

证券代码：838925

证券简称：玉玄宫

主办券商：长城证券



玉玄宫

NEEQ :838925

佛山玉玄宫科技股份有限公司



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

一、重大立项

为强化“中医非药物治疗”这一核心竞争力，2016年8月，公司通过了《销售样板市场》立项。该项目旨在创办中国第一家现代化中医非药物治疗标准化样板医院，打造一个全新的医学模式，为后续的大规模加盟推广提供项目和营运标杆。

二、股票发行

2016年12月，公司启动首轮针对《销售样板市场》项目的定增。

三、企业资质认证

2016年11月30日，公司通过“国家高新技术企业”复审并取得证书。

四、产品出口认证

2016年9月，公司的5款核心产品已获得欧盟CE认证，美国FDA认证目前正在申请办理中。

五、整合高校资源，联合办学

与广东食品药品职业学院联合办学，开办“现代学徒制核心人才班”，针对企业重点工作岗位需求，培养高职业素养、兼具管理能力的复合型人才。

六、专利诉讼

公司的一项发明专利（“一种利用密集多点细磁场进行理疗的装置”，专利号：ZL200510090929.9）的诉讼进度：2016年9月29日，北京市高级人民法院“（2016）京行终2679号”判决，撤销了北京中院和国家专利复审委此前做出的“此项发明专利权无效”的判决，并撤销了侵权人的审查请求，维护了公司的相关知识产权。

目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、本公司、玉玄宫、玉玄宫股份、股份公司	指	佛山玉玄宫科技股份有限公司

第一节 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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。会计师事务所对公司出具了审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	医疗器械行业是国家鼓励大力发展的行业，同时也是国家监管相对严格的行业。目前，国家制定一系列法律法规扶持医疗器械产业发展，如《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020）》、《医疗器械科技产业“十二五”专项规划》等，同时也制定了法律法规对医疗器械行业进行监管，如《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械注册管理办法》等，未来如果国家对医疗器械行业的扶持或监管政策发生变化，将对企业的经营和发展产生重大影响。
公司规模较小的风险	公司整体规模与同行业上市公司相比较小，且产品结构相对单一，公司整体抵抗风险的能力较弱，但公司发展速度相对较快，未来公司将积极开发新的产品并加大市场推广力度，力争快速扩大公司规模。
经销商资质问题相关的风险	为防范因经销商不具备经营资质而可能给公司带来的风险，公司制定《经销商管理办法》，与经销商签订经销合同时须查看经销商医疗器械备案凭证，且目前公司与经销商签订的经销合同中约定：由经销商承担因其不具备经营资质而导致或可能导致的一切风险，并对因此给公司造成的全部直接和间接损失承担赔偿责任。

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	佛山玉玄宫科技股份有限公司
英文名称及缩写	FoShan YuXuanGong Technology Corporation Ltd.
证券简称	玉玄宫
证券代码	838925
法定代表人	何玉芬
注册地址	佛山市禅城区张槎一路大布顶工业园北区一幢 4 层
办公地址	佛山禅城区祖庙路 51 号日明大厦 8 层
主办券商	长城证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 437 号嘉怡苑 I 座二层
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘明学 周莲英
会计师事务所办公地址	广东珠海香洲区康宁路 16、18 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	廉晶
电话	0757-83368806
传真	0757-83362026
电子邮箱	408939737@qq.com
公司网址	www.fsyxg.com
联系地址及邮政编码	广东省佛山市禅城区祖庙路 51 号日明大厦 8 层
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东省佛山市禅城区祖庙路 51 号日明大厦 8 层

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-26
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	医疗器械产品和其他电子产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	3,764,700
做市商数量	0
控股股东	李宁
实际控制人	李久峰、李宁

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440604782031310L	否

税务登记证号码	91440604782031310L	否
组织机构代码	91440604782031310L	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,919,844.71	8,861,168.35	34.52%
毛利率%	67.06%	52.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,076,686.26	560,183.64	449.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,415,361.11	971,367.01	45.71%
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）	22.32%	15.43%	-
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）	10.27%	26.75%	-
基本每股收益	0.82	0.15	446.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,098,304.77	14,283,852.50	40.71%
负债总计	4,773,582.00	2,035,815.99	134.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,324,722.77	12,248,036.51	25.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.07	3.25	25.12%
资产负债率%	23.75%	14.25%	-
流动比率	3.95%	6.69%	-
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	3,395,982.00	1,932,503.72	-
应收账款周转率	89.22	433.99	-
存货周转率	1.62	1.42	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	40.71%	157.60%	-
营业收入增长率%	34.52%	110.82%	-
净利润增长率%	449.23%	234.01%	-

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	3,764,700	3,764,700	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,954,500.18
所得税影响数	293,175.03
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,661,325.15

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司主要从事医疗器械及其他电子产品的研发、生产和销售，通过经络治疗仪、颈腰伴侣、健康随身行等产品的销售实现盈利。经过多年积累，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务发展需要的商业模式和盈利模式。公司拥有独立完整的研发、销售、生产、采购等体系，通过为消费者生产和销售医疗器械产品及其他电子产品获取利润。公司的销售模式为主要通过经销商销售商品。公司与经销商签订加盟经销合同，通过经销商实现对外销售；公司采购原材料加工生产完成后，向客户发货完成对客户销售过程。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

一、报告期内，面对国内实体经济不景气的大环境，公司及时调整经营策略，加强原有客户的继续开发，并积极拓展新的销售渠道，令经营业绩逆势上扬。实现营业收入 11,919,844.71 元，较上年同期增加 3,038,676.36 元，增幅 34.52%。公司上半年实现净利润 3,076,686.26 元，较上年同期增加 560,183.64 元，增幅 449.23%。报告期末，公司总资产 20,098,304.77 元，净资产 15,324,722.77 元。二、报告期内，公司营业成本 3,925,942.33 元，较上年同期下降 283,296.38 元，降幅 6.73%。三、报告期内，公司经营活动现金流量净额为 3,395,982.00 元，较上年同期增长 1,463,478.28 元，涨幅 75.73%，主要是公司收到厉多伊定增款 2,000,525.01 元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	11,919,844.71	34.52%	-	8,861,168.35	110.82%	-
营业成本	3,925,942.33	-6.73%	32.93%	4,209,238.71	81.77%	47.50%
毛利率	67.06%	-	-	52.50%	-	-
管理费用	4,691,396.55	101.18%	39.35%	2,331,882.81	109.95%	26.32%
销售费用	1,592,497.24	11.41%	13.36%	1,429,371.23	176.35%	16.13%
财务费用	-21,612.01	1,380.24%	-0.18%	-1,460.03	-135.94%	-0.02%
营业利润	1,560,822.79	107.73%	13.09%	751,367.16	366.86%	8.48%
营业外收入	2,001,122.35	8,237.26%	16.78%	24,002.16	-52.00%	0.27%
营业外支出	46,622.17	14.35%	0.39%	40,770.05	222.61%	0.46%
净利润	3,076,686.26	449.22%	25.81%	560,183.64	234.01%	6.32%

