



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



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

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

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）陈洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家政策调整对利润影响的风险：	2019年8月，药品管理法修订版正式公布，进行了18年来首次重大修订，其中涉及多项调整，例如明确药品上市许可持有人制度，通过药品追踪确保问责，实施临床试验备案制等。这些政策的出台将导致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。
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
本期重大风险因素分析：	-

释义

释义项目		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	2020年01月01日至2020年06月30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	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙人）
CRO	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	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。
新药证书	指	国家药监局通过对新药注册申报材料全面审查，符合规定的发给新药申请人的法定权属文件。
生产批件	指	国家药监局通过对新药注册申报材料全面审查，符合规定的发给新药申请人的法定权属文件。
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

二、 联系方式

董事会秘书	陈洁
联系地址	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
电话	027-81770061
传真	027-81770069
电子邮箱	ccjenny01@126.com
公司网址	www.leadpharm.cn
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
邮政编码	430075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	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
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（陈蔚江、陈洁），一致行动人为（陈蔚江、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	湖北省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（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	长江证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,531,222.72	1,903,720.21	85.49%
毛利率%	62.48%	18.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,640,674.37	-4,182,051.19	36.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,891,816.34	-4,432,589.05	34.76%
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)	-25.14%	-21.90%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-27.53%	-23.21%	-
基本每股收益	-0.21	-0.33	37.48%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,551,701.81	22,950,940.58	-14.81%
负债总计	10,643,263.06	10,932,677.69	-2.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,744,269.39	11,822,767.99	-26.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.92	-26.09%
资产负债率%(母公司)	50.60%	45.79%	-
资产负债率%(合并)	54.44%	47.63%	-
流动比率	0.76	0.96	-
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	-1,586,590.72	-2,544,510.15	37.65%
应收账款周转率	1.15	0.62	-
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%	-14.81%	-13.63%	-
营业收入增长率%	85.49%	44.47%	-
净利润增长率%	38.21%	14.22%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 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。

(二) 经营情况回顾**(一) 经营状况描述**

1、2020 年上半年，公司在疫情结束恢复正常工作后，第一时间梳理所有项目的工作进展,调整人员安排，积极接洽相关合作单位，重新调整工作计划，保证重要的项目工作尽量按年初计划完成；

2、2020 年上半年，公司积极关注现金流的状况，对应收账款第一时间催收，对已有眉目项目加快交流进度，同时多方位寻找潜在投资者，保证公司运营的资金需求。

(二) 报告期财务状况分析

1、报告期内，公司实现营业收入 3,531,222.72 元，较去年同期增长 85.49%，主要原因为报告期内委托业务有所增加，公司按照合同约定的时间和节点已完成相应项目进度，并确认相应收入所致；

2、报告期内，本公司净利润为-2,671,999.91 元，与上年同期相比亏损减少 1,652,018.90 元，主要原因是营业收入增加，导致净利润亏损减少；

3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,586,590.72 元，与上年同期相比变动 37.65%，其原因是公司按照合同约定时间交付研发成果，取得相应研发结算款，使本期公司销售商品、提供劳务现金流量增加 2,044,604.20 元；投资活动产生的现金流量净额-64,848.00 元，较上年同期现金流出减少 71,541.81 元，其原因是本期未新增大型研发设备；在报告期内未发生筹资活动，筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元。

(三) 财务分析**1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	4,753,998.64	24.32%	6,405,437.36	27.91%	-25.78%
应收账款	1,166,918.41	5.97%	1,822,654.98	7.94%	-35.98%
预付账款	58,319.36	0.30%	246,758.29	1.08%	-76.37%
存货	-	-	-	-	-
其他流动资产	1,976,886.38	10.11%	1,952,503.16	8.51%	1.25%
固定资产	9,216,386.65	47.14%	10,058,921.12	43.83%	-8.38%
长期待摊费用	2,214,389.86	11.33%	2,330,940.62	10.16%	-5.00%
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	1,030,232.44	5.27%	2,321,493.90	10.12%	-55.62%
预收账款	-	-	7,846,154.51	34.19%	-100.00%
合同负债	8,850,000.03	45.26%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

报告期内货币资金相比上年同期减少25.78%，减少主要系公司支付人员工资、研发物料货款等日常经营性开支；

报告期内应收账款减少35.98%，主要系受托项目应收的款项如期收回；

报告期内预付账款减少76.37%，主要系供应商按期履行合同义务，采购发票及时收到；

报告期内应付账款减少55.62%，主要系前期房租租金支付所致；

报告期内预收账款和合同负债科目变动，主要系公司2020年按照新收入准则执行。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	3,531,222.72	-	1,903,720.21	-	85.49%
营业成本	1,325,053.64	37.52%	1,542,638.28	81.03%	-14.10%
毛利率	62.48	-	18.97	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	2,302,603.08	65.21%	1,999,007.69	105.01%	15.19%
研发费用	2,325,758.21	65.86%	2,563,843.64	134.68%	-9.29%
财务费用	-6,033.60	-0.17%	-7,281.62	-0.38%	17.14%
信用减值损失	-505,537.97	-14.32%	-378,975.19	-19.91%	-33.40%
其他收益	286,141.97	8.10%	251,337.86	13.20%	13.85%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,636,999.91	-74.68%	-4,323,218.81	-227.09%	39.00%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	35,000.00	-0.99%	800	0.04%	4,275.00%
净利润	-2,671,999.91	-74.78%	-4,324,018.81	-227.14%	38.21%

