



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.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 1 月，全国政协副主席、农工党中央专职副主席何维一行前来公司考察，听取公司研发总监张一汇报后，表示：“盛齐安自主研发的载药囊泡治疗肿瘤技术基础不错，要加紧进行临床转化。”



2018 年 9 月，公司“载药囊泡治疗癌性胸水技术”取得湖北省物价批件；2018 年 8 月和 11 月，公司“载药囊泡治疗肿瘤技术”分别取得深圳市和安徽省物价批件。目前，公司载药囊泡技术已在天津、深圳、湖北和安徽四个省市获批开展临床应用。



报告期内，公司陆续在中国医学科学院肿瘤医院和首都医科大学肿瘤医院启动了癌性胸水、肺癌和胆管癌等临床研究项目，由医院权威专家牵头开展临床试验，对公司产品线扩充和市场准入等进展均有重大意义。



公司启动 2018 年第一次股票发行，于 2018 年 11 月收到包括中科上嘉、中科农投和中科凤凰在内所有认购对象的缴款总额 21,938,289.94 元，并于 2018 年 12 月收到全国股转系统出具的《股票发行函》，对公司本次股票发行备案事宜予以确认。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本报告	指	湖北盛齐安生物科技股份有限公司 2018 年年度报告
本期、报告期	指	2018 年
上期	指	2017 年
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
瑞华会所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中科上嘉	指	深圳中科上嘉股权投资合伙企业（有限合伙）
中科农投	指	常德中科现代农业投资管理中心（有限合伙）
中科凤凰	指	唐山中科凤凰投资股份有限公司
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、人民币万元
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。
生物疗法、生物治疗技术	指	应用生物技术激发机体的免疫反应来对抗、抑制和杀灭癌细胞，有效清除病人体内残存癌细胞的一种新兴治疗手段，也是继手术、放疗和化疗后发展的第四类癌症治疗方法。
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。

第一节 声明与提示

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

公司负责人周卫军、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）王静平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
严重依赖股东投资的风险	截至报告期末，公司尚未产生主营业务收入，因此仍存在较严重的依赖股东投入的风险。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；公司也已在全国范围内启动“载药囊泡治疗肿瘤技术”物价申报，致力于实现公司市场化转型，目前已分别在深圳市和安徽省取得物价批件，可开展临床应用。
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。来自国家发改委、科技部、地方政府的各种扶持政策和配套政策先后出台，为生物技术及医药产业的发展提供了良好的氛围和机会，尤其是此次十三五期间出台了“十三五”生物产业发展规划等文件，鼓励医疗技术创新，放宽医疗新技术市场准入标准，为公司项目发展提供了良好政策环境，但不排除未来可能面临国家政策调整的风险。
人才流失风险	公司所处行业属于技术密集型行业，技术研发人员需要拥有较高的研发能力，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。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。

<p>技术研发及产业化应用失败风险</p>	<p>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。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”也已分别在深圳市和安徽省取得物价批件，可开展临床应用。</p>
<p>知识产权保护风险</p>	<p>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。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密制度，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。</p>
<p>无控股股东和实际控制人风险</p>	<p>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。公司已根据《公司法》的相关规定，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“三会”为中心的治理机制，保证和提高了决策效率，有效防范内控风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 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事务负责人	张娜
职务	董事会秘书
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
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
----	----	----------

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

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）	93,440,000	否

公司 2018 年启动了一次股票发行，共计发行 2,571,898 股，已在 2018 年 11 月收到所有认购对象的认购款，由瑞华会所在 2018 年 12 月对公司本次股票发行资金到位情况进行了审验并出具《验资报告》，并于同月收到全国股转系统的《股票发行函》对公司本次发行备案情况予以确认，本次发行完成后总股本增至 96,011,898 股，但公司尚未完成工商变更登记，故出现注册资本与总股本不一致的情况。

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
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑春林、陈凌霄
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	-	16,122.00	-
毛利率%	-	5.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,254,110.72	-10,910,385.60	-204.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,257,316.42	-12,986,697.60	-156.09%
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）	-27.3%	-9.38%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-28.96%	-11.16%	-
基本每股收益	-0.36	-0.13	-176.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	131,049,054.93	140,786,649.81	-6.92%
负债总计	5,770,480.25	4,192,254.35	37.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,278,574.68	136,594,395.46	-8.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.46	-10.74%
资产负债率%（母公司）	4.39%	3.41%	-
资产负债率%（合并）	4.40%	2.98%	-
流动比率	18.45	19.77	-
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	-20,233,429.04	-9,603,799.12	-110.68%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	7.71%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.92%	47.53%	-
营业收入增长率%	-	-14.55%	-
净利润增长率%	-204.79%	76.95%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	96,011,898	93,440,000	2.75%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入本期损益的政府补助	236,152.29
非流动资产处置损益	-80,807
非经常性损益合计	155,345.29
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	155,345.29

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资本公积	-	-	35,193,350.00	849,775.82
未分配利润	-	-	-39,092,468.94	-4,748,894.76
其他应收款	300,657.30	300,657.30	-	-
固定资产	4,028,092.43	4,028,092.43	-	-

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

在建工程	1,154,087.99	1,154,087.99	-	-
管理费用	13,809,395.89	12,845,001.98	-	-
研发费用	-	964,393.91	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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：目前公司尚未实现销售，但公司将来的客户主要是重点省市的三甲医院，公司向医院提供“载药囊泡治疗肿瘤技术”服务，由医院向符合“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：公司目前尚未实现销售，但公司将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：公司目前尚未产生主营业务收入。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；公司也已在全国范围内启动“载药囊泡治疗肿瘤技术”物价申报，并同期进行重点目标医院开发，致力于实现公司市场化转型，目前已分别在深圳市和安徽省取得物价批件，可开展临床应用。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、临床进展：2018 年，公司在前期临床试验基础上，逐步拓展临床适应证，与多位学科带头人和多家顶级医院开展临床研究合作，致力于完善循证医学数据，进入临床诊疗指南。

公司胸水项目获得了中国医学科学院肿瘤医院和北京协和医院的临床试验批件，将由中国医学科学

院肿瘤医院牵头、北京协和医院参与在全国开展多中心临床试验；胆道恶性梗阻项目也获得了中国医学科学院肿瘤医院临床试验批件，正在开展临床试验；肺癌项目获得首都医科大学武宣医院临床试验批件，也正在开展临床试验；公司项目在学术上得到了最高级别的认可，对公司项目的癌种扩充和市场推广均有重大意义和价值。

二、市场准入进展：2018 年 2 月起，公司陆续在全国 20 个省市启动“载药囊泡治疗肿瘤技术”物价申报，标志着公司正式由研发型企业向销售型企业转型。2018 年 8 月至 2018 年 11 月，公司“载药囊泡治疗癌性胸水技术”获得湖北省物价批件，“载药囊泡治疗肿瘤技术”获得深圳市和安徽省物价批件。

截至 2018 年底，公司已在天津、深圳、湖北和安徽 4 个省市获批，另在湖南、河南、山东、云南、四川、浙江和广西等 7 个省市通过合作医院将物价申请递交至省卫生/物价主管部门，准入工作进展顺利。

三、科技成果：公司 2018 年度获批湖北省高价值专利培育转化和产业化项目及第十一批“3551 光谷人才计划”专项资金，并获得湖北省和武汉市“守合同 重信用企业”、东湖高新区“瞪羚企业”、科技型中小企业等荣誉称号，总裁孟凡帆荣获“湖北省三八红旗手”、“光谷生物城优秀党务工作者”称号，研发总监张一入选第十一批“3551 光谷人才计划”，获得多项政府认可。