项目重大变动原因：

一、营业收入：因本年度经络治疗仪平均销售价格较 2015 年提高 633.00 元，销售收入增长 1,075,676.35 元。另外公司大力拓展销售渠道，电子类产品销售量较 2015 年增长 1,172 台，销售收入增长 909,468.21 元。；二、管理费用：上市费用较 2015 年增加 1,407,631.01 元，咨询服务费较 2015 年增加 255,640.64 元；三、财务费用：利息增加 23,353.22 元；四、营业外收入：收到政府补贴 2,000,000.00 元，较 2015 年增加 1,976,000.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	11,200,486.93	3,773,299.21	8,834,197.39	4,195,426.99
其他业务收入	719,357.78	152,643.12	26,970.96	13,811.72
合计	11,919,844.71	3,925,942.33	8,861,168.35	4,209,238.71

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务	11,200,486.93	93.97%	8,834,197.39	99.70%
医疗器械及电子产品	10,874,963.29	91.23%	8,713,952.97	98.34%
配件及其他	325,523.64	2.73%	120,244.42	1.36%
其他业务	719,357.78	6.03%	26,970.96	0.30%

收入构成变动的原因：

本年度主营业务收入 11,200,486.93 元。占营业收入比例的 93.97%。另外公司大力拓展销售渠道，电子类产品销售量较 2015 年增长 1172 台，销售收入增长 909468.21 元。

公司根据市场反馈和调研结果，对经营策略和模式加以改善，通过加强原有客户的深度开发和新客户的拓展，令业绩有较大幅度的上升。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,395,982.00	1,932,503.72
投资活动产生的现金流量净额	-847,007.46	260,850.44
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,525.01	7,941,100.00

现金流量分析：

现金流量变动分析：一、经营活动：主营业务收入增加 2,366,289.54；二、投资活动：购买奔驰车一台 613,800.00；三、筹资活动：收到厉多伊定增款 2,000,525.01 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	394,423.30	3.52%	否
2	客户二	373,608.42	3.34%	否
3	客户三	363,240.97	3.24%	否
4	客户四	363,111.18	3.24%	否
5	客户五	337,854.75	3.02%	否
合计		1,832,238.62	16.36%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商一	521,600.00	15.30%	否
2	供应商二	488,441.51	14.33%	否
3	供应商三	218,723.30	6.42%	否
4	供应商四	194,005.18	5.69%	否
5	供应商五	185,573.63	5.44%	否
合计		1,608,343.62	47.18%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	787,454.32	606,149.42
研发投入占营业收入的比例	6.61%	6.84%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

企业研发人员稳定，两款新产品的研发进度顺利，相关技术攻关问题已获解决，产品有望如期推出市场。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产的 比重	金额	变动 比例	占总资产的 比重	
货币资金	15,028,122.86	43.42 %	74.77%	10,478,623.31	2,944 .61%	73.36%	1.92%
应收账款	216,600.00	481.63 %	1.08%	37,240.00	2,296 .09%	0.26%	315.38%
存货	2,433,295.77	0.91%	12.11%	2,411,399.01	-31.4 5%	16.88%	-28.26%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,201,665.07	85.95 %	5.98%	646,233.80	7.19 %	4.52%	32.30%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	20,098,304.77	40.71 %	-	14,283,852.50	157.6 0%	-	-74.17%

资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金：收到厉多伊定增款 2,000,525.01 元； 二、应收账款：广州昶通健康投资管理有限公司赊销 217,500.00 元； 三、固定资产：购入奔驰车一台 613,800.00 元。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

无

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

行业主要政策 ①全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020） 2015 年 3 月，国务院发布《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020）》，明确提出坚持中西医并重方针，以积极、科学、合理、高效为原则，做好中医医疗服务资源配置，充分发挥中医医疗预防保健特色优势，不断完善中医医疗机构、基层中医药服务提供机构和其他中医药服务提供机构共同组成的中医医疗服务体系，加快中医医疗机构建设与发展，加强综合医院、专科医院中医临床科室和中药房设置，增强中医科室服务能力。②医疗器械科技产业“十二五”专项规划 2011 年 11 月，科技部发布《医疗器械科技产业“十二五”专项规划》提出，目前医学模式正以疾病为中心向以健康为中心的转变，面向基层、家庭和个人的健康状态辨识和调控、疾病预警、健康管理、康复保健等方向正在成为新的研究热点，进一步对医疗器械领域的创新发展提出了新的需求，并提出重点开展生物电子学、生物磁学研究，尤其是分子、细胞、组织、器官、系统、人体等不同层次生命活动中物理-化学-生物学之间耦合作用的规律和机制研究，加快智能化、低成本的先进康复辅具的研发，提高康复设备普及率。③医药卫生体制改革政策 2009 年 4 月 6 日，国务院发布《关于深化医药卫生体制改革的意见》，明确提出“到 2020 年，覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度基本建立”和“开发生产适合我国国情的医疗器械”的目标；4 月 7 日，国务院发布《医药卫

生体制改革近期重点实施方案（2009-2011）》，要求各级政府切实保障改革所需资金，提高财政资金使用效益，初步测算，2009-2011 年各级政府需要投入 8,500 亿元，其中中央政府投入 3,318 亿元。2012 年 3 月，国务院发布《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》，要求“十二五”期间政府医药卫生体制改革投入力度和强度要高于 2009-2011 年医药卫生体制改革投入。④促进生物产业加快发展的若干政策 2009 年 6 月 2 日，国务院印发《促进生物产业加快发展若干政策通知》，提出加快培育生物产业，加快把生物产业培育成为高技术领域的支柱产业和国家战略性新兴产业，加快发展生物医学材料、临床诊断治疗康复设备等。我国医疗器械市场需求迅速增大，同时国家多项鼓励政策的实施及在医疗器械科研开发上的巨额投入，对推动行业发展和产业结构升级有重要作用，为公司的发展提供了良好的政策性平台。

