

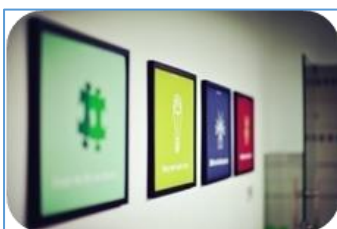


# 先路医药

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

— 2022 —

## 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 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	87

## 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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：	随着公司陆续有新产品上市，在市场管理层面，是否会纳入药品集中采购，能够以什么价格中标，会直接导致公司利润和未来发展存在不确定因素。
全国疫情对生产销售经营状况影响风险	上半年我公司集采产品异丙托溴铵溶液的中标区域上海和北京陆续发生了疫情，对我公司产品的销量和销售成本产生了较大的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 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	2022年01月01日至2022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）
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）
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，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配合物的过程。
GMP	指	药品生产质量管理规范
全国药品集中采购	指	国家组织集中药品采购和使用

## 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	cc.jenny01@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-M73 研究和试验发展-M734 医学研究-M7340 医学研究和试验发展
主要业务	为医药产品的研发外包服务及药品生产
主要产品与服务项目	药品委托生产；药品生产；药品零售；药品批发；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；玻璃仪器销售；化妆品批发；化妆品零售；日用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

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	控股股东为（陈蔚江及陈洁）
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	湖北省武汉市东湖高新区技术开 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	武汉市江汉区淮海路 88 号
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	9,575,545.11	2,437,595.58	292.83%
毛利率%	51.55%	27.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,738,507.29	-3,044,907.20	-22.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,605,246.55	-3,295,735.91	20.95%
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)	-266.64%	-109.71%	-
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)	-185.82%	-118.75%	-
基本每股收益	-0.29	-0.24	-21.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,317,332.04	21,786,103.13	-6.74%
负债总计	23,776,635.91	21,352,450.19	11.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,271,310.07	467,197.22	-800.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.26	0.04	-750.00%
资产负债率%(母公司)	107.34%	91.29%	-
资产负债率%(合并)	117.03%	98.01%	-
流动比率	0.44	0.55	-
利息保障倍数	-6.09	-6.60	-

##### (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	-2,200,617.26	-6,559,394.41	66.45%
应收账款周转率	2.99	0.83	-
存货周转率	4.59	-	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.74%	1.94%	-
营业收入增长率%	292.83%	-30.97%	-
净利润增长率%	-20.16%	-21.25%	-

**(五) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****(一) 业务概要****商业模式**

公司是一家基于自身医药技术从事化学药产品研发的高新技术企业。主要致力于为依托自身技术积累在眼科、儿科等专科药领域进行技术开发和自主研发产品的储备，同时，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。

技术服务方面，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。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定制、临床前药学研究、临床批件申请、临床后的药学技术研究以及新药注册申请等服务，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新药和仿制药的技术开发服务。

自主研发方面，公司凭借多年的技术积累和对市场的判断，主要致力于特色原料药和专科制剂领域的产品研发、注册，矢志于将公司建设成为拥有核心技术竞争力和品牌特色的专科药研发平台。成立以来，一直坚持在儿科呼吸、眼科以及专有特色制剂领域积极开展自主研发和产品储备，公司在高分子铁螯合修饰和质量控制、眼科产品的稳定性技术和工艺控制方面有核心技术优势。秉承以市场导向下的处方专科药的新产品创新和仿制为研发方向，在国内率先完成国际到期专利药或国内特色处方药的创新仿制以取得市场领先优势，并结合自身竞争优势，坚持研发驱动、技术领先的经营理念，积极开展自主创新产品研发，并依托上市持有人制度持有药品批文、通过委托代工和自身配套专业化制剂生产线相结合的方式生产、早期战略合作销售渠道的产业链模式实现长期稳定发展。

在报告期内公司已获批产品的生产和销售虽然受疫情有所影响，但基本正常推进。

报告期内公司主要商业模式未发生重大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020年12月1日本公司获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同认定的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202042001031，有效期三年； 2022年06月公司获得由湖北省科学技术厅认定的科技型中小企业，编号为：202242011108015006。

**（二）经营情况回顾****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	2,836,155.20	13.96%	3,652,316.51	16.76%	-22.35%
应收账款	1,328,024.62	6.54%	847,420.28	3.89%	56.71%
存货	1,491,975.50	7.34%	528,768.15	2.43%	182.16%
固定资产	6,690,024.20	32.93%	6,985,783.22	32.07%	-4.23%
长期待摊费用	1,614,913.33	7.95%	1,776,897.31	8.16%	-9.12%
短期借款	7,000,000.00	34.45%	2,000,908.33	9.18%	249.84%
应付账款	798,487.67	3.93%	629,484.75	2.89%	26.85%
合同负债	2,894,549.76	14.25%	959,592.91	4.40%	201.64%
其他应付款	8,617,000.00	42.41%	11,599,419.56	53.24%	-25.71%
一年内到期的非流动负债	3,195,913.03	15.73%	3,146,344.21	14.44%	1.58%

