

# 海南华宇会计师事务所有限公司

华宇审[2017]287号

## 审计报告

海南万维生物制药技术股份有限公司：

我们审计了后附的海南万维生物制药技术股份有限公司（以下简称万维公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表和现金流量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万维公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照《企业会计制度》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中国注册会计师职业道德守则，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，万维公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计制度》的规定编制，公允反映了万维公司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。

### 四、其他事项说明

万维公司2016年度高新技术产品（服务）收入为6,822,671.32元，根据万维公司提供的统计口径统计的2016年研究开发费用为392,358.75元。

附送：海南万维生物制药技术股份有限公司相关资料

- 1、2016年12月31日资产负债表
- 2、2016年度利润表
- 3、2016年度现金流量表
- 4、财务报表附注

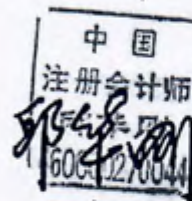
海南华宇会计师事务所有限公司

地址：海口市海府一横路华宇大厦16楼

电话：0898-65332291、36311988



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年六月十五日



# 资产负债表（一）

编制单位：海南万维生物制药技术股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

| 流动资产：       | 项目 | 行次 | 年末数           | 年初数          |
|-------------|----|----|---------------|--------------|
| 货币资金        |    | 1  |               |              |
| △结算备付金      |    | 2  | 124,372.74    | 616,351.00   |
| △拆出资金       |    | 3  | -             | -            |
| 交易性金融资产     |    | 4  | -             | -            |
| 应收票据        |    | 5  | -             | -            |
| 应收账款        |    | 6  | -             | -            |
| 预付款项        |    | 7  | 1,647,020.10  | 30,343.40    |
| △应收保费       |    | 8  | 584,015.23    | 196,094.00   |
| △应收分保账款     |    | 9  | -             | -            |
| △应收分保合同准备金  |    | 10 | -             | -            |
| 应收利息        |    | 11 | -             | -            |
| 其他应收款       |    | 12 | -             | -            |
| △买入返售金融资产   |    | 13 | 5,309,291.02  | 3,403,358.28 |
| 存货          |    | 14 | -             | -            |
| 其中：原材料      |    | 15 | 487,871.17    | 2,609,070.96 |
| 库存商品(产成品)   |    | 16 | -             | -            |
| 一年内到期的非流动资产 |    | 17 | -             | -            |
| 其他流动资产      |    | 18 | -             | -            |
| 流动资产合计      |    | 19 | 8,152,570.26  | 6,907,670.88 |
| 非流动资产：      |    | 20 |               |              |
| △发放贷款及垫款    |    | 21 | -             | -            |
| 可供出售金融资产    |    | 22 | -             | -            |
| 持有至到期投资     |    | 23 | -             | -            |
| 长期应收款       |    | 24 | -             | -            |
| 长期股权投资      |    | 25 | -             | -            |
| 投资性房地产      |    | 26 | 300,000.00    | 300,000.00   |
| 固定资产原价      |    | 27 | -             | -            |
| 减：累计折旧      |    | 28 | 2,410,243.04  | 2,628,024.71 |
| 固定资产净值      |    | 29 | 652,632.52    | 525,796.07   |
| 减：固定资产减值准备  |    | 30 | 1,757,610.52  | 2,102,228.64 |
| 固定资产净额      |    | 31 | -             | -            |
| 在建工程        |    | 32 | 1,757,610.52  | 2,102,228.64 |
| 工程物资        |    | 33 | -             | -            |
| 固定资产清理      |    | 34 | -             | -            |
| 生产性生物资产     |    | 35 | -             | -            |
| 油气资产        |    | 36 | -             | -            |
| 无形资产        |    | 37 | -             | -            |
| 开发支出        |    | 38 | -             | -            |
| 商誉          |    | 39 | -             | -            |
| 长期待摊费用      |    | 40 | -             | -            |
| 递延所得税资产     |    | 41 | 219,308.66    | 230,779.57   |
| 其他非流动资产     |    | 42 | -             | 8,471.13     |
| 其中：特准储备物资   |    | 43 | -             | -            |
| 非流动资产合计     |    | 44 | 2,276,919.18  | 2,641,479.34 |
|             |    | 45 |               |              |
|             |    | 46 |               |              |
|             |    | 47 |               |              |
|             |    | 48 |               |              |
|             |    | 49 |               |              |
|             |    | 50 |               |              |
|             |    | 51 |               |              |
|             |    | 52 |               |              |
|             |    | 53 |               |              |
|             |    | 54 |               |              |
|             |    | 55 |               |              |
|             |    | 56 |               |              |
|             |    | 57 |               |              |
|             |    | 58 |               |              |
|             |    | 59 |               |              |
|             |    | 60 |               |              |
|             |    | 61 |               |              |
|             |    | 62 |               |              |
| 资产总计        |    | 63 | 10,429,489.44 | 9,549,150.22 |