项目重大变动原因：

报告期内公司营业收入3,531,222.72元，较去年同期相比增长85.49%，主要原因系公司受托项目按照研发计划和节点交付的研发成果增多，因而能够确认收入的项目增加，致使营业收入增加；

报告期内信用减值损失较去年同期相比增加33.40%，主要系部分应收账款按照账龄计提坏账准备所致；

报告期内营业外支出较去年同期增加4275%，主要系武汉疫情期间捐赠物资所致；

报告期内营业利润、净利润变动分别为39.00%、38.21%，主要原因系如上述，营业收入增加所致。

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	-1,586,590.72	-2,544,510.15	37.65%
投资活动产生的现金流量净额	-64,848.00	-136,389.81	52.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,586,590.72元，较去年同期变动37.65%，主要是原因系公司营业收入增加，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金增加；

报告期内，投资活动产生的现金净流量净额为-64,848.00元，较去年同比变动52.45%，主要是原因系目前公司固定资产满足经营需求，本期未增加大型研发设备；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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贴（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贴除外）	286,141.97
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	-
除上诉各项之外的其他营业外收入和支出	-35,000.00
其他符合非经营损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	251,141.97
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	251,141.97

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号-收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；按照财政部规定，公司自2020年1月1日起施行“新收入准则”，根据新旧准则规定，根据首次执行该准则的累计影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

具体内容详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十三）重要会计政策和会计

估计的变更”。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉希熙生物科技有限公司	子公司	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	有关联	扩大经营范围	1,000,000	327,626.42	-722,060.67	-	-558,577.01
武汉先路康恒检测技术有限公司	子公司	包装材料、食品、化妆品、实验室耗材、包装材料、医药中间体药品与药品接触材料的检验服务；检测领域内技术转让、技术服务	有关联	减少项目包材检测成本，扩大经营范围	3,000,000	570,507.20	373,055.59	239,622.64	-71,194.41

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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、在疫情期间，公司向医院捐赠口罩用于疫情防护；

二、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；

三、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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(二)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/6/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/6/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

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。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	陈蔚江	4,054,000	0	4,054,000	31.6719%	3,040,500	1,013,500	0
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	24.6875%	0	3,160,000	0
3	陈洁	2,286,000	0	2,286,000	17.8594%	1,714,500	571,500	0
4	西藏鑫亿康医药控有 限公司	1,200,000	0	1,200,000	9.3750%	0	1,200,000	0
5	武汉光谷人福生物医药 创业投资基	800,000	0	800,000	6.2500%	0	800,000	0

	金中心（有限合伙）							
6	武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	560,000	0	560,000	4.3750%	0	560,000	0
7	上海银领资产管理有限公司—银领资产新三板股权成长二期—医疗主题私募基金	500,000	0	500,000	3.9063%	0	500,000	0
8	武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）	240,000	0	240,000	1.8750%	0	240,000	0
合计		12,800,000	-	12,800,000	100%	4,755,000	8,045,000	-

普通股前十名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，武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）与武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人同为武汉光谷人才管理投资有限公司。除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016年第二次	2016年10月28日	10,000,000	1,114,224.25	是	由原办公室及实验室的扩建及普拉洛芬片的临床研究变更补充流动资金	3,709,218.84	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止2020年06月30日募集资金余额798.85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；截止2020年06月30日公司存在三次变更募集资金的情形，第一次由于时任工作人员失误，导致公司2017年股票发行募集资金中的部分募集资金用于支付中介咨询费，发生募集资金使用用途变更的情况，此事项已经经过公司2017年第三次临时股东大会补充审议通过。第二次及第三次变更募集资金情形公司都已提前履行了内部审议程序，详情参见《武汉先路医药科技股份有限公司关于变更募集资金使用用途的公告（公告编号：2019-017）》和《武汉先路医药科技股份有限公司关于变更部分募集资金使用用途的公告（公告编号：2018-025）》。除上述情形外，公司募集资金使用不存在恶意变更募集资金用途、挪用募集资金等违规使用情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈蔚江	董事长、总经理	男	1971年7月	2018年4月9日	2021年4月8日
陈洁	董事、财务总监、董秘	女	1971年3月	2018年4月9日	2021年4月8日
张汉宏	董事	男	1970年6月	2018年4月9日	2021年4月8日
陈昊	董事	男	1972年2月	2018年4月9日	2021年4月8日
谢树伟	董事	男	1979年9月	2018年4月9日	2021年4月8日
李征	董事	男	1974年3月	2018年4月9日	2021年4月8日
沈浩	董事	男	1989年5月	2018年4月9日	2021年4月8日
陈健雄	监事会主席	男	1993年3月	2020年4月24日	2021年4月8日
徐旻明	监事	女	1976年9月	2018年4月9日	2021年4月8日
王革	监事	男	1983年6月	2018年4月9日	2021年4月8日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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，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	期末被授予的限制性股票数量
陈蔚江	董事长、总经理	4,054,000	0	4,054,000	31.67%	0	0
陈洁	董事、财务总监、董秘	2,286,000	0	2,286,000	17.86%	0	0
合计	-	6,340,000	-	6,340,000	49.53%	0	0

