

广州新洲健康药业股份有限公司
2016 年 01 月 01 日至 2018 年 04 月 30 日
财务报表审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
二〇一八年六月二十一日

广州新洲健康药业股份有限公司

审计报告及财务报表

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表	5-6
	合并利润表	7
	合并现金流量表	8
	合并股东权益变动表	9-11
	母公司资产负债表	12-13
	母公司利润表	14
	母公司现金流量表	15
	母公司股东权益变动表	16-18
	财务报表附注	19-82

审 计 报 告

广州新洲健康药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州新洲健康药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日以及 2018 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度以及 2018 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日以及 2018 年 4 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度以及 2018 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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“注册会计师的责任”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，我们独立于贵公司，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。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2016 年、2017 年以及 2018 年 1-4 月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。

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。

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。

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

贵公司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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师的责任

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，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年六月二十一日



合并资产负债表

编制单位：广州新洲健康药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：				
货币资金	七、（一）	3,393,679.31	3,039,929.04	6,770,596.73
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	七、（二）	39,808,144.95	23,358,013.64	48,609,343.34
预付款项	七、（三）	1,353,767.95	1,052,434.05	660,390.89
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、（四）	3,094,048.98	2,705,757.38	1,313,632.44
存货	七、（五）	113,232,687.01	119,519,574.59	35,474,660.51
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、（六）	1,087,028.06	4,322,940.81	1,317,152.11
流动资产合计		161,969,356.26	153,998,649.51	94,145,776.02
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				
投资性房地产				
固定资产	七、（七）	5,762,933.32	5,963,403.91	6,535,440.26
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七、（八）	3,304,558.65	4,085,591.09	6,428,688.17
递延所得税资产	七、（九）	613,572.28	310,497.79	386,539.65
其他非流动资产				
非流动资产合计		9,681,064.25	10,359,492.79	13,350,668.08
资产总计		171,650,420.51	164,358,142.30	107,496,444.10

公司负责人：陈江强

主管会计工作负责人：5

会计机构负责人：舒强



合并资产负债表（续）

编制单位：广州新洲健康药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：				
短期借款	七、（十）			12,994,824.21
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	七、（十一）	85,942,067.89	93,410,505.66	45,072,980.31
预收款项	七、（十二）	3,065,005.09	2,143,384.39	8,974.00
应付职工薪酬	七、（十三）	659,671.49	415,978.86	348,750.00
应交税费	七、（十四）	424,236.02	1,299,837.66	1,828,882.63
应付利息				
应付股利				
其他应付款	七、（十五）	3,615,077.99	5,929,503.32	4,194,903.71
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		93,706,058.48	103,199,209.89	64,449,314.86
非流动负债：				
长期借款	七、（十六）	12,000,000.00	12,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,000,000.00	12,000,000.00	-
负债合计		105,706,058.48	115,199,209.89	64,449,314.86
股东权益：				
股本	七、（十七）	28,574,008.00	25,454,538.00	25,454,538.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、（十八）	34,840,146.19	21,583,876.19	16,344,889.28
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	七、（十九）	545,044.55	545,044.55	312,377.43
未分配利润	七、（二十）	1,979,219.73	1,568,287.78	911,514.46
归属于母公司股东权益合计		65,938,418.47	49,151,746.52	43,023,319.17
少数股东权益		5,943.56	7,185.89	23,810.07
股东权益合计		65,944,362.03	49,158,932.41	43,047,129.24
负债和股东权益总计		171,650,420.51	164,358,142.30	107,496,444.10

公司负责人：

主管会计工作负责人：

6

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广州新洲健康药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-4月	2017年度	2016年度
一、营业收入	七、(二十一)	40,176,687.95	123,993,721.12	78,079,945.87
减：营业成本	七、(二十一)	31,317,553.53	98,011,174.82	64,472,397.26
税金及附加	七、(二十二)	51,838.23	238,501.11	218,026.71
销售费用	七、(二十三)	3,198,009.37	7,278,640.02	2,992,614.72
管理费用	七、(二十四)	3,464,075.77	8,867,305.77	3,906,684.49
财务费用(收益以“-”号填列)	七、(二十五)	301,462.55	1,471,320.87	1,125,902.26
资产减值损失	七、(二十六)	1,218,297.96	-281,258.58	1,488,403.65
加：公允价值变动净收益(净损失以“-”号填列)				
投资收益(净损失以“-”号填列)	七、(二十七)	-	177,481.63	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
其他收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		625,450.54	8,585,518.74	3,875,916.78
加：营业外收入	七、(二十八)	1,061.97	2,612.70	1,788.94
减：营业外支出	七、(二十九)		208,027.56	64,707.99
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		626,512.51	8,380,103.88	3,812,997.73
减：所得税费用	七、(三十)	216,822.89	2,260,093.45	1,164,790.46
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		409,689.62	6,120,010.43	2,648,207.27
归属于母公司股东的净利润		410,931.95	6,128,427.35	2,670,137.64
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
少数股东损益		-1,242.33	-8,416.92	-21,930.37
五、其他综合收益的税后净额			-	-
六、综合收益总额		409,689.62	6,120,010.43	2,648,207.27
归属于母公司股东的综合收益总额		410,931.95	6,128,427.35	2,670,137.64
归属于少数股东的综合收益总额		-1,242.33	-8,416.92	-21,930.37
七、每股收益				
基本每股收益		0.0157	0.2408	0.1991
稀释每股收益		0.0157	0.2408	0.1991

公司负责人：

陈国强

主管会计工作负责人：

7

李

会计机构负责人：

李



合并现金流量表

编制单位：广州新洲健康产业股份有限公司

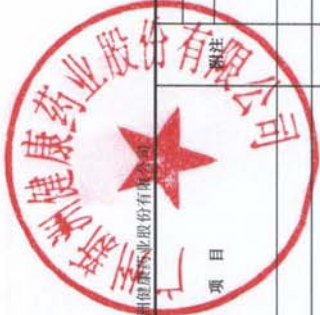
单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-4月	2017年度	2016年度
		合并	合并	合并
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		29,701,392.97	171,026,167.45	41,092,919.83
收到的税费返还		-		
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十一）	1,012,187.39	40,750,516.84	51,380,290.93
经营活动现金流入小计		30,713,580.36	211,776,684.29	92,473,210.76
购买商品、接受劳务支付的现金		35,713,217.61	155,497,448.71	62,298,040.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,330,176.50	4,709,827.51	2,962,412.82
支付的各项税费		1,624,203.13	4,238,371.27	1,093,894.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十一）	6,780,597.85	48,929,172.80	56,992,630.54
经营活动现金流出小计		46,448,195.09	213,374,820.29	123,346,978.33
经营活动产生的现金流量净额		-15,734,614.73	-1,598,136.00	-30,873,767.57
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	500,000.00	
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		-	-977.66	
收到其他与投资活动有关的现金		-		
投资活动现金流入小计		-	499,022.34	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	99,897.20	918,030.00
投资支付的现金		-	1,000,000.00	
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		-		
投资活动现金流出小计		-	1,099,897.20	918,030.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-600,874.86	-918,030.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		16,375,740.00		41,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-		
取得借款收到的现金		-	12,000,000.00	11,800,000.00
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		16,375,740.00	12,000,000.00	52,800,000.00
偿还债务支付的现金		-	12,993,968.42	14,097,299.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		287,375.00	537,688.41	760,602.93
其中：子公司支付给少数股东的现金股利、利润		-		
支付其他与筹资活动有关的现金		-		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		287,375.00		
筹资活动现金流出小计		287,375.00	13,531,656.83	14,857,902.85
筹资活动产生的现金流量净额		16,088,365.00	-1,531,656.83	37,942,097.15
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		353,750.27	-3,730,667.69	6,150,299.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,039,929.04	6,770,596.73	620,297.15
六、期末现金及现金等价物余额		3,393,679.31	3,039,929.04	6,770,596.73

公司负责人：陈以强

主管会计工作负责人：8

会计机构负责人：野强



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2018年1-4月

编制单位：广州新康药业股份有限公司

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	25,454,538.00	-	-	-	21,583,876.19	-	-	-	545,044.55	1,568,287.78	-	49,158,932.41
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、本年年末余额	25,454,538.00	-	-	-	21,583,876.19	-	-	-	545,044.55	1,568,287.78	-	49,158,932.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,115,470.00	-	-	-	13,256,270.00	-	-	-	-	410,931.95	-	16,785,429.62
（一）综合收益总额							-	-		410,931.95		409,689.62
（二）股东投入和减少资本	3,115,470.00	-	-	-	13,256,270.00	-	-	-	-	-	-	16,375,740.00
1、股东投入的普通股	3,115,470.00				13,256,270.00							16,375,740.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-							-
1、提取盈余公积												-
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配												-
4、其他												-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-							-
1、资本公积转增股本												-
2、盈余公积转增股本												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5、其他												-
（五）专项储备		-	-	-	-							-
1、本期提取												-
2、本期使用（以负号填列）												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	28,570,008.00	-	-	-	34,840,146.19	-	-	-	545,044.55	1,979,219.73	-	65,944,362.03

公司负责人： 王健

主管会计工作负责人： 王健

会计机构负责人： 王健



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年度

2017年度													
归属于母公司股东权益													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	25,454,538.00	-	-	-	16,344,889.28	-	-	-	312,377.43	911,514.46	-	23,810.07	43,047,129.24
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、本年初余额	25,454,538.00	-	-	-	16,344,889.28	-	-	-	312,377.43	911,514.46	-	23,810.07	43,047,129.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,238,986.91	-	-	-	232,667.12	656,773.32	-	-16,624.18	6,111,803.17
（一）综合收益总额										6,128,427.35		-8,416.92	6,120,010.43
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-				-	-		-8,207.26	-8,207.26
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-				581,044.55	-581,044.55		-8,207.26	-8,207.26
1、提取盈余公积									581,044.55	-581,044.55			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	5,238,986.91				-348,377.43	-4,850,609.48			
1、资本公积转增股本					-								
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5、其他					5,238,986.91				-348,377.43	-4,850,609.48			
（五）专项储备	-	-	-	-	-				-	-			
1、本期提取													
2、本期使用（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额	25,454,538.00	-	-	-	21,583,876.19	-	-	-	545,044.55	1,568,287.78		7,185.89	49,158,922.41

公司负责人：

张子强

主管会计工作负责人：

李国平

10

会计机构负责人：

李国平



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广州新洲健康产业股份有限公司

2016年度												
归属于母公司股东权益												
项 目	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		1,000,000.00									-1,446,245.75	845,167.72
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、本年初余额		1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,446,245.75	845,167.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		24,454,538.00	-	-	-	16,344,889.28	-	-	-	312,377.43	2,357,760.21	-821,357.65
（一）综合收益总额								-			2,670,137.64	-21,900.37
（二）股东投入和减少资本		24,454,538.00	-	-	-	16,545,462.00			-			-799,427.28
1、股东投入的普通股		24,454,538.00				16,545,462.00						
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配			-	-	-	-				312,377.43	-312,377.43	-799,427.28
1、提取盈余公积										312,377.43	-312,377.43	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转			-	-	-	-200,572.72			-			-200,572.72
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5、其他						-200,572.72						-200,572.72
（五）专项储备			-	-	-	-			-			
1、本期提取												
2、本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额		25,454,538.00	-	-	-	16,344,889.28	-	-	-	312,377.43	911,514.46	23,810.07
五、本年年末余额												43,047,129.24

公司负责人：

Handwritten signature of the company representative.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

母公司资产负债表

编制单位：广州新洲健康药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：				
货币资金		3,390,923.48	3,036,151.17	6,700,316.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十四（一）	39,790,076.28	23,339,944.97	48,609,343.34
预付款项		1,353,767.95	1,052,434.05	660,390.89
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十四（二）	7,285,492.81	5,878,675.67	5,615,013.99
存货		113,232,687.01	119,519,574.59	35,474,660.51
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,087,028.06	4,322,940.81	1,317,152.11
流动资产合计		166,139,975.59	157,149,721.26	98,376,877.57
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	十四（三）	1,385,827.82	1,385,827.82	2,970,000.00
投资性房地产				
固定资产		1,729,304.16	1,856,700.75	2,206,883.00
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,304,558.65	4,085,591.09	6,428,688.17
递延所得税资产		613,572.28	310,497.79	386,539.65
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,033,262.91	7,638,617.45	11,992,110.82
资产总计		173,173,238.50	164,788,338.71	110,368,988.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广州新洲健康药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：				
短期借款				3,994,824.21
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		85,942,067.89	93,410,505.66	45,072,980.31
预收款项		3,065,005.09	2,143,384.39	8,974.00
应付职工薪酬		654,755.97	411,378.86	339,650.00
应交税费		320,855.54	1,209,379.74	1,777,189.79
应付利息				
应付股利				
其他应付款		4,454,719.56	5,787,518.63	15,159,644.10
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		94,437,404.05	102,962,167.28	66,353,262.41
非流动负债：				
长期借款		12,000,000.00	12,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,000,000.00	12,000,000.00	-
负债合计		106,437,404.05	114,962,167.28	66,353,262.41
股东权益：				
股本		28,574,008.00	25,454,538.00	25,454,538.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		35,040,718.91	21,784,448.91	16,545,462.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		545,044.55	545,044.55	312,377.43
未分配利润		2,576,062.99	2,042,139.97	1,703,348.55
归属于母公司股东权益合计		66,735,834.45	49,826,171.43	44,015,725.98
少数股东权益				
股东权益合计		66,735,834.45	49,826,171.43	44,015,725.98
负债和股东权益总计		173,173,238.50	164,788,338.71	110,368,988.39

