期波动风险新药研发行业具有研发周期长、研发投入大、研发风险高等特点，容易受到经济波动的影响。在经济形势繁荣期，融资渠道畅通，各大医药公司将会加大对创新药品的研究开发投入；当进入经济萧条期时，融资渠道受阻，企业可支配资金减少，将会影响公司对研发的支持力度。各医药公司将可能缩减研发开支，推迟研发计划，正在进行研发的公司也有可能因资金投入过大而面临现金流短缺的困境。目前，经济形势瞬息万变，经济周期波动频率加快，如果国际经济形势发展不乐观，将会对公司产品的研发造成不利影响。

应对措施：公司通过以技术服务为运营支撑，研发项目为储备的方式减少宏观经济周期

波动风险对研发项目的影响。

三、人才流失风险 新药研究具有涉及多学科、技术含量高等特点，因此对研发人员的学识基础、技术水平和经验积累有着极高的要求，并有着较强的依赖性。药品研究领域所涉及成分筛选、工艺研究、稳定性研究、药理学试验、毒理学试验等各个方面，不仅要求研究人员具备扎实医学、药学知识功底，更需要能将两种学科的知识组合应用的复合型人才，一名合格的研发人员需要较长的周期进行培养。随着行业的不断发展，新药研究企业之间的竞争也将日趋激烈，而人才的争夺战将会变成竞争的主战场，公司面临人才流失的风险。

应对措施：公司通过制定实施一系列的绩效激励方案稳定核心技术人员。

四、知识产权被窃取风险 医药行业是一个技术密集型产业，新药研究经济投入大、研究周期长、产品价值高，如何对其开发的药品的知识产权保护是新药研发企业面临的一个重要挑战。然而在实际的新药研发过程中，CRO 公司的参与和核心技术人员的离职都存在知识产权泄密的风险。目前我国对药品知识产权保护力度不足和对侵权行为惩罚力度不够，促使不断有人铤而走险侵犯他人的知识产权。若公司进行大量投入所获得的研究成果为他人所窃取，将会影响公司新产品的竞争力，进而使公司遭遇巨大损失。

应对措施：公司与核心技术人员签订了保密协议、并进行了专利申请。

五、新药研发风险 新药研发是一个技术含量高、专业性强的行业，新药研究具有投入大、周期长、风险高等特点。一个药品从研发到上市需要经历项目筛选、临床前研究（药学研究、病理研究）、临床批件申报与获得、I-VI 期临床研究、上市申报、生产现场检查/GMP 认证、获得生产批件和 新药证书等过程，通常一个项目需要耗时十年左右。漫长的研发周期增加了药品研发成功的不确定性，巨大的研发投入使得企业在新药研发失败时会遭受重大损失。目前，公司共有四个创新中药计划进入 III 期临床试验的阶段，已计入开发支出的总金额为 587.09 万元。若公司某个在研项目失败，该项目所有的研发投入将变为沉没成本，会对公司的投资价值造成影响。因此，公司存在新药研发风险。

应对措施：公司在研发前会进行较为充分的论证，以降低新药研发失败的额外风险。

六、对主要客户重大依赖风险 公司 2018 年前五大客户销售收入总额为 13,657,984.76 元，占主营业务收入比重为 99.62%，其中公司对第一大客户无限极（中国）有限公司销售额占主营业务收入的比重为 91.85%。客户集中度较高，存在对第一大客户无限极重大依赖的风险。若未来无限极因经营状况发生变化或其他因素减少同公司的技术服务合作，将会对公司经营方面带来不利影响。

应对措施：公司将通过品牌的推广开拓市场、聚焦相关细分客户群体主动搜索业务机会，减少对主要客户的依赖。

七、合同周期较长风险 由于医药研发具有技术含量高、研发周期长和研发风险高等特点，致使公司同客户签署的技术研发服务合同履行周期较长。公司在服务进行过程中虽然是根据服务合同内容按进度确认收入，但仍存在因研发失败、研究结果不理想、客户改变研究试验方向和政策原因导致业务合同提前终止或者延期的风险。因此将对公司未来的收入和利润造成不利影响。

应对措施：公司的技术服务业务结算采用预收方式，即使因为某些原因某项业务无法继续推进，对公司的经营影响相对较小。

八、外协技术服务比例过大风险 公司外协技术服务费是技术服务业务成本的重要组成部分。虽然将项目的某些环节外包给专业 CRO 机构能够以更加经济有效的方式进行研发，但是若企业对外包质量控制不足、错误选择合作伙伴，反而会使企业遭受更大的损失。若企业盲目进行外包，将很有可能使其失去对核心能力的控制力，失去该环节学习积累的机会，导致企业技术创新能力下降，不利于企业长远健康的发展。

应对措施：公司虽然大部分研发环节进行外包，但全国内具有相关资质且从事相关业务的企业较多，可替代性较强，公司不会对上述合作企业产生业务依赖。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司没有新增风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

2018年5月25日经2018年第一次临时股东大会审议通过，宏韵医药公司对外投资设立了控股子公司广东宏韵医药健康产业投资发展有限公司，宏韵医药对子公司占股65%。2018年10月12日经2018年第二次临时股东大会追认同意宏韵医药公司对外投资设立了控股孙公司东莞宏韵中医门诊部有限公司，子公司宏韵投资持股52%。

(三) 承诺事项的履行情况

一、为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

1、本人保证，截至本承诺函出具之日，除宏韵医药外，未投资任何与宏韵医药具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本人未经营也未为他人经营与宏韵医药相同或类似的业务。

2、本人承诺在作为宏韵医药股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与宏韵医药现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与宏韵医药现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与宏韵医药发生任何形式的同业竞争。

3、本人承诺不向其他业务与宏韵医药相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密。

4、本人承诺不利用本人作为宏韵医药的股东关系，进行损害宏韵医药及宏韵医药其他股东利益的活动。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致宏韵医药的权益受到损害的情况，本人愿意承担因此给宏韵医药造成的全部损失。报告期内公司实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员履行承诺，未有违背承诺的事项。

二、公司董事、监事、高级管理人员于 2015 年 11 月签署了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：在本人作为宏韵医药的董事/监事/高级管理人员期间以及本人在宏韵医药任职期间和离任后 12 个月内，本人及本人控制的下属企业或公司将尽量避免与宏韵医药发生关联交易，如与宏韵医药发生不可避免的关联交易，本人及本人控制的下属企业或公司将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《广州宏韵医药科技股份有限公司章程》和《广州宏韵医药科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害宏韵医药及其他股东的合法权益。

如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的一切法律责任。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员履行承诺，未有违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,489,076	60.93%	0	20,489,076	60.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,969,325	17.75%	0	5,969,325	17.75%
	董事、监事、高管	1,773,981	5.27%	0	1,773,981	5.27%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	13,140,924	39.07%	0	13,140,924	39.07%
	其中：控股股东、实际控制人	7,818,975	23.25%	0	7,818,975	23.25%
	董事、监事、高管	5,321,949	15.82%	0	5,321,949	15.82%
	核心员工			0		
总股本		33,630,000.00	-	0	33,630,000.00	-
普通股股东人数		19				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	严骁	6,053,400	0	6,053,400	18.00%	4,540,050	1,513,350
2	张静	4,371,900	0	4,371,900	13.00%	3,278,925	1,092,975
3	广州蓝韵投资管理合伙企业(有限合伙)	3,363,000	0	3,363,000	10.00%	0	3,363,000
4	莫任培	1,614,240	0	1,614,240	4.80%	1,210,680	403,560
5	梁永强	1,614,240	0	1,614,240	4.80%	1,210,680	403,560
合计		17,016,780	0	17,016,780	50.60%	10,240,335	6,776,445
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张静与严骁系母女关系；蓝韵投资的执行事务合伙人为张静，张静和严骁分别持有蓝韵投资的 60.00%和 40.00%股权							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

