
**海南万维生物制药技术
股份有限公司**

2015 年度报告

企业代码：80021

重要提示

本公司及本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第一届董事会第三次会议审议通过。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人符文英、主管会计工作负责人谢晶、会计机构负责人胡亚玲声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

第一章	公司基本情况.....	错误! 未定义书签。
第二章	主要财务数据和指标.....	错误! 未定义书签。
第三章	最近一年股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数量.....	错误! 未定义书签。
第四章	董事、监事、高级管理人员及其持股情况.....	7
第五章	董事会关于经营情况、现金流量的分析及利润分配预案和重大事项介绍.....	9
第六章	财务报告.....	11

第一章 公司基本情况

一、公司名称：海南万维生物制药技术股份有限公司

英文名称为:Hainan Marveltech Biopharmaceuticals Inc.

二、公司法定代表人：符文英

三、公司董事会秘书（信息披露义务人员）：谢晶

联系地址：海南省海口市玉沙路 21 号玉沙广场 4 幢 2205 室

电话：0898-66528800

传真：0898-66528811

电子信箱：wanwei@wwnoni.com

四、公司注册地址：海口市玉沙路 21 号玉沙广场 4 幢 2205 室

公司办公地址：海口市玉沙路 21 号玉沙广场 4 幢 2205 室

公司互联网网址：www.wwnoni.com

电子信箱：wanwei@wwnoni.com

五、公司选定的信息披露指定媒体的名称或网址：

海南股权交易中心指定网站 www.hnexchange.com

公司年度报告备置地点：海南股权交易中心

六、公司股份挂牌场所：海南股权交易中心

股份简称：万维生物

股份代码：80021

第二章 主要财务数据和指标

单位：元

名称	2014 年度	2015 年度
营业收入	1459291.31	1663299.37
利润总额	42243.33	-261691.52
归属于公司股东的净利润	44544.47	-257822.67
归属于公司股东的扣除非经常损益后的净利润	44544.47	-257822.67
总资产	5042780.29	9549150.22
所有者权益（股东权益）	4299825.64	7042002.97
经营活动产生的现金流量净额	-1183418.31	-1174194.45
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.19	-0.19
归属于公司股东的每股净资产	0.71	1.17
净资产收益率	1%	-3.66%
每股收益	0.0089	-0.0516

第三章、最近一年的股本变动情况
及报告期末已解除限售登记股份数量

一、股东变动情况

(1) 变更前股东

股东名称	认缴出资额	出资方式	持股比例	实缴出资额	出资方式	出资时间
何春菊	296.9 万	货币	59.38%	296.9 万	货币	2014 年 9
符文英	125 万	货币	25%	125 万	货币	2014 年 9
陈小妹	78.1 万	货币	15.62%	78.1 万	货币	2014 年 9
合计	500 万		100%	500 万		

(2) 变更后股东

股东名称	认缴出资额	出资方式	持股比例	实缴出资额	出资方式	出资时间
何春菊	356.28 万	货币	59.38%	356.28 万	货币	2015 年 3
符文英	150 万	货币	25%	150 万	货币	2015 年 3
陈小妹	93.72 万	货币	15.62%	93.72 万	货币	2015 年 3
合计	600 万		100%	600 万		

二、股东持股情况

公司股东人数 3 人，总股本为 600 万股

股东名称	股东性质	股权性质	股权数量（股）	持股比例
何春菊	境内自然人	无限售条件股份	356.28	59.38%
符文英	境内自然人	无限售条件股份	150	25%
陈小妹	境内自然人	无限售条件股份	93.72	15.62%

三、定项增资

报告期内无定向增资情况。

四、股权转让

报告期内无股权转让情况。

五、报告期末股东总数为 3 人，股东的名称分别为何春菊、符文英、陈小妹。

所有股东所持股份都是无限售条件股份。

六、本公司控股股东是何春菊，持股比例 59.38%。

七、实际控制人情况：符文英，海南万维生物药技术有限公司联合创始人。海南大学教授，海南省 515 人才，海南省有突出贡献的优秀专家。2004 年 1 月至今历任海南万维生物制药技术有限公司总经理、董事长。

第四章 董事、监事、高级管理人员及其持股情况

一、董事、监事和高级管理人员持股情况：

姓名	性别	年龄	职务	任职起始日	年初持股数（万股）	年末持股数（万股）	股份增减数（万股）	股份增减原因
符文英	女	53	董事长	2015 年 4 月 30 日	125	150	25	增资