公司负责人：

陈汉强

主管会计工作负责人

13

会计机构负责人：

吴昭强

母公司利润表

编制单位：广州新洲健康药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-4月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四（四）	40,176,687.95	123,975,636.17	78,079,945.87
减：营业成本	十四（四）	31,317,553.53	98,011,174.82	64,472,397.26
税金及附加		38,915.67	199,733.43	178,654.03
销售费用		3,198,009.37	7,278,640.02	2,992,614.72
管理费用		3,359,258.65	8,510,265.14	3,489,392.42
财务费用（收益以“-”号填列）		300,968.83	1,409,321.68	1,125,384.44
资产减值损失		1,212,297.96	290,004.77	1,475,323.65
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）				
投资收益（净损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		749,683.94	8,276,496.31	4,346,179.35
加：营业外收入		1,061.97	2,070.15	1,379.28
减：营业外支出		-	208,027.56	58,993.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		750,745.91	8,070,538.90	4,288,564.72
减：所得税费用		216,822.89	2,260,093.45	1,164,790.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		533,923.02	5,810,445.45	3,123,774.26
归属于母公司股东的净利润		533,923.02		
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额			-	-
六、综合收益总额		533,923.02	5,810,445.45	3,123,774.26
归属于母公司股东的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

公司负责人：

陈江强

主管会计工作负责人：

陈江强

会计机构负责人：

吴晓强

母公司现金流量表

编制单位：广州新洲健康药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-4月	2017年度	2016年度
		母公司	母公司	母公司
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		29,701,392.97	171,026,167.45	41,092,919.83
收到的税费返还		-		
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十一）	812,162.61	27,980,068.88	51,209,670.16
经营活动现金流入小计		30,513,555.58	199,006,236.33	92,302,589.99
购买商品、接受劳务支付的现金		35,713,217.61	155,497,448.71	62,298,040.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,320,758.18	4,709,506.06	2,840,494.10
支付的各项税费		1,624,203.13	4,206,929.10	1,087,985.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十一）	6,588,969.35	45,186,464.11	56,561,077.24
经营活动现金流出小计		46,247,148.27	209,600,347.98	122,787,596.89
经营活动产生的现金流量净额		-15,733,592.69	-10,594,111.65	-30,485,006.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	500,000.00	
取得投资收益收到的现金		-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		
收到其他与投资活动有关的现金		-		
投资活动现金流入小计		-	500,000.00	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	99,897.20	918,030.00
投资支付的现金		-	1,000,000.00	
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		-		
投资活动现金流出小计		-	1,099,897.20	918,030.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-599,897.20	-918,030.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		16,375,740.00		41,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-		
取得借款收到的现金		-	12,000,000.00	2,800,000.00
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		16,375,740.00	12,000,000.00	43,800,000.00
偿还债务支付的现金		-	3,993,968.42	5,497,299.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		287,375.00	476,188.29	760,602.93
其中：子公司支付给少数股东的现金股利、利润		-		
支付其他与筹资活动有关的现金		-		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		287,375.00		
筹资活动现金流出小计		287,375.00	4,470,156.71	6,257,902.85
筹资活动产生的现金流量净额		16,088,365.00	7,529,843.29	37,542,097.15
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		354,772.31	-3,664,165.56	6,139,060.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,036,151.17	6,700,316.73	561,256.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,390,923.48	3,036,151.17	6,700,316.73

公司负责人：陈汉强

主管会计工作负责人：郑伟

会计机构负责人：郑伟

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	25,454,538.00	-	-	-	21,784,448.91	-	-	-	545,044.55	2,042,139.97	49,826,171.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	25,454,538.00	-	-	-	21,784,448.91	-	-	-	545,044.55	2,042,139.97	49,826,171.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,119,470.00	-	-	-	13,256,270.00	-	-	-	-	533,923.02	16,909,663.02
（一）综合收益总额										533,923.02	533,923.02
（二）股东投入和减少资本	3,119,470.00	-	-	-	13,256,270.00	-	-	-	-	-	16,375,740.00
1、股东投入的普通股	3,119,470.00				13,256,270.00						16,375,740.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	28,574,008.00	-	-	-	35,040,718.91	-	-	-	545,044.55	2,576,062.99	66,735,834.45

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	25,454,538.00	-	-	-	16,545,462.00	-	-	-	312,377.43	1,703,348.55	44,015,725.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	25,454,538.00	-	-	-	16,545,462.00	-	-	-	312,377.43	1,703,348.55	44,015,725.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,238,986.91	-	-	-	232,667.12	338,791.42	5,810,445.45
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-						5,810,445.45	5,810,445.45
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配	-	-	-	-					581,044.55	-581,044.55	
1、提取盈余公积									581,044.55	-581,044.55	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	5,238,986.91				-348,377.43	-4,890,609.48	
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他									-348,377.43	-4,890,609.48	
（五）专项储备	-	-	-	-							
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	25,454,538.00	-	-	-	21,784,448.91	-	-	-	545,044.55	2,042,139.97	49,826,171.43

公司负责人：

陈永强

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

吴晓强

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00									-1,108,048.28	-108,048.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00									-1,108,048.28	-108,048.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,454,538.00				16,545,462.00				312,377.43	2,811,396.83	44,123,774.26
（一）综合收益总额										3,123,774.26	3,123,774.26
（二）股东投入和减少资本	24,454,538.00				16,545,462.00						41,000,000.00
1、股东投入的普通股	24,454,538.00				16,545,462.00						41,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									312,377.43	-312,377.43	
1、提取盈余公积									312,377.43	-312,377.43	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	25,454,538.00				16,545,462.00				312,377.43	1,703,348.55	44,015,725.98

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州新洲健康药业股份有限公司
2016 年 01 月 01 日-2018 年 04 月 30 日
财务报表附注

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、公司基本情况

（一）公司概况

广州新洲健康药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由陈冬梅和陈汉强于 2006 年 12 月 27 日发起设立，并取得了广州市工商行政管理局番禺分局核发的统一社会信用代码为 914401017973547291 号《企业法人营业执照》。

公司法定代表人：陈汉强；

注册资本：28,574,008.00 元人民币；

公司注册地址：广州市番禺区东环街市新路 73 号；

经营期限：永续经营。

经营范围：收购农副产品；日用杂品综合零售；化妆品及卫生用品批发；干果、坚果批发；化妆品及卫生用品零售；干果、坚果零售；海味干货批发；日用器皿及日用杂货批发；海味干货零售；货物进出口（专营专控商品除外）；集邮品批发和进出口；中药材种植；餐饮管理（仅限分支机构经营）；预包装食品批发；预包装食品零售；中药饮片加工；糖果、巧克力制造；糕点、面包制造（不含现场制售）；饼干及其他焙烤食品制造（不含现场制售）；速冻食品制造；冷冻饮品及食用冰制造；生产预拌粉；精制茶加工；散装食品批发；散装食品零售；中药饮片零售；中药材批发（收购）；中药材批发；酒类零售；快餐服务（仅限分支机构经营）；茶馆服务（仅限分支机构经营）；酒吧服务；小吃服务（仅限分支机构经营）；餐饮配送服务（仅限分支机构经营）；中餐服务（仅限分支机构经营）。

（二）历史沿革

1. 2006 年 12 月，公司设立

2006 年 12 月 22 日，由广州恒威会计师事务所有限公司出具“恒验字（2006）第 B098 号”《验资报告》，确认本公司截至 2006 年 12 月 22 止，公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 100 万元，各股东以货币出资。

公司股权情况如下：

金额单位：万元

	出资方式	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
陈冬梅	货币	99.00	99.00	99.00	99.00
陈汉强	货币	1.00	1.00	1.00	1.00
合计		100.00	100.00	100.00	100.00

2. 2016 年 4 月，公司第一次增资

2016 年 4 月 29 日，根据本公司股东会决议和公司章程修正案规定，本公司增加注册资本(实收资本)人民币 2000 万元。此次增资已由广东联审会计师事务所（普通合伙）出具“粤联验字[2016]第 366 号”验资报告。

增资前后股权变动如下表：

金额单位：万元

股东名称	变更前			变更后		
	出资方式	金额	占注册资本总额比例 (%)	出资方式	金额	占注册资本总额比例 (%)
陈冬梅	货币	99.00	99.00	货币	2,079.00	99.00
陈汉强	货币	1.00	1.00	货币	21.00	1.00
合计		100.00	100.00		2,100.00	100.00

3. 2016 年 11 月，公司第二次增资

2016 年 11 月 10 日，根据本公司股东会决议和公司章程修正案规定，本公司增加注册资本(实收资本)人民币 445.4538 万元。此次增资已由广东中海粤会计师事务所有限公司出具“中海粤验字（2016）第 029 号”验资报告。

增资前后股权变动如下表：

金额单位：万元

股东名称	变更前			变更后		
	出资方式	金额	占注册资本总额比例(%)	出资方式	金额	占注册资本总额比例(%)
陈冬梅	货币	2,079.00	99.00	货币	2,079.00	81.67
陈汉强	货币	21.00	1.00	货币	21.00	0.83
黄柏潜	货币			货币	127.2725	5.00
黄丹雁	货币			货币	127.2725	5.00
张宁	货币			货币	127.2725	5.00
朱占祥	货币			货币	63.6363	2.50
合计		2,100.00	100.00		2,545.4538	100.00

此次增资后，经股东会决议，于2016年11月，陈冬梅以381,800.00元转让其1.5%的股权给严绍祥；陈冬梅以254,600.00元转让其1%股权给乔征。2017年9月，陈冬梅以890,925.00元转让其3.5%的股权给严绍祥。截止到2017年9月30日，股权结构如下表：

金额单位：万元

	出资方式	实缴出资额	实缴出资比例(%)
陈冬梅	货币	1,926.2675	75.67
陈汉强	货币	21.00	0.83
黄柏潜	货币	127.2725	5.00
黄丹雁	货币	127.2725	5.00
张宁	货币	127.2725	5.00
朱占祥	货币	63.6363	2.50
严绍祥	货币	127.2725	5.00
乔征	货币	25.46	1.00
合计		2,545.4538	100.00

4. 2017年12月，公司整体变更为股份有限公司

由广州新洲健康药业有限公司全体发起人以2017年9月30日作为变更设立股份公司的基准日，以经股东确认后的广州新洲健康药业有限公司净资产中的25,454,538.00元折合成股份公司的股本，每股面值人民币1元，净资产大于股本的部分计入股份公司的资本公积。截止到2017年12月31日，股权结构如下表：

金额单位：万元

	出资方式	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
陈冬梅	净资产折股	1,926.2675	75.67
陈汉强	净资产折股	21.00	0.83
黄柏潜	净资产折股	127.2725	5.00
黄丹雁	净资产折股	127.2725	5.00
张宁	净资产折股	127.2725	5.00
朱占祥	净资产折股	63.6363	2.50
严绍祥	净资产折股	127.2725	5.00
乔征	净资产折股	25.46	1.00
合计		2,545.4538	100.00

5. 2018年4月，公司第三次增资

2018年4月10日，根据本公司股东会决议和公司章程修正案规定，本公司增加注册资本(实收资本)人民币311.947万元。增资前后股权变动表如下：

金额单位：万元

股东名称	变更前			变更后		
	出资方式	金额	占注册资本总额比例 (%)	出资方式	金额	占注册资本总额比例 (%)
陈冬梅	净资产折股	1,926.2675	75.67	净资产折股	1,926.2675	67.43
陈汉强	净资产折股	21.00	0.83	净资产折股	21.00	0.73
黄柏潜	净资产折股	127.2725	5.00	净资产折股	127.2725	4.45
黄丹雁	净资产折股	127.2725	5.00	净资产折股	127.2725	4.45
张宁	净资产折股	127.2725	5.00	净资产折股	127.2725	4.45
朱占祥	净资产折股	63.6363	2.50	净资产折股、货币	137.4666	4.81
严绍祥	净资产折股	127.2725	5.00	净资产折股、货币	165.3712	5.79
乔征	净资产折股	25.46	1.00	净资产折股	25.46	0.89
刘琴				货币	57.1480	2.00
广州江林泰富健康产业股权投资管理合伙企业				货币	142.8700	5.00

合计		2,545.4538	100.00		2,857.4008	100.00
----	--	------------	--------	--	------------	--------

此次增资后，经股东会决议，截止到2018年4月30日，股权结构如下表：

金额单位：万元

	出资方式	实缴出资额	实缴出资比例（%）
陈冬梅	净资产折股	1,926.2675	67.43
陈汉强	净资产折股	21.00	0.73
黄柏潜	净资产折股	127.2725	4.45
黄丹雁	净资产折股	127.2725	4.45
张宁	净资产折股	127.2725	4.45
朱占祥	净资产折股、货币	137.4666	4.81
严绍祥	净资产折股、货币	165.3712	5.79
乔征	净资产折股	25.46	0.89
刘琴	货币	57.1480	2.00
广州江林泰富健康产业股权投资管理合伙企业	货币	142.8700	5.00
合计		2,857.4008	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，真实、完整地反映了本公司2018年4月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况及2018年1-4月、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账方法

采用借贷记账法记账。

(四) 记账基础及计量原则

以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定金额能够取得并可靠计量的前提下，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值；各项资产如发生减值，则按照相关准则要求计提相应减值准备。

(五) 现金流量表中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。将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注“四、（七）应收款项”）、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被公司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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和有能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产。除持有至到期投资、应收款项、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非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性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负债，具体包括：1）为了近期内回购而承担的金融负债；2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；3）不作为有效套期工具的衍生工具。本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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

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

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

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

4. 金融资产减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 应收款项减值损失的计量见本附注“四、(七) 应收款项”所述。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资以摊余成本后续计量，其发生减值时，将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(七) 应收款项

包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款。

1. 应收款项的计量：按与购货方合同或协议的应收价款作为初始入账金额，合同或协议价款的收取如采用递延方式（收款期在3年以上），按应收款项的现值计量。企业收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

2. 坏账的确认标准

(1) 期末对应收款项进行全面检查，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 坏账损失的核算方法：对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项采用账龄分析法和个别认定法相结合计提坏账准备。与已提坏账准备的差额计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。资产负债表日通过减值测试和按比例进行计提坏账准备。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项。
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项的确定标准及坏账准备计提方法