**项目重大变动原因：**

报告期内，应收账款增加56.71%，主要系公司承接的受托研发项目已完成尚未收到款项所致；  
报告期内，存货增加182.16%，主要系在报告期内公司为满足自有产品生产所需备货所致；  
报告期内，短期借款增加249.84%，主要报告期内为了满足公司流动资金的需求进行融资所致；  
报告期内，合同负债相比去年同期增加201.64%，主要是报告期内公司新承接的受托研发服务预收款项所致；

**2、营业情况与现金流量分析**

√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	9,575,545.11	-	2,437,595.58	-	292.83%
营业成本	4,639,689.28	48.45%	1,761,775.30	72.28%	163.35%
毛利率	51.55%	-	27.72%	-	-
销售费用	437,960.47	4.57%			-
管理费用	2,024,376.67	21.14%	1,624,315.16	66.64%	24.63%
研发费用	4,484,609.33	46.83%	2,471,770.59	101.40%	81.43%
财务费用	545,511.92	5.70%	136,698.67	5.61%	299.06%
信用减值损失	-200,915.30	-2.10%	66,387.77	2.72%	402.64%
其他收益	45,275.33	0.47%	600,828.71	24.65%	-92.46%
营业利润	-2,715,593.54	-28.36%	-2,889,747.66	-118.55%	6.03%
营业外支出	1,177,363.27	12.30%	350,000.00	14.36%	236.39%
净利润	-3,892,956.81	-40.66%	-3,239,747.66	-132.91%	-20.16%
经营活动产生的现金流量净额	-2,200,617.26	-	-6,559,394.41	-	66.45%
投资活动产生的现金流量净额	-178,555.17	-	-48,442.00	-	-268.6%
筹资活动产生的现金流量净额	1,563,011.02	-	6,200,000.00	-	-74.79%

#### 项目重大变动原因:

报告期内，营业收入较去年同期增加292.83%，主要系公司产品从2021年第三季度开始实现销售，产品收入增加所导致；

报告期内，营业成本较去年同期增加163.35%，主要系报告期内产品生产成本增加所致；

报告期内，研发费用较去年同期增加81.43%，主要系公司部分自研项目中试阶段加工费用及受理费用增加所致；

报告期内，财务费用变动299.06%，主要系报告期内公司筹资发生的利息费用导致；

报告期内，信用减值损失变动较大，主要系应收账款增加导致本期计提坏账准备有所增加所致

报告期内，其他收益较去年同期减少92.46%，主要系报告期内政府补贴减少所致。

报告期内，营业外支出较去年同期增加236.39%，主要系报告期内原受托研发项目终止，退回部分研发款项所致；

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期变动66.45%，主要系本期公司销售商品、提供劳务收到的现金大幅增长所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期变动74.79%，主要是系本期偿还部分本金所致。

## 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	-1,172.80
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）	45,275.33
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,177,363.27
其他符合非经常损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,133,260.74</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>-1,133,260.74</b>

## 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

## 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

## （一）主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	1,000,000	525,362.86	-877,494.23	99,009.9	52,019.04
武汉先路康恒检测技术有限公司	子公司	包装材料、食品、妆品、实验室耗材、包装材料、医药中间体	3,000,000	275,530.69	-427,195.41	-	-350,958.41

		(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(依法须经审批的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)					
--	--	--	--	--	--	--	--

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 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, 接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	4,340,000.00	0.00

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

债权债务往来或担保等事项	-	-
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	8,000,000.00	2,579,478.46

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易是正常经营所致, 是按一般市场经营规则进行, 关联方交易公允, 不存在损害股份公司及其股东特别是中、小股东利益的情形, 对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响。

### (五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年6月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年6月26日		正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

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等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, 上述承诺事项均正在履行中

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------



设备	固定资产	抵押	1,255,065.34	6.18%	为了保证公司经营所需的流动资金,融资租赁抵押所致。
总计	-	-	1,255,065.34	6.18%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

为满足公司经营所需的流动资金,开展融资租赁业务,拓宽融资渠道,推动公司产品上市销售工作的开展,没有损害公司股东利益,符合相关法律法规要求,对公司无不良影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	0	0%	0	0	0%
	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	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	0	-	-
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) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	陈蔚江	4,054,000	0	4,054,000	31.6719%	3,040,500	1,013,500	0	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	0
3	陈洁	2,286,000	0	2,286,000	17.8594%	1,714,500	571,500	0	0
4	西藏鑫亿康医药控股有限公司	1,200,000	0	1,200,000	9.3750%	0	1,200,000	0	0
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	6.2500%	0	800,000	0	0
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	0
7	上海银领资产管理有限公司-银领资本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	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	0
<b>合计</b>		12,800,000	-	12,800,000	100%	4,755,000	8,045,000	0	0

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私募投资管理有限公司。除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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	2021年3月25日	2024年3月24日
陈洁	董事、财务总监、董秘	女	1971年3月	2021年3月25日	2024年3月24日
陈昊	董事	男	1972年2月	2021年3月25日	2024年3月24日
谢树伟	董事	男	1979年9月	2021年3月25日	2024年3月24日
李征	董事	男	1974年4月	2021年3月25日	2024年3月24日
陈健雄	监事会主席	男	1993年3月	2021年3月25日	2024年3月24日
徐旻明	职工代表监事	女	1976年9月	2021年3月25日	2024年3月24日
王革	职工代表监事	男	1983年6月	2021年3月25日	2024年3月24日
董事会人数:					5
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) 变动情况