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



# 资产负债表 (二)

编制单位: 海南万维生物制药技术股份有限公司

2016年12月31日

金额单位: 元

| 项目                    | 行次  | 年末数           | 年初数          |
|-----------------------|-----|---------------|--------------|
| <b>流动负债:</b>          |     |               |              |
| 短期借款                  | 65  | —             | —            |
| △向中央银行借款              | 66  | 1,200,000.00  | —            |
| △吸收存款及同业存放            | 67  | —             | —            |
| △拆入资金                 | 68  | —             | —            |
| 交易性金融负债               | 69  | —             | —            |
| 应付票据                  | 70  | —             | —            |
| 应付账款                  | 71  | —             | —            |
| 预收款项                  | 72  | —             | —            |
| △卖出回购金融资产款            | 73  | 83,265.20     | 30,664.00    |
| △应付手续费及佣金             | 74  | 70,766.30     | —            |
| 应付职工薪酬                | 75  | —             | —            |
| 其中: 应付工资              | 76  | —             | —            |
| 应付福利费                 | 77  | —             | —            |
| 其中: 职工奖励及福利基金         | 78  | —             | —            |
| 应交税费                  | 79  | —             | —            |
| 其中: 应交税金              | 80  | —             | —            |
| 应付利息                  | 81  | 8,847.73      | -259,961.69  |
| 其他应付款                 | 82  | —             | —            |
| △应付分保账款               | 83  | —             | —            |
| △保险合同准备金              | 84  | 1,194,802.87  | 594,798.51   |
| △代理买卖证券款              | 85  | —             | —            |
| △代理承销证券款              | 86  | —             | —            |
| 一年内到期的非流动负债           | 87  | —             | —            |
| 其他流动负债                | 88  | —             | —            |
| 流动负债合计                | 89  | 800,000.00    | —            |
| <b>非流动负债:</b>         |     |               |              |
| 长期借款                  | 90  | 2,557,682.10  | 1,165,500.82 |
| 应付债券                  | 91  | —             | —            |
| 长期应付款                 | 92  | —             | 1,200,000.00 |
| 专项应付款                 | 93  | —             | —            |
| 预计负债                  | 94  | —             | —            |
| 递延收益                  | 95  | —             | —            |
| 其他非流动负债               | 96  | —             | —            |
| 其中: 特准储备基金            | 97  | —             | 150,000.00   |
| 非流动负债合计               | 98  | —             | —            |
| <b>负债合计</b>           | 99  | —             | —            |
| <b>所有者权益 (或股东权益):</b> | 100 | —             | 1,350,000.00 |
| 实收资本 (股本)             | 101 | 2,557,682.10  | 2,515,500.82 |
| 国家资本                  | 102 | —             | —            |
| 集体资本                  | 103 | 6,000,000.00  | 6,000,000.00 |
| 法人资本                  | 104 | —             | —            |
| 其中: 国有法人资本            | 105 | —             | —            |
| 集体法人资本                | 106 | 6,000,000.00  | 6,000,000.00 |
| 个人资本                  | 107 | —             | —            |
| 外商资本                  | 108 | —             | —            |
| #减: 已归还投资             | 109 | —             | —            |
| 实收资本 (或股本) 净额         | 110 | —             | —            |
| 资本公积                  | 111 | 6,000,000.00  | 6,000,000.00 |
| 减: 库存股                | 112 | 2,104,540.44  | 1,298,126.56 |
| 专项储备                  | 113 | —             | —            |
| 盈余公积                  | 114 | —             | —            |
| 其中: 法定公积金             | 115 | —             | —            |
| 任意公积金                 | 116 | —             | —            |
| #储备基金                 | 117 | —             | —            |
| #企业发展基金               | 118 | —             | —            |
| #利润归还投资               | 119 | —             | —            |
| △一般风险准备               | 120 | —             | —            |
| 未分配利润                 | 121 | -232,733.10   | -264,477.16  |
| 外币报表折算差额              | 122 | —             | —            |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 123 | 7,871,807.34  | 7,033,649.40 |
| *少数股东权益               | 124 | —             | —            |
| <b>所有者权益合计</b>        | 125 | 7,871,807.34  | 7,033,649.40 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>     | 126 | 10,429,489.44 | 9,549,150.22 |