陈小妹	女	52	总经理	2015年4月30日	78.1	93.72	15.62	增资
邢诒旺	男	60	董事	2015年4月30日	-	-		
冯启文	男	52	董事	2015年4月30日	-	-		
谢晶	女	56	董事	2015年4月30日	-	-		
何春菊	女	80	监事会主席	2015年4月30日	296.9	356.28	59.38	增资
李琼义	男	37	监事	2015年4月30日	-	-		
符传贤	男	30	职工代表监事	2015年4月30日	-	-		

二、董事、监事、高级管理人员工作经历

姓名	职务	工作经历
符文英	董事 董事长	海南万维生物药技术有限公司联合创始人。海南大学教授，海南省 515 人才，海南省有突出贡献的优秀专家。2004 年 1 月至今历任海南万维生物制药技术有限公司总经理、董事长。
陈小妹	董事、 总经理	1993 至 1998 年任职琼海宇冠橡胶有限公司经理职务，1998 至 2005 年任职琼海生源橡胶有限公司总经理职务，2005 年至今任职琼海超群商厦副总经理和海南宏康橡胶贸易有限公司总经理职务,2012 年加盟万维生物，现任海南万维生物制药技术股份有限公司总经理。
邢诒旺	董事， 副总经理	海南大学福教授（已退休）；2004 年 1 月至今，在海南万维生物制药技术股份有限公司任董事、副总经理。
冯启文	董事	1993 至 1998 年任职琼海宇冠橡胶有限公司董事长，1998 至 2005 年任职琼海生源橡胶有限公司董事长，2005 年至今任海南超群集团公司董事长兼总经理，2012 年加盟万维生物，2015 年 4 月 30 日任海南万维生物制药技术股份有限公司董事。
谢晶	董事、 董秘、 财务 负责人	1992 年 9 月至 2006 年 5 月任海南省证券公司龙珠营业部总经理；2006 年 6 月进入海南万维生物制药技术有限公司负责财务工作，现任海南万维生物制药技术股份有限公司董事、董事会秘书、财务负责人

何春菊	监事会主席	1959年1月-1962年10月，海口市造纸厂工作；1962年月11月-1987年5月，海口市棉麻土产公司工作；1987年6月起退休。2012年加盟万维生物，现任海南万维生物制药技术股份有限公司监事会主席
李琼义	监事	1998年9月—2004年11月、海口天灵实业有限公司技术员、负责香蕉，珍贵树种的种苗培育工作。2004年11月至今，在海南万维生物制药技术有限公司任生产基地负责人，现任公司监事
符传贤	监事	2008年1月至今，在海南万维生物制药技术有限公司任技术员，现任公司监事

三、董事、监事、高管年度报酬

姓名	职务	年度报酬
符文英	董事长	未领取报酬
陈小妹	总经理	42000
邢诒旺	副总经理	40000
冯启文	董事	未领取报酬
谢晶	董事	36000
何春菊	监事	未领取报酬
李琼义	监事	30000
符传贤	监事	30000

第五章 董事会关于经营情况、现金流量的分析及利润分配预案和重大事项介绍

一、经营情况

我司从事的也是唯一的业务是：诺丽的产业化开发，通过自主研发→原料种植基地建设→产品精深加工→销售为一体的四大平台建设，创建了海南优势资源诺丽产业链。业务收入也是该项目的收入。

报告期，实现营业收入 1663299.37 元比 2014 年的 1459291.31 元增加了 204008.06 元，增幅为 13.98%。（见下表）

项目	2015 年	2014 年
营业收入	1663299.37	1459291.31
营业利润	-992289.63	-550953.23
利润总额	-261691.52	42243.33
净利润	-257822.67	44544.47

本期公司利润减少，系加大了固定资产的投入所致。

二、现金流量表

项目	2015 年	2014 年
经营活动产生的现金流量净额	-1174194.45	-1183418.31
投资活动产生的现金流量净额	-2251611.08	-230288.57
筹资活动产生的现金流量净额	2954000.01	0

本期投资活动产生的现金流量净额的增加，主要是建新的厂房及加大设备的投入造成的。

筹资活动产生的现金流量净额的增加，是因为吸收股东的增资款及向银行借款所致。

三、利润分配预案

无，报告期内公司处于亏损

四、重大事项

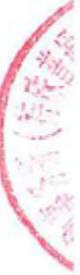
- 1、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 2、不存在重大关联交易事项。