##### 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
李俊	董事	离任	无	个人原因
侯传伟	董事	离任	无	个人原因

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
技术人员	55	57
生产人员	9	9

行政人员	3	4
财务人员	3	3
销售人员	3	4
员工总计	73	77

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>	附注五（一）		
货币资金	1	2,836,155.20	3,652,316.61
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	2	1,328,024.62	847,420.28
应收款项融资		-	-
预付款项	3	1,249,483.35	564,542.44
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	4	936,573.55	924,500.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5	1,491,975.50	528,768.15
合同资产	6	2,497,360.00	2,538,652.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	7,632.49	1,719,202.99
<b>流动资产合计</b>		<b>10,347,204.71</b>	<b>10,775,402.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	8	6,690,024.20	6,985,783.22
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	9	947,980.21	1,507,734.31
无形资产	10	602,323.07	605,885.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	11	1,614,913.33	1,776,897.31
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	12	114,886.52	134,400.00
<b>非流动资产合计</b>		9,970,127.33	11,010,700.14
<b>资产总计</b>		20,317,332.04	21,786,103.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	7,000,000.00	2,000,908.33
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	14	798,487.67	629,484.75
预收款项		-	-
合同负债	15	2,894,549.76	959,592.91
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	16	612,071.31	1,210,447.38
应交税费	17	136,907.44	24,877.28
其他应付款	18	8,617,000.00	11,599,419.56
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	19	3,195,913.03	3,146,344.21
其他流动负债	20	-	16,847.09
<b>流动负债合计</b>		23,254,929.21	19,587,921.51
<b>非流动负债：</b>			
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	21	-	313,971.92
长期应付款	22	521,706.70	1,450,556.76
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>		521,706.70	1,764,528.68
<b>负债合计</b>		23,776,635.91	21,352,450.19
<b>所有者权益：</b>			
股本	23	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	24	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	25	54,598.35	54,598.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	26	-46,101,605.07	-42,363,097.78
归属于母公司所有者权益合计		-3,271,310.07	467,197.22
少数股东权益		-187,993.80	-33,544.28
<b>所有者权益合计</b>		-3,459,303.87	433,652.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		20,317,332.04	21,786,103.13

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>	附注八(一)		
	-1		
货币资金		2,789,609.80	3,554,151.40
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注八(一)	1,245,948.14	751,629.43
	-1		
应收款项融资		-	-
预付款项		1,091,303.35	525,276.44
其他应收款	附注八(一)	2,637,627.89	2,176,755.99



	-2		
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,401,975.50	528,768.15
合同资产		2,497,360.00	2,538,652.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,320.00	1,705,007.34
<b>流动资产合计</b>		<b>11,667,144.68</b>	<b>11,780,240.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注八(一) -3	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		6,250,329.46	6,652,279.08
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		947,980.21	1,581,510.67
无形资产		602,323.07	605,885.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,614,913.33	1,776,897.31
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		114,886.52	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,090,432.59</b>	<b>11,176,572.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,757,577.27</b>	<b>22,956,813.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	2,000,908.33
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		711,825.01	510,898.67
预收款项		-	-
合同负债		2,894,549.76	959,592.91
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		575,339.37	1,161,193.43
应交税费		138,184.40	23,900.75

其他应付款		8,317,000.00	11,299,419.56
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		3,195,913.03	3,146,344.21
其他流动负债		-	16,847.09
<b>流动负债合计</b>		<b>22,832,811.57</b>	<b>19,119,104.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	387,748.28
长期应付款		521,706.70	1,450,556.76
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>521,706.70</b>	<b>1,838,305.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,354,518.27</b>	<b>20,957,409.99</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		-44,687,751.97	-41,091,407.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>-1,596,941.00</b>	<b>1,999,403.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>21,757,577.27</b>	<b>22,956,813.20</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	附注五	9,575,545.11	2,437,595.58
其中：营业收入	27	9,575,545.11	2,437,595.58
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		12,136,499.15	5,994,559.72
其中：营业成本		4,639,689.28	1,761,775.30
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	28	4,351.48	-
销售费用	29	437,960.47	-
管理费用	30	2,024,376.67	1,624,315.16
研发费用	31	4,484,609.33	2,471,770.59
财务费用	32	545,511.92	136,698.67
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益	33	45,275.33	600,828.71
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）	34	-200,915.30	66,387.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35	2,173.27	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,172.8	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,715,593.54	-2,889,747.66
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	36	1,177,363.27	350,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,892,956.81	-3,239,747.66
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3892956.81	-3,239,747.66
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）		-3,892,956.81	-3,239,747.66
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（净亏损以“-”号填列）		-154,449.52	-194,840.46
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,738,507.29	-3,044,907.20

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-3,892,956.81	-3,239,747.66
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,738,507.29	-3,044,907.20
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-154,449.52	-194,840.46
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.29	-0.24
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.15	-0.24