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈文鹿	监事会主席	离任	无	根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关规定，原监事主席陈文鹿不符合任职要求，提请辞去监事主席职务。
陈健雄		新任	监事会主席	根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关规定，原监事会主席陈文鹿不符合任职要求，提名陈健雄先生为新任监事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

陈健雄先生，中国国籍，无境外永久居留权证，出生于1993年3月9日，2018年9月至今在武汉先路康恒检测技术有限公司工作。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	67	6	14	59
生产人员	5	1	1	5
行政人员	3	0	0	3
财务人员	2	0	0	2
员工总计	77	7	15	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	10	9
本科	51	43
专科	11	12

专科以下	3	3
员工总计	77	69

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	附五-(一)-1	4,753,998.64	6,405,437.36
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附五-(一)-2	1,166,918.41	1,822,654.98
应收款项融资		-	-
预付款项	附五-(一)-3	58,319.36	246,758.29
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-(一)-4	57,321.60	27,095.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产	附五-(一)-5	40,545.87	-
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-(一)-6	1,976,942.98	1,952,503.16
流动资产合计		8,054,046.86	10,454,448.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	附五-(一)-7	9,216,386.65	10,058,921.12
在建工程	附五-(一)-8	-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附五-(一)-9	66,878.44	86,449.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附五-(一)-10	2,214,389.86	2,330,940.62
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	附五-(一)-11	-	20,180.69
非流动资产合计		11,497,654.95	12,496,491.79
资产总计		19,551,701.81	22,950,940.58
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附五-(一)-12	1,030,232.44	2,321,493.90
预收款项	附五-(一)-13	-	7,846,154.51
合同负债	附五-(一)-14	8,850,000.03	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	附五-(一)-15	450,984.70	394,270.62
应交税费	附五-(一)-16	10,407.09	5,465.46
其他应付款	附五-(一)-17	301,638.80	365,293.20
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		10,643,263.06	10,932,677.69
非流动负债:			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		10,643,263.06	10,932,677.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附五-(一)-18	12,800,000.00	12,800,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附五-(一)-19	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-(一)-20	54,598.35	54,598.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	附五-(一)-21	-34,086,025.61	-31,007,527.01
归属于母公司所有者权益合计		8,744,269.39	11,822,767.99
少数股东权益		164,169.36	195,494.90
所有者权益合计		8,908,438.75	12,018,262.89
负债和所有者权益总计		19,551,701.81	22,950,940.58

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,668,038.10	6,291,204.62
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附十二-1	874,270.38	1,180,006.95
应收款项融资		-	-
预付款项		50,414.36	246,758.29
其他应收款	附十二-2	713,932.16	523,585.56
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货		-	-
合同资产		40,545.87	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,946,498.79	1,941,077.08
流动资产合计		8,293,699.66	10,182,632.50
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		560,000.00	560,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		8,740,175.79	9526574.26
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		66,878.44	86,449.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,214,389.86	2,330,940.62
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,581,444.09	12,503,964.24
资产总计		19,875,143.75	22,686,596.74
流动负债：			
短期借款			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		844,599.84	2,150,913.93
预收款项		-	7,846,154.51
合同负债		8,850,000.03	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		356,328.31	321,072.69
应交税费		5,259.54	4,537.56
其他应付款		1,568.80	66,478.10
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		10,057,756.52	10,389,156.79
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		10,057,756.52	10,389,156.79
所有者权益（或股东权益）：			
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		-33,273,423.74	-30,793,371.02
所有者权益合计		9,817,387.23	12,297,439.95
负债和所有者权益总计		19,875,143.75	22,686,596.74

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		3,531,222.72	1,903,720.21
其中：营业收入	附五 -(二)-1	3,531,222.72	1,903,720.21
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,948,826.63	6,099,301.69
其中：营业成本	附五	1,325,053.64	1,542,638.28