注: 表中带\*科目为合并会计报表专用; 加△指体项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用。

单位负责人:

财务负责人:

制表人:

陈文荣

谢品

云飞



# 利润表

2016年度

| 项目                | 行次 | 本年数          | 上年数          | 项目                    | 行次 | 本年数        | 上年数         |
|-------------------|----|--------------|--------------|-----------------------|----|------------|-------------|
| 一、营业总收入           | 1  | 6,822,671.32 | 1,663,299.37 | 其他                    | 28 |            |             |
| 其中：营业收入           | 2  | 6,822,671.32 | 1,663,299.37 | 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 29 |            |             |
| 其中：主营业务收入         | 3  | 6,822,671.32 | 1,663,299.37 | 投资收益（损失以“-”号填列）       | 30 |            |             |
| 其他业务收入            | 4  |              |              | 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 31 |            |             |
| △利息收入             | 5  |              |              | △汇兑收益（损失以“-”号填列）      | 32 |            |             |
| △已赚保费             | 6  |              |              | 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 33 | 664,409.23 | -992,289.63 |
| △手续费及佣金收入         | 7  |              |              | 加：营业外收入               | 34 | 150,972.22 | 733,506.50  |
| 二、营业总成本           | 8  | 6,158,262.09 | 2,655,589.00 | 其中：非流动资产处置利得          | 35 |            |             |
| 其中：营业成本           | 9  | 4,275,166.32 | 1,008,145.87 | 非货币性资产交换利得            | 36 |            |             |
| 其中：主营业务成本         | 10 | 4,275,166.32 | 1,008,145.87 | 政府补助                  | 37 |            |             |
| 其他业务成本            | 11 |              |              | 债务重组利得                | 38 |            |             |
| △利息支出             | 12 |              |              | 减：营业外支出               | 39 | 2,003.12   | 2,908.39    |
| △手续费及佣金支出         | 13 |              |              | 其中：非流动资产处置损失          | 40 |            |             |
| △退保金              | 14 |              |              | 非货币性资产交换损失            | 41 |            |             |
| △赔付支出净额           | 15 |              |              | 债务重组损失                | 42 |            |             |
| △提取保险合同准备金净额      | 16 |              |              | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 43 | 813,378.33 | -261,691.52 |
| △保单红利支出           | 17 |              |              | 减：所得税费用               | 44 | 51,532.73  | 4,484.72    |
| △分保费用             | 18 |              |              | 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 45 | 761,845.60 | -266,176.24 |
| 营业税金及附加           | 19 | 92,787.06    | 13,098.81    | 归属于母公司所有者的净利润         | 46 | 761,845.60 | -266,176.24 |
| 销售费用              | 20 | 627,600.13   | 283,658.71   | *少数股东损益               | 47 |            |             |
| 管理费用              | 21 | 953,916.04   | 1,287,360.25 | 六、每股收益：               | 48 |            |             |
| 其中：研究与开发费         | 22 |              |              | 基本每股收益                | 49 |            |             |
| 财务费用              | 23 | 208,792.54   | 47,849.96    | 稀释每股收益                | 50 |            |             |
| 其中：利息支出           | 24 |              |              | 七、其他综合收益              | 51 |            |             |
| 利息收入              | 25 |              |              | 八、综合收益总额              | 52 | 761,845.60 | -266,176.24 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | 26 |              |              | 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 53 | 761,845.60 | -266,176.24 |
| 资产减值损失            | 27 |              | 15,475.40    | *归属于少数股东的综合收益总额       | 54 |            |             |