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注八 (一)-4	9,476,535.21	2,435,708.79
减：营业成本		4,624,750.24	1,759,416.81
税金及附加		4,351.48	-
销售费用		437,960.47	-
管理费用		1,845,649.71	1,397,407.87
研发费用		4,295,482.74	2,241,952.79
财务费用		545,435.23	136,226.38
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		44,246.18	600,701.04
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）		-187,137.71	71,302.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,173.27	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,172.80	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,418,985.72</b>	<b>-2,427,291.05</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		1,177,358.49	350,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,596,344.21</b>	<b>-2,777,291.05</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,596,344.21</b>	<b>-2,777,291.05</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,596,344.21	-2,777,291.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<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		-	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,596,344.21</b>	<b>-2,777,291.05</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.22

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		11,700,056.00	1,322,000.00
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		-	-
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		-	788.38
收到其他与经营活动有关的现金		2,010,306.08	627,190.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,710,362.08</b>	<b>1,949,979.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,312,112.28	1,282,065.00
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		5,446,450.70	4,046,951.17
支付的各项税费		100,687.33	61,201.13
支付其他与经营活动有关的现金		5,051,729.03	3,119,156.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,910,979.34</b>	<b>8,509,373.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,200,617.26</b>	<b>-6,559,394.41</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		2,000.00	-
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>2,000.00</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		180,555.17	48,442.00
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>		180,555.17	48,442.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-178,555.17	-48,442.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	6,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	6,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,024,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,988.98	-
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>		3,436,988.98	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,563,011.02	6,200,000.00
<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>		-816,161.41	-407,836.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,652,316.61	1,781,720.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,836,155.20	1,373,884.03

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		11,600,056.00	1,320,000.00
收到的税费返还		-	700.31
收到其他与经营活动有关的现金		1,796,948.19	625,446.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,397,004.19	1,946,147.30
购买商品、接受劳务支付的现金		5,117,033.98	1,252,238.30
支付给职工以及为职工支付的现金		4,948,499.27	3,635,002.62
支付的各项税费		98,482.58	59,659.77
支付其他与经营活动有关的现金		5,440,285.81	3,584,467.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,604,301.64	8,531,367.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,207,297.45	-6,585,220.59
<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		2,000.00	-

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>		2,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,255.17	19,942.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		122,255.17	19,942.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-120,255.17	-19,942.00
<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		5,000,000.00	6,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	6,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,024,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,988.98	-
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>		3,436,988.98	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,563,011.02	6,200,000.00
<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>		-764,541.6	-405,162.59
加：期初现金及现金等价物余额		3,554,151.4	1,730,562.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,789,609.80	1,325,399.72



### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

#### 附注事项索引说明:

无

**(二) 财务报表项目附注**

## 武汉先路医药科技股份有限公司

## 2022 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况****(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 日以前截至 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
<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
<b>合计</b>	<b>12,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

截止 2022 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：**药品委托生产；药品生产；药品零售；药品批发；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；玻璃仪器销售；化妆品批发；化妆品零售；日用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

### （三）合并财务报表范围

本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（以下简称希熙生物）	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（以下简称先路康恒）	持股比例 56%，表决权比例 56%

## 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：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	本公司所持有的银行承兑汇票，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
应收票据——商业承兑汇票	本公司所持有的商业承兑汇票	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

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款坏账准备计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4年以上	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。

#### (九) 应收款项

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“八、金融工具”。

#### (十) 其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金

额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### **(十一) 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。

### **(十二) 合同资产**

(1) 合同资产的确认方法及标准：本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（六）金融工具减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### **(十三) 合同成本**

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项



资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

## （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则

范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十四）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。

## (十五) 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年限、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。

### （十六）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。

### （十七）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

### **(十八) 租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### **(十九) 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。

## (二十)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

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 收入

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。

本公司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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的



最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司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客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## 2、本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

公司根据合同履行业务的完成阶段，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，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度

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履约义务完成确认收入，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，公司于确认履约业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。

## （二十五）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。

## **(二十六) 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。

## **(二十七) 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。

## 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	2%	

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	0%、6%、13%	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、2020年12月1日本公司获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202042001031，有效期三年，从2020年起三年内本公司企业所得税减按15%的税率计缴。

## 五、合并财务报表主要项目注释

注：期初余额指2021年12月31日余额，期末余额指2022年06月30日余额

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,836,155.20	3,652,316.61
合计	2,836,155.20	3,652,316.61

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(%)	
按单项计提坏账准备	912,000.00	31.82	912,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,633,893.22	68.18	1,305,868.60	56.63	1,328,024.62
其中：信用风险特征组合	2,633,893.22	68.18	1,305,868.60	56.63	1,328,024.62
合计	3,545,893.22	100.00	2,217,868.60	70.43	1,328,024.62

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 (%)	
按单项计提坏账准备	912,000.00	31.82	912,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,953,893.22	68.18	1,106,472.94	56.63	847,420.28
其中：信用风险特征组合	1,953,893.22	68.18	1,106,472.94	56.63	847,420.28
<b>合计</b>	<b>2,865,893.22</b>	<b>100.00</b>	<b>2,018,472.94</b>	<b>70.43</b>	<b>847,420.28</b>

