



# 先路医药

NEEQ:832676

## 武汉先路医药科技股份有限公司

Wuhan **LEADPHARM** Technology Co., Ltd



## 年度报告

— 2018 —

## 致投资者的信

### 尊敬的投资者：

感谢各位陪伴先路医药度过了波澜壮阔的 2018，这也许是医药行业过去十年中最差的一年，不知道会不会是未来十年中最好的一年。

2018 年，由于国家关于药品一致性评价工作的深入开展以及药品研发质量进一步与国际接轨的现实技术趋势性要求，公司为更好地配套公司的研发服务业和拓展上下游技术链，与苏州康恒检测公司合作，成立专门从事药物包材相容性研究和金属离子残留检测业务的控股子公司，为自有项目更好提供服务的同时也积极拓展新的业务领域，目前新公司基本构架已完成，相关业务正常开展。

2018 年，公司继续建设研发管理体系，集中精力做好研发质量软硬件升级的工作，同时细化了原有的人力资源体系，建立了专门的技术支持部门，加强了 KPI 考核，也为不同技术层次的员工提供了各种培训，极大提高了员工的积极性，拓展员工的职业上升空间。

2018 年，公司外包服务工作持续调整，由于近年医药政策和技术要求变化较快，医药研发外包服务受政策调整影响比较大，导致外包服务的成本和工作量在整个合同期内会发生不断的调整。公司继续适当调整收缩服务业，对前期已完成阶段性工作的项目，根据新的要求，继续进行数据整理和完善工作。对按合同推进的项目，进一步加强规范性要求，对新项目的承接也相对谨慎。

2018 年，公司自有项目有序推进，大部分项目已进入中试研究阶段，在 1-2 年内将有 5 个新项目注册提交，力争其中 1-2 个项目获批上市。

过去的一年，我们脚踏实地努力完成计划中的工作，但时时刻刻，我们都在思考一个问题：我们该如何生存？

之所以说 2018 是过去十年最差的一年，是因为管理政策频出，技术要求不断提高，一系列影响行业未来发展的黑天鹅事件不断出现，投资者和从业者普遍唱衰。那么，我们如何在寒冬里集聚能量，等待鲜花盛开的春天？

我们会提前做减法：中国医药产业状态越来越接近国际成熟市场，高质量的增长一定是依赖高技术含量产品的创新，我们会在尽快推动现有项目研发进度的基础上，综合公司的技术和市场优势，集中技术和资金力量，选择真正具有竞争力的产品进行突破，争取尽快奠定项目技术优势，占领市场。

我们也会提前做加法：我们将发挥自身优势，也厘清自身劣势，寻找销售和生产的合作伙伴，整合各自的资源，通过各种方式进行合作，延长产业链，实现技术和成本的绝对领先。

这是最好的时代，也是最坏的时代，在这种不确定的风浪中，先路人唯一确定的就是我们始终满怀赤子之心，相信团队的智慧和努力，相信坚持的力量和勇气，也相信沉舟侧畔千帆过，病树前头万木春。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	7
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、先路股份	指	武汉先路医药科技股份有限公司
有限公司、先路有限	指	武汉先路医药科技有限公司
上海潜龙投资	指	上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）
希熙生物	指	公司全资子公司武汉希熙生物科技有限公司
先路康恒	指	武汉先路康恒检测技术有限公司
西藏鑫亿康	指	西藏鑫亿康医药控股有限公司
光谷人福	指	武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）
股东会	指	武汉先路医药科技有限公司股东会
股东大会	指	武汉先路医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉先路医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉先路医药科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	武汉先路医药科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	股份公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布实施的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（2013年2月8日发布，2013年12月30日修改）
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司2013年2月8日发布实施的《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
武汉市工商局、工商行政部门	指	武汉市工商行政管理局及附属分局
会计师、注册会计师、会计师事务所	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙人）
CRO	指	Contract Research Organization, 合同研究组织
CMO	指	Contract Manufacture Organization 合同加工外包，主要是接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等服务。
新药	指	根据《药品注册管理办法》规定按照新药管理的药品，

		未曾在中国境内上市销售的药品。对已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的药品，亦属于新药范畴。
创新药	指	根据《化学药品注册分类改革工作方案》，化学药品创新药系指化学药品注册分类中的1类化学药品。
仿制药	指	仿制药是指与商品名药在剂量、安全性和效力（strength）（不管如何服用）、质量、作用（performance）以及适应症（intended use）上相同的一种仿制品（copy）。
改良型新药	指	根据《化学药品注册分类改革工作方案》，化学药品改良型新药系指化学药品注册分类中的2类化学药品。
化药3类	指	根据《化学药品注册分类改革工作方案》，化学药品注册分类包括1-5类。化学药品3类系指仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品。
化药4类	指	根据《化学药品注册分类改革工作方案》，化学药品注册分类包括1-5类。化学药品4类系指仿制境内已上市原研药品的药品。
药品注册	指	国家食品药品监督管理局根据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程。
药理学研究	指	研究药物与机体相互作用及其规律和作用机制的一门学科，其研究内容主要包括药物效应动力学与药代代谢动力学。
毒理学研究	指	主要研究药物对生物机体的损害作用及其作用机理，了解毒性反应情况和靶器官，确定安全剂量，为临床应用提供依据。新药毒理学研究内容主要包括安全性药理学试验、急性毒性试验、长期毒理试验、遗传毒性试验、生殖毒性试验、致癌毒性试验，与给药途径相关的刺激性、过敏性和溶血性等特殊安全试验等。
药物临床试验批件	指	由国家食品药品监督管理局颁发的，允许开展药物临床试验的批准证书。
药品上市许可人(MAH)	指	试点行政区域内的药品研发机构或者科研人员可以作为药品注册申请人，提交药物临床试验申请、药品上市申请，申请人取得药品上市许可及药品批准文号的，可以成为药品上市许可持有人。
一致性评价	指	是国家食品药品监督管理局组织相关技术部门及专家，对药品生产企业提出的仿制药自我评估资料，按照给定的评价方法和标准，评价其是否与被仿制药在内在物质和临床疗效上具有一致性的过程。
新药证书	指	国家药监局通过对新药注册申报资料全面审查，符合规定的发给新药申请人的法定权属文件。

生产批件	指	国家食品药品监督管理局批准某药品生产企业生产该品种，发给“批准文号”的法定文件。
技术开发	指	根据客户个性化的委托开发需求，为其提供包括化合物筛选、临床前药学研究、临床批件申请、协助客户开展临床试验及生产批件、新药证书申请等服务，并根据双方事先约定的注册审批阶段性工作的完成情况收取服务费的模式。
技术转让	指	根据国内外新药研发方向和市场的发展趋势，结合技术专长，进行部分新药和专利到期药的自主研发业务。其业务流程同样分为临床前研究和临床研究，公司获得相关临床批件或生产批件后进行一次性技术转让。
阳性对照药	指	已知的活性有效对照药物
SFDA	指	国家食品药品监督管理局
防腐剂	指	天然或合成的化学成分，用于加入食品、药品、颜料、生物标本等，以延迟微生物生长或化学变化引起的腐败。
高分子化合物	指	由众多原子或原子团主要以共价键结合而成的相对分子量在一万以上的化合物，一般在物理、化学和力学性能上与低分子化合物有较大差异。
CTD	指	即 Common Technical Document，通用技术文件
络合	指	分子或者离子与金属离子结合，形成稳定的新的离子的过程。
螯合	指	由中心离子和某些合乎一定条件的同一多齿配位体的两个或两个以上配位原子键合而成的具有环状结构的配合物的过程。
GMP	指	药品生产质量管理规范

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人陈蔚江、主管会计工作负责人陈洁及会计机构负责人（会计主管人员）陈洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国家政策调整对利润影响的风险：	国家食品药品管理总局 2018 继续出台一系列政策，主要是针对研发技术要求的规范化和真实性，同时年底关于药品带量采购(简称 4+7)开始正式实施。对公司现有研发项目的投入，未来市场的预期以及客户委托项目的调整都有很大的影响。公司自有项目的市场回报及对公司未来项目的持续投入都将存在不确定因素。
自有项目研究成本提高的风险：	公司已有两个项目获得临床批件，由于国家局临床研究数据的核查及技术要求的提高，导致整个临床研究的费用将比之前预算的提高 2-3 倍，同时时间成本也会相应提高，这都将直接导致公司自有项目的进度放慢，从而影响公司短中期发展速度。
公司现金流紧张的风险	公司自有项目已陆续进入中试及申报,正是资金大量投入阶段,但目前公司融资遇到一定的困难，未来可能对面临现金流紧张的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉先路医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Leadpharm Pharmaceutical Technology Co.,Ltd
证券简称	先路医药
证券代码	832676
法定代表人	陈蔚江
办公地址	武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园二期 B12 栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈洁
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	81770061
传真	81770069
电子邮箱	ccjenny01@126.com
公司网址	www.leadpharm.cn
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园二期 B12 栋 430075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 10 月 28 日
挂牌时间	2015 年 6 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M73 研究和实验发展-M734 医学研究和实验发展-M7340 医学研究和实验发展
主要产品与服务项目	为医药产品的研发外包服务，主要致力于为医药企业和其他新药研发机构提供以化学药物研发为主的外包服务。公司提供的服务包括技术开发（新药和专利到期药的临床前研究和生产上市注册服务）、自主研发技术转让以及与新药研发相关的其他技术咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,800,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0



控股股东	陈蔚江和陈洁
实际控制人及其一致行动人	陈蔚江和陈洁

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201005623332451	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园 A7 展示中心	否
注册资本（元）	12,800,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈建忠、郭军
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 181 号楚天创意园 6 栋 2 楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,222,508.59	2,482,154.76	29.83%
毛利率%	5.87%	14.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,832,625.23	-6,415,787.33	-68.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,898,091.09	-8,727,271.77	-47.79%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-40.71%	-18.21%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-48.48%	-24.77%	-
基本每股收益	-0.85	-0.50	-70.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	26,009,240.41	34,664,503.65	-24.97%
负债总计	4,452,094.74	2,640,581.03	68.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,191,297.39	32,023,922.62	-33.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	2.50	-33.60%
资产负债率%(母公司)	14.74%	6.02%	-
资产负债率%(合并)	17.12%	7.62%	-
流动比率	2.57	7.64	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,437,728.90	-4,750,087.19	27.63%
应收账款周转率	0.63	0.49	-
存货周转率	-	-	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.97%	-14.06%	-
营业收入增长率%	29.83%	-33.33%	-
净利润增长率%	-68.84%	-21.71%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,800,000.00	12,800,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,623,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-558,134.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,065,465.86</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,065,465.86</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
1、合并报表列示：				

应收票据及应收账款		5,123,256.59		
应收票据				
应收账款	5,123,256.59			
应付票据及应付账款		1,351,687.55		
应付账款	1,351,687.55			
应付票据				
管理费用	8,468,605.10	3,930,862.97		
研发费用		4,537,742.13		
<b>2、母公司列示：</b>				
应收票据及应收账款		4,243,427.64		
应收票据				
应收账款	4,243,427.64			
应付票据及应付账款		971,270.35		
应付账款	971,270.35			
应付票据				
管理费用	7,711,101.70	3,412,391.76		
研发费用		4,298,709.94		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家从事医药产品研发外包服务的高新技术企业。主要致力于为医药企业和其他新药研发机构提供以化学药物研发为主的外包服务。目前，公司提供的服务包括技术开发（新药和专利到期药的临床前研究和生产上市注册服务，已上市药物一致性评价工作）、自主研发技术转让以及与新药研发相关的其他技术咨询服务。

1、技术开发是公司根据客户个性化的委托开发需求，为其提供包括化合物筛选、临床前药学研究、临床批件申请、协助客户开展临床试验及生产批件、新药证书申请等服务，并根据双方事先约定的注册审批阶段性工作的完成情况收取服务费。目前公司主要开展化学药品仿制药的技术开发服务。

2、技术转让业务主要是公司根据国内外新药研发方向和市场的发展趋势，结合技术专长，进行部分新药和专利到期药的自主研发业务。其业务流程同样分为临床前研究和临床研究，公司获得相关临床批件或生产批件后进行一次性技术转让，收取技术转让费。

此外，公司还凭借多年的技术积累和对市场的判断，在研和储备了一批具有知识产权的专科新药产品，在报告期内已取得生产许可证的基础上开展自有项目的注册申报并通过 MAH 分享长期收益。此项技术收入将是公司真正的价值增长点。

