



盛齐安

NEEQ : 870592

湖北盛齐安生物科技股份有限公司

Hubei Soundny Bio-Tech Co. , LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

一、研究成果发表于《Science》子刊

2019年1月，“载药囊泡治疗肿瘤技术”应用于癌性胸水治疗领域的临床转化相关论文，发表于《Science Translational Medicine》（IF:17.161），这是公司临床转化阶段性成果的体现，将大幅提升公司技术的学术影响力，有利于推进临床转化进展。

二、张一入选“3551 光谷人才计划”

2019年3月，公司研发总监张一博士入选第十一批“3551 光谷人才计划”，这已是公司研发团队第三次入选“3551 光谷人才计划”，标志着武汉东湖新技术开发区对公司核心技术和研发团队实力的认可，对公司创新发展也有着重要的促进作用。

三、公司注册资本增至 9601.1898 万

2019年4月，公司完成2018年第一次股票发行新增股份登记，新增股份于2019年4月2日起在全国股转系统挂牌并公开转让。2019年5月，公司完成工商登记变更手续，并取得由武汉市市场监督管理局换发的《营业执照》，注册资本增至9601.1898万元。

四、公司与医院签署《技术服务合同》

2019年6月，公司与安徽医科大学第二附属医院就“载药囊泡化肿瘤靶向治疗术”项目正式签订《技术服务合同》，意味着这项先进的医疗新技术能够被应用于临床。目前，该技术已在安徽开始收费，商业模式正式被打通，公司销售有望全面展开。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、盛齐安	指	湖北盛齐安生物科技股份有限公司
《公司章程》	指	《湖北盛齐安生物科技股份有限公司章程》
股东大会	指	湖北盛齐安生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北盛齐安生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北盛齐安生物科技股份有限公司监事会
三会	指	湖北盛齐安生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
本报告	指	湖北盛齐安生物科技股份有限公司 2019 年半年度报告
本期、报告期	指	2019 年上半年
上期	指	2018 年上半年
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
囊泡	指	也称之为微颗粒，机体在正常生理情况或者病理情况下均可分泌。当细胞发生凋亡或者受到刺激时，细胞骨架发生改变导致细胞内外力的平衡被打破进而引发细胞膜的重构和起泡，最终将细胞内容物包裹以小泡的形式释放至胞外（直径介于 100-1000 nm）。
癌性胸水	指	中晚期癌症常见的并发症之一，也叫恶性胸腔积液。严重的胸水甚至可危及生命。
胆道恶性梗阻	指	胆道梗阻指胆汁排出道的任何一段因胆管腔内病变、管壁自身疾病、管壁外浸润压迫等疾病，造成胆汁排泄不畅，甚至完全堵塞的胆管机械性梗阻。胆道恶性梗阻包括各种发生于胆总管部位的原发和转移癌，常见的有胆管癌、胰头癌、十二指肠乳头癌等。
临床试验	指	任何在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。

声明与提示

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

公司负责人周卫军、主管会计工作负责人王静平及会计机构负责人（会计主管人员）王静平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	武汉市解放大道 634 号新世界中心 C 座 13 楼
备查文件	1、《盛齐安：第二届董事会第一次会议决议》； 2、《盛齐安：第二届监事会第一次会议决议》； 3、《盛齐安：2019 年半年度报告》； 4、《盛齐安：第二届监事会关于公司 2019 年半年度报告的审核意见》； 5、《盛齐安：董事、高级管理人员关于 2019 年半年度报告的书面确认意见》。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北盛齐安生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	HuBei Soundny Bio-Tech Co., Ltd.
证券简称	盛齐安
证券代码	870592
法定代表人	周卫军
办公地址	武汉市解放大道 634 号新世界中心 C 座 13 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张娜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13720289060
传真	027-83590066
电子邮箱	zhangna@soundnybio.com
公司网址	http://www.soundnybio.com
联系地址及邮政编码	武汉市解放大道 634 号新世界中心 C 座 13 楼，430000
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	武汉市解放大道 634 号新世界中心 C 座 13 楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 22 日
挂牌时间	2017 年 2 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-研究和试验发展-医学研究和试验发展-医学研究和试验发展
主要产品与服务项目	主要产品与服务项目为“载药囊泡治疗肿瘤技术”
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	96,011,898
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91420100695304384U	否
注册地址	武汉市东湖开发区高新大道 666 号武汉国家生物产业基地项目 B、C、D 区研发楼 B1 栋	否
注册资本（元）	96,011,898	是
公司 2018 年启动了一次股票发行，共计发行 2,571,898 股，于 2018 年 12 月完成缴款验资，并收到全国股转系统的《股票发行函》，总股本增至 96,011,898 股。但公司是在 2019 年 5 月完成的 2018 年第一次股票发行新增股份登记和注册资本工商变更登记，故报告期内注册资本进行了变更，而总股本无变化。		

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	0.00	0.00	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,154,591.09	-4,696,697.89	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,154,591.09	-4,698,834.69	-
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）	-11.08%	-3.41%	-
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）	-11.08%	-3.42%	-
基本每股收益	-0.14	-0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	117,085,844.23	131,049,054.93	-10.65%
负债总计	5,065,343.14	5,770,480.25	-12.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,020,501.09	125,278,574.68	-10.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.30	-10.00%
资产负债率%（母公司）	4.31%	4.39%	-
资产负债率%（合并）	4.33%	4.40%	-
流动比率	18.93	18.45	-
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	-13,377,060.10	-8,798,175.56	-
应收账款周转率	-	-	-
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%	-13.67%	-3.67%	-

营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	96,011,898	96,011,898	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-
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	-

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	6,251,281.04	5,389,846.34	-	-
研发费用	-	861,434.70	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

主营业务：囊泡技术在肿瘤预防和治疗方面的研发和应用。

产品或服务：公司的主要产品与服务项目为“载药囊泡治疗肿瘤技术”，该技术具有广谱性和普适性，几乎可适用于所有癌种。

客户类型：公司将来的客户主要是重点省市的三甲医院，合作模式为公司向医院提供“载药囊泡治疗肿瘤技术”服务，医院向符合“载药囊泡治疗肿瘤技术”适应症的患者进行治疗收取治疗费用，公司再向医院收取技术服务费用。