（四）竞争优势分析

一、品牌形象优势 报告期内，公司通过了“国家高新技术企业”复审。公司产品及其核心技术有突破性创新，曾获得政府多名部门领导和专家的多次关注和肯定。公司产品在央视投放广告，有利于打造良好的品牌形象，提升产品竞争力。二、知识产权优势 公司自成立以来，即专注于医疗器械产品的开发，在研发方面持续投入。目前公司已获授权专利 10 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 1 项，外观设计专利 6 项，获得一项计算机软件著作权（玉玄针法中医电子选穴定位系统 V1.0），形成了竞争对手难以模仿的知识产权壁垒。特别是以经络治疗仪为代表的一系列核心产品，科技含量高，可替代产品少，具有较强的市场竞争力。三、产品质量优势 公司有独立的研发生产部门，并制定了完善的《质量管理制度》，该制度规范了从产品的采购验收、生产、成品测试、成品进仓、成品出货、退货返修等整个生产过程，确保了产品质量。公司采购、来料 QC、成品 QC、生产主管、工程师等相关人员也从各个环节进行全程质量把控。一直以来，公司产品质量过硬，客户反应良好。四、市场推广优势 公司成立以来，不断加大市场推广力度。目前公司在华南、华东、华北、华中、西南、西北等地区有几百余家合作经销商，在国内建立了广泛、稳定的销售渠道。通过多年的推广，玉玄宫品牌已为众多消费者熟知，具有了一定的知名度和美誉度。2017 年，公司将积极开拓医院渠道，推广利润较高的大型经络治疗仪。

（五）持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、内部机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。不存在拖欠员工工资和无法支付供应商货款情形，主要生产经营资质完备，且不断在更新。经营管理层、核心业务人员队伍稳定公司，全体员工没有发生违法、违规行为。公司具备持续经营的能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

守信经营，依法纳税是公民企业的应尽义务和社会担责。公司根据自身经营发展需求，增加员工录用，按时支付劳动报酬，依法为员工办理养老保险和住房公积金。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、新技术替代风险 医疗器械行业大量应用新技术、新材料，新技术不断推出、产品更新换代快。全球的科研工作者也在不断提出新的技术思路和应用新的技术推出新产品。新技术的更新换代将对现有的市场格局产生重大影响。本土医疗器械企业要想保持持续的竞争能力，必须拥有强大自主创新能力，不断加大研发投入，紧跟世界技术发展潮流。2、新产品研发及注册风险 高科技产品与普通产品相比，在新品开发、试制方面面临的风险更大、成本更高。新产品从实验室研究到产品测试阶段，最终到规模化和产业化生产，需要较长的时间。由于新产品的开发受各种客观条件的制约，存在失败的风险。另一方面，医疗器械新产品投入市场之前必须获得产品注册证，要通过国家食品药品监督管理局审核，要经过标准备案、产品检测、临床试用、申报、受理、专家评审会、生产场地考察、体系考核、准字号上市等多个环节。如

果不能通过审核或审核时间较长,将会影响公司新产品的推出,从而对公司未来经营业绩产生一定的影响。

3、市场竞争风险 受巨大的中国市场需求的吸引,跨国医疗器械企业陆续在华投资,已有多家世界医疗器械巨头在中国建立生产基地。目前国内高端医疗器械市场的 70%被跨国公司占领,公司在高端市场面临来自世界级知名企业的竞争。

4、公司规模较小的风险 报告期内,公司营业收入分别为 8,861,168.35 元和 11,919,844.71 元,净利润分别为 560,183.64 元和 3,076,686.20 元,最近两年,公司资产总额分别为 14,283,852.50 元和 20,098,304.77 元,净资产分别为 12,248,036.51 元和 15,324,722.77 元,公司整体规模与同行业上市公司相比较小,且产品结构相对单一,公司整体抵抗风险的能力较弱,但公司发展速度相对较快,未来公司将积极开发新的产品并加大市场推广力度,力争快速扩大公司规模。

5、经销商资质问题相关的风险 公司主要产品经治疗仪属 II 类医疗器械,根据《医疗器械经营监督管理办法》(国家食品药品监督管理总局令第 8 号,2014 年 10 月 1 日起施行)从事第二类医疗器械经营的,经营企业应当向所在地设区的市级食品药品监督管理部门备案,因此,国内经销商均需具有医疗器械销售资质,公司部分经销商可能存在未取得医疗器械经营备案的情形,由此可能给公司带来风险。为防范因经销商不具备经营资质而可能给公司带来的风险,公司制定《经销商管理办法》,与经销商签订经销合同时须查看经销商医疗器械备案凭证,且目前公司与经销商签订的经销合同中约定:由经销商承担因其不具备经营资质而导致或可能导致的一切风险,并对因此给公司造成的全部直接和间接损失承担赔偿责任。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

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

(二) 关键事项审计说明:

-

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节、二、（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节、二、（八）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
专利无效宣告之行政诉讼	0	0.00%	是	2016-10-12
总计	0	0.00%	-	-

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

判决或裁决情况（适用于判决或裁决阶段） 2016 年 9 月 29 日北京市高级人民法院作出的（2016）京行终 2679 号，结果如下：（1）撤销北京市第一中级人民法院（2014）一中行（知）初字第 8687 号行政判决；（2）撤销国家知识产权局专利复审委员会于 2014 年 1 月 13 日作出的第 22036 号无效宣告请求审查决定；（3）国家知识产权局专利复审委员会就北京百秋科技有限公司于 2013 年 8 月 6 日针对李久峰作为专利权人的第 200510090929.9 名称为“一种利用密集多点细磁场进行理疗的装置”的发明专利权提出的无效宣告请求重新作出审查决定。本次公告的诉讼、仲裁对公司经营及财务方面的影响：本专利技术为公司产品经络治疗仪所应用的三项技术之一，是具体产品实现方式的专利保护措施之一。增强了公司产品和品牌在同行业的竞争力，对公司经营与财务无其他不利影响。