报告期内公司主要商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### (一) 经营状况描述

1. 2018年，由于国家关于药品一致性评价工作的深入开展以及药品研发质量进一步与国际接轨的现有技术趋势性要求，公司为更好地配套公司的研发服务业和拓展上下游技术链，与苏州康恒检测等公司合作，成立专门从事药物包材相容性研究和金属离子残留检测业务的控股子公司，为自有项目更好提供服务的同时也积极拓展新的业务领域，目前新公司基本构架已完成，相关业务正常开展。

2. 2018年，公司继续建设研发管理体系，公司集中精力做好研发质量软硬件升级的工作，同时细化了原有的人力资源体系，建立了专门的技术支持部门，加强了 KPI 考核，同时为不同技术层次的员工提供了各种培训，极大提高了员工的积极性，拓展员工的职业上升空间。所有自有项目的推进正在按计划进行。

3. 2018年，公司外包服务工作持续调整，由于近年医药政策和技术要求变化较快，医药研发外包服务受政策调整影响比较大，导致外包服务的成本和工作量在整个合同期内会发生不断的调整。公司继续适当调整收缩服务业，对前期已完成阶段性工作的项目，根据新的要求，继续进行数据整理和完善工作。对按合同推进的项目，进一步加强规范性要求，对新项目的承接也相对谨慎。

4. 2018年，公司进一步加大自主研发力度。自有项目有序推进，大部分项目已进入中试研究阶段，在 1-2 年内将有 5 个新项目注册提交，力争其中 1-2 个项目获批上市。

## （二）外部环境对经营状况的影响分析

### 1. 外部环境对公司短期收入的影响:

近年医药政策和技术要求变化较快，医药研发外包服务受政策调整影响比较大，导致外包服务的成本和工作量在整个合同期内会发生不断的调整。公司继续适当调整收缩服务业，对前期已完成阶段性工作的项目，根据新的要求，继续进行数据整理和完善工作。对按合同推进的项目，进一步加强规范性要求，对新项目的承接也相对谨慎。

### 2. 外部环境对公司战略方向的影响:

2.1 牢牢把握住医药市场技术领先的发展大趋势，在 3 年内争取营业收入增长良好的同时，完成全面规范化药学研究实验室的建设和发展，建立符合国际标准的质量管理体系，建立高素质的人才队伍。

2.2 充分利用技术优势，在公司目前的平台完成原料项目的申报并尽快利用注册持有人制度加强对自有制剂项目的创新性研究，完成自有项目开发的合理布局。争取在最短的时间内保证项目的尽快上市。

2.3 仔细分析带量采购政策对整个医药行业的影响,及时调整公司项目研发战略，不排除寻找新的合作模式。

2.4 与各种优势资源合作介入到产业链的上下游将公司的技术优势充分放大。

2.5 在一致性评价的工作过程中发现有价值的产品项目整合各种资源尽快完成上市并参与其中长期价值的分享。

## (二) 行业情况

2018年以来，在一致性评价全面推进、化药注册新分类改革方案初步实施、药物临床试验数据核查流程化等因素影响下，大部分行业内企业受到冲击，生产动能有所下降。而医药行业主营业务收入保持较快增长，主要是由于药品企业部分产品招标放量以及新进医保放量，药品营销模式转变带来表观收入提升，部分产品涨价等。1~9月，医药制造业工业增加值增速为10.3%，比上年同期下降1.5个百分点；实现主营业务收入18203.7亿元，同比增长13.6%，增速较上年同期提高1.5个百分点。

展望2019年，供给端，受一致性评价工作、药品上市许可持有人制度、加强质量监管等因素影响，医药行业将控制现有药品品种乃至现有药品生产厂家的数量，从优化存量品种以及优化存量厂家的角度净化行业，优化竞争环境，实现减少医药领域低端供给和无效供给，实现去产能；同时加强对企业研发的指导，加快审评审批，优化政策环境鼓励创新。需求端，随着我国社会老龄化程度的提高、人们保健意识的增强以及疾病谱的改变，行业需求持续向上。预计2019年，医药制造业工业增加值增速将达到8%左右；主营业务收入将达到27830亿元左右，同比增长约15%。

未来趋势仿制药加快替代原研药，优质仿制药企将受益

1 实现仿制药替代原研药是我国医药产业发展的客观需要。经济的发展、人口的增长、社会老龄化程度加重以及民众健康意识的不断增强，使得我国医药行业保持高速增长。与此同时，医保压力过大，政府倡导进一步医保控费，对提高仿制药使用比例来控制医保费用支出的依赖持续增强，这都为我国仿制药行业的长期发展创造了巨大的机会。

2 实现仿制药替代原研药更是我国医药产业发展的主观要求。2010年以来，全世界范围内创新药物研发总体成功率逐步下降，创新药研发难度的加大，越发凸显了发展仿制药的重要性。随着近年越来越多的药品面临专利失效，更多品种的仿制药将会投放至全球及我国药品市场。

据中国医药工业信息中心测算，我国专利过期原研药市场规模达到1419亿元，约占化学药和生物药整体规模的14.23%，到2025年我国还将有48个进口化学药物品种核心专利到期。专利药品到期将为我国仿制药市场提供巨大的市场空间，预计到2020年市场规模将达到约14116亿元。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,610,354.03	29.26%	13,279,204.18	38.31%	-42.69%



应收票据与应收账款	1,846,313.82	7.10%	5,123,256.59	14.78%	-63.96%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,628,430.15	40.86%	11,058,921.06	31.90%	-3.89%
在建工程	18,867.92	0.07%	1,765,075.75	5.09%	-98.93%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
长期待摊费用	2,646,042.14	10.17%	1,002,259.60	2.89%	164.01%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内货币资金相比上年减少 42.69%，主要是持续增加研发投入，提升公司竞争力；

报告期内应收票据与应收账款减少 63.96%，主要是 2018 年加强应收账款的催收、及时跟进项目回款，报告期内多个研发项目达到收款节点，减少新的应收账款生成，同时前期项目因医药政策原因，与客户沟通部分项目中止，导致部分应收账款收不回；

报告期内在建工程相比上年减少 98.93%，主要是公司扩建 3、4 楼工程于 2018 年验收完工，同时导致长期待摊费用增加 164.01%。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	3,222,508.59	-	2,482,154.76	-	29.83%
营业成本	3,033,261.28	94.13%	2,111,505.82	85.07%	43.65%
毛利率%	5.87%	-	14.93%	-	-
管理费用	4,130,096.19	128.16%	3,930,862.97	158.36%	5.07%
研发费用	5,227,537.01	162.22%	4,537,742.13	182.81%	15.20%
销售费用	-	-	16,270.00	0.66%	-100.00%
财务费用	-24,433.05	-0.76%	-53,006.02	-2.14%	53.91%
资产减值损失	3,468,686.98	107.64%	781,558.77	31.49%	343.82%
其他收益	930,665.86	28.88%	811,484.44	32.69%	14.69%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	-11,686,065.96	-362.64%	-8,036,657.17	-323.78%	-45.41%
营业外收入	1,700,000.00	52.75%	1,500,000.00	60.43%	13.33%
营业外支出	565,200.00	17.54%	-	-	-
净利润	-10,906,776.95	-338.46%	-6,415,787.33	-258.48%	-70.00%

**项目重大变动原因:**

报告期内，公司全年营业收入 3,222,508.59 元，较去年同期相比增长 29.83%，主要原因为：报告期内公司新增 7 个项目合同，按照新的审批技术要求，加大研发人力投入，快速提升研发水平并严控按照项目节点完成项目研发，并取得客户认可；净利润-10,906,776.95 元，相比上年同期下降 70.00%。主要是 1、研发投入导致成本上升，2、资产减值损失增加导致；

报告期内，公司全年营业成本增加 43.65%，主要是在报告期内委托项目增加导致人力相比增加 32.93%、物料成本增加 15.98%；

报告期内销售费用减少主要是上年参加广州展会产生费用，本期未发生销售费用；

报告期内资产减值损失较上年同期相比增加 343.82%，主要是前期项目因医药政策原因，与客户沟通部分项目中止，导致部分应收账款收不回，产生的坏账损失。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	3,222,508.59	2,460,787.24	30.95%
其他业务收入	-	21,367.52	-100.00%
主营业务成本	3,033,261.28	2,111,505.82	43.65%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析:**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术开发	3,222,508.59	100.00%	2,460,787.24	99.14%

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

报告期内公司新增 7 个项目合同，按照新的审批技术要求，加大研发人力投入，快速提升研发水平并严控按照项目节点完成项目研发，并取得客户认可，从而使公司营业收入有所增加。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	武汉伯瑞恒医药科技有限公司	1,200,000.00	37.24%	否
2	武汉恒信源药业有限公司	697,439.62	21.64%	否
3	武汉维奥制药科技有限公司	480,000.00	14.90%	否
4	安徽省宣城市扶生医药有限公司	432,000.00	13.41%	否
5	四川欣亿康药业有限公司	313,151.40	9.72%	否
合计		3,122,591.02	96.91%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州安心分析仪器有限公司	902,060.00	30.14%	否
2	尔发国际供应链管理有限公司	621,667.00	20.77%	否
3	苏州奥派格科学仪器有限公司	309,840.00	10.35%	否
4	武汉欣申试化工科技有限公司	275,491.58	9.21%	否
5	深圳荣达生物科技有限公司	227,394.00	7.60%	否
合计		2,336,452.58	78.07%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,437,728.90	-4,750,087.19	27.63%
投资活动产生的现金流量净额	-2,671,121.25	-4,194,787.12	36.32%
筹资活动产生的现金流量净额	440,000.00	-	-

## 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年同比增加 27.63%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加 3,344,027.13 元，同时因项目增加导致人力成本及物料成本上升，经营性活动现金支出增加 2,098,157.17 元；

投资活动产生的现金净流量净额较去年同比增加 36.32%，主要是 2018 年公司 3、4 楼办公及实验室验收完工，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 1,523,665.87 元；

筹资活动产生的现金流量净额较去年同比增加 100%，主要是报告期内新增“苏州康恒”及“苏州微敏”对武汉先路康恒检测技术公司的投资款。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

武汉希熙生物科技有限公司是武汉先路医药科技股份有限公司的全资子公司，成立于 2009 年 4 月

22日，统一社会信用代码：91420111685446653J，注册资本100万元，经营范围：化妆品的销售，生物工程技术、食品加工技术、化工技术的研发、化工产品的销售。报告期内，子公司希熙生物营业收入191,747.57元，期间费用219,086.18元，净利润-317,657.42元；

武汉先路康恒检测技术有限公司是武汉先路医药科技股份有限公司的子公司，成立于2018年8月7日，统一社会信用代码91420100MA4L0E001K，注册资本300万元，经营范围：包装材料、食品、化妆品、实验室耗材、包装材料、医药中间体（不含药品、危险品）、化工原料（不含危险化学品）、药品与药品接触材料的检验检测服务；检测领域内技术转让、技术服务（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）。报告期内子公司先路康恒营业收入2,830.19元，期间费用171,216.82元，净利润-168,526.63元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 重要会计政策变更

2018年6月15日财政部公布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），经董事会批准，本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）列示。报表格式变化，对年初报表相关项目的影响如下：

对年初资产负债表项目列示的影响：

对年初合并资产负债表项目列示的影响

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	5,123,256.59
应收账款	5,123,256.59		
应付票据		应付票据及应付账款	1,351,687.55
应付账款	1,351,687.55		

对年初母公司资产负债表项目列示的影响

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	4,243,427.64

应收账款	4,243,427.64		
应付票据		应付票据及应付账款	971,270.35
应付账款	971,270.35		
对上期利润表项目列示的影响:			
对上期合并利润表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	8,468,605.10	管理费用	3,930,862.97
其中:研发费用	4,537,742.13	研发费用	4,537,742.13
对上期母公司利润表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	7,711,101.70	管理费用	3,412,391.76
其中:研发费用	4,298,709.94	研发费用	4,298,709.94
<b>(2) 重要会计估计变更</b>			
本公司在报告期内无会计估计变更事项。			