关键资源：技术是支撑公司发展的关键资源。公司拥有独创的载药囊泡治疗肿瘤技术，已取得中国、中国香港、美国和欧盟专利授权。载药囊泡治疗肿瘤技术以肿瘤细胞释放的囊泡作为天然载体包裹化疗药物输注至患者体内，利用载药囊泡特异性杀伤肿瘤干细胞、提高化疗药物疗效、降低毒副作用等特性，靶向治疗恶性肿瘤。作为一种全新的生物化疗技术，其特异性靶向杀伤肿瘤干细胞，可解决常规化疗所面临的耐药和毒副作用大等难题，实现了癌症防治攻关的颠覆性突破。且经临床研究表明，该技术安全、有效，且毒副作用低，能显著改善患者生存质量，有望实现带瘤生存。

销售渠道：公司将来计划采取的销售模式包括直营和区域代理商两种。在公司已深耕多年有深厚用户基础或是具有战略性地位的省市，公司直接投资经营，设立销售办事处，建设营销团队；其他省市，公司将寻找合适的代理商，充分利用代理商资源实现市场准入和销售回款。

收入来源：公司目前尚未实现主营业务收入。但公司“载药囊泡治疗胆道恶性梗阻技术”和“载药囊泡治疗癌性胸水技术”，已分别取得天津市发改委和湖北省物价局物价批件；“载药囊泡治疗肿瘤技术”也已分别在深圳市、安徽省和湖南省取得物价批件。目前，“载药囊泡治疗肿瘤技术”已在安徽开始收费，合作医院已经正式开始收治符合适应症的患者进行治疗，商业模式正式被打通，但由于医院回款周期较长，公司尚未实现主营业务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司全体员工锐意进取，技术创新，开拓市场，在报告期内取得突破性业绩。主要体现在以下几方面：

一、市场进展：公司“载药囊泡治疗肿瘤技术”物价申报工作取得突破性进展，目前已在天津、湖北、深圳、安徽和湖南五个省市获批，其他省市物价申报工作也在顺利推进。

二、临床进展：报告期内，公司取得了北京协和医院、武汉协和医院和安阳市肿瘤医院的临床试验批件，将在该几家医院启动多项临床研究项目，公司将通过临床研究逐步拓展临床适应症和治疗方式，进一步完善循证医学证据。

三、企业荣誉：公司一项中国发明专利和一项日本发明专利均收到了授权通知，公司将尽快办理缴费登记手续，专利授权有助于提高公司技术壁垒，加强司核心竞争力。同时，公司研发总监张一入选第十一批 3551 光谷人才计划，是对公司项目和研发团队实力的认可，也对公司创新发展有着促进作用。

三、 风险与价值

1、严重依赖股东投资的风险：截至报告期末，公司尚未实现主营业务收入，因此仍存在较严重的依赖股东投入的风险。

应对措施：公司“载药囊泡治疗肿瘤技术”已在安徽开始收费，合作医院已经正式开始收治符合适应症的患者进行治疗，商业模式正式被打通，只是由于医院回款周期较长，公司尚未实现主营业务收入。

2、政策变化风险：目前，生物医药产业是国家重点支持的战略性新兴产业之一，行业发展得到了国家及地方各级政府的密切关注与支持，但不排除未来可能面临国家政策调整的风险。

应对措施：公司将时刻关注有关医疗技术、生物治疗行业的法律法规、政策变动情况，及时根据法律法规、政策变动调整公司经营、研发等模式，充分利用有助于企业发展的扶持政策提升企业竞争优势；同时，对于规范性规定，公司及时完善相关制度与手续，保证公司合法合规经营，推进产品上市进程。

3、人才流失风险：公司所处行业属于技术密集型行业，公司的业务发展主要依靠研发团队的研发成果，公司的研发能力是公司竞争力的基础。若公司在未来发展过程中无法吸引到更多人才的加入和留住公司现有的人才，则将会对公司的发展造成严重的影响。

应对措施：公司将不断完善人才培养体系，在发展的过程中，健全培训机制，不断引入新的人才，培养成公司的坚实后盾。此外，为留住公司现有人才，公司对有突出贡献的人才实施持股平台计划，使其对公司更富有责任感和主人翁意识，致力于公司的长期发展。

4、技术研发及产业化应用失败风险：公司“载药囊泡治疗肿瘤技术”属具有首创性的医疗新技术，目前尚无该技术临床应用的先例，因此，存在着后期产业化发展失败的风险。

应对措施：公司“载药囊泡治疗肿瘤技术”已在天津、湖北、深圳、安徽和湖南五个省市获批。目前，“载药囊泡治疗肿瘤技术”已在安徽开始收费，合作医院已经开始收治符合适应症的患者进行治疗，商业模式正式被打通，但由于医院回款周期较长，公司尚未实现主营业务收入。

5、知识产权保护风险：生物医药行业属于技术密集型行业，知识产权的保护尤为重要。如果公司的研发成果失密或遭到侵害，将给公司带来不利影响。

应对措施：为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，并与所有技术人员签署了《保密协议》，还采用持股平台方式，让核心技术人员可以共享公司发展的成果。同时，根据公司研发进度，积极申请专利，将公司核心技术以专利方式予以保护。

6、无控股股东和实际控制人风险：公司不存在控股股东和实际控制人。由于公司股权相对分散，使得公司挂牌后有可能成为被收购对象，从而导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须由公司股东充分协商后确定，一定程度上避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但同时也可能带来决策时间较长的问题。

应对措施：公司根据《公司法》的规定，参照上市公司的规范要求，建立了规范、完善的公司治理结构，已经形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、互相协调的企业法人治理机构。公司虽然没有控股股东和实际控制人，但通过建立规范的治理结构和健全的内部控制制度，保证和提高了决策效率，有效防范内控风险。

四、 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

报告期内，公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会责任、

对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司的良好发展为肿瘤治疗行业发展提供了解决方案，引领中国的肿瘤治疗行业探索新的方向。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/9/1	-	避免同业竞争	同业竞争承诺	本人不生产、开发任何与盛齐安生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与盛齐安经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务	正在履行中
其他股东	2016/9/1	-	避免同业竞争	同业竞争承诺	本人不生产、开发任何与盛齐安	正在履行中