四、质控体系：公司建立并完善质量管理体系，建立产品和物料追溯体系，取得 ISO9001 质量管理体系认证证书（证书编号：CN18/30399），“安全、有效、可控制”有了保障。

五、人才团队建设：公司坚持人才战略，一方面积极引进具备医学和生物学背景的技术人才，做好人才储备，另一方面通过经常性培训切实培养公司内部人才，保障公司自主创新优势，提高公司竞争力。

六、融资：经 2018 年 9 月 25 日公司第一届董事会第十五次会议和 2018 年 10 月 20 日公司 2018 年第三次临时股东大会审议批准，公司启动 2018 年一次股票发行，共计发行 2,571,898 股，发行价格人民币 8.53 元/股，募集资金总额为人民币 21,938,289.94 元。公司已收到全部投资者的认购款项，由瑞华会所在 2018 年 12 月对公司本次股票发行资金到位情况进行了审验并出具《验资报告》，并于同月收到全国股转系统的《股票发行函》，对公司本次发行备案情况予以确认。

七、规范治理：报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，严格遵照《公司章程》及其他内部规章制度的规定，确保公司规范运作。

（二） 行业情况

一、国家战略新兴产业

中国政府已将生物医药产业列入国家战略，其中，癌症防治被列为我国生物医药产业赢得国际话语权的重心。

据不完全统计，从 2005 年至今，国家及地方主管部门陆续颁布了 2000 多项医疗、医药行业相关政策和行政命令，力争推动生物医药产业发展，其中，自主创新、癌症治疗等是高频词。这些政策明确了将生物产业列为七大战略性新兴产业中的支柱性产业，鼓励企业自主创新，并在行业监管、审批、市场准入机制等方面为产业发展扫清政策障碍。

2017 年 10 月，在国务院常务会议上，李克强总理提出明确要求：“要集中优势力量开展疑难高发癌症治疗专项重点攻关。”2 个月后，李克强总理考察武汉协和医院，释放将加大我国攻克癌症政策支持的重大信号。

2018 年 3 月，“全国两会”上公布政府工作报告，再进一步明确指示，“国家科技投入要向民生倾斜，并加强癌症重大疾病防治攻关”。

二、市场规模扩大

癌症防治仍是我国重要的公共卫生问题。

根据国家癌症中心最新统计数据显示，我国 5 年内诊断为癌症且仍存活的病例数约为 749 万（其中男性患者 368 万人，女性患者 381 万人），总体 5 年癌症患病率为 556/10 万。其中，每年新发癌症病例

达 429 万，占全球新发病例的 20%，死亡 281 万例。对比 2012 年，2013 年我国癌症新发人数继续上升，从 358 万增加到 368 万，增幅 3%。发病率为 186/10 万，死亡率为 109/10 万，死亡率前五位的癌症主要是肺癌和消化系统癌症，其中肺癌占比约 25%。同年，世界新发病例约 1409 万。中国新发癌症病例占世界的 1/4。

持续高发的癌症对抗肿瘤治疗的要求越来越高，但传统的手术和放化疗等肿瘤治疗方法仍然面临毒副作用大、易复发等难题。进入 21 世纪后，围绕人体免疫系统来治疗肿瘤逐步成为新药和新技术研发的热门领域。2013 年，《SCIENCE》杂志将肿瘤免疫治疗评选为年度十大科学突破之首，确立了免疫治疗在抗肿瘤领域的优势地位，随后多年的发展，已确立细胞免疫治疗将成为未来肿瘤治疗的主要手段，为最大限度延长肿瘤患者生命甚至完全治愈提供了无限可能，具有大规模推广的价值。

随着政策刺激的逐步深化，各级政府及企业对生物医药领域也表现出极大的热情，大量的资本投向了生物医药类产品的研发与生产制造领域。咨询公司 CB Insights 公布，投向癌症治疗相关企业的资金平均金额已经从 2013 年的 20 亿美元上升至 2017 年的 45 亿美元。

IMS 数据显示，2016 年全球在肿瘤治疗产品和维持疗法上的费用支出为 1130 亿美元，肿瘤治疗产品市场达到 896 亿美元。过去 5 年来，全球在抗肿瘤药物上的费用支出以复合年增长率(CAGR)8.7%的速度增长，预计肿瘤治疗领域的费用支出每年将以 6%-9%的速度增长，到 2021 年将超过 1470 亿美元。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	22,664,673.29	17.29%	1,044,289.80	0.74%	2,070.34%
应收票据与应收账款	-	-	-	-	-
存货	133,419.91	0.10%	217,374.01	0.15%	-38.62%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,217,768.61	2.46%	4,028,092.43	2.86%	-20.12%
在建工程	-	-	1,154,087.99	0.82%	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末货币资金较期初增长 2070.34%，主要系报告期内定向增发收到股权融资款项所致；
- 2、期末存货较期初减少 38.62%，主要系增强对原材料采购及领用的管控。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

营业收入	-	-	16,122.00	-	-
营业成本	-	-	15,210.70	94.35%	-
毛利率%	-	-	5.65%	-	-
管理费用	22,032,492.62	-	12,845,001.98	79,673.75%	71.53%
研发费用	9,592,203.89	-	964,393.91	5,981.85%	894.64%
销售费用	6,836,044.80	-	-	-	-
财务费用	-107,228.80	-	-125,227.34	-	14.37%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	236,152.29	-	-	-	-
投资收益	4,998,227.21	-	886,161.94	5,496.60%	464.03%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-80,807.99	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-33,257,316.42	-	-12,986,697.60	-	-156.09%
营业外收入	3,205.70	-	2,076,343.74	12,878.95%	-99.85%
营业外支出	-	-	31.74	0.20%	-
净利润	-33,254,110.72	-	-10,910,385.60	-	-204.79%

项目重大变动原因:

- 1、本期管理费用较上期增加 71.53%，主要系全国多地市场开发相关费用增加；
- 2、本期研发费用较上期增加 894.64%，主要系原累计计入开发支出的成本转入本期研发费用所致；
- 3、本期投资收益较上期增加 464.03%，主要系处置子公司股权的收益及取得结构性存款和国债逆回购相关收益；
- 4、本期营业利润较上期减少 156.09%，主要系原累计计入开发支出的成本转入到本期损益及全国多地市场开发费用增加所致；
- 5、本期营业外收入较上期减少 99.85%，主要系上年新三板挂牌获得政府补助；
- 6、本期净利润较上期减少 204.79%，主要系原计入开发支出的成本转入到本期损益及全国多地市场开发费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	-	-	-
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	-	-	-
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-	-	-	-	-

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司目前尚未产生主营业务收入。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；公司也已在全国范围内启动“载药囊泡治疗肿瘤技术”物价申报，并同期进行重点目标医院开发，致力于实现公司市场化转型，目前已分别在深圳市和安徽省取得物价批件，可开展临床应用。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	-	-	-	否
2	-	-	-	否
3	-	-	-	否
4	-	-	-	否
5	-	-	-	否
合计		-	-	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海思百吉仪器系统有限公司	470,000.00	13.05%	否
2	武汉鼎国昌盛生物科技有限公司	207,600.00	5.76%	否
3	湖北省疾病预防控制中心	100,000.00	2.78%	否
4	英潍捷基（上海）贸易有限公司	99,530.00	2.76%	否
5	飞世尔实验器材（上海）有限公司	82,265.90	2.28%	否
合计		959,395.90	26.63%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-20,233,429.04	-9,603,799.12	-110.68%
投资活动产生的现金流量净额	19,915,522.59	-85,903,436.30	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	77,093,900.00	-