单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项的确定标准	客户公司解散、法律诉讼或存在争议的应收款项，以及纳入本公司合并范围内部单位款项及应收股东款项
单项金额不重大单独进行减值测试的应收款项坏账准备的计提方法	法律诉讼或存在争议、单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；客户公司解散的应收款项按余额的 100%计提坏账准备；纳入本公司合并范围内部单位的应收款项及应收股东款项不计提坏账准备。

③对于其他单项金额不重大的应收款项，以及单独测试未发生减值的重大应收款项，本公司根据信用风险特征组合确定为两类，以应收款项的款项性质、与交易对象关系以及交易对象信用为特征划分为无风险组合，不计提坏账准备；以应收款项的账龄为信用风险特征划分为账龄组合，按账龄分析法计提坏账，计提比例列示如下：

应收款项账龄	应收账款坏账准备计提率 (%)	其他应收款坏账准备计提率 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1 年-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(4) 对符合下述标准之一的应收款项，根据公司的管理权限，经公司总经理办公会议批准后作为坏账损失，转销提取的坏账准备。

①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项；

②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项。

(5) 应收款项计提坏账准备后，如有客观证据表明价值已恢复，应将原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

(八) 存货的核算

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次摊销法。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制，公司每半年对存货进行盘点，并于年度终了前进行一次全面的盘点清查。对于盘盈、盘亏以及报废的存货应当及时查明原因，分别情况及时处理。盘盈的存货，冲减管理费用。盘亏、毁损和报废的存货，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值，依公司管理权限批准后计入管理费用。存货毁损属于非正常损失的部分，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值，依公司管理权限批准后计入营业外支出。

5. 存货跌价准备的计提方法

期末存货应按照成本与可变现净值孰低计量。存货的成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备；存货成本低于其可变现净值的，按其成本计量，不计提存货跌价准备，原已计提存货跌价准备的，在已计提存货跌价准备金额的范围内转回。

6. 存货可变现净值确定方式如下：

(1) 产成品、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。

(2) 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、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

7. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(九) 固定资产的核算

1. 固定资产的确认：固定资产是指使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。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. 固定资产折旧使用方法：年限平均法

固定资产个别折旧年限表

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋建筑物	20	5.00
办公设备	3-5	5.00
生产设备	5-15	5.00
运输设备	5-8	5.00

3. 公司按月计提固定资产折旧，根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用；计提折旧时，当月增加的固定资产，次月起计提折旧；当月减少的固定资产，次月起停止计提折旧。

4. 固定资产大修理费及日常修理费的核算：发生时直接计入当期费用。

5. 固定资产房屋装修费的核算：直接计入长期待摊费用。

6. 固定资产减值准备：期末对固定资产资产组进行减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（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现值孰高者确定）进行估计，可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十）无形资产的核算

1. 无形资产的确认标准：公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。

2. 无形资产的计量

（1）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；

（2）自行开发无形资产的成本，包括从满足无形资产确认条件开始到达到预定用途前所发生的支出总额（包括符合资本化条件的开发阶段研发支出）。

（3）公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的核算

①尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算；

②开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；

③利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本；

④改变土地使用权用途，将其用于出租或增资目的时，按账面价值转为投资性房地产。

3. 无形资产的摊销

(1) 公司取得使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止进行摊销；对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(2) 摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

4. 无形资产使用寿命的确认

(1) 合同性权利或其他法定权利的期限。

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本，续约期计入使用寿命。

(3) 合同或法律如未规定使用寿命，可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

(4) 如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

5. 无形资产的减值准备

(1) 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，其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限及方法；同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命有限，则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

(2) 期末如存在减值迹象，对其可收回金额（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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

(十一) 长期待摊费用的核算

公司已发生但应由本期和以后各期负担，且分摊期限在 1 年以上的各项费用；不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的核算

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十三) 应付职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，企业年金相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十四）收入的确认原则和方法

1. 销售商品

（1）公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（2）收入的金额能够可靠地计量；

（3）相关的经济利益很可能流入公司；

（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司不同销售类型确认收入原则：

（1）直销：以客户收到货物且验收完毕为收入确认依据。

（2）线上：主要为天猫、淘宝、唯品会、京东、拼多多等电子商务平台，线上客户在平台选择商品后，下单并支付，电子商务平台根据客户需求安排发货同时开具发货单，并通过物流发货给客户并卡具出库单，客户收到商品后再网上进行确认。其收入确认：因网销商品存在七天内无理由退货的特殊性，平台根据客户购买时间延后一个月确认向公司支付货款，公司在确认收到货款后根据发货单开具销售发票并确认收入。

（3）直营门店：报告期内直营门店收入主要为珠江新城分店的餐饮收入，收入确认是在客户在门店消费后结账确认收入。

（十五）政府补助

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十六) 借款费用

1. 借款费用确认原则：公司为购建或生产符合资本化条件的固定资产、房产等资产而借入借款当期发生的利息费用，予以资本化；购建或生产符合资本化条件的资产在达到预定可使用状态时，停止资本化。借款费用开始资本化需同时满足以下条件：

- (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者可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化利息的计算

(1) 为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，按专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入确定资本化金额；

(2) 为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化利息金额。

(3) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态前发生，予以资本化；一般借款发生的辅助费用，在发生时确认为费用计入当期损益。

(4) 符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，同时将中断期间已资本化的借款费用调整确认为费用，计入当期损益。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(十七) 所得税的会计处理方法

采用资产负债表债务法。

(十八) 会计政策、会计估计变更和差错更正

1. 会计政策变更：

(1) 根据国家有关法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求进行变更；

(2) 能够提供更可靠、更相关的会计信息。公司会计政策、会计估计变更经公司总经理办公会议审议通过后执行。

2. 会计政策、会计估计变更和差错更正的会计处理方法

(1) 会计政策变更采用追溯调整法；

(2) 会计估计变更采用未来适用法；

(3) 差错更正采用追溯重述法。

(十九) 或有事项的财务处理

1. 或有事项的确认，过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。通常包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、环境污染整治等。

2. 或有资产不确认为资产，但或有资产很可能会给公司带来经济利益时，则在会计报表附注中披露，披露或有资产的形成原因、预期对公司产生的财务影响等。

3. 或有负债不确认为负债（预计负债除外），公司需披露或有负债情况如下（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）：

(1) 或有负债的种类及其形成原因，包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外提供担保等形成的或有负债。

(2) 经济利益流出不确定性的说明

(3) 或有负债预计产生的财务影响，以及获得补偿的可能性；无法预计的，说明其原因。

(二十) 会计政策、会计估计变更及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

本公司 2014 年 7 月 1 日开始执行财政部 2014 年度颁布和修订的《长期股权投资》、《公允价值计量》、《合并财务报表》、《合营安排》、《金融工具列报》、《职工薪酬》、《财务报表列报》、《在其他主体中权益的披露》等会计准则，执行上述新修订准则对本期财务报表均无影响。

2. 会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

公司本报告期无前期会计差错更正。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6.00/11.00/13.00/17.00%
所得税	应纳税所得额	25.00%
城市维护建设税	实缴流转税	7.00%
地方教育费附加	实缴流转税	2.00%
教育费附加	实缴流转税	3.00%

注：增值税17%，系企业销售一般产品适用税率；增值税13%和11%，系财政部、国家税务总局联合下发《关于简并增值税税率有关政策的通知》中，自2017年7月1日起，纳税人销售农产品等货物税率由13%调整至11%税率；增值税6%，系其下属珠江新城分公司等的餐饮服务收入适用6%税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子 公 司 类 型	注册地	业务 性质	注册 资本 [注]	经营 范围	企业 类型	法人代表	统一社会信 用代码	期末实 际 出资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额
广州培森餐 饮管理有限 公司	控 股 子 公 司	广州市番禺 区东环街市 新路73号 101之三(仅 限办公用	工业	1,000.00	餐饮管理;投资 管理服务;企业 管理咨询服务; 投资咨询服务; 预包装食品批	其他有限责 任公司	陈汉强	9144010107 0179608M	200.00	

		途)			发;预包装食品零售;咖啡馆服务(仅限分支机构经营);冷热饮品制售(仅限分支机构经营);西餐服务(仅限分支机构经营);糕点、面包零售(仅限分支机构经营);					
广州市协佳投资咨询有限公司	控股子公司	广州市番禺区东环街市新路73号101之二	咨询	100.00	商品信息咨询;企业财务咨询服务;企业管理咨询;投资咨询服务;投资管理服务	其他有限责任公司	陈汉强	91440113327606557J	0.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减 子公司少数股东分担的 本期亏损超过少数股东 在该子公司年初股东权 益中所享有份额后的余 额	注释
广州培森餐饮管理有限公司	99.00	99.00	是				
广州市协佳投资咨询有限公司	99.00	99.00	是				

注:截止到2017年12月31日,本公司对子公司广州培森餐饮管理有限公司认缴990万,持股比例99%,实缴出资198万;广州市协佳投资咨询有限公司认缴99万,持股比例99%,尚未实缴出资。

(2) 本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、报告期新纳入合并范围的主体

无

3、报告期处置的子公司

子公司 全称	子 公 司 类 型	注册地	业务 性质	注册 资本 [注]	经营 范围	企业 类型	法人代表	统一社会信 用代码	期末实 际 出资额
广州市真德心未健康食品有限公司	控 股 子 公 司	广州市番禺 区东环街市 新路 73 号 101 之一	咨询	5,000.00	预包装食品 零售;预包装 食品批发;	有限责任公 司(自然人独 资)	翁煜晖	9144011308 5929811P	100.00

(续)

子公司全称	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东 权益	少数股东权益中用 于冲减少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减子 公司少数股东分担的本期 亏损超过少数股东在该子 公司年初股东权益中所享 有份额后的余额	注释
广州市真德心未健康食品有限公司	0.00	0.00	0.00				

注: 公司已于 2017 年 6 月 1 日将持有的广州市真德心未健康食品有限公司的 99%的股权全部转让给非关联方个人翁煜晖, 自 2017 年 6 月 1 日起不再将其纳入合并范围。

七、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2018 年 04 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
现金	19,336.69	8,171.84	123,624.95
银行存款	3,319,434.25	2,977,041.32	6,570,397.74
其他货币资金	54,908.37	54,715.88	76,574.04
合计	3,393,679.31	3,039,929.04	6,770,596.73

注: 截止 2018 年 04 月 30 日货币资金不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类列示

种类	2018 年 04 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,103,751.31	100.00	2,295,606.36	5.45
其中：账龄分析法组合	42,103,751.31	100.00	2,295,606.36	5.45
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	42,103,751.31	100.00	2,295,606.36	5.45

续表：

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,483,475.01	100.00	1,125,461.37	4.60
其中：账龄分析法组合	24,483,475.01	100.00	1,125,461.37	4.60
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,483,475.01	100.00	1,125,461.37	4.60

续表：

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	50,116,904.02	100.00	1,507,560.68	3.01
其中：账龄分析法组合	50,116,904.02	100.00	1,507,560.68	3.01

无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	50,116,904.02	100.00	1,507,560.68	3.01

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 04 月 30 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,353,839.71	64.97	820,615.20	26,533,224.51
1-2 年	14,749,911.60	35.03	1,474,991.16	13,274,920.44
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	42,103,751.31	100.00	2,295,606.36	39,808,144.95

续表:

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,898,373.41	77.19	566,951.21	18,331,422.20
1-2 年	5,585,101.60	22.81	558,510.16	5,026,591.44
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	24,483,475.01	100.00	1,125,461.37	23,358,013.64

续表:

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	50,058,995.98	99.88	1,501,769.88	48,557,226.10
1-2 年	57,908.04	0.12	5,790.80	52,117.24
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				

5 年以上				
合计	50,116,904.02	100.00	1,507,560.68	48,609,343.34

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 04 月 30 日 余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
清远市福生医药有限公司	非关联方	24,241,759.64	1 年以内	57.58
惠州市龙之源医药有限公司	非关联方	6,044,900.00	1-2 年	14.36
通城县中药材公司	非关联方	4,947,000.00	1-2 年	11.75
深圳市汇锦沃医药有限公司	非关联方	3,068,650.00	1-2 年	7.29
茂名市电白区中药饮片厂	非关联方	1,685,500.00	1 年以内	4.00
合计		39,987,809.64		94.98

续表:

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日 余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
清远市福生医药有限公司	非关联方	8,660,155.64	1 年以内	35.37
惠州市龙之源医药有限公司	非关联方	6,044,900.00	1 年以内	24.69
通城县中药材公司	非关联方	4,947,000.00	1-2 年	20.21
深圳市汇锦沃医药有限公司	非关联方	3,068,650.00	1 年以内	12.53
广州市缘恩商贸有限公司	非关联方	540,000.00	1-2 年	2.21
合计		23,260,705.64		95.01

续表:

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日 余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海南丰兴医药有限公司	非关联方	20,950,064.55	1 年以内	41.80
清远市福生医药有限公司	非关联方	12,529,452.20	1 年以内	25.00
通城县中药材公司	非关联方	4,947,000.00	1 年以内	9.87
广东佛心医药有限公司	非关联方	4,878,000.00	1 年以内	9.73
黄旭杰	非关联方	2,783,400.00	1 年以内	5.55
合计		46,087,916.75		91.95

4. 报告期内公司不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备,本报告期又全额或部分收回的应收账款

5. 报告期内，不存在实际核销的应收账款。

6. 截止 2018 年 04 月 30 日，应收账款余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位或关联方款项。

(三) 预付款项

账龄	2018 年 04 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,226,513.15	90.60	678,819.25	64.50	624,279.23	94.53
1-2 年	73,004.80	5.39	371,464.80	35.30	2,150.00	0.33
2-3 年	52,100.00	3.85	2,150.00	0.20	33,961.66	5.14
3 年以上	2,150.00	0.16				
合计	1,353,767.95	100.00	1,052,434.05	100.00	660,390.89	100.00