					生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与盛齐安经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务	
董监高	2016/9/1	-	规范和减少关联交易及不占用盛齐安资产	资金占用承诺	本人将尽量避免和减少与盛齐安之间的关联交易，严格避免向盛齐安拆借、占用资金或采取由盛齐安代垫款、代偿债务等方式侵占盛齐安资金	正在履行中
其他股东	2016/9/1		规范和减少关联交易及不占用盛齐安资产	资金占用承诺	本人将尽量避免和减少与盛齐安之间的关联交易，严格避免向盛齐安拆借、占用资金或采取由盛齐安代垫款、代偿债务等方式侵占盛齐安资金	正在履行中
其他股东	2017/5/15	-	不占用盛齐安资金	资金占用承诺	持股 5%以上股东及其关联方保证不存在向盛齐安拆借、占用资金或采取由盛齐安代垫款、代偿债务等方式侵占盛齐安资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、2016 年 9 月，公司全体发起人股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内公司全体发起人股东及董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。
- 2、2016 年 9 月，公司全体发起人股东及公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。报告期内公司全体发起人股东及董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。
- 3、2017 年 5 月，公司持股 5%以上股东出具《持股 5%以上股东及其关联方不存在占用公司资金情形的承诺》。报告期内公司持股 5%以上股东均未发生违反承诺的事宜。

(二) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

□适用 √不适用

2、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
2017年第一次股票发行	2017/7/31	77,093,900.00	38,575,360.29	是	将原计划投入临床试验的2,000万元用于补充营运资金，200万元用于补充基础研究项目	22,000,000.00	已事前及时履行
2018年第一次股票发行	2019/3/28	21,938,289.94	4,328,996.76	否	不适用	-	-

募集资金使用详细情况：

一、2017年第一次股票发行募集资金使用情况

1、募集资金用途变更

2018年1月29日，公司召开第一届董事会第十一次会议和第一届监事会第六次会议，2018年2月13日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，将原计划投入临床试验的部分募集资金2,000万元用于补充公司营运资金，200万元用于补充基础研究的肿瘤囊泡生物制品开发研究项目。相关事项详见2018年1月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《盛齐安：关于变更部分募集资金用途的公告》（2018-006）。

2、募集资金使用情况

根据《股票发行方案》，募集资金将主要用于公司基础研究投入、临床试验投入和研发制备中心建设投入。募集资金总额为人民币77,093,900元，公司从2017年6月12日开始使用。

截至2019年6月30日，公司募集资金使用情况如下：

序号	项目	计划使用金额（元）	占募集资金比例	已投入使用金额（元）
1	基础研究投入	11,000,000.00	14.27%	10,243,653.91
2	临床试验投入	8,000,000.00	10.38%	4,612,851.84

3	固定资产投入	38,093,900.00	49.41%	3,718,854.54
4	补充流动资金投入	20,000,000.00	25.94%	20,000,000.00
	共计	77,093,900.00	100.00%	38,575,360.29

二、2018 年第一次股票发行募集资金使用情况

根据公司《2018 年第一次股票发行方案》，募集资金将主要用于公司基础研究投入和临床应用推广投入。募集资金总额为人民币 21,938,289.94 元，公司从 2019 年 4 月开始使用。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金使用情况如下：

序号	项目	计划使用金额（元）	占募集资金比例	已投入使用金额（元）
1	基础研究投入	10,000,000.00	45.58%	521,440.11
1.1	载药囊泡生产工艺优化	4,000,000.00	18.23%	521,440.11
1.2	载药囊泡临床前研究	6,000,000.00	27.35%	0
2	临床应用推广投入	11,938,289.94	54.42%	3,807,556.65
2.1	市场开发	8,938,289.94	40.74%	3,687,425.97
2.2	学术推广	2,000,000.00	9.12%	49,740.90
2.3	办事处建设	1,000,000.00	4.56%	70,389.78

第五节 股本变动及股东情况

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	71,800,023	74.78%	-37,500	71,762,523	74.74%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	8,050,625	8.39%	-207,500	7,843,125	8.17%
	核心员工	3,060,000	3.19%	441,000	3,501,000	3.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,211,875	25.22%	37,500	24,249,375	25.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	24,211,875	25.22%	37,500	24,249,375	25.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		96,011,898	-	0	96,011,898	-
普通股股东人数		46				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵捷	16,210,000	0	16,210,000	16.88%	12,157,500	4,052,500
2	武汉柏源投资管理有限公司	16,110,000	0	16,110,000	16.78%	0	16,110,000
3	陈杰	12,500,000	0	12,500,000	13.02%	0	12,500,000
4	周卫军	11,932,500	0	11,932,500	12.43%	8,949,375	2,983,125
5	武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	4.69%	0	4,500,000
合计		61,252,500	0	61,252,500	63.80%	21,106,875	40,145,625
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
无							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，公司均无控股股东和实际控制人。公司股权相对分散，任何一名单独股东可以实际支配公司股份表决权未超过 30%，均不足以对股东大会的决议产生重大影响；公司董事会成员均由股东大会共同选举产生，公司任一股东无法单独任免董事会半数以上董事，无法独自决定公司经营管理层的任免，无法支配董事会的过半表决权，无法控制董事会的决议形成；公司持股 5%以上股东书面确认与公司其他持股 5%以上股东之间不存在通过协议、合作、关联方关系或其他安排与任何其他持股 5%以上股东存在一致行动的情形。公司虽然具有相对稳定的股权结构，但不存在控股股东和实际控制人。