## ①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	计提比例 (%)	账面价值	
山东希尔康泰药业有限公司	912,000.00	912,000.00	100.00		研发项目已中止，余款收回的可能性很小
<b>合计</b>	<b>912,000.00</b>	<b>912,000.00</b>			

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,090,000.00	410,000.00
1-2年（含2年）		93,504.00
2-3年（含3年）	352,810.52	273,853.08
3-4年（含4年）	20,552.40	309,368.43
4年以上	1,170,530.30	867,167.71
<b>合计</b>	<b>2,633,893.22</b>	<b>1,953,893.22</b>
减：坏账准备	1,305,868.60	1,106,472.94
<b>应收账款账面价值合计</b>	<b>1,328,024.62</b>	<b>847,420.28</b>

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备	912,000.00					912,000.00
按组合计提坏账准备	1,106,472.94	199,395.66				1,305,868.60
<b>合计</b>	<b>2,018,472.94</b>	<b>199,395.66</b>				<b>2,217,868.60</b>

## ④本报告期无核销的应收账款情况

## ⑤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	912,000.00	4年以上	25.72	912,000.00
武汉恒信源药业有限公司	805,312.36	1年以内、2-3年、3-4年	22.71	81,864.22
湖北欣泽霏药业有限公司	550,000.00	1年以内	15.51	27500.00
四川欣亿康药业有限公司	303,362.59	4年以上	8.56	303,362.59
宜城市共同药业有限公司	267,167.71	4年以上	7.53	267,167.71
合计	2,837,842.66		80.03	1,591,894.52

## 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	1,222,271.59	97.82	564,542.44	100.00
1至2年	6,751.76	0.54		
2至3年	20,460.00	1.64		
合计	1,249,483.35	100.00	564,542.44	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	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
国家药品监督管理局	非关联方	367,200.00	1年以内	29.39
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	非关联方	322,682.51	1年以内	25.83
四川禾亿制药有限公司	关联方	164,673.12	1年以内	13.18
武汉博识维可生物科技有限公司	非关联方	96,000.00	1年以内	7.68
湖北海泽圆工程技术有限公司	非关联方	48,400.00	1年以内	3.87
合计		998,955.63		79.95

## 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	936,573.55	924,500.43

项目	期末余额	期初余额
合计	936,573.55	924,500.43

## (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	27,793.21
1至2年	1,000,000.00
2至3年	2,400.00
3至4年	16,500.00
4年以上	200,000.00
合计	1,246,693.21

## (2) 其他应收款按款项性质划分

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
押金	221,600.00	221,600.00
其他	25,093.21	11,500.45
合计	1,246,693.21	1,233,100.45

## (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)	
2022年1月1日余额	108,600.02	200,000.00		308,600.02
—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	1,519.64			1,519.64
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				
2022年06月30日余额	110,119.66	200,000.00		310,119.66

## (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	308,600.02	1,519.64				310,119.66
合计	308,600.02	1,519.64				310,119.66

## (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	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
湖北兴华制药有限公司	保证金	1,000,000.00	1至2年	80.21	100,000.00
武汉市光谷生物产业园发展有限公司	押金	2,400.00	1年以内	16.62	202,520.00
		4,800.00	3至4年		
		200,000.00	5年以上		
个人	备用金	21,680.00	1年以内	1.74	1,084.00
武汉博思源办公设备有限公司	押金	9,500.00	3至4年	0.76	4,750.00
合计		1,238,380.00		99.33	308,354.00

## (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、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	501,274.05		501,274.05	143,981.76		143,981.76
在产品	583,943.08		583,943.08	365,108.41		365,108.41
产成品	406,758.37		406,758.37	19,677.98		19,677.98

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,491,975.50		1,491,975.50	528,768.15		528,768.15

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
服务合同相关	2,628,800.00	131,440.00	2,497,360.00	2,672,265.36	133,613.27	2,538,652.09
合计	2,628,800.00		2,497,360.00	2,672,265.36		2,538,652.09

### (2) 合同资产减值准备的情况：

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	
减值准备	133,613.27		2,173.27			131,440.00
合计	<b>133,613.27</b>		2,173.27			131,440.00

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,632.49	1,719,202.99
合计	7,632.49	1,719,202.99

## 8、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	10,602,116.70	1,145,521.64	543,167.27	17,943,390.42
2. 本期增加金额		196,968.98	30,579.74	143,254.13	370,802.85
(1) 购置		196,968.98	30,579.74	143,254.13	370,802.85
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额				58,854.27	58,854.27

项目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,652,584.81	10,799,085.68	1,176,101.38	627,567.13	18,255,339.00
二、累计折旧:					
1. 期初余额	794,305.97	8,658,924.94	988,367.46	516,008.83	10,957,607.20
2. 本期增加金额	67,124.44	550,792.51	36,629.45	9,072.76	663,619.16
(1) 计提	67,124.44	550,792.51	36,629.45	9,072.76	663,619.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废				55,911.56	55,911.56
4. 期末余额	861,430.41	9,209,717.45	1,024,996.91	469,170.03	11565314.80
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	4,791,154.40	1,589,368.23	151,104.47	158,397.10	6,690,024.20
2. 期初账面价值	4,858,278.84	1,943,191.76	157,154.18	27,158.44	6,985,783.22