1. 按收款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 04 月 30 日 余额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
茂名市电白区中药饮片厂	非关联方	537,686.00	一年以内	39.72
广东天盛装饰消防工程有限公司	关联方	310,812.65	一年以内	22.96
广州信越冷气机电设备有限公司	非关联方	182,700.00	一年以内	13.50
山东东阿胶城阿胶生物技术有限公司	非关联方	79,211.20	一年以内/1-2 年	5.85
佛山市高龙虫草有限公司	非关联方	41,500.00	一年以内	3.07
合计		1,151,909.85		85.10

续表：

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日 余额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
广东天盛装饰消防工程有限公司	关联方	310,812.65	一年以内	29.53
山东东阿胶城阿胶生物技术有限公司	非关联方	262,235.20	1-2 年	24.92
广州信越冷气机电设备有限公司	非关联方	182,700.00	一年以内	17.36
广州市逸森海产品有限公司	非关联方	44,116.60	一年以内	4.19
广东嘉洲医药有限公司	非关联方	37,247.00	一年以内	3.54
合计		837,111.45		79.54

续表：

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日 余额	年限	占预付账款总 额的比例 (%)
山东东阿阿胶城阿胶生物技术有 限公司	非关联方	263,200.00	1 年以内	39.86
广州森鑫贸易有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	15.14
广州市惠翔金属制品有限公司	非关联方	68,923.14	1 年以内	10.44
广州市逸森海产品有限公司	非关联方	66,888.15	1 年以内	10.13
佛山市南海港韩中药饮片有限 公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	7.57
合计		549,011.29		83.14

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示

种类	2018 年 04 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,298,590.59	100.00	204,541.61	6.20
其中：账龄分析法组合	2,586,516.44	78.41	204,541.61	7.91
无风险组合	712,074.15	21.59		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,298,590.59	100.00	204,541.61	6.20

续表：

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,862,146.02	100.00	156,388.64	5.46
其中：账龄分析法组合	2,314,705.46	80.87	156,388.64	6.76
无风险组合	547,440.56	19.13		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,862,146.02	100.00	156,388.64	5.46

续表：

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,369,180.35	100.00	55,547.91	4.06
其中：账龄分析法组合	1,243,930.04	90.85	55,547.91	4.47
无风险组合	125,250.31	9.15		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,369,180.35	100.00	55,547.91	4.06

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

其中，账龄分析法组合：

账龄	2018 年 04 月 30 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,757,315.51	67.94	52,719.47	1,704,596.04
1-2 年	440,180.43	17.02	44,018.04	396,162.39
2-3 年	339,020.50	13.11	67,804.10	271,216.40
3-4 年				
4-5 年	50,000.00	1.93	40,000.00	10,000.00
5 年以上				
合计	2,586,516.44	100.00	204,541.61	2,381,974.83

续表：

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,556,884.43	67.26	46,706.53	1,510,177.90
1-2 年	568,821.03	24.57	56,882.11	511,938.92
2-3 年	139,000.00	6.01	27,800.00	111,200.00
3-4 年	50,000.00	2.16	25,000.00	25,000.00
4-5 年				
5 年以上				
合计	2,314,705.46	100.00	156,388.64	2,158,316.82

续表:

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,054,930.04	84.81	31,647.91	1,023,282.13
1-2 年	139,000.00	11.17	13,900.00	125,100.00
2-3 年	50,000.00	4.02	10,000.00	40,000.00
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	1,243,930.04	100.00	55,547.91	1,188,382.13

其中, 无风险组合:

划分为无风险组合的依据	2018 年 04 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
代扣代缴社保个税	66,550.71	57,987.48	14,414.19
备用金	291,860.44	435,790.08	67,173.12
保证金	353,663.00	53,663.00	43,663.00
关联方往来款			
合计	712,074.15	547,440.56	125,250.31

3. 本期其他应收款中不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或关联方款项。

4. 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	2018 年 04 月 30 日 余额	年限	占其他应收款总 额的比例 (%)
广东银达担保投资集团有限公司	1,200,000.00	1 年以内	36.38
蔡国良	300,000.00	1 年以内	9.09
北京凤凰理理它信息技术有限公司	264,000.00	1-2 年/2-3 年	8.00
彭敏	236,730.34	1 年以内	7.18
广州市在水一方桑拿休闲有限公司	200,020.50	2-3 年	6.06
合计	2,200,750.84		66.71

续表:

单位名称	2017 年 12 月 31 日 余额	年限	占其他应收款总 额的比例 (%)
广东银达担保投资集团有限公司	1,200,000.00	1 年以内	41.93
北京凤凰理理它信息技术有限公司	264,000.00	1-2 年/2-3 年	9.22

单位名称	2017 年 12 月 31 日 余额	年限	占其他应收款总 额的比例 (%)
广州市在水一方桑拿休闲有限公司	200,020.50	1-2 年	6.99
彭敏	159,129.98	1 年以内	5.56
广州森鑫贸易有限公司	100,000.00	1-2 年	3.49
合计	1,923,150.48		67.19

续表:

单位名称	2016 年 12 月 31 日 余额	年限	占其他应收款总 额的比例 (%)
广东银达担保投资集团有限公司	360,000.00	1 年以内	26.29
北京凤凰理理它信息技术有限公司	264,000.00	1 年以内/1-2 年	19.28
广州市在水一方桑拿休闲有限公司	200,020.50	1 年以内	14.61
广州柏弗逊酒店用品有限公司	104,179.51	1 年以内	7.61
北京京东世纪贸易有限公司	50,000.00	1 年以内	3.65
合计	978,200.01		71.44

(五) 存货

项目	2018 年 04 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,165,685.55		110,165,685.55
包装物	164,921.36		164,921.36
低值易耗品			
生产成本			
产成品	2,902,080.10		2,902,080.10
合计	113,232,687.01		113,232,687.01

续表:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,290,002.99		115,290,002.99
包装物	232,319.91		232,319.91
低值易耗品	93,787.94		93,787.94
生产成本			
产成品	3,903,463.75		3,903,463.75

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	119,519,574.59		119,519,574.59

续表：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,035,510.53		35,035,510.53
包装物	272,239.78		272,239.78
低值易耗品	93,787.94		93,787.94
生产成本	28,292.54		28,292.54
产成品	44,829.72		44,829.72
合计	35,474,660.51		35,474,660.51

注：截止 2018 年 04 月 30 日，存货无减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	2018 年 04 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
待摊费用			1,317,152.11
待抵扣进项税	1,087,028.06	4,322,940.81	
合计	1,087,028.06	4,322,940.81	1,317,152.11

(七) 固定资产

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	5,630,415.38	491,309.36	712,722.28	606,218.00	7,440,665.02
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018 年 04 月 30 日余额	5,630,415.38	491,309.36	712,722.28	606,218.00	7,440,665.02
二、累计折旧：					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	676,278.96	316,521.10	174,851.56	309,609.49	1,477,261.11

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额	89,148.24	34,433.39	52,892.84	23,996.12	200,470.59
(1) 计提	89,148.24	34,433.39	52,892.84	23,996.12	200,470.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年04月30日余额	765,427.20	350,954.49	227,744.40	333,605.61	1,677,731.70
三、固定资产减值					
1. 2017年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年04月30日余额					
四、账面价值					
1. 2018年04月30日账面价值	4,864,988.18	140,354.87	484,977.88	272,612.39	5,762,933.32
2. 2017年12月31日账面价值	4,954,136.42	174,788.26	537,870.72	296,608.51	5,963,403.91

(续)

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 2016年12月31日余额	5,630,415.38	510,150.47	685,867.00	606,218.00	7,432,650.85
2. 本期增加金额		26,934.36	60,350.43		87,284.79
(1) 购置		26,934.36	60,350.43		87,284.79
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		45,775.47	33,495.15		79,270.62
(1) 处置或报废		45,775.47	33,495.15		79,270.62
4. 2017年12月31日余额	5,630,415.38	491,309.36	712,722.28	606,218.00	7,440,665.02
二、累计折旧:					
1. 2016年12月31日余额	408,834.24	226,433.28	24,321.94	237,621.13	897,210.59

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额	267,444.72	112,796.31	156,112.12	71,988.36	608,341.51
(1) 计提	267,444.72	112,796.31	156,112.12	71,988.36	608,341.51
3. 本期减少金额		22,708.49	5,582.50		28,290.99
(1) 处置或报废		22,708.49	5,582.50		28,290.99
4. 2017 年 12 月 31 日余额	676,278.96	316,521.10	174,851.56	309,609.49	1,477,261.11
三、固定资产减值					
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	4,954,136.42	174,788.26	537,870.72	296,608.51	5,963,403.91
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	5,221,581.14	283,717.19	661,545.06	368,596.87	6,535,440.26

(续)

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	5,630,415.38	286,587.12		744,781.00	6,661,783.50
2. 本期增加金额		229,542.84	685,867.00		915,409.84
(1) 购置		229,542.84	685,867.00		915,409.84
3. 本期减少金额		5,979.49		138,563.00	144,542.49
(1) 处置或报废		5,979.49		138,563.00	144,542.49
4. 2016 年 12 月 31 日余额	5,630,415.38	510,150.47	685,867.00	606,218.00	7,432,650.85
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	141,389.52	157,015.99		231,450.37	529,855.88
2. 本期增加金额	267,444.72	73,488.44	24,321.94	88,774.43	454,029.53

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
(1) 计提	267,444.72	73,488.44	24,321.94	88,774.43	454,029.53
3. 本期减少金额		4,071.15		82,603.67	86,674.82
(1) 处置或报废		4,071.15		82,603.67	86,674.82
4. 2016 年 12 月 31 日余额	408,834.24	226,433.28	24,321.94	237,621.13	897,210.59
三、固定资产减值					
1. 2015 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	5,221,581.14	283,717.19	661,545.06	368,596.87	6,535,440.26
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	5,489,025.86	129,571.13		513,330.63	6,131,927.62

注：截止 2018 年 04 月 30 日，下属子公司广州市协佳投资咨询有限公司三套房产用于抵押以取得长期借款 12,000,000.00 元，详情见附注七、（十六）长期借款。

（八）长期待摊费用

项目	2018 年 04 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
装修费用	2,762,002.00	3,233,002.08	4,646,002.32
展会服务	542,556.65	852,589.01	1,782,685.85
合计	3,304,558.65	4,085,591.09	6,428,688.17

（九）递延所得税资产

1. 已计提的递延所得税资产

项目	2018 年 04 月 30 日余额		2017 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	递延所得税资产	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	可抵扣暂时性差异
坏账准备	613,572.28	2,454,289.14	310,497.79	1,241,991.16	386,539.65	1,546,158.60
合计	613,572.28	2,454,289.14	310,497.79	1,241,991.16	386,539.65	1,546,158.60

2. 未确认递延所得税资产项目

项目	2018 年 04 月 30 日余额		2017 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	递延所得税 资产	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	可抵扣暂时性 差异
坏账准备	11,464.71	45,858.83	9,964.71	39,858.83	4,237.50	16,950.00
可弥补亏 损	351,411.15	1,405,644.60	320,317.87	1,281,411.20	249,649.19	998,596.74
合计	362,875.86	1,451,503.43	330,282.58	1,321,270.03	253,886.69	1,015,546.74

(十) 短期借款

1. 短期借款分类:

项目	2018 年 04 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
保证借款	—	—	9,000,000.00
抵押借款	—	—	3,994,824.21
合计	—	—	12,994,824.21

2. 保证借款

贷款单位	2016 年 12 月 31 日借款余额	担保人
凤凰金融平台	9,000,000.00	广州银达融资担保投资集团有限公司

3. 抵押借款

贷款单位	2016 年 12 月 31 日借款余额	抵押物
广州农商银行花都支行	3,994,824.21	房屋、存货

(十一) 应付账款

1. 应付账款按账龄披露

账龄	2018 年 04 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
1 年以内	65,410,011.06	75,369,534.64	44,616,876.11
1-2 年	19,779,149.36	18,040,971.02	456,104.20
2 年以上	752,907.47		
合计	85,942,067.89	93,410,505.66	45,072,980.31

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款情况

2018 年 04 月 30 日:

单位名称	余额	年限
广州市海浩贸易有限公司	9,963,157.00	1-2 年
广州市国鼎贸易有限公司	3,842,375.00	1-2 年

广州市幸福食品贸易有限公司	2,962,174.00	1-2 年
合计	16,767,706.00	

2017 年 12 月 31 日:

单位名称	余额	年限
广州市海浩贸易有限公司	9,963,157.00	1-2 年
广州市幸福食品贸易有限公司	2,962,174.00	1-2 年
青海雪露名贵土特产开发有限公司	2,248,476.04	1-2 年
合计	15,173,807.04	

2016 年 12 月 31 日:

单位名称	余额	年限
广州琨冈彤德贸易有限公司	456,104.20	1-2 年
合计	456,104.20	

3. 应付账款余额前五名

单位名称	与本公司关系	2018 年 04 月 30 日余额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
长白山皇封参业股份有限公司	供应商	38,916,509.26	一年以内	45.28
宜昌盛草康商贸有限公司	供应商	10,350,000.00	一年以内	12.04
广州市海浩贸易有限公司	供应商	9,963,157.00	1-2 年	11.59
吉林省百济堂参业有限公司	供应商	6,903,666.87	一年以内	8.03
广东尚春堂药业有限公司	供应商	3,957,350.00	一年以内	4.60
合计		70,090,683.13		81.54

续表:

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日余额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
长白山皇封参业股份有限公司	供应商	54,031,823.71	一年以内	57.84
广州市海浩贸易有限公司	供应商	9,963,157.00	1-2 年	10.67
吉林省百济堂参业有限公司	供应商	6,903,666.87	一年以内	7.39
恒仁永安参茸药材有限公司	供应商	6,238,441.06	一年以内	6.68
广东尚春堂药业有限公司	供应商	3,957,350.00	一年以内	4.24
合计		81,094,438.64		86.82