（二）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺 公司控股股东、实际控制人董事、监事、高级管理人员作出的主要承诺：避免同业竞争的承诺 以上人员已遵守承诺内容，未进行损害公司及公司其他股东利益的活动。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,764,700	100.00%	0	3,764,700	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,994,100	53.00%	0	1,994,100	53.00%
	董事、监事、高管	2,634,100	69.97%	0	2,634,100	69.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		3,764,700	-	0	3,764,700	-
普通股股东人数		8				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李宁	1,994,100	0	1,994,100	52.97%	1,994,100	0
2	杨蜀琴	451,700	0	451,700	12.00%	451,700	0
3	何玉芬	188,300	0	188,300	5.00%	188,300	0
4	李艺岚	188,300	0	188,300	5.00%	188,300	0
5	佛山市元明康泰健康产业投资中心	377,600	0	377,600	10.03%	377,600	0
6	余江安进创业投资中心（有限合伙）	223,300	0	223,300	5.93%	223,300	0
7	广州市达安基因科技有限公司	178,500	0	178,500	4.74%	178,500	0
8	广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	162,900	0	162,900	4.33%	162,900	0
9	-	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-	-
合计		3,764,700	0	3,764,700	100.00%	3,764,700	0

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：公司现有股东之间的关联关系如下：公司股东杨蜀琴与李艺岚是母女关系；公司股东李宁与间接股东李久峰为父女关系；李宁为元明康泰的有限合伙人，持有元明康泰 99.00% 的份额，李久峰为元明康泰的普通合伙人，持有元明康泰 1.00% 的份额。达安基因与余江安进是关联企业，程钢任职达安基因母公司的董事、副总经理，持有达安基因母公司 1.51%；同时，程钢持有余江安进 99.99% 份额，是余江安进的控股股东。除上述关系外，公司股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

李宁，女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008 年 1 月至 2010 年 1 月，在北京远见卓越咨询有限公司任高级客户经理；2010 年 3 月至 2016 年 4 月，在有限公司任监事、副总经理；2016 年 4 月至今任公司董事、副总经理。 报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

李宁，女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008 年 1 月至 2010 年 1 月，在北京远见卓越咨询有限公司任高级客户经理；2010 年 3 月至 2016 年 4 月，在有限公司任监事、副总经理；2016 年 4 月至今任公司董事、副总经理。 报告期内股份无变动。 李久峰，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1973 年至 1978 年，在 36804 部队卫生队服役；1978 年至 2004 年，在新疆石油管理局任医生；2005 年至 2016 年 4 月，在有限公司任总经理；2016 年 4 月至今任公司董事、总经理。 报告期内无变动。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-12-15	2017-03-06	28.69	209,151	6,000,542.19	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金尚无使用。

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何玉芬	董事长	女	42	大专	3	是
李久峰	董事、总经理	男	62	高中	3	是
李宁	董事、副总经理	女	33	高中	3	是
杨蜀琴	董事	女	57	本科	3	是
刘轶洋	董事	男	47	本科	3	否
陈卫国	监事	男	46	大专	3	是
郭润杰	监事	女	44	大专	3	是
杨军	职工代表监事	男	52	高中	3	是
唐秀蓉	财务负责人	女	44	大专	3	是
廉晶	董事会秘书	男	36	大专	3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事李久峰与董事李宁为父女关系。高级管理人员李宁与高级管理人员廉晶为夫妻关系。

（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
何玉芬	董事长	188,300	0	188,300	5.00%	0
李宁	董事、副总经理	1,994,100	0	1,994,100	52.97%	0
杨蜀琴	董事	451,700	0	451,700	12.00%	0
合计		2,634,100	0	2,634,100	66.29%	0

（三）变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

—

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
后勤人员	15	13
销售人员	17	9
研发人员	6	6
生产管理人员	5	6
生产人员	5	6
员工总计	48	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	10
专科	14	17
专科以下	16	13
员工总计	48	40

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

—

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	1	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

为肯定优秀员工榜样作用，增强管理团队和业务团队的稳定性，吸引和留住优秀人才，更好地促进公司的长期稳健发展，经公司管理层推荐并审议通过，提名何玉明为公司核心员工。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规以及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务。三会相关人员能够严格执行三会决议，公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整；监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能。本年度公司制定建立了《资金管理募集管理办法》制度，并按规定在股转系统进行公告披露。报告期内，公司建立了行之有效的内控管理体系。通过建立和完善公司内控制度，公司明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

公司章程第十五条原为：公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。现修改为：公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。公司增发股份，公司股东无优先认购权。

（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	4	审议通过《关于〈佛山玉玄宫科技股份有限公司2016 年第一次股票发行方案〉的议案》；审议通过《关于认定公司核心员工的议案》
监事会	3	审议通过《关于认定公司核心员工的议案》
股东大会	2	审议通过《关于认定公司核心员工的议案》；审议通过《关于修改公司章程的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，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）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。1、控股股东参与公司经营治理的情况 公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使股东的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。2、公司治理机制的建立健全情况 报告期内，公司按照《公司法》等有关法律法规的要求，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。3、公司治理机制的执行情况 报告期内，公司共召开四次董事会会议、二次股东大会、三次监事会会议。公司三会的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。4、报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司在符合法律法规规范的前提下，建立了《投资者关系管理制度》，对公司和投资者、潜在投资者沟通的具体方式方法做出了规定。建立了《信息披露事务管理制度》，严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。2、确保投资者专线电话（0757-83368806）的畅通，严格遵守公司商业秘密、认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报相关领导，及时回答投资者的质疑。3、投资者通过信箱（408939737@qq.com）向公司提出的问题，公司根据实际情况，在保证符合信息披露相关规定的前提下，及时通过信箱回复或解答有关问题。4、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司参观调研，由董事会办公室统筹安排。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：监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的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、服务和销售系统，独立地开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。 1、人员独立情况：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。 2、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。 3、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其它企业职能部门之间的从属关系。 4、财务独立情况：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。 5、关于相关利益者：公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。 6、关于信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的大化，切实维护股东的利益。

（三）对重大内部管理制度的评价

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，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 本年度内，公司根据国家法律法规、公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

—

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见审计报告
审计报告编号	大华审字[2017]001637 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广东珠海香洲区康宁路 16、18 号
审计报告日期	2017-03-20
注册会计师姓名	刘明学 周莲英
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	-

审计报告正文：

佛山玉玄宫科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的佛山玉玄宫科技股份有限公司(以下简称玉玄宫公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是玉玄宫公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，玉玄宫公司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，公允反映了玉玄宫公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： 刘明学 中国·北京 中国注册会计师：周莲英 二〇一七年三月二十日