(2) 期末固定资产抵押、担保等受限情形。

(3) 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

## 9、使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	3,319,020.00	39,504.42	3,358,524.42
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,319,020.00	39,504.42	3,358,524.42
二、累计折旧:			

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
1. 期初余额	1,843,492.77	7,297.34	1,850,790.11
2. 本期增加金额	553,170.00	6,584.10	559,754.10
(1) 计提	553,170.00	6,584.10	559,754.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	2,396,662.77	13,881.44	2,410,544.21
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	922,357.23	25,622.98	947,980.21
2. 期初账面价值	1,475,527.23	32,207.08	1,507,734.31

## 10、无形资产

项目	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	195,709.40	632,091.63	827,801.03
2. 本期增加金额	33,166.04		33,166.04
(1) 购置	33,166.04		33,166.04
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	228,875.44	632,091.63	860,967.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	185,043.72	36,872.01	221,915.73
2. 本期增加金额	5,123.69	31,604.58	36,728.27
(1) 计提	5,123.69	31,604.58	36,728.27

项目	软件使用权	专利权	合计
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	190,167.41	68,476.59	258,644.00
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	38,708.03	563,615.04	602,323.07
2.期初账面价值	10,665.68	595,219.62	605,885.30

### 11、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	1,776,897.31		161,983.98		1,614,913.33	
合计	1,776,897.31		161,983.98		1,614,913.33	

注：公司装修费按照 10 年摊销，本期摊销额 161,983.98 元。

### 12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	114,886.52	134,400.00
合计	114,886.52	134,400.00

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	2,000,000.00
短期借款利息		908.33

项目	期末余额	期初余额
合计	7,000,000.00	2,000,908.33

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款情况；

#### 14、应付账款

(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	495,317.34	319,967.92
1-2年	113,202.00	141,164.96
2-3年	26,318.96	5,797.17
3-4年	2,297.17	92,054.70
4年以上	161,352.20	70,500.00
合计	798,487.67	629,484.75

#### 15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
与合同相关的履约义务	2,894,549.76	959,592.91
合计	2,894,549.76	959,592.91

#### 16、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	1,208,505.87	4,561,582.93	5,159,959.00	610,129.80
二、离职后福利-设定提存计划	1941.51	286,491.70	286,491.70	1941.51
合计	1,210,447.38	4,848,074.63	5,446,450.70	612,071.31

(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	1,203,611.87	4,175,915.34	4,774,291.41	605,235.80
二、职工福利费		70,782.10	70,782.10	
三、社会保险费	814	154,091.28	154,091.28	814
其中：医疗保险费	814	138,009.01	138,009.01	814
工伤保险费		4,062.52	4,062.52	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		12,019.75	12,019.75	
四、住房公积金	4,080.00	106,257.60	106,257.60	4,080.00
五、职工教育经费		21,802.89	21,802.89	
六、残疾人就业保障金		32,733.72	32,733.72	
<b>合计</b>	<b>1,208,505.87</b>	<b>4,561,582.93</b>	<b>5,159,959.00</b>	<b>610,129.80</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	1,723.41	274,469.90	274,469.90	1,723.41
2、失业保险费	218.1	12,021.8	12,021.80	218.1
<b>合计</b>	<b>1,941.51</b>	<b>286,491.70</b>	<b>286,491.70</b>	<b>1,941.51</b>

## 17、应交税费

税种	期末余额	期初余额
所得税	37,373.78	13,484.17
房产税		8,026.91
印花税		3,366.20
增值税	99,533.36	
<b>合计</b>	<b>136,907.44</b>	<b>24,877.28</b>

## 18、其他应付款

## (1) 其他应付款按款项列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,457,000.00	7,222,000.00
借款	2,160,000.00	4,310,472.22
其他		66,947.34
<b>合计</b>	<b>8,617,000.00</b>	<b>11,599,419.56</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
武汉新光影电子科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2年	3.48	保证金
湖北美林药业有限公司	非关联方	337,000.00	1-2年	11.6	保证金

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
重药控股(四川)有限公司	关联方	300,000.00	4年以上	3.91	押金
<b>合计</b>		<b>1,637,000.00</b>		<b>18.99</b>	

### 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内应偿还的租赁负债	1,014,094.25	1,249,140.56
一年内应偿还的融资租赁负债	2,181,818.78	1,897,203.65
<b>合计</b>	<b>3,195,913.03</b>	<b>3,146,344.21</b>

### 20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		16,847.09
<b>合计</b>		<b>16,847.09</b>

### 21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款		313,971.92
<b>合计</b>		<b>313,971.92</b>

### 22、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	521,706.70	1,450,556.76
<b>合计</b>	<b>521,706.70</b>	<b>1,450,556.76</b>

### 23、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
<b>合计</b>	<b>12,800,000.00</b>				<b>12,800,000.00</b>

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。



**24、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
<b>合计</b>	<b>29,975,696.65</b>			<b>29,975,696.65</b>

**25、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
<b>合计</b>	<b>54,598.35</b>			<b>54,598.35</b>

**26、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-42,363,097.78	-38,532,465.85
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	-42,363,097.78	-38,532,465.85
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-3,738,507.29	-3,830,631.93
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	-46,101,605.07	-42,363,097.78