第六章 财务报告

见审计报告

海南万维生物制药技术股份有限公司

中兴财光华（琼）审会字（2016）第 03009 号



防伪编号: 08982016040019067330
报告文号: 中兴财光华琼审会字
【2016】第03009号
委托单位: 海南万维生物制药技术股份
有限公司
事务所名称: 中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)海南分所
报告日期: 2016-04-15
报备时间: 2016-04-26 15:01
被审单位所在地: 海口
签名注册会计师: 肖建华
周海燕



防伪二维码

海南万维生物制药技术股份有限公司 2015年审计报告

事务所名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
事务所电话: 0898-68545946
传 真: 68545946
通讯地址: 海南省老城高新技术示范区海南生态软件园
电子邮件: 345388633@qq.com
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与海南省注册会计师协会联系。
防伪查询电话: 0898-68531740
防伪查询网址: <http://www.hicpa.org.cn>

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-42

审计报告

中兴财光华（琼）审会字（2016）第 03009 号

海南万维生物制药技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南万维生物制药技术股份有限公司（以下简称海南万维公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海南万维公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，我们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，海南万维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，公允反映了海南万维公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



中国·海口

中国注册会计师：
中国注册会计师：

二〇一六年四月十五日

资产负债表

编制单位：海南万维生物制药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	616,351.00	1,088,156.52
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	2	30,343.40	1,087.42
预付款项	3	196,094.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	3,403,358.28	485,309.83
存货	5	2,609,070.96	2,589,921.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	6	52,453.24	
其他流动资产			
流动资产合计		6,907,670.88	4,164,475.75
非流动资产：			
可供出售金融资产	7	300,000.00	300,000.00
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	8	2,102,228.64	220,883.51
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	9	230,779.57	352,818.75
递延所得税资产	10	8,471.13	4,602.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,641,479.34	878,304.54
资产总计		9,549,150.22	5,042,780.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：海南万维生物制药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11	30,664.00	
预收款项			
应付职工薪酬	12		
应交税费	13	-259,961.69	71,880.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	14	594,798.51	337,568.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	15	800,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,165,500.82	409,448.15
非流动负债：			
长期借款	16	1,200,000.00	
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	17	150,000.00	333,506.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,350,000.00	333,506.50
负债合计		2,515,500.82	742,954.65
股东权益：			
股本	18	6,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19	1,298,126.56	104,540.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	20	-264,477.16	-804,714.80
股东权益合计		7,033,649.40	4,299,825.64
负债和股东权益总计		9,549,150.22	5,042,780.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：海南万隆生物制药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年度	2014年度
一、营业收入	21	1,663,299.37	1,459,291.31
减：营业成本	21	1,008,145.87	863,232.24
营业税金及附加	22	13,093.81	10,152.40
销售费用	23	283,658.71	291,873.34
管理费用	24	1,287,360.25	839,348.17
财务费用	25	47,849.96	-3,566.17
资产减值损失	26	15,475.40	9,204.56
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-992,289.63	-550,953.23
加：营业外收入	27	733,506.50	593,376.62
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	28	2,908.39	180.06
其中：非流动资产处置损失		2,908.39	
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-261,691.52	42,243.33
减：所得税费用	29	4,484.72	-2,301.14
四、净利润(损失以“-”号填列)		-266,176.24	44,544.47
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-266,176.24	44,544.47
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.0532	0.0089
(二)稀释每股收益		-0.0532	0.0089

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：海南万维生物制药技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年度	2014年度
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		1,935,213.42	1,870,932.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	30、（1）	10,728,498.17	947,461.77
经营活动现金流入小计		12,663,711.59	2,818,394.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,714,573.51	905,286.47
支付给职工以及为职工支付的现金		657,630.09	936,383.42
支付的各项税费		148,352.46	423,110.55
支付其他与经营活动有关的现金	30、（2）	11,317,349.98	1,737,031.91
经营活动现金流出小计		13,837,906.04	4,001,812.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,174,194.45	-1,183,418.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,251,611.08	230,288.57
投资支付的现金			
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		2,251,611.08	230,288.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,251,611.08	-230,288.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
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		3,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,999.99	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,999.99	-
筹资活动产生的现金流量净额		2,954,000.01	-
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,088,156.52	2,501,863.40
六、期末现金及现金等价物余额			
		616,351.00	1,088,156.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：海南万维生物制药技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度							其他	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
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00				104,540.44					-804,714.80		4,299,825.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000.00				104,540.44					-804,714.80		4,299,825.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				1,193,586.12					548,591.21		2,742,177.33
（一）综合收益总额										-257,822.67		3,000,000.00
（二）股东投入和减少资本	1,000,000.00				2,000,000.00							3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				2,000,000.00							3,000,000.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00				1,238,126.56					-258,123.59		7,042,002.97