二、财务报表

（一）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	注释 1	15,028,122.86	10,478,623.31
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-

应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	216,600.00	37,240.00
预付款项	注释 3	1,048,424.89	569,942.16
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	127,451.10	117,618.84
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	2,433,295.77	2,411,399.01
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	226.42	451.41
流动资产合计	-	18,854,121.04	13,615,274.73
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 7	1,201,665.07	646,233.80
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 8	8,119.66	9,145.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 9	22,213.34	3,458.34
递延所得税资产	注释 10	12,185.66	9,740.33
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,244,183.73	668,577.77
资产总计	-	20,098,304.77	14,283,852.50
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	-	-	-
应付账款	注释 11	508,011.84	891,595.47
预收款项	注释 12	1,267,183.21	533,070.28
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 13	215,076.00	204,570.00
应交税费	注释 14	653,490.60	211,256.46
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 15	2,129,820.35	195,323.78
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	4,773,582.00	2,035,815.99
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	4,773,582.00	2,035,815.99
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 16	3,764,700.00	3,764,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 17	8,483,336.51	7,773,198.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 18	307,668.63	71,013.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 19	2,769,017.63	639,124.66
归属于母公司所有者权益合计	-	15,324,722.77	12,248,036.51
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	15,324,722.77	12,248,036.51
负债和所有者权益总计	-	20,098,304.77	14,283,852.50

法定代表人：何玉芬主管会计工作负责人：唐秀蓉会计机构负责人：刘明学

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	注释 20	11,919,844.71	8,861,168.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	注释 20	3,925,942.33	4,209,238.71
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释 21	154,495.59	137,216.40
销售费用	注释 22	1,592,497.24	1,429,371.23
管理费用	注释 23	4,691,396.55	2,331,882.81
财务费用	注释 24	-21,612.01	-1,460.03
资产减值损失	注释 25	16,302.22	3,552.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,560,822.79	751,367.16
加：营业外收入	注释 26	2,001,122.35	24,002.16
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 27	46,622.17	40,770.05

其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,515,322.97	734,599.27
减：所得税费用	注释 28	438,636.71	174,415.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,076,686.26	560,183.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,076,686.26	560,183.64
少数股东损益	-	-	-
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,076,686.26	560,183.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.82	0.15
（二）稀释每股收益	-	0.82	-

法定代表人：何玉芬主管会计工作负责人：唐秀蓉会计机构负责人：刘明学

（三）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	-	14,458,362.44	9,631,218.26
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	注释 29	2,105,993.18	55,575.52
经营活动现金流入小计	-	16,564,355.62	9,686,793.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,422,057.82	2,137,323.86
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	-	2,826,686.01	1,768,515.96
支付的各项税费	-	1,485,827.71	1,266,399.00
支付其他与经营活动有关的现金	注释 29	4,433,802.08	2,582,051.24
经营活动现金流出小计	-	13,168,373.62	7,754,290.06
经营活动产生的现金流量净额	-	3,395,982.00	1,932,503.72
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	440,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	440,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	847,007.46	179,149.56
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	847,007.46	179,149.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-847,007.46	260,850.44
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	2,000,525.01	7,941,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	2,000,525.01	7,941,100.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-

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	-	2,000,525.01	7,941,100.00
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	-	4,549,499.55	10,134,454.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,478,623.31	344,169.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,028,122.86	10,478,623.31

法定代表人：何玉荃主管会计工作负责人：唐秀蓉会计机构负责人：刘明学

（四）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	3,764,700.00	-	-	-	7,773,198.00	-	-	-	71,013.85	-	639,124.66	-	12,248,036.51
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	3,764,700.00	-	-	-	7,773,198.00	-	-	-	71,013.85	-	639,124.66	-	12,248,036.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	710,138.51	-	-	-	236,654.78	-	2,129,892.97	-	3,076,686.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,076,686.26	-	3,076,686.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	307,668.63	-	-307,668.63	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	307,668.63	-	-307,668.63	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,764,700.00	-	-	-	8,483,336.51	-	-	-	307,668.63	-	2,769,017.63	-	15,324,722.77

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	减：库存	其他综	专项	盈余	一般风	未分配			

		优先股	永续债	其他	公积	股	合收益	储备	公积	险准备	利润		
一、上年期末余额	3,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,995.49	-	134,959.38	-	3,349,954.87
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	32,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,995.49	-	134,959.38	-	3,349,954.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	564,700.00	-	-	-	7,773,198.00	-	-	-	56,018.36	-	504,165.28	-	8,898,081.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	560,183.64
（二）所有者投入和减少资本	564,700.00	-	-	-	7,773,198.00	-	-	-	-	-	-	-	8,337,898.00
1．股东投入的普通股	564,700.00	-	-	-	7,773,198.00	-	-	-	-	-	-	-	8,337,898.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	56,018.36	-	-56,018.36	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	56,018	-	-56,018	-	-

									.36		36		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,764,700.0 0	-	-	-	7,773, 198.00	-	-	-	71,013 .85	-	639,124. 66	-	12,248,0 36.51

法定代表人：何玉芬主管会计工作负责人：唐秀蓉会计机构负责人：刘明学

佛山玉玄宫科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

佛山玉玄宫科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为佛山市玉玄宫科技开发有限公司,由本公司发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的社会信用代码是：91440604782031310L，并于 2016 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：838925。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 376.47 万股，注册资本为 376.47 万元，注册地址：佛山市禅城区张槎一路大布顶工业园北区一幢 4 层，最终实际控制人为李宁、李久峰。

公司 2015 年 08 月 10 日设立了佛山市玉玄宫科技开发有限公司祖庙分公司，取得了注册号为 440602000432901 的营业执照，注册地址：佛山市禅城区祖庙路 51 号八层，分公司负责人为：廉晶。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：持有效审批证件从事第二类医疗器械生产、经营；生产、销售：第一类医疗器械；研发、加工、制造、销售：电子产品；销售：运动器械、保健器材；服务：健康信息咨询（不含心理咨询），商务信息咨询，企业管理咨询。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)/财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、

易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币

性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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等；
- （3）债权人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）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 30%（含 30%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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 30%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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益性投资，可以按照证券交易所的期末收盘价作出相应调整后确定，即从收盘价中扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占余额 20%以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括关联方款项、出口退税款、备用金、保证金和押金等。
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10