续表:

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日余额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
------	--------	--------------------	----	----------------

广州市海浩贸易有限公司	供应商	9,963,157.00	1年以内	22.10
长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司	供应商	8,558,063.10	1年以内	18.99
广州市国鼎贸易有限公司	供应商	7,582,679.86	1年以内	16.82
长白山皇封参业股份有限公司	供应商	6,762,135.68	1年以内	15.00
青海雪露名贵土特产开发有限公司	供应商	3,699,536.04	1年以内	8.21
合计		36,565,571.68		81.12

(十二) 预收款项

1. 预收账款账龄

账龄	2018年04月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
1年以内	2,744,561.06	2,134,410.39	8,974.00
1-2年	320,444.03	8,974.00	
合计	3,065,005.09	2,143,384.39	8,974.00

2. 预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018年04月30日余额	年限	占预收账款总额的比例(%)
广东健来福云健康科技股份有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	39.15
海南丰兴医药有限公司	非关联方	615,823.50	1年以内	20.09
深圳市康程医药有限公司	非关联方	298,600.00	1-2年	9.74
翁煜晖	非关联方	200,000.00	1年以内	6.53
茂名金陶电子商务有限公司	非关联方	178,056.00	1年以内	5.81
合计		2,492,479.50		81.32

续表:

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	年限	占预收账款总额的比例(%)
海南丰兴医药有限公司	非关联方	673,342.95	1年以内	31.41
茂名市电白区中药饮片厂	非关联方	300,000.00	1年以内	14.00
深圳市康程医药有限公司	非关联方	298,600.00	1年以内	13.93
翁煜晖	非关联方	200,000.00	1年以内	9.33
茂名金陶电子商务有限公司	非关联方	132,330.00	1年以内	6.17
合计		1,604,272.95		74.84

续表:

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	年限	占预收账款总额的比例(%)
------	--------	---------------	----	---------------

佛山万茂堂药业有限公司同济分公司	非关联方	8,974.00	1年以内	100.00
合计		8,974.00		100.00

(十三) 应付职工薪酬

1. 2018年1-4月应付职工薪酬

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年04月30日余额
一、短期薪酬	415,978.86	2,618,775.65	2,375,083.02	659,671.49
二、离职后福利-设定提存计划		111,916.21	111,916.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	415,978.86	2,730,691.86	2,486,999.23	659,671.49

(1) 短期薪酬

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年04月30日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	415,978.86	2,331,315.55	2,087,622.92	659,671.49
2、职工福利费		133,032.00	133,032.00	
3、社会保险费		94,408.1	94,408.1	
其中：医疗保险费		83,783.48	83,783.48	
工伤保险费		1,043.51	1,043.51	
生育保险费		9,581.11	9,581.11	
4、住房公积金		60,020.00	60,020.00	
合计	415,978.86	2,618,775.65	2,375,083.02	659,671.49

(2) 设定提存计划

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年04月30日余额
1. 基本养老保险		108,819.04	108,819.04	
2. 失业保险费		3,097.17	3,097.17	
3. 企业年金缴费				
合计		111,916.21	111,916.21	

2. 2017年度应付职工薪酬

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
一、短期薪酬	348,750.00	4,585,524.13	4,518,295.27	415,978.86
二、离职后福利-设定提存计划		254,472.84	254,472.84	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	348,750.00	4,839,996.97	4,772,768.11	415,978.86

(1) 短期薪酬

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	348,750.00	4,158,375.23	4,091,146.37	415,978.86
2、职工福利费		79,808.26	79,808.26	
3、社会保险费		215,840.64	215,840.64	
其中：医疗保险费		190,528.28	190,528.28	
工伤保险费		2,449.60	2,449.60	
生育保险费		22,862.76	22,862.76	
4、住房公积金		131,500.00	131,500.00	
合计	348,750.00	4,585,524.13	4,518,295.27	415,978.86

(2) 设定提存计划

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
1.基本养老保险		247,914.96	247,914.96	
2.失业保险费		6,557.88	6,557.88	
3.企业年金缴费				
合 计		254,472.84	254,472.84	

3. 2016年度应付职工薪酬

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
一、短期薪酬	109,116.36	3,082,158.15	2,842,524.51	348,750.00
二、离职后福利-设定提存计划		158,992.50	158,992.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	109,116.36	3,241,150.65	3,001,517.01	348,750.00

(1) 短期薪酬

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	109,116.36	2,862,950.87	2,623,317.23	348,750.00
2、职工福利费		70,393.14	70,393.14	

3、社会保险费		148,814.14	148,814.14	
其中：医疗保险费		132,621.32	132,621.32	
工伤保险费		2,444.74	2,444.74	
生育保险费		13,748.08	13,748.08	
4、住房公积金				
合计	109,116.36	3,082,158.15	2,842,524.51	348,750.00

(2) 设定提存计划

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
1. 基本养老保险		154,348.60	154,348.60	
2. 失业保险费		4,643.90	4,643.90	
3. 企业年金缴费				
合 计		158,992.50	158,992.50	

(十四) 应交税费

项目	2018 年 04 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
增值税	46,315.72	80,062.23	452,295.20
所得税	204,532.38	1,066,360.03	1,221,997.40
城市维护建设税	3,242.10	5,739.06	31,660.66
个人所得税	19,782.11	19,082.11	542.10
教育费附加	1,389.47	2,459.60	13,568.86
地方教育费附加	926.31	1,639.73	9,045.90
印花税	12,688.17	4,900.30	27,473.40
房产税	135,359.76	119,594.60	72,299.11
合 计	424,236.02	1,299,837.66	1,828,882.63

(十五) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄披露

账龄	2018 年 04 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
1 年以内	3,241,012.63	4,493,419.46	4,193,207.23
1-2 年	374,065.36	1,436,083.86	1,696.48
2 年以上			
合 计	3,615,077.99	5,929,503.32	4,194,903.71

2. 其他应付款余额前五名

单位名称	2018 年 04 月 30 日余额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
------	--------------------	----	----------------

广州市在水一方桑拿休闲有限公司	1,324,404.30	1年以内/1-2年	36.64
张忠忠	675,000.00	1年以内	18.67
陈冬梅	435,207.44	1年以内/1-2年	12.04
广州真德心未健康食品有限公司	262,470.03	1年以内	7.26
广东泰记和天投资有限公司	231,445.00	1年以内	6.40
合计	2,928,526.77		81.01

续表:

单位名称	2017年12月31日余额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
陈冬梅	2,883,481.33	1年以内	48.63
广州市在水一方桑拿休闲有限公司	1,647,507.30	1年以内/1-2年	27.78
张忠忠	650,000.00	1年以内	10.96
深圳市卡萨广告有限公司	220,000.00	1年以内	3.71
广东泰记和天投资有限公司	124,396.28	1年以内/1-2年	2.10
合计	5,525,384.91		93.18

续表:

单位名称	2016年12月31日余额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
郑云	960,000.00	1年以内	22.88
深圳锐志联邦文化传播有限责任公司	880,000.00	1年以内	20.98
深圳市天盛企业管理有限公司	600,000.00	1年以内	14.30
陈冬梅	512,046.89	1年以内	12.21
广州市在水一方桑拿休闲有限公司	469,968.00	1年以内	11.20
合计	3,422,014.89		81.57

(十六) 长期借款

项目	2018年04月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00	—
合计	12,000,000.00	12,000,000.00	—

注: 2017年9月26日, 借款人广州新洲健康药业有限公司黄埔分公司(甲方)与贷款人广州黄埔惠民村镇银行股份有限公司(乙方)签订流动资金借款合同, 合同编号HB17080, 贷款金额为人民币壹仟贰佰万元整, 贷款期限为贰拾肆个月, 保证人为广东银达融资担保投资集团有

限公司，已将下属子公司广州市协佳投资咨询有限公司三套房产抵押给广东银达融资担保投资集团有限公司，本借款合同项下贷款用于补充企业流动资金。

(十七) 股本

1. 2018年1-4月股本变动情况

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 04 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陈冬梅	19,262,675.00	75.67			19,262,675.00	67.43
陈汉强	210,000.00	0.83			210,000.00	0.73
乔征	254,600.00	1.00			254,600.00	0.89
黄柏潜	1,272,725.00	5.00			1,272,725.00	4.45
严绍祥	1,272,725.00	5.00	380,987.00		1,653,712.00	5.79
张宁	1,272,725.00	5.00			1,272,725.00	4.45
朱占详	636,363.00	2.50	738,303.00		1,374,666.00	4.81
黄丹雁	1,272,725.00	5.00			1,272,725.00	4.45
刘琴			571,480.00		571,480.00	2.00
广州江林泰 富健康产业 股权投资管 理合伙企业			1,428,700.00		1,428,700.00	5.00
合计	25,454,538.00	100	3,119,470.00		28,574,008.00	100

2. 2017 年度股本变动情况

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陈冬梅	20,153,600.00	79.17		890,925.00	19,262,675.00	75.67
陈汉强	210,000.00	0.83			210,000.00	0.83
黄柏潜	1,272,725.00	5.00			1,272,725.00	5.00
黄丹雁	1,272,725.00	5.00			1,272,725.00	5.00
张宁	1,272,725.00	5.00			1,272,725.00	5.00

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
朱占祥	636,363.00	2.50			636,363.00	2.50
严绍祥	381,800.00	1.50	890,925.00		1,272,725.00	5.00
乔征	254,600.00	1.00			254,600.00	1.00
合计	25,454,538.00	100.00	890,925.00	890,925.00	25,454,538.00	100.00

3. 2016 年度股本变动情况

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陈冬梅	990,000.00	99.00	19,163,600.00		20,153,600.00	79.17
陈汉强	10,000.00	1.00	200,000.00		210,000.00	0.83
黄柏潜			1,272,725.00		1,272,725.00	5.00
黄丹雁			1,272,725.00		1,272,725.00	5.00
张宁			1,272,725.00		1,272,725.00	5.00
朱占祥			636,363.00		636,363.00	2.50
严绍祥			381,800.00		381,800.00	1.50
乔征			254,600.00		254,600.00	1.00
合计	1,000,000.00	100.00	24,454,538.00		25,454,538.00	100.00

注：详细请见历史沿革

(十八) 资本公积

项 目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 04 月 30 日 余额
资本（股本）溢价	21,583,876.19	13,256,270.00		34,840,146.19
合 计	21,583,876.19	13,256,270.00		34,840,146.19

注：2018 年资本溢价增加 13,256,270.00 元系广州新洲健康药业股份有限公司严绍祥、朱占祥、刘琴和广州江林泰富健康产业股权投资管理合伙企业（有限合伙）2018 年 4 月增资，分别增资 200 万元、387.574 万元、300 万元和 750 万元，其中共 311.947 万元计入股本、1,325.627 万元计入资本公积。

续表：

项 目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日 余额
-----	------------------------	------	------	------------------------

资本（股本）溢价	16,344,889.28	21,784,448.91	16,545,462.00	21,583,876.19
合 计	16,344,889.28	21,784,448.91	16,545,462.00	21,583,876.19

注：2017 年资本溢价增加 21,784,448.91 元、减少 16,545,462.00 元系广州新洲健康药业有限公司全体发起人以 2017 年 9 月 30 日作为变更设立股份公司基准日，以经股东确认后的广州新洲健康药业有限公司净资产 47,238,986.91 元（资本公积-资本溢价 16,545,462.00 元、盈余公积-法定盈余公积 348,377.43 元、利润分配-未分配利润 4,890,609.48 元）中 25,454,538.00 元折合成股份公司的股本，每股面值人民币 1 元，净资产大于股本的部分 21,784,448.91 元计入股份有限公司的资本公积。

续表：

项 目	2016 年 01 月 01 日 余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日 余额
资本（股本）溢价		16,344,889.28		16,344,889.28
合 计		16,344,889.28		16,344,889.28

注：2016 年资本溢价增加 16,344,889.28 元，其中 16,545,462.00 元系股东以货币溢价增资广州新洲健康药业有限公司，增加资本公积-资本溢价所致；另一部分系广州新洲健康药业有限公司分别购买其下属子公司广州培森餐饮管理有限公司 48%少数股权冲减资本公积-资本溢价 196,415.35 元和购买其下属子公司广州真德心未健康食品有限公司 4%少数股权冲减资本公积-资本溢价 4,157.37 元，合计-200,572.72 元所致。

（十九） 盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 04 月 30 日 余额
盈余公积	545,044.55	—	—	545,044.55
合 计	545,044.55	—	—	545,044.55

续表：

项 目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日 余额
盈余公积	312,377.43	581,044.55	348,377.43	545,044.55
合 计	312,377.43	581,044.55	348,377.43	545,044.55

注：2017 年盈余公积减少 348,377.43 元详情见附注七、（十八）资本公积。

续表：

项 目	2016 年 01 月 01 日 余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日 余额
盈余公积	—	312,377.43	—	312,377.43
合 计	—	312,377.43	—	312,377.43

注：盈余公积按净利润的 10%提取。

(二十) 未分配利润

项 目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
本期期初余额	1,568,287.78	911,514.46	-1,446,245.75
本期增加额	410,931.95	6,128,427.35	2,670,137.64
其中：本期净利润转入	410,931.95	6,128,427.35	2,670,137.64
其他调整因素			
本期减少额		5,471,654.03	312,377.43
其中：本期提取盈余公积数		581,044.55	312,377.43
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
减少注册资本			
其他减少		4,890,609.48	
本期期末余额	1,979,219.73	1,568,287.78	911,514.46

注：2017 年未分配其他减少 4,890,609.48 元详情见附注七、（十八）资本公积。

(二十一) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
主营业务收入	40,176,687.95	123,946,551.31	78,079,945.87
其他业务收入		47,169.81	
小计	40,176,687.95	123,993,721.12	78,079,945.87
主营业务成本	31,317,553.53	98,011,174.82	64,472,397.26
其他业务支出			
小计	31,317,553.53	98,011,174.82	64,472,397.26