	-(二)-1		
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	附五 -(二)-2	1,445.30	1,093.70
销售费用		-	-
管理费用	附五 -(二)-3	2,302,603.08	1,999,007.69
研发费用	附五 -(二)-4	2,325,758.21	2,563,843.64
财务费用	附五 -(二)-5	-6,033.60	-7,281.62
其中：利息费用			-
利息收入			-
加：其他收益	附五 -(二)-6	286,141.97	251,337.86
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附五 -(二)-7	-505,537.97	-378,975.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,636,999.91	-4,323,218.81
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	附五 -(二)-8	35,000.00	800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,671,999.91	-4,324,018.81
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,671,999.91	-4,324,018.81
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）		-2,671,999.91	-4,324,018.81
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		-31,325.54	-141,967.62
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,640,674.37	-4,182,051.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 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) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,671,999.91	-4,324,018.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,640,674.37	-4,182,051.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-31,325.54	-141,967.62
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.21	-0.33
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.21	-0.33

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		3,291,600.08	1,610,571.28
减: 营业成本		1,115,386.03	1,359,380.16
税金及附加		1,372.50	1,036.20
销售费用		-	-
管理费用		2,000,762.38	1,721,432.26
研发费用		2,315,230.21	2,563,843.64
财务费用		-6,413.25	-7,590.78
其中: 利息费用		-	-
利息收入		-	-

加：其他收益		282,927.27	242,600.00
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-155,417.97	-15,821.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,007,228.49	-3,800,752.11
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		35,000.00	800
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,042,228.49	-3,801,552.11
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,042,228.49	-3,801,552.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,042,228.49	-3,801,552.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、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		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（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.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-2,042,228.49	-3,801,552.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.30

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,294,000.00	2,249,395.80
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		-	-
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			-
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			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
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	328,497.92	285,117.36
经营活动现金流入小计		4,622,497.92	2,534,513.16
购买商品、接受劳务支付的现金		710,548.67	546,067.92
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		3,329,952.35	3,750,171.20
支付的各项税费		34,592.64	41,402.69
支付其他与经营活动有关的现金	附五 -(三)-2	2,133,994.98	741,381.50
经营活动现金流出小计		6,209,088.64	5,079,023.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,586,590.72	-2,544,510.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,848.00	136,389.81
投资支付的现金		-	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		64,848.00	136,389.81
投资活动产生的现金流量净额		-64,848.00	-136,389.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,651,438.72	-2,680,899.96
加：期初现金及现金等价物余额		6,405,437.36	7,610,354.03
六、期末现金及现金等价物余额		4,753,998.64	4,929,454.07

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,040,000.00	2,057,395.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		475,209.37	276,649.02
经营活动现金流入小计		4,515,209.37	2,334,044.82
购买商品、接受劳务支付的现金		684,336.87	615,368.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,762,631.69	3,367,189.17
支付的各项税费		33,877.51	39,964.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,592,681.82	749,008.63
经营活动现金流出小计		6,073,527.89	4,771,530.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,558,318.52	-2,437,486.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,848.00	136,389.81
投资支付的现金		-	160,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		64,848.00	296,389.81
投资活动产生的现金流量净额		-64,848.00	-296,389.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,623,166.52	-2,733,875.98
加：期初现金及现金等价物余额		6,291,204.62	7,452,580.18
六、期末现金及现金等价物余额		4,668,038.10	4,718,704.20

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

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注（四）二十三
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

武汉先路医药科技股份有限公司

2020 年度 01-06 月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

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%
合计	10,000,000.00	100.00%

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（有限合伙）	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中心（有限合伙）	800,000.00	6.67
合计	12,000,000.00	100.00

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（有限合伙）	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
合计	12,800,000.00	100.00

截止2020年06月30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914201005623332451，公司法定代表人为陈蔚江。公司注册地址为武汉市东湖新技术开发区高新大道858号生物医药园A7。

（二）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）。

（三）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	持股比例56%，表决权比例56%

（四）财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2020年8月20日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资

产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	除客观证据表明其发生了减值外，应收关联方款项不计提坏账准备
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	除客观证据表明其发生了减值外，应收关联方款项不计提坏账准备
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4年以上	100	100

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内

的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市

场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

- A. 终止确认部分的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市

场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(十)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。

(十一)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：

①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。

②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：

①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。

②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。

③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。

(十二) 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。

(十三) 在建工程

本公司在建工程指在建的实验室装修及其他长期资产，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，实验室装修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；其他长期资产暂估结转为长期资产，停止利息资本化，并开始按确定的长期资产折旧或摊销方法计提折旧或摊销，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧或摊销金额。

(十四) 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。

(十五)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

(十六) 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。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

(十八) 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。

(十九)收入

从2020年01月01日开始执行新收入准则政策

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，企业在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是企业因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。企业确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，企业属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1、客户在企业履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2、客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3、企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且企业在整个合同期间内有权就

累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，企业在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，企业就已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，企业在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，企业会考虑下列迹象：

- 1、 就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2、 企业已将该劳务转移给客户；
- 3、 企业已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4、 客户已接受该商品或服务。

企业已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。企业拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2020年01月01日前适用的收入准则