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2018年8月,本公司与苏州康恒检测技术有限公司、苏州微敏检测技术服务有限公司共同设立了武汉先路康恒检测技术有限公司(以下简称“康恒检测”)。根据章程约定:康恒检测不设立董事会,设执行董事一名,对康恒检测的财务和经营政策行使职权。根据康恒检测第一次股东大会决议,同意任命由本公司委派的陈蔚江先生担任执行董事,代本公司行使职权。综上所述,2018年度本公司对康恒检测具有控制权,应纳入合并范围。

### (八) 企业社会责任

作为小规模企业,公司在努力保持经营业绩的同时也不忘社会责任。

一、公司关心员工成长,为员工提供良好的防护措施,定期组织员工参加体检及各项文体体育活动,对家庭有困难的员工予以积极的帮扶;

二、公司关心环境的保护,严格按照环评要求处理和排放废弃物。

### 三、 持续经营评价

2016年以来,根据中共中央办公厅、国务院办公厅出台的《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》等政策,国家药监局先后出台了一系列的相关法规调整,包括仿制药一致性评价的技术要求等,一方面公司为了满足长远发展,扩建实验室建设,组建质量团队,引进新设备,实验研发周期延长导致药学的研发成本和临床试验费用等都大幅上升;另一方面相关的药品上市许可人持有制度的实施,更加坚定了公司加大自主产品开发方向、公司决策继续加快公司自主持有品种的研发速度和资金投入,力争早日上市,继续聚焦于儿科呼吸和眼部制剂方向等专科特色领域,实现公司战略目标。因此,在对外服务业务方面继续有所针对性调整和收缩,导致了委托收入减少从而影响公司短期经营,但是根据政策变化,公司已作出相应调整:

2019年公司将进一步引进人才,秉承创新路线保持公司的稳健发展,抓住机遇,积极拓展市场,力争经营业绩快速增长,为股东创造价值。

1、研发方面,要进一步利用公司生产平台和技术优势加强对自有项目的创新性研究,同时对已取得临床批件的项目及时开展临床研究争取早日上市。

2、项目申报方面,要利用公司已有生产车间,尽快完成自有项目的工艺研究和技术申报工作。同时积极寻找与规模化生产基地的合作机会。

3、客户拓展方面,要抓住一致性评价的市场良机,为更多的优质客户提供服务,争取2019年的业务收入有良好增长。同时积极需求与客户开展多种合作方式,为客户提供多样化的服务。

4、公司战略调整方面,将顺应国家政策的要求,将技术链条向前端延伸,争取创造新的技术服务收入。

5、内部管理方面,要进一步完善各项制度,优化流程,提升效率,最大程度激发员工积极性。

报告期内公司业务、资产、人员、财务机构完全独立,能够保持独立自主经营能力,公司内部控制体系运营良好,经营管理团队及核心业务人员稳定,公司资产负债结构合理,具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

#### (一) 行业发展趋势

未来行业发展趋势

一、供给侧改革推进,工业增加值增速下降,需求端旺盛



供给端：受一致性评价工作、药品上市许可持有人制度、加强质量监管等因素影响，医药行业将控制现有药品品种乃至现有药品生产厂家的数量，从优化存量品种以及优化存量厂家的角度净化行业，优化竞争环境，实现减少医药领域低端供给和无效供给，实现去产能；同时充实评审力量，加强对企业研发的指导，加快审评审批，优化政策环境鼓励创新。需求端：随着我国社会老龄化程度的提高、人们保健意识的增强以及疾病谱的改变，行业需求持续向上。预计 2019 年，医药制造业工业增加值增速将达到 8%左右；主营业务收入将达到 27830 亿元左右，同比增长约 15%。

## 二、带量采购政策落地，短期将产生负面冲击，长期将推动产业升级

11 月 21 日，上海市医药集中招标采购事务管理所发布《4+7 城市药品集中采购上海地区补充文件》。此前，《国家组织药品集中采购试点方案》在 11 月 14 日经中央全面深化改革委员会第五次会议审议通过。次日上午，经国家医疗保障局同意，《4+7 城市药品集中采购文件》在上海药事所网站公布，该《文件》被业内誉为“医保采购第一单”。《文件》明确，国家启动药品集中采购试点，试点地区范围为北京、上海、天津、重庆和沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安 11 个城市（以下简称“4+7 城市”），涉及 31 个指定规格的采购品种。

药品带量采购，在国外称为 GPO 或 GPOs（全称为 Group Purchasing Organizations），即我们熟知的“集中采购组织”。GPO 和上游供应商（药企或者经销商）谈判，以集中大规模的采购方式，获得较低的采购价格，帮助下游（医疗机构等）节约成本，提高效率，达到控费的效果。

在以价换量、带量采购在药品品质确定的背景下，有利于药价下降。一方面带量采购在招标的时候就承诺药品的销量，有别于以往只招标价格而没有数量的药品招标，保证在 8~15 个月内用完，带量采购中标后的企业将不需要像以往一样进医院“做工作”。真正实现“招采合一”，消除医院的“二次议价”空间。另一方面，该 11 个城市用药市场价格确定后，对其他地区具有参考作用，将进一步降低其他地区的用药价格水平。从短期来看，带量采购将会对行业产生负面冲击；但长期来看，这将推动产业升级，由仿制向创新转型。

对公司而言，基于以上政策改变，公司已积极与老客户进行交流，指导客户在研发战略上根据政策的改变进行调整，细化技术工作，努力做到成本最优。并且做好已申报项目的 CDE 沟通工作，保证项目通过率同时利用新三板挂牌后的市场信任优势，拓展新的客户。

短期内这些政策的出台对公司的营业收入有一定的影响，但是根据政策变化，公司已作出相应调整，目前各项工作正在顺利展开，公司将利用一致性评价的机会寻找合适项目并经过打磨放大其潜在市场价值，同时利用自身技术优势，在未来 2-3 年寻找优势互补的行业内公司进行整合，争取在未来新的竞争格局下立于不败之地。



## (二) 公司发展战略

1、牢牢把握住医药市场技术领先的发展大趋势，在 3 年内争取营业收入增长良好的同时，完成全面规范化药学研究实验室的建设和发展，建立符合国际标准的质量管理体系，建立高素质的人才队伍。

2、充分利用技术优势，在公司目前的平台完成原料项目的申报并尽快利用注册持有人制度加强对自有制剂项目的创新性研究，完成自有项目开发的合理布局。

3、仔细分析带量采购政策对整个医药行业的影响，及时调整公司项目研发战略,不排除寻找新的合作模式，努力实现成本最低技术最优。

4、与各种优势资源合作介入到产业链的上下游将公司的技术优势充分放大。

5、在一致性评价的工作过程中发现有价值的产品项目整合各种资源尽快完成上市。

## (三) 经营计划或目标

2019 年公司将进一步引进人才，秉承创新路线保持公司的稳健发展，抓住机遇，积极拓展市场，力争经营业绩快速增长，为股东创造价值。

1、研发方面，要进一步利用公司生产平台和技术优势加强对自有项目的创新性研究，同时对已取得临床批件的项目及时开展临床研究争取早日上市。

2、项目申报方面，要利用公司已有生产车间，尽快完成自有项目的工艺研究和技术申报工作。同时积极寻找与规模化生产基地的合作机会。

3、客户拓展方面，要抓住一致性评价的市场良机，为更多的优质客户提供服务，争取 2019 年的业务收入有良好增长。同时积极需求与客户开展多种合作方式，为客户提供多样化的服务。

4、公司战略调整方面，将顺应国家政策的要求，将技术链条向前端延伸，争取创造新的技术服务收入。

5、内部管理方面，要进一步完善各项制度，优化流程，提升效率,最大程度激发员工积极性。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、国家政策调整对利润影响的风险：

国家食品药品管理总局 2018 继续出台一系列政策，主要是针对研发技术要求的规范化和真实性，同时年底关于药品带量采购(简称 4+7)开始正式实施。对公司现有研发项目的投入，未来市场的预期以及客户委托项目的调整都有很大的影响。公司自有项目的市场回报及对公司未来项目的持续投入都将存在不确定因素。

应对措施:公司密切关注国家政策的变化，组织管理人员及时进行学习消化和讨论，同时也积极参与论坛、培训等不同的形式的学习，保持和相关管理部门的沟通，保证将政策对技术方案的影响降到最低。同时寻找不同形式的投资者用各种方式进行合作尽量应对政策变化风险。

#### 2、自有项目研究成本提高的风险：

公司已有两个项目获得临床批件，由于国家局临床研究数据的核查及技术要求的提高，导致整个临床研究的费用将比之前预算的提高 2-3 倍，同时时间成本也会相应提高，这都将直接导致公司自有项目的进度放慢，从而影响公司短中期发展速度。

应对措施：公司将于 2019 年继续进行融资，保证自有项目的资金需要，同时公司积极拓展业务模式，争取通过为客户提供不同形式的服务保证外包服务收入满足自有项目的资金需求。

#### 3、公司现金流紧张的风险：

公司自有项目已陆续进入中试及申报阶段，正是资金大量投入阶段,但目前公司融资遇到一定的困难，未来可能对面临现金流紧张的风险。

应对措施：公司尽快完成新一轮融资，同时也联系不同的合作者开展前期项目合作，提前锁定项目收益，解决部分现金流的困难。

4 、人才流失的风险：公司所处行业为轻资产的知识密集型行业，企业只有拥有 CRO 核心技术人才，才能保证在行业中处于优势地位；公司拥有大量不同专业背景的 CRO 专业人才，在本行业具有一定的竞争优势。但是随着该行业的不断发展，CRO 企业间的竞争将日趋激烈，国内、国际知名 CRO 企业会进一步加大对 CRO 人才的挖掘力度，公司面临人才流失的风险。如果核心人才流失，将会对公司的生产经营产生一定影响。

应对措施：为减少以上风险，公司将进一步完善人力资源管理体系，为员工设计合理的职业成长通道，让员工分享公司成长，同时将尽快推出管理层持股计划,以防止核心人员的流失及变化。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 政策风险：

11月21日，上海市医药集中招标采购事务管理所发布《4+7城市药品集中采购上海地区补充文件》。此前，《国家组织药品集中采购试点方案》在11月14日经中央全面深化改革委员会第五次会议审议通过。次日上午，经国家医疗保障局同意，《4+7城市药品集中采购文件》在上海药事所网站公布，该《文件》被业内誉为“医保采购第一单”。《文件》明确，国家启动药品集中采购试点，试点地区范围为北京、上海、天津、重庆和沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安11个城市（以下简称“4+7城市”），涉及31个指定规格的采购品种。

药品带量采购，在国外称为GPO或GPOs（全称为Group Purchasing Organizations），即我们熟知“集中采购组织”。GPO和上游供应商（药企或者经销商）谈判，以集中大规模的采购方式，获得较低的采购价格，帮助下游（医疗机构等）节约成本，提高效率，达到控费的效果。

在以价换量、带量采购在药品品质确定的背景下，有利于药价下降。一方面带量采购在招标的时候就承诺药品的销量，有别于以往只招标价格而没有数量的药品招标，保证在8~15个月内用完，带量采购中标后的企业将不需要像以往一样进医院“做工作”。真正实现“招采合一”，消除医院的“二次议价”空间。另一方面，该11用药市场价格确定后，对其他地区具有参考作用，将进一步降低其他地区的用药价格水平。从短期来看，带量采购将会对行业产生负面冲击；但长期来看，这将推动产业升级，由仿制向创新转型。

基于以上政策的出台，意味着公司需要及时调整项目研发战略，寻找新的合作者不断提升技术优势降低生产成本，保持核心竞争力。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

武汉先路医药科技股份有限公司与苏州康恒检测技术有限公司、苏州微敏检测技术服务有限公司共同出资设立控股子公司武汉先路康恒检测技术有限公司,经营范围:食品、化妆品、实验室耗材、包装材料、医药中间体(不含药品、危险品)、化工原料(不含危险化学品)、药品与药品接触材料的检验检测服务。

根据《挂牌公司并购重组业务问答(一)》“挂牌公司向全资子公司或控股子公司增资、新设全资子公司或控股子公司,不构成重大资产重组”,故本次对外投资设立控股子公司武汉先路康恒检测技术有限公司不构成重大资产重组。

根据《公司章程》及《对外投资管理制度》的规定,本次对外投资已由公司总经理审批,无需提交董事会和股东大会审议。

### (四) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员与公司均不存在同业竞争的情形。

为了避免今后出现同业竞争现象,公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

一、公司控股股东及实际控制人承诺的主要内容:

1. 本人及本人关系密切的家庭成员,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动;

2. 将不得拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;

3. 不得在与公司存在同业竞争关系的经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

二、董事、监事、高级管理人员承诺的主要内容:

1. 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司现有及将来的业务具有相同或类似的企业或其他经济实体;

2. 亦不得以其他任何形式取得该企业或其他经济实体的控制权;

3. 将不在与公司具有相同或类似的企业或其他经济实体担任高级管理人员或核心技术人员。

在报告期内,上述承诺事项均履行。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,045,000	62.85%	0	8,045,000	62.85%
	其中：控股股东、实际控制人	1,585,000	12.38%	0	1,585,000	12.38%
	董事、监事、高管	1,585,000	12.38%	0	1,585,000	12.38%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,755,000	37.15%	0	4,755,000	37.15%
	其中：控股股东、实际控制人	4,755,000	37.15%	0	4,755,000	37.15%
	董事、监事、高管	4,755,000	37.15%	0	4,755,000	37.15%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		12,800,000.00	-	0	12,800,000.00	-
普通股股东人数		8				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈蔚江	4,054,000	0	4,054,000	31.67%	3,040,500	1,013,500
2	上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,160,000	0	3,160,000	24.69%	-	3,160,000
3	陈洁	2,286,000	0	2,286,000	17.86%	1,714,500	571,500
4	西藏鑫亿康医药控股有限公司	1,200,000	0	1,200,000	9.38%	-	1,200,000
5	武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心(有限合伙)	800,000	0	800,000	6.25%	-	800,000
合计		11,500,000	0	11,500,000	89.85%	4,755,000	6,745,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东陈蔚江与陈洁系夫妻关系，为公司控股股东及实际控制人，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为陈蔚江和陈洁，系共同控制。公司股东陈蔚江和陈洁累计持有公司股份为 634 万股，持股比例为 49.53%，为公司的控股股东和实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人没有变动。

陈蔚江，男，1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1992 年毕业于华中科技大学药学专业，博士学位。1992 年 9 月至 2004 年 6 月，湖北省食品药品研究检验院，担任生化药品室副主任、副主任药师；2004 年 7 月至 2011 年 1 月，担任上海美悦生物科技发展有限公司总经理；2011 年 2 月至 2015 年 2 月 9 日，担任公司的技术总监，总经理等职务，期间兼任希熙生物执行董事；自 2018 年 4 月 09 日起任股份公司董事长、总经理，任期三年。

陈洁，女，1971 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1993 年毕业于华中科技大学药学专业，硕士学历。1993 年 9 月至 1998 年 6 月，湖北省医药工业研究院，任研究员；1998 年 7 月至 1999 年 8 月，阿斯利康中国有限公司，任市场部专员；1999 年 9 月至 2009 年 4 月，武汉启瑞科技有限公司，任发展部总监；2009 年 5 月至 2010 年 10 月，希熙生物任总经理；2010 年 10 月至 2015 年 2 月 9 日，公司总经理、董事长、财务负责人等职务，兼任希熙生物监事；自 2018 年 4 月 09 日起任股份公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书，任期三年。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年10月28日	2017年1月26日	12.50	800,000.00	10,000,000.00	0	0	0	2	0	是

#### 募集资金使用情况：

公司在2017年定增中共募集资金10,000,000.00元，累计使用募集资金5,229,903.50元，募集资金余额4,819,987.66元（含利息收入49,891.16元）。

本次募集资金主要用途为用于实验室仪器设备的购置和公司自有项目的研发投入。截至2018年12月31日，本公司累计使用募集资金5,229,903.50元；在取得2016年第二次股票发行的股份登记函前，由于相关工作人员的理解有误，本公司分别于2016年12月23日和2016年12月29日向会计事务所和律师所支付了股票发行费用7500元和30000元，事情发生后，在主办券商的督导下，本公司第一时间要求会计事务所和律师所退回相应款项；会计事务所于2017年1月13日退回本公司该监管账户已支付的7500元，事务所于2017年1月16日退回本公司该监管账户已支付的30000元；由于2017年公司发生人员变动，对相关规则理解不足，导致公司2017年股票发行募集资金中的部分募集资金10万元用于中介咨询费，发生募集资金使用用途变更的情况。2017年8月9日，公司分别召开第一届董事会第十一次会议及第一届监事会第七次会议，会议通过了《关于追认变更部分募集资金用途的议案》，同意部分募集资金按以上用途变更。该议案已在2017年8月31日召开的第三次临时股东大会审议通过。公司将在日后的工作中加强规范管理意识，按照全国中小股份转让系统有限责任公司的相关法律、法规要求，以及

《公司章程》等制度的规定履行相关决策程序，及时披露各类公告信息，杜绝此种情况再次发生；

在第二次股票发行募集用途办公室及实验室扩建原计划募集资金 600 万元，公司本着成本效益原则，积极督促施工进度，已于 2018 年 3 月完成办公室及实验室扩建，实际支出 2,502,731.80 元，鉴于公司战略发展及业务拓展需求，为提高募集资金使用效率，提升公司经营效率，公司对尚未使用的募集资金部分变更，此次变更公司于 2018 年 7 月 16 日召开第二届董事会第三次会议及第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，该议案已通过公司 2018 年第四次临时股东大会审议。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 间接融资情况

适用 不适用

### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈蔚江	董事长、总经理	男	1971年6月	博士	2018.04.09-2021.04.08	是
陈洁	董事、副总经理、财务总监、董秘	女	1971年3月	硕士	2018.04.09-2021.04.08	是
张汉宏	董事	男	1970年6月	硕士	2018.04.09-2021.04.08	否
陈昊	董事	男	1972年3月	博士	2018.04.09-2021.04.08	是
谢树伟	董事	男	1979年9月	本科	2018.04.09-2021.04.08	是
李征	董事	男	1974年3月	本科	2018.04.09-2021.04.08	否
沈浩	董事	男	1989年5月	本科	2018.04.09-2021.04.08	否
陈文鹿	监事会主席	男	1944年1月	本科	2018.04.09-2021.04.08	否
徐旻明	监事	女	1976年9月	本科	2018.04.09-2021.04.08	是
王革	监事	男	1983年6月	本科	2018.04.09-2021.04.08	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈蔚江与陈洁系夫妻关系，为公司董事、高级管理人员、控股股东及实际控制人，监事会主席陈文鹿与陈洁系父女关系，除此以外，其他董事、监事之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈蔚江	董事长、总经理	4,054,000	0.00	4,054,000	31.67%	0.00
陈洁	董事、副总经理、财务总监、董秘	2,286,000	0.00	2,286,000	17.86%	0.00
合计	-	6,340,000.00	0.00	6,340,000.00	49.53%	0.00

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	52	72
行政管理人员	3	4
财务人员	3	2
生产人员	5	5
员工总计	63	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	8	7
本科	40	62
专科	12	10
专科以下	1	2
员工总计	63	83

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

## 1、人员变动

报告期末，公司在册员工 83 人，较报告期初增加 20 人，主要集中在研发人员，主要原因为公司业务发展较快，研发人员需求增加。另一方面，公司重视企业的长期发展，坚持技术创新，在完善现有项目的同时，积极布局具有战略意义的新项目开发，因此研发人员增加较多。

## 2、人才引进与招聘

公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工内部推荐、校园招聘、校企合作等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利

待遇。

### 3、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

### 4、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利补贴等。通过相对公平合理的薪酬体系，激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

### 5、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用；关联交易、关联方资金拆借未经股东会决策审批程序等。2015年2月10日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了由武汉先路医药科技有限公司全体现有股东作为发起人，将武汉先路医药科技有限公司整体变更为武汉先路医药科技股份有限公司的议案。股份公司成立后，公司遵照《公司法》、《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》，并制定了相关内部控制制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，逐步建立健全了法人治理结构。报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

2017年，公司治理遵循《公司法》、《公司章程》的相关规定，按照股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了相关内部控制制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，逐步建立健全了法人治理结构。报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。



截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注意保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律、《公司章程》、各项议事规则和内部制度等履行规定程序，并按照规定在全国中小企业股份转让系统公告。具体如下：

### 1、人事变动

报告期内公司董监高换届，董事、监事及高级管理人员未发生变动。

### 2、融资

报告期内公司未发生融资事项。截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

## 4、公司章程的修改情况

### 股份公司章程的订立

2016. 2. 19 日公司 2016 年第一次股票发行完成后，根据公司股份变动情况修改《公司章程》关于公司注册资本及股份总数的规定；同时将《公司章程》第二十一条第二款修改为：“公司增加资本公开发行股份或非公开发行股份时，股东不享有优先认购权”。并授权公司董事会在股票发行完毕后，办理公司章程修改及备案等相关事宜。

2016. 10. 28 日公司 2016 年第二次股票发行方案完成后，根据公司生产经营的发展需求，公司董事会提议公司经营范围由“生物医药的研发、技术咨询、技术转让；一类医疗器械、化工产品（不含有毒有害易燃易爆危险品）、玻璃仪器、化妆品、日用品的销售。（国家有专项规定的须经审批后凭有效许可证方可经营）”变更为“生物医药的研发、技术咨询、技术转让；一类医疗器械、化工产品（不含有毒有害易燃易爆危险品）、玻璃仪器、化妆品、日用品的销售；货物及技术的进出口。（国家有专项规定的须经审批后凭有效许可证方可经营）”，公司将相应修改《公司章程》第十二条关于公司经营范围的规定；同时根据公司股份变动情况修改《公司章程》关于公司注册资本及股份总数的规定；并提请股东大会授权公司董事会在股票发行完毕后，办理公司章程修改及备案等相关事宜。

根据公司生产经营的发展需求，2017.06.23 公司董事会提议修改修改《公司章程》，具体为：

1. 《公司章程》原第四十条“股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权”原第十四款：“批准交易金额总额占公司最近一期经审计净资产额绝对值 5%以上(含 5%)的关联交易事项，但公司获赠现金资产以及单纯减免公司义务的债务除外；”现修改为：“审议批准第四十二条规定的关联交易事项”

2. 《公司章程》增加第四十二条如下：

“第四十二条：公司的下列关联交易，须经股东大会审议通过，但公司获赠现金资产以及单纯减免公司义务的债务除外：

（一）审议批准本公司年度日常关联交易计划和年度日常关联交易报告；

（二）审批批准超出本公司年度日常关联交易计划外，且金额达到或超过最近一期经审计净资产的 10%的日常性关联交易；

（三）审议批准本公司的偶发性关联交易。”

3. 《公司章程》第一百零七条“董事会行使下列职权”中原第十三款：“管理公司信息披露事项；”现修改为：“审批公司信息批露管理制度和管理公司信息批露事项；”

4. 《公司章程》第一百零七条“董事会行使下列职权”中原第十四款：“向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；”现修改为：“向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；审议会计政策，会计估计；”

5. 《公司章程》第一百零七条“董事会行使下列职权”中原第十五款：“听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；”现修改为“听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；听取公司财务负责人的工作汇报并检查财务负责人的工作；”

6. 《公司章程》第一百一十条“公司发生的交易或投资金额达到下列标准的之一的，由董事会审议通过”原第一款：“审议公司在一年内购买、出售重大资产在公司最近一期经审计总资产 30%以内的事项；”现修改为：“审议公司在一年内购买、出售重大资产在公司最近一期经审计总资产 15%以上低于 30%以内的事项；”

7. 《公司章程》原第一百零六条“董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人”现修改为“董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人”。

8. 《公司章程》第一百一十条“公司发生的交易或投资金额达到下列标准的之一的，由董事会审议通过”原第二款“审议批准交易金额总额占公司最近一期经审计净资产额绝对值低于 5%的关联交易事项，但公司获赠现金资产以及单纯减免公司义务的债务除外”现修改为“审批批准超出本公司年度日常关联交易计划外，金额低于最近一期经审计净资产的 10%的日常性关联交易，但公司获赠现金资产以及单纯减免公司义务的债务除外；”

9. 《公司章程》第一百二十八条“总经理对董事会负责，行使下列职权”增加第八至十条如下：

（八）批准实施股东会及董事会必须审计的事项内容外，公司在一年内购买、出售重大资产在公司最近一期经审计总资产 15%以内的事项。

（九）拟订公司年度日常性关联交易计划，年度日常性关联交易报告；批准实施年度计划内的日常性关联交易项目；

（十）决定并代表公司签署日常生产经营中的经济合同；”