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 110.68%，主要系全国多地市场开发相关费用增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司有一家全资子公司天津盛齐安生物科技股份有限公司，无参股公司。

天津盛齐安生物科技股份有限公司，于 2015 年 9 月 1 日在天津市南开区成立，注册资本人民币 1000 万元，法定代表人为孟凡帆，经营范围为“科学研究和技术服务业；制造业；批发和零售业；货物及技术的进出口业务”。报告期内，该子公司未产生营业收入，净利润为负，且公司无处置该子公司的情况。

此外，公司另一家全资子公司武汉盛齐安生物产业园运营管理有限公司 100%股权已于 2018 年 10 月转让给武汉柏源投资管理有限公司。2018 年 10 月 11 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，2018 年 10 月 26 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于转让公司全资子公司武汉盛齐安生物产业园运营管理有限公司 100%股权的议案》，批准公司将该家全资子公司 100%股权转让给公司法人股东武汉柏源投资管理有限公司，具体内容详见 2018 年 10 月 11 日公告在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《盛齐安：出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-039）。

2、委托理财及衍生品投资情况

部分闲置募集资金用于现金管理

2018 年 8 月 3 日，公司召开第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第八次会议，2018 年 8 月 20 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，均审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司将总额度不超过 6,000 万元（含本数）的闲置募集资金投资于安全性高、流动性好的保本型投资产品，实现股东利益最大化。投资期限为自公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过之日起一年内有效。在上述额度及期限内，资金可以滚动使用。相关事项已在《盛齐安：关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（2018-025）中披露。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更

财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），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。本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）相关规定。本次变更后，公司执行财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）相关规定。

本次会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
其他应收款	300,657.30	300,657.30	-
固定资产	4,028,092.43	4,028,092.43	-
在建工程	1,154,087.99	1,154,087.99	-
管理费用	13,809,395.89	12,845,001.98	964,393.91
研发费用	-	964,393.91	-964,393.91

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司将全资子公司武汉盛齐安生物产业园运营管理有限公司 100%的股权转让出去，合并报表范围由公司和下属两家全资子公司（天津盛齐安生物科技有限公司和武汉盛齐安生物产业园运营管理有限公司）变更为公司与一家下属全资子公司（天津盛齐安生物科技有限公司）。

(八) 企业社会责任

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。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司净资产财务指标；公司管理团队、经营团队、技术团队和核心业务人员队伍稳定；公司和经营管理层无违法违规行为。

公司目前尚未产生主营业务收入，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；公司也已在全国范围内启动“载药囊泡治疗肿瘤技术”物价申报，并同期进行重点目标医院开发，致力于实现公司市场化转型，目前已分别在深圳市和安徽省取得物价批件，可开展临床应用。

公司 2018 年度一次股票发行，募集资金总额为人民币 21,938,289.94 元，目前的研发资金可以支持至研发项目达到临床市场化应用获取经济利益流入之时，持续经营能力不存在重大不确定性。

公司目前的状况与公司的发展阶段相符合，是大多数初创企业，尤其是医药研发企业，在获得盈利前所必须经历的一个过程。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、严重依赖股东投资的风险：截至报告期末，公司尚未产生主营业务收入，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；公司也已在全国范围内启动“载药囊泡治疗肿瘤技术”物价申报，并同期进行重点目标医院开发，致力于实现公司市场化转型，目前已分别在深圳市和安徽省取得物价批件，可开展临床应用。

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行业、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、政策的变动调整公司的经营、研发等模式，充分利用有助于企业发展的产业扶持政策提升企业竞争优势；同时，对于规范性规定，公司及时完善履行相关的制度与手续，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；公司也已在全国范围内启动“载药囊泡治疗肿瘤技术”物价申报，并同期进行重点目标医院开发，致力于实现公司市场化转型，目前已分别在深圳市和安徽省取得物价批件，可开展临床应用。

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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018 年 3 月，自然人李梅（身份证号：421003197206080043）因临时资金周转需要，向公司借款 200 万元，并由具备担保能力的第三方为该笔借款提供担保，公司经履行必要决策程序后同意该笔借款，后李梅分别于 2018 年 7 月和 2018 年 9 月分两笔偿还。该笔借款已清偿，未对公司造成不利影响。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
湖北国贸投资发展有限公司	公司向其租赁新世界中心 C 座 12 楼、13 楼写字楼作办公用	856,043.56	已事前及时履行	2017 年 4 月 26 日	13 楼在挂牌前租赁，已在前期各定期报告中披露，12 楼租赁系总经理决策范围内，无需

					披露
武汉柏源投资管理 有限公司	公司将子公司 武汉盛齐安生 物产业园运营 管理有限公司 100%股权转 让给对方	17,100,000	已事前及时履 行	2018年10月11 日	2018-039

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、湖北国贸投资发展有限公司系公司股东杨卓之父杨林控制的企业，与其发生的关联交易，系正常公司租赁行为，为解决公司办公经营场所需求。公司向湖北国贸投资发展有限公司租赁武汉市解放大道 634 号新世界中心 C 座 13 楼办公室，租赁期限至 2019 年 8 月，全部租金均已支付。根据租赁合同 2018 年全年发生租赁费用 752,636.64 元。因报告期内公司员工人数增加，公司又向湖北国贸投资发展有限公司租赁新世界中心 C 座 12 楼部分房屋作为新的办公场所，2018 年内支付租金 103,406.92 元。

2、武汉柏源投资管理有限公司系公司持股 5%以上的法人股东，与其发生的关联交易，系结合公司目前业务发展情况做出的正常经营决策，未对公司造成不利影响。经公司第一届董事会第十六次会议和 2018 年第四次临时股东大会批准，将全资子公司武汉盛齐安生物产业园运营管理有限公司 100%股权转让给武汉柏源投资管理有限公司，具体内容详见 2018 年 10 月 11 日公告在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《盛齐安：出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-039）。

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

2018 年 10 月 11 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，2018 年 10 月 26 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于转让公司全资子公司武汉盛齐安生物产业园运营管理有限公司 100%股权的议案》，批准公司将该家全资子公司 100%股权转让给公司法人股东武汉柏源投资管理有限公司，具体内容详见 2018 年 10 月 11 日公告在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《盛齐安：出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-039）。

(四) 承诺事项的履行情况

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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	60,586,250	64.84%	11,213,773	71,800,023	74.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	4,688,750	5.02%	3,361,875	8,050,625	8.39%	
	核心员工	2,070,000	2.22%	990,000	3,060,000	3.19%	
有限售条件股份	有限售股份总数	32,853,750	35.16%	-8,641,875	24,211,875	25.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	27,453,750	29.38%	-3,241,875	24,211,875	25.22%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		93,440,000	-	2,571,898	96,011,898	-	
普通股股东人数							40

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年3月31日	2017年8月3日	4.03	19,130,000	77,093,900.00	14	0	4	2	0	是
2018年9月26日		8.53	2,571,898	21,938,289.94	6	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

1、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

由于公司产品尚未实现临床应用收费，且公司基础研究项目研发周期长，资金需求大。于 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) 募集资金实际使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
基础研究投入	9,520,647.30
临床试验投入	3,834,745.85
固定资产投入	3,309,081.24
其中：研发制备中心建设	1,727,701.24
研发仪器设备	1,111,380.00
生产线	470,000.00
补充流动资金投入	15,414,674.72
共计	32,079,149.11