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：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，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：

- ①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。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

①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。

②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：

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。

(二十)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。

(二十一)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。

(二十二) 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、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。

(二十三)重要会计政策和会计估计的变更**1、重要会计政策变更**

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号-收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;按照财政部规定,公司自2020年1月1日起施行“新收入准则”。

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。

3、首次执行新会计准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	6,405,437.36	6,405,437.36	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,822,654.98	1,822,654.98	
应收款项融资			
预付款项	246,758.29	246,758.29	
其他应收款	27,095.00	27,095.00	
存货			
合同资产		417,350.02	417,350.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,952,503.16	1,952,503.16	
流动资产合计	10,454,448.79	10,871,798.81	417,350.02
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,058,921.12	10,058,921.12	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	86,449.36	86,449.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,330,940.62	2,330,940.62	
递延所得税资产			
其他非流动资产	20,180.69	20,180.69	
非流动资产合计	12,496,491.79	12,496,491.79	
资产总计	22,950,940.58	23,368,290.60	417,350.02
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,321,493.90	2,321,493.90	
预收款项	7,846,154.51		-7,846,154.51
合同负债		8,701,328.76	8,701,328.76
应付职工薪酬	394,270.62	394,270.62	
应交税费	5,465.46	5,465.46	
其他应付款	365,293.20	365,293.20	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	10,932,677.69	11,787,851.94	855,174.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	10,932,677.69	11,787,851.94	855,174.25
所有者权益（或股东权益）：			
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	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	54,598.35	54,598.35	
未分配利润	-31,007,527.01	-31,445,351.24	-437,824.23
所有者权益合计	12,018,262.89	11,580,438.66	-437,824.23
归属于母公司所有者权益合计	11,822,767.99	11,384,943.76	-437,824.23
少数股东权益	195,494.90	195,494.90	
负债和所有者权益总计	22,950,940.58	23,368,290.60	417,350.02

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

(一) 资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年期末
银行存款	4,753,998.64	6,405,437.36
合计	4,753,998.64	6,405,437.36

注：报告期末，货币资金不存在使用受限的情形。

2、应收账款

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,000.00	0.40	12,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：信用风险特征组合	2,990,893.22	99.60	1,823,974.81	60.98	1,166,918.41
合计	3,002,893.22	100.00	1,835,974.81		1,166,918.41

种类	上年期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种类	上年期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,000.00	0.38	12,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：信用风险特征组合	3,145,893.22	99.62	1,323,238.24	42.06	1,822,654.98
合计	3,157,893.22	100.00	1,335,238.24		1,822,654.98

②期末单项计提坏账准备的应收账款：

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，余款收回的可能性很小
合计	12,000.00	12,000.00			

③采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	上年期末
1年以内（含1年）	742,357.08	897,357.08
1-2年（含2年）	6,005.84	309,368.43
2-3年（含3年）	303,362.59	427,167.71
3-4年（含4年）	427,167.71	700,000.00
4年以上	1,524,000.00	824,000.00
合计	3,002,893.22	3,157,893.22
减：减值准备	1,835,974.81	1,335,238.24
应收账款账面价值合计	1,166,918.41	1,822,654.98

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	上年期末	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,323,238.24	500,736.57				1,823,974.81
按单项计提坏账准备	12,000.00					12,000.00
合计	1,335,238.24	500,736.57				1,835,974.81

⑤本报告期无核销的应收账款情况

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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东希尔康泰药业有限公司	924,000.00	4年以上	30.77	924,000.00
昆明源瑞制药有限公司	600,000.00	4年以上	19.98	600,000.00
宜城市共同药业有限公司	427,167.71	3-4年	14.23	213,583.86
湖北午时药业有限公司	308,050.56	1年以内	10.26	15,402.53
湖北欣泽霏药业有限公司	175,000.00	1年以内	5.83	8,750.00
合计	2,434,218.27		81.06	1,761,736.39

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年期末	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,313.56	87.99	241,118.29	97.71
1-2年	7,006.00	12.01	5,640.00	2.29
合计	58,319.56	100.00	246,758.29	100.00

(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(%)
河南宝尧生物科技有限公司	非关联方	20,990.00	1年以内	35.99
合计		20,990.00		35.99

4、其他应收款

项目	期末余额	上年期末
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,321.60	27,095.00
合计	57,321.60	27,095.00

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额

账龄	期末账面余额
1 年以内	37,328.00
其中：1 年以内分项	
1 年以内	
1 年以内小计	37,328.00
1 至 2 年	10,400.00
2 至 3 年	9,500.00
3-4 年	9,800.00
4 年以上	230,000.00
合 计	297,028.00

(2) 其他应收款按款项性质划分

款项性质	期末余额	上年期末
备用金	30,000.00	
押金	260,000.00	262,000.00
其他	7,028.00	
合 计	297,028.00	262,000.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,905.00	231,000.00		234,905.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	4,801.40			4,801.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2020年06月30日余额	8,706.40	231,000.00		239,706.40