10. 因《公司章程》增加第四十二条，原第四十二条后各条编号顺延。章程由二百零四条变更为二百零五条。

公司董事根据《公司章程》条款内容的规定提请股东大会审批，同时办理公司章程修改及工商备案等相关事宜。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议通过《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》；审议通过《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；审议通过《2017 年度总经理工作报告》；审议通过《2017 年度董事会工作报告》；审议通过《2017 年年度报告及报告摘要》；审议通过《2017 年度财务决算报告》；审议通过《2018 年度财务预算报告》；审议通过《关于 2017 年度权益分配的议案》；审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的议案》；审议通过《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于选举陈蔚江先生继任公司第二届董事会董事长的议案》；审议通过《关于选举陈蔚江先生继任公司总经理的议案》；审议通过《关于选举陈洁女士继任公司董事会秘书的议案》；审议通过《关于选举陈洁女士继任公司财务总监的议案》；审议通过《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；审议通过《关于设立募集资金专项账户及签订募集资金三方监管协议的议案》；审议通过《关于武汉先路医药科技股份有限公司股票发行方案的议案》；审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；审议通过《关于变更部分募集资金使用用途的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》；审议通过《关于武汉先路医药科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；审议通过

		过《武汉先路医药科技股份有限公司关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案；审议通过《关于应收账款核销的议案》。
监事会	4	审议通过《关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；审议通过《2017 年度监事会工作报告》；审议通过《2017 年年度报告及报告摘要》；审议通过《2017 年度财务决算报告》；审议通过《2018 年度财务预算报告》；审议通过《关于 2017 年年度权益分配的议案》；审议通过《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；审议通过《关于选举陈文鹿先生为公司第二届监事会主席的议案》；审议通过《关于变更部分募集资金使用用途的议案》；审议通过《关于武汉先路医药科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；审议通过《武汉先路医药科技股份有限公司关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案。
股东大会	5	审议通过《关于武汉先路医药科技股份有限公司更换会计师事务所的议案》；审议通过《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》；审议通过《关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；审议通过《2017 年度董事会工作报告》；审议通过《2017 年度监事会工作报告》；审议通过《2017 年年度报告及报告摘要》；审议通过《2017 年年度财务决算报告》；审议通过《2018 年公司财务预算报告》；审议通过《关于 2017 年度权益分配的议案》；审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的议案》；审议通过《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；审议通过《关于武汉先路医药科技股份有限公司股票发行方案的议案》；审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；审议通过《关于变更部分募集资金使用用途的议案》；

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司依据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公

公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司同时建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

#### **1、业务独立性资产独立性**

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### **2、资产独立性**

公司主要财产包括房产,实验仪器设备,反应釜,实验运行系统,运输工具、办公设备、专利、商标等,相关财产均有权利凭证,公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产,公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### **3、人员独立性**

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序,公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬,不存在从关联公司领取报酬



的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立性

公司独立行使经营权利职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防御、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2019]A455 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙人)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 181 号楚天创意园 6 栋 2 楼
审计报告日期	2019-04-11
注册会计师姓名	陈建忠、郭军
会计师事务所是否变更	否

#### 审计报告正文：

### 审 计 报 告

苏公W[2019] A455 号

#### 武汉先路医药科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的武汉先路医药科技股份有限公司（以下简称先路医药）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2018 年度合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先路医药 2018 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2018 年度合并及母公司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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于先路医药，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

先路医药管理层对其他信息负责。其他信息包括先路医药 2018 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**

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，管理层负责评估先路医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非先路医药计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先路医药的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对先路医药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先路医药不能持续经营。

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

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

江苏公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈建忠

中国注册会计师：郭军

中国·无锡

2019年4月11日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附五、(一)	7,610,354.03	13,279,204.18
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	附五、(二)	1,846,313.82	5,123,256.59

预付款项	附五、(三)	103,052.71	68,228.44
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附五、(四)	36,895.33	136,242.80
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附五、(五)	1,837,452.01	1,557,148.24
<b>流动资产合计</b>		<b>11,434,067.90</b>	<b>20,164,080.25</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附五、(六)	10,628,430.15	11,058,921.06
在建工程	附五、(七)	18,867.92	1,765,075.75
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附五、(八)	125,591.20	117,500
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附五、(九)	2,646,042.14	1,002,259.60
递延所得税资产	附五、(十)	-	355,510.99
其他非流动资产	附五、(十一)	1,156,241.10	201,156.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,575,172.51</b>	<b>14,500,423.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,009,240.41</b>	<b>34,664,503.65</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	附五、(十二)	2,173,750.82	1,351,687.55
预收款项	附五、(十三)	1,300,000.00	14,608.62
卖出回购金融资产款		-	-

应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附五、(十四)	648,513.22	782,506.45
应交税费	附五、(十五)	7,378.70	21,319.05
其他应付款	附五、(十六)	322,452.00	470,459.36
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>4,452,094.74</b>	<b>2,640,581.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,452,094.74</b>	<b>2,640,581.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附五、(十七)	12,800,000.00	12,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附五、(十八)	29,975,696.65	29,975,696.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附五、(十九)	54,598.35	54,598.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	附五、(二十)	-21,638,997.61	-10,806,372.38
归属于母公司所有者权益合计		21,191,297.39	32,023,922.62
少数股东权益		365,848.28	
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,557,145.67</b>	<b>32,023,922.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>26,009,240.41</b>	<b>34,664,503.65</b>

法定代表人：陈蔚江

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,452,580.18	13,243,487.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		1,122,123.04	4,243,427.64
预付款项		297,252.31	68,228.44
其他应收款		39,005.89	284,767.80
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,815,500.00	1,556,538.24
<b>流动资产合计</b>		<b>10,726,461.42</b>	<b>19,396,449.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		400,000.00	216,280.90
投资性房地产		-	-
固定资产		10,531,582.06	11,034,178.87
在建工程		-	1,765,075.75
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		125,591.20	117,500.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,646,042.14	1,002,259.60
递延所得税资产		-	474,153.43
其他非流动资产		654,681.10	201,156.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,357,896.50</b>	<b>14,810,604.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,084,357.92</b>	<b>34,207,054.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,784,122.42	971,270.35
预收款项		1,300,000.00	206,558.06

应付职工薪酬		584,750.02	691,613.86
应交税费		5,984.66	20,011.51
其他应付款		22,452.00	170,459.36
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,697,309.10</b>	<b>2,059,913.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,697,309.10</b>	<b>2,059,913.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,800,000.00	12,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		30,236,212.62	30,236,212.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		54,598.35	54,598.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		-21,703,762.15	-10,943,669.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,387,048.82</b>	<b>32,147,141.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>25,084,357.92</b>	<b>34,207,054.37</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,222,508.59	2,482,154.76
其中：营业收入	附五、二 (1)	3,222,508.59	2,482,154.76

利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
<b>二、营业总成本</b>		15,839,240.41	11,330,296.37
其中：营业成本	附五、二 (1)	3,033,261.28	2,111,505.82
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	附五、二 (2)	4,092.00	5,362.70
销售费用	附五、二 (3)	-	16,270.00
管理费用	附五、二 (4)	4,130,096.19	3,930,862.97
研发费用	附五、二 (5)	5,227,537.01	4,537,742.13
财务费用	附五、二 (6)	-24,433.05	-53,006.02
其中：利息费用		-	-
利息收入		27,041.55	54,687.81
资产减值损失	附五、二 (7)	3,468,686.98	781,558.77
加：其他收益	附五、二 (8)	930,665.86	811,484.44
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,686,065.96	-8,036,657.17
加：营业外收入	附五、二 (9)	1,700,000.00	1,500,000.00
减：营业外支出	附五、二 (10)	565,200.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,551,265.96	-6,536,657.17
减：所得税费用	附五、二 (11)	355,510.99	-120,869.84



<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,906,776.95	-6,415,787.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,906,776.95	-6,415,787.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-74,151.72	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-10,832,625.23	-6,415,787.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-10,906,776.95	-6,415,787.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,832,625.23	-6,415,787.33
归属于少数股东的综合收益总额		-74,151.72	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.85	-0.50
(二)稀释每股收益		-0.85	-0.50

法定代表人：陈蔚江

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		3,122,591.02	2,482,154.76
减：营业成本		3,018,257.63	2,111,505.82
税金及附加		3,684.80	4,955.50
销售费用		-	16,270.00
管理费用		3,879,443.93	3,412,391.76
研发费用		5,112,856.22	4,298,709.94
财务费用		-25,131.16	-53,408.11
其中：利息费用		-	-

利息收入		26,764.66	54,385.11
资产减值损失		3,479,094.71	1,725,683.04
加：其他收益		924,876.13	811,081.54
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,420,738.98	-8,222,871.65
加：营业外收入		1,700,000.00	1,500,000.00
减：营业外支出		565,200.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,285,938.98	-6,722,871.65
减：所得税费用		474,153.43	-258,852.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,760,092.41	-6,464,019.20
（一）持续经营净利润		-10,760,092.41	-6,464,019.20
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-10,760,092.41	-6,464,019.20
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.84	-0.51
（二）稀释每股收益		-0.84	-0.51

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,962,129.83	1,618,102.70
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-

收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附五、三 (1)	2,651,954.98	2,585,466.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,614,084.81</b>	<b>4,203,569.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		564,981.39	1,775,780.79
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,035,217.40	5,241,410.16
支付的各项税费		87,430.41	74,538.25
支付其他与经营活动有关的现金	附五、三 (2)	4,364,184.51	1,861,927.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,051,813.71</b>	<b>8,953,656.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,437,728.90</b>	<b>-4,750,087.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,671,121.25	4,194,787.12
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,671,121.25</b>	<b>4,194,787.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,671,121.25</b>	<b>-4,194,787.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		440,000.00	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		440,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		440,000.00	-
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		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		440,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,668,850.15	-8,944,874.31
加：期初现金及现金等价物余额		13,279,204.18	22,224,078.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,610,354.03	13,279,204.18

法定代表人：陈蔚江

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,374,680.39	1,617,800.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,651,640.79	2,585,466.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,026,321.18	4,203,266.65
购买商品、接受劳务支付的现金		269,812.06	1,775,780.79
支付给职工以及为职工支付的现金		5,638,881.44	4,940,076.62
支付的各项税费		82,674.54	69,572.34
支付其他与经营活动有关的现金		4,358,172.70	1,763,475.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,349,540.74	8,548,904.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,323,219.56	-4,345,638.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,067,687.96	4,194,787.12
投资支付的现金		400,000.00	-

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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,467,687.96	4,194,787.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,467,687.96	-4,194,787.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	200,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-200,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,790,907.52	-8,740,425.46
加：期初现金及现金等价物余额		13,243,487.70	21,983,913.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,452,580.18	13,243,487.70

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,800,000.00				29,975,696.65				54,598.35		-10,806,372.38		32,023,922.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,800,000.00				29,975,696.65				54,598.35		-10,806,372.38		32,023,922.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,832,625.23	365,848.28	-10,466,776.95
（一）综合收益总额											-10,832,625.23	-74,151.72	-10,906,776.95
（二）所有者投入和减少资本												440,000.00	440,000.00
1. 股东投入的普通股												440,000.00	440,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,800,000.00				29,975,696.65				54,598.35	-21,638,997.61	365,863.68	21,557,145.67



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	12,800,000.00				29,975,696.65				54,598.35		-4,390,585.05		38,439,709.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,800,000.00				29,975,696.65				54,598.35		-4,390,585.05		38,439,709.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,415,787.33		-6,415,787.33
（一）综合收益总额											-6,415,787.33		-6,415,787.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	12,800,000.00				29,975,696.65				54,598.35			-10,806,372.38	32,023,922.62

法定代表人：陈蔚江

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,800,000.00				30,236,212.62				54,598.35		-10,943,669.74	32,147,141.23
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	12,800,000 .00				30,236,212.62				54,598.35		-10,943,669.74	32,147,141.23
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-10,760,092.41	-10,760,092.41
（一）综合收益总额											-10,760,092.41	-10,760,092.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,800,000.00				30,236,212.62				54,598.35		-21,703,762.15	21,387,048.82

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,800,000.00				30,236,212.62				54,598.35		-4,479,650.54	38,611,160.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,800,000.00				30,236,212.62				54,598.35		-4,479,650.54	38,611,160.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,464,019.20	-6,464,019.20
（一）综合收益总额											-6,464,019.20	-6,464,019.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	12,800,000.00				30,236,212.62				54,598.35		-10,943,669.74	32,147,141.23