制表人：云飞

财务负责人：张子明

单位负责人：张子明

注：表中带\*科目为合并会计报表专用，加△科目项目为金融类企业专用。



# 现金流量表

编制单位:海南万能生物制药股份有限公司

2016年度

金额单位:元

| 项目               | 行次 | 本年数           | 上年数           | 项目                         | 行次 | 本年数          | 上年数           |
|------------------|----|---------------|---------------|----------------------------|----|--------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量:   | 1  |               |               | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 30 |              |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金   | 2  | 6,436,615.04  | 1,935,213.42  | 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额        | 31 |              |               |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | 3  |               |               | 收到其他与投资活动有关的现金             | 32 |              |               |
| △向中央银行借款净增加额     | 4  |               |               | 投资活动现金流入小计                 | 33 |              |               |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | 5  |               |               | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 34 | 12,055.20    | 2,251,611.08  |
| △收到原保险合同保费取得的现金  | 6  |               |               | 投资支付的现金                    | 35 |              |               |
| △收到再保险业务现金净额     | 7  |               |               | △质押贷款净增加额                  | 36 |              |               |
| △保户储金及投资款净增加额    | 8  |               |               | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 37 |              |               |
| △处置交易性金融资产净增加额   | 9  |               |               | 支付其他与投资活动有关的现金             | 38 |              |               |
| △收取利息、手续费及佣金的现金  | 10 |               |               | 投资活动现金流出小计                 | 39 | 12,055.20    | 2,251,611.08  |
| △拆入资金净增加额        | 11 |               |               | 投资活动产生的现金流量净额              | 40 | -12,055.20   | -2,251,611.08 |
| △回购业务资金净增加额      | 12 |               |               | 三、筹资活动产生的现金流量:             | 41 |              |               |
| 收到的税费返还          | 13 |               |               | 吸收投资收到的现金                  | 42 |              |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金   | 14 | 4,308,439.22  | 10,728,498.17 | 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金        | 43 |              | 1,000,000.00  |
| 经营活动现金流入小计       | 15 | 10,745,054.26 | 12,663,711.59 | 取得借款所收到的现金                 | 44 | 500,000.00   | 2,000,000.00  |
| 购买商品、接收劳务支付的现金   | 16 | 2,731,173.86  | 1,714,573.51  | △发行债券收到的现金                 | 45 |              |               |
| △客户贷款及垫款净增加额     | 17 |               |               | 收到其他与筹资活动有关的现金             | 46 |              |               |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | 18 |               |               | 筹资活动现金流入小计                 | 47 | 500,000.00   | 3,000,000.00  |
| △支付原保险合同赔付款项的现金  | 19 |               |               | 偿还债务所支付的现金                 | 48 | 1,300,000.00 |               |
| △支付利息、手续费及佣金的现金  | 20 |               |               | 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 49 | 190,932.02   | 45,999.99     |
| △支付保单红利的现金       | 21 |               |               | 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润        | 50 |              |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金  | 22 | 809,245.35    | 657,630.09    | 支付其他与筹资活动有关的现金             | 51 |              |               |
| 支付的各项税费          | 23 | 916,569.91    | 146,352.46    | 筹资活动现金流出小计                 | 52 | 1,490,932.02 | 45,999.99     |
| 支付其他与经营活动有关的现金   | 24 | 5,777,056.18  | 11,317,349.98 | 筹资活动产生的现金流量净额              | 53 | -990,932.02  | 2,954,000.01  |
| 经营活动现金流出小计       | 25 | 10,234,045.30 | 13,837,906.04 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         | 54 |              |               |
| 经营活动产生的现金流量净额    | 26 | 511,008.96    | -1,174,194.45 | 五、现金及现金等价物净增加额             | 55 | -491,978.26  | -471,805.52   |
| 二、投资活动产生的现金流量:   | 27 |               |               | 加:期初现金及现金等价物余额             | 56 | 616,351.00   | 1,086,156.52  |
| 收回投资收到的现金        | 28 |               |               | 六、期末现金及现金等价物余额             | 57 | 124,372.74   | 616,351.00    |
| 取得投资收益收到的现金      | 29 |               |               |                            | 58 |              |               |

注:加△指项目为金融类企业专用。

单位负责人:

财务负责人:

制表人:

云飞



# 所有者权益变动表

编制单位：湖南万德生物制药股份有限公司

| 项 目                   | 2016年度 |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 上年数 |    |    | 所有者权益合计 |
|-----------------------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----|----|----|---------|
|                       | 1      | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11  | 12 | 13 | 14      |
| 一、上年年末余额              | 1      | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11  | 12 | 13 | 14      |
| 1. 会计政策变更             |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 2. 前期差错更正             |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 二、本年期初余额              |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| (一) 本年净利润             |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失   |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额   |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 2. 现金流量套期工具公允价值变动净额   |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 4. 其他                 |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 小计                    |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| (三) 所有者投入资本           |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 1. 所有者本期投入资本          |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 2. 本年回购库存股            |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| (四) 本年利润分配            |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 1. 对所有者(或股东)的分配       |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 2. 提取盈余公积             |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| (五) 所有者权益内部结转         |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 1. 资本公积转增资本           |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 2. 盈余公积转增资本           |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 4. 其他                 |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |
| 四、本年年末余额              |        |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |    |    |         |