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河南万胜生物制药科技股份有限公司

项目	2014年度							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	5,000,000.00			104,540.44								4,255,281.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000.00			104,540.44								4,255,281.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00			104,540.44								4,299,825.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-42

财务报表附注

一、 公司基本情况

海南万维生物制药技术股份有限公司（以下简称本公司）其前身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，统一社会信用代码：914600007543791843；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（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。）

公司原注册资本为人民币 100 万元，实收资本人民币 100 万元，截至 2004 年 11 月 19 日股东投入资本 100 万元，其中：海口美兰符氏贸易商行出资人民币 25 万元，李晓燕出资人民币 5 万元，Helen Schiltz 出资人民币 70 万元。实收资本业经海南华新会计师事务所和海南立信长江会计师事务所分别出具华新会验字【2004】第 114 号、立信会验字【2004】第 371 号验资报告验证。

2007 年 3 月，公司增资人民币 400 万元，同年 11 月，该增资事项变更撤销。

根据本公司 2012 年 2 月 8 日股东会决议，本公司股东 Helen Schiltz、李晓燕将其各自持有的公司 70%股权和 5%股权均赠与何春菊。至此，本公司注册资本为人民币 100 万元，实收资本 100 万元，其中：海口美兰符氏贸易商行持有公司股权 25%，何春菊持有公司股权 75%，公司类型由有限责任公司（中外合资）企业变更为内资企业。

根据本公司 2013 年 11 月 13 日股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 400 万元，由海口美兰符氏贸易商行以人民币认缴 100 万元，何春菊以人民币认缴 250 万元，陈小妹以人民币认缴 50 万元。至此，本公司注册资本为人民币 500 万元，实收资本 500 万元，其中：海口美兰符氏贸易商行出资人民币 125 万元，何春菊有限公司出资人民币 325 万元，陈小妹出资人民币 50 万元。海南荣德诚会计师事务所出具荣德诚会验字【2013】第 H03117 号验资报告验证。

根据本公司 2014 年 9 月 1 日股东会决议，公司股东海口美兰符氏贸易商行将其持有的公司 25%股权转让给符文英，何春菊将其持有的公司 5.62%股权转让给陈小妹。至此，何春菊出资人民币 296.90 万元，持有公司 59.38%股权，符文英出资人民币 125.00 万元，持有公司 25.00%股权，陈小妹出资人民币 78.10 万元，持有公司 15.62%股权。

根据 2015 年 3 月 24 日公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 100 万元，由何春菊以人民币认缴 59.38 万元，符文英以人民币认缴 25 万元，陈小妹以人民币认缴 15.62 万元。2015 年 3 月 30 日，认缴资本均已缴足。至此，公司注册资本为人民币 600 万元，实收资本为人民币 600 万元，其中：何春菊出资 356.28 万元，占 59.38%，符文英出资 150 万元，占 25%，陈小妹出资 93.72 万元，占 15.62%。

根据本公司 2015 年 4 月 30 日股东会决议和修改后的章程规定，同意海南万维生物制药技术有限公司变更为股份有限公司，注册资本 600.00 万元元，以海南万维生物制药技术有限公司截至 2015 年 3 月 31 日的净资产 7,298,126.56 元中 6,000,000.00 元作为股本，其余净资产 1,298,126.56 元转为本公司的资本公积。

公司实际控制人为何春菊。

本公司 2015 年度财务报表经公司股东大会批准通过。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除公司设立时的相关资产、负债是按公允价值计量的改制为股份有限公司外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算

的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

本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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确

认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合，公司对于和关联方发生的应收款项、押金、保证金、员工往来不计提坏账准备。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	当存在客观证据表明关联方往来款项将无法按应收款项

项 目	计提方法
	的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	0	0
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。

（4）坏账准备的转回

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

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

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产

品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（2）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（3）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公设备	直线法	3	5	31.67
其他	直线法	3	5	31.67