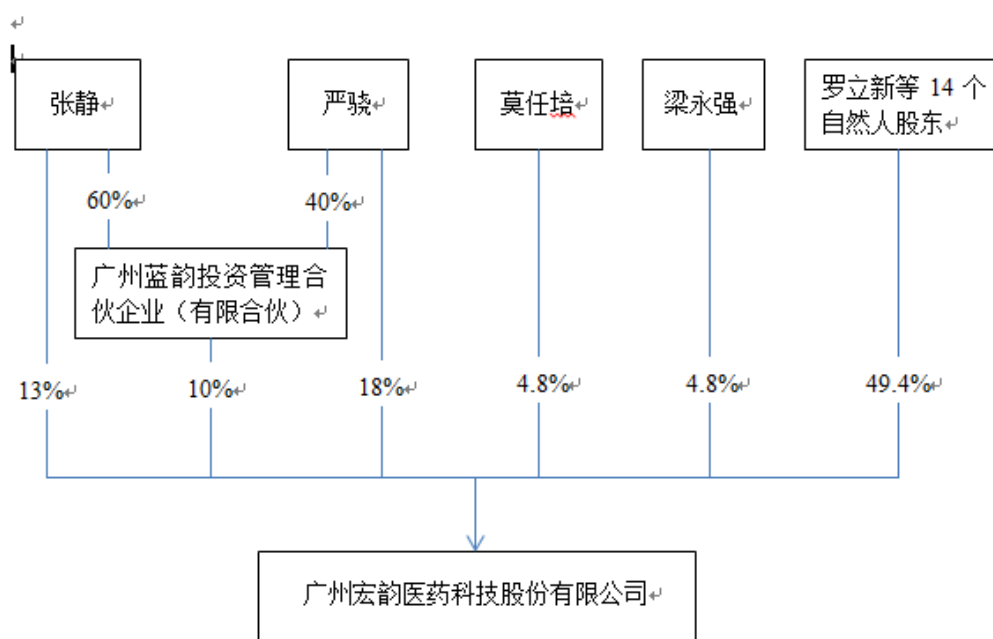
是 否

(一) 控股股东情况

公司不存在其所持股份占公司总股本 50%以上的股东或对公司股东大会决议产生重大影响的单一股东，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人无变化，公司的股权结构图如下：



张静：中国国籍，无境外永久居留权，女，62岁；1978年9月至1981年9月，上海化工专科学校化机系学习，大专学历；2001年3月至2002年5月，香港中文大学、中国中医研究院、河南中医药研究院等地访问学习；1977年12月至1978年9月在河南南阳油田工作；1981年9月至1992年5月先后担任中国石化总公司洛阳设计研究院技术员、助理工程师、工程师；1992年5月至1999年7月担任广州化工公司化工研究所研究员；1999年7月至2001年3月担任广州维克化学制品厂厂长；2002年8月至2015年11月，担任广州蓝韵医药研究有限公司总经理；2015年11月至今，担任广州宏韵医药科技股份有限公司董事长。

严骁：中国国籍，无境外永久居留权，女，32岁；2004年9月至2013年6月，中山大学生命科学学院学习，博士学历。2013年7月至2015年10月在广州蓝韵医药研究有限公司研发部工作；2015年11月至今，担任广州宏韵医药科技股份有限公司总经理。

张静直接和间接持有的公司股权分别为13.00%和6.00%，严骁直接和间接持有的公司

股权分别为 18.00%和 4.00%，张静和严骁合计持有公司 13,788,300 股股份，合计占公司权益总额的 41.00%，其中张静担任蓝韵有限的执行董事兼总经理且二人为母女关系，因此二人共同作为公司的实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张静	董事长	女	1957年11月	大专	2018年11月3日—2021年11月2日	是
严骁	董事、总经理	女	1986年4月	博士	2018年11月3日—2021年11月2日	是
莫任培	董事	男	1961年8月	大专	2018年11月3日—2021年11月2日	否
梁永强	董事	男	1967年5月	大专	2018年11月3日—2021年11月2日	否
罗立新	董事	男	1967年1月	初中	2018年11月3日—2019年4月20日	否
李志鹏	监事	男	1973年3月	本科	2018年11月3日—2021年11月2日	否
赖洪亮	监事	男	1966年5月	大专	2018年11月3日—2021年11月2日	否
陈有军	监事	男	1979年10月	硕士	2018年11月3日—2021年11月2日	是
黄英姿	副总经理	女	1959年10月	博士	2018年11月3日—2021年11月2日	否
吴芬	董秘、财务总监	女	1974年11月	本科	2018年11月3日—2021年11月2日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长张静与公司董事兼总经理严骁系母女关系。除此之外，公司董事、监事、高

级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
张静	董事长	4,371,900	0	4,371,900	13.00%	0
严骁	董事、总经理	6,053,400	0	6,053,400	18.00%	0
莫任培	董事	1,614,240	0	1,614,240	4.80%	0
梁永强	董事	1,614,240	0	1,614,240	4.80%	0
罗立新	董事	1,513,350	0	1,513,350	4.50%	0
李志鹏	监事	1,513,350	0	1,513,350	4.50%	0
赖洪亮	监事	840,750	0	840,750	2.50%	0
合计	-	17,521,230	0	17,521,230	52.10%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	4
技术人员	14	10
行政人员	4	4
销售人员	3	2
员工总计	26	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2

硕士	11	7
本科	6	6
专科	6	5
专科以下		
员工总计	26	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、公司制定了完善的培训体系和制度。为企业人才培养和储备打下了坚实的基础。</p> <p>2、公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。</p> <p>3、公司结合企业实际运营情况不断完善绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。</p> <p>4、公司无需要承担费用的离退休人员。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

<p>报告期内，研发三部负责人梅丹因个人原因离职。根据业务发展需要，公司已为新业务配备了新的核心人员。</p> <p>新增人员基本情况如下： 杨益宗，出生于1988年8月；毕业于广州中医药大学，硕士学位。2016年7月至2017年10月就职于广州固生堂岭南中医馆门诊部。2017年10月至今就职于广州宏韵医药科技股份有限公司。</p>
--

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《融资与对外担保管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度。公司已经建立了股东大会、董事会、监事会，并在公司章程中明确了三会的权限、职责，规定了会议通知、召集、召开、表决等程序。公司章程及三会议事规则的具体条款内容符合现行法律法规的要求。

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

董事会经过评估认为，公司按照《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，制定了各项内部管理制度，建立较为完善的公司法人治理结构，从制度层面和组织结构上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述决策的机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司无章程修改的情况发生。