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

3. 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正

常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的

公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确

认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始

直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
软件	5-10	可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十五）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
招聘服务费	按合同约定或受益期限	

（十七）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

职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自愿参加本公司设立的年金计划。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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司账面在商品已发出并经客户签收完成后确认收入。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘

以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十九）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”2,505.43 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、6%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR201644000411，有效期为 2016 年 11 月 30 日到 2019 年 11 月 30 日。据新实施的《企业所得税法》，公司企业所得税减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,161.63	49,640.55
银行存款	14,888,794.02	10,428,982.76
其他货币资金	137,167.21	---
合 计	15,028,122.86	10,478,623.31
其中：存放在境外的款项总额	---	---

说明：

- 1. 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。
- 2. 截止 2016 年 12 月 31 日的其他货币资金为 POS 机刷卡金。

注释 2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,000.00	100.00	11,400.00	5.00	216,600.00
组合 1：无风险组合	---	---	---	---	---
组合 2：账龄分析法组合	228,000.00	100.00	11,400.00	5.00	216,600.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	228,000.00	100.00	11,400.00	5.00	216,600.00
续：					
种类	期初余额				

	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,200.00	100.00	1,960.00	5.00	37,240.00
组合 1：无风险组合	---	---	---	---	---
组合 2：账龄分析法组合	39,200.00	100.00	1,960.00	5.00	37,240.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	39,200.00	100.00	1,960.00	5.00	37,240.00

应收账款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	228,000.00	11,400.00	5.00
合计	228,000.00	11,400.00	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,440.00 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州昶通健康投资管理有限公司	217,500.00	95.39	10,875.00
黄宝治	10,500.00	4.61	525.00
合计	228,000.00	100.00	11,400.00

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,005,227.89	95.88	563,402.16	98.85
1 至 2 年	43,197.00	4.12	---	---
2 至 3 年	---	---	6,540.00	1.15
合计	1,048,424.89	100.00	569,942.16	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	754,817.46	72.00

注释 4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	57,019.18	28.90	57,019.18	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,067.68	64.91	616.58	0.48	127,451.10
组合 1：无风险组合	115,736.00	58.66	---	---	115,736.00
组合 2：账龄分析法组合	12,331.68	6.25	616.58	5.00	11,715.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,202.00	6.19	12,202.00	100.00	---
合计	197,288.86	100.00	69,837.76	35.40	127,451.10

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	117,823.20	65.24	204.36	0.17	117,618.84
组合 1：无风险组合	113,736.00	62.98	---	---	113,736.00
组合 2：账龄分析法组合	4,087.20	2.26	204.36	5.00	3,882.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	62,771.18	34.76	62,771.18	100.00	---
合计	180,594.38	100.00	62,975.54	34.87	117,618.84

其他应收款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佛山市华一明德塑料制品有限公司	57,019.18	57,019.18	100.00	已破产，预计无法收回
合计	57,019.18	57,019.18	100.00	

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,331.68	616.58	5.00
合计	12,331.68	616.58	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,862.22 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	115,736.00	113,736.00
可收回性较低的预付货款	69,221.18	62,771.18
其他	12,331.68	4,087.20
合计	197,288.86	180,594.38

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
佛山市禅城区大布物业管理服务中心	保证金	113,736.00	5 年以内	57.65	---
佛山市华一明德塑料制品有限公司	预付货款	57,019.18	3-4 年	28.90	57,019.18
住房公积金	住房公积金	6,280.00	1 年以内	3.18	314.00
社保	社保	6,051.68	1 年以内	3.07	302.58
佛山市佛鼎纸品有限公司	预付货款	4,264.00	3-4 年	2.16	4,264.00
合 计		187,350.86		94.96	61,899.76

注释 5. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,406,448.63	---	1,406,448.63	1,373,388.18	---	1,373,388.18
周转材料	19,000.25	---	19,000.25	19,729.17	---	19,729.17
委托加工物资	22,241.58	---	22,241.58	8,160.68	---	8,160.68
在产品	---	---	---	230,820.07	---	230,820.07

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	946,244.50	---	946,244.50	779,300.91	---	779,300.91
发出商品	39,360.81	---	39,360.81	---	---	---
合计	2,433,295.77	---	2,433,295.77	2,411,399.01	---	2,411,399.01

注释 6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	226.42	451.41
合计	226.42	451.41

注释 7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	生产设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	672,336.00	426,282.00	217,801.82	1,316,419.82
2. 本期增加金额	31,883.93	613,800.00	53,284.33	698,968.26
购置	31,883.93	613,800.00	53,284.33	698,968.26

项 目	生产设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	704,219.93	1,040,082.00	271,086.15	2,015,388.08
二. 累计折旧				
1. 期初余额	169,240.54	381,538.62	119,406.86	670,186.02
2. 本期增加金额	65,287.74	29,375.19	48,874.06	143,536.99
计提	65,287.74	29,375.19	48,874.06	143,536.99
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	234,528.28	410,913.81	168,280.92	813,723.01
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	469,691.65	629,168.19	102,805.23	1,201,665.07
2. 期初账面价值	503,095.46	44,743.38	98,394.96	646,233.80

注释 8. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	10,256.41	10,256.41
2. 本期增加金额	---	---
购置	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	10,256.41	10,256.41
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,111.11	1,111.11
2. 本期增加金额	1,025.64	1,025.64
计提	1,025.64	1,025.64
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	2,136.75	2,136.75
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---

3. 本期减少金额	---	---
其他转出	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	8,119.66	8,119.66
2. 期初账面价值	9,145.30	9,145.30

注释 9. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
招聘服务费	3,458.34	---	1,245.00	---	2,213.34
会员服务费	---	30,000.00	10,000.00	---	20,000.00
合计	3,458.34	30,000.00	11,245.00	---	22,213.34

注释 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,237.76	12,185.66	64,935.54	9,740.33

注释 11. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	500,958.25	773,096.22
应付加工费及其他	7,053.59	118,499.25
合计	508,011.84	891,595.47

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广州市怡升印刷有限公司	35,500.00	未结算
合计	35,500.00	

注释 12. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	1,267,183.21	532,470.28
一年以上	---	600.00
合计	1,267,183.21	533,070.28

注释 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
短期薪酬	204,570.00	2,691,171.03	2,680,665.03	215,076.00
离职后福利-设定提存计划	---	146,020.98	146,020.98	---
合 计	204,570.00	2,837,192.01	2,826,686.01	215,076.00