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿

命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

13、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面

价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

20、所得税

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

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

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

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

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

21、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本报告期内无应披露的因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

②其他会计政策变更

本报告期内无应披露的其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无应披露的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

企业所得税	应纳税所得额	25
-------	--------	----

2、优惠税负及批文

本公司不存在税收优惠事项。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2015年1月1日】，期末指【2015年12月31日】，本期指2015年度，上期指2014年度。

1、货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金		
银行存款	616,351.00	1,088,156.52
其他货币资金		
合 计	616,351.00	1,088,156.52

说明：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,343.40	100.00			30,343.40
其中：无风险组合					
账龄组合	30,343.40	100.00			30,343.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	30,343.40	100.00			30,343.40

(续)

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,087.42	100.00			1,087.42
其中：无风险组合					
账龄组合	1,087.42	100.00			1,087.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,087.42	100.00			1,087.42

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	30,343.40	100.00			1,087.42	100.00		

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	196,094.00			

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
海南董洁贸易有限公司	非关联方	163,200.00	83.22	1年以下	尚未结算
海南金戈包装有限公司	非关联方	15,584.00	7.95	1年以下	尚未结算
中山市佳宏塑料包装有限公司	非关联方	13,000.00	6.63	1年以下	尚未结算
海南鑫网在线科技有限公司	非关联方	2,310.00	1.18	1年以下	尚未结算
海南海旅会展服务有限公司	非关联方	2,000.00	1.02	1年以下	尚未结算
合 计		196,094.00	100.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,437,242.81	100.00	33,884.53	0.99	3,403,358.28
其中：无风险组合	1,658,496.20	48.52			1,658,496.20
账龄组合	1,778,746.61	51.51	33,884.53	1.90	1,744,862.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,437,242.81	100.00	33,884.53	0.99	3,403,358.28

(续)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	503,718.96	100.00	18,409.13	3.65	485,309.83
其中：无风险组合	303,226.71	39.80			303,226.71
账龄组合	200,492.25	60.20	18,409.13	9.18	182,083.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	503,718.96	100.00	18,409.13	3.65	485,309.83

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,682,960.48	95.45			182,083.12	90.82		
1至2年	77,377.00	3.68	15,475.40	20.00				
2至3年								
3年以上	18,409.13	0.87	18,409.13	100.00	18,409.13	9.18	18,409.13	100.00
合计	1,778,746.61	100.00	33,884.53		200,492.25	100.00	18,409.13	

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	18,409.13	15,475.40			33,884.53

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
往来款	3,352,989.12	440,746.84
员工备用金	76,253.69	35,235.12
服务费	8,000.00	7,061.00
押金		20,676.00
合计	3,437,242.81	503,718.96

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
符文英	是	往来款	1,219,193.31	1年以下	35.47	
黄杰勇	是	往来款	973,826.00	1年以下	28.33	
万宁万维农业开发有限公司	否	往来款	439,302.89	1年以下	12.78	
海南侨菁华实业有限公司	否	往来款	325,482.52	1年以下	9.47	
邢益川	否	往来款	148,840.00	1年以下	4.33	
合计	—		3,106,644.72		90.38	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	212,207.84		212,207.84

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	861,210.69		861,210.69
库存商品	1,153,903.48		1,153,903.48
周转材料	381,748.95		381,748.95
合 计	2,609,070.96		2,609,070.96

(续)

项 目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,105.84		38,105.84
在产品	811,574.87		811,574.87
库存商品	1,526,265.88		1,526,265.88
周转材料	214,002.39		214,002.39
合 计	2,589,921.98		2,589,921.98

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期待摊费用	52,453.24	

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
其他						
合 计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期现 金红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
海南万盟生 物资源开发 有限公司	300,000.00			300,000.00					30.00	
合 计	300,000.00			300,000.00					—	

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	33,823.60		370,972.70	369,833.93	774,630.23
2、本年增加金额					
(1) 购置	1,937,539.72			22,071.36	1,959,611.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废	33,823.60		72,393.00		106,216.60
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	1,937,539.72		298,579.70	391,905.29	2,628,024.71
二、累计折旧					
1、年初余额	30,154.17		302,205.40	221,237.15	553,596.72
2、本年增加金额					
(1) 计提	761.04		19,404.60	55,341.92	75,507.56
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废	30,915.21		72,393.00		103,308.21
(2) 合并范围减少					