(4) 坏账准备的情况:

类别	上年期末	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	234,905.00	4,801.40				239,706.40
合计	234,905.00	4,801.40				239,706.40

(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较大的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
武汉市光谷生物产业园发展有限公司	押金	200,000.00	4年以上	67.33	200,000.00
		7,200.00	1-2年	2.42	720.00
武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司	押金	30,000.00	4年以上	10.10	30,000.00
武汉博思源办公设备有限公司	押金	9,500.00	2-3年	3.20	1,900.00
		9,500.00	3-4年	3.20	4,750.00
武汉市兴祥气体有限公司	押金	1,800.00	1-2年	0.61	180.00
合计		258,000.00		86.86	237,550.00

(7) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、合同资产

项目	期末余额	上年期末
合同资产	40,545.87	-
合计	40,545.87	-

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年期末
待抵扣进项税	1,976,942.98	1,952,503.16
合计	1,976,942.98	1,952,503.16

7、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. 上年期末	5,652,584.81	10,477,621.13	1,015,747.43	543,167.27	17,689,120.64
2. 本期增加金额		41,725.66	10,876.14		52,601.80
(1) 购置		41,725.66	10,876.14		52,601.80
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,652,584.81	10,519,346.79	1,026,623.57	543,167.27	17,741,722.44
二、累计折旧：					
1. 上年期末	525,808.19	5,865,000.40	723,382.10	516,008.83	7,630,199.52
2. 本期增加金额					
(1) 计提	67,124.44	732,888.15	95,123.68		895,136.27
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	592,932.63	6,597,888.55	818,505.78	516,008.83	8,525,335.79
三、减值准备					
1. 上年期末					
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	5,059,652.18	3,921,458.24	208,117.79	27,158.44	9,216,386.65
2. 上期账面价值	5,126,776.62	4,612,620.73	292,365.33	27,158.44	10,058,921.12

(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	账面原值	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

8、在建工程

(1) 报告期无在建工程情况

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 报告期在建工程无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

9、无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 上年期末	195,709.40	195,709.40
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
二、累计摊销		
1. 上年期末	109,260.04	109,260.04
2. 本期增加金额		
(1) 计提	19,570.92	19,570.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	128,830.96	128,830.96
三、减值准备		
1. 上年期末		
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	66,878.44	66,878.44
2. 上期账面价值	86,449.36	86,449.36

10、长期待摊费用

项目	上年期末	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	2,330,940.62	41,000.00	157,550.76		2,214,389.86	
合计	2,330,940.62	41,000.00	157,550.76		2,214,389.86	

11、其他非流动资产

项目	期末数	上年期末
预付设备款	-	20,180.69
合计	-	20,180.69

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	上年期末
1年以内	790,172.41	1,391,903.85
1-2年	46,999.98	785,237.85
2-3年	176,060.05	144,352.20
3-4年	17,000.00	-
合计	1,030,232.44	2,321,493.90

(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	591,057.12	1年以内	57.37	房租费
	非关联方	43,999.98	1-2年	4.27	
武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司	非关联方	74,259.16	1年以内	7.21	物业费
	非关联方	73,852.20	2-3年	7.17	物业费
武汉优尚工程技术有限公司	非关联方	70,500.00	2-3年	6.84	装修费
合计		853,668.46		82.86	

13、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	上年期末
----	------	------

账龄	期末余额	上年期末
1 年以内	-	7,846,154.51
合计	-	7,846,154.51

14、合同负债

(1) 合同负债按账龄列示如下

账龄	期末余额	上年期末
1 年以内	8,850,000.03	-
合计	8,850,000.03	-

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年期末	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	392,184.75	3,342,801.85	3,285,093.06	449,893.54
二、离职后福利-设定提存计划	2,085.46	43,864.99	44,859.29	1,091.16
合计	394,270.62	3,386,666.84	3,329,952.35	450,984.70

(2) 短期薪酬列示

项目	上年期末	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	388,104.75	3,046,760.00	2,989,051.21	445,813.54
二、职工福利费		22,380.00	22,380.00	
三、社会保险费		77,764.87	77,764.87	
其中：医疗保险费		67,299.53	67,299.53	
工伤保险费		577.14	577.14	
生育保险费		9,888.20	9,888.20	
四、住房公积金	4,080.00	81,540.00	81,540.00	4,080.00
五、职工教育经费		104,565.00	104,565.00	
六、残疾人就业保障金		9,791.98	9,791.98	
合计	392,184.75	3,342,801.85	3,285,093.06	449,893.54

(3) 设定提存计划列示

项目	上年期末	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,867.44	41,863.01	42,821.37	909.08

项目	上年期末	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	218.02	2,001.98	2,037.92	182.08
合计	2,085.46	43,864.99	44,859.29	1,091.16