(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	6	<p>1、第一届董事会第十一次会议审议通过了《2017年度总经理工作报告的议案》；《2017年度董事会工作报告的议案》；《公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要》的议案；《关于公司不分配2017年度利润的议案》；关于《2017年度财务决算报告》的议案；《2018年度财务预算报告》；《关于授权使用闲置自有资金购买理财产品的议案》；《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》；《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》；《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》；《关于提请公司召开2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第十三次会议审议通过了《2018年半年度报告》；</p> <p>4、第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于补充确认控股子公司广东宏韵健康投资产业发展有限公司对外投资设立控股孙公司东莞宏韵中医门诊部有限公司》；《关于收购控股孙公司少数股东股权》；《关于提请公司召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、第一届十五次董事会会议审议通过了《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>；6、第二届一次董事会会议审议通过了《选举公司第二届董事会董事长的议案》；《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司副总经理的议案》；《关于聘任公司财务总监的议案》；《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p>
监事会	4	1、第一届监事会第六次会议审议通过了

		<p>《2017 年度监事会工作报告》的议案； 《公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》的议案；《关于公司不分配 2017 年度利润的议案》；关于《2017 年度财务决算报告》的议案；《2018 年度财务预算报告》；《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》；《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；</p> <p>2、第一届监事会第七次会议审议通过了《2018 年半年度报告》；</p> <p>3、一届八次监事会决议公告会议审议通过了《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会监事候选人提名的议案》；</p> <p>4、二届一次监事会会议审议通过了《选举公司第二届监事会监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》的议案；《2017 年度监事会工作报告》的议案；《公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》的议案；《关于公司不分配 2017 年度利润的议案》；关于《2017 年度财务决算报告》的议案；《2018 年度财务预算报告》；《关于授权使用闲置自有资金购买理财产品的议案》；《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》；《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》；《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；</p> <p>3、2018 年第一次临时股东大会会议审议通过了会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》；</p> <p>4、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于补充确认控股子公司广东宏韵健康投资产业发展有限公司对外投资设立控股孙公司东莞宏韵中医门诊部有限公司》议案；《关于收购控股孙公司少数股东股权》议案；</p> <p>5、2018 年第三次股东大会审议通过了《关于董事会换届选举暨第二届董事会候选人提名》；《关于监事会</p>

换届选举暨第二届监事会候选人提名》；

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

1、公司治理机制的建立健全情况。报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，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、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况。报告期内，公司共召开了5次股东大会、6次董事会会议、4次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、本年度，公司修订了《信息披露管理制度》，进一步健全公司内部管理制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者权益。公司股东大会和董事会能够很好的履行自己的职责，对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常有序快速向前发展，监事会能够较好地履行监督管理职责，保证公司治理的合规合法性。

4、截止至报告期末，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司逐步建立起更加规范有效运作的现代企业制度、组织管理机构和法人治理结构，更进一步完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、邮件、接待投资者会谈等方式回答投资者咨询。公司将通过规范强化信息公开，加强与投资者之间的信息沟通，规范资本市场运作，切实保护投资者利益。

(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

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

(一) 业务独立 公司主营业务为拥有自主知识产权的新药研发、保健品销售以及相关的技术服务。保健品销售主要为拥有自主商标的甘舒胶囊，提供的技术服务包括但不限于药品、保健食品、日化产品的开发研究、学术支撑的机理研究等。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及独立的采购、销售系统，公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立，也不存在销售及采购依赖于主要股东的情况。同时，不存在公司主要股东及实际控制人及其控制的其他公司从事与公司具有竞争性的业务。

(二) 资产独立 公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系配套的资产，截至报告期末，公司不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司主要资产均合法拥有，不存在权属纠纷，公司业务和生产经营必需资产的权属完全由公司独立所有，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用的情况，公司资产具有独立性。

(三) 人员独立 公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至年报披露日，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订了劳动合同，并为部分员工缴纳了社会保险与住房公积金。公司实际控制人已签署《承诺函》，承诺：若宏韵医药因社会保险费用和住房公积金缴纳问题受到员工个人或当地主管部门的追偿或处罚，同意以自身资产无条件地全额承担宏韵医药因此产生的相关费用及损失。

(四) 机构独立 公司已经建立了适应自身和市场需要的经营管理机构和组织结构。下设研发部（包括研发一部、研发二部、研发三部和实验中心）、人事行政部、财务部、销售部和供应链中心五个部门，各部门间分工明确且在人员、办公场所和制度管理等各方面完全独立，不存在与各股东混合经营、合署办公的情况。

(五) 财务独立 公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开设账户，独立进行税务登记并依法独立纳税。公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司财务部门业务开展的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况 依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、

修订了一批内部管理制度，公司严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

(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。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期，未发生因年报差错责任追究事项。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 326003 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	胡芬芳、肖志军
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: center;">中兴财光华审会字（ 2019）第 326003 号</p> 广州宏韵医药科技股份有限公司全体股东： <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广州宏韵医药科技股份有限公司（以下简称宏韵医药公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏韵医药公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏韵医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>宏韵医药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏韵医药公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p>	

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估宏韵医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏韵医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏韵医药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏韵医药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏韵医药公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就宏韵医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：肖志军

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	五、1	383,809.33	43,997.23
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			
应收票据及应收账款	五、2	288,000.00	521,975.48
其中：应收票据			120,000.00
应收账款		288,000.00	401,975.48
预付款项	五、3	230,190.60	9,463.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	35,041.62	24,356.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,982,774.70	1,878,915.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	43,035,776.14	39,464,648.34
流动资产合计		47,955,592.39	41,943,355.80
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	0
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,458,286.45	814,364.61
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、8	19,685.40	17,152.89
开发支出	五、9	5,918,633.51	5,890,931.99
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	4,800.00	40,326.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,401,405.36	6,762,775.81
资产总计		55,356,997.75	48,706,131.61
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	五、11	868,181.00	1,711,049.36
其中：应付票据			
应付账款		868,181.00	1,711,049.36
预收款项	五、12	10,406,944.49	5,336,792.40
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	354,128.48	334,244.52
应交税费	五、14	56,854.87	194,547.67
其他应付款	五、15	30,478.32	47,803.11
其中：应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,716,587.16	7,624,437.06
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
预计负债			

递延收益	五、16	1,103,862.22	1,103,862.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,103,862.22	1,103,862.22
负债合计		12,820,449.38	8,728,299.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	33,630,000.00	33,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	229,178.87	229,178.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	983,967.10	703,066.82
一般风险准备			
未分配利润	五、20	7,693,402.40	5,415,586.64
归属于母公司所有者权益合计		42,536,548.37	39,977,832.33
少数股东权益			
所有者权益合计		42,536,548.37	39,977,832.33
负债和所有者权益总计		55,356,997.75	48,706,131.61

法定代表人：张静 主管会计工作负责人：吴芬 会计机构负责人：吴芬

（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		219,827.60	43,997.23
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			
应收票据及应收账款	十二、1	288,000.00	521,975.48
其中：应收票据			120,000.00
应收账款		288,000.00	401,975.48
预付款项		50,751.60	9,463.00
其他应收款	十二、2	35,041.62	24,356.58
其中：应收利息			
应收股利			