2、2018 年第一次股票发行募集资金使用情况

2018 年 12 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于湖北盛齐安生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司 2018 年第一次股票发行的备案申请予以确认。截至本报告出具之日，本次股票发行募集资金尚未开始使用。公司不存在持股 5%以上股东及其关联方占用或转移募集资金的情形，也不存在取得股票发行股份登记函之前提前使用募集资金的情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
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	2017.08.22-2019.08.26	否
陈玫	董事	女	1970 年 10 月	硕士	2017.08.22-2019.08.26	否
陈剑锋	董事	男	1974 年 1 月	大专	2017.08.22-2019.08.26	否
陈锋	董事	男	1984 年 3 月	本科	2017.08.22-2019.08.26	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
邢伟	监事	男	1967 年 11 月	大专	2016.08.27-2019.08.26	是
孟凡帆	总经理	女	1982 年 4 月	硕士	2017.03.31-2020.03.30	是
魏剑鸣	常务副总经理	男	1956 年 10 月	硕士	2018.09.10-2019.08.26	是
马刚	副总经理	男	1982 年 10 月	本科	2017.11.13-2019.08.26	是
张娜	董事会秘书	女	1983 年 9 月	本科	2018.01.29-2019.08.26	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
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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。公司无控股股东和实际控制人。公司董事长周卫军与董事、副总经理马刚系表兄弟关系。除此之外，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	12.77%	0
赵捷	董事	16,210,000	0	16,210,000	17.35%	0
赵俊新	董事	1,450,000	0	1,450,000	1.55%	0
孟凡帆	董事兼总经理	1,250,000	0	1,250,000	1.34%	0
马刚	董事兼副总经理	400,000	0	400,000	0.43%	0

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

许平伟	监事会主席	140,000	-20,000	120,000	0.13%	0
魏剑鸣	常务副总经理	300,000	0	300,000	0.32%	0
张娜	董事会秘书	300,000	0	300,000	0.32%	0
张一	研发总监	55,000	0	55,000	0.06%	0
王静平	财务总监	150,000	0	150,000	0.16%	0
合计	-	32,187,500	-20,000	32,167,500	34.43%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马刚	董事、董事会秘书兼副总经理	离任	董事兼副总经理	个人原因
张娜	无	新任	董事会秘书	公司任命
魏剑鸣	副总经理	新任	常务副总经理	公司任命

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

新任董秘：张娜，女，1983年9月出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2005年6月毕业于中南财经政法大学，获得金融学、法学学士学位，已取得全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格。2005年7月至2006年12月，在中国工商银行广东省分行担任柜员；2007年2月至2007年7月，在万得信息技术股份有限公司进行金融销售工作；2007年7月至2009年12月，在湖北国贸投资发展有限公司担任投资主管；2009年12月至2018年1月，担任湖北盛齐安生物科技股份有限公司临床部、质控部总经理；2018年1月至今，担任公司董事会秘书。

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
行政管理人员	14	11
销售人员	26	29
技术人员	25	22
财务人员	3	4
其他	7	5
员工总计	75	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

博士	4	3
硕士	14	11
本科	32	36
专科	21	17
专科以下	4	4
员工总计	75	71

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	11	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

报告期内公司增加了 4 名核心员工，核心员工的认定能够增强员工归属感和主人翁意识，提高员工工作积极性，实现公司整体利益与员工个人利益的紧密结合，促进公司持续、稳定发展。上述认定核心员工经由公司第一届董事会第十六次会议审议提名，向全体员工公示并征求意见，经第一届监事会第九次会议确认，并经 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司除了制定有《公司章程》、《三会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》，还制定有《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金的管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东均未出现违法违规现象和重大缺陷，公司认真履行信息披露义务，不存在虚假记载、误导性陈述，“三会”决议均得到有效的执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已经建立了公司治理的相关规章制度，相关治理机制能够给予所有股东合适的保护，以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现重大违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改了 1 次《公司章程》。

2018 年 9 月 25 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，2018 年 10 月 20 日，公司召开 2018 年

第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，具体修改内容如下：

修改前：第二十一条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一）公开发行股份；
- （二）非公开发行股份；
- （三）向现有股东派送红股；
- （四）以公积金转增股本；
- （五）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

修改后：第二十一条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一）公开发行股份；
- （二）非公开发行股份；
- （三）向现有股东派送红股；
- （四）以公积金转增股本；
- （五）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

公司公开或非公开发行股份时，公司现有股东不享有优先认购权。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2018年1月29日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过聘任董事会秘书、聘请2017年度审计机构、变更部分募集资金用途等事项。</p> <p>2、2018年4月2日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过2017年年度报告、2017年审计报告、前期会计差错更正、2017年募集资金存放与使用专项报告等事项。</p> <p>3、2018年8月3日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过2018年半年度报告、利用闲置募集资金进行现金管理、2018年半年度募集资金存放与使用专项报告等事项。</p> <p>4、2018年9月10日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过聘任魏剑鸣担任常务副总经理等事项。</p> <p>5、2018年9月25日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过2018年股票发行、变更公司章程、签署三方协议等事项。</p> <p>6、2018年10月11日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过转让全资子公司100%股权和认定核心员工等事项。</p>
监事会	4	<p>1、2018年1月29日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过聘请2017年度审计机</p>

		<p>构、变更部分募集资金用途等事项。</p> <p>2、2018 年 4 月 2 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过 2017 年年度报告、2017 年审计报告、前期会计差错更正、2017 年募集资金存放与使用专项报告等事项。</p> <p>3、2018 年 8 月 3 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过 2018 年半年度报告、利用闲置募集资金进行现金管理、2018 年半年度募集资金存放与使用专项报告等事项。</p> <p>4、2018 年 10 月 24 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过认定核心员工等事项。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年 2 月 13 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过聘请 2017 年度审计机构、变更部分募集资金用途等事项。</p> <p>2、2018 年 5 月 11 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过 2017 年年度报告、2017 年审计报告、前期会计差错更正、2017 年募集资金存放与使用专项报告等事项。</p> <p>2、2018 年 8 月 20 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过利用闲置募集资金进行现金管理等事项。</p> <p>4、2018 年 10 月 20 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过 2018 年股票发行、变更公司章程、签署三方协议等事项。</p> <p>5、2018 年 10 月 26 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过转让全资子公司 100%股权和认定核心员工等事项。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及公司高级管理层均能各司其职、各负其责依法运作，能够切实履行相应的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关规定。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常生活中，潜在投资者可通过公司官网、公司官方微信了解公司最新情况，建立了通过电话、传真、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资

者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与股东及其他关联方在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司资产独立，具有完整的生产生产、销售等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地、房产、生产设备、办公设备等资产。报告期内，公司也没有以其资产、权益或信誉为股东及其他关联方提供担保。

2、资产独立性

公司全体股东所投入资金均已足额到位。公司对其所有的资产均有合法的所有权或使用权，与公司生产经营相关资产均签订了合法的协议或取得权属证书或其他证明文件。公司相关资产均完成相应权属的变更，与股东及其他关联方产权关系明确。报告期内，公司不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于持股 5%以上股东；总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，未在其他企业领取报酬，未在本公司的持股 5%以上股东及其控制的其他企业中担任其他职务，未在持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在持股 5%以上股东及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、薪资管理等方面完全独立。

4、财务独立性

公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与持股 5%以上股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立于持股 5%以上股东及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的综合部门、财务部门和运营部门等。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在与持股 5%以上股东所控制