## 武汉先路医药科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

武汉先路医药科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 由陈蔚江、陈洁、上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)作为发起人在武汉先路医药科技有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司, 公司主要基本情况如下:

## 1、改制情况

2014 年 12 月 23 日, 武汉先路医药科技有限公司全体股东共同签署了《武汉先路医药科技股份有限公司发起人协议》。根据发起人协议公司以武汉先路医药科技有限公司整体变更为股份有限公司, 总股本 1,000.00 万股。2015 年 2 月 10 日以截至 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 13,521,118.28 元折成股本 1,000.00 万元, 股票面值为每股人民币 1 元。变更后, 公司各股东持有公司股份及持股比例如下表:。

股东名称	认缴资本金额(元)	占变更后注册资本的比例
陈蔚江	4,054,000.00	40.54%
陈洁	2,286,000.00	22.86%
上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,660,000.00	36.60%
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

上述股份公司改制设立时股本 1,000.00 万元业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具了京永验字(2015)第 21006 号验资报告。

## 2、改制后情况

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议, 并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于武汉先路医药科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2016]3461 号)核准, 公司通过向西藏鑫亿康医药控股有限公司、武汉光谷人福医药创业投资基金中心(有限合伙)合计发行人民币普通股 2,000,000.00 股募集资金。公司通过发行人民币普通股(每股面值人民币 1 元)2,000,000.00 股, 增加注册资本人民币 2,000,000.00 元, 本次增资业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具“京永验字(2016)第 21036 号”验资报告予以验证。本次变更后公司股本情况如下:

投资方名称	注册资本(元)	持股比例(%)
陈蔚江	4,054,000.00	33.78

陈洁	2,286,000.00	19.05
上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业	3,660,000.00	30.50
西藏鑫亿康医药控股有限公司	1,200,000.00	10.00
武汉光谷人福生物医药创业投资基金	800,000.00	6.67
<b>合计</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币 800,000.00 元，新增注册资本由股东武汉光谷人才创新投资合伙企业(有限合伙)、武汉光谷人才创业投资合伙企业(有限合伙)认购，本次增资后公司注册资本人民币 12,800,000.00 元，实收股本为人民币 12,800,000.00 元，本次增资业经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核批准，并于 2017 年 1 月 4 日取得其下发的《关于武汉先路医药科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函 [2017]24 号)。北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资事项进行了审验，并出具“京永验字(2016)第 21142 号”验资报告。本次变更后公司股本情况如下：

投资方名称	注册资本(元)	持股比例(%)
陈蔚江	4,054,000.00	31.67
陈洁	2,286,000.00	17.86
上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,660,000.00	28.59
西藏鑫亿康医药控股有限公司	1,200,000.00	9.38
武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心(有限	800,000.00	6.25
武汉光谷人才创新投资合伙企业(有限合伙)	560,000.00	4.38
武汉光谷人才创业投资合伙企业(有限合伙)	240,000.00	1.87
<b>合计</b>	<b>12,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本情况如下：

投资方名称	注册资本(元)	持股比例(%)
陈蔚江	4,054,000.00	31.67
陈洁	2,286,000.00	17.86
上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,160,000.00	24.69
西藏鑫亿康医药控股有限公司	1,200,000.00	9.38
武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心(有限	800,000.00	6.25



武汉光谷人才创新投资合伙企业(有限合伙)	560,000.00	4.38
上海银领资产管理有限公司—银领资产新三板股	500,000.00	3.91
武汉光谷人才创业投资合伙企业(有限合伙)	240,000.00	1.86
<b>合计</b>	<b>12,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

截止 2018 年 12 月 31 日，公司实收股本为人民币 12,800,000.00 元，社会统一代码证号为 91420100562332451，公司法定代表人为陈蔚江。公司位于武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园 A7 展示中心。

### 3、业务性质及主要经营活动

**本公司的经营范围为：**生物医药的研发、技术咨询、技术转让；一类医疗器械、化工产品（不含有毒有害易燃易爆危险品）、玻璃仪器、化妆品、日用品的批发兼零售；货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（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）。

### 4、合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	备注
1	武汉希熙生物科技有限公司	持股比例 100%，表决权比例 100%
2	武汉先路康恒检测技术有限公司	2018 年 8 月，本公司与苏州康恒检测技术有限公司、苏州微敏检测技术服务有限公司共同设立了武汉先路康恒检测技术有限公司（以下简称“康恒检测”）。根据章程约定：康恒检测不设立董事会，设执行董事一名，对康恒检测的财务和经营政策行使职权。根据康恒检测第一次股东大会决议，同意任命由本公司委派的陈蔚江先生担任执行董事，代本公司行使职权。综上所述，2018 年度本公司对康恒检测具有控制权，应纳入合并范围。

### 5、财务报告批准报出

本财务报表经公司全体董事于 2019 年 4 月 11 日批准报出。

#### 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006

年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2018年6月15日财政部公布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）列示。

## **2、持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计年度**

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**

采用人民币为记账本位币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **（1）同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所

有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位 50%以上的表决权，或虽未持有 50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### **（2）合并财务报表编制方法**

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### **（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理**

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### **7、现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **8、金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **(1) 金融工具的分类**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## ②持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

## ③可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量的，公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### ① 金融资产转移的确认依据

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### （4）金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：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。

### 9、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

①单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上的应收账款及金额在 50 万元以上的其他应收款。

③ 项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
内部往来组合	合并报表范围内单位间的应收款项



确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4 年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
内部往来组合	除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备。

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期

损益。可变现净值,是指在日常活动中,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。

#### (4) 存货的盘存制度

存货盘点制度: 永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法;

②包装物采用一次转销法。

### 11、长期股权投资

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、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,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中,本公司区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值;

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入合并成本。

②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,按照下列规定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作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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。

C、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。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司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，本公司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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全

额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 12、固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

每年年度终了，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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	5	5	19.00
办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4	5	23.75

### （3）固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程指在建的实验室装修，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，结转为长期待摊费用，停止利息资本化，并按竣工决算的金额在受益期或规定的期限内分期平均摊销。

## 14、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资

产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

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。

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。

## 15、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	5年

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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。

### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入

### (1) 收入确认和计量的总体原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认

#### ①销售商品收入的确认和计量原则：

- A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- B、公司既没有保留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；
- C、收入的金额能够可靠地计量；
- D、相关的经济利益很可能流入企业；
- E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。



**②让渡资产使用权收入的确认和计量原则:**与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

A、利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、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。

**③按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则:**在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

A、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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

## (2) 公司收入确认和计量的具体原则及方法

报告期内, 公司的主营业务收入来源于临床前研究服务及技术服务, 其具体的业务模式及收入确认原则如下:

### ①临床前研究服务

#### A、临床前研究服务的业务模式

公司与客户签订的临床前研究服务, 一般按照如下原则进行验收:

第一阶段(如有): 公司完成所承担项目的技术资料整理汇编, 并向客户进行技术资料的交接。

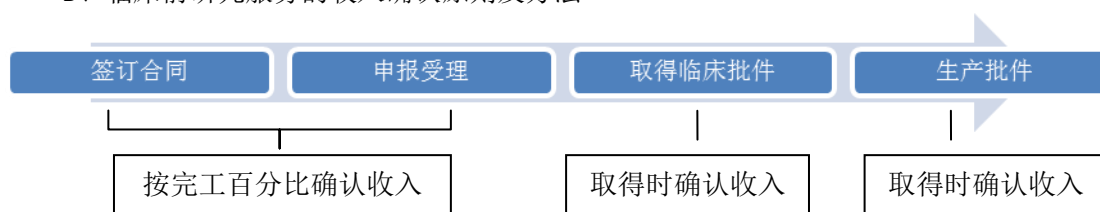
第二阶段: 客户向所在省食品药品监督管理局递交所研究品种申请被受理, 并顺利通过现场检查。该阶段为完成申报受理, 至此, 公司所承担的临床前研究服务的主要工作已经履行完毕。

第三阶段(如有): 客户获得所申报品种的临床批件。申报受理后至临床批件取得阶段的主要工作以客户进行为主, 公司仅提供技术上的辅助指导或者资料补充。

第四阶段(如有): 客户获得所申报品种的生产批件。取得临床批件至取得生产批件阶

段的主要工作为临床试验及后续申报工作，主要以客户进行或者客户委托其他提供该阶段服务的主体进行。

#### B、临床前研究服务的收入确认原则及方法



$$\text{合同总收入} = \text{受理阶段合同收入} + \text{临床/生产批件阶段收入}$$

公司根据合同执行不同阶段提供劳务交易结果是否能够可靠估计，划分为受理阶段和临床/生产批件取得阶段。其中：

公司根据合同执行不同阶段提供劳务交易结果是否能够可靠估计，划分为受理阶段和临床/生产批件取得阶段。其中：

a)、受理阶段收入：受理阶段为公司提供研发劳务的主要阶段，包括技术摸索、工艺小试、工艺中试、资料整理、技术交接、协助现场检查等，该阶段提供劳务的结果能够可靠估计，采取完工百分比法确认收入，其中完工进度采用已发生实际成本占预计总成本的比例。

b)、临床/生产批件取得阶段收入：公司的临床前研发项目进行至食品药品监督管理局受理完毕后，公司仅协助客户进行必要的资料补充和技术辅导，由于临床或者生产批件取得与否的不确定性较大，若无法取得批件，则该阶段发生的劳务成本无法得到补偿。因此，临床/生产批件阶段于取得相关批件时确认收入，其发生的成本，在发生时直接计入当期损益。

#### ②技术服务

技术服务是指公司为客户提供化合物筛选、药物合成研究、药物分析研究、药物制剂研究等部分临床前药学研究技术支持等，根据所提供约定服务时间内收取一定的服务费。服务期限较短，通常预期年度内能够完成。为简化核算，根据企业会计准则和谨慎原则，公司于服务完成时确认为当期劳务收入，同时将提供此劳务发生的各种必要成本和费用计入当期营业成本。

#### 20、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。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司的政府补助具体确认原则如下：

与日常活动相关的政府补助计入其他收益；与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

## **21、递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

### **(2) 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2018年6月15日财政部公布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），经董事会批准，本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）列示。报表格式变化，对年初报表相关项目的影响如下：

对年初资产负债表项目列示的影响：

对年初合并资产负债表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	5,123,256.59
应收账款	5,123,256.59		
应付票据		应付票据及应付账款	1,351,687.55
应付账款	1,351,687.55		
对年初母公司资产负债表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	4,243,427.64
应收账款	4,243,427.64		
应付票据		应付票据及应付账款	971,270.35
应付账款	971,270.35		

对上期利润表项目列示的影响：

对上期合并利润表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	8,468,605.10	管理费用	3,930,862.97
其中：研发费用	4,537,742.13	研发费用	4,537,742.13
对上期母公司利润表项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	7,711,101.70	管理费用	3,412,391.76
其中：研发费用	4,298,709.94	研发费用	4,298,709.94

#### (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

#### 四、 税项：

##### (一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	按应税营业收入乘以应税税率作为销项税额，减去按照税法规定允许抵扣的进项税额的差额计征	详见下表	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	1.5%	
企业所得税	应纳税所得额	详见下表	

##### 存在不同税率的纳税主体披露情况说明

纳税主体名称	增值税税率	所得税税率
武汉先路医药科技股份有限公司	6%	15%
武汉希熙生物科技有限公司	3%	25%
武汉先路康恒检测技术有限公司	6%	25%

##### (二)税收优惠及批文

1、根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，公司对取得技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务增值税免税备案的相关收入享受免征增值税的税收优惠。

2、本公司2017年11月28日高新技术企业复审通过，取得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地方税务局共同认定的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201742001555，有效期三年，享受按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	7,610,354.03	13,279,204.18
合计	7,610,354.03	13,279,204.18

注：报告期末，货币资金不存在使用受限的情形。

##### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,846,313.82	5,123,256.59
<b>合计</b>	<b>1,846,313.82</b>	<b>5,123,256.59</b>

## (1) 应收账款

## ①应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,837,679.02	99.58	991,365.20	34.94	1,846,313.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,000.00	0.42	12,000.00	100	-
<b>合计</b>	<b>2,849,679.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,003,365.20</b>	<b>-</b>	<b>1,846,313.82</b>