制表人：云飞

财务负责人：谭中明

单位负责人：敬东



# 海南万维生物制药技术股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司基本情况

海南万维生物制药技术股份有限公司(下称本公司)其前身为海南万维生物制药技术有限公司, 于 2004 年 1 月 15 日由海南省工商行政管理局核发《企业法人营业执照》, 营业执照注册号: 460000400001280, 原注册资本为人民币 100 万元; 法定代表人: 符文英; 住所: 海口市玉沙路 21 号玉沙广场 4 幢 2205 室。经营期限: 2004 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 14 日; 经营范围: 生物制药新技术、生物高新技术的研发, 生物高新产品的研究和推广, 南药的种植、加工、收购, 以及上述自产产品销售。

经多次变更, 现本公司注册资本为人民币 600 万元, 公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股); 统一社会信用代码 914600007543791843。

公司实际控制人为何春菊。

### 二、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则和《企业会计制度》的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为前提, 以权责发生制为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则-基本准则》和《企业会计制度》的相关规定进行确认和计量。

#### (三) 会计年度

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。



#### (四) 计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主；以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等按照公允价值计量；发生减值迹象的存货按照可变现净值计量；其他出现减值迹象的资产按照可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按照重置成本计量。

#### (五) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (六) 外币业务核算方法

1、外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；期末分别按照外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，按照资产负债表日即期汇率折算，所产生的汇兑差额除符合资本化条件予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

#### 2、外币报表折算

对外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日即期汇率折算，所有者权益除“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或即期汇率的近似汇率折算；外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“外币报表折算差额”项目单独列示。

#### (七) 现金及现金等价物

本公司以持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

#### (八) 金融工具



## 1、金融工具的分类：

本公司根据自身业务的特点和风险管理的要求，将取得的金融资产和金融负债在初始确认时分为以下五类：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 金融工具的确认依据

本公司在成为金融工具合同交易的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：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，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融工具的计量方法

#### 初始确认和后续计量

A、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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益，取得资产时支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。



B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。取得资产时支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。取得资产时支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

E、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入账金额，按摊余成本进行后续计量。

### 3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

A、存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

B、金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

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

D、企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

### 4、金融资产减值的处理

期末，对于以摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至未来现金流量现值，减记金额作为减值损失，计入当期损益。



应收款项坏账损失核算方法:

本公司对应收款项(应收账款、其他应收款)采用直接转销法核算坏账损失。

公司坏账的确认标准:凡因债务人破产,依据法律清偿后确实无法收回的应收款项;债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;债务人逾期三年未能履行偿债义务,经公司有关权力机构批准列作坏账的应收款项。

#### (九) 存货

公司存货包括库存商品、原材料、低值易耗品等。

存货在取得时按实际成本计价,领用和发出时按加权平均法计价。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十) 投资性房地产

1、种类:分房屋建筑物和土地使用权。

2、初始计量

投资性房地产按照下列规定确定其成本进行初始计量。

(1) 外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。



(2) 自行建造投资性房地产的成本，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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

### 3、后续计量

本公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

### 4、折旧或摊销

以成本模式计量的投资性房地产，采用直线法计提折旧或进行摊销。

### 5、减值的处理

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## (十一) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的初始计量

同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 本公司对除企业合并形成的长期股权投资以外其他方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定其初始投资成本：



A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款（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）作为初始投资成本。

B、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。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 2、长期股权投资收益的确认：

(1) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按应享有的部分确认为当期投资收益；采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为当期投资损益。采用权益法确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 处置长期股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净



损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法:

(1) 长期股权投资减值准备的确认标准: 公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值, 并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复, 应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提, 不予转回。

(2) 长期股权投资减值准备的计提方法: 年末按单个投资项目可收回金额低于账面价值的差额, 计提长期投资减值准备。

## (十二) 固定资产及折旧

1、固定资产的确认标准: 是指同时具有下列特征的有形资产:

(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具等

3、固定资产的计价方法: 固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本, 包括买价款、进口关税和其他税费、使用固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服装费;

②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;

③投资者投入固定资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本, 分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则



第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

#### 4、固定资产的折旧方法:

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,公司对所有固定资产计提折旧。

采用直线法计提折旧:按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按该项固定资产的账面价值,即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产分类及折旧率如下:

| 类 别    | 折旧年限<br>(年) | 预计残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------------|--------------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 20          | 5            | 4.75%       |
| 机器设备   | 5           | 5            | 19.00%      |
| 运输设备   | 4           | 5            | 23.75%      |
| 其他设备   | 3           | 5            | 31.67%      |

#### 5、固定资产减值的处理:

年末本公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值,按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额,计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提,不予转回。