其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字【2019】42110002 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2019 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	郑春林、陈凌霄
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 一、 审计意见 我们审计了湖北盛齐安生物科技股份有限公司（以下简称“盛齐安公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛齐安公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盛齐安公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 盛齐安公司管理层对其他信息负责。其他信息包括盛齐安公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 盛齐安公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估盛齐安公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛齐安公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督盛齐安公司的财务报告过程。 五、 注册会计师对财务报表审计的责任 我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大	

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛齐安公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盛齐安公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就盛齐安公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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	22,664,673.29	1,044,289.80
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项	六、2	493,956.40	1,032,156.54
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	432,677.28	300,657.30
买入返售金融资产			
存货	六、4	133,419.91	217,374.01

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

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	72,611,446.05	75,358,262.66
流动资产合计		96,336,172.93	77,952,740.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、6	3,217,768.61	4,028,092.43
在建工程	六、7	-	1,154,087.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	30,690,380.93	37,375,588.80
开发支出	六、9		18,490,943.61
商誉			
长期待摊费用	六、10	804,732.46	1,785,196.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,712,882.00	62,833,909.50
资产总计		131,049,054.93	140,786,649.81
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	51,408.38	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	3,846,297.46	2,761,622.57
应交税费	六、14	19,438.43	37,524.49
其他应付款	六、15	1,303,335.98	1,143,107.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,220,480.25	3,942,254.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、16	550,000.00	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,000.00	250,000.00
负债合计		5,770,480.25	4,192,254.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	96,011,898.00	93,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	78,180,067.76	58,813,675.82
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、19	-48,913,391.08	-15,659,280.36
归属于母公司所有者权益合计		125,278,574.68	136,594,395.46
少数股东权益			
所有者权益合计		125,278,574.68	136,594,395.46
负债和所有者权益总计		131,049,054.93	140,786,649.81

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		22,572,528.55	275,571.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		487,188.99	996,606.54
其他应收款	十三、1	432,612.72	273,771.14
存货		133,419.91	217,374.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		72,557,555.40	75,249,461.77
流动资产合计		96,183,305.57	77,012,784.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	5,000,000.00	21,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,612,053.07	3,305,088.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,690,380.93	23,229,498.53
开发支出			18,490,943.61
商誉			
长期待摊费用		804,732.46	1,785,196.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,107,166.46	67,810,727.77
资产总计		135,290,472.03	144,823,512.50
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		51,408.38	
预收款项			
应付职工薪酬		3,784,395.50	2,612,189.03
应交税费		19,438.43	
其他应付款		1,539,147.78	2,075,155.47
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		5,394,390.09	4,687,344.50
非流动负债：			
长期借款			

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		550,000.00	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,000.00	250,000.00
负债合计		5,944,390.09	4,937,344.50
所有者权益：			
股本		96,011,898.00	93,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,180,067.76	58,813,675.82
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		-44,845,883.82	-12,367,507.82
所有者权益合计		129,346,081.94	139,886,168.00
负债和所有者权益合计		135,290,472.03	144,823,512.50

(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			16,122.00
其中：营业收入		-	16,122.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,410,887.93	13,888,981.54
其中：营业成本		-	15,210.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	57,375.42	189,602.29
销售费用	六、21	6,836,044.80	-
管理费用	六、22	22,032,492.62	12,845,001.98
研发费用	六、23	9,592,203.89	964,393.91
财务费用	六、24	-107,228.80	-125,227.34
其中：利息费用			
利息收入	六、24	116,475.09	133,068.80
资产减值损失			
加：其他收益	六、25	236,152.29	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	4,998,227.21	886,161.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27	-80,807.99	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,257,316.42	-12,986,697.60
加：营业外收入	六、28	3,205.70	2,076,343.74
减：营业外支出	六、29	-	31.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,254,110.72	-10,910,385.60
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,254,110.72	-10,910,385.60
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）		-33,254,110.72	-10,910,385.60
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		-33,254,110.72	-10,910,385.60
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

6.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		-33,254,110.72	-10,910,385.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,254,110.72	-10,910,385.60
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		-0.36	-0.13
（二）稀释每股收益		-0.36	-0.13

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			16,122.00
减：营业成本			15,210.70
税金及附加		7,809.89	49,067.00
销售费用		6,836,044.80	
管理费用		20,547,301.88	10,465,673.86
研发费用		9,592,203.89	964,393.91
财务费用		-111,262.49	-126,167.51
其中：利息费用			
利息收入		116,033.65	131,075.35
资产减值损失			
加：其他收益		236,152.29	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、3	4,235,177.57	886,161.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-80,807.99	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,481,576.10	-10,465,894.02
加：营业外收入		3,200.10	2,076,343.74
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,478,376.00	-8,389,550.28
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,478,376.00	-8,389,550.28
（一）持续经营净利润		-32,478,376.00	-8,389,550.28
（二）终止经营净利润			
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			

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-32,478,376.00	-8,389,550.28
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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			18,862.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	1,534,895.31	2,309,412.54
经营活动现金流入小计		1,534,895.31	2,328,275.28
购买商品、接受劳务支付的现金			97,439.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,801,127.84	3,594,278.31
支付的各项税费		88,001.17	152,077.80

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

支付其他与经营活动有关的现金	六、31	15,879,195.34	8,088,279.14
经营活动现金流出小计		21,768,324.35	11,932,074.40
经营活动产生的现金流量净额		-20,233,429.04	-9,603,799.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,031,030.59	525,914.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,095,602.55	
收到其他与投资活动有关的现金	六、31	300,190,000.00	1,808,981,000.00
投资活动现金流入小计		320,346,633.14	1,809,506,914.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,431,110.55	11,850,350.63
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	六、31	297,000,000.00	1,883,560,000.00
投资活动现金流出小计		300,431,110.55	1,895,410,350.63
投资活动产生的现金流量净额		19,915,522.59	-85,903,436.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			77093900.00
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			77,093,900.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	77,093,900.00
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		-317,906.45	-18,413,335.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,044,289.80	1,945,625.22
六、期末现金及现金等价物余额		726,383.35	1,044,289.80

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
----	----	------	------

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

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			18,862.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		655,386.04	16,167,419.09
经营活动现金流入小计		655,386.04	16,186,281.83
购买商品、接受劳务支付的现金			15,210.70
支付给职工以及为职工支付的现金		5,034,593.84	2,749,943.08
支付的各项税费		2,907.84	49,067.00
支付其他与经营活动有关的现金		15,989,198.10	6,458,839.29
经营活动现金流出小计		21,026,699.78	9,273,060.07
经营活动产生的现金流量净额		-20,371,313.74	6,913,221.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,031,030.59	525,914.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
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		300,190,000.00	1,808,981,000.00
投资活动现金流入小计		320,351,030.59	1,809,506,914.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,621,049.51	9,299,099.74
投资支付的现金			19,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		297,000,000.00	1,883,560,000.00
投资活动现金流出小计		299,621,049.51	1,912,359,099.74
投资活动产生的现金流量净额		20,729,981.08	-102,852,185.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			77,093,900.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			77,093,900.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			77,093,900.00
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		358,667.34	-18,845,063.65
加：期初现金及现金等价物余额		275,571.27	19,120,634.92
六、期末现金及现金等价物余额		634,238.61	275,571.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	93,440,000.00				58,813,675.82						-15,659,280.36		136,594,395.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	93,440,000.00				58,813,675.82						-15,659,280.36		136,594,395.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,571,898.00				19,366,391.94						-33,254,110.72		-11,315,820.78
（一）综合收益总额											-33,254,110.72		-33,254,110.72
（二）所有者投入和减少资本	2,571,898.00				19,366,391.94								21,938,289.94
1. 股东投入的普通股	2,571,898.00				19,366,391.94								21,938,289.94
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	96,011,898.00				78,180,067.76						-48,913,391.08	125,278,574.68