存货		3,982,774.70	1,878,915.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,592,755.03	39,464,648.34
流动资产合计		46,169,150.55	41,943,355.80
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、3	2,000,000.00	0
投资性房地产			
固定资产		1,458,286.45	814,364.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,685.40	17,152.89
开发支出		5,918,633.51	5,890,931.99
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,800.00	40,326.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,401,405.36	6,762,775.81
资产总计		55,570,555.91	48,706,131.61
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		868,181.00	1,711,049.36
其中：应付票据			
应付账款		868,181.00	1,711,049.36
预收款项		10,406,944.49	5,336,792.40
应付职工薪酬		323,508.48	334,244.52
应交税费		51,266.44	194,547.67
其他应付款		29,958.18	47,803.11
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,679,858.59	7,624,437.06
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			
预计负债			
递延收益		1,103,862.22	1,103,862.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,103,862.22	1,103,862.22
负债合计		12,783,720.81	8,728,299.28
所有者权益：			
股本		33,630,000.00	33,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,178.87	229,178.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		983,967.10	703,066.82
一般风险准备			
未分配利润		7,943,689.13	5,415,586.64
所有者权益合计		42,786,835.10	39,977,832.33
负债和所有者权益合计		55,570,555.91	48,706,131.61

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,707,661.66	8,779,818.81
其中：营业收入	五、21	13,707,661.66	8,779,818.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,146,337.43	9,202,197.41
其中：营业成本	五、21	6,142,880.93	3,561,987.47
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			
税金及附加	五、22	69,085.08	43,206.76
销售费用	五、23	210,732.87	332,681.48
管理费用	五、24	2,797,813.89	1,900,452.83
研发费用	五、25	3,912,765.90	3,087,465.28
财务费用	五、26	-6,001.06	-6,866.09
其中：利息费用			
利息收入		8,496.74	8,370.04
资产减值损失	五、27	19,059.82	283,269.68
加：其他收益	五、28	552,255.80	430,991.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	1,413,710.58	1,407,619.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,527,290.61	1,416,232.48
加：营业外收入	五、30	120,280.00	1,960,630.00
减：营业外支出	五、32	47,868.91	526,004.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,599,701.70	2,850,857.80
减：所得税费用	五、33	40,985.66	71,512.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,558,716.04	2,779,345.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,558,716.04	2,779,345.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,558,716.04	2,779,345.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,558,716.04	2,779,345.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,558,716.04	2,779,345.13
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（元/股）		0.08	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.08

法定代表人：张静主管会计工作负责人：吴芬会计机构负责人：吴芬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	13,707,661.66	8,779,818.81
减：营业成本	十二、4	6,142,880.93	3,561,987.47
税金及附加		69,085.08	43,206.76
销售费用		210,732.87	332,681.48
管理费用		2,530,579.03	1,900,452.83
研发费用		3,912,765.90	3,087,465.28
财务费用		-6,614.70	-6,866.09
其中：利息费用			
利息收入		8,334.38	8,370.04
资产减值损失		19,059.82	283,269.68
加：其他收益		552,255.80	430,991.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,390,689.47	1,407,619.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,772,118.00	1,416,232.48
加：营业外收入		120,280.00	1,960,630.00

减：营业外支出		47,868.91	526,004.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,844,529.09	2,850,857.80
减：所得税费用		35,526.32	71,512.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,809,002.77	2,779,345.13
（一）持续经营净利润		2,809,002.77	2,779,345.13
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		2,809,002.77	2,779,345.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		20,115,819.26	12,874,732.65
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	五、34	681,032.54	2,399,991.46
经营活动现金流入小计		20,796,851.80	15,274,724.11
购买商品、接受劳务支付的现金		9,921,361.26	5,295,653.90
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		2,897,067.68	2,478,350.97
支付的各项税费		494,081.47	635,282.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,958,420.09	2,293,820.05
经营活动现金流出小计		17,270,930.50	10,703,107.48
经营活动产生的现金流量净额		3,525,921.30	4,571,616.63
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		1,413,710.58	1,407,619.66
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		1,413,710.58	1,407,619.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,086,798.67	666,914.14
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		3,513,021.11	8,405,000.00
投资活动现金流出小计		4,599,819.78	9,071,914.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,186,109.20	-7,664,294.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		339,812.10	-3,092,677.85
加：期初现金及现金等价物余额		43,997.23	3,136,675.08
六、期末现金及现金等价物余额		383,809.33	43,997.23

法定代表人：张静 主管会计工作负责人：吴芬 会计机构负责人：吴芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		20,115,819.26	12,874,732.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		680,870.18	2,399,991.46
经营活动现金流入小计		20,796,689.44	15,274,724.11
购买商品、接受劳务支付的现金		10,071,489.69	5,295,653.90
支付给职工以及为职工支付的现金		2,662,302.05	2,478,350.97
支付的各项税费		494,081.47	635,282.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,806,315.66	2,293,820.05
经营活动现金流出小计		17,034,188.87	10,703,107.48
经营活动产生的现金流量净额		3,762,500.57	4,571,616.63
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		1,390,689.47	1,407,619.66
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		1,390,689.47	1,407,619.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		907,359.67	666,914.14
投资支付的现金		2,000,000.00	
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		2,070,000.00	8,405,000.00
投资活动现金流出小计		4,977,359.67	9,071,914.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,586,670.20	-7,664,294.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		175,830.37	-3,092,677.85
加：期初现金及现金等价物余额		43,997.23	3,136,675.08
六、期末现金及现金等价物余额		219,827.60	43,997.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	33,630,000				229,178.87				703,066.82		5,415,586.64		39,977,832.33
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	33,630,000	0	0	0	229,178.87	0	0	0	703,066.82		5,415,586.64	0	39,977,832.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									280,900.28		2,277,815.76	0	2,558,716.04
（一）综合收益总额											2,558,716.04	0	2,558,716.04
（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									280,900.28		-280,900.28		

1. 提取盈余公积									280,900.28		-280,900.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	33,630,000	0	0	0	229,178.87	0	0	0	983,967.10		7,693,402.40	0	42,536,548.37

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	33,630,000	0	0	0	229,178.87	0	0	0	425,132.31		2,914,176.02	0	37,198,487.20
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	33,630,000	0	0	0	229,178.87	0	0	0	425,132.31		2,914,176.02	0	37,198,487.2
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									277,934.51		2,501,410.62		2,779,345.13
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0		2,779,345.13	0	2,779,345.13
（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									277,934.51		-277,934.51		
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	277,934.51		-277,934.51	0	0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													

留存收益													
5. 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	33,630,000	0	0	0	229,178.87	0	0	0	703,066.82		5,415,586.64	0	39,977,832.33

法定代表人：张静主管会计工作负责人：吴芬会计机构负责人：吴芬

（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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,630,000.00				229,178.87				703,066.82		5,415,586.64	39,977,832.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,630,000.00				229,178.87				703,066.82		5,415,586.64	39,977,832.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									280,900.28		2,528,102.49	2,809,002.77
（一）综合收益总额											2,809,002.77	2,809,002.77

(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								280,900.28		-280,900.28		
1. 提取盈余公积								280,900.28		-280,900.28		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	33,630,000.00				229,178.87				983,967.10		7,943,689.13	42,786,835.10

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,630,000.00				229,178.87				425,132.31		2,914,176.02	37,198,487.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,630,000.00				229,178.87				425,132.31		2,914,176.02	37,198,487.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									277,934.51		2,501,410.62	2,779,345.13
（一）综合收益总额											2,779,345.13	2,779,345.13
（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								277,934.51		-277,934.51	
1. 提取盈余公积								277,934.51		-277,934.51	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	33,630,000.00				229,178.87			703,066.82		5,415,586.64	39,977,832.33