2. 主营业务（分类型）

项目	2018 年 1-4 月金额	
	收入	成本
中药材类	38,581,512.98	30,589,264.38
即食类	322,891.72	230,590.98
滋补膳食类饮食	1,272,283.25	497,698.17

合计	40,176,687.95	31,317,553.53
----	---------------	---------------

续表:

项目	2017 年度金额	
	收入	成本
中药材类	121,025,314.18	96,493,879.46
即食类	1,410,581.21	890,180.09
滋补膳食类饮食	1,510,655.92	627,115.27
合计	123,946,551.31	98,011,174.82

续表:

项目	2016 年度金额	
	收入	成本
中药材类	77,308,046.45	63,945,755.07
即食类	344,186.40	263,688.26
滋补膳食类饮食	427,713.02	262,953.93
合计	78,079,945.87	64,472,397.26

(二十二) 税金及附加

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
城建税	12,173.10	85,332.07	75,950.81
教育费附加	5,217.04	36,570.89	32,550.34
地方教育费附加	3,478.03	24,380.58	21,700.22
印花税	15,041.57	43,245.09	40,529.85
房产税	15,765.16	47,295.49	47,295.49
其他	163.33	1,676.99	
合计	51,838.23	238,501.11	218,026.71

(二十三) 销售费用

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
办公费	46,188.58	11,241.04	47,434.49
差旅费	770.05	129,977.94	28,424.62
折旧与摊销	46,876.49	148,611.46	151,621.33
营销服务费	838,692.20	188,662.46	298,079.86
广告费	15,853.96	2,240,492.61	132,194.99
租赁费	768,974.29	1,958,778.29	809,284.58
工资及福利	901,269.97	1,145,210.90	1,376,109.07
运输费	197,948.72	945,178.93	83,224.86

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
物业费	90,650.94	30,758.48	25,267.16
业务招待费	237,420.92	461,879.20	15,401.60
其他	53,363.25	17,848.71	25,572.16
合计	3,198,009.37	7,278,640.02	2,992,614.72

(二十四) 管理费用

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
服务费	308,599.87	1,700,955.32	306,330.19
办公费	29,875.43	148,623.99	286,272.57
工资及福利	684,764.73	2,093,134.24	1,334,555.72
研发费用	1,251,799.11	736,069.73	500,879.01
租赁费	94,800.00	464,628.83	115,500.00
物料费	93,787.94	77.70	49,021.43
业务招待费	53,943.29	116,638.37	11,498.50
折旧与摊销	882,212.06	2,893,794.69	1,105,491.22
差旅费	18,550.40	19,651.55	36,145.14
汽车费	6,767.90	71,764.19	61,206.12
保险费	18,867.92	26,666.36	31,808.24
检测维护费	0.00	27,000.00	6,249.65
开办费	0.00	219,655.00	
其他	20,107.12	348,645.80	61,726.70
合计	3,464,075.77	8,867,305.77	3,906,684.49

注：研发费用明细列示如下

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
工资	316,049.52	463,282.26	263,544.89
社保费	30,663.75	15,548.44	10,406.06
检测费	12,702.22	56,476.20	152,109.84
物料费	836,707.14	41,194.69	49,216.28
折旧费	55,676.48	159,568.14	25,601.94
合计	1,251,799.11	736,069.73	500,879.01

(二十五) 财务费用

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
利息支出	287,375.00	783,832.34	760,602.93
减：利息收入	448.89	5,036.68	4,099.34
手续费支出	14,536.44	44,525.21	9,398.67
担保费		648,000.00	360,000.00
汇兑损益			
合计	301,462.55	1,471,320.87	1,125,902.26

(二十六) 资产减值损失

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
坏账损失	1,218,297.96	-281,258.58	1,488,403.65
合计	1,218,297.96	-281,258.58	1,488,403.65

(二十七) 投资收益

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
处置子公司产生的投资收益		177,481.63	
合计		177,481.63	

注：系本公司 2017 年 6 月处置其下属子公司广州真德心未健康食品有限公司全部 99% 股权产生。

(二十八) 营业外收入

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助利得			1,326.40
其他利得	1,061.97	2,612.70	462.54
合计	1,061.97	2,612.70	1,788.94

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
其他			1,326.40
合计			1,326.40

注：2017 年其他利得主要系事故赔偿所得；2016 年政府补助系本公司下属分公司珠江新城店 2016 年为小规模纳税人，未达起征点的免税收入金额。

(二十九) 营业外支出

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
固定资产报废	-	50,979.63	57,867.67
罚款支出	-	135,703.75	731.26
其他	-	21,344.18	6,109.06
合计	-	208,027.56	64,707.99

注：①2017 年罚款支出主要系本公司 2015 年补缴企业所得税滞纳金 19,597.39 元、补交 2016 年附加税滞纳金 88.92 元以及缴纳违规销售罚款 116,017.44 元；②2017 年其他支出

主要系企业买卖合同纠纷[案(2016)粤 0106 民初 4617 号], 该案已结且企业已经根据[(2017)粤 0106 执 11702 号]支付赔偿款 9,922.18 元。

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	519,897.39	2,184,051.59	1,533,621.37
递延所得税调整	-303,074.50	76,041.86	-368,830.91
合计	216,822.89	2,260,093.45	1,164,790.46

(三十一) 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	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
利息收入	448.89	5,036.68	4,099.34
收到其他往来款	979,938.20	40,743,780.01	51,376,171.80
其他	31,800.30	1,700.15	19.79
合计	1,012,187.39	40,750,516.84	51,380,290.93

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
管理费用	267,337.96	915,420.99	737,644.37
销售费用	295,281.99	1,836,984.97	735,536.83
手续费	10,016.78	44,286.93	9,398.67
支付其他往来款	6,177,961.12	46,111,135.73	55,509,208.67
其他	30,000.00	21,344.18	842.00
合计	6,780,597.85	48,929,172.80	56,992,630.54

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	409,689.62	6,120,010.43	2,648,207.27
加: 资产减值准备	1,218,297.96	-281,258.58	1,488,403.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	200,470.59	608,341.51	454,029.53

项目	2018 年 1-4 月金 额	2017 年度金额	2016 年度金额
产折旧			
无形资产摊销			-
长期待摊费用摊销	781,032.44	2,343,097.08	666,258.33
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）		50,979.63	57,867.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-
财务费用（收益以“-”号填列）	287,375.00	783,832.34	760,602.93
投资损失（收益以“-”号填列）		-177,481.63	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-303,074.49	76,041.86	-368,830.91
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）	6,286,887.58	-84,044,914.08	-22,370,570.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,722,142.02	21,178,496.20	-28,464,748.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,893,151.41	51,744,719.24	14,255,013.09
其他			-
经营活动产生的现金流量净额	-15,734,614.73	-1,598,136.00	-30,873,767.57
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	3,393,679.31	3,039,929.04	6,770,596.73
减：现金的年初余额	3,039,929.04	6,770,596.73	620,297.15
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	353,750.27	-3,730,667.69	6,150,299.58

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	2018 年 1-4 月金 额	2017 年度金额	2016 年度金额
一、现金	3,393,679.31	3,039,929.04	6,770,596.73
其中：库存现金	19,336.69	8,171.84	123,624.95
可随时用于支付的银行存款	3,319,434.25	2,977,041.32	6,570,397.74

项目	2018 年 1-4 月金 额	2017 年度金额	2016 年度金额
可随时用于支付的其他货币资金	54,908.37	54,715.88	76,574.04
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额			
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			

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策及风险管理目标如下所述：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，及时对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一） 市场风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无以外币结算的业务，因此，不存在外汇风险。

2. 利率风险

利率风险指金融工具公允价值或未来现金流量变动而产生波动的风险。

（1）金融工具公允价值变动风险：目前，本公司金融工具均以历史成本计量，不存在公允价值变动带来的风险。

（2）未来现金流量变动风险：因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3. 价格风险

本公司的主业中药饮片是以市场价格进行销售，中药饮片销售价格受制于市场的反应，因此采购和销售受到此等价格波动的影响。

(二) 信用风险

2018年04月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

本公司未对外提供财务担保，因此，本公司无财务担保的信用风险。

(三) 流动风险

流动性风险指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过对流动性风险的集中控制，借助全面预算定期编制资金滚动预算，对现金余额进行实时监控，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响。本公司管理层通过与金融机构进行融资磋商，从而使公司保持一定的授信额度，进而降低流动性风险。

报告期内，无此类风险发生。2017年12月31日公司总资产164,286,665.96元，比年初增加56,790,221.86元，增幅35%。其中资产负债率70.02%，公司能够实现资金流动平衡。2018年4月30日公司总资产172,257,920.51元，比年初增加7,991,254.55元，增幅4.8%，其中资产负债率61.38%，公司能够实现资金流动平衡。

九、公允价值的披露

公司2018年1-4月、2017年度、2016年度无公允价值披露事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司为自然人控股，不存在母公司。

(二) 本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陈冬梅	实际控制人，董事
陈汉强	董事
张宁	董事
黄丹雁	董事
黄柏潜	董事
严绍祥	董事
朱占祥	董事
乔征	监事会主席
彭敏	监事
谢文新	职工代表监事
曾晶	财务负责人
朱占祥	曾任公司董事
广东天三祺投资有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广东天盛装饰消防工程有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广东天盛建设能源有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广东天三祺能源环保科技有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广东领潮文化发展有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广东岭南古建筑景观艺术研究院（有限合伙）	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广东可拓实验室整体管理投资有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广东前山乡土文化生态旅游有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广东帕丽酒店旅游产业投资顾问有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广州海纳天盛生态环境科技有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广东中帕投资发展有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广州本意室内设计有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广州市思勤装饰设计有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广州易博士定制设计有限公司	董事黄丹雁对外投资/兼职企业
广州天工物业有限公司	董事张宁对外投资/兼职企业
广东三实投资有限公司	董事张宁对外投资/兼职企业
华商盛世股份有限公司	董事张宁对外投资/兼职企业
广东中泰实业集团有限公司	董事张宁对外投资/兼职企业

关联方名称	与本公司关系
广东天丰泉环境工程有限公司	董事张宁对外投资/兼职企业
广东森特电子有限公司	董事张宁对外投资/兼职企业
广州市白云区铭豪沐足休闲中心（普通合伙）	董事严绍祥对外投资/兼职企业
广州市淘玉城珠宝有限公司	董事严绍祥对外投资/兼职企业
广州市百花齐放沐足有限公司	董事严绍祥对外投资/兼职企业
广州玖零壹投资服务有限公司	董事严绍祥对外投资/兼职企业
广州市翔越珠宝经营有限公司	董事严绍祥对外投资/兼职企业
普洱市聚宏盛投资开发有限公司	监事乔征对外投资/兼职企业
北京印加华卡国际文化传播有限公司	监事乔征对外投资/兼职企业
保定万邦国际货运代理有限公司	监事乔征对外投资/兼职企业
广州博钜贸易有限公司	监事乔征对外投资/兼职企业
南京华颂企业管理有限公司	监事乔征对外投资/兼职企业
唐山北港物流股份有限公司	监事乔征对外投资/兼职企业
广东荣源文化发展有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州宇峰建材贸易有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广东中潜达建设工程有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州上哲空间设计有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
肇庆诺登机电设备有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州柏盛声光科技有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州匠新教育发展有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州诺登电梯服务有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州诺登环保工程有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州家传誉企业管理咨询有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州市中鸣机电有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州古传健康咨询有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州诺登电子科技有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州诺登咨询服务有限公司	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州市阳富投资中心（有限合伙）	黄柏潜对外投资/兼职企业
广州占项投资管理有限公司	朱占祥对外投资/兼职企业
广州伊而美生物科技有限公司	朱占祥对外投资/兼职企业
上海占项企业管理中心（有限合伙）	朱占祥对外投资/兼职企业
广州合维投资管理有限公司	朱占祥对外投资/兼职企业

(三) 关联方交易

1、销售商品或提供劳务

关联方名称	2016 年度发生额	2017 年度发生额	2018 年 1-4 月发生额	备注
广州真德心未健康食品有限公司	0.00	592,564.12	0.00	销售货物

2、广东天盛装饰消防工程有限公司为公司提供工程情况

序号	年份	工程期限	不含税金额
1	2016 年	2016-03-20 至 2016-07-28	3,983,007.19
2	2016 年	2016-08-20 至 2016-09-28	1,251,745.13

3、关联方往来

科目	关联方名称	2017 年 12 月 31 日余额	交易金额	2018 年 04 月 30 日余额
预付账款	广东天盛装饰消防工程有限公司	310,812.65	0.00	310,812.65
其他应付款	广州真德心未健康食品有限公司	0.00	513,500.00	262,470.03
其他应收款	广州真德心未健康食品有限公司	0.00	200,000.00	200,000.00
其他应付款	陈冬梅	2,883,481.33	116,156.11	435,207.44
其他应付款	曾晶	0.00	0.00	0.00
其他应收款	彭敏	159,129.98	77,600.36	236,730.34

续表：

科目	关联方名称	2016 年 12 月 31 日余额	交易金额	2017 年 12 月 31 日余额
预付账款	广东天盛装饰消防工程有限公司	-69,474.85	380,287.50	310,812.65
其他应付款	广州真德心未健康食品有限公司	0.00	18,097,799.85	0.00
其他应付款	陈冬梅	512,046.89	13,382,444.44	2,883,481.33

其他应付款	曾晶	165,000.00	1,000,000.00	0.00
其他应收款	彭敏	0.00	159,129.98	159,129.98

续表:

科目	关联方名称	2015年12月31日 余额	交易金额	2016年12月31日 余额
其他应付款	广东天盛装饰 消防工程有限 公司	0.00	15,800,000.00	69,474.85
其他应付款	陈冬梅	-3,298,211.86	10,060,190.15	512,046.89
其他应付款	曾晶	0.00	1,465,586.00	165,000.00
其他应付款	彭敏	0.00	0.00	0.00