公司根据《公司法》的规定，参照上市公司的规范要求，建立了规范、完善的公司治理结构，已经形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、互相协调的企业法人治理机构。公司虽然没有控股股东和实际控制人，但通过建立规范的治理结构和健全的内部控制制度，保证和提高了决策效率，有效防范内控风险。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周卫军	董事长	男	1970 年 5 月	本科	2016. 08. 27-2019. 08. 26	是
赵捷	董事	女	1973 年 10 月	博士	2016. 08. 27-2019. 08. 26	否
赵俊新	董事	男	1960 年 11 月	硕士	2016. 08. 27-2019. 08. 26	否
代文泉	董事	男	1945 年 1 月	本科	2016. 08. 27-2019. 08. 26	否
陈玫	董事	女	1970 年 10 月	硕士	2016. 08. 27-2019. 08. 26	否
陈剑锋	董事	男	1974 年 1 月	大专	2016. 08. 27-2019. 08. 26	否
陈锋	董事	男	1984 年 3 月	本科	2016. 08. 27-2019. 08. 26	否
孟凡帆	董事	女	1982 年 4 月	硕士	2016. 08. 27-2019. 08. 26	是
马刚	董事	男	1982 年 10 月	本科	2016. 08. 27-2019. 08. 26	是
许平伟	监事会主席	男	1988 年 1 月	硕士	2016. 08. 27-2019. 08. 26	是
江献伟	监事	男	1974 年 12 月	高中	2016. 08. 27-2019. 08. 26	是
张博	监事	男	1986 年 12 月	本科	2019. 04. 18-2019. 08. 26	否
孟凡帆	总经理	女	1982 年 4 月	硕士	2017. 03. 31-2020. 03. 30	是
马刚	副总经理	男	1982 年 10 月	本科	2016. 08. 27-2019. 08. 26	是
张一	副总经理	女	1982 年 1 月	博士	2019. 03. 28-2019. 08. 26	是
张一	研发总监	女	1982 年 1 月	博士	2016. 08. 27-2019. 08. 26	是
王静平	财务总监	男	1968 年 10 月	本科	2016. 08. 27-2019. 08. 26	是
张娜	董事会秘书	女	1983 年 9 月	本科	2016. 08. 27-2019. 08. 26	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司无控股股东和实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员不存在其他相互关系。

(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
周卫军	董事长	11, 932, 500	0	11, 932, 500	12. 43%	0
赵捷	董事	16, 210, 000	0	16, 210, 000	16. 88%	0
赵俊新	董事	1, 450, 000	0	1, 450, 000	1. 51%	0
孟凡帆	董事	1, 250, 000	-220, 000	1, 030, 000	1. 07%	0
马刚	董事	400, 000	20, 000	420, 000	0. 44%	0
许平伟	监事会主席	120, 000	0	120, 000	0. 13%	0

张一	副总经理、研发总监	55,000	35,000	90,000	0.09%	0
王静平	财务总监	150,000	20,000	170,000	0.18%	0
张娜	董事会秘书	300,000	20,000	320,000	0.33%	0
合计	-	31,867,500	-125,000	31,742,500	33.06%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
张博	无	新任	监事	公司聘任
邢伟	监事	离任	无	个人原因
张一	研发总监	新任	研发总监、副总经理	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

张博，男，1986年12月出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2009年10月至2011年9月，任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计五部审计员；2011年10月至2012年5月，任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）金融服务部审计员；2012年5月至今，在中科招商投资管理集团股份有限公司担任投资管理中心总经理。

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	22	26
销售人员	29	37
财务人员	4	4
行政管理人员	16	16
员工总计	71	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	11	14
本科	36	44

专科	17	17
专科以下	4	4
员工总计	71	83

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促公司发展，不断提升员工职业素养为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作，旨在提高员工个人与团队的工作效率。公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并适时的开展培训调研及培训效果评估工作。针对干部、技术人员、销售人员等不同职系的员工，有针对性的加强各类业务知识培训，以不断实现公司战略性目标及对人才的需求。

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。本公司员工享有公开、公平、具有竞争性的薪酬标准。为使全体员工共享企业发展成果，公司不断优化和完善薪酬体系。公司现有各岗位均实行绩效考核制度，在企业效益增长的前提下，保证员工收入水平的稳定增长。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	15	15
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期末至半年报披露日期间，公司进行了董事会、监事会和高级管理人员的换届选举。

2019年7月26日，公司召开第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十一次会议，分别提名第二届董事会董事候选人和第二届监事会非职工代表监事候选人；2019年7月26日，公司召开职工大会，选举产生了职工代表监事江献伟先生，任期三年，至第二届监事会届满之日止；2019年8月10日，公司召开2019年第一次临时股东大会，选举产生第二届董事会董事，为周卫军先生、赵捷女士、赵俊新先生、代文泉先生、陈玫女士、陈剑锋先生、陈锋先生、孟凡帆女士和马刚先生，任期三年，至第二届监事会届满之日，并选举产生了非职工代表监事许平伟先生和张博先生，与职工大会选举产生的职工代表监事江献伟先生共同组成公司第二届监事会，任期三年，至第二届监事会届满之日止。

2019年8月20日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举产生董事长周卫军先生、总经理孟凡帆女士、副总经理马刚先生和张一女士、研发总监张一女士、财务总监王静平先生和董事会秘书张娜女士，任期三年，至第二届董事会届满之日止；2019年8月20日，公司召开第二届监事会第一次会议，选举产生监事会主席许平伟先生，任期三年，至第二届监事会届满之日止。

E

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	76,581.02	22,664,673.29
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、2	889,540.69	493,956.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、3	1,700,026.49	432,677.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、4	169,250.71	133,419.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	82,656,682.87	72,611,446.05
流动资产合计		85,492,081.78	96,336,172.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	六、6	2,960,119.14	3,217,768.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	28,311,527.63	30,690,380.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	322,115.68	804,732.46
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,593,762.45	34,712,882.00
资产总计		117,085,844.23	131,049,054.93
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		161,778.25	51,408.38
其中：应付票据			
应付账款	六、9	161,778.25	51,408.38
预收款项			
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	六、10	3,098,031.09	3,846,297.46
应交税费	六、11	22,076.51	19,438.43
其他应付款	六、12	1,233,457.29	1,303,335.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		4,515,343.14	5,220,480.25
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	六、14	550,000.00	550,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,000.00	550,000.00
负债合计		5,065,343.14	5,770,480.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	96,011,898.00	96,011,898.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	78,076,585.26	78,180,067.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-62,067,982.17	-48,913,391.08
归属于母公司所有者权益合计		112,020,501.09	125,278,574.68
少数股东权益			
所有者权益合计		112,020,501.09	125,278,574.68
负债和所有者权益总计		117,085,844.23	131,049,054.93