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,497,083.69	88.83	1,373,827.10	21.15	5,123,256.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	816,794.14	11.17	816,794.14	100	-
<b>合计</b>	<b>7,313,877.83</b>	<b>100.00</b>	<b>2,190,621.24</b>	<b>-</b>	<b>5,123,256.59</b>

②期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款金额为 12,000.00 元，明细列示如下：

客户名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	坏账比例 (%)	账面价值	
山东希尔康泰药业有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00		研发项目已中止，余款收回的可能性较小
<b>合计</b>	<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>			

## ③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	525, 148. 39	26, 257. 42	5
1-2 年	692, 480. 07	69, 248. 00	10
2-3 年	733, 885. 00	146, 777. 00	20
3-4 年	274, 165. 56	137, 082. 78	50
4 年以上	612, 000. 00	612, 000. 00	100
合计	2, 837, 679. 02	991, 365. 20	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 225, 496. 73	61, 274. 83	5
1-2 年	2, 209, 230. 72	220, 923. 07	10
2-3 年	2, 035, 163. 08	407, 032. 62	20
3-4 年	685, 193. 16	342, 596. 58	50
4 年以上	342, 000. 00	342, 000. 00	100
合计	6, 497, 083. 69	1, 373, 827. 10	

## ③ 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 3, 352, 091. 16 元；本期收回或转回的坏账准备 0 元。

## ⑤本报告期核销的应收账款情况：

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
实际核销的应收账款	4, 539, 347. 20	项目终止	董事会决议	否
合计	4, 539, 347. 20			

## ⑥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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山东希尔康泰药业有限公司	非关联方	700, 000. 00	2-3 年	32. 00



单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
		200,000.00	3-4年	
		12,000.00	4年以上	
昆明源瑞制药有限公司	非关联方	600,000.00	4年以上	21.06
武汉恒信源药业有限公司	非关联方	221,785.80	1年以内	17.09
		265,312.36	1-2年	
宜城市共同药业有限公司	非关联方	427,167.71	1-2年	14.99
四川欣亿康药业有限公司	非关联方	303,362.59	1年以内	10.65
合计		2,729,628.46		95.79

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	103,052.71	100.00	68,228.44	100.00
合计	103,052.71		68,228.44	

#### (2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
武汉欧伯特高新科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	48.52
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	非关联方	46,612.31	1年以内	45.23
合计		96,612.31		93.75

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,895.33	136,242.80
合计	36,895.33	136,242.80

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单项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	269,879.30	100.00	232,983.97	86.33	36,895.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>269,879.30</b>		<b>232,983.97</b>		<b>36,895.33</b>

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单项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	252,630.95	100.00	116,388.15	46.07	136,242.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>252,630.95</b>		<b>116,388.15</b>		<b>136,242.80</b>

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况；

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	28,079.30	1,403.97	5.00
1-2年(含2年)	10,800.00	1,080.00	10.00
3-4年(含4年)	1,000.00	500.00	50.00
4年以上	230,000.00	230,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>269,879.30</b>	<b>232,983.97</b>	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	19,498.95	974.95	5.00
1-2年(含2年)	2,132.00	213.20	10.00
2-3年(含3年)	1,000.00	200.00	20.00
3-4年(含4年)	230,000.00	115,000.00	50.00
合计	252,630.95	116,388.15	

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 116,595.82 元; 本期收回或转回的坏账准备 0 元。

## (5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

## (6) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	非关联方	202,400.00	3-4年	75.00	房租押金
武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司	非关联方	30,000.00	3-4年	11.12	押金
武汉博思源办公设备有限公司	非关联方	19,000.00	1年以内	7.04	押金
柳金香	非关联方	8,216.80	1年以内	3.04	备用金
龙一帆	非关联方	1,900.00	1年以内	0.70	备用金
合计		261,516.80		96.90	

## (7) 其他应收款按款项性质划分

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	225.00	9,132.00
押金	258,400.00	241,800.00
其他	11,254.30	1,698.95
合计	269,879.30	252,630.95

## 5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,837,452.01	1,557,148.24
合计	1,837,452.01	1,557,148.24

## 6、固定资产

## (1) 固定资产分类

项目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,652,584.81	8,295,846.49	744,979.19	543,167.27	15,236,577.76
2. 本期增加金额		935,616.00	249,182.31		1,184,798.31
(1) 购置		935,616.00	249,182.31		1,184,798.31
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,652,584.81	9,231,462.49	994,161.50	543,167.27	16,421,376.07
二、累计折旧：					
1. 期初余额	257,310.43	3,113,856.52	303,293.98	503,195.77	4,177,656.70
2. 本期增加金额	134,248.88	1,261,964.68	206,262.60	12,813.06	1,615,289.22
(1) 计提	134,248.88	1,261,964.68	206,262.60	12,813.06	1,615,289.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	391,559.31	4,375,821.20	509,556.58	516,008.83	5,792,945.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,261,025.50	4,855,641.29	484,604.92	27,158.44	10,628,430.15
2. 期初账面价值	5,395,274.38	5,181,989.97	441,685.21	39,971.50	11,058,921.06

(2) 期末固定资产不存在抵押、担保等受限情形。

(3) 期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,652,584.81	由医药园区统一办理

7、在建工程

(1) 在建工程情况

工程项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
研发中心建设工程	1,765,075.75	146,030.62		1,911,106.37	
OPTIMA5300DV 软件设备		18,867.92			18,867.92
合计	1,765,075.75	164,898.54		1,911,106.37	18,867.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发中心建设工程	2,035,000.00	1,765,075.75	146,030.62	1,911,106.37			100.00	完工				自有资金
OPTIMA5300DV 软件设备			18,867.92			18,867.92		在建				自有资金
合计	2,035,000.00	1,765,075.75	164,898.54	1,911,106.37		18,867.92						

(2) 报告期在建工程无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

## 8、无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	150,000.00	150,000.00
2.本期增加金额	45,709.40	45,709.40
(1)购置	45,709.40	45,709.40
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	195,709.40	195,709.40
二、累计摊销		
1.期初余额	32,500.00	32,500.00
2.本期增加金额	37,618.20	37,618.20
(1)计提	37,618.20	37,618.20
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	70,118.20	70,118.20
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	125,591.20	125,591.20
2.期初账面价值	117,500.00	117,500.00

## 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,002,259.60	1,911,106.37	267,323.83		2,646,042.14	
合计	1,002,259.60	1,911,106.37	267,323.83		2,646,042.14	

注：公司装修费按照 10 年摊销，本期摊销额 267,323.83 元。

## 10、递延所得税资产

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备			2,307,009.39	355,510.99
合计			2,307,009.39	355,510.99

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,236,349.17	
可抵扣亏损	23,141,049.58	12,934,351.26
合计	24,377,398.75	12,934,351.26

## 11、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	1,156,241.10	201,156.00
合计	1,156,241.10	201,156.00

## 12、应付票据与应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	2,173,750.82	1,351,687.55
合计	2,173,750.82	1,351,687.55

## (1) 应付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,310,333.62	1,265,000.55

账龄	期末余额	期初余额
1-2年	846,417.20	48,015.20
2-3年	17,000.00	20,595.20
3-4年		18,076.60
合计	2,173,750.82	1,351,687.55

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	性质或内容
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	非关联方	1,065,100.00	1年以内	49.00	房租费
	非关联方	670,565.00	1-2年	30.85	
武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司	非关联方	73,852.20	1-2年	3.40	物业费
武汉优尚工程技术有限公司	非关联方	70,500.00	1-2年	3.24	装修费
合计		1,880,017.20		86.49	

## 13、预收款项

## (1) 预收账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,300,000.00	9,788.81
2-3年		4,819.81
合计	1,300,000.00	14,608.62

## (2) 无账龄超过1年的重要预收款项

## 14、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	777,324.76	5,461,678.07	5,591,581.18	647,421.65
二、离职后福利-设定提存计划	5,181.69	454,751.91	458,842.03	1,091.57
合计	782,506.45	5,916,429.98	6,050,423.21	648,513.22

## (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	772,024.95	4,991,178.80	5,120,296.23	642,907.52



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		89,753.25	89,753.25	
三、社会保险费	1,219.81	211,646.85	212,432.53	434.13
其中：医疗保险费	1,219.81	185,345.39	186,131.07	434.13
工伤保险费		10,136.35	10,136.35	
生育保险费		16,165.11	16,165.11	
四、住房公积金	4,080.00	143,040.00	143,040.00	4,080.00
五、职工教育经费		26,059.17	26,059.17	
<b>合计</b>	<b>777,324.76</b>	<b>5,461,678.07</b>	<b>5,591,581.18</b>	<b>647,421.65</b>

## (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	4,890.96	423,408.18	427,390.06	909.08
2、失业保险费	290.73	31,343.73	31,451.97	182.49
<b>合计</b>	<b>5,181.69</b>	<b>454,751.91</b>	<b>458,842.03</b>	<b>1,091.57</b>

## 15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	7,378.70	21,319.05
<b>合计</b>	<b>7,378.70</b>	<b>21,319.05</b>

## 16、其他应付款

## (1) 其他应付款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	22,452.00	170,459.36
1-2年		300,000.00
2-3年	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>322,452.00</b>	<b>470,459.36</b>

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
四川人福医药有限公司	关联方	300,000.00	2-3年	93.04	押金
<b>合计</b>		<b>300,000.00</b>		<b>93.04</b>	

## 17、股本

名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		新增资本	其他变动	小计	
股份总数	12,800,000.00				12,800,000.00
合计	12,800,000.00				12,800,000.00

注：本公司股本增减变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

## 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	29,975,696.65			29,975,696.65
合计	29,975,696.65			29,975,696.65

## 19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,598.35			54,598.35
合计	54,598.35			54,598.35

## 20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,806,372.38	-4,390,585.05
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	-10,806,372.38	-4,390,585.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,832,625.23	-6,415,787.33
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,638,997.61	-10,806,372.38

## (二) 利润表项目注释

## 1、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,222,508.59	2,460,787.24
其他业务收入		21,367.52
<b>合计</b>	<b>3,222,508.59</b>	<b>2,482,154.76</b>
主营业务成本	3,033,261.28	2,111,505.82
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>3,033,261.28</b>	<b>2,111,505.82</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术开发	3,222,508.59	3,033,261.28	2,460,787.24	2,111,505.82
<b>合计</b>	<b>3,222,508.59</b>	<b>3,033,261.28</b>	<b>2,460,787.24</b>	<b>2,111,505.82</b>

## (3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部主营营业收入的比例(%)
武汉伯瑞恒医药科技有限公司	1,200,000.00	37.24
武汉恒信源药业有限公司	697,439.62	21.64
武汉维奥制药科技有限公司	480,000.00	14.90
安徽省宣城市扶生医药有限公司	432,000.00	13.41
四川欣亿康药业有限公司	313,151.40	9.72
<b>合计</b>	<b>3,122,591.02</b>	<b>96.91</b>

## 2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	2,580.00	2,580.00
印花税	1,512.00	2,782.70
<b>合计</b>	<b>4,092.00</b>	<b>5,362.70</b>

## 3、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
会展费		16,270.00
<b>合计</b>		<b>16,270.00</b>

**4、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公及房租水电费	1,045,338.27	1,328,604.32
工资及社保	1,517,175.54	1,212,127.29
折旧及摊销费	617,553.87	328,127.73
交通费	186,735.29	208,456.01
咨询服务费	329,351.53	227,622.63
福利费	89,753.25	73,487.84
差旅费	131,258.34	135,002.54
业务招待费	142,073.23	132,116.50
装饰费	35,768.51	55,000.00
教育费	26,059.17	167,715.80
其他费用	9,029.19	62,602.31
<b>合计</b>	<b>4,130,096.19</b>	<b>3,930,862.97</b>

**5、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	2,676,891.53	2,586,202.30
材料费用	970,104.07	786,767.28
折旧及摊销	722,798.02	563,897.02
房租费用	371,840.55	249,864.57
检测费	312,355.00	221,213.00
其他费用	173,547.84	129,797.96
<b>合计</b>	<b>5,227,537.01</b>	<b>4,537,742.13</b>

**6、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	2,608.50	1,681.79
减:利息收入	27,041.55	54,687.81
<b>合计</b>	<b>-24,433.05</b>	<b>-53,006.02</b>