16、应交税费

税种	期末余额	上年期末
个人所得税	10,407.09	5,465.46
合计	10,407.09	5,465.46

17、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	上年期末
1年以内	1,638.80	65,293.20
1-2年		
2-3年		
3-4年	300,000.00	300,000.00
合计	301,638.80	365,293.20

(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	3-4年	99.46	押金
合计		300,000.00		99.46	

18、股本

名称	上年期末	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。

19、资本公积

项目	上年期末	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	29,975,696.65			29,975,696.65

项目	上年期末	本期增加	本期减少	期末余额
合计	29,975,696.65			29,975,696.65

20、盈余公积

项目	上年期末	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

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-31,007,527.01	-21,638,997.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-437,824.23	
调整后期初未分配利润	-31,445,351.24	-21,638,997.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,640,674.37	-9,368,529.40
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	-34,086,025.61	-31,007,527.01

(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	3,531,222.72	1,903,720.21
其他业务收入		
合计	3,531,222.72	1,903,720.21
主营业务成本	1,325,053.64	1,542,638.28
合计	1,325,053.64	1,542,638.28

(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	3,291,600.08	1,115,386.03	1,903,720.21	1,542,638.28
检测服务	239,622.64	209,667.61		

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
合计	3,531,222.72	1,325,053.64	1,903,720.21	1,542,638.28

(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(%)
要素(上海)医疗科技有限公司	1,369,811.32	38.79
武汉恒信源药业有限公司	1,249,866.00	35.39
湖北欣泽霏药业有限公司	675,000.00	19.12
琪宝制药(广州)有限公司	234,658.61	6.65
合计	3,529,335.93	99.95

2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,445.30	1,093.70
合计	1,445.30	1,093.70

3、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公及房租水电费	218,646.88	274,877.87
工资及社保	1,156,195.95	972,069.23
折旧及摊销费	573,144.54	339,835.86
交通费	22,805.51	30,925.44
咨询服务费	114,324.62	139,440.15
福利费	22,380.00	47,228.89
差旅费	8,767.00	62,574.93
业务招待费	9,762.00	40,640.70
教育费	104,565.00	-
其他费用	72,011.58	91,414.62
合计	2,302,603.08	1,999,007.69

4、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,119,575.71	1,460,447.18
材料费用	640,568.74	176,275.74
折旧及摊销	252,389.95	483,482.59
房租费用	61,373.81	300,730.63
检测费	18,250.00	142,765.00
其他费用	233,600.00	142.50
合计	2,325,758.21	2,563,843.64

5、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,422.35	1,324.90
减:利息收入	7,455.95	8,606.52
合计	-6,033.60	-7,281.62

6、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
企业失业保险补贴	15,378.00		与收益相关,直接拨入	15,378.00
税费返还	763.97		与收益相关,直接拨入	763.97
生物产业资金补贴		242,600.00	与收益相关,直接拨入	
省级研发配套资金补贴款	270,000.00		与收益相关,直接拨入	270,000.00
小微企业增值税减免		8,737.86	与收益相关,直接拨入	
合计	286,141.97	251,337.86		286,141.97

7、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-500,736.57	-377,549.10
其他应收款坏账损失	-4,801.40	-1,426.09
合计	-505,537.97	-378,975.19

8、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
捐赠支出	35,000.00	-	35,000.00
罚款	-	800.00	
合计	35,000.00	800.00	35,000.00

(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	7,455.95	8,606.52
政府补助	286,141.97	242,600.00
往来款项	34,900.00	33,910.84
合计	328,497.92	285,117.36

(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
支付财务费用	1,422.35	1,324.90
支付管理费用	2,102,572.63	733,056.60
往来款项	30,000.00	7,000.00
合计	2,133,994.98	741,381.50

2、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,671,999.91	-4,324,018.81
加：资产减值准备	505,537.97	378,975.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	895,136.27	900,972.38
无形资产摊销	19,570.92	19,570.92
长期待摊费用摊销	157,550.76	157,550.76
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）	-	

项目	本期发生额	上期发生额
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）		
信用减值损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	523,155.95	-386,148.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,015,542.68	708,588.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,586,590.72	-2,54,4510.15
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,753,998.64	4,929,454.07
减：现金的期初余额	6,405,437.36	7,610,354.03
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	-1,651,438.72	-2,680,899.96

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	4,753,998.64	4,929,454.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,753,998.64	4,929,454.07
使用受限的银行存款		
二、现金等价物		

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,753,998.64	4,929,454.07
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 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。

(二) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并

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
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

(一) 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。

3、本公司的其他关联方情况

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
4	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
5	西藏鑫亿康医药控股有限公司	持股 5%以上的股东
6	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
7	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
8	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
9	人福医药集团股份有限公司	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）的主要投资方
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	杭州观苏媵芙生物科技有限公司	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
16	杭州观苏媵芙生物科技有限公司	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
17	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
18	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
19	陈健雄	监事会主席
20	谢树伟	董事
21	张汉宏	董事
22	陈昊	董事
23	李征	董事
24	沈浩	董事