法定代表人：周卫军

主管会计工作负责人：王静平

会计机构负责人：王静平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		61,675.29	22,572,528.55

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			
应收款项融资			
预付款项		889,540.69	487,188.99
其他应收款	十一、1	1,700,026.49	432,612.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		169,250.71	133,419.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		82,601,828.03	72,557,555.40
流动资产合计		85,422,321.21	96,183,305.57
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	十一、2	5,000,000.00	5,000,000.00
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		2,427,575.82	2,612,053.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,311,527.63	30,690,380.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		322,115.68	804,732.46
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,061,219.13	39,107,166.46
资产总计		121,483,540.34	135,290,472.03
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		161,778.25	51,408.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,036,129.13	3,784,395.50
应交税费		22,076.51	19,438.43
其他应付款		1,467,850.65	1,539,147.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		4,687,834.54	5,394,390.09
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		550,000.00	550,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,000.00	550,000.00
负债合计		5,237,834.54	5,944,390.09
所有者权益：			
股本		96,011,898.00	96,011,898.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,076,585.26	78,180,067.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		-57,842,777.46	-44,845,883.82
所有者权益合计		116,245,705.80	129,346,081.94
负债和所有者权益合计		121,483,540.34	135,290,472.03

法定代表人：周卫军

主管会计工作负责人：王静平

会计机构负责人：王静平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		0.00	0.00
其中：营业收入		0.00	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,180,259.33	6,289,896.79
其中：营业成本			
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	六、18	1,245.20	37,597.16
销售费用	六、19	4,538,139.78	
管理费用	六、20	4,450,543.65	5,389,846.34
研发费用	六、21	5,214,529.08	861,434.70
财务费用	六、22	-24,198.38	1,018.59
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益	六、23	10,000.00	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、24	1,015,668.24	1,541,062.10
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,154,591.09	-4,698,834.69
加：营业外收入	六、25		2,136.80
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,154,591.09	-4,696,697.89
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,154,591.09	-4,696,697.89
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）		-13,154,591.09	-4,696,697.89
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-13,154,591.09	-4,696,697.89
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		-13,154,591.09	-4,696,697.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,154,591.09	-4,696,697.89
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周卫军

主管会计工作负责人：王静平

会计机构负责人：王静平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、3	0.00	0.00
减：营业成本	十一、3	0.00	0.00
税金及附加		1,245.20	1,549.36
销售费用		4,538,139.78	
管理费用		4,293,209.58	4,552,920.66
研发费用		5,214,529.08	861,434.70
财务费用		-24,561.76	-1,139.32
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		10,000.00	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、4	1,015,668.24	1,541,062.10
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）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,996,893.64	-3,823,703.30
加：营业外收入			2,136.80
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,996,893.64	-3,821,566.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,996,893.64	-3,821,566.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,996,893.64	-3,821,566.50
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-12,996,893.64	-3,821,566.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周卫军

主管会计工作负责人：王静平

会计机构负责人：王静平

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
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	六、26	168,184.07	220,215.20
经营活动现金流入小计		168,184.07	220,215.20
购买商品、接受劳务支付的现金		261,166.65	
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		4,969,473.40	1,475,633.99
支付的各项税费		400.00	201,032.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、26	8,314,204.12	7,341,724.12
经营活动现金流出小计		13,545,244.17	9,018,390.76
经营活动产生的现金流量净额		-13,377,060.10	-8,798,175.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、26	110,807,545.27	152,190,000.00
取得投资收益收到的现金		1,361,517.56	1,901,309.71
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		112,169,062.83	154,091,309.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,095.00	4,130,629.46
投资支付的现金	六、26	121,000,000.00	142,000,850.00
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		121,380,095.00	146,131,479.46
投资活动产生的现金流量净额		-9,211,032.17	7,959,830.25
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	六、26	-22,588,092.27	-838,345.31
加：期初现金及现金等价物余额		22,664,673.29	1,044,289.80
六、期末现金及现金等价物余额		76,581.02	205,944.49

法定代表人：周卫军

主管会计工作负责人：王静平

会计机构负责人：王静平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		165,442.69	464,452.00
经营活动现金流入小计		165,442.69	464,452.00
购买商品、接受劳务支付的现金		261,166.65	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,893,183.66	1,116,312.36
支付的各项税费		400.00	122,309.55
支付其他与经营活动有关的现金		8,310,513.47	8,006,970.51
经营活动现金流出小计		13,465,263.78	9,245,592.42
经营活动产生的现金流量净额		-13,299,821.09	-8,781,140.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		110,807,545.27	152,190,000.00
取得投资收益收到的现金		1,361,517.56	1,901,309.71
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		112,169,062.83	154,091,309.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,095.00	3,403,138.68
投资支付的现金		121,000,000.00	142,000,850.00
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		121,380,095.00	145,403,988.68
投资活动产生的现金流量净额		-9,211,032.17	8,687,321.03
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		-22,510,853.26	-93,819.39
加：期初现金及现金等价物余额		22,572,528.55	275,571.27
六、期末现金及现金等价物余额		61,675.29	181,751.88

法定代表人：周卫军

主管会计工作负责人：王静平

会计机构负责人：王静平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，包括《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）。

财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司依照财政部发布的通知，相应变更财务报表格式。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年半年度财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2018.06.30	调整前	调整后	变动额
管理费用	6,251,281.04	5389846.34	-861434.7
研发费用	-	861434.7	861434.7

二、 报表项目注释

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2019 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