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
工资、奖金、津贴和补贴	204,570.00	2,441,612.00	2,431,106.00	215,076.00
职工福利费	---	57,475.97	57,475.97	---
社会保险费	---	93,369.00	93,369.00	---
其中：基本医疗保险费	---	79,814.80	79,814.80	---
工伤保险费	---	6,025.40	6,025.40	---
生育保险费	---	7,528.80	7,528.80	---
住房公积金	---	65,825.00	65,825.00	---
工会经费和职工教育经费	---	32,889.06	32,889.06	---
合 计	204,570.00	2,691,171.03	2,680,665.03	215,076.00

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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	141,330.54	141,330.54	---
失业保险费	---	4,690.44	4,690.44	---
合计	---	146,020.98	146,020.98	---

注释 14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	364,632.22	52,550.65
增值税	261,586.08	132,947.74
营业税	---	73.00
印花税	422.18	6,141.18
城市维护建设税	12,407.19	9,311.45
教育费附加	5,317.37	3,990.62
地方教育附加	3,544.91	2,660.41
堤围费	---	1,027.61
个人所得税	5,580.65	2,553.80
合计	653,490.60	211,256.46

注释 15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	66,500.00	50,000.00
预提费用	24,608.60	12,950.00
认缴的投资款	2,000,525.01	---
往来及其他	38,186.74	132,373.78
合计	2,129,820.35	195,323.78

说明：认缴的投资款详见附注十资产负债表日后事项。

注释 16. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李宁	1,994,100.00	---	---	---	---	---	1,994,100.00
杨蜀琴	451,700.00	---	---	---	---	---	451,700.00
余江安进创业投资中心（有限合伙）	223,300.00	---	---	---	---	---	223,300.00
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	162,900.00	---	---	---	---	---	162,900.00
广州市达安基因科技有限公司	178,500.00	---	---	---	---	---	178,500.00
何玉芬	188,300.00	---	---	---	---	---	188,300.00
李艺岚	188,300.00	---	---	---	---	---	188,300.00
佛山市元明康泰健康产业投资中心（有限合伙）	377,600.00	---	---	---	---	---	377,600.00

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合 计	3,764,700.00	--	--	--	--	--	3,764,700.00

股本变动情况说明：以上出资 2015 年 12 月办理了工商变更登记手续并于 2016 年 1 月 15 日经佛山永德贝思特会计师事务所有限公司验证，并出具佛永贝验字[2016]第 002 号验资报告。

注释 17. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,376,400.00	710,138.51	--	8,086,538.51
其他资本公积	396,798.00	--	--	396,798.00
合计	7,773,198.00	710,138.51	--	8,483,336.51

资本公积的说明：本期资本公积增加是由股份改制形成的。

注释 18. 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	71,013.85	307,668.63	71,013.85	307,668.63
合 计	71,013.85	307,668.63	71,013.85	307,668.63

盈余公积说明：按净利润的 10%计提法定盈余公积金。

注释 19. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
-----	-----	------------

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	639,124.66	—
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	639,124.66	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	3,076,686.26	—
减： 提取法定盈余公积	307,668.63	10
转为股本的普通股股利	639,124.66	
加： 盈余公积弥补亏损	--	
期末未分配利润	2,769,017.63	

注释 20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,200,486.93	3,773,299.21	8,834,197.39	4,195,426.99
医疗器械及电子产品	10,874,963.29	3,584,935.15	8,713,952.97	4,110,938.01
配件及其他	325,523.64	188,364.06	120,244.42	84,488.98
其他业务	719,357.78	152,643.12	26,970.96	13,811.72
合计	11,919,844.71	3,925,942.33	8,861,168.35	4,209,238.71

2. 主营业务按产品类别列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医疗器械及电子产品类	10,874,963.29	3,584,935.15	8,713,952.97	4,110,938.01
配件及其他	325,523.64	188,364.06	120,244.42	84,488.98
合计	11,200,486.93	3,773,299.21	8,834,197.39	4,195,426.99

3. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	收入	收入	成本
国内	11,200,486.93	3,773,299.21	8,834,197.39	4,195,426.99
合计	11,200,486.93	3,773,299.21	8,834,197.39	4,195,426.99

4. 公司前五名客户主营业务收入情况：

客户名称	本期发生额	
	金额	比例(%)
客户 1	394,423.30	3.52
客户 2	373,608.42	3.34
客户 3	363,240.97	3.24
客户 4	363,111.18	3.24
客户 5	337,854.75	3.02
合计	1,832,238.62	16.36

注释 21. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	---	877.65
城市维护建设税	87,498.42	75,341.30
教育费附加	37,499.31	32,289.13
地方教育附加	24,999.55	21,526.09
堤围费	1,992.88	7,182.23
印花税	2,505.43	---
合计	154,495.59	137,216.40

注释 22. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	681,614.55	555,470.46
广告宣传及技术服务费	265,760.89	313,077.25
展会费	169,326.42	192,281.61
差旅费及业务招待费	205,057.62	107,629.20
运输及装卸费	134,029.13	96,407.65
其他	136,708.63	164,505.06
合计	1,592,497.24	1,429,371.23

注释 23. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	820,265.20	554,155.35
股权支付	---	396,798.00
咨询服务费	1,047,447.20	255,640.64
租赁及水电费	263,766.30	250,480.17
研发费用	787,454.32	606,149.42
办公及电话费	51,753.20	42,658.34
会员及折旧费	96,742.24	89,716.04
挂牌费用	1,445,366.86	37,735.85
其他	178,601.23	98,549.00
合计	4,691,396.55	2,331,882.81

注释 24. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	31,902.81	8,549.59

类 别	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	---	---
其他	10,290.80	7,089.56
合计	-21,612.01	-1,460.03

注释 25. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,302.22	3,552.07
合计	16,302.22	3,552.07

注释 26. 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	2,000,000.00	24,000.00	2,000,000.00
其他	1,122.35	2.16	1,122.35
合计	2,001,122.35	24,002.16	2,001,122.35

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
佛山市禅城区科技开发专项资金资助经费补贴	---	24,000.00	与收益相关
利用资本市场扶持资金	2,000,000.00	---	与收益相关
合计	2,000,000.00	24,000.00	

注释 27. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
原材料报废损失	46,612.19	39,885.63	46,612.19
其他	9.98	884.42	9.98
合计	46,622.17	40,770.05	46,622.17