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
4、年末余额			19,404.60	60,094.92	79,499.52
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,937,539.72		49,362.70	115,326.22	2,102,228.64
2、年初账面价值	3,669.43		68,767.30	148,446.78	220,883.51

9、长期待摊费用

项 目	2015.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31	其他减少的原因
装修	15,818.91		9,435.97	2,553.24	3,829.70	
消防	53,333.24		20,000.00	20,000.00	13,333.24	
宣传	10,249.93		10,249.93			
租赁费	273,416.67		48,483.37	29,900.00	213,616.63	
合 计	352,818.75		88,169.27	52,453.24	230,779.57	

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	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
资产减值准备	8,471.13	33,884.52	4,602.28	18,409.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣亏损	53,245.71	24,316.93

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
运费	30,664.00	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		736,738.84	736,738.84	
二、离职后福利-设定提存计划		44,642.23	44,642.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		781,381.07	781,381.07	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		666,206.01	666,206.01	
2、职工福利费		47,005.00	47,005.00	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		15,091.03	15,091.03	
工伤保险费		754.57	754.57	
生育保险费		877.23	877.23	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		7,071.00	7,071.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		736,738.84	736,738.84	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		41,954.86	41,954.86	
2、失业保险费		2,687.37	2,687.37	
3、企业年金缴费				
合计		44,642.23	44,642.23	

13、应交税费

税 项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	-259,961.69	61,818.40
企业所得税		8,160.66
城市维护建设税		762.57
教育费附加及地方教育费附		1,138.52
合 计	-259,961.69	71,880.15

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
代收往来款	594,794.51	337,568.00
应付员工代垫报销款等		
合 计	594,794.51	37,568.00

15、一年内到期的非流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、17）	800,000.00	

16、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	333,506.50	250,000.00	433,506.50	150,000.00	科研扶持

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
海南省应用技术研发 与示范推广专项		250,000.00	113,636.36		136,363.64	与收益相关
海南省科技型企业 技术创新资金项目	68,181.82		54,545.45		13,636.36	与收益相关
农业科技成果转化 资金项目	218,181.82		218,181.82			与收益相关

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
海南省产学研一体专项资金科技成果产业化开发项目	47,142.86		47,142.86			与收益相关
合计	333,506.49	250,000.00	433,506.49		150,000.00	

17、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
信用借款	2,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款附注五、15	800,000.00	
合计	1,200,000.00	

18、股本

项目	2015.01.01	本期增减					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	6,000,000.00

注：截至 2015 年 3 月 31 日，公司注册资本人民币 600 万元，实收资本人民币 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 号验资报告予以验证。

19、资本公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	104,540.44	2,000,000.00	806,413.88	1,298,126.56

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-804,714.80	

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-804,714.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	540,237.64	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-264,477.16	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,663,299.37	1,008,145.87	1,459,291.31	863,232.24
其他业务				
合 计	1,663,299.37	1,008,145.87	1,459,291.31	863,232.24

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
农产品加工	1,663,299.37	1,008,145.87	1,459,291.31	863,232.24

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
诺丽及其产品	1,663,299.37	1,008,145.87	1,459,291.31	863,232.24

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
海南	1,663,299.37	1,008,145.87	1,459,291.31	863,232.24

22、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	7,640.98	5,922.22
教育费附加	3,274.70	2,538.12
地方教育费附加	2,183.13	1,296.06
合 计	13,098.81	10,152.40

23、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
工资	200,157.03	195,254.10
福利费		68.00
社保	-2,020.14	-2,692.48
工会经费	597.00	322.00
差旅费	7,939.50	23,275.50
办公费	1,440.60	1,273.00
通讯费	1,350.00	1,242.82
折旧费	1,697.50	2,037.00
运杂费	60,933.14	34,313.00
招待费	12,289.00	36,528.40
其他	-724.92	252.00
合计	283,658.71	291,873.34

24、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
工资	220,500.00	196,500.00
福利费	45,789.00	38,048.00
社保费	63,385.20	39,067.80

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年度	2014 年度
工会经费	7,071.00	5,962.00
办公费	132,721.08	18,755.40
差旅费	87,983.50	100,962.40
通讯费	9,308.21	9,761.96
水电费	6,309.30	6,302.70
折旧费	73,810.06	41,463.76
汽车费用	23,815.00	34,459.00
业务招待费	24,084.20	11,880.40
研发费用	143,142.07	182,441.51
税金	353.90	3,646.10
摊销费	29,900.04	18,583.33
服务费	320,000.00	
财务顾问费	50,000.00	
其他	49,187.69	131,513.81
合计	1,287,360.25	839,348.17