2016年8月12日，经湖北盛齐安生物科技有限公司股东会审议，同意以净资产折股形式将有限公司整体变更为股份有限公司，湖北盛齐安生物科技有限公司全体股东签署了《发起人协议》，各发起人根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对湖北盛齐安生物科技有限公司出具的安永华明（2016）审字第61276610_C01号《审计报告》，以截至2016年5月31日经审计的账面净资产人民币75,159,775.82元，按1.01:1的比例折合为湖北盛齐安生物科技股份有限公司的股本，共计折合股本74,310,000.00股，每股面值人民币1元，股本总额人民币74,310,000.00元，注册资本为人民币74,310,000.00元，余额人民币849,755.82元计入湖北盛齐安生物科技股份有限公司资本公积；公司已于2016年9月7日在武汉市工商行政管理局东湖分局办理了核准变更登记手续，此次变更后，湖北盛齐安生物科技股份有限公司成立时公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本 (人民币万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	赵捷	1,621.00	21.81	净资产折股
2	周卫军	1,541.00	20.74	净资产折股
3	武汉柏源投资管理有限公司	1,491.00	20.06	净资产折股
4	陈杰	950.00	12.78	净资产折股
5	杨卓	540.00	7.27	净资产折股
6	代逸鑫	470.00	6.32	净资产折股
7	武汉盛齐安生物科技咨询合伙企业 (有限合伙)	233.00	3.14	净资产折股
8	葛亦军	190.00	2.56	净资产折股
9	孟凡帆	150.00	2.02	净资产折股
10	赵俊新	145.00	1.95	净资产折股
11	华盛一泓管理有限公司	100.00	1.35	净资产折股
	合计	7,431.00	100.00	净资产折股

公司进行了2017年第一次股票发行，股票价格为人民币4.03元/股，发行股数为1,913.00万股，募集资金总额为人民币7,709.39万元，已于2017年5月17日完成缴款验资，并取得股转公司的《关于公司股票发行股份登记的函》。此次变更后，湖北盛齐安生物科技股份有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本 (人民币万元)	出资比例 (%)
1	赵捷	1,621.00	17.35
2	武汉柏源投资管理有限公司	1,611.00	17.24
3	周卫军	1,591.00	17.03

序号	股东名称	注册资本 (人民币万元)	出资比例 (%)
4	陈杰	1,250.00	13.38
5	杨卓	540.00	5.78
6	代逸鑫	470.00	5.03
7	武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	450.00	4.82
8	芜湖一泓琪璞投资合伙企业（有限合伙）	300.00	3.21
9	武汉盛齐安生物科技咨询合伙企业（有限合伙）	233.00	2.49
10	郭剑英	200.00	2.14
11	葛亦军	190.00	2.03
12	孟凡帆	165.00	1.77
13	赵俊新	145.00	1.55
14	华盛一泓管理有限公司	100.00	1.07
15	冯茉	100.00	1.07
16	万国珍	78.00	0.83
17	侯旭研	43.00	0.46
18	马刚	40.00	0.43
19	魏剑鸣	30.00	0.32
20	马林	27.00	0.29
21	赵建晖	25.50	0.27
22	张娜	25.00	0.27
23	肖景松	25.00	0.27
24	武汉生物技术研究院管理有限责任公司	24.00	0.26
25	王静平	15.00	0.16
26	许平伟	14.00	0.15
27	汪临山	14.00	0.15
28	曾强	9.00	0.10
29	张一	5.5.0	0.06
30	易庆辉	3.00	0.03
	合计	9,344.00	100.00

公司进行了2018年第一次股票发行，股票价格为人民币8.53元/股，发行股数为2,571,898股，募集资金总额为人民币21,938,289.94元，已于2018年12月14日完成缴款验资，并取得股转公司的《关于公司股票发行股份登记的函》。此次变更后，湖北盛齐安生物科技股份有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本 (人民币万元)	出资比例 (%)
1	赵捷	1,621.00	16.88
2	武汉柏源投资管理有限公司	1,611.00	16.78
3	陈杰	1,250.00	13.02
4	周卫军	1,193.25	12.43
5	武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	450.00	4.69
6	马爱霞	420.95	4.38
7	芜湖一泓琪璞投资合伙企业（有限合伙）	300.00	3.12
8	杨卓	275.5	2.87
9	武汉盛齐安生物科技咨询合伙企业（有限合伙）	233.00	2.43
10	余超	216.5	2.25
11	谭檀	200.00	2.08
12	马林	197.00	2.05
13	葛亦军	190.00	1.98
14	郭剑英	160.00	1.67
15	赵俊新	145.00	1.51
16	周红梅	114.70	1.19
17	唐山中科凤凰投资有限公司	105.5099	1.10
18	孟凡帆	103.00	1.07
19	冯茉	100.00	1.04
20	徐国祎	100.00	1.04
21	华盛一泓管理有限公司	100.00	1.07
22	常德中科现代农业投资管理中心（有限合伙）	93.7866	0.98
23	深圳市前海中科招商创业投资管理有限公司-深圳中科上嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	46.8933	0.49
24	湖南盟创科技开发有限公司	42.00	0.44
25	马刚	42.00	0.44
26	吴宝玲	40.00	0.42
27	魏剑鸣	35.00	0.36
28	张娜	32.00	0.33
29	赵建晖	25.50	0.26
30	肖景松	25.00	0.26
31	武汉生物技术研究院管理有限责任公司	24.00	0.25
32	苏继菁	20.00	0.21

序号	股东名称	注册资本 (人民币万元)	出资比例 (%)
33	王静平	17.00	0.18
34	侯旭研	12.50	0.13
35	汪临山	14.00	0.15
36	许平伟	12.00	0.12
37	肖伟	9.00	0.09
38	张一	9.00	0.09
39	曾强	7.00	0.07
40	易庆辉	3.00	0.03
41	钱祥丰	2.10	0.02
42	王松良	1.30	0.013
43	商向群	1.00	0.010
44	蔡诗贵	0.50	0.005
45	余郁芬	0.20	0.002
	合计	9601.1898	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准报出。

本公司 2019 年度上半年纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生物产品研发，囊泡技术在肿瘤预防和治疗方面的研发与应用。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

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

2. 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。

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制

权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产 或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

8. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金及押金组合	单独进行减值测试，无特别风险的不计提
关联方组合	单独进行减值测试，无特别风险的不计提

② 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00

账龄	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，存货发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品，于领用时按一次摊销法摊销。

10. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单

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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	2.375-6.33
医疗设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司专利技术的使用寿命按 8 年摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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，能够证明其有用性；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁费和经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

18. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取

得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

19. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

22. 租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按

直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，包括《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）。

财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本次变更后，公司执行财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年半年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2018.06.30	调整前	调整后	变动额
管理费用	6,251,281.04	5,389,846.34	- 861,434.70
研发费用	-	861,434.70	861,434.70

(2) 重要会计估计变更

本期度无需披露的重要会计估计变更。

24. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收

回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（2）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（3）递延所得税资产