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	74,310,000.00				35,193,350.00						-39,092,468.94		70,410,881.06
加：会计政策变更													

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

前期差错更正				-34,343,574.18						34,343,574.18		
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	74,310,000.00			849,775.82						-4,748,894.76		70,410,881.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,130,000.00			57,963,900.00						-10,910,385.60		66,183,514.40
（一）综合收益总额										-10,910,385.60		-10,910,385.60
（二）所有者投入和减少资本	19,130,000.00			57,963,900.00								77,093,900.00
1. 股东投入的普通股	19,130,000.00			57,963,900.00								77,093,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

存收益													
5.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	93,440,000.00				58,813,675.82						-15,659,280.36		136,594,395.46

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,440,000.00				58,813,675.82						-12,367,507.82	139,886,168.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,440,000.00				58,813,675.82						-12,367,507.82	139,886,168.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,571,898.00				19,366,391.94						-32,478,376.00	-10,540,086.06
(一) 综合收益总额											-32,478,376.00	-32,478,376.00

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	2,571,898.00				19,366,391.94							21,938,289.94
1. 股东投入的普通股	2,571,898.00				19,366,391.94							21,938,289.94
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	96,011,898.00				78,180,067.76						-44,845,883.82	129,346,081.94

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,310,000.00				35,193,350.00						-3,977,957.54	105,525,392.46
加：会计政策变更												
前期差错更正					-34,343,574.18							-34,343,574.18
其他												
二、本年期初余额	74,310,000.00				849,775.82						-3,977,957.54	71,181,818.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,130,000.00				57,963,900.00						-8,389,550.28	68,704,349.72
（一）综合收益总额											-8,389,550.28	-8,389,550.28
（二）所有者投入和减少资本	19,130,000.00				57,963,900.00							77,093,900.00
1. 股东投入的普通股	19,130,000.00				57,963,900.00							77,093,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 年年度报告

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	93,440,000.00				58,813,675.82						-12,367,507.82	139,886,168.00

139

湖北盛齐安生物科技股份有限公司
2018 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

湖北盛齐安生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由湖北盛齐安生物科技有限公司以整体变更方式设立。截至 2018 年 12 月 31 日, 公司注册资本人民币 9,344 万元, 股本人民币 9,601.1898 万元, 公司统一社会信用代码: 91420100695304384U; 公司注册地址: 湖北省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; 公司法定代表人: 周卫军。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 28 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共一户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少一户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

公司所属行业为“医学研究和试验发展”。本公司及子公司天津盛齐安生物科技股份有限公司主要从事生物产品研发、生物产品营销咨询; 经营本企业研究所需要的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务; 生物制品市场研究策划; 囊泡技术在肿瘤预防和治疗方面的研发与应用; 科学研究和技术服务业; 制造业; 批发和零售业; 货物及技术的进出口业务;。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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。

2. 持续经营

本公司目前处于研发与市场推广阶段，暂未形成销售。即便在后续暂时仍然未形成销售，本公司存量现金（包括银行存款及作为其他流动资产列报的短期保本型理财产品）亦足以支持本公司在未来至少 12 个月内按目前的研发推广规模开展经营活动。

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、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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，对研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、12“无形资产”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、22“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）④）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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据

表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为备用金、押金及关联方应收款之外的应收款项
备用金及押金组合	本组合为备用金及押金
关联方组合	本组合为对关联方的应收款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	确定组合的依据
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
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

本公司对于单项金额虽不重大但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的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

9. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、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，存货领用和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(%)
----	------	---------	--------	---------

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、14“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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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. 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。公司在各地为取得新增医疗服务项目价格批示而开展的研究开发项目以取得伦理审查批件作为划分研究阶段和开发阶段的标准。

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、14“长期资产减值”。

13. 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。

14. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、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。

16. 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。

17. 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办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办法，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。

18. 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年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，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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为经营租赁承租人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。

20. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建

工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；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；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
其他应收款	300,657.30	300,657.30	-
固定资产	4,028,092.43	4,028,092.43	-
在建工程	1,154,087.99	1,154,087.99	-
管理费用	13,809,395.89	12,845,001.98	964,393.91
研发费用	-	964,393.91	-964,393.91

(2) 会计估计变更

本年度无需披露的重要会计估计变更。

21. 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。

2017年9月7日本公司自行开发的“肿瘤囊泡治疗梗阻性胆管癌技术”无形资产在资产负债表中的余额为人民币 11,485,795.86 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，但是未能实现销售也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在暂时未实现销售的情况下，仍可以全额收回 11,485,795.86 无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（4）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 16%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。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%税率。根据《财政部、国家税

务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定,自2018年5月1日起,适用税率调整为16%。

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,“年初”指2018年1月1日,“年末”指2018年12月31日;“本年”指2018年度,“上年”指2017年度。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		46,057.38
银行存款	22,659,217.00	997,002.07
其他货币资金	5,456.29	1,230.35
合计	22,664,673.29	1,044,289.80
其中:存放在境外的款项总额		

注:截至2018年12月31日,本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币21,938,289.94元,系本公司2018年11月收到增资投资款,该款项冻结至2019年1月16日。

2. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	163,355.12	33.07	1,013,206.54	98.16
1至2年	325,651.28	65.93	18,950.00	1.84
2至3年	4,950.00	1.00		
3年以上				
合计	493,956.40	—	1,032,156.54	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
湖南省肿瘤医院	123,605.00	1-2年	58.13
华中科技大学同济医学院附属同济医院	91,044.00	1-2年	11.98
中国医学科学院肿瘤医院	57,309.00	1年以内	8.82
云南同雅健康管理有限公司	50,000.00	1年以内	4.25
河南省肿瘤医院	43,846.26	1-2年	2.99

单位名称	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
合计	365,804.26	—	86.17

注：本公司预付湖南省肿瘤医院、华中科技大学同济医学院附属同济医院合作项目预付款，由于相关项目尚在实施中，作为预付款项列报。

3. 其他应收款

① 其他应收款分类披露

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

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,657.30	100.00			300,657.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	300,657.30	100.00			300,657.30

A. 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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金及押金组合	432,677.28		100.00
合计	432,677.28		100.00

② 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	165,969.00	157,761.67
备用金	266,708.28	142,895.63
合计	432,677.28	300,657.30

③ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金	29,608.00	1-2年	6.84	
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金	76,995.00	3-4年	17.80	
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金	58,166.00	5年以上	13.44	
陈蔚	备用金	40,000.00	1年以内	9.24	
尹平	备用金	30,000.00	1年以内	6.93	
合计	—	234,769.00	—	54.26	

4. 存货

项目	年末余额		
	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

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	217,374.01		217,374.01
合计	217,374.01		217,374.01

5. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	758,051.46	419,015.05
短期理财产品	71,500,000.00	74,579,000.00
未到期理财产品收益	353,394.59	360,247.61
合计	72,611,446.05	75,358,262.66

注：短期理财产品主要系购买银行理财产品 65,000,000.00 元、国债逆回购产品 6,500,000.00 元。

6. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,217,768.61	4,028,092.43
固定资产清理		
合计	3,217,768.61	4,028,092.43