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地和组织形式

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

公司设立时注册资本为人民币101万元。

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

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

公司法定代表人：张静。

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

公司营业期限：2002年8月30日至长期。

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

(二) 经营范围

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

(三) 公司业务性质和主要经营活动

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

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

(五) 本公司 2018 年度纳入合并的子公司共计 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并范围较上年度新增 2 户。详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在使持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(七) 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、按组合计提坏账准备应收款项

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
----	-----------	------------

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	30	30
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

5、本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

（八）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、劳务成本等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

（九）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十三）。

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

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

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 无形资产

本公司无形资产主要为商标、专利权和非专利技术。

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

5、公司研发项目资本化开始具体时点

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

6、资本化的具体依据

公司研发项目开发阶段发生的与项目直接相关的支出。

（十三）长期资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

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

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

（十五）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

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

设定提存计划

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

（十六）收入

1、一般原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体原则：

(1) 销售货物，按货物发出并经客户验收合格时确认收入。

(2) 提供技术开发及服务收入，按合同约定研究进度分阶段确认收入。

(十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不

会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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）所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十）租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十一）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、对本公司实施共同控制的投资方；
- 2、对本公司施加重大影响的投资方；
- 3、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 4、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

5、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

6、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

7、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十二）重大会计判断和估计

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

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

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

1、坏账准备计提

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

2、存货跌价准备

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

3、折旧和摊销

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

4、所得税

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

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-120,000.00
	应收账款	-401,975.48
	应收票据及应收账款	521,975.48
2	管理费用	-3,087,465.28
	研发费用	3,087,465.28

②其他会计政策变更

无

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

注1：公司保健品销售收入按16%的税率征收增值税；提供技术服务收入按6%税率征收增值税；技术转让、提供技术开发服务免征增值税。

(二) 税收优惠及批文

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

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

企业所得税税收优惠：根据《企业所得税法》第28条及《企业所得税法实施条例》第93条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2016年11月30日取得国家高新技术企业证书，证书号为GR201644002765，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2016年-2018年依法享受企业所得税减按15%的税率征收的税收优惠。

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

根据《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140号）规定：“一《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税[2016]36号）所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”，是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的上述收益，不属于利息或者利息性质的收入，不征收增值税。”

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	95,726.58	36,328.03
银行存款	285,065.05	5,864.50
其他货币资金	3,017.70	1,804.70
合计	383,809.33	43,997.23

说明：本公司其他货币资金为支付宝余额宝金额，不存在受限情况。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		120,000.00
应收账款	288,000.00	401,975.48

合计	288,000.00	521,975.48
----	------------	------------

(1) 应收票据情况

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		120,000.00
合计		120,000.00

说明：期末公司不存在已质押的应收票据，不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，不存在出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	320,000.00	100.00	32,000.00	10.00	288,000.00
其中：账龄组合	320,000.00	100.00	32,000.00	10.00	288,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	320,000.00	100.00	32,000.00	10.00	288,000.00

(续)

类别	2017.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	423,132.08	100.00	21,156.60	5.00	401,975.48
其中：账龄组合	423,132.08	100.00	21,156.60	5.00	401,975.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	423,132.08	100.00	21,156.60	5.00	401,975.48

A.账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内					423,132.08	100.00	21,156.60	5.00
1-2年	320,000.00	100.00	32,000.00	10.00				
合计	320,000.00	100.00	32,000.00	10.00	423,132.08	100.00	21,156.60	5.00

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	21,156.60	10,843.40			32,000.00

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额320,000.00元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额32,000.00元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明沃霖生物工程有限公司	320,000.00	1-2年	100.00	32,000.00
合计	320,000.00		100.00	32,000.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	230,190.60	100.00	9,463.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3以上				
合计	230,190.60	100.00	9,463.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截止2018年12月31日，按预付方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额226,355.60元，占预付账款期末余额合计数的比例98.33%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
深圳市易造空间建筑工程有限公司	非关联方	179,439.00	77.95%	1年以内	服务未完成
中山市美太保健制品有限公司	非关联方	36,000.00	15.64%	1年以内	服务未完成
中山大学中山眼科中心	非关联方	6,396.60	2.78%	1年以内	服务未完成
广州市赛兰包装制品有限公司	非关联方	2,470.00	1.07%	1年以内	服务未完成
广州益颜生物科技有限公司	非关联方	2050.00	0.89%	1年以内	服务未完成
合计		226,355.60	98.33		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,041.62	24,356.58
合计	35,041.62	24,356.58

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,374.47	100.00	63,332.85	64.37	35,041.62
其中：账龄组合	98,374.47	100.00	63,332.85	64.37	35,041.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,374.47	100.00	63,332.85	64.37	35,041.62

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,473.01	100.00	55,116.43	69.35	24,356.58
其中：账龄组合	79,473.01	100.00	55,116.43	69.35	24,356.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,473.01	100.00	55,116.43	69.35	24,356.58

账龄组合中，账龄组合如下：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	21,650.97	22.01	1,082.55	5.00	2,649.51	3.33	132.48	5.00
1至2年				10.00	5,482.00	6.9	548.2	10.00
2至3年	5,382.00	5.47	1,614.60	30.00	17,925.00	22.55	5,377.50	30.00
3至4年	17,925.00	18.22	8,962.50	50.00	8,716.50	10.97	4,358.25	50.00
4至5年	8,716.50	8.86	6,973.20	80.00				
5年以上	44,700.00	45.44	44,700.00	100.00	44,700.00	56.25	44,700.00	100.00
合计	98,374.47	100.00	63,332.85	64.38	79,473.01	100.00	55,116.43	69.35

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	55,116.43	8,216.42			63,332.85

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
押金	76,723.50	76,823.50
其他	21,650.97	2,649.51
合计	98,374.47	79,473.01

(4) 按其他应收对象归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

截止2018年12月31日，按应收方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额79,926.93元，占其他应收款期末余额合计数的比例81.25%。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
广州国际企业孵化器有限公司	否	押金	44,700.00	5年以上	45.44	44,700.00
广州国际企业孵化器有限公司	否	押金	17,925.00	3至4年	18.22	8,962.50
广州国际企业孵化器有限公司	否	押金	8,716.50	4至5年	8.86	6,973.20
广州国际企业孵化器有限公司	否	押金	5,382.00	2至3年	5.47	1,614.60
粤通卡 (1415222001406460)	否	其他	3,203.43	1年以内	3.26	160.17
合计			79,926.93		81.25	62,410.47

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	204,713.59		204,713.59	62,301.30		62,301.30
周转材料	235.26		235.26	235.26		235.26
库存商品	178,436.23		178,436.23	249,833.61	247,685.50	2,148.11
劳务成本	3,599,389.62		3,599,389.62	1,814,230.50		1,814,230.50
合计	3,982,774.70		3,982,774.70	2,126,600.67	247,685.50	1,878,915.17

(2) 存货跌价准备

项目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	247,685.50			247,685.50		
合计	247,685.50			247,685.50		

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品			已过期，无变现能力

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
留抵进项税		59,648.34
所得税费用	117,755.03	
理财产品	42,918,021.11	39,405,000.00
合计	43,035,776.14	39,464,648.34

