

公告编号 2016-010

NEEQ:832676

武汉先路医药科技股份有限公司

Wuhan LEADPHARM Technology Co., Ltd

年报(2015)

Contact:

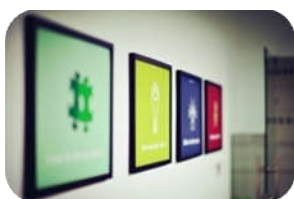
陈洁

Cellphone: + (86) 138-8613-7190


email: ccjenny01@126.com

Tel: +86 (027) 8177-0061


Fax: +86(027) 8177-0069




公司大事记




- 1 公司于2015年1月31日完成股份制改造,名称变更为武汉先路医药科技股份有限公司并于6月26日完成在全国中小企业股份转让系统的新三板正式挂牌工作,证券代码832676。
- 2 公司正式取得国家高新技术企业证书,证书号为:GR201442000924,有效期三年。



- 3 公司获得发明专利授权一项。专利名称为:一种(RS)-2-(10-氢-9-噁-1-氮杂蒽-6-基)丙酸降解杂质的合成方法,专利号为:ZL2013004724172,授权公告日期2015年4月8日。此专利为公司开展的主要研发项目普拉洛芬合成和质量研究过程中的核心技术专利之一。
- 4 公司承担的国家中小企业创新基金项目《新型肿瘤辅助治疗药福沙吡坦二甲葡胺盐原料及其制剂》(立项号12C26214204581)于2015年6月顺利通过湖北省科技厅组织的项目验收工作,项目成果获得专家一致好评。



- 5 公司顺利通过2015年武汉市服务外包企业复审工作。
- 6 公司作为联盟成员单位加入武汉市药品检验产业技术创新战略联盟。该联盟是以药品检验技术创新为导向,以药物分析、制剂、GMP、药品监管等多领域的专家为核心,联合药品研发、生产、检验和使用单位,加强技术交流和培训,共享信息资源和大型仪器设备资源,进行科研合作和新药开发,促进武汉市药品研发、生产、检验技术水平的发展,成为沟通各研发和生产单位信息和检验服务的技术平台。



- 7 2015年12月18日,我公司自有项目:枸橼酸氢钾钠颗粒获得国家食品药品监督管理总局临床研究批件。
- 8 该品种是目前市场上唯一治疗和预防尿道结石的化学药。

目 录

第一节声明与提示	7
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	24
第六节股本变动及股东情况	26
第七节融资及分配情况	28
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节公司治理及内部控制	33
第十节财务报告	38

释义

释义项目	释义
公司、股份公司、先路股份	武汉先路医药科技股份有限公司
有限公司、先路有限	武汉先路医药科技有限公司
上海潜龙投资	上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）
希熙生物	公司全资子公司武汉希熙生物科技有限公司
股东会	武汉先路医药科技有限公司股东会
股东大会	武汉先路医药科技股份有限公司股东大会
董事会	武汉先路医药科技股份有限公司董事会
监事会	武汉先路医药科技股份有限公司监事会
三会	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	股份公司创立大会暨第一次股东大会批准生效的章程
三会议事规则	股份公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
人民币元、人民币万元	长江证券股份有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期	2015年1月1日至2015年12月31日
《公司法》	现行有效的《中华人民共和国公司法》
业务规则	全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布实施的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（2013年2月8日发布，2013年12月30日修改）
工作指引	全国中小企业股份转让系统有限责任公司2013年2月8日发布实施的《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
证监会	中国证券监督管理委员会
武汉市工商局、工商行政管理部门	武汉市工商行政管理局及附属分局
会计师、注册会计师、会计师事务所	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
CRO	Contract Research Organization, 合同研究组织
新药	根据《药品注册管理办法》规定按照新药管理的药品，未曾在中国境内上市销售的药品。对已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的药品，亦属于新药范畴。
创新药	根据《药品注册管理办法》规定，化学药品创新药指化学药品注册分类中的1类化学药品
仿制药	仿制药是指与商品名药在剂量、安全性和效力（strength）

	(不管如何服用)、质量、作用 (performance) 以及适应症 (intended use) 上相同的一种仿制品 (copy)
化药 3 类	根据《药品注册管理办法》，化学药品注册分类包括 1-6 类。根据具体情况的不同，化学药品 3 类又进一步划分为 3.1-3.4 类
化药 6 类	根据《药品注册管理办法》，化学药品 6 类指已有国家药品标准的原料药或者制剂，也即化学药品注册分类中的仿制药
药品注册	国家食品药品监督管理局根据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
药理学研究	研究药物与机体相互作用及其规律和作用机制的一门学科，其研究内容主要包括药物效应动力学与药代动力学
毒理学研究	主要研究药物对生物机体的损害作用及其作用机理，了解毒性反应情况和靶器官，确定安全剂量，为临床用提供依据。新药毒理学研究内容主要包括安全性药理学试验、急性毒性试验、长期毒理试验、遗传毒性试验、生殖毒性试验、致癌毒性试验，与给药途径相关的刺激性、过敏性和溶血性等特殊安全试验等
药物临床试验批件	由国家食品药品监督管理局颁发的，允许开展药物临床试验的批准证书
新药证书	国家药监局通过对新药注册申报资料全面审查，符合规定的发给新药申请人的法定权属文件
生产批件	国家食品药品监督管理局批准某药品生产企业生产该品种，发给“批准文号”的法定文件
技术开发	根据客户个性化的委托开发需求，为其提供包括化合物筛选、临床前药学研究、临床批件申请、协助客户开展临床试验及生产批件、新药证书申请等服务，并根据双方事先约定的注册审批阶段性工作的完成情况收取服务费的模式
技术转让	根据国内外新药研发方向和市场的的发展趋势，结合技术专长，进行部分新药和专利到期药的自主研发业务。其业务流程同样分为临床前研究和临床研究，公司获得相关临床批件或生产批件后进行一次性技术转让
阳性对照药	已知的活性有效对照药物
SFDA	国家食品药品监督管理局
防腐剂	天然或合成的化学成分，用于加入食品、药品、颜料、生物标本等，以延迟微生物生长或化学变化引起的腐败
高分子化合物	由众多原子或原子团主要以共价键结合而成的相对分子量在一万以上的化合物，一般在物理、化学和力学性能上与低分子化合物有较大差异
CTD	即 Common Technical Document，通用技术文件
络合	分子或者离子与金属离子结合，形成稳定的新的离子的过程
螯合	由中心离子和某些合乎一定条件的同一多齿配位体的两个或两个以上配位原子键合而成的具有环状结构的配合物的过程

GMP	药品生产质量管理规范
SOP	Standard Operation Procedure, 标准操作规程。为有效地实施和完成某一临床试验中每项工作所拟定的标准和详细的书面规程

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国家政策调整的风险：	国家食品药品管理总局今年出台一系列政策，主要是针对研发技术要求的规范化和真实性，从长期而言对公司这种有一定技术优势的企业是利好，但短期由于技术细节要求的不明确和研发成本的提高，会导致委托企业处于观望和等待状态，从而影响在近阶段公司主营收入，同时由于技术要求提高公司将投入更多的硬件和质量管理体系的建设也会增加成本，对公司近期利润有所影响。
项目临床研究成本提高的风险：	公司已有一个项目获得临床批件，同时有2个项目即将获得临床批件。由于国家局临床研究数据的核查及技术要求的提高，导致整个临床研究的费用将比之前预算的提高2-3倍，同时时间成本也会相应提高，这都将直接导致公司自有项目的进度放慢，从而影响公司短中期发展速度。
应收帐款余额较高不能及时收回的风险：	公司期末应收帐款余额较高，主要原因是因为随着国家局今年技术要求的提高项目的受理进度受到影响，无法达到合同付款节点，同时由于技术要求的改变，项目委托方拿到项目批件后对如何进行下一步工作无法判断，导致不能及时支付项目尾款。随着公司业务不断发展，对现金流的要求更高，应收帐款不能及时收回，可能会影响公司的发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	武汉先路医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Leadpharm Pharmaceutical Technology Co.,Ltd
证券简称	先路医药
证券代码	832676
法定代表人	陈蔚江
注册地址	武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园 A7 展示中心
办公地址	武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园二期 B12 栋
主办券商	长江证券股份有限公司
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	肖恒标 涂汉兰
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈洁
电话	027-81770061
传真	027-81770069
电子邮箱	cc.jenny01@126.com
公司网址	www.leadpharm.cn
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园二期 B12 栋 430075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-06-26
行业（证监会规定的行业大类）	研究和试验发展

主要产品与服务项目	为医药产品的研发外包服务，主要致力于为医药企业和其他新药研发机构提供以化学药物研发为主的外包服务。公司提供的服务包括技术开发（新药和专利到期药的临床前研究和生产上市注册服务）、自主研发技术转让以及及与新药研发相关的其他技术咨询服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
控股股东	陈蔚江和陈洁 合计持有 63.40%股权
实际控制人	陈蔚江和陈洁 合计持有 63.40%股权

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	420111000154114	否
税务登记证号码	420101562333245	否
组织机构代码	56233324-5	否

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	5,985,671.63	6,983,277.61	-14.28
毛利率%	65.83	67.73	-
归属于挂牌公司股东的净利润	412,555.71	1,150,618.33	-64.14
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,100,973.80	1,083,299.15	-201.63
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)	2.95	8.71	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-7.87	8.20	-
基本每股收益	0.04	0.26	-84.62

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,331,341.82	15,653,352.35	4.33
负债总计	2,135,474.88	1,870,041.12	14.19
归属于挂牌公司股东的净资产	14,195,866.94	13,783,311.23	2.99
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	3.15	-54.92
资产负债率%	10.61	9.05	-
流动比率	3.75	4.08	-
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	833,700.88	-825,055.69	-
应收账款周转率	1.48	2.59	-
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%	4.33	-6.26	-
营业收入增长率%	-14.28	21.74	-
净利润增长率%	-64.14	81.95	-

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	10,000,000	0	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

注：公司 2015 年 2 月 28 日完成股份制改造，在股份公司成立之前，公司的性质是有限公司，故报告期初，股本数据列示为 0。

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,801,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,229.99
非经常性损益合计	1,798,270.01
所得税影响数	284,740.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,513,529.51

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

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

技术开发是公司根据客户个性化的委托开发需求,为其提供包括化合物筛选、临床前药学研究、临床批件申请、协助客户开展临床试验及生产批件、新药证书申请等服务,并根据双方事先约定的注册审批阶段性工作的完成情况收取服务费。目前公司主要开展化学药品3类和6类的技术开发服务。

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

此外,公司还凭借多年的技术积累和对市场的判断,在研和储备了一批具有知识产权的专科新药产品,以在将来具备生产条件或通过委托生产方式来享受产品销售的长期收益。此项技术收入将是公司真正的价值增长点。

报告期内公司主要商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计:

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

(二) 报告期内经营情况回顾

2015年对公司而言是一个重要的里程碑。公司完成了股份制改造,并在新三板成功挂牌,正式取得国家高新技术企业称号,这将给公司带来规范治理和融资便利,提升公司的知名度和美誉度,推动公司更好地发展。在为客户提供更好产品和服务的同时吸引更多的技术人才与公司共同发展。

回顾2015年,公司克服了管理部门加大对技术审查要求提高的困难,集中精力做好质量管理体系的升级及人员规范化要求的培训工作,借助前期工作的前瞻性和现在工作的严谨性,公司承接客户已在国家局等待审批的项目中有10个在此次集中审评中顺利获批。同时积极努力拓展新的客户,在如此严峻的宏观环境中依旧实现了公司的盈利。

1、保持营运收入和净利润的正常发展

2015 年公司实现营业收入 598.57 万元，实现净利润 41.26 万元，都较去年同期有所下降。主要原因是国家监管政策不明确导致既有项目无法推进及新项目无法开展。即便如此，公司还是积极加强与客户的沟通，尽量完成可能完成的工作，同时积极拓展新客户，努力保障新项目的开发，在这个行业的严冬保持了营业收入和净利润的正常发展。

2、新产品开发的有序进行

在报告期内，公司在努力完成客户委托项目的同时，积极开发自有项目。通过前期的技术积累，确立了在眼用制剂，口服溶液剂，儿童用药等方面产品开发的技术优势。报告期内累计完成 1 个自有项目的受理，一个自有项目的临床批件的获批，6 个自有项目的开展。为公司未来的快速发展奠定了坚实的基础。

3、人力资源体系的不断完善

在报告期内，公司在完善和细化了原有人力资源体系，根据人员特点设立了专门的技术支持部门，加强对关键绩效的考核，极大地提高了各岗位员工的积极性。同时拓展招聘渠道，借助新三板的挂牌优势，吸引了更多有经验的高端人才，为公司的研发体系注入了新的活力，保持了创新的强劲动力。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	5,985,671.63	-14.28	-	6,983,277.61	21.73	-
营业成本	2,045,389.50	-9.23	34.17	2,253,410.34	-10.67	32.26
毛利率%	65.83%	-	-	67.73%	-	-
管理费用	5,322,261.13	55.77	88.91	3,416,687.01	34.83	48.92
销售费用	-	-	-	-	-	-
财务费用	-9,450.73	-47.47	-0.15	-17,994.17	16.75	-0.25
营业利润	-1,535,625.49	-220.24	-25.65	1,277,130.34	142.90	18.28
营业外收入	1,801,729.33	1,907.29	30.10	89,758.90	-53.73	1.28
营业外支出	3,329.99	100.00	0.05	-	-100.00	-
净利润	412,555.71	-64.14	6.89	1,150,618.33	81.95	16.47

项目重大变动原因:

1. 管理费用、 2015 年度管理费用 532.22 万元，比上期增长 55.77%。主要原因 1. 新三板挂牌服务费 123.74 万元；2. 加大自主研发项目开发力度和数量，比上期自主研发项目费用增加了 95.87 万元。
2. 财务费用、 2015 年度财务费用降低 47.47%，主要是利息收入减少导致。
3. 营业外收入、 2015 年度营业业务收入 180.17 万元。主要是政府对新三板挂牌企业的补贴 150 万元和高科技企业认定补贴 14 万元及技术创新基金补贴 15 万元。
4. 营业外支出、 2015 年度营业外支出 0.33 万元。地方税务局要求按照厂房合同签订日缴纳房产税，因延误缴纳房产税导致的税收滞纳金。
5. 营业利润、净利润 2015 年度营业利润下降 220.24%，净利润下降 64.14%。主要是：1. 委托研发收入因国家药监局对药品加强监管，对研发技术细节要求调整，研发进度搁置，成本增加，导致收入确认减少。2. 新三板挂牌费用和自主研发项目加大开发资金导致费用增加，上述原因导致了报告期营业利润和净利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	5,985,671.63	2,045,389.50	6,983,277.61	2,253,410.34
其他业务收入	-	-	-	-
合计	5,985,671.63	2,045,389.50	6,983,277.61	2,253,410.34

按产品或区域分类分析:

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%
陕西省	-	-	42,628.55	0.61
云南省	-	-	717,597.12	10.27
山东省	200,000.00	3.34	412,514.76	5.90
湖北省	5,785,671.63	96.65	5,810,537.18	83.20

收入构成变动的的原因:

主营业务收入降低 14.28%，因为 2015 年国家药品研发加强监管，对开发的技术细节要求调整，但政策尚未明确，导致研发进度搁置，成本增加，从而研发收入确认减少。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	833,700.88	-825,055.69

投资活动产生的现金流量净额	-799,892.05	-4,691,159.70
筹资活动产生的现金流量净额	-	-

现金流量分析:

2015年度经营活动产生的现金流量净额为83.37万元,增加了201.04%。主要原因是新研发项目签订和开发收到的现金,和原项目进度的完成收回现金所致。

2015年度经营活动现金流量净额为83.37万元,净利润为41.25万元。两者之间的差距,主要是2015年度收回了前期的应收账款,而2015年度的研发收入减少,费用增大导致净利润减少从而造成的差距。

2015年度投资活动产生的现金流量净额为-79.98万元,主要是在建工程的后期投入,以及购买研发用固定资产导致。2014年度的投资活动主要是在建工程的投入和购买厂房。

(4) 主要客户情况

单位:元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖北美林药业有限公司	2,882,679.11	48.16%	否
2	武汉普生制药有限公司	1,273,613.71	21.28%	否
3	武汉长联来福制药股份有限公司	701,344.07	11.72%	否
4	武汉恒信源药业有限公司	447,148.57	7.47%	否
5	湖北襄阳隆中药业股份有限公司	277,823.67	4.64%	否
合计		5,582,609.13	93.27%	-

注:如存在关联关系,则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海阳帆药业有限公司	150,000.00	11.97%	否
2	上海申胜生物技术有限公司	125,600.00	10.02%	否
3	常州奥凯干燥设备有限公司	108,000.00	8.61%	否
4	武汉朗玛恒瑞科技有限公司	81,500.00	6.50%	否
5	深圳信达安源科技有限公司	75,340.00	6.01%	否
合计		540,440.00	43.11%	-

注:如存在关联关系,则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位:元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,937,779.67	979,073.20
研发投入占营业收入的比例%	32.37	14.02

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	3,328,861.23	1.02	20.38	3,295,052.40	-62.60	21.05	-3.18%
应收账款	4,238,382.58	28.55	25.95	3,296,895.60	83.86	21.06	23.21%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,471,250.46	-12.87	9.00	1,688,670.47	16.35	10.78	-16.51%
在建工程	6,761,463.56	7.98	41.40	6,261,214.56	166.43	39.99	3.50%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	16,331,341.82	4.33	-	15,653,352.35	-6.25	-	169.28%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款变动比例 28.55%，主要是国家药品加强监管，对研发技术细节政策调整，研发周期延长，回款减慢导致。

固定资产降低 12.87%，主要是根据会计政策计提折旧导致。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

武汉希熙生物科技有限公司是武汉先路医药科技股份有限公司的全资子公司，成立于 2009 年 4 月 22 日，统一社会信用代码：91420111685446653J，注册资本 100 万元，经营范围：化妆品的销售，生物工程技术、食品加工技术、化工技术的研发、化工产品的销售。2015 年度希熙生物营业收入 40.98 万元，成本 4.5 万元，管理费用 64.09 万元，营业利润亏 30.04 万元，营业外收入 15.02 万元，净利润亏 14.29 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

一、宏观环境

在外部监管日益严格、市场竞争日趋激烈的环境中，医药企业和其他新药研发机构必须尽力缩短新药研究开发的时间、控制成本支出，降低研发失败的风险，这就要求医药研发外包服务机构必须具备强大的技术人员配备和研发实力、敏锐的市场嗅觉、专业的医药临床批件或生产批件的注册把控能力。在此背景下，专注于新药研究各阶段的 CRO 公司凭借其规模化和专业化的优势得以快速发展。作为制药企业可借用的一种外部资源，CRO 公司可以在短时间内迅速组织起一支具有高度专业化和具有丰富经验的临床前研究和临床研究队伍，缩短新药研发周期，降低新药研发费用，从而帮助制药企业在新药研发过程中实现高质量的研究和低成本投入。

从全球范围来看，最近十年，新药的平均研发成本不断上涨，根据中国新药杂志《国际新药临床前毒理学研究要求及对中国新药开发的启示》统计数据显示，一种药物进入

I 期临床通常需要经过 10 年以上的筛选和评估，尽管花费巨大，但仍只有约 8% 的新药能最后进入药品市场。新药研发所面临的巨大投入和研发风险，促使医药企业选择专业的合同研究组织来完成新药研发流程中的部分环节，从而使新药研发的资金投入和潜在风险在 CRO 行业的整条产业链上得到分散。这一合理分配新药研发风险与收益的内生因素带动了全球 CRO 行业在过去十年间的快速成长。

二、行业发展

除了促进行业发展的内生因素外，全球医药企业对新药研发的投入不断加大也是推动 CRO 行业发展的主要动力。首先，医药企业需要研发出新的药物品种，以应对旗下重磅药物在专利到期后收入锐减的窘境。2001 年到 2010 年，是世界制药史上商标名药物专利到期的高峰时段，一些大型跨国制药公司陆续有一半以上的药品专利到期，一大批单品种销售额超过 10 亿美元的药品专利保护期也已届满。而证券时报《海外药品专利到期百亿美元市场搅热国内药企》预计从 2011 年至 2015 年，又将将有年销售额 770 亿美元的药品的专利过期。对大型制药公司来说，在重量级药物专利保护期到期后，大量仿制药的上市将使制药公司的市场地位受到严峻的挑战。因此，不断加大对新药的研发投入，早日完成在研药物的各期临床试验，是制药企业增强自身竞争实力的重要手段。

其次，自上世纪 60 年代以来，以美国 FDA 为代表的药物监管机构不断提高新药研发的要求，药物审批程序愈加严格。严格的药物审批程序和专利保护制度在为制药企业创造垄断利润的同时，也大大延长了新药研发的周期，迫使制药企业投入更多的资金用于新药研发。

受益于良好的外部环境，CRO 行业在不到 40 年的时间内快速成长为医药研发产业链上不可或缺的重要一环。根据 Frost Sullivan 的统计，目前 CRO 行业已经承担了全球将近 1/3 的新药研究开发工作，从业企业数量也快速增长。据 Business Insights 估计，目前，在全球生物医药领域，CRO 公司的数量已超过 1,100 家，全球 CRO 行业的国际化趋势也越来越明显，CRO 企业集中分布的地区也逐步从北美、西欧等国家向新兴市场国家转移。

其中中国 CRO 行业的增长速度居全球首位。

三、周期波动

医药行业为永远的朝阳产业，整体来说没有周期波动。但由于在短期内国家食品药品监督管理局对技术规范及真实性要求的提高，会导致整个行业处在观望状态，但这并不影响行业整体向规范有序更好的趋势发展。

四、市场竞争现状

从竞争对手层面，市场上很多 CRO 公司包括较大型的研发公司很多都是提供片段性的药学研究技术或组织临床试验，而没有有效地对项目进程进行管理；高校和科研院所所有较好的技术实现手段，但对品种的市场选择判断、申报注册的法规细节掌控尺度等知之甚少，能串接上下游各环节，提供整体解决方案的公司相对匮乏。公司有非常完备的化学原料和制剂中试车间，分析仪器和检测手段完备，具有非常好的硬件实现条件，同时也是中南地区最具规模的提供临床前研究和生产注册药学技术解决方案的 CRO 公司之一。

五、已知趋势

第一，行业运营门槛将越来越高，行业集中度不断上升。CRO 行业作为新药研发价值链中的重要环节，在质量标准体系上不可避免地要与制药行业严格的行业标准接轨。近年来，我国对药物研发过程的审评的质量管理标准日益提高，逐渐向西方发达国家的质量标准体系靠拢。愈发严苛的审评技术要求将会迫使缺乏技术和规模的小型 CRO 公司

面临被淘汰的局面，而具有一定规模的 CRO 公司将会赢得更大的市场份额。

第二，CRO 行业纵向一体化的发展趋势。新药研发是一个系统工程，对应的 CRO 服务类型也覆盖了药物发现阶段、临床前研究、临床研究、新药注册申报服务等多个环节，不同环节对应的技术难度不同，可获得的附加值也高低有别。业务单一的 CRO 公司无法满足制药企业多方面的需求，难以提升客户忠诚度。由于纵向一体化不仅能为客户提供更便捷的一站式服务，也是构建自身竞争力、提升盈利能力的有效途径，因此通过连通上下游环节、拓展业务范围从而实现纵向一体化，正成为 CRO 行业新的趋势。目前，国际大型 CRO 公司大多有能力提供一站式全流程服务，但我国 CRO 公司中能够提供一站式全流程服务的仍然屈指可数。对于我国的 CRO 公司来说，打造完整的产业服务链可以提高我国医药行业的技术创新能力，满足其对 CRO 服务日益增长的需求。

第三，自主创新将日益成为 CRO 公司的核心竞争力。2011 年，我国密集出台了多项与药物研发相关的“十二五”规划，包括《医学科技发展“十二五”规划》、《“十二五”生物技术发展规划》、《“重大新药创制”科技重大专项“十二五”实施计划》等。这些发展规划无一例外地都提到了在“十二五”期间显著提升我国生物医药等领域的自主创新能力。CRO 行业是随着药物研发而衍生出的行业，专有技术和对技术的管理能力是该行业从业公司的核心竞争力，其未来的盈利模式也将由向客户提供片段性的技术服务，一次性收取服务费向拥有核心技术和产品，与医药生产企业共同长期分享收益过渡和转化。

六、重大事件

- 1、国家食品药品监督管理总局关于开展药物临床试验数据自查核查工作的公告（2015 年第 117 号）
- 2、国家食品药品监督管理总局关于征求加快解决药品注册申请积压问题的若干政策意见的公告（2015 年第 140 号）
- 3、国家食品药品监督管理总局关于进一步做好药物临床试验数据自查核查工作有关事宜的公告（2015 年第 166 号）
- 4、关于征求药品上市许可持有人制度试点方案和化学药品注册分类改革工作方案两个征求意见稿意见的公告
- 5、国家食品药品监督管理总局关于征求化学仿制药生物等效性试验备案管理规定（征求意见稿）意见的公告（2015 年第 221 号）
- 6、国家食品药品监督管理总局关于征求《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见（征求意见稿）》意见的公告

以上系列在报告期内出台的政策，对公司的战略发展方向产生了巨大的影响，公司将短期内的工作重点转移到硬件升级和质量管理体系的规范上，在自有项目的储备上更注重向创新性方面发展。同时公司 2016 年的外包服务方向将转向仿制药物的一致性评价，并为此成立市场部对该项工作进行客户分析及拓展，争取利用公司的技术优势深入发掘一致性评价的市场潜力。

(四) 竞争优势分析

(1) 公司竞争优势：

① 专业技术的优势

在国家药监局对药品质量要求和新药审批日益严格的趋势下，医药企业更加重视药物研发过程的规范性与质量控制。技术实力和质量控制体现了 CRO 公司的核心竞争力。公司通过科学可行的研究方案设计、严谨的过程控制体系保证了药物临床前研究数据的

科学性和准确性。公司技术优势体现在：

1) 日趋完善的业务管理规程。公司主营业务均制定了严格的内部管控体系和流程，通过多年的验证和不断完善，日趋合理并具有很强的可操作性。完善的管理流程使公司能够提供标准化和高质量的研究服务，保证了对无论是接受客户委托的服务项目还是自主研发品种，都能按计划高质量的推进。

2) 突出的药学研究技术实力。在眼科用药制剂技术领域、高分子络合合成技术以及难溶性口服药物的制剂技术领域均积累了较为丰富的经验，在业内处于比较领先的地位。

②提供整体解决方案的优势

新药研发和注册涉及药品立项的判断、研发技术细节的把控、法规流程的熟悉，是一项综合的管理技术。目前国内医药企业的研发困境是：随着国家药品研发的不断规范，企业的技术人员专注于生产，没有精力和水平进行有效研发，大量无序研发上报的品种被国家监管部分退审；市场上 CRO 公司很多只能提供片段性的药学研究技术或组织临床试验，无法有效地对项目进程进行管理；很多科研院所专注有较好的技术实现手段，但对品种的市场选择判断、申报注册的法规细节掌控尺度等知之甚少，能串接各上下游环节，提供一定整体解决方案的公司相对匮乏。

公司核心技术人员和管理人员均具备十余年的研发管理经验，多年从事新药药学技术开发、临床试验管理以及注册等研发全产业链管理，有多个创造了良好市场价值的新药研发上市经验。公司不仅加强对内部人员的管理和培养，同时也积极开展对外交流与合作，在与相关的科研院所正在进行积极的技术合作的同时，密切关注研发过程中与政策管理部门的有效技术沟通，能在项目研发过程中为企业提供整体解决方案，将药品注册风险控制最低。

③外部技术资源整合优势

公司长期与中国药科大学、中国科学院上海药物研究所、上海医药工业研究院等国内多家科研院校合作，充分利用其人才和技术优势增强公司的技术创新能力。公司常年在上述单位派有专业人员，双方通过信息共享、合作申报、研究子项固定委托等方式，将一线城市的技术优势和二线城市的成本优势有机结合。

④清晰的发展路径

公司业务负责人具有丰富的医药研发外包服务经验，精通医药申报注册、生产的药政法规，对中国医药产业链价值实现环节有清晰的认识，并制订了有别于一般 CRO 企业的清晰可行的发展路径。由于目前国内药品注册管理体制并不完善，医药研发类的科技公司可以持有新药证书，但是不能持有生产批件，而目前国内市场对医药研发的重要贡献承认有限。制药企业可以通过生产药品获取超额利润，但在整个业务环节链上，事实上具有极高价值的医药研发环节却因政策限制而只能选择一次性的技术转让，获取收益很有限，利益分配机制并不利于科技公司加大新药研发，风险大，周期长，回报相对不足。因此公司拟建设符合 GMP 条件的车间，即可具备申请获得药品生产批件的条件，通过自行生产公斤级特色原料药或授权其他制药厂商生产具有市场潜力的自有药物品种，将研发价值产品化，大幅度提升公司在医药研发生产全产业链中的价值保有量，长期享受研发价值。推动公司由为客户提供技术开发服务为主的服务性公司向以自主创新研发、产品化并重为主的技术型公司转变，会重构公司盈利模式，有望成为公司业务快速发展的重要引擎。

(2) 竞争劣势

①资金实力不足

公司目前处于快速发展期，虽然取得了一定的技术优势和管理整合优势，有良好的发展前景，但由于资产规模偏小、靠自身积累和股东投入获取资金。药品研发周期长、投资大、风险高，依靠公司的自有资金很难支撑公司开展更多自主研发项目，形成更大规模、更高水平的研发能力。由于融资渠道单一，缺乏资金，在硬件投入、产品立项储备、市场开拓布局上都受到了一定限制，制约了公司的发展速度和规模。

②优秀技术人才储备不足

药品研发是技术密集型行业，是各研发技术模块的集成管理和系统推动。公司目前虽然有优秀的技术领军人物和一定的技术核心团队，但在应对公司服务业务的扩张和自主研发项目的不断增加储备时，还是缺乏足够数量的优秀合格技术人才。

③品牌和市场推广力度不够

公司创立时间较短，在为周边行业客户提供服务的同时，一直专注自主研发和新药品品种储备，尚未建立强大的市场部门，也没有大力在行业里广泛推广公司业务和服务品牌，在面对未来继续扩大服务业战略时需加强品牌宣传。

(五)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，能够保持独立自主经营能力，公司业绩保持稳定。

公司内部控制体系运营良好，经营管理团队及核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

(六)自愿披露

1、公司已建立可为客户提供化学药品研发全过程整体服务的技術管理模式，尤其是在 2016 年准备开始正式启动药品一致性评价工作的准备中，按照最新技术要求完成了硬件和软件的升级工作。同时也在特色高附加值专科品种方向上形成自有项目产品线，正在努力成为高成长性的医药生产及研发服务提供商。

2、在 2015 年下半年国家局的集中审评工作中，公司前期为客户所开发的已在国家局等待审批的项目有 10 个已经获得批准，正在等待批件开展下一步工作。

3、目前公司在继续扩大技术服务的同时，研发的眼科新药溴芬酸钠水合物滴眼液正在国家药监局开展审评工作，预计 2016 年将正式上市。同时，公司独家申报注册的 3 类儿科专科新药近期获得国家局注册受理通知书，预计有走快速注册审评通道的可能性；3 类独家解热镇痛新药已通过审批中心的临床专家审评会，取得了与会专家的一致好评，即将获得临床批件；同时公司自有项目枸橼酸氢钾钠颗粒剂获得临床批件，其余多个眼科及儿科领域新药在正常有序研发过程中。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

2015 年对医药行业是整顿年，国家局针对目前医药研发领域积压项目多，技术标准不准确，技术监管不到位，临床研究数据真实性存疑，及大部分厂家产能过剩，研发创新能力不足等问题推出一系列改革政策，主要有：

1、针对目前国内医药企业普遍专注于通用名药品的无序仿制研发以及国家食品药品监督管理局药品注册积压问题，国家食品药品监督管理局于 2015 年 7 月 30 日发布《食品药品监管总局关于进一步规范药品注册受理工作的通知》（食药监药化管〔2015〕122 号）和国务院于 2015 年 8 月 18 日发布《国务院关于改革药品医疗器械审评审批制

度的意见》（国发〔2015〕44号），对于药品注册的分类将重新定义、对于药品研发质量评价以及注册流程等将作出调整和新要求，具体实施细则暂未出台。

2、国家局自2015年7月22日对药物临床实验数据进行核查的系列文件。包括《国家食品药品监督管理总局关于开展药物临床试验数据自查核查工作的公告（2015年第117号）》，《食品药品监管总局召开药物临床试验数据自查核查工作电视电话会议》等。

3、已上市药物的一致性评价工作的准备，主要有2015年10月30日《食品药品监管总局办公厅关于征求普通口服固体制剂参比制剂选择和确定指导原则等意见的通知（食药监办药化管函〔2015〕663号）》，《国家食品药品监督管理总局关于征求化学仿制药生物等效性试验备案管理规定（征求意见稿）意见的公告（2015年第221号）》，《国家食品药品监督管理总局关于征求《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见（征求意见稿）》意见的公告（2015年第231号）》等系列文件。对已上市药物的一致性评价的工作提出了具体要求，但技术细节要求尚未出台。

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

短期内这些政策的出台对公司的营业收入有一定的影响，但一旦2016年政策明朗，对拥有技术优势的公司而言将会吸引更多的客户，同时通过技术洗牌，公司将利用一致性评价的机会寻找合适项目并经过打磨放大其潜在市场价值。相信公司在未来3-5年内将产生良好收益。

（二）公司发展战略

1、公司将牢牢把握住医药市场技术领先的发展大趋势，在3年内保证营业收入增长良好的同时，完成全面规范化药学研究实验室的建设和发展，建立符合国际标准的质量管理体系。

2、充分利用技术优势，加强对自有项目的创新性研究。

3、利用新三板的融资功能，发现市场上有打磨价值的项目用各种形式合作分享未来市场收益。

4、与各种优势资源合作介入到产业链的上下游将公司的技术优势充分放大。

（三）经营计划或目标

2016年公司将进一步引进人才，秉承创新路线保持公司的稳健发展，抓住机遇，积极拓展市场，力争经营业绩快速增长，为股东创造价值。

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

2、客户拓展方面，要抓住一致性评价的市场良机，为更多的优质客户提供服务，争取2016年的主营业务收入突破千万。

3、资本运营方面，要完成1-2次定增，在完成融资同时吸引更多的战略投资者。

4、内部管理方面，要进一步完善各项制度，优化流程，提升效率，公司将适时启动员工激励方案，最大激发员工积极性。

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

(四) 不确定因素

暂无

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1 人才流失的风险：公司所处行业为轻资产的知识密集型行业。企业只有拥有 CRO 核心技术人才，才能保证在行业中处于优势地位。公司拥有大量不同专业背景的 CRO 专业人才，在本行业具有一定的竞争优势。但是，随着该行业的不断发展，CRO 企业间的竞争将日趋激烈，国内、国际知名 CRO 企业会进一步加大对 CRO 人才的挖掘力度，公司面临人才流失的风险。如果核心人才流失，将会对公司的生产经营产生一定影响。为减少以上风险，公司将进一步完善人力资源管理体系，为员工设计合理的职业成长通道，让员工分享公司成长，同时将尽快推出管理层持股计划，以防止核心人员的流失及变化。

2 合同周期较长引发的风险：药品研发是一项高技术、多学科的复杂系统工程，致使公司签署的技术研发服务合同，其履行周期通常较长。在新药或仿制药的较长的研发过程中，存在由于药物研究未能达到预期效果、临床研究失败、客户研究方向改变，包括国家政策调整等较多不确定的因素，虽然合同双方能够认识到履行过程中的一些风险，且仍然可能会面临非公司原因而导致合同终止或延期的风险。同时在发生不确定因素后，可能导致应收账款账龄较长甚至部分应收账款无法收回，亦有可能产生纠纷或诉讼的风险。故公司一直在研发品种的选择以及研发技术质量的内部把控方面严格执行相关的技术标准，截止目前，提交注册的研发品种的技术质量较高，审批不通过风险较小。未按期执行的合同数量不多。

(二) 报告期内新增的风险因素

政策风险：

2015 年对医药行业是整顿年，国家局针对目前医药研发领域积压项目多，技术标准不准确，技术监管不到位，临床研究数据真实性存疑，及大部分厂家产能过剩，研发创新能力不足等问题推出一系列改革政策，主要有：

1 针对目前国内医药企业普遍专注于通用名药品的无序仿制研发以及国家食品药品监督管理局药品注册积压问题，国家食品药品监督管理局于 2015 年 7 月 30 日发布《食品药品监督管理局关于进一步规范药品注册受理工作的通知》（食药监药化管〔2015〕122 号）和国务院于 2015 年 8 月 18 日发布《国务院关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》（国发〔2015〕44 号），对于药品注册的分类将重新定义、对于药品研发质量评价以及注册流程等将作出调整和新的要求，具体实施细则暂未出台。

2 国家局自 2015 年 7 月 22 日对药物临床实验数据进行核查的系列文件。包括《国家食品药品监督管理局关于开展药物临床试验数据自查核查工作的公告（2015 年第 117 号）》，《食品药品监督管理局召开药物临床试验数据自查核查工作电视电话会议》等。

3 已上市药物的一致性评价工作的准备，主要有 2015 年 10 月 30 日《食品药品监督管理局办公厅关于征求普通口服固体制剂参比制剂选择和确定指导原则等意见的通知（食药监办药化管函〔2015〕663 号）》，《国家食品药品监督管理局关于征求化学仿制药生物等效性试验备案管理规定（征求意见稿）意见的公告（2015 年第 221 号）》，《国

家食品药品监督管理局关于征求《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见（征求意见稿）》意见的公告(2015年 第231号)等系列文件。对已上市药物的一致性评价的工作提出了具体要求，但技术细节要求尚未出台。

公司服务的客户主要来源为国内药品生产企业，由于近期出台的各项法规对药品研发注册流程会发生部分变更、对具体技术细节会有进一步提高要求，在新的注册管理办法以及相应实施细则尚未出台之际，部分过度专注于常规仿制药开发的客户对于新的研发产品立项和研究可能会采取观望态势，等待政策明朗，已经对公司2015年新增技术服务收入产生一定影响。同时由于一致性评价工作的迫切性，许多厂家将工作重点转移到了现有产品的一致性评价工作中，而该项工作的技术要求细节尚未出台，也存在等待和技术梳理过程。

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

同时由于药品一致性评价工作市场巨大，一旦启动将带来可观收益，在技术细节要求未明朗前，公司正在按照最规范的技术要求进行内部技术管理的升级工作及硬件的改造工作。同时建立市场部对该项工作的潜在市场进行发掘，2015年底已完成了将近20个项目的意向性沟通，保证了2016年一旦国家政策明朗后尽快适应技术要求，完成客户的委托研究，产生良好的收入。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

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	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节-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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	是	第五节-二-（二）

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

<p>公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员与公司均不存在同业竞争的情形。</p> <p>为了避免今后出现同业竞争现象，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。</p> <p>一、公司控股股东及实际控制人承诺的主要内容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动； 2. 将不得拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益； 3. 不得在与公司存在同业竞争关系的经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。 <p>二、董事、监事、高级管理人员承诺的主要内容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司现有及将来的业务具有相同或类似的企业或其他经济实体； 2. 亦不得以其他任何形式取得该等企业或其他经济实体的控制权； 3. 将不在与公司具有相同或类似的企业或其他经济实体担任高级管理人员或核心技术人员。 <p>在报告期内，上述承诺事项均履行。</p>

(二) 自愿披露重要事项

- 1、2016年1月全资子公司为山东希尔康泰药业有限公司研发项目“盐酸决奈达隆原料及制剂”，“罗氟司特原料及制剂”获得国家药物临床试验批件，按照合同约定两个项目将收回尾款70万元整。
- 2、2016年2月先路医药为武汉长联来福制药有限公司研发的“雷美替胺原料及制剂”获得国家药物临床试验批件，按照合同约定将收回尾款50万元整。

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

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	0	0.00	0	0	0.00
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00	0	0	0.00
	董事、监事、高管	0	0.00	0	0	0.00
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00	10,000,000	10,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	6,340,000	6,340,000	63.40
	董事、监事、高管	0	0.00	0	0	0.00
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
普通股总股本		0	-	10,000,000	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈蔚江	0	4,054,000	4,054,000	40.54	4,054,000	0
2	陈洁	0	2,286,000	2,286,000	22.86	2,286,000	0
3	上海潜龙汉丰股权投资合伙企业（有限合伙）	0	3,660,000	3,660,000	36.60	3,660,000	0
合计		0	10,000,000	10,000,000	100.00	10,000,000	0

上述人员中陈蔚江与陈洁系夫妻关系；监事陈文鹿与陈洁系父女关系；除此以外，其他人员之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

优先股总计	0	0	0
-------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为陈蔚江和陈洁，系共同控制。公司股东陈蔚江和陈洁累计持有公司股份为 634 万股，持股比例为 63.40%，处于绝对控股地位，为公司的控股股东和实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人没有变动。

陈蔚江，男，1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1992 年毕业于华中科技大学大学药学专业，博士学位。1992 年 9 月至 2004 年 6 月，湖北省食品药品研究检验院，担任生化药品室副主任、副主任药师；2004 年 7 月至 2011 年 1 月，担任上海美悦生物科技发展有限公司总经理；2011 年 2 月至 2015 年 2 月 9 日，担任公司的技术总监，总经理等职务，期间兼任希熙生物执行董事；自 2015 年 2 月 10 日起任股份公司董事长、总经理，任期三年。

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

(二) 实际控制人情况

详见“控股股东情况”

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-

四、利润分配情况

15年分配预案

单位：股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以2015年12月31日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

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	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
王革	监事	男	32	大学	2015.2.10-2018.2.9	是
徐旻明	监事	女	39	大学	2015.2.10-2018.2.9	是
陈文鹿	监事会主席	男	71	大学	2015.2.10-2018.2.9	否
张汉宏	董事	男	45	研究生	2015.2.10-2018.2.9	否
陈洁	副总经理、财务总监、董秘	女	44	研究生	2015.2.10-2018.2.9	是
谢树伟	董事	男	36	大学	2015.2.10-2018.2.9	是
陈昊	董事	男	45	博士	2015.2.10-2018.2.9	是
陈蔚江	董事长、总经理	男	44	博士	2015.2.10-2018.2.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

共同控制人, 股东, 董事长, 总经理陈蔚江与共同控制人, 股东, 副总经理, 财务总监, 董事会秘书陈洁是夫妻关系。

监事会主席陈文鹿与股东, 副总经理, 财务总监, 董事会秘书陈洁是父女关系。

(二)持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业(有限合	无	0	3,660,000	3,660,000	36.60	0

伙)						
陈蔚江	董事长 总经理	0	4,054,000	4,054,000	40.54	0
陈洁	副总经理、财 务总监、董秘	0	2,286,000	2,286,000	22.86	0
合计		0	10,000,000	10,000,000	100.00	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换 届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发部	20	23
行政部	1	2
财务部	3	3
工程部	3	3
员工总计	27	31

注: 可以分类为: 行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	20	23
专科	1	1
专科以下	0	1
员工总计	27	31

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动

报告期末, 公司在册员工 31 人, 较报告期初增加 4 人, 其中研发人员增加 3 人, 主要原因为公司研发项目业务发展较快, 研发人员需求增加。另一方面, 公司重视企业

的长期发展，坚持技术创新，在完善现有项目的同时，积极布局具有战略意义的新项目开发，因此研发人员增加较多。

2、人才引进与招聘

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

3、员工培训

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

4、薪酬政策

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

5、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司目前没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员为陈蔚江、吴仲元、谢树伟、徐旻明，基本情况详见《公开转让说明书》“第二节 公司业务”之“四 公司业务关键资源要素”之“（五）公司核心技术人员及员工情况”。

报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

第九节 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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

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

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

本年度内建立的各项公司治理制度主要包括：

- 1、《股东大会议事规则》
- 2、《董事会议事规则》
- 3、《监事会议事规则》
- 4、《总经理工作细则》
- 5、《关联交易决策与控制制度》
- 6、《对外投资管理制度》
- 7、《对外担保管理制度》
- 8、《投资者关系制度》

9、《信息披露制度》

10、《资金管理制度》

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

公司股东中上海潜龙投资作为外部投资机构，依法参与股东大会，行使股东权利，同时委派一名的董事，参与董事会决策。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

1、人事变动

在有限公司阶段，公司仅设执行董事和监事。股份公司成立后，为完善公司法人治理结构，公司遵照《公司法》、《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，经第一次股东大会选举产生了第一届董事会、监事会成员，其中有1名监事为职工代表监事，并按照相关制度规定聘任了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。公司董事、监事及高级管理人员的变动符合《公司法》、《公司章程》的相关规定。

2、融资

报告期内公司未发生融资事项。

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

4、公司章程的修改情况

股份公司章程的订立

2015年2月10日，武汉先路医药科技股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《武汉先路医药科技股份有限公司章程》，并遵照《公司法》、《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》及相关内部控制机制制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，逐步建立健全了法人治理结构。

公司注重对股东权利的保障，股东拥有知情权、参与权、质询权和表决权等权利，可以依法行使股东各项权利。

公司同时制定了《投资者关系制度》，并明确了股东纠纷解决机制。

《公司章程》规定了股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

(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	经审议的重大事项（简要描述）
------	----------	----------------

	的次数	
董事会	2	一、选举陈蔚江为公司董事长、总经理；聘任陈洁为公司副总经理、财务总监、董事会秘书；二、审议通过股份公司组织结构设置。三、审议通过《对公司治理机制的讨论评估报告》、《股份有限公司信息披露管理制度》、《公司股票申请在全国中小企业股份转让系统公开转让及相关活动》、《股份有限公司召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》。四、审议通过《关于股份有限公司 2015 年半年度报告的议案》
监事会	2	一、选举陈文鹿为股份公司第一届监事会主席。二、审议通过《关于武汉先路医药科技股份有限公司 2015 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	一、审议通过《关于武汉先路医药科技股份有限公司筹建情况报告》。二、审议通过《关于武汉先路医药科技股份有限公司筹建费用报告》。三、审议同意将武汉先路医药科技有限公司整体变更为武汉先路医药科技股份有限公司。四、审议同意各发起人以其拥有的武汉先路医药科技有限公司经审计的净资产折股。五、审议通过股份有限公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则。六、选举产生股份有限公司第一届董事会、监事会、成员。七、审议通过公司《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系制度》。八、同意办理股份有限公司设立之工商登记。九、《公司股票申请在全国中小企业股份转让系统公开转让及相关活动，并纳入非上市公司监管的事宜》。十、审议《关于授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，并纳入非上市公众公司监管的具体事宜的议案》等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

公司依据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

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

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性资产独立性

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

2、资产独立性

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

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

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

5、机构独立性

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

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

截止报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留
审计报告编号	京永审字（2016）第 146112 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2016-04-14
注册会计师姓名	肖恒标 涂汉兰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告

京永审字（2016）第 146112 号

武汉先路医药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉先路医药科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2015 年度合并及母公司利润表，2015 年度合并及母公司现金流量表，2015 年度合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。

选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：肖恒标

中国·北京

中国注册会计师：涂汉兰

二〇一六年四月十四日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	3,328,861.23	3,295,052.40
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五（二）	-	600,000.00
应收账款	五（三）	4,238,382.58	3,296,895.60
预付款项	五（四）	1,360.00	96,864.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（五）	212,487.20	226,203.40
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（六）	216,338.34	121,525.55
流动资产合计	-	7,997,429.35	7,636,540.95
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	五（七）	1,471,250.46	1,688,670.47
在建工程	五（八）	6,761,463.56	6,261,214.56
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（九）	101,198.45	66,926.37
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	8,333,912.47	8,016,811.40
资产总计	-	16,331,341.82	15,653,352.35
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	五（十一）	1,216,666.05	534,022.10
预收款项	五（十二）	7,671.24	191,949.44
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十三）	567,587.58	550,772.24
应交税费	五（十四）	30,185.69	281,982.74
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十五）	313,364.32	311,314.60
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,135,474.88	1,870,041.12
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-

负债总计	-	2,135,474.88	1,870,041.12
所有者权益：	-		
股本	五（十六）	10,000,000.00	4,375,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十七）	3,260,602.31	7,700,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（十八）	54,598.35	118,560.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（十九）	880,666.28	1,589,751.00
归属于母公司所有者权益合计	-	14,195,866.94	13,783,311.23
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	14,195,866.94	13,783,311.23
负债和所有者权益总计	-	16,331,341.82	15,653,352.35

法定代表人：陈蔚江 主管会计工作负责人：陈洁 会计机构负责人：程茜

（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	-	1,869,674.84	1,493,189.45
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	600,000.00
应收账款	十二（一）	3,968,325.30	3,226,195.73
预付款项	-	1,360.00	96,864.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二（二）	135,597.20	151,258.40
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	216,338.34	121,525.55
流动资产合计	-	6,191,295.68	5,689,033.13
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	十二（三）	1,260,515.97	1,260,515.97
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,429,112.75	1,592,288.70
在建工程	-	6,761,463.56	6,261,214.56
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	94,671.38	64,584.46
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	9,545,763.66	9,178,603.69
资产总计	-	15,737,059.34	14,867,636.82
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	-	-	-
应付账款	-	933,704.25	436,935.50
预收款项	-	199,620.68	191,949.44
应付职工薪酬	-	495,494.93	434,093.46
应交税费	-	27,773.38	272,225.54
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	13,364.32	11,314.60
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,669,957.56	1,346,518.54
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	1,669,957.56	1,346,518.54
所有者权益：	-	-	-
股本	-	10,000,000.00	4,375,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,521,118.28	7,960,515.97
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	54,598.35	118,560.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	491,385.15	1,067,042.08
所有者权益合计	-	14,067,101.78	13,521,118.28
负债和所有者权益总计	-	15,737,059.34	14,867,636.82

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五（二十）	5,985,671.63	6,983,277.61
其中：营业收入	-	5,985,671.63	6,983,277.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	7,521,297.12	5,706,147.27
其中：营业成本	-	2,045,389.50	2,253,410.34
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-

营业税金及附加	-	24.57	-
销售费用	-	-	-
管理费用	五(二十二)	5,322,261.13	3,416,687.01
财务费用	五(二十三)	-9,450.73	-17,994.17
资产减值损失	五(二十四)	163,072.65	54,044.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,535,625.49	1,277,130.34
加：营业外收入	五(二十五)	1,801,729.33	89,758.90
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(二十六)	3,329.99	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	262,773.85	1,366,889.24
减：所得税费用	五(二十七)	-149,781.86	216,270.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	412,555.71	1,150,618.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	412,555.71	1,150,618.33
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	412,555.71	1,150,618.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	412,555.71	1,150,618.33
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	-	0.04	0.26
（二）稀释每股收益	-	0.04	0.26

法定代表人：陈蔚江 主管会计工作负责人：陈洁 会计机构负责人：程茜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	5,582,609.13	5,870,225.11
减：营业成本	十二（四）	2,007,087.59	2,006,065.34
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	-	-
管理费用	-	4,681,304.73	2,517,623.46
财务费用	-	-4,231.98	-13,843.64
资产减值损失	-	146,332.00	156,722.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,247,883.21	1,203,657.22

加：营业外收入	-	1,651,500.00	2,258.90
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	3,229.99	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	400,386.80	1,205,916.12
减：所得税费用	-	-145,596.70	190,601.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	545,983.50	1,015,314.87
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	545,983.50	1,015,314.87
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.05	0.23
（二）稀释每股收益	-	0.05	0.23

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	5,208,000.00	4,046,342.00

客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
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	五（二十八）1	1,812,570.13	1,201,986.98
经营活动现金流入小计	-	7,020,570.13	5,248,328.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	407,236.99	1,082,561.95
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	-	3,051,281.30	2,335,332.09
支付的各项税费	-	231,779.37	77,076.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十八）2	2,496,571.59	2,578,414.43
经营活动现金流出小计	-	6,186,869.25	6,073,384.67
经营活动产生的现金流量净额	-	833,700.88	-825,055.69
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	799,892.05	4,691,159.70
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	799,892.05	4,691,159.70
投资活动产生的现金流量净额	-	-799,892.05	-4,691,159.70
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	五（二十八）3	33,808.83	-5,516,215.39
加：期初现金及现金等价物余额	五（二十八）4	3,295,052.40	8,811,267.79
六、期末现金及现金等价物余额	五（二十八）4	3,328,861.23	3,295,052.40

法定代表人：陈蔚江 主管会计工作负责人：陈洁 会计机构负责人：程茜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	5,208,000.00	1,898,342.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,656,959.98	744,431.70
经营活动现金流入小计	-	6,864,959.98	2,642,773.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	407,236.99	1,120,957.95
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,631,543.45	1,748,135.14
支付的各项税费	-	226,662.91	31,201.22
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,423,139.19	2,091,605.52
经营活动现金流出小计	-	5,688,582.54	4,991,899.83
经营活动产生的现金流量净额	-	1,176,377.44	-2,349,126.13
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	-	799,892.05	4,691,159.70

现金			
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	799,892.05	4,691,159.70
投资活动产生的现金流量净额	-	-799,892.05	-4,691,159.70
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	-	-	-
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	-	376,485.39	-7,040,285.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,493,189.45	8,533,475.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,869,674.84	1,493,189.45

(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	4,375,000.00	-	-	-	7,700,000.00	-	-	-	118,560.23	-	1,589,751.00	-	13,783,311.23
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	4,375,000.00	-	-	-	7,700,000.00	-	-	-	118,560.23	-	1,589,751.00	-	13,783,311.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,625,000.00	-	-	-	-4,439,397.69	-	-	-	-63,961.88	-	-709,084.72	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412,555.71	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	54,598.35	-	-54,598.35	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	54,598.35	-	-54,598.35	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-4,439,397.69	-	-	-	-118,560.23	-	-1,067,042.08	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-4,439,39	-	-	-	-118,560.	-	-1,067,0	-	-

					7.69				23		42.08		
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,260,602.31	-	-	-	54,598.35	-	880,666.28	-	14,195,866.94

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	4,375,000.00	-	-	-	7,700,000.00	-	-	-	17,028.74	-	540,664.16	-	12,632,692.90
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	4,375,000.00	-	-	-	7,700,000.00	-	-	-	17,028.74	-	540,664.16	-	12,632,692.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,150,618.33	-	1,150,618.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	101,531.49	-	-101,531.49	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	101,531.49	-	-101,531.49	-	-
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. 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	4,375,000.00	-	-	-	7,700,000.00	-	-	-	118,560.23	-	1,589,751.00	-	13,783,311.23

法定代表人：陈蔚江 主管会计工作负责人：陈洁 会计机构负责人：程茜

(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	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	4,375,000.00	-	-	-	7,960,515.97	-	-	-	118,560.23	1,067,042.08	13,521,118.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	4,375,000.00	-	-	-	7,960,515.97	-	-	-	118,560.23	1,067,042.08	13,521,118.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,625,000.00	-	-	-	-4,439,397.69	-	-	-	-63,961.88	-575,656.93	545,983.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	545,983.50	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	54,598.35	-54,598.35	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	54,598.35	-54,598.35	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	5,625,000.00	-	-	-	-4,439,397.69	-	-	-	-118,560.23	-1,067,042.08	-
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. 其他	5,625,000.00	-	-	-	-4,439,397.69	-	-	-	-118,560.23	-1,067,042.08	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,521,118.28	-	-	-	54,598.35	491,385.15	14,067,101.78
---------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	-----------	------------	---------------

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	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	4,375,000.00	-	-	-	7,960,515.97	-	-	-	17,028.74	153,258.70	12,505,803.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	4,375,000.00	-	-	-	7,960,515.97	-	-	-	17,028.74	153,258.70	12,505,803.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	101,531.49	913,783.38	1,015,314.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,015,314.87	1,015,314.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	101,531.49	-101,531.49	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	101,531.49	-101,531.49	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 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	4,375,000.00	-	-	-	7,960,515.97	-	-	-	118,560.23	1,067,042.08	13,521,118.28

附：

武汉先路医药科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况：

(一) 改制情况

武汉先路医药科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)，由陈蔚江、陈洁、上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)作为发起人在武汉先路医药科技有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司，于 2015 年 2 月 28 日取得武汉市工商行政管理局核发的 420111000154114 号《营业执照》。截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，实收股本为 10,000,000.00 元。法定代表人陈蔚江，本公司位于武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园 A 区展示中心。公司主要基本情况如下：

2014 年 12 月 23 日，武汉先路医药科技有限公司召开临时股东会议并通知如下决议：同意将武汉先路医药科技有限公司按照《中国人民共和国公司法》的有关规定变更为武汉先路医药科技股份有限公司。

2014 年 12 月 23 日，武汉先路医药科技有限公司全体股东共同签署了《武汉先路医药科技股份有限公司发起人协议》。根据发起人协议，公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，以发起设立的方式整体变更为股份有限公司，总股本 1,000.00 万股。全部股份由武汉先路医药科技有限公司原股东以原持股比例全额认购。

本公司按照武汉先路医药科技有限公司截至 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 13,521,118.28 元折成股本总数 10,000,000.00 股，股票面值为每股人民币 1 元，股本 10,000,000.00 元。变更后，公司各股东持有公司股份及持股比例如下表：

股东名称	认缴资本金额(万元)	占变更后注册资本的比例
陈蔚江	405.40	40.54%

股东名称	认缴资本金额（万元）	占变更后注册资本的比例
陈洁	228.60	22.86%
上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	366.00	36.60%
合计	1,000.00	100.00%

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

（二）业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为：生物医药的研发、技术咨询、技术转让；一类医疗器械、化工产品（不含有毒有害易燃易爆危险品）、玻璃仪器、化妆品、日用品的销售。（国家有专项规定的须经审批后凭有效许可证方可经营）。

（三）合并财务报表范围

报告期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司武汉希熙生物科技有限公司。

（四）财务报告批准报出

本财务报表经公司全体董事于 2016 年 4 月 14 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告

主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司或业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

B、分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益，但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，不得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。

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额 100 万元以上的应收账款、50 万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

坏账准备的计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘点制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

11、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发

生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

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

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记

至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

13、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记

至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；

不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命有限的无形资产。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记

至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（6）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借

款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

20、收入

(1) 收入确认和计量的总体原则

①销售商品收入的确认和计量原则：

- i、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ii、公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- iii、收入的金额能够可靠地计量；
- iv、相关的经济利益很可能流入企业；
- v、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

②让渡资产使用权收入的确认和计量原则：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额： i、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。 ii、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

2、公司收入确认和计量的具体原则及方法

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

(1) 临床前研究服务

①临床前研究服务的业务模式

公司与客户签订的临床前研究服务，一般按照如下原则进行验收：

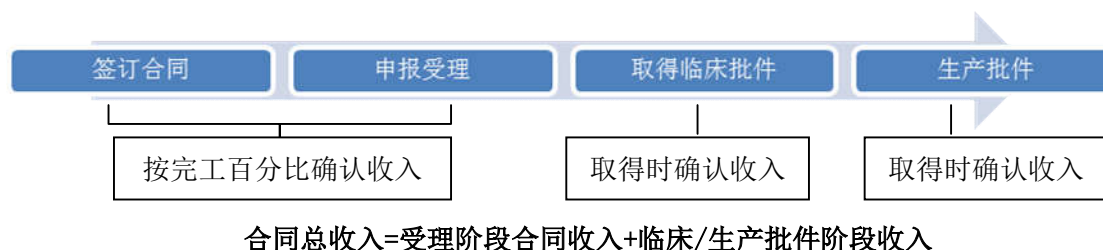
第一阶段（如有）：公司完成所承担项目的技术资料整理汇编，并向客户进行技术资料的交接。

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

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

第四阶段（如有）：客户获得所申报品种的生产批件。取得临床批件至取得生产批件阶段的主要工作为临床试验及后续申报工作，主要以客户进行或者客户委托其他提供该阶段服务的主体进行。

②临床前研究服务的收入确认原则及方法



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

i. 受理阶段收入：受理阶段为公司提供研发劳务的主要阶段，包括技术摸索、工艺小试、工艺中试、资料整理、技术交接、协助现场检查等，该阶段提

供劳务的结果能够可靠估计，采取完工百分比法确认收入，其中完工进度采用已发生实际成本占预计总成本的比例。

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

(2) 技术服务

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

21、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

23、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的子公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (6) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (7) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员

控制、共同控制的其他企业。

24、会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

25、前期重大会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用范围	税率
增值税	按应税营业收入计征	母公司	6%
		子公司	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	母、子公司	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计征	母、子公司	3%
企业所得税	应纳税所得额	母公司	15%
		子公司	25%

(二)、税收优惠及批文

1、公司根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点税收政策的通知》（财税【2013】37号）附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点过渡政策规定》的有关规定，对取得技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务增值税免税备案的相关收入享受免征增值税的税收优惠。

2、本公司于2014年10月14日通过高新技术企业认证，取得了有湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地方税务局共同认定的《高

高新技术企业证书》，证书编号为 GR201442000924，有效期三年，根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，享受按照 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。报告期公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

3、根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税【2008】116 号）的有关规定，在计算其应纳税所得额时，公司的研究开发费用实行加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	3,328,861.23	3,295,052.40
合计	3,328,861.23	3,295,052.40

注：期末货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的情形。

（二）应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		600,000.00
合计		600,000.00

（2）截止 2015 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,599,150.38	100.00	360,767.80	7.84	4,238,382.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	4,599,150.38		360,767.80		4,238,382.58

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,505,756.95	100.00	208,861.35	5.96	3,296,895.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,505,756.95		208,861.35		3,296,895.60

2、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,755,163.08	137,758.16	5.00
1-2年	1,457,878.18	145,787.82	10.00
2-3年	386,109.12	77,221.82	20.00
合计	4,599,150.38	360,767.80	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,837,244.95	141,862.25	5.00
1至2年	667,033.04	66,703.30	10.00
2至3年	1,478.96	295.80	20.00
合计	3,505,756.95	208,861.35	

4、组合中，无采用个别认定法计提坏账的应收账款。

5、本报告期无核销应收账款情况。

6、本报告期无应收账款质押情况。

7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
武汉普生制药有限公司	非关联方	924,974.34	1年以内	20.11
湖北美林药业有限公司	非关联方	842,679.11	1年以内	18.32
武汉长联来福制药有限公司	非关联方	786,537.23	1年以内、1-2年	17.10
山东希尔康泰药业有限公司	非关联方	636,514.76	1年以内、1-2年	13.84
昆明源瑞制药有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年	13.05
合计		3,790,705.44		82.42

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,360.00	100.00	74,870.00	77.29
1-2年			20,000.00	20.65
2-3年			1,994.00	2.06
合计	1,360.00	100.00	96,864.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项的比例(%)	性质或内容
上海申胜生物技术有限公司	非关联方	1,360.00	1年以内	100.00	材料款
合计		1,360.00		100.00	

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	235,776.00	100.00	23,288.80	9.88	212,487.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	235,776.00		23,288.80		212,487.20

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	238,326.00	100.00	12,122.60	5.09	226,203.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	238,326.00		12,122.60		226,203.40

2、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,776.00	288.80	5.00
1-2年 (含2年)	230,000.00	23,000.00	10.00
合计	235,776.00	23,288.80	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	234,200.00	11,710.00	5.00
1-2年 (含2年)	4,126.00	412.60	10.00
合计	238,326.00	12,122.60	

4、组合中，无采用个别认定法计提坏账的其他应收款。

5、本报告期无实际核销的其他应收款。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
武汉市光谷生物产业园发展有限公司	非关联方	200,000.00	1-2年	84.83	房租押金
武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司	非关联方	30,000.00	1-2年	12.72	物业费押金
谢树伟	非关联方	2,000.00	1年以内	0.85	备用金
靳志强	非关联方	1,976.00	1年以内	0.84	备用金
武汉药明康德新药开发有限公司	非关联方	1,000.00	1年以内	0.42	检测费押金
合计		234,976.00		99.66	

(六) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	216,338.34	121,525.55
合计	216,338.34	121,525.55

(七) 固定资产

1、固定资产分类

项目	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,633,697.21	211,227.13	543,167.27	3,388,091.61
2. 本期增加金额	353,784.16	112,958.89		466,743.05
(1) 购置	353,784.16	46,237.89		400,022.05
(2) 在建工程转入		66,721.00		66,721.00
(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	2,987,481.37	324,186.02	543,167.27	3,854,834.66
二、累计折旧：				

项目	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合计
1. 期初余额	1,345,704.31	93,747.25	259,969.58	1,699,421.14
2. 本期增加金额	498,674.46	56,486.37	129,002.23	684,163.06
(1) 计提	498,674.46	56,486.37	129,002.23	684,163.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,844,378.77	150,233.62	388,971.81	2,383,584.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,143,102.60	173,952.40	154,195.46	1,471,250.46
2. 期初账面价值	1,287,992.90	117,479.88	283,197.69	1,688,670.47

注：本报告期末无固定资产抵押情况。

(八) 在建工程

工程项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
研发中心建设工程	6,261,214.56	448,000.00			6,709,214.56
预付设备款		118,970.00	66,721.00		52,249.00
合 计	6,261,214.56	566,970.00	66,721.00		6,761,463.56

(九) 递延所得税资产

1、已确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
计提坏帐准备	56,287.03	55,245.99
以后年度可抵扣教育经费	15,093.77	11,680.38

项目	期末余额	期初余额
以后年度可弥补亏损	29,817.65	
合计	101,198.45	66,926.37

2、可抵扣暂时性差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	384,056.60	220,983.95
以后年度可抵扣教育经费	100,625.13	46,721.52
以后年度可弥补亏损	198,784.33	
合计	683,466.06	267,705.47

(十) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	220,983.95	163,072.65			384,056.60
合计	220,983.95	163,072.65			384,056.60

(十一) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	916,445.70	534,022.10
1-2年	300,220.35	
合计	1,216,666.05	534,022.10

2、期末应付款项金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	非关联方	741,844.25	1年以内、1-2年	房租
上海阳帆医药有限公司	非关联方	400,000.00	1年以内、1-2年	技术转让费
武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司	非关联方	34,021.80	1年以内、1-2年	物业费
武汉艾森曼涂装机械有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	设备款
南京意切水处理科技有限公司	非关联方	8,500.00	1年以内、1-2年	材料款
合计		1,214,366.		

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
		05		

(十二) 预收款项

1、预收账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,671.24	
1-2年		191,949.44
合计	7,671.24	191,949.44

2、期末预收款项金额单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
湖北襄阳隆中药业股份有限公司	非关联方	4,819.81	1年以内	未办理结算
武汉恒信源药业有限公司	非关联方	2,851.43	1年以内	未办理结算
合计		7,671.24		

(十三) 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	548,793.02	2,794,443.43	2,777,314.74	565,921.71
二、离职后福利-设定提存计划	1,979.22	273,339.86	273,653.21	1,665.87
合计	550,772.24	3,068,096.64	3,051,281.30	567,587.58

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	545,153.66	2,551,511.83	2,535,900.56	560,764.93
二、职工福利费		72,146.30	72,146.30	
三、社会保险费	639.36	90,505.30	90,547.88	596.78
其中：医疗保险费	555.96	81,063.59	81,085.75	533.80
工伤保险费	34.74	3,934.0	3,942.74	26.00
生育保险费	48.66	5,507.71	5,519.39	36.98
四、住房公积金	3,000.00	80,280.00	78,720.00	4,560.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	548,793.02	2,794,443.43	2,777,314.74	565,921.71

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	1,840.23	256,584.56	256,862.90	1,561.89
2、失业保险费	138.99	16,755.30	16,790.31	103.98
合计	1,979.22	273,339.86	273,653.21	1,665.87

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税		241,462.31
个人所得税	25,331.08	40,520.43
其他地方性税费	4,854.61	
合计	30,185.69	281,982.74

(十五) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,364.32	311,314.60
1-2年	300,000.00	
合计	313,364.32	311,314.60

2、期末其他应付款单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
成都万隆亿康医药有限公司	非关联方	300,000.00	1-2年	95.74	保证金
陈蔚江	股东	13,364.32	1年以内	4.26	往来款
合计		313,364.32		100.00	

(十六) 股本

股东情况	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈蔚江	1,642,500.00	4,054,000.00	1,642,500.00	4,054,000.00

股东情况	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈洁	1,000,000.00	2,286,000.00	1,000,000.00	2,286,000.00
上海潜龙汉丰股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	1,732,500.00	3,660,000.00	1,732,500.00	3,660,000.00
合计	4,375,000.00	10,000,000.00	4,375,000.00	10,000,000.00

注：本公司股本增减变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

(十七) 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	7,700,000.00	3,260,602.31	7,700,000.00	3,260,602.31
合计	7,700,000.00	3,260,602.31	7,700,000.00	3,260,602.31

注：本公司资本公积增减变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	118,560.23	54,598.35	118,560.23	54,598.35
合计	118,560.23	54,598.35	118,560.23	54,598.35

注 1：本期盈余公积减少变化变动系本年净资产折股所致；

注 2：公司按照税后净利润 10%提取盈余公积。

(十九) 未分配利润

项目	金额
期初余额	1,589,751.00
加：本期归属于母公司所有者净利润	412,555.71
减：计提盈余公积	54,598.35
减：分配普通股股东股利	
减：转入资本公积-股本溢价	1,067,042.08
期末余额	880,666.28

(二十) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,985,671.63	6,983,277.61
合计	5,985,671.63	6,983,277.61
主营业务成本	2,045,389.50	2,253,410.34
合计	2,045,389.50	2,253,410.34

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术开发	5,985,671.63	2,045,389.50	6,983,277.61	2,253,410.34
合计	5,985,671.63	2,045,389.50	6,983,277.61	2,253,410.34

3、本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖北美林药业有限公司	2,882,679.11	48.16
武汉普生制药有限公司	1,273,613.71	21.28
武汉长联来福制药股份有限公司	701,344.07	11.72
武汉恒信源药业有限公司	447,148.57	7.47
湖北襄阳隆中药业股份有限公司	277,823.67	4.64
合计	5,582,609.13	93.27

(二十一) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14.33	
教育费附加	6.14	
地方教育费附加	4.10	
合计	24.57	

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,984,152.87	1,296,776.07
办公费	622,691.89	638,583.58

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	488,863.87	630,053.50
折旧费	186,043.87	241,417.99
交通费	129,282.61	126,491.54
咨询服务费	1,237,463.10	119,050.00
福利费	92,161.30	115,166.65
差旅费	274,523.80	86,283.40
业务招待费	84,775.60	59,203.90
装饰费	14,085.00	19,162.00
教育费	95,011.99	12,772.30
地方性税费	65,176.33	85.03
其他费用	48,028.90	71,641.05
合计	5,322,261.13	3,416,687.01

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减:利息收入	11,070.13	20,297.33
手续费	1,619.40	2,303.16
合计	-9,450.73	-17,994.17

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	163,072.65	54,044.09
合计	163,072.65	54,044.09

(二十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中: 固定资产处置利得		
无形资产处置利得		

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,801,500.00	88,500.00
其他	229.33	1,258.90
合计	1,801,729.33	89,758.90

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
技术创新基金补贴款	150,000.00	87,500.00
高新补贴	140,000.00	
检验费补贴		1,000.00
新三板挂牌补贴	1,500,000.00	
吸纳市外技术奖	10,000.00	
信用评级补贴	1,500.00	
合计	1,801,500.00	88,500.00

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
其他	3,329.99	
合计	3,329.99	

(二十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		241,462.31
递延所得税费用	-149,781.86	-25,191.40
合计	-149,781.86	216,270.91

(二十八) 现金流量表附注**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额
利息收入	11,070.13
政府补助	1,801,500.00
合计	1,812,570.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
研发费	281,074.49
办公费	263,168.32
车辆费用	127,871.61
租赁及物业费	185,875.15
三板费用	1,237,463.10
招待费	84,775.60
通讯费	8,889.12
差旅费	275,834.80
服务费	29,000.00
手续费	1,619.40
往来款项	1,000.00
合计	2,496,571.59

3、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	412,555.71	1,150,618.33
加：资产减值准备	163,072.65	54,044.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	684,163.06	542,541.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

项目	本期发生额	上期发生额
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,272.08	-25,191.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-674,871.66	348,298.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	283,053.20	-2,895,367.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	833,700.88	-825,055.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,328,861.23	3,295,052.40
减：现金的期初余额	3,295,052.40	8,811,267.79
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	33,808.83	-5,516,215.39

4、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,328,861.23	3,295,052.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,328,861.23	3,295,052.40

项目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,328,861.23	3,295,052.40
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

本报告期未发生的同一控制下企业合并

（二）其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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

八、关联方关系及其交易

（一）关联方情况

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

1、存在控制关系的关联方

关联方名称(姓名)	与本公司的关系
陈蔚江	董事长、总经理、持有公司5%以上股权的股东
陈洁	副总经理、财务总监、董事会秘书、持有公司5%以上股权的股东、陈蔚江之妻

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	与公司关系
1	上海潜龙汉丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的股东
2	潜龙股权投资管理（上海）有限公司	潜龙汉丰的普通合伙人，执行事务合伙人
3	陈文鹿	监事会主席、股东陈洁之父
4	谢树伟	董事
5	陈昊	董事
6	徐旻明	监事
7	王革	监事
8	张汉宏	董事
9	武汉希熙生物科技有限公司	公司的全资子公司

（二）、关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内未发生关联交易。

2、关联担保情况

报告期内本公司未为关联方提供担保。

报告期内关联方未为本公司提供担保。

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	本期余额		期初余额	
		金额	占比%	金额	占比%
其他应付款	陈蔚江	13,364.32	4.26	11,314.60	3.63
	合计	13,364.32	4.26	11,314.60	3.63

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司于2016年2月19日第一次临时股东大会决议，申请向西藏鑫亿康医药控股有限公司、武汉光谷人福医药创业投资基金中心（有限合伙）定向发行人民币普通股2,000,000.00股（每股面值1元，每股发行价格10.00元），增加注册资本人民币2,000,000.00元，增加股本人民币2,000,000.00元。发行后公司注册资本增加至人民币12,000,000.00元。本次增资已由北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年4月8日出具京永验字（2016）第21036号验资报告。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,312,984.82	100.00	344,659.52	7.99	3,968,325.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,312,984.82	100.00	344,659.52	7.99	3,968,325.30

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,430,704.45	100.00	204,508.72	5.96	3,226,195.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	3,430,704.45	100.00	204,508.72	5.96	3,226,195.73

2、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,480,997.52	124,049.88	5.00
1-2年	1,457,878.18	145,787.82	10.00
2-3年	374,109.12	74,821.82	20.00
合计	4,312,984.82	344,659.52	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,774,192.45	138,709.62	5.00
1-2年	655,033.04	65,503.30	10.00
2-3年	1,478.96	295.80	20.00
合计	3,430,704.45	204,508.72	

4、组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

5、本报告期无应收账款质押情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
武汉普生制药有限公司	非关联方	924,974.34	1年以内	21.45
湖北美林药业有限公司	非关联方	842,679.11	1年以内	19.54
武汉长联来福制药有限公司	非关联方	786,537.23	1年以内、1-2年	18.24
昆明源瑞制药有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年	13.91
山东希尔康泰药业有限公司	非关联方	424,514.76	1年以内、1-2年	9.84

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
合计		3,578,705.44		82.98

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,886.00	100.00	13,288.80	8.93	135,597.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	148,886.00		13,288.80		135,597.20

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,366.00	100.00	7,107.60	4.49	151,258.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	158,366.00		7,107.60		151,258.40

2、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,776.00	288.80	5.00
1至2年	143,110.00	13,000.00	9.08
合计	148,886.00	13,288.80	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,900.00	6,695.00	5.00
1-2 年	24,466.00	412.60	1.69
合计	158,366.00	7,107.60	

4、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

5、报告期无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款情况。

6、无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

7、本报告期无实际核销的其他应收款。

8、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
武汉市光谷生物产业园发展有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	67.17	房租押金
武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司	非关联方	30,000.00	1-2 年	20.15	物业费押金
武汉希熙生物科技有限公司	子公司	13,110.00	1-3 年	8.81	往来借款
谢树伟	非关联方	2,000.00	1 年以内	1.34	备用金
靳志强	非关联方	1,976.00	1 年以内	1.33	备用金
合计		147,086.00		98.80	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,260,515.97		1,260,515.97	1,260,515.97		1,260,515.97
合计	1,260,515.97		1,260,515.97	1,260,515.97		1,260,515.97

对子公司投资情况：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉希熙生物科技有限公司	1,260,515.97			1,260,515.97		
合计	1,260,515.97			1,260,515.97		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,582,609.13	5,870,225.11
合计	5,582,609.13	5,870,225.11
主营业务成本	2,007,087.59	2,006,065.34
合计	2,007,087.59	2,006,065.34

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,801,500.00	88,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,229.99	1,258.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,798,270.01	89,758.90
减：非经常性损益的所得税影响数	284,740.50	22,439.73
非经常性损益净额	1,513,529.51	67,319.18
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,513,529.51	67,319.18

将计入当期损益的营业外收入作为经常性损益的说明：

项目	涉及金额	原因
增值税减免	229.33	与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量执行

(二) 净资产收益率和每股收益

本期利润	本年加权平均净资产收益率	本年每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.04	0.04
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-7.87%	-0.11	-0.11

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：

公司董事长秘书办公室

武汉先路医药科技股份有限公司

二〇一六年四月一十八日