#### (十三) 在建工程

当所建造的固定资产完工交付使用时,按工程项目的实际成本结转固定资产。如尚未办理竣工决算的,应当自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值准备的确认:在建工程长期停建并且预计在三年内不会重新开工;或所建项目无论在性能上、技术上已经落后,给公司带来的经济利益具有很



大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时则计提在建工程减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### （十四）无形资产

公司的无形资产是指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。

##### 1、无形资产的计价

无形资产按照成本进行初始计量。

（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。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。

（2）自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

##### 2、无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

##### 3、无形资产减值的处理

年末本公司对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

#### （十五）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则



借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 收入确认

### 1、销售商品收入的确认方法



销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：（1）销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；（2）公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，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的计量；（4）与交易相关的经济利益能够流入企业；（5）相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

## 2、提供劳务的确认方法

公司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的收入。公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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，应当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。

## 3、让渡资产使用权收入的确认方法

### （1）让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入使用费收入等，再同时满足以下条件时，予以确认：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠的计量。

### （2）具体确认方法

①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十七）政府补助

1、确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件。

（2）企业能够收到政府补助。



2、计量：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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (十八) 所得税

本公司所得税采用资产负债表债务法进行会计处理，所得税包括当期所得税和递延所得税。

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

递延所得税：按照资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。在计提递延所得税的同时确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 税 率 | 计税基础     |
|---------|-----|----------|
| 增值税     | 17% | 按销售额计缴   |
| 城市建设维护税 | 7%  | 按应交流转税计缴 |
| 教育费附加   | 3%  | 按应交流转税计缴 |
| 地方教育费附加 | 2%  | 按应交流转税计缴 |
| 企业所得税   | 25% | 应纳税所得额   |



## 2、优惠税负及批文

本公司不存在税收优惠事项。

## 四、主要会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

1、本期无会计政策变化。

2、本期无会计估计变化。

3、本期无重大会计差错更正。

## 五、财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、明细如下

| 项 目  | 年末数        |
|------|------------|
| 现金   |            |
| 银行存款 | 124,372.74 |
| 合 计  | 124,372.74 |

2、本公司无存在担保、抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄分类明细如下

| 账龄   | 年末数          |         |          |      |              |
|------|--------------|---------|----------|------|--------------|
|      | 金额           | 占总额比例   | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 | 账面价值         |
| 1年以内 | 1,647,020.10 | 100.00% |          |      | 1,647,020.10 |
| 1-2年 |              |         |          |      |              |
| 2-3年 |              |         |          |      |              |
| 3年以上 |              |         |          |      |              |
| 合 计  | 1,647,020.10 | 100.00% |          |      | 1,647,020.10 |

2、应收账款年末数,主要系应收北京普佑普商贸有限公司货款1,589,198.50元等。

注:应收账款年末数中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。



### (三) 预付账款

#### 1、按账龄分类明细如下

| 账龄    | 年末数        |         |
|-------|------------|---------|
|       | 金额         | 占总额比例   |
| 1 年以内 | 584,015.23 | 100.00% |
| 1-2 年 |            |         |
| 2-3 年 |            |         |
| 3 年以上 |            |         |
| 合 计   | 584,015.23 | 100.00% |

2、预付账款年末数，主要系预付万宁果农货款 269,398.51 元和海南侨菁华实业有限公司款项 175,482.52 元等。

注：预付账款年末数中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### (四) 其他应收款

#### 1、按账龄分类明细如下

| 账龄    | 年末数          |         |          |           |              |
|-------|--------------|---------|----------|-----------|--------------|
|       | 金额           | 占总额比例   | 坏账准备计提比例 | 坏账准备      | 账面价值         |
| 1 年以内 | 4,922,423.76 | 92.39%  |          |           | 4,922,423.76 |
| 1-2 年 | 372,899.39   | 7.00%   |          |           | 372,899.39   |
| 2-3 年 | 32,377.00    | 0.61%   |          |           | 32,377.00    |
| 3 年以上 |              |         |          |           |              |
|       |              |         |          | 18,409.13 | 18,409.13    |
| 合 计   | 5,327,700.15 | 100.00% |          | 18,409.13 | 5,309,291.02 |

2、其他应收款年末数，主要系应收福建省启光钢构有限公司钢材等款项

2,215,715.40 元和股东符文英往来款 69,481.61 元等。



### (五) 存货

| 项 目   | 年末数        |      |            |
|-------|------------|------|------------|
|       | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 原材料   |            |      |            |
| 低值易耗品 | 189,930.40 |      | 189,930.40 |
| 库存商品  | 22,235.45  |      | 22,235.45  |
| 在产品   | 275,705.32 |      | 275,705.32 |
| 合 计   | 487,871.17 |      | 487,871.17 |