注: 子公司广州真德心未健康食品有限公司已于2017年6月1日处置。

十一、或有事项

公司本报告期无或有事项。

十二、承诺事项

公司报告期无承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

广州新洲健康药业股份有限公司于2018年7月2日增加注册资本人民币3,935,239.00元, 此次增资后, 注册资本共计32,509,247.00元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类列示

种类	2018年04月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,085,123.81	100.00	2,295,047.53	5.45
其中: 账龄分析法组合	42,085,123.81	100.00	2,295,047.53	5.45
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏				

合计	42,085,123.81	100.00	2,295,047.53	5.45
----	---------------	--------	--------------	------

续表:

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,464,847.51	100.00	1,124,902.54	4.60
其中: 账龄分析法组合	24,464,847.51	100.00	1,124,902.54	4.60
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,464,847.51	100.00	1,124,902.54	4.60

续表:

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	50,116,904.02	100.00	1,507,560.68	3.01
其中: 账龄分析法组合	50,116,904.02	100.00	1,507,560.68	3.01
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	50,116,904.02	100.00	1,507,560.68	3.01

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 04 月 30 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,335,212.21	64.95	820,056.37	26,515,155.84
1-2 年	14,749,911.60	35.05	1,474,991.16	13,274,920.44
2-3 年				
合计	42,085,123.81	100.00	2,295,047.53	39,790,076.28

续表:

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,879,745.91	77.17	566,392.38	18,313,353.53
1-2 年	5,585,101.60	22.83	558,510.16	5,026,591.44
2-3 年				
合计	24,464,847.51	100.00	1,124,902.54	23,339,944.97

续表:

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	50,058,995.98	99.88	1,501,769.88	48,557,226.10
1-2 年	57,908.04	0.12	5,790.80	52,117.24
2-3 年				
合计	50,116,904.02	100.00	1,507,560.68	48,609,343.34

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 04 月 30 日 余额	年限	占应收账款总 额的比例 (%)
清远市福生医药有限公司	非关联方	24,241,759.64	1 年以内	57.60
惠州市龙之源医药有限公司	非关联方	6,044,900.00	1-2 年	14.36
通城县中药材公司	非关联方	4,947,000.00	1-2 年	11.75
深圳市汇锦沃医药有限公司	非关联方	3,068,650.00	1-2 年	7.29
茂名市电白区中药饮片厂	非关联方	1,685,500.00	1 年以内	4.00
合计		39,987,809.64		95.00

续表:

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日 余额	年限	占应收账款总 额的比例 (%)
清远市福生医药有限公司	非关联方	8,660,155.64	1 年以内	35.40
惠州市龙之源医药有限公司	非关联方	6,044,900.00	1 年以内	24.71
通城县中药材公司	非关联方	4,947,000.00	1-2 年	20.22
深圳市汇锦沃医药有限公司	非关联方	3,068,650.00	1 年以内	12.54
广州市缘恩商贸有限公司	非关联方	540,000.00	1-2 年	2.21

合计		23,260,705.64		95.08
----	--	---------------	--	-------

续表:

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日 余额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
海南丰兴医药有限公司	非关联方	20,950,064.55	1年以内	41.80
清远市福生医药有限公司	非关联方	12,529,452.20	1年以内	25.00
通城县中药材公司	非关联方	4,947,000.00	1年以内	9.87
广东佛心医药有限公司	非关联方	4,878,000.00	1年以内	9.73
黄旭杰	非关联方	2,783,400.00	1年以内	5.55
合计		46,087,916.75		91.95

4. 报告期内公司不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本报告期又全额或部分收回的应收账款

5. 报告期内, 不存在实际核销的应收账款。

6. 截止2018年04月30日, 应收账款余额中不存在应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位或关联方款项。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示

种类	2018年04月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,444,734.42	100.00	159,241.61	2.14
其中: 账龄分析法组合	2,122,516.44	28.51	159,241.61	7.50
无风险组合	5,322,217.98	71.49		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,444,734.42	100.00	159,241.61	2.14

续表:

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,995,764.31	100.00	117,088.64	1.95

其中：账龄分析法组合	2,050,705.46	34.20	117,088.64	5.71
无风险组合	3,945,058.85	65.80		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,995,764.31	100.00	117,088.64	1.95

续表：

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,653,611.90	100.00	38,597.91	0.68
其中：账龄分析法组合	979,930.04	17.33	38,597.91	3.94
无风险组合	4,673,681.86	82.67		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,653,611.90	100.00	38,597.91	0.68

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

其中，账龄分析法组合：

账龄	2018 年 04 月 30 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,557,315.51	73.37	46,719.47	1,510,596.04
1-2 年	305,180.43	14.38	30,518.04	274,662.39
2-3 年	210,020.50	9.89	42,004.10	168,016.40
3-4 年				
4-5 年	50,000.00	2.36	40,000.00	10,000.00
合计	2,122,516.44	100.00	159,241.61	1,963,274.83

续表：

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,556,884.43	75.92	46,706.53	1,510,177.90
1-2 年	433,821.03	21.15	43,382.11	390,438.92
2-3 年	10,000.00	0.49	2,000.00	8,000.00
3-4 年	50,000.00	2.44	25,000.00	25,000.00
合计	2,050,705.46	100.00	117,088.64	1,933,616.82

续表：

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	919,930.04	93.88	27,597.91	892,332.13
1-2 年	10,000.00	1.02	1,000.00	9,000.00
2-3 年	50,000.00	5.10	10,000.00	40,000.00
合计	979,930.04	100.00	38,597.91	941,332.13

其中，无风险组合：

划分为无风险组合的依据	2018 年 04 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
子公司关联方	4,701,560.91	3,688,993.13	4,639,514.21
代扣代缴	65,857.73	57,336.74	14,055.63
备用金	244,799.34	188,728.98	20,112.02
保证金	310,000.00	10,000.00	
合计	5,322,217.98	3,945,058.85	4,673,681.86

4. 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	2018 年 04 月 30 日余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广东银达担保投资集团有限公司	1,200,000.00	1 年以内	16.12
蔡国良	300,000.00	1 年以内	4.03
彭敏	236,730.34	1 年以内	3.18
广州森鑫贸易有限公司	100,000.00	1-2 年	1.34
中山市三乡镇木之轩家具厂	52,705.00	1 年以内	0.71
合计	1,889,435.34		25.38

续表：

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广东银达担保投资集团有限公司	1,200,000.00	1 年以内	20.01
北京凤凰理理它信息技术有限公司	264,000.00	1-2 年/2-3 年	4.40
广州市在水一方桑拿休闲有限公司	200,020.50	1-2 年	3.34
彭敏	159,129.98	1 年以内	2.65
广州森鑫贸易有限公司	100,000.00	1-2 年	1.67

合计	1,923,150.48		32.07
----	--------------	--	-------

续表:

单位名称	2016年12月31日 余额	年限	占其他应收款总 额的比例(%)
广州协佳投资咨询有限公司	4,639,514.21	1年以内	82.06
广东银达担保投资集团有限公司	360,000.00	1年以内	6.37
广州市在水一方桑拿休闲有限公司	200,020.50	1年以内	3.54
广州柏弗逊酒店用品有限公司	104,179.51	1年以内	1.84
北京京东世纪贸易有限公司	50,000.00	1年以内	0.88
合计	5,353,714.22		94.69

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年04月30日
对子公司投资	1,980,000.00			1,980,000.00
减: 长期股权投资减值准备	594,172.18			594,172.18
合 计	1,385,827.82			1,385,827.82

续表:

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
对子公司投资	2,970,000.00		990,000.00	1,980,000.00
减: 长期股权投资减值准备		594,172.18		594,172.18
合 计	2,970,000.00	594,172.18	990,000.00	1,385,827.82

续表:

项 目	2016年01月01日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
对子公司投资	1,970,000.00	1,000,000.00		2,970,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	1,970,000.00	1,000,000.00		2,970,000.00

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2017年12月31日	增减变动	2018年04月30日
广州培森餐饮管理有限公司	成本法	1,020,000.00	1,980,000.00		1,980,000.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	增减变动	2018 年 04 月 30 日
广州市协佳投资咨询有限公司	成本法				
合 计		1,020,000.00	1,980,000.00		1,980,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州培森餐饮管理有限公司	99.00	99.00		594,172.18		
广州市协佳投资咨询有限公司	99.00	99.00				
合 计				594,172.18		

(续)

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	增减变动	2017 年 12 月 31 日
广州市真德心未健康食品有限公司	成本法	950,000.00	990,000.00	990,000.00	0.00
广州培森餐饮管理有限公司	成本法	1,020,000.00	1,980,000.00		1,980,000.00
广州市协佳投资咨询有限公司	成本法	0.00	0.00		0.00
合 计		1,970,000.00	2,970,000.00	990,000.00	1,980,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州市真德心未健康食品有限公司						
广州培森餐饮管理有限公司	99.00	99.00			594,172.18	
广州市协佳投资咨询有限公司	99.00	99.00				
合 计					594,172.18	

(续)

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2015 年 12 月 31 日	增减变动	2016 年 12 月 31 日
广州市真德心未健康食品有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00	40,000.00	990,000.00
广州培森餐饮管理有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00	960,000.00	1,980,000.00
广州市协佳投资咨询有限公司	成本法				
合 计		1,970,000.00	1,970,000.00	1,000,000.00	2,970,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州市真德心未健康食品有限公司	99.00	99.00				
广州培森餐饮管理有限公司	99.00	99.00				
广州市协佳投资咨询有限公司	99.00	99.00				
合 计						

注：截止到 2018 年 04 月 30 日，本公司未对子公司广州市协佳投资咨询有限公司实缴出资；2017 年 09 月 30 日根据子公司广州培森餐饮管理有限公司经营现状及会计准则相关规定，本公司以对其账面投资成本 1,980,000.00 元与按持股比例所占净资产金额 1,385,827.82 元之间的差额 594,172.18 元作为长期股权投资减值金额。

3、向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(四) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
主营业务收入	40,176,687.95	123,928,466.36	78,079,945.87
其他业务收入		47,169.81	
小计	40,176,687.95	123,975,636.17	78,079,945.87
主营业务成本	31,317,553.53	98,011,174.82	64,472,397.26
其他业务支出			
小计	31,317,553.53	98,011,174.82	64,472,397.26

2. 主营业务（分类型）

项目	2018 年 1-4 月金额	
	收入	成本
中药材类	38,581,512.98	30,589,264.38
即食类	322,891.72	230,590.98
滋补膳食类饮食	1,272,283.25	497,698.17
合计	40,176,687.95	31,317,553.53

续表:

项目	2017 年度金额	
	收入	成本
中药材类	121,025,314.18	96,493,879.46
即食类	1,410,581.21	890,180.09
滋补膳食类饮食	1,492,570.97	627,115.27
合计	123,928,466.36	98,011,174.82

续表:

项目	2016 年度金额	
	收入	成本
中药材类	77,308,046.45	63,945,755.07
即食类	344,186.40	263,688.26
滋补膳食类饮食	427,713.02	262,953.93
合计	78,079,945.87	64,472,397.26

十五、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
非流动资产损益		177,481.63	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家正常规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			1,326.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,061.97	-205,414.86	-64,245.45
小计	1,061.97	-27,933.23	-62,919.05
减: 所得税影响额	265.49	26,942.63	-15,546.95
少数股东权益影响额(税后)		4.07	-39.78

项目	2018 年 1-4 月金额	2017 年度金额	2016 年度金额
小计	796.48	-54,879.93	-47,332.32

注：非经常性损益中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

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（%）		
	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	13.30	16.63
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.77	13.42	16.93

报告期利润	每股收益		
	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.0157	0.2408	0.1991
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.0156	0.2429	0.2027

报告期利润	稀释每股收益		
	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.0157	0.2408	0.1991
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.0156	0.2429	0.2027

十六、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2018 年 6 月 21 日批准报出。

广州新洲健康药业股份有限公司

2018 年 6 月 21 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

深圳长域会计师事务所
Shenzhen Changye Accounting Firm
2009年8月21日
Stamp of the transfer-in business of CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

深圳长域会计师事务所
Shenzhen Changye Accounting Firm
2009年8月21日
Stamp of the transfer-out business of CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

深圳长域会计师事务所
Shenzhen Changye Accounting Firm
2010年4月19日
Stamp of the transfer-in business of CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

深圳长域会计师事务所
Shenzhen Changye Accounting Firm
2010年4月19日
Stamp of the transfer-out business of CPA