7、固定资产及累计折旧

项目	生产器具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1、期初余额	7,500.00	496,915.00	1,206,921.18	183,212.09	1,894,548.27
2、本期增加金额		873,448.27	3,451.28		876,899.55
购置		873,448.27	3,451.28		876,899.55
在建工程转入					
其他转入					
3、本期减少金额			5,798.00		5,798.00
处置或报废			5,798.00		5,798.00
其他转出					
4、期末余额	7,500.00	1,370,363.27	1,204,574.46	183,212.09	2,765,649.82
二、累计折旧					
1、期初余额	7,125.00	472,069.25	482,011.11	118,978.30	1,080,183.66
2、本期增加金额		42430.14	178,000.27	12,257.40	232,687.81
计提		42430.14	178,000.27	12,257.40	232,687.81
其他转入					
3、本期减少金额			5,508.10		5,508.10
处置或报废			5,508.10		5,508.10
其他转出					
4、期末余额	7,125.00	514,499.39	660,011.38	131,235.70	1,307,363.37
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
计提					
其他转入					
3、本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4、期末余额					

四、账面价值合计					
1、期末账面价值	375.00	855,863.88	544,563.08	51,976.39	1,458,286.45
2、期初账面价值	375.00	24,845.75	724,910.07	64,233.79	814,364.61

8、无形资产

项目	商标	专利权	版权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,205.00	9,445.00		46,178.47	71,828.47
2.本期增加金额	3,056.60		5,500.00		8,556.60
3.本期减少金额					-
4.期末余额	19,261.60	9,445.00	5,500.00	46,178.47	80,385.07
二、累计摊销					
1.期初余额	13,335.60	2,473.11		38,866.87	54,675.58
2.本期增加金额	934.17	472.08		4,617.84	6,024.09
计提	934.17	472.08		4,617.84	6,024.09
3.本期减少金额					-
4.期末余额	14,269.77	2,945.19		43,484.71	60,699.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,991.83	6,499.81	5,500.00	2,693.76	19,685.40
2.期初账面价值	2,869.40	6,971.89		7,311.60	17,152.89

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
消渴通络胶囊	1,576,706.22				1,576,706.22
贞草痛风消胶囊	1,122,222.71				1,122,222.71
土楼盆炎清胶囊	1,679,954.22				1,679,954.22
降脂宁肝胶囊	1,491,999.41				1,491,999.41

受理中的运动饮料系列专利权	2,880.00			2,880.00
受理中的芽苗系列专利权	960.00			960.00
受理中的一种蘑菇压片糖果及其制备方法	3,650.00			3,650.00
受理中的一种水果压片糖果及其制备方法	3,650.00			3,650.00
受理中的一种酵素果冻及其制备方法	3,650.00			3,650.00
受理中的一种蔬菜压片糖果及其制备方法	3,650.00			3,650.00
受理中的一种控油补水面膜液的开发及其应用	950.00	2,500.00		3,450.00
受理中的一种女性私密护理洗液及其制备方法		3,450.00		3,450.00
受理中的一种具有降尿酸作用的代用茶组合物及其制备方法		3,450.00		3,450.00
受理中的一种补养气血的月经周期后饮用代用茶组合物及制备方法		3,450.00		3,450.00
受理中的一种改善呼吸系统的雾化装置		1,553.40		1,553.40
受理中的一种改善记忆的头颈部理疗仪		1,553.40		1,553.40
受理中的一种关节保护护理装置		1,553.40		1,553.40
受理中的一种可辅助调节血脂的理疗装置		1,553.40		1,553.40
受理中的一种无创式血脂检测仪		1,553.40		1,553.40
受理中的一种智能皮肤测试仪		1,553.39		1,553.39
商标申请	659.43	5,531.13		6,190.56
合计	5,890,931.99	27,701.52		5,918,633.51

说明：截止 2018 年 12 月 31 日本公司各项新药最新研发进展情况如下：

(1) 降脂宁肝胶囊 II 期临床试验已完成；根据 II 期临床试验总结报告的评估情况，III 期临床试验预期于 2020 年下半年开展。

(2) 贞草痛风消胶囊 II 期临床试验已完成；根据 II 期临床试验总结报告的评估情况，III 期临床试验预期于 2020 年下半年开展。

(3) 消渴通络胶囊 II 期临床试验已完成；根据 II 期临床试验总结报告的评估情况，III 期临床试验预期于 2019 年下半年开展。III 期临床试验开展后，预计 24 个月内完成，30 个月内上报国家食品药品监督管理总局申请中药新药证书和生产批件。

(4) 土楼盆炎清胶囊 II 期临床试验已完成；根据 II 期临床试验总结报告的评估情况，III 期临床试验预计在 2019 年下半年开展。III 期临床试验开展后，预计 24 个月内完成，30 个月内上报国家食品药品监督管理总局申请中药新药证书和生产批件。

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	32,000.00	4,800.00	21,156.60	3,173.49
存货跌价准备			247,685.50	37,152.83
合计	32,000.00	4,800.00	268,842.10	40,326.32

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值损失	63,332.85	55,116.43
可抵扣亏损	487,774.25	
合计	551,107.10	55,116.43

说明：因子公司东莞宏韵中医门诊部有限公司刚刚成立，对于未来盈利能力尚不确定，所以没有确认相关递延所得税资产。

(3) 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	2018.12.31	2017.12.31	备注
2023 年	487,774.25		
合计	487,774.25		

11、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	868,181.00	1,711,049.36
合计	868,181.00	1,711,049.36

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
技术服务及货款	868,181.00	1,711,049.36
合计	868,181.00	1,711,049.36

账龄分析如下

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	373,931.04	1,509,977.40
1至2年(含2年)	442,147.51	28,138.45
2至3年(含3年)	21,404.12	
3至4年(含4年)		63,147.51
4至5年(含5年)	10,912.33	9,786.00
5年以上	19,786.00	100,000.00
合计	868,181.00	1,711,049.36

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

2018年12月31日账龄超过1年的重要应付账款如下:

项目	金额
昆山美源宏旺电子有限公司	300,000.00

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
技术服务费	10,406,944.49	5,336,792.4
合计	10,406,944.49	5,336,792.4

(2) 预收款项账龄分析

账龄	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	10,402,227.51	5,332,075.42
1至2年		4,716.98

2至3年	4,716.98	
3年以上		
合计	10,406,944.49	5,336,792.40

(3) 账龄超过1年的重要预收账款

截止2018年12月31日, 无账龄超过1年的重要预收账款。

13、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	334,244.52	2,785,250.48	2,765,366.52	354,128.48
二、离职后福利-设定提存计划		120,173.76	120,173.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	334,244.52	2,905,424.24	2,885,540.28	354,128.48

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	334,244.52	2,630,455.25	2,610,571.29	354,128.48
2、职工福利费		20,782.39	20,782.39	
3、社会保险费		94,984.84	94,984.84	
其中: 医疗保险费		82,115.80	82,115.80	
工伤保险费		2,253.34	2,253.34	
生育保险费		10,615.70	10,615.70	
4、住房公积金		34,196.00	34,196.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,832.00	4,832.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	334,244.52	2,785,250.48	2,765,366.52	354,128.48

(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		115,722.88	115,722.88	

2、失业保险费		4,450.88	4,450.88
合计		120,173.76	120,173.76

14、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	36,825.98	
城建税	2,577.82	
教育费附加	1,104.78	
地方教育费附加	736.52	
企业所得税	5,459.34	173,715.32
个人所得税	3,569.55	15,096.95
印花税	6,580.88	5,735.40
合计	56,854.87	194,547.67