(二) 关联交易情况

1、报告期内本公司无需要披露的关联方采购商品/接受劳务情况

2、报告期内本公司无需要披露的关联方销售商品/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、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	本期余额		上年期末	
		金额	占比%	金额	占比%
其他应付款					
	谢树伟	-	-	26,961.00	7.38
	四川人福医药有限公司	300,000.00	99.46	300,000.00	82.13
	合计	300,000.00	99.46	326,961.00	89.51

九、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

无

(二) 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**(一) 资产负债表项目注释****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

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款	12,000.00	0.67	12,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：信用风险特征组合	1,770,842.66	99.33	896,572.28	50.63	874,270.38
合计	1,782,842.66	100.00	908,572.28		874,270.38

种类	上年期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,000.00	0.38	12,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：信用风险特征组合	1,925,842.66	99.62	745,835.71	38.73	1,180,006.95
合计	1,937,842.66	100.00	757,835.71		1,180,006.95

②期末单项计提坏账准备的应收账款：

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，余款收回的可能性很小
合计	12,000.00	12,000.00			

③采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	上年期末
1年以内（含1年）	434,306.52	589,306.52
1-2年（含2年）	6,005.84	309,368.43
2-3年（含3年）	303,362.59	427,167.71
3-4年（含4年）	427,167.71	
4年以上	612,000.00	612,000.00
合计	1,782,842.66	1,937,842.66
减：减值准备	908,572.28	757,835.71
应收账款账面价值合计	874,270.38	1,180,006.95

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	上年期末	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	745,835.71	150,736.57				896,572.28
按单项计提坏账准备	12,000.00					12,000.00
合计	757,835.71	150,736.57				908,572.28

⑤本报告期无核销的应收账款情况

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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
昆明源瑞制药有限公司	600,000.00	4年以上	33.65	600,000.00
宣城市共同药业有限公司	427,167.71	3-4年	23.96	213,583.86
四川欣亿康药业有限公司	303,362.59	2-3年	17.02	60,672.52
武汉恒信源药业有限公司	259,306.52	1年以内	14.54	13,565.90
	6,005.84	1-2年	0.34	
湖北欣泽霏药业有限公司	175,000.00	1年以内	9.82	8,750.00
合计	1,770,842.66		99.33	896,572.28

2、其他应收款

项目	期末余额	上年期末
应收利息		
应收股利		
其他应收款	713,932.16	523,585.56
合计	713,932.16	523,585.56

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	692,028.00
其中：1年以内分项	
1年以内	
1年以内小计	
1至2年	5,200.00
2至3年	9,500.00

账龄	期末账面余额
3至4年	16,375.56
4年以上	131,000.00
合计	854,103.56

(2) 其他应收款按款项性质划分

款项性质	期末余额	上年期末
备用金	30,000.00	
押金	154,500.00	156,500.00
其他	7,028.00	
内部往来	662,575.56	501,575.56
合计	854,103.56	658,075.56

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,490.00	131,000.00		134,490.00
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,681.40			5,681.40
本期转回		1,000.00		1,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30日余额	9,171.40	130,000.00		139,171.40

(4) 坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	134,490.00	5,681.40	1,000.00			139,171.40
合计	134,490.00	5,681.40	1,000.00			139,171.40

(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较大的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
武汉希熙生物科技有限公司	往来	605,000.00	1年以内	70.83	
		6,575.56	3-4年	0.77	
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	押金	4800.00	1-2年	0.56	480.00
		100,000.00	4年以上	11.71	100,000.00
武汉先路康恒检测技术有限公司	往来	50000.00	1年以内	5.85	
武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司	押金	30,000.00	4年以上	3.51	30,000.00
武汉博思源办公设备有限公司	押金	9,500.00	2-3年	1.11	1900
		9,500.00	3-4年	1.11	4750
合计		815,375.56		95.47	137,130.00

(7) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年期末		
	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	1,820,515.97	1,260,515.97	560,000.00	1,820,515.97	1,260,515.97	560,000.00
合计	1,820,515.97	1,260,515.97	560,000.00	1,820,515.97	1,260,515.97	560,000.00

对子公司投资情况：

被投资单位	上年期末	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						1,260,515.97
武汉先路康恒检测技术有限公司	560,000.00			560,000.00		

合计	560,000.00		560,000.00		1,260,515.97
----	------------	--	------------	--	--------------

(二) 利润表项目注释

1、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	3,291,600.08	1,610,571.28
合计	3,291,600.08	1,610,571.28
主营业务成本	1,115,386.03	1,359,380.16
合计	1,115,386.03	1,359,380.16

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

项目	本期发生额
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）	286,141.97
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	-35,000.00
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	251,141.97
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	251,141.97
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	c

(二) 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	-25.14%	-0.21	-0.24
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-27.53%	-0.23	-0.26

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期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
二〇二〇年八月二十四日