证书编号:
No. of Certificate
440300161105

发证日期:
Date of Issuance
2006年8月28日

注册单位:
Registration Unit
深圳长域会计师事务所
Shenzhen Changye Accounting Firm

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2012.6.15

2012.7.30

2012.8.30

2012.9.30

2012.10.30

2012.11.30

2012.12.30

2013.1.30

2013.2.30

2013.3.30

2013.4.30

2013.5.30

2013.6.30

2013.7.30

2013.8.30

2013.9.30

2013.10.30

2013.11.30

2013.12.30

2014.1.30

2014.2.30

2014.3.30

2014.4.30

2014.5.30

2014.6.30

2014.7.30

2014.8.30

2014.9.30

2014.10.30

2014.11.30

2014.12.30

2015.1.30

2015.2.30

2015.3.30

2015.4.30

2015.5.30

2015.6.30

2015.7.30

2015.8.30

2015.9.30

2015.10.30

2015.11.30

2015.12.30

2016.1.30

2016.2.30

2016.3.30

2016.4.30

2016.5.30

2016.6.30

2016.7.30

2016.8.30

2016.9.30

2016.10.30

2016.11.30

2016.12.30

2017.1.30

2017.2.30

2017.3.30

2017.4.30

2017.5.30

2017.6.30

2017.7.30

2017.8.30

2017.9.30

2017.10.30

2017.11.30

2017.12.30

2018.1.30

2018.2.30

2018.3.30

2018.4.30

2018.5.30

2018.6.30

2018.7.30

2018.8.30

2018.9.30

2018.10.30

2018.11.30

2018.12.30

2019.1.30

2019.2.30

2019.3.30

2019.4.30

2019.5.30

2019.6.30

2019.7.30

2019.8.30

2019.9.30

2019.10.30

2019.11.30

2019.12.30

2020.1.30

2020.2.30

2020.3.30

2020.4.30

2020.5.30

2020.6.30

2020.7.30

2020.8.30

2020.9.30

2020.10.30

2020.11.30

2020.12.30

2021.1.30

2021.2.30

2021.3.30

2021.4.30

2021.5.30

2021.6.30

2021.7.30

2021.8.30

2021.9.30

2021.10.30

2021.11.30

2021.12.30

2022.1.30

2022.2.30

2022.3.30

2022.4.30

2022.5.30

2022.6.30

2022.7.30

2022.8.30

2022.9.30

2022.10.30

2022.11.30

2022.12.30

2023.1.30

2023.2.30

2023.3.30

2023.4.30

2023.5.30

2023.6.30

2023.7.30

2023.8.30

2023.9.30

2023.10.30

2023.11.30

2023.12.30

2024.1.30

2024.2.30

2024.3.30

2024.4.30

2024.5.30

2024.6.30

2024.7.30

2024.8.30

2024.9.30

2024.10.30

2024.11.30

2024.12.30

2025.1.30

2025.2.30

2025.3.30

2025.4.30

2025.5.30

2025.6.30

2025.7.30

2025.8.30

2025.9.30

2025.10.30

2025.11.30

2025.12.30

2026.1.30

2026.2.30

2026.3.30

2026.4.30

2026.5.30

2026.6.30

2026.7.30

2026.8.30

2026.9.30

2026.10.30

2026.11.30

2026.12.30

2027.1.30

2027.2.30

2027.3.30

2027.4.30

2027.5.30

2027.6.30

2027.7.30

2027.8.30

2027.9.30

2027.10.30

2027.11.30

2027.12.30

2028.1.30

2028.2.30

2028.3.30

2028.4.30

2028.5.30

2028.6.30

2028.7.30

2028.8.30

2028.9.30

2028.10.30

2028.11.30

2028.12.30

2029.1.30

2029.2.30

2029.3.30

2029.4.30

2029.5.30

2029.6.30

2029.7.30

2029.8.30

2029.9.30

2029.10.30

2029.11.30

2029.12.30

2030.1.30

2030.2.30

2030.3.30

2030.4.30

2030.5.30

2030.6.30

2030.7.30

2030.8.30

2030.9.30

2030.10.30

2030.11.30

2030.12.30

2031.1.30

2031.2.30

2031.3.30

2031.4.30

2031.5.30

2031.6.30

2031.7.30

2031.8.30

2031.9.30

2031.10.30

2031.11.30

2031.12.30

2032.1.30

2032.2.30

2032.3.30

2032.4.30

2032.5.30

2032.6.30

2032.7.30

2032.8.30

2032.9.30

2032.10.30

2032.11.30

2032.12.30

2033.1.30

2033.2.30

2033.3.30

2033.4.30

2033.5.30

2033.6.30

2033.7.30

2033.8.30

2033.9.30

2033.10.30

2033.11.30

2033.12.30

2034.1.30

2034.2.30

2034.3.30

2034.4.30

2034.5.30

2034.6.30

2034.7.30

2034.8.30

2034.9.30

2034.10.30

2034.11.30

2034.12.30

2035.1.30

2035.2.30

2035.3.30

2035.4.30

2035.5.30

2035.6.30

2035.7.30

2035.8.30

2035.9.30

2035.10.30

2035.11.30

2035.12.30

2036.1.30

2036.2.30

2036.3.30

2036.4.30

2036.5.30

2036.6.30

2036.7.30

2036.8.30

2036.9.30

2036.10.30

2036.11.30

2036.12.30

2037.1.30

2037.2.30

2037.3.30

2037.4.30

2037.5.30

2037.6.30

2037.7.30

2037.8.30

2037.9.30

2037.10.30

2037.11.30

2037.12.30

2038.1.30

2038.2.30

2038.3.30

2038.4.30

2038.5.30

2038.6.30

2038.7.30

2038.8.30

2038.9.30

2038.10.30

2038.11.30

2038.12.30

2039.1.30

2039.2.30

2039.3.30

2039.4.30

2039.5.30

2039.6.30

2039.7.30

2039.8.30

2039.9.30

2039.10.30

2039.11.30

2039.12.30

2040.1.30

2040.2.30

2040.3.30

2040.4.30

2040.5.30

2040.6.30

2040.7.30

2040.8.30

2040.9.30

2040.10.30

2040.11.30

2040.12.30

2041.1.30

2041.2.30

2041.3.30

2041.4.30

2041.5.30

2041.6.30

2041.7.30

2041.8.30

2041.9.30

2041.10.30

2041.11.30

2041.12.30

2042.1.30

2042.2.30

2042.3.30

2042.4.30

2042.5.30

2042.6.30

2042.7.30

2042.8.30

2042.9.30

2042.10.30

2042.11.30

2042.12.30

2043.1.30

2043.2.30

2043.3.30

2043.4.30

2043.5.30

2043.6.30

2043.7.30

2043.8.30

2043.9.30

2043.10.30

2043.11.30

2043.12.30

2044.1.30

2044.2.30

2044.3.30

2044.4.30

2044.5.30

2044.6.30

2044.7.30

2044.8.30

2044.9.30

2044.10.30

2044.11.30

2044.12.30

2045.1.30

2045.2.30

2045.3.30

2045.4.30

2045.5.30

2045.6.30

2045.7.30

2045.8.30

2045.9.30

2045.10.30

2045.11.30

2045.12.30

2046.1.30

2046.2.30

2046.3.30

2046.4.30

2046.5.30

2046.6.30

2046.7.30

2046.8.30

2046.9.30

2046.10.30

2046.11.30

2046.12.30

2047.1.30

2047.2.30

2047.3.30

2047.4.30

2047.5.30

2047.6.30

2047.7.30

2047.8.30

2047.9.30

2047.10.30

2047.11.30

2047.12.30

2048.1.30

2048.2.30

2048.3.30

2048.4.30

2048.5.30

2048.6.30

2048.7.30

2048.8.30

2048.9.30

2048.10.30

2048.11.30

2048.12.30

2049.1.30

2049.2.30

2049.3.30

2049.4.30

2049.5.30

2049.6.30

2049.7.30

2049.8.30

2049.9.30

2049.10.30

2049.11.30

2049.12.30

2050.1.30

2050.2.30

2050.3.30

2050.4.30

2050.5.30

2050.6.30

2050.7.30

2050.8.30

2050.9.30

2050.10.30

2050.11.30

2050.12.30

2051.1.30

2051.2.30

2051.3.30

2051.4.30

2051.5.30

2051.6.30

2051.7.30

2051.8.30

2051.9.30

2051.10.30

2051.11.30

2051.12.30

2052.1.30

2052.2.30

2052.3.30

2052.4.30

2052.5.30

2052.6.30

2052.7.30

2052.8.30

2052.9.30

2052.10.30

2052.11.30

2052.12.30

2053.1.30

2053.2.30

2053.3.30

2053.4.30

2053.5.30

2053.6.30

2053.7.30

2053.8.30

2053.9.30

2053.10.30

2053.11.30

2053.12.30

2054.1.30

2054.2.30

2054.3.30

2054.4.30

2054.5.30

2054.6.30

2054.7.30

2054.8.30

2054.9.30

2054.10.30

2054.11.30

2054.12.30

2055.1.30

2055.2.30

2055.3.30

2055.4.30

2055.5.30

2055.6.30

2055.7.30

2055.8.30

2055.9.30

2055.10.30

2055.11.30

2055.12.30

2056.1.30

2056.2.30

2056.3.30

2056.4.30

2056.5.30

2056.6.30

2056.7.30

2056.8.30

2056.9.30

2056.10.30

2056.11.30

2056.12.30

2057.1.30

2057.2.30

2057.3.30

2057.4.30

2057.5.30

2057.6.30

2057.7.30

2057.8.30

2057.9.30

2057.10.30

2057.11.30

2057.12.30

2058.1.30

2058.2.30

2058.3.30

2058.4.30

2058.5.30

2058.6.30

2058.7.30

2058.8.30

2058.9.30

2058.10.30

2058.11.30

2058.12.30

2059.1.30

2059.2.30

2059.3.30

2059.4.30

2059.5.30

2059.6.30

2059.7.30

2059.8.30

2059.9.30

2059.10.30

2059.11.30

2059.12.30

2060.1.30

2060.2.30

2060.3.30

2060.4.30

2060.5.30

2060.6.30

2060.7.30

2060.8.30

2060.9.30

2060.10.30

2060.11.30

2060.12.30

2061.1.30

2061.2.30

2061.3.30

2061.4.30

2061.5.30

2061.6.30

2061.7.30

2061.8.30

2061.9.30

2061.10.30

2061.11.30

2061.12.30

2062.1.30

2062.2.30

2062.3.30

2062.4.30

2062.5.30

2062.6.30

2062.7.30

2062.8.30

2062.9.30

2062.10.30

2062.11.30

2062.12.30

2063.1.30

2063.2.30

2063.3.30

2063.4.30

2063.5.30

2063.6.30

2063.7.30

2063.8.30

2063.9.30

2063.10.30

2063.11.30

2063.12.30

2064.1.30

2064.2.30

2064.3.30

2064.4.30

2064.5.30

2064.6.30

2064.7.30

2064.8.30

2064.9.30

2064.10.30

2064.11.30

2064.12.30

2065.1.30

2065.2.30

2065.3.30

2065.4.30

2065.5.30

2065.6.30

2065.7.30

2065.8.30

2065.9.30

2065.10.30

2065.11.30

2065.12.30

2066.1.30

2066.2.30

2066.3.30

2066.4.30

2066.5.30

2066.6.30

2066.7.30

2066.8.30

2066.9.30

2066.10.30

2066.11.30

2066.12.30

2067.1.30

2067.2.30

2067.3.30

2067.4.30

2067.5.30

2067.6.30

2067.7.30

2067.8.30

2067.9.30

2067.10.30

2067.11.30

2067.12.30

2068.1.30

2068.2.30

2068.3.30

2068.4.30

2068.5.30

2068.6.30

2068.7.30

2068.8.30

2068.9.30

2068.10.30

2068.11.30

2068.12.30

2069.1.30

2069.2.30

2069.3.30

2069.4.30

2069.5.30

2069.6.30

2069.7.30

2069.8.30

2069.9.30

2069.10.30

2069.11.30

2069.12.30

2070.1.30

2070.2.30

2070.3.30

2070.4.30

2070.5.30

2070.6.30

2070.7.30

2070.8.30

2070.9.30

2070.10.30

2070.11.30

2070.12.30

2071.1.30

2071.2.30

2071.3.30

2071.4.30

2071.5.30

2071.6.30

2071.7.30

2071.8.30

2071.9.30

2071.10.30

2071.11.30

2071.12.30

2072.1.30

2072.2.30

2072.3.30

2072.4.30

2072.5.30

2072.6.30

2072.7.30

2072.8.30

2072.9.30

2072.10.30

2072.11.30

2072.12.30

2073.1.30

2073.2.30

2073.3.30

2073.4.30

2073.5.30

2073.6.30

2073.7.30

2073.8.30

2073.9.30

2073.10.30

2073.11.30

2073.12.30

2074.1.30

2074.2.30

2074.3.30

2074.4.30

2074.5.30

2074.6.30

2074.7.30

2074.8.30

2074.9.30

2074.10.30

2074.11.30

2074.12.30

2075.1.30

2075.2.30

2075.3.30

2075.4.30

2075.5.30

2075.6.30

2075.7.30

2075.8.30

2075.9.30

2075.10.30

2075.11.30

2075.12.30

2076.1.30

2076.2.30

2076.3.30

2076.4.30

2076.5.30

2076.6.30

2076.7.30

2076.8.30

2076.9.30

2076.10.30

2076.11.30

2076.12.30

2077.1.30

2077.2.30

2077.3.30

2077.4.30

207



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 周英 性别 女

出生日期 1977-10-30

工作单位 亚太(集团)会计师事务所(特
殊普通合伙)深圳分所

身份证号码 430502197710301521

Identity card No.





证书编号: 110100754866
No. of Certificate

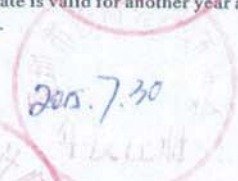
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 25 日
Date of Issuance



年度检验登记 2017.1.25
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.









营业执照

(副本)⁽⁶⁻⁶⁾

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

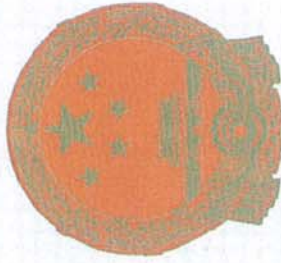
登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018

01 11
年 月 日





会计师事务所 执业证书

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 王子龙

主任会计师：

经营场所 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



特殊普通合伙

组织形式：

11010075

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0000188

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一三年四月四日

中华人民共和国财政部制

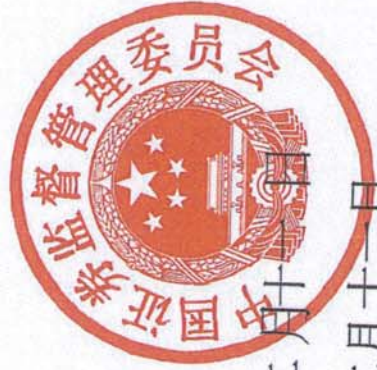


证书序号: 000426

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇〇九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十一日