**27、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	9,575,545.11	2,437,595.58
<b>合计</b>	<b>9,575,545.11</b>	<b>2,437,595.58</b>
主营业务成本	4,639,689.28	1,761,775.30
<b>合计</b>	<b>4,639,689.28</b>	<b>1,761,775.30</b>

**(2) 营业收入**

合同分类	合计
商品类型	
其中	

技术服务收入	1,995,991.03
贸易收入	7,579,554.08
按经营地区分类	
华北地区	3,157,394.70
华东地区	1,858,336.29
华中地区	2,219,424.74
西北地区	940,176.99
西南地区	1,298,265.49
东北地区	101,946.90
市场或客户类型	
在某一时点转让——产品销售收入	7,579,554.08
在某一时段内转让——技术服务收入	1,995,991.03

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	330.00	
房产税	4,021.48	
合计	4,351.48	-

## 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	221,304.56	
差旅费	4,047.55	
市场推广费	207,633.36	
业务招待费	4,975.00	
合计	437,960.47	-

## 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公及电费	322,463.68	331,769.70
工资及社保	658,359.75	464,830.97
使用权资产折旧	203,112.77	-

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	323,624.07	335,657.52
交通费	37,136.59	29,744.82
咨询服务费	101,599.62	97,469.62
福利费	70,782.10	33,867.31
差旅费	9,357.75	18,074.15
业务招待费	122,467.76	32,802.30
维修费	94,814.92	135,559.77
教育费	21,802.89	579.00
其他费用	58,854.77	143,960.00
<b>合计</b>	<b>2,024,376.67</b>	<b>1,624,315.16</b>

### 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,868,368.04	1,393,021.19
材料费用	273,501.91	74,911.35
折旧及摊销	240,422.39	297,701.46
房租费用	239,726.03	223,105.59
检测费	73,311.32	138,050.00
委托服务费		300,000.00
委托加工费	1,413,299.50	
其他费用	375,980.14	44,981.00
<b>合计</b>	<b>4,484,609.33</b>	<b>2,471,770.59</b>

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	548,910.66	
减:利息收入	5,515.73	1,528.54
手续费	2,116.99	138,227.21
<b>合计</b>	<b>545,511.92</b>	<b>136,698.67</b>

### 33、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
高新技术企业认证补贴		100,000.00	与收益相关,直接拨入	
个税返还	1,483.47	788.38	与收益相关,直接拨入	1,483.47
大健康产业补贴		500,000.00	与收益相关,直接拨入	
小微企业增值税减免	993.10	40.33	与收益相关,直接拨入	993.10
社保补贴	38,798.76			38,798.76
就业补贴	4,000.00			4,000.00
<b>合计</b>	<b>45,275.33</b>	<b>600,828.71</b>		<b>45,275.33</b>

### 34、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	-199,395.66	67,041.49
其他应收款坏账损失	-1,519.64	-653.72
<b>合计</b>	<b>-200,915.30</b>	<b>66,387.77</b>

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	2,173.27	
<b>合计</b>	<b>2,173.27</b>	

### 36、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	1,177,358.49	350,000.00	1,177,358.49
罚款与滞纳金	4.78		4.78
<b>合计</b>	<b>1,177,363.27</b>	<b>350,000.00</b>	<b>1,177,363.27</b>

### 37、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	5,515.73	1,528.54
政府补助	44,282.23	600,828.71
往来款项	1,960,508.12	24,833.55

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,010,306.08	627,190.80

## (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		1,512.00
付现费用	2,791,729.03	2,117,644.29
往来款项	1,260,000.00	1,000,000.00
营业外支出	1,000,000.00	
合计	5,051,729.03	3,119,156.29

## 38、现金流量表补充资料

## (1) 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	-3,892,956.81	-3,239,747.66
加：信用减值损失	200,915.30	-66,387.77
加：资产减值准备	-2,173.27	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	663,619.16	812,816.10
使用权资产折旧	559,754.10	
无形资产摊销	36,728.27	24,838.35
长期待摊费用摊销	161,983.98	161,983.99
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）	1,172.80	
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）	545,511.92	136,694.45
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）		
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）	-963,207.35	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,335,068.31	-958,946.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,823,102.95	-3,430,645.61

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-2,200,617.26	-6,559,394.41
<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		
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	2,836,155.20	1,373,884.03
减：现金的期初余额	3,652,316.61	1,781,720.44
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	-816,161.41	-407,836.41

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初
一、现金	2,836,155.20	3,652,316.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,836,155.20	3,652,316.61
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	2,836,155.20	3,652,316.61
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

## 39、使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,255,065.34	融资租赁设定抵押
合计	1,255,065.34	

## 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	
希熙生物	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
先路康恒	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

#### 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	四川禾亿制药有限公司	关联股东西藏鑫亿康医药控股有限公司实际控制人投资的其他企业
3	陈健雄	监事会主席
4	谢树伟	董事
5	黄燕山	董事
6	陈昊	董事