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
住房公积金	6,088.14	4,380.00
代收政府补助职工薪酬补贴	24,000.00	24,000.00
其他	390.18	19,423.11
合计	30,478.32	47,803.11

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截止2018年12月31日公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

16、递延收益

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

与政府相关的递延收益

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

17、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,630,000.00						33,630,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	229,178.87			229,178.87
合计	229,178.87			229,178.87

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	703,066.82	280,900.28		983,967.10
合计	703,066.82	280,900.28		983,967.10

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,415,586.64	
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	5,415,586.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,558,716.04	
减：提取法定盈余公积	280,900.28	提取 10%

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,693,402.40	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47
合计	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
大健康产品研发技术服务	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47
合计	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
保健品销售收入	200,484.41	119,318.26	88,020.51	542.77
功能食品销售收入	1,328.20	383.87	23,895.47	67,661.30
技术服务收入	13,505,849.05	6,023,178.80	8,667,902.83	3,493,783.40
合计	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47
合计	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47

2018年度本公司前五名客户营业收入占全部收入的比例为99.62%，列示如下：

单位名称	营业收入金额	比例（%）	是否关联方
无限极（中国）有限公司	12,590,660.38	91.85	否
东莞锦泰食品有限公司	644,433.97	4.70	否
广州九天绿实业有限公司	199,305.52	1.45	否
广州中医药大学	119,811.30	0.87	否
广东省疾病预防控制中心	103,773.59	0.75	否
合计	13,657,984.76	99.62	

22、税金及附加

项目	2018年度	2017年度
城市维护建设税	32,778.02	18,870.29
教育费附加	14,047.73	8,087.27
地方教育费附加	9,365.15	5,391.50
车船税	5,600.00	
印花税	7,294.18	10,857.70
合计	69,085.08	43,206.76

23、销售费用

项目	2018年度	2017年度
工资	191,600.00	300,249.05
社保费	13,791.20	22,481.66
公积金	1,570.00	2,470.00
通讯费	3,251.04	6,429.98
代收款手续费		69.41
运输费		920.9
业务招待费	409.35	60.48
包材	111.28	
合计	210,732.87	332,681.48

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

中介机构服务费	317,682.60	445,666.70
工资	1,162,746.05	608,703.53
租赁费	412,847.22	265,565.88
车辆使用费	78,473.88	74,877.25
办公费	22,903.78	49,787.05
差旅费	47,445.46	51,511.35
新三板挂牌费	28,301.89	28,301.89
业务招待费	132,831.40	80,165.11
会议费	398,098.45	
其他	196,483.16	295,874.07
合计	2,797,813.89	1,900,452.83

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅、会议费	66,466.19	47,907.04
材料费	928,598.81	326,156.25
对照品		1,176.34
技术服务费	693,620.97	393,009.72
加工、试验费	16,977.22	362,359.72
交通、快递费	8,238.71	3,862.37
人工费	1,546,586.43	1,433,221.05
设计费	750.00	299.00
实验室租金	113,428.25	110,946.42
实验仪器折旧费	139,809.48	130,949.97
水电费	6,302.61	3,753.33
调研费	345,188.67	196,116.50
业务招待费	41,991.53	22,061.78
其他	4,807.03	55,645.79
合计	3,912,765.90	3,087,465.28

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	8,496.74	8,370.04
手续费	2,495.68	1,503.95
汇兑损益		
合计	-6,001.06	-6,866.09

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,059.82	35,584.18
存货跌价损失		247,685.50
合计	19,059.82	283,269.68

28、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
广东省企业研发费后补助资金	500,000.00	161,900.00
广州开发区科技创新局“土楼盆炎清胶囊临床前研究”项目配套资金余额款		147,000.00
知识产权规范化管理标准资助	50,000.00	100,000.00
知识产权培训咨询服务费补贴		20,000.00
稳岗补贴	2,255.80	2,091.42
合计	552,255.80	430,991.42

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,413,710.58	1,407,619.66
合计	1,413,710.58	1,407,619.66

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	120,000.00	1,960,000.00	120,000.00
其他	280.00	630.00	280.00

合计	120,280.00	1,960,630.00	120,280.00
----	------------	--------------	------------

计入当期损益的政府补助

补助项目		2018 年度	2017 年度
与收益相关	“新三板”挂牌补贴及奖励资金		1,000,000.00
	高新技术企业认定通过奖励资金（区级）	120,000.00	700,000.00
	广州开发区科技创新局转来“2016 年度高新技术企业认定受理补贴”		260,000.00
合计		120,000.00	1,960,000.00

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废损失		1,396.14	
对外捐赠		517,620.00	
滞纳金	12,027.73		12,027.73
增值税进项税额转出	35,773.5		35,773.5
其他	67.68	6,988.54	67.68
合计	47,868.91	526,004.68	47,868.91

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	5,459.34	94,828.65
递延所得税费用	35,526.32	-23,315.98
合计	40,985.66	71,512.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	2,599,701.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	389,955.26
子公司适用不同税率的影响	-24,482.74

调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	9,483.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	109,332.54
研发费加计扣除的影响	-443,302.58
所得税费用	40,985.66

34、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	本期发生额	上期发生额
营业外收入	120,280.00	2,229,721.42
利息收入	8,496.74	8,370.04
其他收益	552,255.80	161,900.00
合计	681,032.54	2,399,991.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
计入其他与经营活动有关的管理费用	3,697,322.63	1,767,215.33
计入其他与经营活动有关的销售费用	210,732.87	7,480.77
计入其他与经营活动有关的财务费用	2,495.68	1,503.95
捐赠支出		517,620.00
营业外支出	47,868.91	
合计	3,958,420.09	2,293,820.05

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	3,513,021.11	8,405,000.00
合计	3,513,021.11	8,405,000.00

35、现金流量表补充资料及现金和现金等价物的构成

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,558,716.04	2,779,345.13
加：资产减值准备	19,059.82	283,269.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,179.71	188,085.12
无形资产摊销	6,024.09	6,499.80
长期待摊费用摊销		18,000.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,396.14
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）	-1,413,710.58	-1,407,619.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,526.32	-23,315.98
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）	-2,103,859.53	-1,216,045.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	104,835.33	-278,900.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,092,150.10	4,220,902.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,525,921.30	4,571,616.63
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	383,809.33	43,997.23
减：现金的期初余额	43,997.23	3,136,675.08
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	339,812.10	-3,092,677.85

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	383,809.33	43,997.23
其中：库存现金	95,726.58	36,328.03
可随时用于支付的银行存款	285,065.05	5,864.50
可随时用于支付的其他货币资金	3,017.70	1,804.70

二、现金等价物		
其中：1 年定期存款		
三、期末现金及现金等价物余额	383,809.33	43,997.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
高新技术企业认定通过奖励资金	120,000.00			120,000.00		是
社保中心企业稳定岗位补贴款	2,255.80		2,255.80			是
广州开发区知识产权局转来知识产权规范化管理标准资助	50,000.00		50,000.00			是
广州开发区科技创新局转来 2018 年度广东省研发费投入后补助后资金	500,000.00		500,000.00			是
合计	672255.8		552,255.80	120,000.00		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术企业认定通过奖励资金	1,200,000.00		1,200,000.00	
社保中心企业稳定岗位补贴款	2,255.80	2,255.80		
广州开发区知识产权局转来知识产权规范化管理标准资助	50,000.00	50,000.00		
广州开发区科技创新局转来 2018 年度广东省研发费投入后补助后资金	500,000.00	500,000.00		
合计	672255.8	552,255.80	120,000.00	