25、财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	45,999.99	
减：利息收入	2,354.79	5,661.77
手续费	4,204.76	2,095.60
合 计	47,849.96	-3,566.17

26、资产减值损失

项 目	2015年度	2014年度
坏账损失	15,475.40	9,204.56

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	733,506.50	593,376.62	733,506.50
合 计	733,506.50	593,376.62	733,506.50

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2015年度	2014年度
与收益相关	海南省中药现代化专项资金		90,000.00
	海南省科技型中小企业技术创新资金项目	50,000.00	50,000.00
	农业科技成果转化资金项目	218,181.82	327,272.73
	科技成果产业化开发项目	47,142.87	94,285.71
	海南省科技型企业技术创新资金项目	54,545.45	31,818.18
	海南省应用技术研发与示范推广专项	113,636.36	
	政府挂牌补贴	300,000.00	
	合 计	733,506.50	593,376.62

28、营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计			

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益
其中：固定资产处置损失	2,908.39		2,908.39
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
赔偿金、违约金、滞纳金支出		180.06	
合 计	2,908.39	180.06	2,908.39

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2015年度	2014年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	4,484.72	-2,301.14
合 计	4,484.72	-2,301.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-244,225.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-61,056.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	8,353.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,941.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,245.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,484.72

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年度	2014年度
往来款及其他	10,176,143.38	841,800.00
利息收入	2,354.79	5,661.77
政府补助	550,000.00	100,000.00
合 计	10,728,498.17	947,461.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
费用支出	83,227.32	593,784.50
往来款及其他	11,234,122.66	1,143,247.41
合 计	11,317,349.98	1,737,031.91

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-257,822.67	44,544.47
加: 资产减值准备	15,475.40	9,204.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,507.56	49,244.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	88,169.27	91,313.41
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)	2,908.39	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,868.85	-2,301.14
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)	-19,148.98	-190,819.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,521,709.16	-307,049.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,446,294.59	-877,555.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,174,194.45	-1,183,418.31

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	616,351.00	1,088,156.52
减: 现金的期初余额	1,088,156.52	2,501,863.40
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-471,805.52	-1,413,706.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年度	2014年度
一、现金	616,351.00	1,088,156.52
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	616,351.00	1,088,156.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	616,351.00	1,088,156.52
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		

六、关联方及其交易

1、存在控制关系的控股股东及持有本公司股份情况

本公司的最终控制方为何春菊，持有本公司 59.38%的股权。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
符文英	股东

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

陈小妹	股东
海南万盟生物资源开发有限公司	参股股东
万宁万维农业开发有限公司	股东之关联方

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	符文英	1,219,193.31		2,469.21	
其他应收款	万宁万维农业开发有限公司	439,302.89			
其他应收款	海南万盟生物资源开发有限公司			300,757.50	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	海南万盟生物资源开发有限公司	538,201.51	

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、其他重要事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	2,908.39	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	733,506.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,908.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	730,598.11	
减：非经常性损益的所得税影响数	182,649.53	

海南万维生物制药技术股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
非经常性损益净额	547,948.58	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	547,948.58	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.1814	-0.0516	-0.0516
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.6979	-0.1977	-0.1977

海南万维生物制药技术股份有限公司

2016年4月15日

证书序号: NO. 503419

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 中兴财光华会计师事务所海南分所

负责人: 胡亚玲

办公场所: 海南老城高新技术示范区海南生态软件园

分所编号: 110102054601

批准设立文号: 海南省财政厅[2012]1223号

批准设立日期: 2012-07-02

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓名: 肖建华
 Full name: 肖建华
 Sex: 男
 Date of birth: 1972-01-17
 Working unit: 中准会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 362101197201170610



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: 460000010347
 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: 2010 年 6 月 10 日
 Date of issuance: 2010 / 6 / 10



2011 年 5 月 10 日
 2011 / 5 / 10

284.4
@EJL

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 460000110077
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: 2011 年 8 月 2 日
Date of Issuance

2011 年 5 月 18 日

4



周海燕

姓 Full name 周海燕
性 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-06-14
工作单位 Working unit 海南方正会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 412721198206143424



284.4
@EJL