在不确定有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损未确认为递延所得税资产。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，“上期”指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	76,581.02	22,659,217.00
其他货币资金	0.00	5,456.29
合计	76,581.02	22,664,673.29
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：期末货币资金较期初减少系公司将闲置资金用于短期投资理财所致。

2. 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	439,567.67	49.42	163,355.12	33.07
1 至 2 年	159,758.03	17.96	325,651.28	65.93
2 至 3 年	290,214.99	32.63	4,950.00	1.00
3 年以上	-	-	-	-
合计	889,540.69	-	493,956.40	-

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
湖南省肿瘤医院	123,605.00	2-3 年	13.90%
华中科技大学同济医学院附属协和医院	102,000.00	1 年以内	11.47%
华中科技大学同济医学院附属同济医院	98,468.10	2-3 年	11.07%
北京律诚同业知识产权代理有限公司深圳分公司	80,720.00	1 年以内	9.07%
中国医学科学院肿瘤医院	54,309.00	1-2 年	6.11%
合计	459,102.10	-	51.61%

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,700,026.49	100.00	-	-	1,700,026.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	1,700,026.49	100.00	-	-	1,700,026.49
----	--------------	--------	---	---	--------------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	432,677.28	100.00	-	-	432,677.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	432,677.28	100.00	-	-	432,677.28

① 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金及押金组合	1,700,026.49	-	100.00
合计	1,700,026.49	-	-

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	182,969.00	165,969.00
备用金	1,470,057.49	266,708.28
其他	47,000.00	-
合计	1,700,026.49	432,677.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肖景松	备用金	353,500.00	1年以内	20.79%	-
丁翼	备用金	300,000.00	1年以内	17.65%	-
马刚	备用金	300,000.00	1年以内	17.65%	-
胡颖	备用金	249,918.00	1年以内	14.70%	-
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金保证金	76,995.00	4-5年	4.53%	-
合计	—	1,280,413.00	—	75.32%	-

4. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,250.71	-	169,250.71
合计	169,250.71	-	169,250.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,419.91	-	133,419.91
合计	133,419.91	-	133,419.91

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	956,682.87	758,051.46
短期理财产品	81,700,000.00	71,500,000.00
未到期理财产品收益	-	353,394.59
合计	82,656,682.87	72,611,446.05

注：短期理财产品主要系购买银行理财产品 69,000,000.00 元、国债逆回购产品 12,700,000.00 元。

6. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	医疗设备	其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	2,089,042.38	500,380.94	5,478,478.16	104,545.00	8,172,446.48
2. 本期增加金额		11891.19	328283.49	-	340174.68
(1) 购置		11891.19	328283.49	-	340174.68
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,089,042.38	512,272.13	5,806,761.65	104,545.00	8,512,621.16
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	1,488,393.05	286,870.75	3,144,641.76	34,772.31	4,954,677.87
2. 本期增加金额	111,110.47	38,451.27	436,980.97	11,281.44	597,824.15
(1) 计提	111,110.47	38,451.27	436,980.97	11,281.44	597,824.15
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	运输设备	电子设备	医疗设备	其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,599,503.52	325,322.02	3,581,622.73	46,053.75	5,552,502.02
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	489,538.86	186,950.11	2,225,138.92	58,491.25	2,960,119.14
2. 期初账面价值	600,649.33	213,510.19	2,333,836.40	69,772.69	3,217,768.61

7. 无形资产

项目	专利权	非专利技术	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	23,052,350.00	25,061,652.62		48,114,002.62
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	23,052,350.00	25,061,652.62	-	48,114,002.62
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	4,604,166.77	2,767,104.92	-	7,371,271.69
2. 本期增加金额	812,500.02	1,566,353.28	-	2378853.30
(1) 计提	812,500.02	1,566,353.28	-	2378853.30
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	5,416,666.79	4,333,458.20	-	9,750,124.99
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	10,052,350.00	-	-	10,052,350.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

项目	专利权	非专利技术	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4. 期末余额	10,052,350.00	-	-	10,052,350.00
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	7,583,333.21	20,728,194.42	-	28,311,527.63
2. 期初账面价值	8,395,833.23	22,294,547.70	-	30,690,380.93

8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	307,148.73	-	109,429.02	-	197,719.71
租赁费	497,583.73	-	373,187.76	-	124,395.97
合计	804,732.46	-	482,616.78	-	322,115.68

9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	161,778.25	51,408.38
合计	161,778.25	51,408.38

10. 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	1,986,879.04	3,954,461.50	4,702,727.86	1,238,612.68
二、离职后福利-设定提存计划	1,859,418.42	20,950.13	20,950.13	1,859,418.42
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,846,297.46	3,975,411.63	4,723,678.00	3,098,031.09

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	738,986.36	3,624,058.20	4,363,044.56	-
2. 职工福利费	-	167,969.65	167,969.65	-
3. 社会保险费	853,825.69	101,458.65	101,458.65	853,825.69
其中：医疗保险费	730,585.13	89,496.48	89,496.48	730,585.13
工伤保险费	56,817.69	4,325.93	4,325.93	56,817.69
生育保险费	66,422.87	7,636.24	7,636.24	66,422.87

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 住房公积金	339,483.32	54,975.00	64,255.00	330,203.32
5. 工会经费和职工教育经费	54,583.67	6,000.00	6,000.00	54,583.67
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,986,879.04	3,954,461.50	4,702,727.86	1,238,612.68

(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	1,758,565.20	202,277.29	202,277.29	1,758,565.20
2. 失业保险费	100,853.21	7,672.84	7,672.84	100,853.21
合计	1,859,418.42	209,950.13	209,950.13	1,859,418.42

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司分别按员工应发工资的 19%、0.7%向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

11. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	16,591.94	13,953.86
印花税	5,484.57	5,484.57
合 计	22,076.51	19,438.43

12. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费	1,078,944.65	1,078,944.65
应付科研费	218,716.04	218,716.04
其他	64,203.4	5,675.29
合计	1,233,457.29	1,303,335.98

13. 政府补助

计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术企业认定奖励及补贴	与收益相关	10,000.00	-	-
合计	—	10,000.00	-	-

14. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
肝癌项目政府补助	100,000.00	-	-	100,000.00	-
3551 光谷人才计划专项资金补助	300,000.00	-	-	300,000.00	-
肿瘤细胞来源的囊泡装载化疗药物防止恶性肿瘤新技术项目政府补助	150,000.00	-	-	150,000.00	-
合 计	550,000.00	-	-	550,000.00	-

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
肝癌项目政府补助	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与收益相关
3551 光谷人才计划专项资金补助	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与收益相关
肿瘤细胞来源的囊泡装载化疗药物防止恶性肿瘤新技术项目政府补助	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00	与资产相关
合 计	550,000.00	-	-	-	-	550,000.00	-

15. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,011,898.00	-	-	-	-	-	96,011,898.00

16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	78,180,067.76	-	103,482.50	78,076,585.26
其他资本公积		-	-	-
合计	78,180,067.76	-	-	78,076,585.26

17. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-	-15,659,280.36
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	-48,913,391.08	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,154,591.09	-4,696,697.89
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-

项目	本期	上期
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转入股本的未分配利润	-	-
期末未分配利润	-62,067,982.17	-20,355,978.25

18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
残疾人就业保障金	125.20	239.36
土地使用税	-	35,527.80
印花税	-	540.00
其他	1,120.00	1,290.00
合计	1,245.20	37,597.16

19. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	858,313.96	-
业务招待费	384,081.19	-
办公费	21,748.4	-
差旅费	505,400.6	-
交通费	47,492.86	-
销售代理费	2,721,102.77	-
合 计	4,538,139.78	-

20. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,947,546.19	1,426,098.19
中介服务费	334,237.39	94,339.62
租赁费	1,150,987.76	1,126,698.88
业务招待费	271,987.01	943,805.57
办公费	186,579.82	158,930.74
差旅费	140,438.79	488,225.43
车辆费用	137,516.13	180,982.74

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	-	355,485.03
广宣费	13,693.40	113,435.78
维修费	3,757.00	1,300.00
折旧摊销	215,481.53	144,347.82
其他	48,318.63	356,196.54
合计	4,450,543.65	5,389,846.34

21、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	811,301.96	-
直接投入	1,111,636.21	-
仪器设备折旧	124,618.25	-
无形资产摊销	2,378,853.3	861,434.70
临床试验费	615,436.68	-
其他相关费用	172,682.68	-
合计	5,214,529.08	861,434.70

22. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
利息收入	-27,755.78	-2,548.39
银行手续费	3,557.40	3,566.98
合计	-24,198.38	1,018.59

23、其他收益

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
知识产权奖励补贴	-	50000.00	-
高新技术企业认定奖励及补贴	10,000.00	-	10,000.00
合计	10,000.00	50,000.00	10,000.00

24. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	977,065.35	1,504,713.71
国债逆回购投资收益	38,602.89	36,348.39
合计	1,015,668.24	1,541,062.10

25. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	2,136.80	-
合计	-	2,136.80	-

26. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,000.00	50,000.00
利息收入	27,755.78	2,548.39
其他	130,428.29	167,666.81
合计	168,184.07	220,215.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	8,310,646.72	6,251,281.04
银行手续费	3,557.40	3,566.98
往来	-	2,763,542.74
合计	8,314,204.12	9,018,390.76

(3) 收回投资收到的的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财投资款	110,807,545.27	152,190,000.00
合计	110,807,545.27	152,190,000.00

(4) 投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存出理财投资款	121,000,000.00	142,000,850.00
合计	121,000,000.00	142,000,850.00

27. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-13,154,591.09	-4,696,697.89
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	597,824.15	187,884.64
无形资产摊销	2,378,853.3	225,782.52
长期待摊费用摊销	482,616.78	379,448.88

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-24,198.38	-1,018.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,015,668.24	-1,541,062.10
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）	-35,830.8	113,408.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,267,349.21	-2,942,168.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-355,093.11	-471,616.02
其他	-983,623.5	-52,136.80
经营活动产生的现金流量净额	-13,377,060.1	-8,798,175.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	76,581.02	205,944.49
减：现金的期初余额	22,664,673.29	1,044,289.80
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	-22,588,092.27	-838,345.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	76,581.02	22,664,673.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	76,581.02	22,659,217.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	5,456.29
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 年末现金及现金等价物余额	76,581.02	22,664,673.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		21,938,289.94

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围无变更。

八、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	
天津盛齐安生物科技有限公司	天津	天津	技术服务业	100.00	-	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

1. 信用风险

截至 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的第三方进行信用审核。

本公司金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户及交易对手、地理区域和行业。于各报告期末，本公司的前五大其他应收款集中度风险请参见附注六、3。本公司对其他应收款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 流动风险

流动风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的其他货币资金及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1. 本公司无控股股东和实际控制人，本公司股东情况详见附注一。

2. 本公司的董监高情况

详见本报告第六节一、董事、监事、高级管理人员情况。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄波	本公司股东赵捷配偶

4. 关联方交易情况

(1) 关键管理人员薪酬情况

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	631,247.00	509,391.50

十一、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,700,026.49	100.00	-	-	1,700,026.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,700,026.49	100.00	-	-	1,700,026.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	432,677.28	100.00	-	-	432,677.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	432,677.28	100.00	-	-	432,677.28

① 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金及押金组合	1,700,026.49	-	100.00
合计	1,700,026.49	-	-

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	182,969.00	165,969.00
备用金	1,470,057.49	266,708.28
其他	47,000.00	-
合计	1,700,026.49	432,677.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
肖景松	备用金	353,500.00	1 年以内	20.79%	-
丁翼	备用金	300,000.00	1 年以内	17.65%	-
马刚	备用金	300,000.00	1 年以内	17.65%	-
胡颖	备用金	249,918.00	1 年以内	14.70%	-
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金	76,995.00	4-5 年	4.53%	-
合计	—	1,280,413.00	—	75.32%	-

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津盛齐安生物科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	977,065.35	1,504,713.71
国债逆回购投资收益	38,602.89	36,348.39
合计	1,015,668.24	1,541,062.10

十二、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	10,000.00	
所得税影响额	-	-

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	10,000.00	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.00	-0.14	-
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.00	-0.14	-

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
 董事会
 二〇一九年八月二十一日