## 7、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,468,686.98	781,558.77
合计	3,468,686.98	781,558.77

## 8、其他收益

补助项目名称	本期发生额	上期发生额	说明	计入本期非经常性损益的金额
生物产业资金补贴		525,800.00	与收益相关,直接拨入	
关键技术研究补贴	500,000.00		与收益相关,直接拨入	500,000.00
研发后补助项目补贴款	348,100.00	220,000.00	与收益相关,直接拨入	348,100.00
东湖高新区法律补贴	17,500.00	50,000.00	与收益相关,直接拨入	17,500.00
高新技术企业认定补贴	30,000.00		与收益相关,直接拨入	30,000.00
企业吸纳技术补贴	10,000.00	5,000.00	与收益相关,直接拨入	10,000.00
创新券补贴		5,000.00	与收益相关,直接拨入	
专利申请补助	18,000.00	4,000.00	与收益相关,直接拨入	18,000.00
税费返还	7,065.86	1,684.44	与收益相关,直接拨入	7,065.86
合计	930,665.86	811,484.44		930,665.86

## 9、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,700,000.00	1,500,000.00
合计	1,700,000.00	1,500,000.00

## 政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
3551 人才计划	1,500,000.00	1,500,000.00
3551 产业资金补贴	200,000.00	
合计	1,700,000.00	1,500,000.00

## 10、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
业务损失赔偿	560,000.00		560,000.00
罚款	5,200.00		5,200.00
合计	565,200.00		565,200.00

## 11、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	355,510.99	-120,869.84
合计	355,510.99	-120,869.84

### (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	-10,551,265.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,582,689.89
子公司适用不同税率的影响	-42,430.22
调整以前期间所得税的影响	331,664.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,629.25
研发费用加计扣除的影响	-492,247.16
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	2,117,584.31
所得税费用	355,510.99

## (三) 现金流量表附注

### 1、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	27,041.55	54,687.81
政府补助	2,624,913.43	2,459,800.00
往来款项		70,978.84
合计	2,651,954.98	2,585,466.65

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,734,279.36	1,861,927.34
往来款项	64,705.15	
营业外支出	565,200.00	
<b>合计</b>	<b>4,364,184.51</b>	<b>1,861,927.34</b>

## 2、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-10,906,776.95	-6,415,787.33
加：资产减值准备	3,468,686.98	781,558.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,615,289.22	1,052,298.67
无形资产摊销	37,618.20	30,000.00
长期待摊费用摊销	267,323.83	123,990.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
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）	355,510.99	-120,869.84
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-218,625.90	-837,486.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,943,244.73	636,207.81
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,437,728.90</b>	<b>-4,750,087.19</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,610,354.03	13,279,204.18
减：现金的期初余额	13,279,204.18	22,224,078.49
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	-5,668,850.15	-8,944,874.31

### 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,610,354.03	13,279,204.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,610,354.03	13,279,204.18
使用受限的银行存款		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,610,354.03	13,279,204.18
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、 合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### 2、本报告期无其他原因导致合并范围变动

合并范围变动见一、公司基本情况--4、合并财务报表范围

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉希熙生物科技有限公司	武汉市光谷生物医药园二期B12栋4楼	武汉市洪山区南湖大道8号(省农科院生物工程中心2楼)	研发服务	100.00		收购



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
武汉先路康恒检测技术有限公司	武汉市光谷生物医药园二期B12栋2楼	武汉市东湖新技术开发区高新二路388号武汉光谷国际生物医药企业加速器一期工程一号厂房A07单元216室	检测服务	56.00	设立

## 八、关联方关系及其交易

### 1、关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第36号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称(姓名)	与本公司的关系
陈蔚江	董事长、总经理、持有公司31.67%股权的股东
陈洁	副总经理、财务总监、董事会秘书、持有公司17.86%股权的股东、陈蔚江之妻

#### (2) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七。

序号	其他关联方名称	与公司关系
1	上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持有公司5%以上的股东
2	潜龙股权投资管理(上海)有限公司	关联董事张汉宏投资的其他企业
3	上海潜龙汉怿投资中心(有限合伙)	关联股东上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)投资的其他企业
4	启东瀚信医疗产业投资合伙企业(有限合伙)	关联股东上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)投资的其他企业
5	上海誉瀚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	关联股东上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)投资的其他企业
6	西藏鑫亿康医药控股有限公司	持股5%以上的股东
7	上海健益兴禾投资管理中心(有限合伙)	关联股东西藏鑫亿康医药控股有限公司投资的其他企业
8	四川人福医药有限公司	关联股东西藏鑫亿康医药控股有限公司投资的其他企业
9	成都数康科技有限公司	关联股东西藏鑫亿康医药控股有限公司投资的其他企业
10	武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心(有限合伙)	持股5%以上的股东

11	武汉光谷创业投资基金有限公司	关联股东武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）的主要投资方
12	人福大成（武汉）投资管理有限公司	关联股东武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）的投资方及执行事务合伙人
13	上海怡同信息科技有限公司	关联股东武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）投资的其他企业
14	杭州观苏生物技术有限公司	关联股东武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）投资的其他企业
15	武汉好医家科技有限公司	关联股东武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）投资的其他企业
16	重庆云信医疗科技有限公司	关联股东武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）投资的其他企业
17	武汉博沃生物科技有限公司	关联股东武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）投资的其他企业
18	杭州缔蓝生物技术有限公司	关联股东武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）投资的其他企业
19	上海安博生物医药股份有限公司	关联股东武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）投资的其他企业
20	医多多（武汉）医学信息科技有限责任公司	关联股东武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）投资的其他企业
21	武汉璟泓万方堂医药科技股份有限公司	关联股东武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）投资的其他企业
22	苏州康恒检测技术有限公司	子公司武汉先路康恒检测技术有限公司的投资方
23	苏州微敏检测技术服务有限公司	子公司武汉先路康恒检测技术有限公司的投资方
24	陈文鹿	监事会主席、股东陈洁之父
25	谢树伟	董事
26	张汉宏	董事
27	陈昊	董事
28	李征	董事
29	沈浩	董事
30	徐旻明	监事
31	王革	监事

### (3) 本公司的其他关联方情况

## 2、关联交易情况

(1) 报告期内本公司无需要披露的采购商品/接受劳务情况

(2) 报告期内本公司无需要披露的销售商品/提供劳务情况

(3) 关联方资金拆借

本报告期无关联方资金拆借的情形。

(4) 关联担保情况

报告期内本公司未为关联方和关联方为本公司提供担保的情形。

(5) 关联方资金往来

关联方	经营性往来/ 非经营性往来	会计科目	期初余额	本年累计发 生额(不含 利息)	本年 利息	本年偿还累 计发生额	期末余额
谢树伟	经营性往来	其他应收款	2,000.00			2,000.00	
		其他应付款		51,352.00		29,900.00	21,452.00
王革	经营性往来	其他应付款		12,525.00		12,525.00	
徐旻明	经营性往来	其他应付款		1,661.00		1,661.00	
四川人福医药有限公司	经营性往来	其他应付款	300,000.00				300,000.00

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	490,000.00	414,000.00

(7) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	本期余额		期初余额	
		金额	占比%	金额	占比%
其他应收款					
	谢树伟			2,000.00	0.79
	合计			2,000.00	0.79
其他应付款					
	谢树伟	21,452.00	6.65		
	四川人福医药有限公司	300,000.00	93.04	300,000.00	63.77
	合计	321,452.00	99.69		63.77

## 九、 承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

无

## 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

无

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,122,123.04	4,243,427.64
合计	1,122,123.04	4,243,427.64

## (1) 应收账款

## ① 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,817,628.46	99.34	695,505.42	38.26	1,122,123.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,000.00	0.66	12,000.00	100.00	
合计	1,829,628.46	100.00	707,505.42		1,122,123.04

种类	期初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,477,033.13	87.02	1,233,605.49	22.52	4,243,427.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	816,794.14	12.98	816,794.14	100.00	
<b>合计</b>	<b>6,293,827.27</b>	<b>100</b>	<b>2,050,399.63</b>		<b>4,243,427.64</b>

②期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款金额为 12,000.00 元，明细列示如下：

客户名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	坏账比例 (%)	账面价值	
山东希尔康泰药业有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00		研发项目已中止，余款收回的可能性较小
<b>合计</b>	<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>			

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	525,148.39	26,257.42	5.00
1-2 年	692,480.07	69,248.00	10.00
4 年以上	600,000.00	600,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,817,628.46</b>	<b>695,505.42</b>	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,225,496.73	61,274.84	5.00
1-2 年	1,475,345.72	147,534.57	10.00
2-3 年	1,760,997.52	352,199.50	20.00
3-4 年	685,193.16	342,596.58	50.00
4 年以上	330,000.00	330,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>5,477,033.13</b>	<b>1,233,605.49</b>	

## ④ 期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 3,196,452.99 元; 本期收回或转回的坏账准备 0 元。

## ⑤ 本报告期核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
实际核销的应收账款	4,539,347.20	项目终止	董事会决议	否
合计	4,539,347.20			

## ⑥ 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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
昆明源瑞制药有限公司	非关联方	600,000.00	4年以上	32.79
武汉恒信源药业有限公司	非关联方	221,785.80	1年以内	26.62
		265,312.36	1-2年	
宜城市共同药业有限公司	非关联方	427,167.71	1-2年	23.35
四川欣亿康药业有限公司	非关联方	303,362.59	1年以内	16.58
山东希尔康泰药业有限公司	非关联方	12,000.00	3-4年	0.66
合计		1,829,628.46		100.00

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,005.89	284,767.80
合计	39,005.89	284,767.80

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	171,754.86	100	132,748.97	77.29	39,005.89
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	171,754.86		132,748.97	77.29	39,005.89

种类	期初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	351,155.95	100.00	66,388.15	18.91	284,767.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>351,155.95</b>		<b>66,388.15</b>		<b>284,767.80</b>

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况；

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,379.30	1,168.97	5.00
1 至 2 年	17,375.56	1,080.00	6.22%
3-4 年	1,000.00	500.00	50.00
4 年以上	130,000.00	130,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>171,754.86</b>	<b>132,748.97</b>	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,023.95	974.95	0.45
1 至 2 年	2,132.00	213.20	10.00
2-3 年	1,000.00	200.00	20.00
3-4 年	130,000.00	65,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>351,155.95</b>	<b>66,388.15</b>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 66,360.82 元；本期收回或转回的坏账准备 0 元。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

## (6) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	非关联方	102,400.00	1年以内、4-5年	59.62	房租押金
武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司	非关联方	30,000.00	4-5年	17.47	押金
武汉博思源办公设备有限公司	非关联方	19,000.00	1年以内、1-2年	11.06	押金
柳金香	非关联方	8,216.80	1年以内	4.78	社保
武汉希熙生物科技有限公司	子公司	6,575.56	1-2年	3.83	往来款
<b>合计</b>		<b>166,192.36</b>		<b>96.76</b>	

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,660,515.97	1,260,515.97	400,000.00	1,260,515.97	1,044,235.07	216,280.90
<b>合计</b>	<b>1,660,515.97</b>	<b>1,260,515.97</b>	<b>400,000.00</b>	<b>1,260,515.97</b>	<b>1,044,235.07</b>	<b>216,280.90</b>

## 对子公司投资情况:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉希熙生物科技有限公司	216,280.90				216,280.90	1,260,515.97
武汉先路康恒检测技术有限公司		400,000.00		400,000.00		
<b>合计</b>	<b>216,280.90</b>	<b>400,000.00</b>		<b>400,000.00</b>	<b>216,280.90</b>	<b>1,260,515.97</b>

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,122,591.02	2,482,154.76
<b>合计</b>	<b>3,122,591.02</b>	<b>2,482,154.76</b>
主营业务成本	3,018,257.63	2,111,505.82
<b>合计</b>	<b>3,018,257.63</b>	<b>2,111,505.82</b>



## 十三、补充资料

## 1、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,623,600.00	2,309,800.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-558,134.14	1,684.44
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	2,065,465.86	2,311,484.44
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	2,065,465.86	2,311,484.44
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,065,465.86	2,311,484.44

## 2、净资产收益率和每股收益

本期利润	本年加权平均净资产收益率	本年每股收益	
		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	-40.71%	-0.85	-0.85
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-48.48%	-1.01	-1.01

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

武汉先路医药科技股份有限公司

二〇一九年四月十五日