37、所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、合并范围的变更

本公司本年度新设 2 户子公司，导致本年度合并范围新增 2 户子公司。

东莞宏韵中医门诊有限公司设立于：2018年06月26日，注册地址为：东莞市东城街道主山东宝路124号A1025；

广东宏韵健康产业投资发展有限公司设立于2018年05月31日，注册地址为：广州市高新技术产业开发区科学城掬泉路3号广州国际企业孵化器B区B301号房。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
东莞宏韵中医门诊部有限公司	东莞	东莞市东城街道主山东宝路124号A1025	服务		52.00	新设
广东宏韵健康投资发展有限公司	广州	广州市高新技术产业开发区科学城掬泉路3号广州国际企业孵化器B区B301号房	投资	65.00		新设

注：截止本报告日，子公司广东宏韵健康投资发展有限公司与孙公司东莞宏韵中医门诊部有限公司的少数股东尚没有实际出资，按公司章程规定，公司弥补亏损和提取公积金所余税后利润，股东按实缴的出资比例来分配。

八、关联方及其交易

(一) 本公司的控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为张静，严骁。

张静、严骁二人直接和通过蓝韵投资间接控制公司的股权比例合计为41.00%，其中，严骁担任公司的董事兼总经理，履行公司的实际经营管理权。2015年7月31日，二人共同签署了《一致行动人协议》，且二人为母女关系，因此张静和严骁为共同实际控制人。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州蓝韵投资管理合伙企业(有限合伙)	持股5%以上股东
张静	董事长
吴芬	财务负责人、董秘
莫任培	董事
梁永强	董事

罗立新	董事
李志鹏	监事
赖洪亮	监事
陈有军	监事
严骁	董事、总经理
黄英姿	副总经理

(三) 关联交易情况

1、关联采购与销售情况

本年无关联采购与销售交易事项。

2、其他关联交易

(1) 关联担保情况

本年无担保事项发生。

(2) 资金往来

本年无关联资金往来情况发生。

3、关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	574,562.35	598,901.05

4、关联方应收应付款项

本年无关联方应收应付款项。

九、承诺及或有事项

(一) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的重大的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		120,000.00
应收账款	288,000.00	401,975.48
合计	288,000.00	521,975.48

(1) 应收票据情况

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		120,000.00
合计		120,000.00

说明：期末公司不存在已质押的应收票据，不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，不存在出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	320,000.00	100.00	32,000.00	10.00	288,000.00
其中：账龄组合	320,000.00	100.00	32,000.00	10.00	288,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	320,000.00	100.00	32,000.00	10.00	288,000.00

(续)

类别	2017.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	423,132.08	100.00	21,156.60	5.00	401,975.48
其中：账龄组合	423,132.08	100.00	21,156.60	5.00	401,975.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

款					
合计	423,132.08	100.00	21,156.60	5.00	401,975.48

A.账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内					423,132.08	100.00	21,156.60	5.00
1-2年	320,000.00	100.00	32,000.00	10.00				
合计	320,000.00	100.00	32,000.00	10.00	423,132.08	100.00	21,156.60	5.00

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	21,156.60	10,843.40			32,000.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额320,000.00元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额32,000.00元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明沃霖生物工程有限公司	320,000.00	1-2年	100.00	32,000.00
合计	320,000.00		100.00	32,000.00

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,041.62	24,356.58
合计	35,041.62	24,356.58

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,374.47	100.00	63,332.85	64.37	35,041.62
其中：账龄组合	98,374.47	100.00	63,332.85	64.37	35,041.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,374.47	100.00	63,332.85	64.37	35,041.62

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,473.01	100.00	55,116.43	69.35	24,356.58
其中：账龄组合	79,473.01	100.00	55,116.43	69.35	24,356.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,473.01	100.00	55,116.43	69.35	24,356.58

账龄组合中，账龄组合如下：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	21,650.97	22.01	1,082.55	5.00	2,649.51	3.33	132.48	5.00
1至2年				10.00	5,482.00	6.9	548.2	10.00
2至3年	5,382.00	5.47	1,614.60	30.00	17,925.00	22.55	5,377.50	30.00
3至4年	17,925.00	18.22	8,962.50	50.00	8,716.50	10.97	4,358.25	50.00
4至5年	8,716.50	8.86	6,973.20	80.00				80.00
5年以上	44,700.00	45.44	44,700.00	100.00	44,700.00	56.25	44,700.00	100.00
合计	98,374.47	100.00	63,332.85	64.38	79,473.01	100.00	55,116.43	69.35

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收账款坏账	55,116.43	8,216.42			63,332.85

准备					
----	--	--	--	--	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
押金	76,723.50	76,823.50
其他	21,650.97	2,649.51
合计	98,374.47	79,473.01

(4) 按其他应收对象归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

截止 2018 年 12 月 31 日，按应收方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 79,926.93 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 81.25%。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
广州国际企业孵化器有限公司	否	押金	44,700.00	5 年以上	45.44	44,700.00
广州国际企业孵化器有限公司	否	押金	17,925.00	3 至 4 年	18.22	8,962.50
广州国际企业孵化器有限公司	否	押金	8,716.50	4 至 5 年	8.86	6,973.20
广州国际企业孵化器有限公司	否	押金	5,382.00	2 至 3 年	5.47	1,614.60
粤通卡 (1415222001406460)	否	其他	3,203.43	1 年以内	3.26	160.17
合计			79,926.93		81.25	62,410.47

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东宏韵健康产业投资有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
减：长期投资减值准				

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
备				
合计		2,000,000.00		2,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47
合计	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
大健康产品研发技术服务	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47
合计	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
保健品销售收入	200,484.41	119,318.26	88,020.51	542.77
功能食品销售收入	1,328.20	383.87	23,895.47	67,661.30
技术服务收入	13,505,849.05	6,023,178.80	8,667,902.83	3,493,783.40
合计	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47
合计	13,707,661.66	6,142,880.93	8,779,818.81	3,561,987.47

2018 年度本公司前五名客户营业收入占全部收入的比例为 99.62%，列示如下:

单位名称	营业收入金额	比例 (%)	是否关联方
无限极 (中国) 有限公司	12,590,660.38	91.85	否
东莞锦泰食品有限公司	644,433.97	4.70	否
广州九天绿实业有限公司	199,305.52	1.45	否
广州中医药大学	119,811.30	0.87	否
广东省疾病预防控制中心	103,773.59	0.75	否
合计	13,657,984.76	99.62	

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,390,689.47	1,407,619.66
合计	1,390,689.47	1,407,619.66

十三、补充资料

1、当期非经常性损益

项目	本年度金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	672,255.80	
理财产品的收益	1,413,710.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,588.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,038,377.47	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	300,878.40	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,737,499.08	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	6.20	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	1.99	0.02	0.02

广州宏韵医药科技股份有限公司

2019年4月25日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广州高新技术产业开发区掬泉路3号广州国际企业孵化器B区三楼301房