(1) 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. 年初余额	2,118,975.13	454,034.82	4,995,029.89	97,729.00	7,665,768.84
2. 本年增加金额	146,767.25	46,346.12	483,448.27	6,816.00	683,377.64
(1) 购置	146,767.25	46,346.12	483,448.27	6,816.00	683,377.64
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	176,700.00				176,700.00
(1) 处置或报废	176,700.00				176,700.00
4. 年末余额	2,089,042.38	500,380.94	5,478,478.16	104,545.00	8,172,446.48
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,147,280.09	182,175.38	2,296,778.75	11,442.19	3,637,676.41
2. 本年增加金额	407,587.50	104,695.37	847,863.01	23,330.12	1,383,476.00
(1) 计提	407,587.50	104,695.37	847,863.01	23,330.12	1,383,476.00
3. 本年减少金额	66,474.54				66,474.54
(1) 处置或报废	66,474.54				66,474.54
4. 年末余额	1,488,393.05	286,870.75	3,144,641.76	34,772.31	4,954,677.87
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	600,649.33	213,510.19	2,333,836.40	69,772.69	3,217,768.61
2. 年初账面价值	971,695.04	271,859.44	2,698,251.14	86,286.81	4,028,092.43

7. 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肿瘤免疫治疗产业基地				1,154,087.99		1,154,087.99
合计				1,154,087.99		1,154,087.99

注：年初在建工程为由本年转让全部股权的武汉盛齐安生物产业园运营管理

有限公司实施的肿瘤免疫治疗产业基地项目。

8. 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. 年初余额	23,052,350.00	13,782,955.05	14,434,786.00	51,270,091.05
2. 本年增加金额		11,278,697.57		11,278,697.57
(1) 购置				
(2) 内部研发		11,278,697.57		11,278,697.57
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额			14,434,786.00	14,434,786.00
(1) 处置子公司减少			14,434,786.00	14,434,786.00
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 年末余额	23,052,350.00	25,061,652.62		48,114,002.62
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,979,166.73	574,289.79	288,695.73	3,842,152.25
2. 本年增加金额	1,625,000.04	2,192,815.13	240,579.70	4,058,394.87
(1) 计提	1,625,000.04	2,192,815.13	240,579.70	4,058,394.87
3. 本年减少金额			529,275.43	529,275.43
(1) 处置子公司减少			529,275.43	529,275.43
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 年末余额	4,604,166.77	2,767,104.92		7,371,271.69
三、减值准备				
1. 年初余额	10,052,350.00			10,052,350.00
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置子公司减少				
4. 年末余额	10,052,350.00			10,052,350.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	8,395,833.23	22,294,547.70		30,690,380.93
2. 年初账面价值	10,020,833.27	13,208,665.26	14,146,090.27	37,375,588.80

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为72.64%。

9. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
胸水囊泡	18,328,093.61	1,873,210.10	11,278,697.57	8,922,606.14	
红细胞囊泡腹水	120,319.56			120,319.56	
静脉实体瘤	42,530.44			42,530.44	
胆管癌囊泡					
合计	18,490,943.61	1,873,210.10	11,278,697.57	9,085,456.14	

注：开发支出资本化以取得临床研究伦理审查的批复作为起点。

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
经营租入固定资产改良	534,976.30		227,827.57		307,148.73
租赁费	1,250,220.37		752,636.64		497,583.73
合计	1,785,196.67		980,464.21		804,732.46

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	51,099,736.45	29,480,172.98
合计	51,099,736.45	29,480,172.98

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018年		9,630,415.76	
2019年	2,361,472.43	2,361,472.43	
2020年	3,459,805.80	3,459,805.80	
2021年	4,951,928.32	4,951,928.32	
2022年	9,076,550.67	9,076,550.67	
2023年	31,249,979.23		
合计	51,099,736.45	29,480,172.98	

12. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	51,408.38	
合计	51,408.38	

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,564,984.25	8,415,119.18	7,993,224.38	1,986,879.05
二、离职后福利-设定提存计划	1,196,638.32	1,172,956.15	510,176.06	1,859,418.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,761,622.57	9,588,075.33	8,503,400.44	3,846,297.46

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	644,879.45	7,288,110.14	7,194,003.22	738,986.37
2. 职工福利费		356,754.47	356,754.47	-
3. 社会保险费	535,317.81	570,611.50	252,103.62	853,825.69
其中：医疗保险费	465,005.14	480,002.30	214,422.31	730,585.13
工伤保险费	27,777.34	49,423.20	20,382.85	56,817.69
生育保险费	42,535.33	41,186.00	17,298.46	66,422.87
4. 住房公积金	330,203.32	144,135.00	134,855.00	339,483.32
5. 工会经费和职工教育经费	54,583.67	55,508.07	55,508.07	54,583.67
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,564,984.25	8,415,119.18	7,993,224.38	1,986,879.05

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险	1,119,400.01	1,131,269.03	492,103.84	1,758,565.20
2. 失业保险费	77,238.31	41,687.12	18,072.22	100,853.21
3. 企业年金缴费				
合计	1,196,638.32	1,172,956.15	510,176.06	1,859,418.41

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。

14. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	13,953.86	

项目	年末余额	年初余额
土地使用税		35,527.80
印花税	5,484.57	1,996.69
合计	19,438.43	37,524.49

15. 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付租赁费	1,078,944.65	917,188.25
应付科研费	218,716.04	225,919.04
其他	5,675.29	
合计	1,303,335.98	1,143,107.29

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付租赁费	917,188.25	出租方在租期结束时收取租金
应付科研费	218,716.04	项目尚在实施中
合计	1,135,904.29	—

16. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
癌性胸水项目政府补助	150,000.00		150,000.00		
肝癌项目政府补助	100,000.00			100,000.00	科研项目补助
3551 光谷人才计划专项资金补助		300,000.00		300,000.00	科研项目补助
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	科研项目补助
合计	250,000.00	450,000.00	150,000.00	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
癌性胸水项目政府补助	150,000.00			150,000.00			
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	与收益相关
合计	250,000.00	450,000.00		150,000.00		550,000.00	

17. 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,440,000.00	2,571,898.00				2,571,898.00	96,011,898.00

注：公司本期发行股票 2,571,898.00 股，已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以《关于湖北盛齐安生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】4345 号）确认，允许登记。因新增股权尚在登记中，公司章程变更及工商变更登记尚未办理。

18. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	58,813,675.82	19,366,391.94		78,180,067.76
其他资本公积				
合计	58,813,675.82	19,366,391.94		78,180,067.76

注：本年公司发行股票，股票价格为人民币 8.53 元/股，发行股数为 257.19 万股，募集资金总额为人民币 21,938,289.94 元，新增资本公积 19,366,391.94 元。

19. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润		-39,092,468.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		34,343,574.18
调整后年初未分配利润	-15,659,280.36	-4,748,894.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	-33,254,110.72	-10,910,385.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-48,913,391.08	-15,659,280.36

20. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
残疾人就业保障金	554.54	10,500.00
土地使用税	49,045.53	130,268.60
印花税	6,024.57	48,833.69
其他	1,750.78	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	57,375.42	189,602.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	691,915.84	
业务招待费	409,164.96	
办公费	10,960.83	
差旅费	384,649.22	
快递费	2,939.00	
交通费	22,661.07	
车辆费	12,064.15	
样宣费	191,256.55	
伦理费	12,000.00	
临床试验费	93,924.91	
销售代理费	5,004,000.00	
其他	508.27	
合计	6,836,044.80	

22. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,851,822.13	3,934,664.60
中介服务费	279,245.28	1,107,501.08
租赁费	3,262,696.02	2,219,237.10
业务招待费	1,608,016.53	1,501,783.11
办公费	582,414.25	670,221.47
差旅费	1,443,350.59	704,749.03
车辆费用	520,070.06	352,974.03
会务费	857,644.20	899,329.59
样宣费	-	188,206.16
维修费	11,744.58	37,910.23
基础检测费	4,339.62	
无形资产摊销	2,433,394.83	862,985.52
固定资产折旧	1,578,615.22	

项目	本年发生额	上年发生额
其他	2,599,139.31	365,440.06
合计	22,032,492.62	12,845,001.98

23. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	419,228.45	
试剂耗材	1,612,252.52	64,613.80
水电费	28,174.17	
检测检验费	638,070.20	600,000.00
折旧	1,238,524.07	
无形资产摊销	3,385,416.67	
现场试验费	1,590,538.32	
委托外部研究费用	600,000.00	
其他相关费用	79,999.49	299,780.11
合计	9,592,203.89	964,393.91

24. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	116,475.09	133,068.80
利息净支出	-116,475.09	-133,068.80
银行手续费	7,326.29	4,376.46
其他	1,920.00	3,465.00
合计	-107,228.80	-125,227.34

25. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
肿瘤囊泡治疗癌性胸水	150,000.00		150,000.00
知识产权奖励补贴	50,000.00		50,000.00
专利申请资助补助	32,500.00		32,500.00
个税手续费返还	3,652.29		3,652.29
合计	236,152.29		236,152.29

26. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	2,809,206.86	542,058.90
国债逆回购投资收益	325,970.71	344,103.04
处置长期股权投资产生的投资收益	1,863,049.64	
合计	4,998,227.21	886,161.94

27. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产清理	-80,807.99		-80,807.99
合计	-80,807.99		-80,807.99

28. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		2,030,000.00	
其他	3,205.70	46,343.74	3,205.70
合计	3,205.70	2,076,343.74	3,205.70

29. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
罚款支出		31.74	
合计		31.74	

30. 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-33,254,110.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,313,527.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	501,032.87

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,812,494.81
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-

31. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	532,500.00	2,130,000.00
利息收入	116,475.09	133,068.80
武汉盛齐安收往来款	770,097.56	
其他	115,822.66	46,343.74
合计	1,534,895.31	2,309,412.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	15,750,347.52	7,849,415.50
银行手续费	9,246.29	7,841.46
往来	119,321.53	231,022.18
合计	15,879,195.34	8,088,279.14

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财投资款	300,190,000.00	1,808,981,000.00
合计	300,190,000.00	1,808,981,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存出理财投资款	297,000,000.00	1,883,560,000.00
合计	297,000,000.00	1,883,560,000.00

32. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-33,254,110.72	-10,910,385.60
加: 资产减值准备		

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,383,476.00	390,910.27
无形资产摊销	4,058,394.87	862,985.52
长期待摊费用摊销	980,464.21	771,420.00
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）	80,807.99	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,998,227.21	-886,161.94
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）	83,954.10	635.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,007,158.98	-94,965.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,424,652.74	261,762.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,233,429.04	-9,603,799.12
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：		
现金的年末余额	726,383.35	1,044,289.80
减：现金的年初余额	1,044,289.80	19,457,625.22
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-317,906.45	-18,413,335.42

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	17,100,000.00
其中：武汉盛齐安生物产业园运营管理有限公司	17,100,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,397.45
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	17,095,602.55

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	22,664,673.29	1,044,289.80
其中：库存现金		46,057.38
可随时用于支付的银行存款	22,659,217.00	997,002.07
可随时用于支付的其他货币资金	5,456.29	1,230.35
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	22,664,673.29	1,044,289.80
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	

注：本公司银行账号为 127907684610608 的账户余额中有 21,938,289.94 元为新三板认购股票款，冻结至 2019 年 1 月 16 日。

33. 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	21,938,289.94	新三板认购股票款冻结
合计	21,938,289.94	

34. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助的明细

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
肿瘤囊泡治疗癌性胸水	150,000.00	其他收益	150,000.00
知识产权奖励补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利申请资助补助	32,500.00	其他收益	32,500.00
合计	232,500.00		232,500.00

(2) 计入递延收益的政府补助的明细

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年结转损益或冲减相关成本的金额	年末余额
肿瘤囊泡治疗癌性胸水	150,000.00		150,000.00	
肝癌细胞来源囊泡装载化疗药物的新型生物免疫治疗关键技术的研究	100,000.00			100,000.00
3551 光谷人才计划		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		150,000.00		150,000.00
合计	250,000.00	450,000.00	150,000.00-	550,000.00

七、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
武汉盛齐安生物产业园运营管理有限公司	17,100,000.00	100	出售	2018.10.31	签订协议, 收到股权转让款	1,863,049.64

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉盛齐安生物产业园运营管理有限公司						

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 2018 年 12 月 31 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以及本公司承担的财务担保。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. 本公司无母公司和实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

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
湖北国贸投资发展有限公司	持股 5%以上股东的直系亲属控制的公司
武汉柏源投资管理有限公司	持股 5%以上的法人股东
黄波	本公司股东赵捷配偶
周卫军	持股 12.77%的股东、任职董事长
孟凡帆	持股 1.34%的股东、任职总经理
冯茉	持股 1.07%的股东、任职总经理助理
马刚	持股 0.43%的股东、任职副总经理
张娜	持股 0.32%的股东、任职董事长秘书
王静平	持股 0.16%的股东、任职财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏剑鸣	持股 0.32% 的股东、任职副总经理
张一	持股 0.06% 的股东、任职研发总监

4. 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
湖北国贸投资发展有限公司	房屋建筑物	856,043.56	771,420.00

注：本公司向湖北国贸投资发展有限公司租入武汉市解放大道 634 号新世界中心 C 座 12 楼、13 楼办公室，租赁期限至 2019 年 8 月，全部租金均已支付。根据租赁合同 2018 年发生租赁费用人民币 856,043.56 元。

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉柏源投资管理有限公司	转让武汉盛齐安生物产业园运营管理有限公司全部股权	17,100,000.00	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,350,917.00	1,018,783.00

十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	497,583.73	497,583.70
合计	497,583.73	497,583.70

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 3 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	432,612.72	100.00			432,612.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	432,612.72	100.00			432,612.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	273,771.14	100.00			273,771.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	273,771.14	100.00			273,771.14

A. 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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金及押金组合	432,612.72		
合计	432,612.72		

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	165,969.00	151,161.67
备用金	266,643.72	58,166.00
关联方组合		64,443.47
合计	432,612.72	273,771.14

③ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金	29,608.00	1-2年	6.84	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金	76,995.00	3-4年	17.80	
武汉国家生物产业创新基地有限公司	押金	58,166.00	5年以上	13.45	
陈蔚	备用金	40,000.00	1年以内	9.25	
尹平	备用金	30,000.00	1年以内	6.93	
合计	—	234,769.00	—	54.27	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	21,000,000.00		21,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津盛齐安生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉盛齐安生物产业园运营管理有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00			
合计	21,000,000.00		16,000,000.00	5,000,000.00		

3. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	2,809,206.86	542,058.90
国债逆回购投资收益	325,970.71	344,103.04
转让子公司投资收益	1,100,000.00	
合计	4,235,177.57	886,161.94

十四、补充资料

1. 本年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	1,782,241.65	
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	232,500.00	

项目	金额	说明
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年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	3,205.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,017,947.35	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,017,947.35	

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	-27.30	-0.36	-0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-28.96	-0.38	-0.38

湖北盛齐安生物科技股份有限公司

2019年3月28日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉市解放大道 634 号新世界中心 C 座 13 楼。