序号	其他关联方名称	与公司关系
7	李征	董事
8	陈利红	董事
9	徐旻明	监事
10	王革	监事

## (二) 关联交易情况

### 1、报告期内公司关联方采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川禾亿制药有限公司	加工费	2,579,478.46	
合计		2,579,478.46	

### 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

#### ①资金拆出

无

#### ②资金拆入

关联方	期初余额	本期向关联方借入金额	本期利息	本期偿还关联方金额	支付利息	期末余额
陈蔚江	2,077,138.89		50,000.00		77,138.89	2,050,000.00
张汉宏	2,233,333.33		110,000.00	2,000,000.00	233,333.33	110,000.00
合计	2,077,138.89		160,000.00	2,000,000.00	310,472.22	2,160,000.00

### 4、关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
先路医药	陈蔚江、陈洁	2,200,000.00	2021/12/1	2022/12/1	否
先路医药		3,000,000.00	2022/3/14	2023/12/31	否
先路医药		6,000,000.00	2022//5/9	2025/5/9	否
合计		11,200,000.00			

## 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**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十一、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,525,842.66	100.00	1,279,894.52	50.67	1,245,948.14
其中：信用风险特征组合	2,525,842.66	100.00	1,279,894.52	50.67	1,245,948.14
<b>合计</b>	<b>2,525,842.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,279,894.52</b>		<b>1,245,948.14</b>

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,845,842.66	100.00	1,094,213.23	59.28	751,629.43
其中：信用风险特征组合	1,845,842.66	100.00	1,094,213.23	59.28	751,629.43
<b>合计</b>	<b>1,845,842.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,094,213.23</b>		<b>751,629.43</b>

**②期末无单项计提坏账准备的应收账款：****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	期初余额
1年以内（含1年）	1,090,000.00	410,000.00

1-2年(含2年)	-	-
2-3年(含3年)	259,306.52	259,306.52
3-4年(含4年)	6,005.84	309,368.43
4-5年	570,530.30	267,167.71
5年以上	600,000.00	600,000.00
合计	2,525,842.66	1,845,842.66
减:坏账准备	1,279,894.52	1,094,213.23
应收账款账面价值合计	1,245,948.14	751,629.43

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,094,213.23	185,681.29				1,279,894.52
合计	1,094,213.23	185,681.29				1,279,894.52

## 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	23.75	600,000.00
宣城市共同药业有限公司	267,167.71	4年以上	10.58	267,167.71
四川欣亿康药业有限公司	303,362.59	4年以上	12.01	303,362.59
湖北欣泽霏药业有限公司	550,000.00	1年以内	21.77	27,500.00
	540,000.00	1年以内	21.38	27,000.00
武汉恒信源药业有限公司	259,306.52	2-3年	10.27	51,861.30
	6,005.84	3-4年	0.24	3,002.92
合计	2,525,842.66		100.00	1,279,894.52

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,637,627.89	2,176,755.99
合计	2,637,627.89	2,176,755.99

## (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	921,202.33
1至2年	1,210,000.00
2至3年	
3至4年	502,350.00
5年以上	4,075.56
合计	2,637,627.89

## (2) 其他应收款按款项性质划分

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	1,000,000.00	1,000,000.00
押金	117,400.00	117,400.00
其他	23,828.77	11,500.45
内部往来	1,705,075.56	1,255,075.56
合计	2,846,304.33	2,383,976.01

## (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)	
2022年1月1日余额	107,220.02	100,000.00		207,220.02
--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	1,456.42			1,456.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
2022年06月30日余额	108,676.44	100,000.00		208,676.44

## (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	207,220.02	1,456.42				208,676.44
合计	207,220.02	1,456.42				208,676.44

## (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
湖北兴华制药有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	35.13	100,000.00
武汉希熙生物科技有限公司	内部往来款	276,000.00	1年以内	36.37	
		260,000.00	1-2年		
		495,000.00	2-3年		
		4,075.56	4-5年		
武汉先路康恒检测技术有限公司	内部往来款	470,000.00	1年以内	23.54	
		200,000.00	1-2年		
武汉市光谷生物产业园发展有限公司	押金	2,400.00	1年以内	3.77	
		4800.00	3-4年		
		100,000.00	5年以上		
武汉博思源办公设备有限公司		9,500.00	3-4年	0.33	4,750.00
合计		2,821,775.56		99.14	104,750.00

## (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			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	1,820,515.97	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

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,476,535.21	2,435,708.79
合计	9,476,535.21	2,435,708.79
主营业务成本	4,624,750.24	1,759,416.81
合计	4,624,750.24	1,759,416.81

##### (2) 营业收入

合同分类	合计
商品类型	
其中	
技术服务收入	1,896,981.13
贸易收入	7,579,554.08
按经营地区分类	
华北地区	3,157,394.70
华东地区	1,858,336.29
华中地区	2,120,414.84
西北地区	940,176.99
西南地区	1,298,265.49
东北地区	101,946.90
市场或客户类型	
在某一时点转让——产品销售收入	7,579,554.08
在某一时段内转让——技术服务收入	1,896,981.13

### 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	-1,172.80
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）	45,275.33
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	-1,177,363.27
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	-1,133,260.74
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-1,133,260.74
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	-1,133,260.74

## (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	-266.64%	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-185.82%	-0.20	-0.20

## 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

二〇二二年八月二十四日