### (六) 长期股权投资

长期股权投资年末数 300,000.00 元,系投资海南万盟生物资源开发有限公司的款项。

### (七) 固定资产及累计折旧

| 固定资产类别       | 年末数          |
|--------------|--------------|
| (1) 原值       |              |
| 房屋及建筑物       | 1,375,168.29 |
| 机器设备         |              |
| 运输设备         | 298,579.70   |
| 其他设备         | 736,495.05   |
| 合 计          | 2,410,243.04 |
| (2) 累计折旧     |              |
| 房屋及建筑物       | 408.24       |
| 机器设备         |              |
| 运输设备         | 268,621.60   |
| 其他设备         | 383,602.68   |
| 合 计          | 652,632.52   |
| (3) 固定资产减值准备 |              |
| (4) 固定资产账面价值 | 1,757,610.52 |



(八) 长期待摊费用

| 项 目  | 年末数        |
|------|------------|
| 工厂装修 | 5,692.07   |
| 土地   | 213,616.59 |
| 合 计  | 219,308.66 |

(九) 短期借款

短期借款年末数 1,200,000.00 元,系 2015 年向海南省农村商业银行股份有限公司营业部借款尚未还完的本金余额。

(十) 应付账款

应付账款年末数 83,265.20 元,主要系应付海口雅昌拓印务有限公司货款 72,400.20 元等。

注:应付账款年末数中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十一) 预收账款

预收账款年末数 70,766.30 元,主要系预收海口圣康源贸易有限公司货款 66,666.30 元等。

注:预收账款年末数中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十二) 应交税费

| 税 种     | 年末数      |
|---------|----------|
| 未交增值税   | 7,899.76 |
| 城市维护建设税 | 552.98   |
| 教育费附加   | 236.99   |
| 地方教育附加  | 158.00   |
| 合 计     | 8,847.73 |



### (十三) 其他应付款

其他应付款年末数 1,194,802.87 元, 主要系应付海南万盟生物资源开发有限公司往来款 829,167.18 元、巫文蕾往来款 200,000.00 元。

### (十四) 实收资本

| 投资者名称 | 年末数          |
|-------|--------------|
| 符文英   | 1,500,000.00 |
| 何春菊   | 3,562,800.00 |
| 陈小妹   | 937,200.00   |
| 合 计   | 6,000,000.00 |

注:截止 2016 年 12 月 31 日实收资本人民币 600 万元, 注册资本人民币 600 万元, 业经海南华新会计师事务所、海南立信长江会计师事务所、海南荣德诚会计师事务所、中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所分别出具华新会验字【2004】第 114 号、立信会验字【2004】第 371 号、荣德诚会验字【2013】第 H03117 号、中兴财光华(琼)审验字【2015】第 03002 号验资报告予以验资。

### (十五) 资本公积

资本公积年末数 2,104,540.44 元, 系其他资本公积。

### (十六) 未分配利润

未分配利润年末数-232,733.10 元。

### (十七) 营业收入、成本及税金

| 项 目     | 本年数          |
|---------|--------------|
| 主营业务收入  | 6,822,671.32 |
| 主营业务成本  | 4,275,166.32 |
| 营业税金及附加 | 92,787.06    |

### (十八) 销售费用

| 项 目 | 本年数        |
|-----|------------|
| 工资  | 265,311.63 |
| 差旅费 | 21,070.88  |
| 办公费 | 8,815.60   |



|     |            |
|-----|------------|
| 电话费 | 1,455.93   |
| 运杂费 | 307,104.19 |
| 招待费 | 23,841.90  |
| 合 计 | 627,600.13 |

(十九) 管理费用

| 项 目    | 本年数        |
|--------|------------|
| 工资     | 283,400.00 |
| 福利费    | 31,008.00  |
| 招待费    | 18,684.86  |
| 差旅费    | 119,292.35 |
| 物业房租水电 | 9,131.95   |
| 办公费    | 30,647.44  |
| 电话费    | 9,410.13   |
| 折旧费    | 126,836.45 |
| 长期摊销   | 29,900.04  |
| 车用费    | 26,795.88  |
| 工会经费   | 8,924.00   |
| 社保费    | 69,487.87  |
| 科研费    | 99,782.41  |
| 其他     | 18,740.02  |
| 税金     | 2,506.22   |
| 广告费    | 69,368.42  |
| 合 计    | 953,916.04 |