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
原材料报废损失	46,612.19	39,885.63
其他	9.98	884.42
合 计	46,622.17	40,770.05

注释 28. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	441,082.04	174,948.44
递延所得税费用	-2,445.33	-532.81
合 计	438,636.71	174,415.63

注释 29. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	2,000,000.00	24,000.00
往来及其他	105,993.18	31,575.52
合 计	2,105,993.18	55,575.52

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
租赁及水电费	521,461.86	543,102.11
广告宣传及技术服务费	265,760.89	313,077.25
咨询服务费	1,047,447.20	255,640.64
展会费	169,326.42	192,281.61
差旅费及业务招待费	90,309.31	161,161.40
运输及装卸费	134,029.13	96,407.65

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	39,557.77	59,880.57
会议及会员费	118,993.92	164,756.47
往来及其他	2,046,915.58	795,743.54
合计	4,433,802.08	2,582,051.24

注释 30. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,076,686.26	560,183.64
加：资产减值准备	16,302.22	3,552.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,536.99	110,282.68
无形资产摊销	1,025.64	1,025.64
长期待摊费用摊销	11,245.00	1,245.00
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）	---	---

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“—”号填列）	---	---
投资损失（收益以“—”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,445.33	-532.81
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）	-21,896.76	1,106,106.73
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-683,752.22	-112,452.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	855,280.20	263,092.80
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	3,395,982.00	1,932,503.72
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	14,890,955.65	10,478,623.31
减：现金的期初余额	10,478,623.31	344,169.15
加：现金等价物的期末余额	137,167.21	---
减：现金等价物的期初余额	---	---

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	4,549,499.55	10,134,454.16

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,890,955.65	10,478,623.31
其中：库存现金	2,161.63	49,640.55
可随时用于支付的银行存款	14,888,794.02	10,428,982.76
二、现金等价物	137,167.21	---
三、期末现金及现金等价物余额	15,028,122.86	10,478,623.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、

信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	15,028,122.86	15,028,122.86	15,028,122.86	---	---	---
应收账款	216,600.00	228,000.00	228,000.00	---	---	---
其他应收款	127,451.10	197,288.86	197,288.86	---	---	---
金融资产小计	15,372,173.96	15,453,411.72	15,453,411.72	---	---	---
应付账款	508,011.84	508,011.84	508,011.84	---	---	---
其他应付款	2,129,820.35	2,129,820.35	2,129,820.35	---	---	---
金融负债小计	2,637,832.19	2,637,832.19	2,637,832.19	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	10,478,623.31	10,478,623.31	10,478,623.31	---	---	---
应收账款	37,240.00	39,200.00	39,200.00	---	---	---
其他应收款	117,618.84	180,594.38	180,594.38	---	---	---
金融资产小计	10,633,482.15	10,698,417.69	10,698,417.69	---	---	---
应付账款	891,595.47	891,595.47	891,595.47	---	---	---
其他应付款	195,323.78	195,323.78	195,323.78	---	---	---
金融负债小计	1,086,919.25	1,086,919.25	1,086,919.25	---	---	---

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的流动资产比流动负债 多 14,080,539.04 元，因此本公司流动性存在风险较小。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2. 利率风险

本公司目前暂无银行借款等，暂无利率风险。

3. 价格风险

本公司的价格风险主要来自于供应和销售环节，随着劳动力成本及材料成本的上升，公司的直接生产成本及与公司运营相关的外部劳务面临着价格

上升的压力，公司产品销售价格弹性较大。公司通过加强成本预测及控制、销售价格监控机制来管理该风险。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制人为李宁、李久峰。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李宁	公司实际控制人、董事、副总经理
李久峰	公司实际控制人、董事、总经理
何玉芬	董事长
郭润杰	监事
唐秀蓉	财务负责人

说明：李久峰与李宁是父女关系。

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
唐秀蓉	销售货物	31,863.24
郭润杰	销售货物	25,555.56

关联方	关联交易内容	本期发生额
合计		57,418.80

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
何玉芬	93,777.79	2014 年 11 月	2016 年 1 月	
李久峰	15,200.00	2013 年	2016 年 3 月	
合计	108,977.79			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	520,852.33	331,390.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	何玉芬	---	93,777.79
其他应付款	李久峰	---	15,200.00

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

根据公司 2016 年召开的第二次临时股东大会决议和章程修正案，本公司决定向厉多伊、广州昶通医疗科技有限公司定向发行股票。截至财务报告日，股票发行已结束，定增每股价格为 28.69 元，本公司股份总数变更为 3,973,851 股，股本总额变更为人民币 3,973,851.00 元，超过部分按规定扣除发行费用后的差额计入资本公积。上述股本变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2017]000025 号验资报告。

十一、其他重要事项说明

李久峰于 2009 年 4 月 22 日经国家知识产权局授权获得发明专利 ZL200510090929.9(以下简称本专利)。2015 年 2 月 9 日中华人民共和国国家知识产权局发文变更专利权人手续合格通知书，本专利变更至本公司名下。2013 年 8 月 6 日，曾作为本公司经销商的北京百秋科技有限公司向国家知识产权局专利复审委员会请求宣告该发明专利无效。中华人民共和国国家知识产权局专利复审委员于 2014 年 1 月 13 日审查决定（第 22036 号）本专利全部无效。2014 年李久峰向北京市第一中级人民法院提起行政诉讼，请求撤销第 22036 号无效宣告请求审查决定书并维持发明专利利 ZL200510090929.9 全部有效。2015 年 1 月 21 日，北京市第一中级人民法院作出：维持被告国家知识产权局专利复审委员会作出的第 22036 号无效宣告请求审查决定；于 2016 年 1 月

26 日在人民法院报向北京百秋科技有限公司公告送达裁判文书。公司已委托北京泛华伟业知识产权代理有限公司向北京市高级人民法院提起二审行政诉讼。

2016 年 9 月 29 日，北京市高级人民法院作出（2016）京行终 2679 号判决：撤销国家知识产权局专利复审委员会作出的第 22036 号无效宣告请求审查决定。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,499.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	293,175.03	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,661,325.15	
合 计	1,661,325.15	

（二）净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.32	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.38	0.38

佛山玉玄宫科技股份有限公司

（公章）

二〇一七年三月二十日

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：

广东省佛山市禅城区祖庙路 51 号日明大厦 8 层