(二十) 财务费用

| 项 目     | 本年数        |
|---------|------------|
| 利息支出    | 207,465.36 |
| 减: 利息收入 | 1,339.01   |
| 汇兑损失    |            |
| 减: 汇兑收益 |            |
| 手续费等    | 2,666.19   |
| 合 计     | 208,792.54 |

(二十一) 营业外收入



| 主要项目类别         | 本年数        |
|----------------|------------|
| 1. 处置非流动资产利得合计 |            |
| 其中：处置固定资产利得    |            |
| 处置无形资产利得       |            |
| 处置其他非流动资产利得    |            |
| 2. 债务重组利得      |            |
| 3. 非货币性资产交换利得  |            |
| 4. 罚款及违约金      |            |
| 5. 政府补助        | 150,972.22 |
| 6. 没收的定金       |            |
| 7. 无法支付的应付款项   |            |
| 8. 接受捐赠        |            |
| 9. 盘盈利得        |            |
| 10. 收购股权产生的盈利  |            |
| 11. 其他         |            |
| 合 计            | 150,972.22 |

(二十二) 营业外支出

| 主要项目类别         | 本年数      |
|----------------|----------|
| 1. 处置非流动资产损失合计 |          |
| 其中：处置固定资产损失    |          |
| 处置无形资产损失       |          |
| 处置其他非流动资产损失    |          |
| 2. 债务重组损失      |          |
| 3. 非货币性资产交换损失  |          |
| 4. 行政罚没支出      |          |
| 5. 赔款及违约金      |          |
| 6. 捐赠支出        |          |
| 7. 滞纳金         |          |
| 8. 非常损失        |          |
| 9. 盘亏损失        |          |
| 10. 其他         | 2,003.12 |
| 合 计            | 2,003.12 |



### （二十三）所得税

所得税本年数 51,532.73 元。

### 六、或有和承诺事项的说明

#### （一）或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### （二）承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### （三）未决诉讼和纠纷

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大未决诉讼和纠纷。

### 七、资产负债表日后事项的说明

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 八、其他重要事项

1、万维公司2016年度高新技术产品（服务）收入6,822,671.32元，根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》统计的2016年度研究开发费用为392,358.75元。

2、年初数依据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所2016年4月15日出具的“中兴财光华（琼）审会字【2016】第03009号”审计报告列示。

海南万维生物制药技术股份有限公司

法定代表人：王波荣

二〇一七年六月二日





# 营业执照

(副本) (副本号:2-2)

统一社会信用代码 91460000201249419W

名称 海南华宇会计师事务所有限公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
住所 海口市海府一横路华宇大厦十六楼  
法定代表人 邱华刚  
注册资本 壹佰万元人民币  
成立日期 1987年06月22日  
营业期限 1987年06月22日至2018年10月27日  
经营范围 审计投资查证;受委托经济案件鉴定;注册资金验证和年检(包括外商企业);基建工程预决算验证;破产清算,清理债权债务;抵押贷款鉴证;经济效益预测;担任常年审计会计咨询顾问;培训审计会计人员;税务代理。(一般经营项目自主经营,许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)〓



登记机关

2016





证书序号: NO.002679

### 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名 称: 海南华宇会计师事务所有限公司

主任会计师: 邱华刚

办 公 场 所: 海口海府一横路华宇大厦16楼

组 织 形 式: 有限责任

会计师事务所编号: 46000027

注册资本(出资额): 100万

批准设立文号: 琼财函注字(1998)439号

批准设立日期: 1998-12-11

发证机关

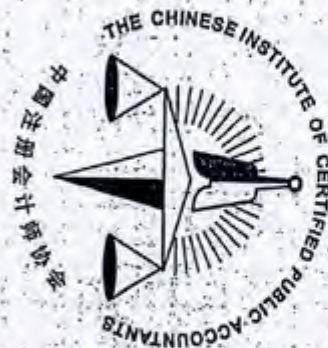
一九九八年十二月一日

中华人民共和国财政部制





姓名 邱华刚  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1958-3-8  
Date of birth  
工作单位 海南华宇会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 460100195803081216  
Identity card No.



年度检验登记  
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.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

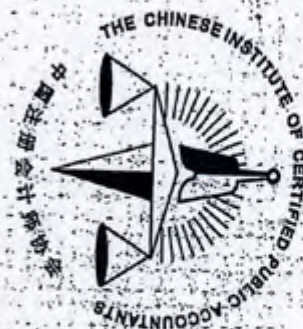
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.







姓名 Full name 李立  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1971-10-21  
工作单位 Working unit 海南华宇会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 132928197110214826



### 年度检验登记 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.

证书编号: 460000270329  
No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 7 月 7 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /