

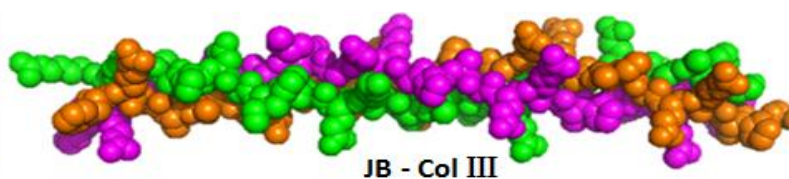


锦波生物

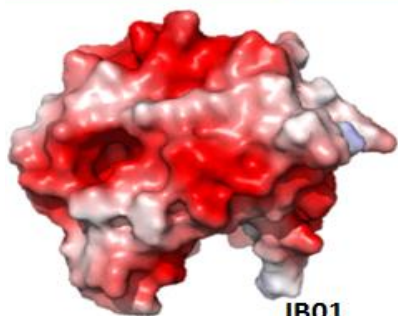
NEEQ:832982

山西锦波生物医药股份有限公司

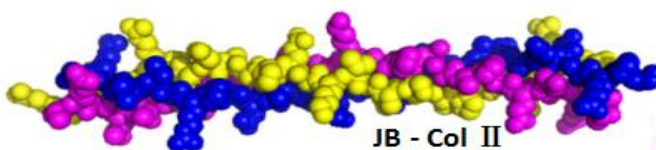
SHANXI JINBO BIO-PHARMACEUTICAL INCORPORATED COMPANY



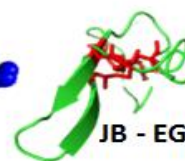
JB - Col III



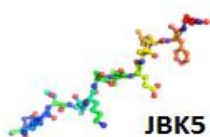
JB01



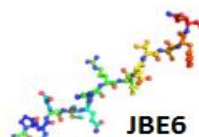
JB - Col II



JB - EGI



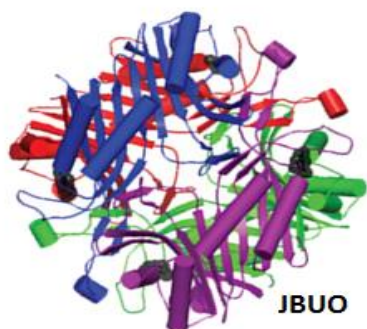
JBK5



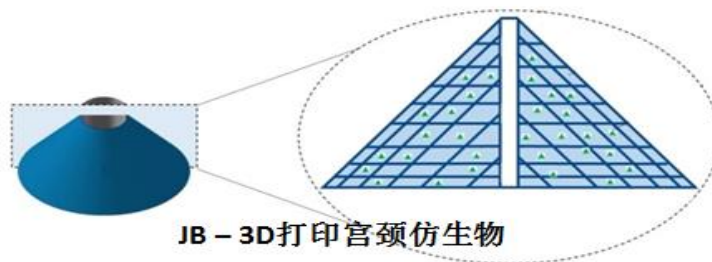
JBE6



JBK9



JBUO



JB - 3D打印宫颈仿生物

年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

| | |
|---|--|
| <p>公司发明专利《抗衰老短肽及其制备方法》(ZL 2014 1 0755706.9)、《抗 HIV 病毒的 JB 蛋白直 肠凝胶制剂配方及制备方法》(ZL 2015 1 0360657.3)、《抗 HIV 病毒的马来酸 B07 凝胶 制剂配方及制备方法》(ZL 2015 1 0404482.1)、 《预防和控制人呼吸道合胞病毒感染的生物 制剂及制备方法》(ZL 2014 1 0561005.1)、《生 物制剂及在制备预防和控制埃博拉病毒的药 物中的应用》(ZL 2015 1 0393377.2)、《用于阴 道干涩症的重组人源胶原蛋白阴道凝胶及制 备方法》(ZL 2015 1 0038636.X)取得专利授权。</p> | <p>公司荣获第六届中国创 新创业大赛生物医药组 山西省赛区一等奖与全 国赛优秀企业奖、新三 板最佳公司创新奖（第 一财经）、新三板最具投 资价值企业（新三板智 库）、山西省优秀企业等 荣誉。</p> |
| <p>公司产品“抗 HPV 生物蛋白敷料”增加适用 范围“可阻断 HPV 感染，用于低危型 HPV 感 染引起的皮肤疣；降低物理治疗后尖锐湿疣 复发率”。</p> | <p>公司双抗润滑剂产品取 得医疗器械注册证。</p> |
| <p>完成一次非公开发行,发行股份共 3,185,000 股,募集资金总额 70,070,000 元。</p> | <p>公司功能蛋白化妆品业 务取得重要进展。</p> |

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 | 27 |
| 第六节 股本变动及股东情况..... | 29 |
| 第七节 融资及利润分配情况..... | 30 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 33 |
| 第九节 行业信息 | 37 |
| 第十节 公司治理及内部控制..... | 43 |
| 第十一节 财务报告 | 47 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--|---|---|
| 公司、股份公司、锦波生物 | 指 | 山西锦波生物医药股份有限公司 |
| 有限公司、锦波有限 | 指 | 太原锦波生物医药科技有限公司 |
| 华医济世 | 指 | 北京华医济世投资基金(有限合伙) |
| 国金证券 | 指 | 国金证券股份有限公司 |
| 股转公司/股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 功能蛋白 | 指 | 具备正确的序列、构象、化学修饰,因而具备相应生理活性、并能发挥相应生理功能的蛋白质,是与因构象、化学修饰等不正确,不能发挥相应生理功能的“非功能蛋白”所对应的概念。功能蛋白是现代生物技术最主要的产品,在疾病预防、疾病治疗中经常具备不可替代的作用。 |
| 寡肽 | 指 | 肽是氨基酸残基通过肽链连接在一起形成的化合物,通常,由2-10个氨基酸残基组成的肽称为寡肽,10个以上氨基酸残基组成的肽则称为多肽。寡肽因肽链中氨基酸残基数量过少,生物法制备困难,以往大多用有机合成制备。 |
| JB 蛋白/JB01/JB01 蛋白 | 指 | 公司与复旦大学联合开发的,具有自主知识产权的病毒进入抑制剂,化学名称为3-羟基邻苯二甲酸酐修饰牛-β乳球蛋白,是一种含净值负电荷大分子蛋白,简称JB蛋白。通过表面携带大量负电荷,正负电荷相吸这种物理机制,在满足构象匹配的条件下,结合与封闭部分病毒表面富含正电荷的活性区域,实现对相应病毒的阻断。目前已证实,JB蛋白对HPV、HIV表面正电荷携带量高的病毒均具备阻断作用。 |
| HPV(human papillomavirus) | 指 | 即人类乳头瘤病毒,是一种属于乳多空病毒科的乳头瘤空泡病毒A属的球形DNA病毒,分布广泛,抵抗力强,能耐受干燥并长期保存。目前,HPV已分离出上百种基因型,按侵染的组织部位和临床表现,可分为皮肤低危型、皮肤高危型、粘膜低危型、粘膜高危型,而99.7%的宫颈癌发生都与粘膜高危型HPV的持续性感染有直接联系。我国每年有13万以上宫颈癌死亡人数,发病率和死亡率有增加趋势,且发病亦呈现年轻化趋势,HPV防治形式十分严峻。但HPV从初次感染到最终引发宫颈癌往往要经历5-10年,这也为HPV感染的治疗提供了充分的时间,因HPV致癌高度依赖持续性感染机制,只要在形成持续性感染的期间,采取措施阻断这种持续性感染,就能让HPV感染的病情得到有效控制,进而在自身免疫系统的作用下,病情就可能逆转甚至痊愈。 |
| 病毒进入/融合抑制剂(virus entry/fusion inhibitor) | 指 | 一类抗病毒成分,其特点是通过干扰病毒侵染时入侵健康细胞的过程,让病毒无法正常进入靶细胞、只能被挡在健康靶细胞之外,从而真正实现对健康细胞的保护。 |

| | | |
|-----------|---|---|
| 干扰素 | 指 | 一种以免疫调节剂类的抗病毒成分。干扰素抗病毒并不是通过直接杀伤或抑制病毒,而主要通过免疫调节作用激活人体自身免疫系统,之后再通过人体自身免疫系统发挥抗病毒作用。 |
| JB-Co1 | 指 | 锦波生物联合复旦大学,使用人体天然胶原蛋白序列构建本体序列,同时添加辅助端序列以辅助胶原蛋白三螺旋构象形成,通过重组 DNA 技术,开发而成的优化型重组人源胶原蛋白。锦波生物现已完成研发的重组人源胶原蛋白有III型(JB-Co1III)和II型(JB-Co1 II)两种。 |
| JB-Co1III | 指 | 锦波生物联合复旦大学开发的重组人源胶原蛋白中,本体序列采用人天然III型胶原蛋白部分原始序列构建而成的优化型重组人源胶原蛋白,该蛋白在细胞黏附实验中表现出的活性在人天然胶原蛋白之上。 |
| JB-EGF | 指 | 锦波生物模拟 EGF 人体天然合成中形成正确构象的机理,在技术层面通过二硫键异构酶共表达,开发而成的重组人表皮生长因子(rhEGF),该技术路线能尽可能确保制备的 EGF 具备天然 EGF 具有的正确构象,进而具备和天然 EGF 相同或非常接近的活性。 |
| 美容胜肽 | 指 | 在美容产品、化妆品中有广泛应用的各类具备美容效果的寡肽的统称。 |
| JBK5 | 指 | 锦波通过生物法制备的抗衰老五肽/五胜肽,后者是医美界著名的棕榈酰五肽的五肽骨架,氨基酸序列为 L-赖氨酰-L-苏氨酰-L-苏氨酰-L-赖氨酰-L-丝氨酸。五胜肽外用时透皮吸收后,可作为信号分子,引发成纤维细胞合成胶原蛋白,进而实现补充皮肤胶原蛋白、抗衰老的效果。 |
| JBE6 | 指 | 锦波通过生物法制备的六胜肽/除皱六肽,后者是医美界著名的乙酰基六肽的六肽骨架,氨基酸序列为 L- α 谷氨酰-L- α 谷氨酰-L-甲硫氨酰-L-谷氨酰胺酰-L-精氨酰-L-精氨酸酰胺,是研究人员在寻找具备肉毒毒素阻断神经递质传导的效果、但副作用更低的化合物时得到的一种类肉毒毒素,属于 SNAP-25 结构类似物。六胜肽可通过可逆的竞争性占位机理,抑制神经递质释放所必须的 SNARE 复合体的组装,进而抑制神经兴奋传导,起到和肉毒毒素类似的通过麻痹局部神经实现的去敏效果。 |
| JBK9 | 指 | 锦波通过生物法制备的九胜肽/美白九肽,后者是医美界著名的美白胜肽 MELANOSTATINE 的九肽骨架,氨基酸序列为 L-缬氨酰胺酰, L-甲硫氨酰-L-脯氨酰-D-苯丙氨酰-L-精氨酰-D-色氨酰-L-苯丙氨酰-L-赖氨酰-L-脯氨酰胺。九胜肽可与 α -MSH (α -melanocyte stimulating hormone, α -促黑素细胞激素)竞争性结合黑色素细胞表面受体 MC1R (melanocortin-1 receptor, 黑素皮质素受体 1 型),进而抑制黑色素合成 |

| | | |
|---------------------------------------|---|--|
| | | 所必须的酪氨酸酶的合成,最终实现抑制黑色素合成、促进美白的效果。 |
| 基因工程、基因拼接技术、重组 DNA 技术 | 指 | 以分子遗传学为理论基础,以分子生物学和微生物学的现代方法为手段,将不同来源的基因按预先设计的蓝图,在体外构建杂种 DNA 分子,然后导入活细胞,进而获得新品种、生产新产品的现代生物技术。 |
| 噬菌体抗体库技术/噬菌体展示抗体库技术 | 指 | 将体外克隆的抗体基因片段插入噬菌体载体,转染工程细菌进行表达,然后使用抗原直接筛选目标抗体的抗体开发技术。噬菌体抗体库技术不仅可用于抗体的快速获取,更能用于抗体亲和力改造,快速提升原有抗体的亲和力,在 HIV 等病毒感染和肿瘤的诊断与治疗用抗体的开发中有其独特的优越性。 |
| ODM (Original Design Manufacturer) | 指 | A 作为委托方,看中了作为被委托方 B 的设计开发能力和生产能力,让 B 按 A 的要求设计产品(该产品也可为 B 已完成设计开发的某款产品)并进行生产,贴 A 商标的模式。 |
| OEM (Original Equipment Manufacturer) | 指 | A 作为委托方,看中了作为被委托方 B 的生产能力,让 B 生产由 A 设计的产品,贴 A 商标的模式。OEM 也称为定牌生产、授权贴牌生产或代工(生产),与 ODM 的区别在于产品的开发设计是由委托方还是被委托方完成。 |
| 两票制 | 指 | 药品或医疗器械从制造商卖到一级经销商开一次发票,经销商卖到医院再开一次发票,以“两票”替代目前常见的七票、八票,减少流通环节的层层盘剥。 |
| 学术推广模式 | 指 | 药企的经典推广模式之一,是与权利推广、现金推广、关系推广、广告推广、科研推广等并列的推广模式。即以引导临床医生合理用药、安全用药为核心,通过向医生准确传递药物成分、产品特性、临床研究成果、临床实践经验、主要可能不良反应、用法用量等医学信息,让医生了解产品特点,达到提升产品地位,使医生形成处方习惯,进而提升产品销量的推广模式。视不同情况,学术推广职能可由医药制造商、医药渠道商、医药配送商、专业推广机构等产业链中不同节点的企业承担。 |
| CSO(Contract Sales Organization) | 指 | 产品持有人将产品销售服务外包给专业的机构来完成,与传统代理模式相比,CSO 公司专注于为销售环节提供必需的外部服务(例如学术推广服务),传统代理模式是将药品出厂后几乎所有环节都交给代理商完成。 |
| “轻医美” | 指 | 医美产业近年来兴起的一种理念,也是医美界当前对产品与服务提出的新要求。“轻医美”集合了“轻”、“医”、“美”三种含义,“轻”指不动刀、不见血、副作用小甚至没有副作用、不需或尽量少地使用复杂的设备;“医”指科学严谨、有坚实的循证医学证据支持、不忽悠;“美”则指美丽并且是持久的美丽。 |

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。

公司负责人杨霞、主管会计工作负责人薛芳琴及会计机构负责人(会计主管人员)李双奈保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(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。

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 | 是与否 |
|---|--|
| 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 |
|---------------|---|
| 企业所得税优惠政策变化风险 | 经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局审批,公司于2011年11月29日、2014年7月30日、2017年11月9日取得高新技术企业证书,自获得高新技术企业认定起三年内,享受国家关于高新技术企业的15%优惠税率。上述所得税优惠政策有效期之后,若所得税优惠政策在到期后未能继续延续,本公司的经营业绩将受到一定程度影响。 |
| 新产品开发风险 | 生物医药产品开发具有周期长、投入大、难度高、风险高的特点,特别是原研产品,开发难度比仿制药难度大得多。药品、医疗器械的开发都需要经过包括基础研究、临床前研究、临床试验、生产审批等较长的研发阶段,如果新产品最终未能通过注册审批,则可能导致研发失败,进而影响到企业前期投入的回收和效益的实现。 |
| 市场推广风险 | 由于医药产品关系到人们的身体健康和生命安全,其新产品推向市场并为市场所接受和认同需要一个过程,而对于原创型产 |

| | |
|-----------------|---|
| | 品,更需要足够的学术推广作为铺垫,让市场充分了解和接受创新产品全新的机理/理念,产品销量才可能进入稳步放量的阶段,这意味着新产品的上市不等于短期就能实现足以覆盖研发成本的盈利。进一步,新产品也可能由于医生的处方习惯/消费者的消费习惯等原因,存在无法被市场真正接受的风险。 |
| 产品竞争/技术更迭风险 | 随生物医药行业发展,投入该领域研发、生产的企业增长迅速,公司产品将面临具有替代效用的、其他企业生产的同类生物医药产品带来的竞争风险;原创生物技术有非常高的技术壁垒,但目前生物技术处于快速发展的领域,有一定技术迭代风险。尽管公司10年来积累一整套功能蛋白的基础研究、工艺研究、并进行了人才储备。但如后续不能持续投入足够研究经费和渠道扩展,有被后发新技术替代的风险。 |
| 渠道控制风险 | 医药生产企业一般通过经销的方式进行销售,因此不能排除因经销商在产品储存、运输、宣传等流通环节的过失,导致对企业产品品牌、市场销售产生不利影响。此外,因锦波生物采取渠道商与自营渠道相结合的模式,加强代理商管控,实现产品快速放量。 |
| 药品流通体系改革风险 | 近年来,政府部门不断推进药品流通体系的深化改革,致力于扭转我国目前药品流通体系参与者众多、分散、购销环节繁多的局面,全国综合医改试点省份正在加快推进“两票制”实施,未来全国医药流通体系都将面临购销环节大幅压缩的情形,对医药生产企业的营销渠道建设和优化提出了极高要求,公司未来如不能及时适应政策变化,将对公司经营产生不利影响。 |
| 医美客户合规性风险 | 锦波生物的功能蛋白美容产品在2017年取得了非常显著的放量,且后续,美容产品也将是公司弹性不亚于医疗器械产品的核心主营产品之一。但我国美容行业当前整体处于规范性有待提升的状态,具体体现为过度宣传、虚假宣传等问题普遍。公司的客户如存在合规性问题,将影响这些客户的可持续经营能力,进而对公司业绩的稳定性造成影响。 |
| 实际控制人不当控制风险 | 杨霞持有公司61.65%的股权,为公司实际控制人,足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响,若未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 山西锦波生物医药股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | SHANXI JINBO BIO-PHARMACEUTICAL INCORPORATED COMPANY |

| | |
|-------|----------------------|
| 证券简称 | 锦波生物 |
| 证券代码 | 832982 |
| 法定代表人 | 杨霞 |
| 办公地址 | 山西省太原经济技术开发区经北街 18 号 |

二、联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书 | 张磊 |
| 是否通过董秘资格考试 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 电话 | 0351-7779886 |
| 传真 | 0351-7779881 |
| 电子邮箱 | sxjbsw001@163.com |
| 公司网址 | www.sxjbswyy.com |
| 联系地址及邮政编码 | 山西省太原市经济技术开发区经北街 18 号 (邮编:030000) |
| 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 | 董事会办公室 |

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 | 2008 年 3 月 28 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 7 月 24 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-医药制造业-卫生材料及医药用品制造 (C2770) |
| 主要产品与服务项目 | 功能蛋白医疗器械产品(抗 HPV 生物蛋白敷料、抗 HPV 生物蛋白隐形膜、重组人源胶原蛋白阴道凝胶(止血材料)、宫颈粘膜诱导凝胶、妇科流体敷料、妇科胶体敷料、医用重组人源胶原蛋白功能敷料(凝胶型)、医用重组人源胶原蛋白功能敷料(喷雾型)、医用皮肤胶原修复功能敷料、皮肤创面诱导凝胶、胶原创伤止血材料(痔疮型)等);功能蛋白化妆品;消毒产品;生物医药技术咨询、技术转让。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 38,960,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 杨霞 |
| 实际控制人 | 杨霞 |

四、注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|--|
| 统一社会信用代码 | 91140100672338346F | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 注册地址 | 太原经济技术开发区经北街 18 号 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 注册资本 | 38,960,000.00 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| |
|---|
| 无 |
|---|

五、中介机构

| | |
|----------------|--|
| 主办券商 | 国金证券 |
| 主办券商办公地址 | 四川省成都市青羊区东城根上街 95 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计师事务所 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 弋守川、唐明 |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼 |

六、报告期后更新情况

适用 不适用

1) 根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

2) 公司于 2018 年 1 月 18 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《变更公司经营范围的议案》、《修改公司章程的议案》。公司经营范围增加货物及技术进出口相关内容，公司章程也做了相应修改。

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 | 102,989,746.08 | 51,259,122.36 | 100.92% |
| 毛利率% | 84.40% | 85.30% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 34,585,248.40 | 19,413,637.24 | 78.15% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 34,382,438.35 | 19,233,570.96 | 78.76% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 16.77% | 19.39% | - |
| 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） | 16.67% | 19.21% | - |
| 基本每股收益 | 0.89 | 0.55 | 61.82% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 259,281,386.75 | 237,031,381.81 | 9.39% |
| 负债总计 | 35,709,288.72 | 48,044,532.18 | -25.67% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 223,572,098.03 | 188,986,849.63 | 18.30% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.74 | 4.85 | 18.35% |
| 资产负债率% | - | - | - |
| 资产负债率% | 13.77% | 20.27% | - |
| 流动比率 | 4.25 | 3.45 | - |
| 利息保障倍数 | 269.48 | 34.35 | - |

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 | 46,771,416.85 | 14,738,912.99 | 217.33% |
| 应收账款周转率 | 7.51 | 7.49 | - |
| 存货周转率 | 3.82 | 3.33 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | 9.39% | 120.99% | - |
| 营业收入增长率% | 100.92% | 58.04% | - |
| 净利润增长率% | 78.15% | 27.82% | - |

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 | 38,960,000 | 38,960,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -4,698.05 |
| 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者定量享受的政府补助除外) | 178,500.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 218,155.61 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -134,296.11 |
| 非经常性损益合计 | 257,661.45 |
| 所得税影响数 | 54,851.40 |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 非经常性损益净额 | 202,810.05 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □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 |
| 应付账款 | 19,891,049.19 | 22,755,130.94 | 17,267,649.40 | 20,131,731.15 |
| 预收款项 | 2,072,266.53 | 1,821,841.53 | - | - |
| 其他应付款 | 1,466,010.00 | 1,423,856.00 | - | - |
| 应交税费 | 2,341,608.10 | 2,656,658.87 | 2,689,255.55 | 2,790,646.33 |
| 资本公积 | 117,724,126.35 | 115,425,445.03 | 25,648,033.89 | 23,349,352.57 |
| 盈余公积 | 3,518,927.68 | 3,460,140.46 | 1,585,455.86 | 1,518,776.74 |
| 未分配利润 | 31,670,349.12 | 31,141,264.14 | 14,269,102.71 | 13,668,990.62 |
| 营业外收入 | 721,200.00 | 1,013,779.00 | - | - |
| 所得税费用 | 2,545,398.42 | 2,759,058.41 | 2,021,349.90 | 2,122,740.68 |
| 财务费用 | - | - | 356,152.95 | 921,553.38 |
| 净利润 | 19,334,718.23 | 19,413,637.24 | 15,854,558.57 | 15,187,767.36 |
| 支付其他与筹资活 | 2,715,866.67 | 2,615,866.67 | - | - |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 动有关的 现金 - | | | | |
| 经营性应 收项目的 减少 | -6,484,590.92 | -8,014,590.92 | -5,167,398.41 | -3,437,398.41 |
| 经营性应 付项目增 加 | -307,324.03 | 1,043,756.96 | -3,885,664.71 | -3,418,873.50 |
| 支付给职 工以及为 职工支付 的现金 | - | - | 4,386,162.07 | 4,128,617.28 |
| 收到其他 与经营活 动有关的 现金 | - | - | 3,992,752.52 | 10,609,777.07 |
| 支付其他 与经营活 动有关的 现金 | 13,884,958.44 | 13,984,958.44 | 15,049,119.02 | 20,393,688.36 |
| 购建固定 资产、无形 资产和其 他长期资 产支付的 现金 | - | - | 42,971,476.31 | 44,501,476.31 |

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

1. 锦波生物立足自主知识产权、自主创新、开辟了功能蛋白基础研究及产业化新领域。主营业务为功能蛋白产品的开发、生产与销售，及相关技术委托开发与技术转让，现阶段核心产品主要服务于女性健康与美丽对产品的需求。公司对外销售的是以自行研发和生产的功能蛋白（JB01、JB-col III、JB-EGF、JBK5、JBE6 等）为核心原料的各种功能蛋白产品，这些产品按 CFDA 的监管要求，可分为医疗器械、功能蛋白化妆品、消毒产品三大类。

（1）销售模式

公司的销售模式按产品是否为临床向产品，分为临床向产品（医疗器械）与非临床向产品（化妆品与消毒产品）两大主要类别。除此以外，公司也会通过将部分非关键技术转让或授权给公司的部分客户，以建立外围合作，力求开辟一批长期稳定客户。

A、公司的临床向产品（医疗器械）以抗 HPV 生物蛋白敷料/隐形膜、各类医用重组人源胶原蛋白敷料/喷雾为代表，这些产品的销售模式有非两票制的传统经销模式、两票制下的销售模式、ODM/OEM 模式三类。非两票制的传统经销模式仍是公司当前医疗器械产品的主要销售模式，传统经销模式下，公司医疗器械产品由经销商通过医药商业公司销售到各个医疗机构，公司皮肤科、肛肠科、外科医疗系列产品由专业的全国总代理商负责拓展销售市场和学术推广服务，同时积极开发拓展医疗机构以外的消费市场。公司市场学术部则通过精细化招商建设公司销售网络，负责对外招商、策划与制定产品的销售方案、组织学术推广活动、为经销商提供相应的产品知识培训与销售策略培训。

而随“两票制”陆续在陕西、安徽、吉林、辽宁、山西等省区推行，公司在相关省份的销售模式也相应出现一定调整。报告期内，正式执行两票制的医院数量有限，两票制对公司的影响也相对有限。

B、公司的非临床向产品则以功能蛋白化妆品和消毒产品为代表，这些产品的销售模式以代理经销和 ODM/OEM 为主。公司市场学术部负责对外招商、拓展渠道商客户的同时，因公司开发的功能蛋白化妆品和消毒产品以应用自主开发的功能蛋白为核心特征和最大卖点，而这些蛋白均为典型的现代生物技术成果，有很强专业性，公司市场学术部亦负责为 ODM/OEM 委托方和经销商开展的市场推广工作提供必要的学术支持与产品培训。

（2）采购模式

公司的采购模式为生产人员根据销售订单制定计划单并确定耗料单，物资管理部根据耗料单并结合库存情况进行原材料采购，负责对原材料价格波动进行监控，并及时做出相应调整。

（3）研发模式

公司采取自主研发为主，国内外科研机构合作为辅的研发模式。立足自主知识产权的中国原创技术，坚持公司以自有技术为优势，展开以市场刚性需求为导向的技术开发。

一方面，公司根据自有基础技术储备情况，结合公司资金、时间计划等因素，对具体品种的首次开发或深入开发开展研发工作；另一方面，针对与重点研发项目紧密相关、但公司仍不具备或不完善的技术，公司将联合复旦大学、清华大学等国内顶级科研院校的顶尖研发团队协助开发，共同对相关的基础技术进行攻关，不断丰富公司的技术储备。此外，公司亦会根据客户需求，在已有技术储备基础上，开展相关委托开发。

（4）生产模式

公司在生产上采取以销定产的模式，销售人员与客户签订合同，根据合同向生产管理部下达订单，生产管理部按照客户订单确定的产品规格、供货时间、数量组织生产，进行生产调度、管理和控制，及时处理生产过程中的相关问题，并协调和督促生产计划的完成，对产品的制造过程，工艺流程，质量控制等执行情况进行监督管理。物资采购部在已有订单基础上，保持合理数量的安全库存，以备客

户额外需要。

2.报告期内，本公司商业模式较上年未发生重大变化，且短期内公司的商业模式亦不会发生变化。公司的商业模式符合公司所处细分行业的特点及公司当前的发展阶段，使公司在报告期内实现收入及业绩的快速增长，并将在未来一定时期内继续推动公司发展。

核心竞争力分析：

1. 技术和产业化优势

10年积累，公司专注功能蛋白领域的基础研究及产业化，拥有完整的技术体系和壁垒较高的技术优势，获得发明专利12项。形成了基础研究到终端产品开发的成熟技术体系和研发理念，核心技术全面覆盖功能蛋白的蛋白工程学优化设计、基因构建与蛋白表达、工程菌大规模工业化发酵、纯化制备和制剂开发；并在JB蛋白/病毒进入抑制剂、高活性重组人源胶原蛋白、生物法寡肽三大方向的开发与产业化方面形成了国际领先、独具特色的技术储备，形成了明显的技术壁垒，积累了丰富的产业化经验。

2. 产品技术优势

挖掘痛点、不扎堆、追求原创自主知识产权，突破性的基础研究和产业化让公司开发出的产品独具特色、技术壁垒高的同时，也让产品效果显著，使用安全，例如：

A、2010年公司与复旦大学合作，利用国际新理论“病毒进入抑制剂”原理，开发国内首个阻断人乳头瘤病毒（HPV）的原创技术，该项技术从原料到制剂都取得发明专利。该技术原理是：3-羟基-邻苯二甲酸酐修饰牛 β -乳球蛋白，简称（3HP- β -LG）JB蛋白，是一种携带大量净值负电荷的蛋白类病毒进入抑制剂，它可以与HPV的L1蛋白中正电荷氨基酸含量丰富的活性区域结合。结合上JB蛋白的HPV，可有效地阻断HPV感染人体靶细胞，降低宫颈癌发病率。目前，已经开发的产品有：“抗HPV生物蛋白敷料”和“抗HPV生物蛋白隐形膜”。

B、公司10年来，探索形成了一整套重组人源胶原蛋白基础研究及产业化技术，目前开发成熟的有重组人源胶原蛋白（II、III）型。重组人源胶原蛋白III型（JB-Co1III）具备人源性、高活性、无免疫原性、无病毒污染风险等一系列技术优势，在细胞黏附实验中表现出的活性超过人体天然胶原蛋白。随着研发推进，公司将实现更多型号人体胶原蛋白的开发应用。

C、公司实现了利用生物法大规模生产美容抗衰老胜肽。构建了美容抗衰老胜肽整套生物技术。目前开发成熟的有五胜肽、六胜肽、九胜肽（JBK5、JBE6、JBK9）。生物法制备的胜肽纯度高、活性高的优势。基于功能蛋白开发的技术优势，公司围绕人源胶原蛋白技术及生物胜肽，开发而成的功能蛋白仿生化妆品和生殖养护类产品背后有严谨的学术支撑，真实有效，使用安全便捷，充分符合“轻医美”理念的要求，推出后快速被消费者认可。

3. 人员优势

公司人员结构匹配得当，既有具备市场敏感度的研发团队，又在生产管理、销售管理方面拥有具备十年以上医药行业从业经验、管理经验的中、高层管理团队。

研发方面，公司研发团队稳定高效，搭配合理，核心技术人员具有深厚的理论功底和行业经验，具有较强的持续技术创新能力，能够推动公司产品不断升级；此外，通过与复旦大学共建联合实验室，以及在研发中联合复旦大学、清华大学等科研院所的顶尖团队，公司进一步强化了在基础研究方面的实力，完善了研发布局，并真正确立了产学研一体的完善“阶梯式”研发。

经营方面，公司管理团队结构稳定、风格稳健、目标统一，能够保证公司生产经营政策的持续稳定，并高效制定适应市场变化及符合公司实际的发展战略。公司还拥有一支生物技术行业专业知识和营销经验兼备的销售团队，市场开拓能力强，能够及时把握行业动态和市场变化。

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

报告期内，通过公司全体员工的不懈努力，全年实现营业收入 102,989,746.08 元，较去年同期增长 100.92%，扣除非经常性损益后的净利润 34,382,438.35 元，较去年同期增长 78.76%。公司营收和业绩快速增长主要受医疗器械产品“抗 HPV 生物蛋白敷料”销量的快速增长，和化妆品与消毒养护类产品业务快速放量推动。“抗 HPV 生物蛋白敷料”销量快速增长是由于，经多年学术推广，“抗 HPV 生物蛋白敷料”不论原理和疗效，均已被越来越多的医生和有影响力的专家所认可，加之 HPV 治疗市场规模可观，让产品达到了放量的临界点；而公司化妆品和消毒养护类产品面向的直接客户是渠道商，最终端流向则是美容会所和个人消费者，化妆品和消毒养护类产品迅速放量则主要受美容产业体量增大增速快、公司产品卖点鲜明且与我国美业当前发展趋势高度契合、产品使用后效果突出、公司市场推广工作进展显著这些因素共同推动，是公司重要的新的盈利增长点。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 259,281,386.75 元，较期初增长 9.39%，负债 35,709,288.72 元，较期初降低 25.67%，资产负债率 13.77%，较期初降低 6.5 个百分点。为缓解公司报告期内订单快速增长给产能带来的压力，公司在报告期内新设立了独立的化妆品生产线，同时配合终产品生产线投产后对原料生产能力和配料能力提出的更高要求，新安置了发酵罐、无菌配置系统、真空乳化机及相关配套设施，截至报告期末，公司最大产能已足以应对 2018 年可预见的业务增长，但为确保 2019 年可预见的业务的增量，公司 2018 年仍存在进一步扩大产能的需求。

报告期内，公司研发投入为 5,550,978.25 元，占公司营业收入 5.39%，并取得一系列进展（详细情况见本节“（五）研发情况”）。未来，公司将始终坚持以研发为导向，延续自主研发及与高校合作研发相结合的模式，通过搭建科研技术平台、引进高学历科技人才、加大研发投入等方式不断提高公司研发能力，提高公司核心竞争力。

此外，公司在报告期内亦成为新三板创新层企业，并陆续获得第六届中国创新创业大赛生物医药组山西省赛区一等奖与全国赛优秀企业奖、新三板最佳公司创新奖（第一财经）、新三板最具投资价值企业（新三板智库）、山西省优秀企业等一系列荣誉。

公司所处行业不存在明显的行业波动或经营的季节性、周期性等特征，商业模式也未发生重大变化，未对公司经营情况产生重大影响。

(二) 行业情况

1. 所属行业概况

1) 所属行业

公司功能蛋白制品可分为医疗器械、化妆品、消毒产品三大类别，从监管特征出发，公司可属于制造业（C）中的医药制造业（C-27），公司开发的功能蛋白化妆品则因以功能蛋白的仿生应用为核心特色，相比传统的精细化化工化妆品，不论技术特征或核心亮点都与生物医药更为接近。从产品面向的市场看，公司的医疗器械产品直接服务于临床需求，发展潜力被其所在的特定医疗细分领域的情况直接影响；而公司的功能蛋白仿生化妆品和消毒产品则主要服务于我国美容产业的需求，它们的发展前

景则与我国美容大产业的发展趋势息息相关。

2)

行业主管部门及监管体制

医疗器械、化妆品的主管部门是国家各级药品监督管理部门。国家食品药品监督管理局负责对各类药品、医疗器械、化妆品的研制、生产、流通及使用进行行政监督和技术监督。各省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门负责本行政区的药品监督管理工作。

而按《消毒管理办法》(2017年修订)，消毒产品的主管部门是国家各级卫生计生委(后简称“卫计委”)。国家卫计委负责对各类消毒产品的研制、生产、流通及使用进行行政监督和技术监督，各省、自治区、直辖市人民政府卫生(卫生计生)行政部门负责本行政区的消毒产品监督管理工作。

2. 行业发展整体概况

生物医药行业作为 21 世纪最有前景的高新技术产业之一，已成为世界各大国都在积极抢占的战略前沿技术高点。全球范围内，成熟的生物医药产品当前已进入井喷期，推动生物医药产业以高于制药业整体增速的速度快速成长。我国生物医药产业发展相对美日等发达国家整体上有一定滞后，但受国家近年来对生命科技大力扶持、科学院改制背景下科研人员对技术产业化越发重视、以及大量手握尖端技术的海外专家归国在生物技术领域掀起创业潮等因素推动，我国生物制药产业正在加速成长，按 IMSHealth 预计，到 2020 年，我国生物医药市场将成为仅次于美国的全球第二大生物医药市场。

3. 更多行业信息及细分市场情况详见本报告“第九节 行业信息”。

(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 | 41,705,249.03 | 16.08% | 85,054,731.66 | 35.88% | -50.97% |
| 应收账款 | 16,779,362.16 | 6.47% | 9,162,118.98 | 3.87% | 83.14% |
| 存货 | 5,082,971.84 | 1.96% | 3,326,460.26 | 1.40% | 52.80% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 92,347,863.81 | 35.62% | 85,901,808.87 | 36.24% | 7.50% |
| 在建工程 | 37,723,146.38 | 14.55% | 35,876,440.52 | 15.14% | 5.15% |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | 10,000,000.00 | 4.22% | -100.00% |
| - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 259,281,386.75 | - | 237,031,381.81 | - | 9.39% |

资产负债项目重大变动原因

货币资金本年期末金额较上年期末减少 50.97%，主要系 2017 年公司使用闲置资金购买理财产品所致；

应收账款本年期末金额较上年期末增加 83.14%，则因公司本年度营业收入较上年度大幅增加，新

上市产品应收账款随之增加所致；

存货本年期末金额较上年期末增加 52.80%，主要系本年度销售快速增长，为满足未来持续增长的销售订单生产备货所致；

长期借款本年期末金额较上年期末减少 100.00%，则因公司本年全部偿还银行借款所致；

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 | |
| 营业收入 | 102,989,746.08 | - | 51,259,122.36 | - | 100.92% |
| 营业成本 | 16,068,361.50 | 15.60% | 7,532,926.07 | 14.70% | 113.31% |
| 毛利率 | 84.40% | - | 85.30% | - | - |
| 管理费用 | 20,286,817.53 | 19.70% | 10,907,699.48 | 21.28% | 85.99% |
| 销售费用 | 24,115,723.14 | 23.42% | 9,082,861.65 | 17.72% | 165.51% |
| 财务费用 | -336,048.92 | -0.33% | 602,740.76 | 1.18% | -155.75% |
| 营业利润 | 40,489,116.36 | 39.31% | 21,224,401.25 | 41.41% | 90.77% |
| 营业外收入 | 16,408.33 | 0.02% | 1,013,779.00 | 1.98% | -98.38% |
| 营业外支出 | 150,704.44 | 0.15% | 65,484.60 | 0.13% | 130.14% |
| 净利润 | 34,585,248.40 | 33.58% | 19,413,637.24 | 37.87% | 78.15% |

项目重大变动原因：

营业收入本期较上年同期增长 100.92%，主要系公司以往市场推广工作取得阶段性成效，同时报告期内公司继续加大市场拓展力度，销售产品种类增加，产品销量快速增长所致；

营业成本本期较上年同期增长 113.31%，主要系公司报告期内产品销量快速增长所致；

管理费用本期较上年同期增长 85.99%，主要系公司规模扩大，管理人员及薪酬增加、新投入使用的办公楼折旧及维护费用增加、中介机构服务费增加等原因所致；

销售费用本期较上年同期增长 165.51%，主要系公司拓展市场、推广产品导致职工薪酬、会议费增多；

财务费用本期较上年同期减少 155.75%，主要系报告期内，公司全额偿还银行贷款，导致利息支出减少所致；

营业利润本期较上年同期增长 90.77%，主要系公司报告期内营业收入快速增长所致；

营业外收入本期较上年同期减少 98.38%，主要系 2017 年比 2016 年政府补助减少所致。

营业外支出本期较上年同期增加 130.14%，主要系本期公司向汾阳学院捐款 10 万元人民币。

净利润本期较上年同期增加 78.15%，主要系公司报告期内营业收入增加所致。

(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 | 97,686,379.07 | 44,787,424.25 | 118.11% |
| 其他业务收入 | 5,303,367.01 | 6,471,698.11 | -18.05% |
| 主营业务成本 | 15,845,426.06 | 7,532,926.07 | 110.35% |
| 其他业务成本 | 222,935.44 | - | - |

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% |
|----------------------|---------------|----------|---------------|----------|
| 抗 HPV 生物蛋白敷料/ 隐形膜 | 43,444,880.62 | 42.18% | 24,197,536.44 | 47.21% |
| 其他医疗器械产品 | 16,198,711.47 | 15.73% | 12,719,376.88 | 24.81% |
| 消毒产品 | 13,299,177.58 | 12.91% | 4,322,190.90 | 8.43% |
| 化妆品 | 24,743,609.40 | 24.03% | 3,548,320.03 | 6.92% |
| 技术开发转让 | 5,303,367.01 | 5.15% | 6,471,698.11 | 12.63% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

*说明：报告期内，公司经营模式主要为经销和 ODM/OEM 模式，公司客户主要为经销商/渠道商，公司向某个地区的经销商客户销售产品后，除对“抗 HPV 生物蛋白敷料”，以及部分医疗器械产品，公司并不限制分布于某一个地区的经销商客户在取得公司产品后，在客户所在区域以外的其他区域销售公司产品。因而公司客户所在的区域，并不能代表公司产品实际覆盖的区域。

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司积极拓展市场，在原有核心产品“抗 HPV 生物蛋白敷料”继续保持快速增长的同时，公司功能蛋白仿生轻医美体系的功能蛋白化妆品和消毒产品销量亦取得快速增长。

(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 | 北京怡养丽康生物科技有限公司 | 16,959,920.47 | 17.36% | 否 |
| 2 | 浙江法罗米电子商务有限公司 | 7,682,802.99 | 7.86% | 否 |
| 3 | 陕西康尔医药有限公司 | 7,562,852.14 | 7.74% | 否 |
| 4 | 多优美康(北京)国际贸易有限责任公司 | 5,600,401.03 | 5.73% | 否 |
| 5 | 山西康颐健科技有限公司 | 4,948,270.75 | 5.07% | 否 |
| 合计 | | 42,754,247.38 | 43.76% | - |

(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 | 华熙福瑞达生物医药有限公司 | 1,338,376.09 | 13.06% | 否 |
| 2 | 山西臣功印刷包装有限公司 | 936,996.54 | 9.14% | 否 |
| 3 | 泰兴市伟业医药塑料科技有限公司 | 816,061.54 | 7.96% | 否 |
| 4 | 上海西陇生化科技有限公司 | 782,026.28 | 7.63% | 否 |
| 5 | 山东省药用玻璃股份有限公司 | 702,909.57 | 6.86% | 否 |
| 合计 | | 4,576,370.02 | 44.65% | - |

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 | 46,771,416.85 | 14,738,912.99 | 217.33% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -79,078,624.15 | -49,661,095.61 | 59.24% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,042,275.33 | 107,338,483.34 | -110.29% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年期末增加 217.33%，主要系 2017 年公司营业收入快速增长所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年期末增加 59.24%，主要系公司报告期内使用闲置资金购买理财产品以及固定资产投资减少所致。；

筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 110.29%，主要系 2016 年公司定向增发取得募集资金，但 2017 年度公司没有相应筹资性现金流入，且 2017 年度全额偿还银行贷款所致。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

为提高资金使用效率和资金收益水平，在保证公司日常经营资金需求的前提下，公司利用部分暂时闲置资金购买安全性高、低风险的短期理财产品。报告期内，公司 2017 年 5 月 27 日-2017 年 9 月 15 日购买银行理财产品 500 万元，2017 年 6 月 19 日-2017 年 9 月 4 日购买银行理财产品 400 万元，2017 年 9 月 18 日-2017 年 12 月 18 日购买银行理财产品 900 万元，2017 年 10 月 26 日-2017 年 11 月 29 日购买银行理财产品 2000 万元，2017 年 10 月 24 日-2018 年 2 月 8 日购买银行理财产品 1200 万元，2017 年 12 月 11 日-2018 年 2 月 12 日购买银行理财产品 1500 万元，2017 年 12 月 26 日-2018 年 2 月 8 日购买银行理财产品 1000 万元，2017 年 12 月 26 日-2018 年 2 月 8 日购买银行理财产品 1300 万元。以上理财产品累计金额共 8800 万元，实现投资收益 21.82 万元。

（五）研发情况**研发支出情况：**

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 5,550,978.25 | 7,653,956.50 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 5.39% | 14.93% |
| 研发支出中资本化的比例 | 5.06% | 35.49% |

研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 12 |
| 本科以下 | 9 | 21 |
| 研发人员总计 | 14 | 33 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 10.22% | 17.93% |

专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 12 | 6 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 12 | 6 |

研发项目情况：

报告期内，公司继续加大新产品、新技术的开发，进一步推进了原有项目的转化，并对技术储备进行了进一步丰富。2017 年公司研发共投入 5,550,978.25 元，共执行 11 个项目，包括抗 HPV 生物蛋白敷料增加皮肤科适应症项目、噬菌体全人源抗体库技术的开发与应用项目、3D 打印宫颈仿生构建技术研发与应用、重组人/狒狒嵌合尿酸酶蛋白项目、非特殊用途化妆品的研发等。

同时，公司研发工作在报告期内取得如下进展：

1) 功能蛋白基础研究方面，公司完成功能蛋白 JBK9、JB-Co1 II 的开发，与复旦大学、清华大学共同开展的联合研发项目亦取得阶段性成果（3D 打印宫颈仿生物、纳米抗体等）；

2) 专利申请方面，公司报告期内新取得 6 项发明专利授权，新申请 3 项发明专利；

3) 产品批文方面，公司新取得医疗器械注册证 1 项，新取得非特殊用途化妆品备案 369 项，并将“抗 HPV 生物蛋白敷料”增加适用范围“可阻断 HPV 感染，用于低危型 HPV 感染引起的皮肤疣；降低物理治疗后尖锐湿疣复发率”。

以上研发成果在直接丰富公司产品种类的同时，不仅直接推动公司 2017 年业绩实现快速增长，更进一步丰富了公司已有的技术储备，公司也由此建立了重组人源胶原蛋白和生物法寡肽两大技术群，为公司未来开发出更多种类的功能蛋白和功能蛋白产品奠定了良好基础。

（六）非标准审计意见说明

适用 不适用

2、关键审计事项说明

（一）CSO 模式下公司销售费用中新增的大额市场推广费

1. 关键审计事项

2017 年度，公司采取 CSO 模式开拓市场，导致本年度销售费用中新增大额市场推广费，其发生额为 716.57 万元，存在潜在错报风险，故我们将其作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 向公司管理层询问了解本年度开展 CSO 的背景及商业逻辑；
- (2) 选取样本检查公司与医药推广商签订的协议，并对经销协议中约定的包括但不限于工作内容、付款结算、成果审查等关键条款进行审查；
- (3) 查询医药推广商的工商登记资料，并询问公司相关人员，确认医药推广商与公司是否存在关联关系；
- (4) 对销售费用选取样本，检查公司与医药推广商之间工作成果结算内容是否与协议中约定的工作内容一致；并对其提供的费用结算清单及其原始支持资料进行检查，如检查前期市场开发、学术推广及市场调研等工作成果相关的会议资料、视频资料、签到表、医药代表对患者的拜访记录及相关的学术推广计划、方案、总结等相关原始凭据。
- (5) 就资产负债表日前后记录的销售费用选取样本执行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (6) 对医药推广商选取样本，对服务推广商本期结算的金额、内容及款项支付情况予以函证，并将函

证结果与账面记录进行核对。

（二）收入确认

1. 关键审计事项

本公司销售收入主要来源为销售医疗器械和医美产品。本年度医疗器械和医美产品的销售收入为 97,686,379.07 元，占营业收入的比例为 94.85%。公司对于销售医疗器械和医美产品产生的收入是在商品所有权的风险和报酬已转移至客户时确认的。产品按照销售合同约定或客户的委托发货指令发运至约定的交货地点并由经销商或经销商指定的终端消费者确认接收。由于收入是本公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）了解收入确认政策及具体方法，选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对销售收入选取样本，核对销售合同、销售清单、发票、客户确认单、物流单据及其他相关文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （4）对销售收入选取样本，实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对；
- （5）就资产负债表日前后记录的销售收入选取样本执行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更：

（1）本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

（2）本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外支出 681,130.34 元，调增资产处置收益-681,130.34 元。

2、会计估计变更：

本公司本期无会计估计变更。

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九）企业社会责任

报告期，公司共贡献税收 2,025.64 万元，吸纳就业 47 人。2017 年 10 月，公司向山西医科大学捐助 10 万元，共同建立了人才培养和学术交流机制，努力拓展大学毕业生就业渠道，增加社会就业。公司始终坚持诚信经营、照章纳税、环保生产，并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，以期带动企业周边生物医药企业和研发机构与公司共同成长。

三、持续经营评价

公司的核心技术为深入到结构生物学层面的功能蛋白的优化/设计、基因重组及菌种构建、工程菌发酵、蛋白提纯及制剂开发，特别，结构生物学层面的功能蛋白设计和优化具有很高技术壁垒，并非一般的生物技术企业能够具备，这让公司的研发在同行中具备了显著的相对优势，而这种优势，正是技术更迭快速的生物技术产业中，企业能长期存续并取得长远发展的关键。公司的两大核心成果“抗HPV-JB蛋白”和“重组人源III型胶原蛋白”均为受20年专利保护期的独家成果，技术壁垒高，市场潜力大，同时，公司经多年研发积累建立的胶原蛋白技术群和生物法美容胜肽技术群两大核心技术群不仅技术新，壁垒高，更具备显著通用性，经适当调整即能快速用于不同亚型重组人源胶原蛋白的开发或各类生物法美容胜肽的开发，极具转化潜力，足以支撑公司短中期的快速增长。而长期看，公司通过紧密联合包括复旦大学、清华大学在内的国内外一流科研院所，更已确立产学研一体的“阶梯式”研发布局，具备了对接世界一线水平的功能蛋白研发实力，能做到紧随技术发展趋势，及时根据市场实际需求，不断丰富自己的技术储备，为更长期的产品开发与产业化运作，和公司更长远的发展奠定了坚实基础。

此外，公司因长期专注于研发，核心产品推出时间相对有限，为快速获取公司运营和发展所需的现金流，现阶段借助渠道商实现产品快速放量，从而将整个产业链现金流创造能力最强的部分让于渠道商。但随公司学术推广和市场工作不断推进，在公司销售额取得快速增长的同时，公司的技术、产品、理念也已被越来越多客户认可，并正在逐渐形成口碑效应，推动公司影响力持续提升，进一步让公司投入资源建设自有渠道、打造核心自有品牌的恰当时点逐步临近。一旦公司未来在已有技术优势的基础上，进一步建立了自己的渠道和品牌，就让已有产能创造出更大附加值，进一步提升公司整体的盈利能力。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

1、以功能蛋白为核心产品的现代生物技术/生物医药产业的整体趋势

锦波生物因以功能蛋白的研发和生产为核心特色，本质上是一家现代生物技术/生物医药企业。

生物技术/生物医药被认是为21世纪药物研究开发中最有前景的高新技术领域之一，在医疗健康领域，生物技术/生物医药在世界范围内正在经历重大且可长期持续的技术转化浪潮，正引领着健康产业当前主流创新方向之一，并已成为世界各大国都在积极抢占的战略性前沿技术高点，整个生物技术/生物医药大产业当前正在以高于医药市场整体增速的增速在快速成长，在全球十大畅销药中，生物药销售份额已占据半壁江山，超越传统化药，且依然有继续提升的趋势。此外，现代生物技术除在医药领域的应用变得越发普遍以外，亦开始向非医疗的大众日常需求场景全面渗透，以各类美容胜肽、EGF等功能蛋白的应用为核心特征的功能蛋白仿生化妆品正是其中的典型代表。

功能蛋白则是生物技术大产业在医疗健康方向中最重要的一类产品，也是生物技术/生物医药产业的代表性产品，以多肽（例如胸腺五肽、恩夫韦肽）、蛋白类药物（例如EPO、生长激素、胰岛素）、抗体等功能蛋白为代表的生物药已被广泛用于治疗肿瘤、艾滋病、心脑血管病、肝炎等重大疾病的治疗和诊断，并备受资本追捧。在各类功能蛋白的获取技术中，以应用重组DNA技术为核心的现代生物技术则是一个综合基因工程、蛋白工程、药理学、药剂学、结构生物学等多学科知识的过程，且尤其在以下典型场景有着非常重要、甚至不可替代的作用：1）获取使用传统方法很难获得的蛋白（传统方法一般指从生物组织中直接提取），例如人生长激素、胰岛素；2）获取传统方法容易获得但产量却无法满足市场需求的蛋白，例如容易提取、但受制于浆站采浆量限制不易大量获取的蛋白类血制品；3）获取自然界原本不存在的、经人工设计或优化的功能蛋白，例如人源化抗体、嵌合抗体、通过融合蛋白技术实现长效化的功能蛋白等。

现代生物技术/生物医药产业以高精尖技术为核心特色，这也让行业的技术更迭十分迅速，一个

开发出真正突破性技术的初创企业，很容易以降维打击的方式，迅速赶超原有对手和快速壮大。功能蛋白制备普遍存在的需突破的方向至少有：

1) 提升已有功能蛋白的应用效果，例如直接对目标蛋白进行优化，以实现增强效能、降低免疫原性、延长半衰期等效果；此外，亦有不对蛋白本体进行改造，而仅从缓释技术等使用方式切入，增强蛋白使用效果的探索方向；

2) 如何在大肠杆菌、酵母、高等植物等低成本表达体系中，以相对较低的成本制备有正确空间构象和生理活性的蛋白（特别是抗体等有四级结构的复杂蛋白），以大幅降低蛋白的制备成本始终是技术难点，也是行业努力探索的方向。这是由于，大分子蛋白在生理活性下具备的特定空间构象与其发挥正常功能有直接关系，无法形成正确构象的蛋白即便氨基酸序列与正确构象的蛋白完全一致也不具备应有活性。这种特定空间构象的形成除与蛋白氨基酸序列有关，亦紧密依赖蛋白在天然合成过程中经历的一系列翻译后修饰过程，但大肠杆菌、酵母、高等植物细胞的这一过程与哺乳动物细胞有显著差异，这也让人源功能蛋白的生产往往不得不借助高成本的哺乳动物表达体系，如此，虽能通过技术优化提升蛋白产量，但仍免不了让蛋白的生产成本和生产要求都大幅提升，并直接导致最终产品价格高昂，甚至难以真正大规模工业化；

而在解决以上难题的过程中，经 30 多年发展至今的蛋白工程分子设计已能对蛋白的活性、特异性、稳定性和折叠性进行预期的设计改造，并让蛋白工程技术的应用成为国内外生物技术/生物医药的典型特征，和产业前沿。蛋白工程指基于已有蛋白结构-功能-活性间相互关系的数据，结合计算机辅助分子设计等手段，对已有蛋白加以定向改造、设计、构建，之后通过高通量筛选等策略优化目标蛋白，或是优化目标蛋白获取流程的跨学科系统工程，点突变技术、融合蛋白技术、DNA 重组、定向进化、基因插入及基因打靶、展示技术、DNA 或蛋白芯片、药物生物信息学、结构生物学、计算机技术等都是蛋白工程涉及到主要技术，而为能充分驾驭蛋白工程涉及的前沿技术并将相关方法有效用于攻克蛋白药研发中的关键蛋白工程学问题，离不开对现代医学、基因工程、药物信息学、结构生物学、计算机科学等相关领域有全面且深刻的洞察、且足够的研发经验的研发精英，更需要各自精专不同方向的团队能实现良好合作。

2、终端功能蛋白产品所在的细分市场的发展趋势

高度细分化是生物技术/生物医药产业的典型特征，这也让生物技术/生物医药市场的整体情况不一定对特定细分领域适用。

a、HPV 治疗市场

因与宫颈癌发生有直接联系，高危型 HPV 的持续性感染有迫切治疗需求，而我国庞大的人口基数和较高的感染率则让 HPV 治疗市场相当可观，相关内容详见前文“**第九节 行业信息**”。而从行业成长趋势看，因生活习惯变迁，我国宫颈癌死亡率和性传播疾病发病率不仅均逐年提升，发病年龄亦呈现出低龄化趋势，这也意味我国 HPV 治疗市场的容量上限亦将不断提升；同时，因大众收入水平和健康意识不断提升，及 HPV 感染与宫颈癌的联系被越来越广泛地认知，近年来我国 HPV 筛查市场也在快速成长，这直接带来 HPV 检出率的提升，进而进一步推动 HPV 治疗市场增长。

我国 HPV 防治领域存在的巨大需求同样为其他竞争性技术/有潜在竞争性的技术带来了机会。HPV 疫苗正是目前效果已被临床证实的一类产品，可分为预防性疫苗和治疗性疫苗两类，预防性疫苗只防不治，适用群体为尚未有 HPV 感染的健康女性，一般认为青春期女性是接种的首选人群，且最好在有性生活之前完成接种，视国家/地区不同以及初次性行为年龄不同，各组织机构建议的疫苗适用年龄也有所不同（美国食品药品监督管理局（FDA）批准的 HPV 疫苗应用年龄为 9-26 岁；美国妇产科医师协会（ACOG）建议 9-26 的女性均可接种疫苗，26 岁以上的男性或女性无需接种；美国 CDC 免疫实践委员会（ACIP）推荐 11 或 12 岁时进行疫苗接种，13-26 岁已有性生活的女性也可补种；世界卫生组织（WHO）推荐的接种人群则为 9-12 岁）；治疗性疫苗则是继预防性疫苗后的下一个研发重点，适用对象为 HPV 已感染者，主要通过激活自身免疫系统，让自身免疫系统来清除 HPV 病毒。目前，治疗性疫苗仅部分研究进入临床阶段，实际应用的效果还有待观察。

值得说明的是，目前面世的 HPV 疫苗均为预防性疫苗，因而已有 HPV 疫苗产品同面向已患病人群治疗性需求的“抗 HPV 生物蛋白敷料”等 JB 蛋白制剂在受众方面有显著差异，二者不存在直接的竞争关系；此外，预防型疫苗推广需要时间，接种的女性成长亦需时间，即便不考虑价格可能对疫苗推广带来制约，在 JB 蛋白的专利保护期内，预防型疫苗推广对 HPV 发病率的控制亦难以对 JB 蛋白制剂的销售形成冲击。

b、化妆品市场

化妆品市场规模和部分趋势详见“**第九节 行业信息**”，即整体视角，行业市场潜力巨大且仍在持续扩容；细分层面，应用高科技、赋予功能化、品种细分化、趋向生物化、回归天然性、降低或消除副作用、由色彩美容转向健康美容成为当前化妆品行业的重要趋势，并让符合这些理念的细分类别迎来更好的成长机遇。

此外，规范化可能将对行业未来产生越来越大的影响。行业快速成长在推动产业规模快速增长、参与者纷纷做大蛋糕的同时，也造成行业规范化建设的相对滞后。以往，我国化妆品市场，以及整个我国美业领域都普遍存在噱头重于实质、甚至不乏虚假宣传的行业乱象，营销为王、噱头为王成了行业的普遍特征。这种乱象除有损我国美业信誉、进而对行业长期发展不利以外，亦导致追求短期销售，追求短利，不重视核心品牌/核心技术的长期打造成为大量业内企业普遍存在的问题，进而导致业内企业的低端同质化竞争越发激烈，并让行业生态恶化。在这种背景下，有严谨基础研究和循证医学证据支持、具备真正效果、且具备显著壁垒的产品，以及在此基础上企业经营的规范性就变得越来越重要，并将成为业内企业在长期视角下破局的关键。

c、消毒产品面向的生殖养护市场

随着我国女性在对化妆品、面部整形等传统美容提出越来越高要求的同时，对美的追求也变得越来越不局限于面部、身材等外在美，对由内而外的健康美也提出了新的诉求，加之社会观念变得越发开放和包容，我国的生殖养护市场也进入了快速成长阶段，成为我国美业各细分市场类别中增速最快的细分市场之一。而妇科疾病发病率变动和妇科用药市场的增长情况则能成为反映生殖养护市场潜在天花板的间接指标。生殖养护市场的基本情况详见“**第九节 行业信息**”。

(二) 公司发展战略

锦波生物是一家以研发驱动型的生物医药企业，不论在当前或未来，研发始终是公司的核心，产业转化则为公司的重点和研发工作的直接目标。

研发方面，随公司规模不断扩大，建设自己的功能蛋白孵化器已迫在眉睫，具体包括：

1) 筹建功能蛋白设计开发中心。本中心通过完善复旦-锦波功能蛋白联合研发中心和中科院北京生物物理所专家研发成果产业转化所需的硬件条件，将进一步强化公司当前基础研究与产业化结合的研发体系。本中心将定位为功能蛋白创造中心，专注于功能蛋白 DNA 的设计、功能蛋白结构解析，和产业化相关的小试、中试研发；

2) 筹建功能蛋白 3D 打印开发中心。本中心将参照联合研发伙伴清华大学生物制造中心的硬件条件，围绕锦波研发 3D 打印宫颈、3D 打印肛门、3D 打印蛋白传输系统等项目对研发条件的需求进行建设。本中心未来将有两大核心职能，一为功能蛋白人工组织/器官的开发，这也是功能蛋白创造中心所开发的功能蛋白原料产品化研发的一部分；二为功能蛋白传输技术的开发，该技术未来将直接用于功能蛋白创造平台开发出的功能蛋白的缓释给药，是一种从给药手段切入的新型蛋白长效化技术；

3) 筹建临床医学转化中心。本中心将定位为公司功能蛋白产品的预实验中心、临床试验中心，以及临床研究中心，并联合以往与锦波公司有密切联合研发关系的重庆医科大学和山西医科大学共同打造。本中心在直接支持锦波生物产业化的同时，也可为重庆医科大学和山西医科大学相关团队导入来自复旦大学、中科院、清华大学团队的前沿成果，实现企业与医科大学/医科大学附属医院相关科室的共赢；

4) 筹建功能蛋白功能检测平台。本平台联合纽约大学血液研究中心共同设立，定位于功能蛋白

活性与结构的检测，主要服务于锦波未来的全球化战略。本中心的必要性在于，在国外当前普遍对中国本土实验室数据质量存疑的情况下，只有由国外业界普遍认可的国外研究机构出具相关数据，锦波的成果才能更容易地被国外同行认可。在必要之时，公司将通过该检测平台对公司研发的功能蛋白的关键指标进行检测并出具相关数据；

5) 完善功能蛋白产业化平台。本平台致力于功能蛋白技术产业化所需的小试、中试、临床试验的组织、注册申报等后端研发，同时亦承担收集市场需求信息、为研发方向设立提供信息的职能。此外，本平台主要由锦波生物承担，因而平台亦具备项目输出、人才输出、技术输出的功能。

在公司众多的项目储备中，胶原蛋白的研发又将是锦波当前研发体系的重中之重，这不仅因公司已独家攻克了制备活性人源胶原蛋白必须的、在开发不同亚型活性胶原蛋白时具备较强通用性的技术，更因胶原蛋白与临床多种衰老性疾病或症状都有紧密联系，让胶原蛋白技术在医疗、美容、日化等多种场景有广泛应用，从而成为公司当前已有功能蛋白技术储备中，具备最突出市场弹性的技术。

产业化方面，公司拟针对研发中心推出的专利和技术，将遵循集中资源推动最核心的核心专利的产业化，而将因公司资源限制、无法及时转化的专利进行转让，或采用参股/控股方式，与第三方合作开发。在合作模式上，公司计划将以核心技术形成的产品，按品牌方式，与渠道方共建项目产业园，并将年收入有望过亿的产品品牌孵化成独立的项目产业公司。在产业园的具体设置上，公司将综合考虑地方政府政策、市场、人力资源、合作方等各方面的特点，对参股/控股方式、选址、职能划分、投资等进行具体部署，并将全面涵盖技术支持、厂房办公、仓储物流、动力系统、培训教育等各环节的功能。未来，每个产业公司力争创造至少1亿元以上年产值（不含税），为所在地创造超过100人以上就业岗位，同时也能将流通环节产生的税收截留在产业园所在地，拉动所在地和周边配套企业的发展，实现经济价值与社会价值的统一。

（三）经营计划或目标

1、研发成面，2018年度，公司计划推动以下工作：

a) 启动锦波功能蛋白联合研发平台中的功能蛋白设计开发中心的建设工作，进一步完善公司的研发条件，同时筹备功能蛋白联合研发平台其他模块的建设工作。

b) 完成公司研发的重组人源胶原蛋白的结构解析，拿到胶原蛋白活性、有效性、与人体天然胶原蛋白相似度等方面最确凿的结构生物学证据。

c) 继续推动公司处于实验室基础研究阶段的研发项目，包括3D打印宫颈仿生物、纳米抗体等。

d) 继续推动公司已完成实验室阶段功能蛋白研发的功能蛋白的产业化阶段研究，包括重组人源II型胶原蛋白（JB-Co1 II）的制剂研究、美白九肽（JBK9）的产品开发、部分重组人源III型胶原蛋白三类医疗器械的临床前研究与临床研究等。

e) 继续推动公司储备的人-狒狒嵌合体尿酸酶的临床前研究工作。人-狒狒嵌合体尿酸酶有潜力成为我国自研的治疗痛风的一类新药。

2、生产方面，2018年度，公司计划推动如下工作：

a) 建设新生产线，以缓解公司营业收入快速增长为原有产能带来的压力，同时为2019年公司产品销量的进一步放量做准备。特别，公司将计划适时为需求量大的产品设立专线，为后续上自动化、进一步提升产能利用率做准备。

b) 探索生产外包，以进一步缓解公司营业收入快速增长带来的产能压力。

3、市场方面，2018年度，公司计划：

a) 继续加强市场营销和学术推广，扩大销售队伍，巩固与原有客户间的合作关系，力争在保持抗HPV生物蛋白敷料产品销量稳健增长的同时，推动特别是功能蛋白仿生轻医美产品销售额的快速放量。

b) 在推动业务放量的同时，对客户和销售流程的合规性提出进一步的要求。

c) 积极探索两票制下的CSO模式，以应对政策变化。

4、管理方面，2018年度，企业管理层和各部门将结合企业快速成长中出现的新情况，配合上市辅导工作的推进，进一步健全企业各个部门的管理与内控制度，加强合规性建设，推动企业真正成长为有着科学的管理制度、经营稳健的现代企业。

（四）不确定性因素

1、科学研究本身具备较强的不确定性，在研发工作的实际推进中，遇到难以事前预料的困难或情况经常发生，这很容易影响研发项目原定的时间规划，甚至可能导致研发失败。

2、技术能否在足够长时间内保持先进性具备不确定性。生命科技领域技术更迭迅速，且在市场潜力可观的领域，研发的竞争往往相当激烈，某个具备专利保护的技术推出后，专利保护本身无法确保其能在整个专利保护期内，或是在足够长的时间内，不会被后继推出的新技术赶超。

3、客户合规性问题。我国美容产业客户普遍存在规范度欠缺的问题，如这些客户因规范性问题无法正常经营，可能对它们的上游企业的经营带来不利影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、企业所得税优惠政策变化风险

经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局审批，公司于2011年11月29日、2014年7月30日、2017年11月9日取得高新技术企业证书，自获得高新技术企业认定起三年内，享受国家关于高新技术企业的15%优惠税率。上述所得税优惠政策有效期之后，若所得税优惠政策在到期后未能继续延续，本公司的经营业绩将受到一定程度影响。

公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，坚持自主研发，加大研发投入，争取在各方面保持高新技术企业认定要求，保证公司各项指标达到认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

2、新产品开发风险

生物医药产品开发具有周期长、投入大、难度高、风险高的特点，特别是原研产品，开发难度比仿制产品难度大得多。药品、医疗器械的开发都需要经过包括基础研究、临床前研究、临床试验、生产审批等较长的研发阶段，如新产品最终未能通过注册审批，则可能导致研发失败，进而影响到企业前期投入的回收和效益的实现。

公司通过联合复旦大学、清华大学等国内顶级研究机构的顶尖团队共同推进公司的研发工作，并开始筹建功能蛋白联合研发平台，以完善公司已有的研发体系，增强研发能力，直接降低新产品开发风险。报告期内，公司已取得多项专利授权和化妆品备案，完成了功能蛋白JB-Co1 II和JBK9的开发，进一步优化了原有的功能蛋白JB-Co1 III，3D打印宫颈等项目也顺利推进，研发工作取得了良好成果。

3、市场推广风险

医药产品推向市场并为市场所接受和认同需要一个过程，而对于原创型产品，更需要足够的学术推广作为铺垫，让市场充分了解和接受创新产品全新的机理/理念，产品销量才可能进入稳步放量的阶段，这意味着新产品的上市不等于短期就能实现足以覆盖研发成本的盈利。进一步，新产品也可能由于医生的处方习惯/消费者的消费习惯等原因，存在无法被市场真正接受的风险。

公司通过继续加强学术推广的力度，增强与已有渠道商的合作，以尽可能确保产品的受众群体能理解产品的技术和优越性，确保产品的顺利销售。报告期内，公司主营业务收入已取得快速增长。

4、产品竞争/技术更迭风险

随生物医药行业发展，投入该领域研发、生产的企业增长迅速，公司产品将面临具有替代效用的、其他企业生产的同类生物医药产品带来的竞争风险；原创生物技术有非常高的技术壁垒，但目前生物技术处于快速发展的领域，有一定技术迭代风险。尽管公司10年来积累一整套功能蛋白的基础研究、工艺研究、并进行了人才储备。但如后续不能持续投入足够研究经费和渠道扩展，有被后发新技术替代

的风险。

公司通过联合复旦大学、清华大学等国内顶级研究机构的顶尖团队共同推进公司的研发工作，并开始筹建功能蛋白联合研发平台，以完善公司已有的研发体系，增强研发能力，直接降低产品竞争/技术更迭风险。报告期内，公司一方面进一步优化了原有的功能蛋白 JB-Co1III，提升了其领先程度；另一方面亦积极推进其他研发项目的研发，进一步丰富了公司的产品与技术储备。同时，公司也在技术层面原有先发优势的基础上，积极提升管理和运营水平，以尽快让技术层面的先发优势转化为企业层面全面的综合优势，以抵御潜在新技术的可能冲击。

5、渠道控制风险

医药生产企业一般通过经销的方式进行销售，因此不能排除因经销商在产品储存、运输、宣传等流通环节的过失，导致对企业产品品牌、市场销售产生不利影响。此外，因锦波生物采取渠道商与自营渠道相结合的模式，加强代理商管控，实现产品快速放量。公司当前因规模所限，不得不采用“借船出海”的战略，因而对渠道商形成较强依赖。

但随公司发展，以及随锦波生物的产品与技术被越来越多受众认知，公司也在积极探索和渠道商新的合作模式，同时也在积极尝试自有渠道的建设，拓展新的渠道商，以尽量降低渠道控制风险。

6、药品流通体系改革风险

近年来，政府部门不断推进药品流通体系的深化改革，致力于扭转我国目前药品流通体系参与者众多、分散、购销环节繁多的局面，全国综合医改试点省份正在加快推进“两票制”实施，未来全国医药流通体系都将面临购销环节大幅压缩的情形，对医药生产企业的营销渠道建设和优化提出了极高要求，公司未来如不能及时适应政策变化，将对公司经营产生不利影响。

公司在报告期内积极对两票制下的销售模式创新（包括但不限于 CSO）进行了探索，以积极应对药品流通体系改革对销售模式带来的影响。此外，公司亦积极拓展面向我国美业市场的功能蛋白轻医美产品，因这些产品并非临床向产品，不会受两票制的影响，且面向的我国美业市场具备更大的放量潜力。报告期内，公司功能蛋白仿生化妆品和消毒产品销售收入都取得了显著增长。

7、实际控制人不当控制风险

杨霞持有公司 61.65%的股权，为公司实际控制人，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

公司将进一步建立和完善公司治理结构，严格执行公司章程、三会议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行管理交易决策的关联方回避制度，对高管、核心员工进行股权激励，引入战略投资者，进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构合理化，尽可能避免控股股东不当控制风险。

（二）报告期内新增的风险因素

医美客户合规性风险。报告期内，公司面向美容产业需求的功能蛋白仿生化妆品和消毒产品销售收入取得了大幅增长，但因我国美容行业当前整体处于规范性有待提升的状态，具体体现为过度宣传、虚假宣传等问题普遍，公司的客户如存在合规性问题，将影响这些客户的可持续经营能力，进而对公司业绩的稳定性造成影响。

为尽可能避免出现这种情况，公司正以合规为核心，不断严格渠道商和客户的选择标准。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 第五节二(一) |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | □是 √否 | - |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | 第五节二(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | - |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | √是 □否 | 第五节二(三) |
| 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 | □是 √否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | □是 √否 | - |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | □是 √否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | - |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | - |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | - |

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|------------|------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | - | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.22% |

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------------|------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | 302,863.25 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款) | - | - |

| | | |
|---------------------------|------|------------|
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | - | - |
| 总计 | 0.00 | 302,863.25 |

注：2017年，公司向关联方山东威高集团医用高分子制品股份有限公司采购预灌封注射器组合件、预灌封注射器活塞等材料。全年累计采购金额人民币302,863.25元。2018年4月24日公司第二届董事会第二次会议审议通过了《山西锦波生物医药股份有限公司关于追认日常性关联交易的议案》并提交将于2018年5月17日召开的2017年年度股东大会审议。2018年4月26日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《山西锦波生物医药股份有限公司关于追认日常性关联交易的公告》（公告编号2018-028）。

（三）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 |
|--------------|------|---------------|------------|------------|----------|
| 山西金峰建设工程有限公司 | 建造服务 | -2,533,826.62 | 是 | 2018年4月26日 | 2018-018 |
| 太原安装工程集团有限公司 | 建造服务 | -880,286.06 | 是 | 2018年4月26日 | 2018-018 |
| 总计 | - | -3,414,112.68 | - | - | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易系公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的，是以独立第三方中介机构出具的《工程结算审核报告》为结算依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形。公司第二届董事会第二次会议对此已进行追认并提交股东大会审议，详细情况请见公司于2018年4月26日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《山西锦波生物医药股份有限公司关于追认偶发性关联交易公告》（公告编号：2018-018）

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 | 28,294,618 | 72.65% | -12,569,647 | 15,724,971 | 40.36% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,012,000 | 41.10% | -10,007,000 | 6,005,000 | 15.41% |
| | 董事、监事、高管 | 976,334 | 2.51% | -670,995 | 305,339 | 0.78% |
| | 核心员工 | 15,000 | 0.04% | 546,000 | 561,000 | 1.44% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 10,665,382 | 27.38% | 12,569,647 | 23,235,029 | 59.64% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,008,000 | 20.55% | 10,007,000 | 18,015,000 | 46.24% |
| | 董事、监事、高管 | 832,382 | 2.14% | 538,647 | 1,371,029 | 3.52% |
| | 核心员工 | 696,000 | 1.79% | -557,000 | 139,000 | 0.36% |
| 总股本 | | 38,960,000 | - | 0 | 38,960,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 149 |

(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% | 期末持有限 售股份数量 | 期末持有无 限售股份数 量 |
|----------------|------------------------------|------------|----------|------------|-------------|----------------|---------------------|
| 1 | 杨霞 | 24,020,000 | - | 24,020,000 | 61.65% | 18,015,000 | 6,005,000 |
| 2 | 北京华医 济世投资 基金（有 限合伙） | 3,675,000 | - | 3,675,000 | 9.43% | - | 3,675,000 |
| 3 | 任先炜 | 1,769,044 | -200,000 | 1,569,044 | 4.03% | - | 1,569,044 |
| 4 | 李广 | 792,000 | - | 792,000 | 2.03% | 792,000 | - |
| 5 | 陆晨阳 | 885,283 | -105,000 | 780,283 | 2.00% | 663,963 | 116,320 |
| 6 | 李万程 | 623,651 | - | 623,651 | 1.60% | 492,239 | 131,412 |
| 7 | 吴汉中 | 590,000 | - | 590,000 | 1.51% | 590,000 | - |
| 8 | 胡兆明 | 454,500 | - | 454,500 | 1.17% | 454,500 | - |
| 9 | 山西鸿润 生物科技 有限公司 | 454,500 | - | 454,500 | 1.17% | 454,500 | - |
| 10 | 刘丽萍 | 0 | 437,000 | 437,000 | 1.12% | - | 437,000 |
| 合计 | | 33,263,978 | 132,000 | 33,395,978 | 85.71% | 21,462,202 | 11,933,776 |
| 前十名股东间相互关系说明：- | | | | | | | |

相互之间没有关联关系

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

（一）控股股东情况

杨霞，女，1974年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，临床医院研究生学历。2008年-2016年12月担任山西医科大学教师，2008年3月至2011年5月，担任锦波有限执行董事；2011年5月至2015年3月担任山西锦波生物医药股份有限公司监事；2015年4月至今担任山西锦波生物医药股份有限公司核心技术人员；2016年12月至今，担任山西锦波生物医药股份有限公司董事长。持有公司股份2,402万股，占总股本的61.65%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人、控股股东均为杨霞。

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 |
|-------------|------------|-------|-----------|---------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2016年2月5日 | 2016年5月4日 | 13.50 | 3,000,000 | 40,500,000.00 | 34 | 2 | 3 | 0 | 0 | 是 |
| 2016年11月16日 | 2017年3月3日 | 22.00 | 3,185,000 | 70,070,000.00 | 7 | 0 | 13 | 0 | 0 | 否 |

募集资金使用情况：

2016年第一次募集资金使用情况：

公司于2016年2月25日召开2015年年度股东大会，审议通过《关于公司发行股票方案的议案》，并经全国中小企业股份转让系统公司备案确认（股转系统函[2016]3074号），非公开发行人民

币普通股 300 万股，发行价 13.50 元/股，资金到账时间为 2016 年 3 月 17 日。本次非公开发行认购对象出资情况经北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天圆全验字[2016]000011 号《验资报告》，扣除发行费用 470,000.00 元后，实际取得募集资金 40,030,000.00 元，募集资金用途为“公司重大研发项目和新厂区的建设”。实际使用募集资金过程中，由于锦波生物重大研发项目和新厂区建设前期投入占用了锦波生物银行借款资金，2016 年 7 月 29 日银行借款到期时，锦波生物使用此次发行股票募集资金偿还了前期项目投入占用的银行借款 8,015,866.67 元。针对上述事宜，锦波生物于 2016 年 8 月 22 日召开董事会，审议通过了《关于补充确认股票发行募集资金用途的议案》。2016 年 8 月 31 日，锦波生物召开 2016 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》（公告编号：2016-041），根据锦波生物的实际使用情况，将募集资金用途变更为：公司重大研发项目、新厂区的建设及补充流动资金。截至 2016 年 12 月 31 日，上述募集资金已使用完毕。

2016 年第二募集资金使用情况：

公司于 2016 年 12 月 1 日召开 2016 年第七次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，并于 2017 年 2 月 10 日经全国中小企业股份转让系统公司备案确认（股转系统函[2017]811 号），非公开发行人民币普通股 318.5 万股，发行价 22.00 元/股，资金到账时间为 2016 年 12 月 27 日。本次非公开发行认购对象出资情况经北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天圆全验字[2016]000048 号《验资报告》，扣除发行费用 913,907.54 元后，实际取得募集资金 69,156,092.46 元，募集资金用途为“补充公司流动资金及偿还应付工程款项”。公司在使用过程中，严格执行股票发行方案公告上内容，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财的情形。截至 2017 年 12 月 31 日。募集资金已使用 67,258,179.89 元，账户余额为 3,231,667.39 元。

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、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

适用 不适用

（二）利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 5.00 | - | - |

未提出利润分配预案的说明：

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 | 年龄 | 学历 | 任期 | 年度薪酬 |
|------------------|----------------|----|----|-----|-------------------------|------------|
| 杨霞 | 董事长 | 女 | 44 | 研究生 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 316,755.00 |
| 陆晨阳 | 董事、总经理 | 男 | 50 | 本科 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 309,949.00 |
| 李万程 | 董事、副总经理 | 男 | 51 | 大专 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 458,731.30 |
| 兰小宾 | 董事、副总经理 | 男 | 31 | 大专 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 282,352.23 |
| 王建 | 董事 | 男 | 35 | 大专 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 89,010.90 |
| 花晓光 | 董事 | 男 | 37 | 研究生 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | - |
| 王锦霞 | 独立董事 | 女 | 64 | 本科 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 50,000.00 |
| 孙力 | 独立董事 | 男 | 47 | 本科 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 50,000.00 |
| 郭洁 | 独立董事 | 女 | 43 | 本科 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 50,000.00 |
| 冯伟 | 监事 | 男 | 55 | 研究生 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 114,849.80 |
| 杜蕊 | 监事 | 女 | 43 | 本科 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | - |
| 何振瑞 | 监事 | 女 | 35 | 研究生 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 108,268.85 |
| 薛芳琴 | 财务总监 | 女 | 47 | 本科 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 222,166.20 |
| 张磊 | 董事会秘书、 副总经理 | 男 | 34 | 本科 | 2018年3月3日- 2021年3月3日 | 162,697.30 |
| 董事会人数： | | | | | | 9 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|

| | | | | | | |
|-----------|----------------|------------|----------|------------|--------|---|
| 杨霞 | 董事长 | 24,020,000 | - | 24,020,000 | 61.65% | 0 |
| 陆晨阳 | 董事、总经理 | 885,283 | -105,000 | 780,283 | 2.00% | 0 |
| 李万程 | 董事、副总经理 | 623,651 | - | 623,651 | 1.60% | 0 |
| 兰小宾 | 董事、副总经理 | 50,608 | - | 50,608 | 0.13% | 0 |
| 王建 | 董事 | 20,739 | - | 20,739 | 0.05% | 0 |
| 冯伟 | 监事 | 54,348 | - | 54,348 | 0.14% | 0 |
| 杜蕊 | 监事 | 61,000 | - | 61,000 | 0.16% | 0 |
| 何振瑞 | 监事 | 21,739 | -3,000 | 18,739 | 0.05% | 0 |
| 薛芳琴 | 财务总监 | 30,000 | - | 30,000 | 0.08% | 0 |
| 张磊 | 董事会秘书、 副总经理 | 37,000 | - | 37,000 | 0.09% | 0 |
| 合计 | - | 25,804,368 | -108,000 | 25,696,368 | 65.95% | 0 |

（三）变动情况

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

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 | 15 | 34 |
| 生产人员 | 63 | 67 |
| 销售人员 | 38 | 44 |
| 技术人员 | 16 | 33 |
| 财务人员 | 5 | 6 |
| 员工总计 | 137 | 184 |

注：可以分为：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 | 0 | 0 |
| 硕士 | 9 | 18 |
| 本科 | 39 | 48 |
| 专科 | 59 | 80 |
| 专科以下 | 30 | 38 |
| 员工总计 | 137 | 184 |

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：

1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，与员工

签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，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，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训情况

报告期内，公司安排有针对性的培训，如质量标准操作程序、物料管理标准操作程序、管理制度及企业文化、《产品质量法》、《医疗器械监督管理条例》等培训，提高全体员工的专业知识及人文素养。同时根据各级主管部门的监管要求积极参加财务、挂牌公司等培训。

3、离退休职工人数情况

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|--------|-----------|
| 郭晴 | 生产 | 0 |
| 焦慧丽 | 生产 | 0 |
| 李雅娴 | 销售 | 1,000 |
| 刘爱玲 | 行政管理 | 3,000 |
| 石玮 | 销售 | 26,500 |
| 孙丹丹 | 质量管理人员 | 2,000 |
| 王芬芬 | 生产 | 10,000 |
| 王建兵 | 生产 | 0 |
| 王甜 | 生产 | 0 |
| 武江涛 | 行政管理 | 1,000 |
| 张海琰 | 生产 | 0 |
| 张晓波 | 研发 | 7,000 |
| 滑先东 | 研发 | 1,000 |
| 任伟民 | 采购 | 1,000 |
| 任晓莉 | 质量管理人员 | 0 |
| 王玲玲 | 研发 | 0 |
| 肖芳芳 | 销售 | 25,500 |
| 薛力彬 | 行政 | 1,000 |
| 柴志远 | 大区经理 | 23,000 |
| 窦鑫 | 大区经理 | 31,000 |
| 冯晓光 | 大区经理 | 40,000 |
| 葛万宏 | 大区经理 | 37,000 |
| 郭剑虹 | 生产 | 23,000 |
| 郝丽园 | 物资储运 | 0 |
| 焦小红 | 大区经理 | 5,000 |
| 李志清 | 大区经理 | 28,000 |
| 刘俊霞 | 生产 | 0 |
| 苏朝雄 | 大区经理 | 9,000 |
| 王璐 | 大区经理 | 15,000 |

| | | |
|-----|------|---------|
| 王晓珑 | 大区经理 | 28,500 |
| 吴致昌 | 大区经理 | 23,000 |
| 许鹏 | 大区经理 | 78,000 |
| 杨杰 | 大区经理 | 28,000 |
| 余小凌 | 大区经理 | 15,000 |
| 张占军 | 大区经理 | 0 |
| 张志强 | 大区经理 | 91,000 |
| 赵蓬 | 大区经理 | 115,500 |
| 庄国伟 | 大区经理 | 15,000 |
| 訾振树 | 大区经理 | 15,000 |

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

适用 不适用

核心人员变动情况:

报告期内，公司核心员工胡俊、王静离职，其辞职后对公司的日常经营、技术研发及业务开展不会产生任何重大不利影响。

第九节 行业信息

√ 适用 □ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司的细分行业分类应归属于 C27—医药制造业。

1、所属行业概况

1) 所属行业

公司所属的行业可按业务本质、监管特征、市场情况分为三个不同的维度。从业务本质、技术特征与核心壁垒看看，锦波生物是一家以功能蛋白研发与产业化为核心驱动和主营业务的生物医药企业。但从终端产品看，公司并不对外销售自主研发的功能蛋白原料，而仅对外销售以自研功能蛋白原料为核心成分开发的功能蛋白制品，按 CFDA 的监管标准，这些功能蛋白制品可分为医疗器械、化妆品、消毒产品三大类别，因而从终产品满足的监管特征出发，公司可属于制造业（C）中的医药制造业（C-27），且公司的医疗器械产品和消毒产品又可进一步细化到医药制造业中的“卫生材料及医药用品制造”子领域；公司开发的功能蛋白化妆品则因以功能蛋白的仿生应用为核心特色，相比传统的精细化化妆品，不论技术特征或核心亮点都与生物医药更为接近。而从产品面向的市场看，公司的医疗器械产品直接服务于临床需求，发展潜力被其所在的特定医疗细分领域的情况直接影响；而公司的功能蛋白仿生化妆品和消毒产品则主要服务于我国美容产业的需求，它们的发展前景则与我国美容大产业的发展趋势息息相关。

2) 行业监管体制、主要法律法规及政策

A、行业主管部门及监管体制

医疗器械、化妆品的主管部门是国家各级药品监督管理部门。国家食品药品监督管理局负责对各类药品、医疗器械、化妆品的研制、生产、流通及使用进行行政监督和技术监督。各省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门负责本行政区的药品监督管理工作。

而按《消毒管理办法》（2017 年修订），消毒产品的主管部门是国家各级卫生计生委（后简称“卫计委”）。国家卫计委负责对各类消毒产品的研制、生产、流通及使用进行行政监督和技术监督，各省、自治区、直辖市人民政府卫生（卫生计生）行政部门负责本行政区的消毒产品监督管理工作。

B、主要法律法规及行业管理

国家有关部门对医疗器械的监管政策主要如下：

| | | |
|----|---------------------------------------|------------------|
| 1 | 医疗器械监督管理条例 | 国务院条例 第 650 号 |
| 2 | 《国务院关于修改〈医疗器械监督管理条例〉的决定》 | 国务院令 第 680 号 |
| 3 | 国务院关于印发“十三五”国家食品安全规划和“十三五”国家药品安全规划的通知 | 国发〔2017〕12 号 |
| 4 | 医疗器械注册管理办法 | 总局令 第 4 号 |
| 5 | 医疗器械说明书和标签管理规定 | 总局令 第 6 号 |
| 6 | 医疗器械生产监督管理办法 | 总局令 第 7 号 |
| 7 | 医疗器械经营监督管理办法 | 总局令 第 8 号 |
| 8 | 关于贯彻实施《医疗器械监督管理条例》有关事项的公告 | 公告 2014 年 第 23 号 |
| 9 | 关于医疗器械生产经营备案有关事宜的公告 | 公告 2014 年 第 25 号 |
| 10 | 关于公布医疗器械注册申报资料要求和批准证明文件格式的公告 | 公告 2014 年 第 43 号 |
| 11 | 关于发布医疗器械产品技术要求编写指导原则的通告 | 通告 2014 年 第 9 号 |
| 12 | 关于发布免于进行临床试验的第二类医疗器械目录的通告 | 通告 2014 年 第 12 号 |

| | | |
|----|--|------------------|
| 13 | 关于发布免于进行临床试验的第三类医疗器械目录的通告 | 通告 2014 年 第 13 号 |
| 14 | 关于发布需进行临床试验审批的第三类医疗器械目录的通告 | 通告 2014 年 第 14 号 |
| 15 | 关于医疗器械生产质量管理规范执行有关事宜的通告 | 通告 2014 年 第 15 号 |
| 16 | 食品药品监管总局关于印发医疗器械检验机构开展医疗器械产品技术要求预评价工作规定的通知 | 食药监械管（2014）192 号 |
| 17 | 食品药品监管总局关于印发境内第三类和进口医疗器械注册审批操作规范的通知 | 食药监械管（2014）208 号 |
| 18 | 食品药品监管总局关于印发境内第二类医疗器械注册审批操作规范的通知 | 食药监械管（2014）209 号 |
| 19 | 关于印发医疗器械生产企业分类分级监管规定的通知 | 食药监械监【2014】234 号 |
| 20 | 国家食品药品监督管理总局关于发布医疗器械生产质量管理规范的公告 | 公告 2014 年第 64 号 |
| 21 | 食品药品监管总局发布《医疗器械生产质量管理规范附录无菌医疗器械》等 3 个附录 | 2015. 7. 17 |
| 22 | 食品药品监管总局关于印发医疗器械生产质量管理规范现场检查指导原则等 4 个指导原则的通知 | 食药监械监（2015）218 号 |

国家有关部门对化妆品的监管政策主要如下：

| | | |
|----|------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 《化妆品卫生监督条例》 | 1989 年 9 月 26 日由国务院批准 |
| 2 | 《化妆品卫生监督条例实施细则》 | 1991 年 3 月 27 日卫生部令第 13 号 |
| 3 | 《化妆品标识管理规定》 | 2007 年 7 月 24 日国家质量监督检验检疫总局第 100 号令 |
| 4 | 《化妆品广告管理办法》 | 1993 年 7 月 13 日国家工商行政管理局令第 12 号 |
| 5 | 《化妆品卫生规范》 | 卫监督发（2007）1 号 |
| 6 | 《关于印发化妆品行政许可申报受理规定的通知》 | 国食药监许（2009）856 号 |
| 7 | 《关于印发化妆品命名规定和命名指南的通知》 | 国食药监许（2010）72 号 |
| 8 | 《关于印发化妆品行政许可检验管理办法的通知》 | 国食药监许（2010）82 号 |
| 9 | 《关于印发化妆品生产经营日常监督现场检查工作指南的通知》 | 国食药监许（2010）89 号 |
| 10 | 《关于印发化妆品技术审评要点和化妆品技术审评指南的通知》 | 国食药监许（2010）393 号 |
| 11 | 《关于印发国际化妆品原料标准中文名称和目录（2010 年版）的通知》 | 国食药监许（2010）479 号 |
| 12 | 《关于印发国产非特殊用途化妆品备案管理办法的通知》 | 国食药监许（2011）181 号 |
| 13 | 《关于印发化妆品新原料申报与审评指南的通知》 | 国食药监许（2011）207 号 |

国家有关部门对消毒产品的监管政策主要如下：

| | | |
|---|-------------------------|--------------------|
| 1 | 《消毒管理办法》 | 卫生部令(第 27 号) |
| 2 | 《卫生部关于调整消毒产品监管和许可范围的通知》 | 卫监督发(2005) 208 号 |
| 3 | 《消毒产品生产企业卫生规范(2009 年版)》 | 国卫监督发(2014) 40 号附件 |
| 4 | 《消毒产品卫生监督工作规范》 | 国卫监督发(2014) 40 号 |

C、主要行业政策

| | | |
|----|--------------------------------------|---------------------|
| 1 | 国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见 | 国办发(2016) 11 号 |
| 2 | 《“健康中国 2030”规划纲要》 | 中共中央&国务院 |
| 3 | 国务院办公厅关于印发 中国遏制与防治艾滋病“十三五”行动计划的通知 | 国办发(2017) 8 号 |
| 4 | 国务院关于印发“十三五”卫生与健康规划的通知 | 国发(2016) 77 号 |
| 5 | 《“十三五”国家科技创新规划》 | 国发(2016) 43 号 |
| 6 | 国务院关于印发“十三五”深化医药卫生体制改革规划的通知 | 国发(2016) 78 号 |
| 7 | 国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务的通知 | 国办发(2016) 26 号 |
| 8 | 国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革 2017 年重点工作任务的通知 | 国办发(2017) 37 号 |
| 9 | 科技部办公厅关于印发《“十三五”医疗器械科技创新专项规划》的通知 | 国科办社(2017) 44 号 |
| 10 | 《医药工业发展规划指南》 | 工信部联规(2016) 350 号 |
| 11 | 《生物产业发展规划》 | 国发(2012) 65 号 |
| 12 | 《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》 | 国发(2010) 32 号 |
| 13 | 《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》 | 发改委公告 2013 年 第 16 号 |

3) 行业发展整体概况

生物医药行业作为 21 世纪最有前景的高新技术产业之一，已成为世界各大国都在积极抢占的战略性前沿技术高点。全球范围内，成熟的生物医药产品当前已进入井喷期，推动生物医药产业以高于制药业整体增速的速度快速成长。我国生物医药产业发展相对美日等发达国家整体上有一定滞后，但受国家近年来对生命科技大力扶持、科学院改制背景下科研人员对技术产业化越发重视、以及大量手握尖端技术的海外专家归国在生物技术领域掀起创业潮等因素推动，我国生物制药产业正在加速成长，按 IMSHealth 预计，到 2020 年，我国生物医药市场将成为仅次于美国的全球第二大生物医药市场。

2. 细分市场情况

生物医药产业呈现高度细分化的特征，在对具体产品所在的市场进行分析时，只有从细分领域入手才有意义。目前，公司的功能蛋白产品可分为三类：围绕 JB 蛋白开发的 HPV 治疗产品（医疗器械），围绕 JB-Co1III、辅以 JB-EGF、JBK5、JBE6 等功能蛋白开发而成的功能蛋白仿生轻医美产品体系（含功能蛋白仿生化妆品与消毒产品），和围绕 JB-Co1III、辅以 JB-EGF 开发的医疗器械产品体系；而其中，又以 HPV 治疗产品和功能蛋白仿生轻医美产品体系为两大核心。

1) 围绕 JB 蛋白开发的 HPV 治疗产品面向的 HPV 治疗市场的基本情况

高危型 HPV 的持续性感染是宫颈癌发生的元凶，99.7%的宫颈癌发生与高危型 HPV 的持续性感染有关，而高危型 HPV 持续性感染约有 0.89%能最终发展至宫颈癌。全球范围内，宫颈癌发病率占妇女肿瘤发病率的第二位，是发展中国家妇女主要肿瘤类型，而全球 HPV 感染率 9%-13%，约 6.3 亿人感染，终身累积感染率更高达 80%。中国每年估计有 10 万多的新发病例，约占世界新发病例总数的 1/4，其中约有 5 万的妇女死于宫颈癌，而我国被能引发宫颈癌的高危型 HPV 病毒感染的女性人群约有 6000-8000 万，HPV 与宫颈癌防治形势十分严峻。庞大的人口基数已决定国内 HPV 防治存在非常可观的潜在需求。按我国宫颈癌每年约 13.15 万新发病例，以及高危 HPV 感染最终转化成宫颈癌的比例约 0.89%的数据推算，在我国有刚需治疗需求的、已形成持续性感染的高危型 HPV 感染女性的存量人数就有约 $13.15 \text{ 万} \div 99.7\% \div 0.89\% \approx 1500 \text{ 万人}$ 。

公司研发的抗 HPV 生物蛋白敷料是 HPV 治疗市场中较新的产品，优势在于产品机理明确、效果更显著、不会引起不良反应、反复使用不产生耐药，在具备足够经济实力、追求疗效的患者群体中有望对干扰素等传统治疗产品形成有效补充甚至替代。该成果目前已获国际认可，JB 蛋白的制备方法和抗 HPV 生物蛋白制剂已获得中国专利保护并被本公司独家所有，在治疗宫颈高危 HPV 感染和宫颈癌前病变领域填补了国际空白，市场潜力可观。产品自推出后增长迅速，增速显著高于主流的干扰素系列产品，市占率快速提升，几乎一枝独秀。

抗 HPV 生物蛋白敷料的市场容量又有存量市场和年销售额两种不同视角的估算方式：

A、存量市场上限（不考虑新发生病例）：每年国内新发宫颈癌人数约 13.15 万人，其中 99.7%的发生由 HPV 感染导致，而高危 HPV 感染最终转化成宫颈癌的比例为 0.89%，这意味约有 1,500 万的高危型 HPV 持续性感染女性需要治疗（刚需治疗人群），如以每人使用一个治疗周期（30 支）计算，对应 4.5 亿支的存量市场上限；而假定只有 5%的患者使用，也对应 2250 万支的存量。

B、年销售额上限（将新发生病例包含在内）：仅在 2015 年，仅用于治疗 HPV 感染的各类重组人干扰素 α -2b 制剂（阴道泡腾胶囊、阴道凝胶、栓剂、软膏）的使用频次就超 9000 万次，这对应 9000 万支的抗 HPV 生物蛋白敷料的年使用量上限，假定只有 5%的患者使用，也对应 450 万支/年的年市场容量。

而随宫颈癌死亡率逐年上升，以及性传播疾病发病率的提升和发病年龄的低龄化趋势，产品潜在需求量亦将不断提升；而 HPV 筛查不断普及和民众对 HPV 与宫颈癌间联系的认知不断加深则将直接推升 HPV 的治疗需求。

2) 功能蛋白仿生轻医美产品体系面向的我国美业市场

A、功能蛋白仿生化妆品面向的化妆品市场

化妆品是指以涂抹、喷洒或者其他类似方法，散布于人体表面的任何部位，如皮肤、毛发、指趾甲、唇齿等，以达到清洁、保养、美容、修饰和改变外观，或者修正人体气味，保持良好状态为目的的美容及个人护理品，按 Euromonitor 的分类，包括护肤品、护发产品、口腔护理品类、沐浴用品、彩妆、男士护理用品、婴幼儿与儿童专用产品、香水、防晒用品、止汗香体、脱毛产品、套装/组合这 12 大细分子品类。

从市场情况看，化妆品行业几乎注定将随民众生活水平持续提升而持续繁荣。我国当前已成为全球第二大化妆品（包括护肤与彩妆）消费国，市场规模超过 3300 亿元，从 2016 年居民人均消费支出增长率看，居民对化妆品的消费增长仅次于家政服务和汽车，高于体育健身，但人均护肤品消费额与美国、日本等国家比仍有显著差距。按 Euromonitor 统计，我国化妆品行业市场规模已从 2010 年的 2045.33 亿元增长到 2016 年的 3360.61 亿元，年复合增长率为 9.06%，预计 2020 年国内市场规模将达 4352.36 亿元，增长非常迅速。

从发展历史看，化妆品行业在发展中曾先后经历早期化妆品、合成化妆品、功能性化妆品、仿生化妆品&自然化妆品这几个典型阶段，这种发展历程不仅贯穿了科技进步对化妆品行业产生的具体影响，亦体现了特别是近年来整个化妆品领域在追求产品具备特定功能的同时，对回归自然、追求健康、

降低传统化工化妆品副作用也出现越来越强诉求，因而，应用高科技、赋予功能化、品种细分化、趋向生物化、回归天然性、由色彩美容转向健康美容成为当前化妆品行业的重要趋势，而顺应行业发展趋势的细分领域则有望以高于行业整体平均增速的速度快速成长，并对传统产品与技术形成替代潜力。

| | 特征/优点 | 不足 |
|--------------|--|---|
| 早期化妆品 | 直接使用动植物油脂、天然胭脂、有色矿物等天然材料 | 在使用体验、大批量生产、稳定供应、价格等方面可能存在缺陷 |
| 合成化妆品 | 可通过化学工业实现大规模低成本制备，容易确保稳定供应，让化妆品真正走向了大众生活 | 含有对肌肤有潜在伤害的添加物，长期使用容易对皮肤造成伤害 |
| 功能性化妆品 | 在传统合成化妆品的基础上，通过添加特定有特殊效果的成分，让化妆品进一步具备防晒、美白、祛斑、祛皱等特殊功效 | 传统功能性化妆品多通过添加特定化学添加剂赋予化妆品特定功能，这些成分常更易引发有害事件 |
| 仿生化化妆品&自然化妆品 | 在合成化妆品或功能性化妆品基础上，尽可能减少使用甚至完全不使用化学添加剂，并越发重视应用天然生物成分和仿生特征生物技术，力求让化妆品具备色彩美容功能的同时，不断降低甚至消除化学化妆品的可能危害，并可进一步赋予化妆品皮肤护理功能，真正实现健康美容 | 长期使用或不当使用依然可能发生不良事件 |

而公司围绕 JB-Co1III、辅以 JB-EGF、JBK5、JBE6 等功能蛋白开发而成的功能蛋白仿生轻医美化妆品正是以仿生应用功能蛋白为核心特征的、满足仿生化化妆品要求的功能性化妆品，而将这些不同功能蛋白组合使用（或将含不同功能蛋白的化妆品单品组合使用），亦能组成一整套全面覆盖皮肤养护、美白、抗衰老、祛皱等各类常见需求的皮肤综合护理解决方案套装，与化妆品行业当前的发展趋势高度契合，市场前景值得期待。

| 基础功能蛋白列表 | 使用该蛋白的理念 | 化妆品实际使用的典型功能蛋白组合 | 产品效果 |
|-----------|------------------------------------|--------------------|------|
| JB-Co1III | 以高活性重组人源III型胶原蛋白取代低活性甚至无活性的动物源胶原蛋白 | JB-Co1III + JB-EGF | 皮肤修复 |
| JB-EGF | 以构象正确的活性 EGF 替代构象不正确的低活性 EGF | JB-Co1III + JBK5 | 抗衰老 |
| JBK5 | 以生物法美容胜肽取代传统精细化工美容胜肽 | JB-Co1III + JBE6 | 祛皱 |
| JBE6 | | JB-Co1III + JBK9 | 美白 |
| JBK9 | | - | |

B、消毒产品面向的生殖养护市场

生殖养护指对女性外阴、子宫等私密部位的护理与保健，意在改善或解决女性因年龄增长、雌激素水平分泌下降等原因导致的包括阴道干涩、阴道松弛、黏膜萎缩、阴部瘙痒/异味、妇科病多发等问题在内的私密问题的困扰，进而达到延缓私密部位衰老、提升夫妻生活质量、改善私密部位健康状况、在妇科疾病发生前就真正实现对其的有效预防、以及妇科疾病治愈后有效巩固疗效等一系列效果。

生殖养护的概念在欧美由来已久，且市场相对成熟；近年来，随我国女性消费水平持续提升，女性在对化妆品、面部整形等传统美容提出越来越高要求的同时，对美的追求也变得越来越不局限于面部、身材等外在美，对由内而外的健康美也提出了新的诉求，我国的生殖养护市场也由此真正起步，并进入了快速成长阶段，成为我国美业各细分市场类别中增速最快的细分市场之一。因我国生殖养护市场仍处于相对初级的阶段，公开资料当前仍缺乏对相关市场的权威统计数据，但因生殖养护的核心

理念正在于延缓私密老化、通过有效护理让妇科疾病得到有效预防或痊愈后更好的康复，我国妇科疾病的高发程度和妇科用药市场的增长情况就能成为间接反映生殖养护市场潜力的指标。据世界卫生组织（WHO）对全球妇女健康状态的调查研究表明，全球妇科疾病发生率已达 65%以上，在育龄期妇女中，妇科疾病发病率已超过了 70%，全球每年生殖泌尿系统感染类疾病的发病人数已达 3.33 亿人次，妇科疾病的发生非常普遍。而我国妇女患病情况也不容乐观，约有 70%的育龄妇女罹患过不同程度的妇科疾病，在各种妇女常见病中，阴道炎占第一位，患病率约 13.2%；其次为宫颈炎，患病率约 12.1%；妇女尖锐湿疣患病率约 33.8/10 万，特别，因竞争压力增加、工作节奏加快、生活方式改变等诸多因素，妇科病发病率仍在持续提升。妇科疾病的高发性也让妇科用药市场非常可观，仅 2015 年，我国妇科用药的市场就达 388.4 亿元；而未来，随我国女性健康意识不断增强，一方面，妇科用药市场将继续保持快速增长，另一方面，未来也将有越来越多的女性将通过加强日常护理，以在妇科疾病发生之前就防止其发生，或在妇科疾病完成治疗后巩固疗效，真正实现由内而外的健康美——这也意味我国仍处于起步阶段的生殖养护市场未来有非常可观的发展潜力

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 | √是 □否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | √是 □否 |
| 董事会是否设置独立董事 | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事 | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √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 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是 □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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。2017年，公司制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《内部审计制度》。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

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

公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，与会股东对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，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。

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相关法律法规的要求，董事、监事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，公司章程未进行修订。

（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 | 5 | 审议通过了股票转让方式由做市转让变更为协议转让, 建立承诺管理制度, 建立利润分配管理制度, 建立内部审计制度, 聘请公司财务总监, 调整公司内部管理机构设置, 2016 年度财务决算, 2017 年度财务预算, 2016 年度利润分配预案, 2016 年年度报告, 募集资金存放和使用专项报告, 聘任公司副总经理, 变更会计师事务所, 半年度报告等重大事项的议案。 |
| 监事会 | 4 | 审议通过了 2016 年度监事会工作报告, 2016 年度财务决算, 2017 年度财务预算, 2016 年度利润分配方案, 2016 年度报告和摘要, 募集资金存放和使用专项报告, 变更会计师事务所, 2017 年半年度报告等重大事项的议案。 |
| 股东大会 | 2 | 审议通过了股票转让方式由做市转让变更为协议转让, 建立承诺管理制度, 建立利润分配管理制度, 董事会、监事会 2016 年度工作报告, 2016 年度财务决算, 2017 年度财务预算, 2016 年度报告和摘要, 变更会计师事务所等重大事项的议案。 |

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

公司董事会评估认为, 公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会, 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

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》的规定规范运作。报告期内, 公司建立了承诺管理制度、利润分配管理制度、内部审计制度等制度, 不断完善公司的治理体系、提高公司的经营管理水平。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国股转系统有关法律、法规等的要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司明确了董事会秘书为投资者关系管理负责人, 全面负责投资者关系管理工作。公司自挂牌以来, 严格按照投资者关系管理制度、信息披露事务管理制度等的要求, 通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn), 真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息, 平等对待全体投资者, 保障

所有投资者享有知情权及其他合法权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。

（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

2017年4月27日，董事会提名委员会提名张磊先生为公司副总经理，认为张磊先生的任职资格符合《公司法》、《公司章程》中的规定，具备担任公司副总经理的能力，建议董事会审议。

报告期内，董事会审计委员会审议通过了《关于变更会计师事务所》的议案，审议通过了2017年各季度的内部审计计划和报告。

报告期内，薪酬与考核委员会审议通过了《关于2017年度公司董事、高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于2017年度公司监事薪酬方案的议案》。与会委员认为，公司2017年度薪酬方案可以合理保障公司董事、监事、高级管理人员依法履行职责，建立了较为完善的激励与约束机制，有利于促进公司健康、持续、稳定发展。

（六）独立董事履行职责情况

| 姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 |
|-----|------------|--------|--------|------|
| 孙力 | 5 | 5 | 0 | 0 |
| 王锦霞 | 5 | 5 | 0 | 0 |
| 郭洁 | 5 | 4 | 1 | 0 |

独立董事的意见：

报告期内，公司独立董事没有提出异议的有关事项。

报告期内，公司独立董事对以下事项发表独立意见并同意以下事项：

第一届董事会第二十三次会议：《公司2016年度利润分配方案》、《2016年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2016年公司内部控制有效性自我评价报告》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于聘任张磊先生为公司副总经理的议案》、《2017年度公司董事、高级管理人员薪酬方案》。

第一届董事会第二十六次会议：《关于使用闲置自有资金和募集资金购买理财产品的议案》

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，具备自主经营能力。

1、业务：公司主要从事功能性蛋白相关产品的研发、生产和销售，拥有独立的研发、生产和销售系统，具有完整的知识产品、业务流程、独立的经营场所以及业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平

的关联交易。

2、人员：公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产：公司资产独立完整，权属清晰。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立的采购、生产和销售系统，对所有资产拥有完全的控制支配权。不存在被控股股东或其他关联方占用而损害公司利益的情形。

4、机构：公司拥有独立规范的法人治理结构，根据《公司法》和《公司章程》设立股东大会、董事会、监事会及聘请高级管理人员。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、财务：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。本公司内部控制完整、有效。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，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，结合公司的实际情况及行业特点，不断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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|--------------|--------------------|
| 是否审计 | √是 □否 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 天健审〔2018〕8-142号 |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼 |
| 审计报告日期 | 2018年4月24日 |
| 注册会计师姓名 | 弋守川、唐明 |
| 会计师事务所是否变更 | √是 □否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | - |
| 会计师事务所审计报酬 | 250,000.00 |

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2018〕8-142号

山西锦波生物医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西锦波生物医药股份有限公司（以下简称锦波生物公司）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了锦波生物公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度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，我们独立于锦波生物公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）CSO 模式下公司销售费用中新增的大额市场推广费

1. 关键审计事项

2017 年度，公司采取 CSO 模式开拓市场，导致本年度销售费用中新增大额市场推广费，其发生额为 716.57 万元，存在潜在错报风险，故我们将其作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）向公司管理层询问了解本年度开展 CSO 的背景及商业逻辑；
- （2）选取样本检查公司与医药推广商签订的协议，并对经销协议中约定的包括但不限于工作内容、付款结算、成果审查等关键条款进行审查；
- （3）查询医药推广商的工商登记资料，并询问公司相关人员，确认医药推广商与公司是否存在关联关系；
- （4）对销售费用选取样本，检查公司与医药推广商之间工作成果结算内容是否与协议中约定的工作内容一致；并对其提供的费用结算清单及其原始支持资料进行检查，如检查前期市场开发、学术推广及市场调研等工作成果相关的会议资料、视频资料、签到表、医药代表对患者的拜访记录及相关的学术推广计划、方案、总结等相关原始凭据。
- （5）就资产负债表日前后记录的销售费用选取样本执行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）对医药推广商选取样本，对服务推广商本期结算的金额、内容及款项支付情况予以函证，并将函证结果与账面记录进行核对。

（二）收入确认

1. 关键审计事项

本公司销售收入主要来源为销售医疗器械和医美产品。本年度医疗器械和医美产品的销售收入为 97,686,379.07 元，占营业收入的比例为 94.85%。公司对于销售医疗器械和医美产品产生的收入是在商品所有权的风险和报酬已转移至客户时确认的。产品按照销售合同约定或客户的委托发货指令发运至约定的交货地点并由经销商或经销商指定的终端消费者确认接收。由于收入是本公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到

特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 了解收入确认政策及具体方法，选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对销售收入选取样本，核对销售合同、销售清单、发票、客户确认单、物流单据及其他相关文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- (4) 对销售收入选取样本，实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对；
- (5) 就资产负债表日前后记录的销售收入选取样本执行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

锦波生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估锦波生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选

择。

锦波生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督锦波生物公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对锦波生物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锦波生物公司不能持续经营。

（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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通

可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：弋守川
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：唐明

二〇一八年四月二十四日

二、财务报表

（一）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）、1 | 41,705,249.03 | 85,054,731.66 |
| 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 | 五、（一）、2 | - | 1,584,955.00 |
| 应收账款 | 五、（一）、3 | 16,779,362.16 | 9,162,118.98 |
| 预付款项 | 五、（一）、4 | 833,035.27 | 1,010,241.36 |
| 应收保费 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|----------|----------------|----------------|
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、(一)、5 | 329,970.96 | 1,063,258.25 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、(一)、6 | 5,082,971.84 | 3,326,460.26 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五、(一)、7 | 50,233,337.13 | 166,627.23 |
| 流动资产合计 | - | 114,963,926.39 | 101,368,392.74 |
| 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、(一)、8 | 92,347,863.81 | 85,901,808.87 |
| 在建工程 | 五、(一)、9 | 37,723,146.38 | 35,876,440.52 |
| 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 | 五、(一)、10 | 12,492,802.71 | 12,819,878.86 |
| 开发支出 | 五、(一)、11 | - | 599,323.64 |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、(一)、12 | 184,583.63 | 125,335.81 |
| 其他非流动资产 | 五、(一)、13 | 1,569,063.83 | 340,201.37 |
| 非流动资产合计 | - | 144,317,460.36 | 135,662,989.07 |
| 资产总计 | - | 259,281,386.75 | 237,031,381.81 |
| 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 | - | - | - |
| 应付账款 | 五、(一)、14 | 14,153,806.30 | 22,755,130.94 |

| | | | |
|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项 | 五、(一)、15 | 4,476,132.80 | 1,821,841.53 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、(一)、16 | 4,282,172.63 | 733,614.30 |
| 应交税费 | 五、(一)、17 | 1,830,158.32 | 2,656,658.87 |
| 应付利息 | 五、(一)、18 | - | 23,222.22 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 五、(一)、19 | 2,339,310.35 | 1,423,856.00 |
| 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 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 27,081,580.40 | 29,414,323.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、(一)、20 | - | 10,000,000.00 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | 五、(一)、21 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 五、(一)、22 | 3,627,708.32 | 3,630,208.32 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 8,627,708.32 | 18,630,208.32 |
| 负债合计 | - | 35,709,288.72 | 48,044,532.18 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、(一)、23 | 38,960,000.00 | 38,960,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、(一)、24 | 115,425,445.03 | 115,425,445.03 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、(一)、25 | 6,918,665.30 | 3,460,140.46 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、(一)、26 | 62,267,987.70 | 31,141,264.14 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 223,572,098.03 | 188,986,849.63 |

| | | | |
|-------------------|---|----------------|----------------|
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益总计 | - | 223,572,098.03 | 188,986,849.63 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 259,281,386.75 | 237,031,381.81 |

法定代表人：杨霞 主管会计工作负责人：薛芳琴 会计机构负责人：李双奈

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | - | 102,989,746.08 | 51,259,122.36 |
| 其中：营业收入 | 五、(二)、1 | 102,989,746.08 | 51,259,122.36 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 62,892,587.28 | 29,418,468.86 |
| 其中：营业成本 | 五、(二)、1 | 16,068,361.50 | 7,532,926.07 |
| 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 | - | - | - |
| 税金及附加 | 五、(二)、2 | 2,362,748.55 | 747,871.40 |
| 销售费用 | 五、(二)、3 | 24,115,723.14 | 9,082,861.65 |
| 管理费用 | 五、(二)、4 | 20,286,817.53 | 10,907,699.48 |
| 财务费用 | 五、(二)、5 | -336,048.92 | 602,740.76 |
| 资产减值损失 | 五、(二)、6 | 394,985.48 | 544,369.50 |
| 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） | 五、(二)、7 | 218,155.61 | 64,878.09 |
| 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） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 五、(二)、8 | -4,698.05 | -681,130.34 |
| 其他收益 | 五、(二)、9 | 178,500.00 | - |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | - | 40,489,116.36 | 21,224,401.25 |
| 加：营业外收入 | 五、(二)、10 | 16,408.33 | 1,013,779.00 |
| 减：营业外支出 | 五、(二)、11 | 150,704.44 | 65,484.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | - | 40,354,820.25 | 22,172,695.65 |

| | | | |
|-------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 五、(二)、12 | 5,769,571.85 | 2,759,058.41 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | - | 34,585,248.40 | 19,413,637.24 |
| 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 | - | 34,585,248.40 | 19,413,637.24 |
| 2. 终止经营净利润 | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 少数股东损益 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 34,585,248.40 | 19,413,637.24 |
| 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 | - | 34,585,248.40 | 19,413,637.24 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 34,585,248.40 | 19,413,637.24 |
| 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 | - | 0.89 | 0.55 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.89 | 0.55 |

法定代表人：杨霞

主管会计工作负责人：薛芳琴

会计机构负责人：李双奈

(三) 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 | - | 112,555,302.33 | 50,440,216.96 |
| 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、(三)、1 | 3,044,260.53 | 2,404,993.82 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 115,599,562.86 | 52,845,210.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 13,216,322.22 | 8,255,622.19 |
| 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 | - | 15,439,088.99 | 8,474,271.02 |
| 支付的各项税费 | - | 20,256,366.40 | 7,391,446.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三)、2 | 19,916,368.40 | 13,984,958.44 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 68,828,146.01 | 38,106,297.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 46,771,416.85 | 14,738,912.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 38,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 218,155.61 | 64,878.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 100.00 | - |
| 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 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 38,218,255.61 | 11,064,878.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 29,296,879.76 | 49,725,973.70 |
| 投资支付的现金 | - | 88,000,000.00 | 11,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 117,296,879.76 | 60,725,973.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -79,078,624.15 | -49,661,095.61 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 110,570,000.00 |
| 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 | - | - | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | 120,570,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 173,533.33 | 615,649.99 |
| 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 | 五、(三)、3 | 868,742.00 | 2,615,866.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 11,042,275.33 | 13,231,516.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -11,042,275.33 | 107,338,483.34 |
| 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 | - | -43,349,482.63 | 72,416,300.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 85,054,731.66 | 12,638,430.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 41,705,249.03 | 85,054,731.66 |

法定代表人：杨霞 主管会计工作负责人：薛芳琴 会计机构负责人：李双奈

(四) 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 | 38,960,000.00 | - | - | - | 117,724,126.35 | - | - | - | 3,518,927.68 | - | 31,670,349.12 | - | 191,873,403.15 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | -2,298,681.32 | - | - | - | -58,787.22 | - | -529,084.98 | - | -2,886,553.52 |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 38,960,000.00 | - | - | - | 115,425,445.03 | - | - | - | 3,460,140.46 | - | 31,141,264.14 | - | 188,986,849.63 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,458,524.84 | - | 31,126,723.56 | - | 34,585,248.40 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 34,585,248.40 | - | 34,585,248.40 |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,458,524.84 | - | -3,458,524.84 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,458,524.84 | - | -3,458,524.84 | - | - |
| 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 | 38,960,000.00 | - | - | - | 115,425,445.03 | - | - | - | 6,918,665.30 | - | 62,267,987.70 | - | - | 223,572,098.03 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|-----------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 21,850,000.00 | - | - | - | 25,648,033.89 | - | - | - | 1,585,455.86 | - | 14,269,102.71 | - | 63,352,592.46 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | -2,298,681.32 | - | - | - | -66,679.12 | - | -600,112.09 | - | -2,965,472.53 |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 21,850,000.00 | - | - | - | 23,349,352.57 | - | - | - | 1,518,776.74 | - | 13,668,990.62 | - | 60,387,119.93 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---|----------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 17,110,000.00 | - | - | - | 92,076,092.46 | - | - | - | 1,941,363.72 | - | 17,472,273.52 | - | 128,599,729.70 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19,413,637.24 | - | 19,413,637.24 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 6,185,000.00 | - | - | - | 103,001,092.46 | - | - | - | - | - | - | - | 109,186,092.46 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,185,000.00 | - | - | - | 103,001,092.46 | - | - | - | - | - | - | - | 109,186,092.46 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,941,363.72 | - | -1,941,363.72 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,941,363.72 | - | -1,941,363.72 | - | - |
| 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 | 10,925,000.00 | - | - | - | -10,925,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 10,925,000.00 | - | - | - | -10,925,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 38,960,000.00 | - | - | - | 115,425,445.03 | - | - | - | 3,460,140.46 | - | 31,141,264.14 | - | 188,986,849.63 |

法定代表人：杨霞 主管会计工作负责人：薛芳琴 会计机构负责人：李双奈

财务报表附注

山西锦波生物医药股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山西锦波生物医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原太原锦波生物医药科技有限公司（以下简称锦波生物公司），系由杨霞、任先炜共同出资组建，2008年3月28日在山西省太原市工商行政管理局登记注册，总部位于山西省太原市。公司现持有统一社会信用代码为91140100672338346F的营业执照，注册资本3,896.00万元，股份总数3,896.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份23,235,029.00股；无限售条件的流通股份15,724,971.00股。公司股票已于2015年7月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为二类卫材敷料的生产；化妆品（液态类、半固体类、膏霜乳液类）的生产；卫生用品（抗菌洗剂）的生产；生物医药的技术咨询服务、技术转让。产品主要有医疗器械和医美产品，提供的劳务主要有以功能性蛋白为核心原料的定制性产品开发服务。

本财务报表业经公司2018年4月24日第二届二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础**（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计**（一）遵循企业会计准则的声明**

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市

场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活

跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工

具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额 200 万元以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

| | |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

（2）账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款 计提比例 (%) | 其他应收款 计提比例 (%) |
|-------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含,下同） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 30 | 30 |
| 4-5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差 |
|-------------|--|

| | |
|-----------|--------------------------------------|
| | 异 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（九）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售

类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 20-40年 | 5.00 | 2.38-4.75 |
| 机器设备 | 直线法 | 5-10年 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 直线法 | 3-8年 | 5.00 | 11.88-31.67 |
| 电子设备 | 直线法 | 3年 | 5.00 | 31.67 |
| 办公设备 | 直线法 | 5年 | 5.00 | 19.00 |

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|----------|-------------|
| 土地使用权 | 49.67 |
| 专利权 | 17.25-19.83 |
| 非专利技术[注] | 3-5 |
| 软件 | 3-5 |

[注]：非专利技术主要为医疗器械注册证。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：本公司相应项目在满足上

述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，取得临床批件后，进入开发阶段。

（十四）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）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；（2）公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司收入来源主要为销售医疗器械、医美产品等产品，以功能蛋白为核心原料的定制性产品开发收入及代理权收入，同时存在少量的专利权及专利申请权转让收入。

(1) 销售医疗器械、医美产品等产品收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 以功能蛋白为核心原料的定制性产品开发收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将技术开发配方及技术转移给购货方，且技术开发费收入金额已确定，已经收回技术开发费或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(3) 代理权收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将代理权转移给经销商，且代理权收入金额已确定，已经收回代理费或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(4) 专利权及专利申请权转让收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将专利权及专利申请权转移给购货方，在国家知识产权局进行变更备案受理登记，且转让收入收入金额已确定，已经收回款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十一）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十二）重要会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减

2016 年度营业外支出 681,130.34 元，调增资产处置收益-681,130.34 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|------------------------------------|-----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、6%、3% |
| 消费税 | 应纳税销售额 | 15% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后 余值的 1.2%计缴 | 1.2% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

根据国家税务总局公告（2012）20 号的文件《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》，公司已于 2015 年 11 月 12 日将属于生物制品的产成品在太原经济技术开发区国家税务局备案，按 3%简易办法征收增值税，适用期限为 2015 年 10 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日。

(二) 税收优惠

公司于 2017 年 11 月 9 日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 2,727.67 | 5,268.36 |
| 银行存款 | 41,702,521.36 | 85,049,463.30 |
| 合 计 | 41,705,249.03 | 85,054,731.66 |

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | | | | 704,000.00 | | 704,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | | | 880,955.00 | | 880,955.00 |
| 合 计 | | | | 1,584,955.00 | | 1,584,955.00 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 355,040.00 | |
| 小 计 | 355,040.00 | |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 17,720,973.87 | 100.00 | 941,611.71 | 5.31 | 16,779,362.16 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 17,720,973.87 | 100.00 | 941,611.71 | 5.31 | 16,779,362.16 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 9,691,203.77 | 100.00 | 529,084.79 | 5.46 | 9,162,118.98 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 9,691,203.77 | 100.00 | 529,084.79 | 5.46 | 9,162,118.98 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 16,609,713.57 | 830,485.68 | 5.00 | 8,800,711.77 | 440,035.59 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,111,260.30 | 111,126.03 | 10.00 | 890,492.00 | 89,049.20 | 10.00 |
| 小计 | 17,720,973.87 | 941,611.71 | 5.31 | 9,691,203.77 | 529,084.79 | 5.46 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 412,526.92 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|---------------|---------------|------------|
| 陕西康尔医药有限公司 | 4,743,179.85 | 26.77 | 237,158.99 |
| 北京怡养丽康生物科技有限公司 | 4,389,345.50 | 24.77 | 219,467.28 |
| 多优美康(北京)国际贸易有限责任公司 | 1,581,506.00 | 8.92 | 79,075.30 |
| 广州臻道容妍生物科技有限公司 | 1,352,548.51 | 7.63 | 67,627.43 |
| 浙江元塑生物科技有限公司 | 929,560.30 | 5.25 | 92,956.03 |
| 小计 | 12,996,140.16 | 73.34 | 696,285.03 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|------------|--------|------|------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 746,997.57 | 89.67 | | 746,997.57 | 1,010,241.36 | 100.00 | | 1,010,241.36 |
| 1-2年 | 86,037.70 | 10.33 | | 86,037.70 | | | | |
| 合计 | 833,035.27 | 100.00 | | 833,035.27 | 1,010,241.36 | 100.00 | | 1,010,241.36 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------------------|------------|----------------|
| 上海钧轶品牌营销策划有限公司 | 153,874.33 | 18.47 |
| 江西万福医药推广中心（有限合伙） | 125,000.00 | 15.01 |
| 华熙福瑞达生物医药有限公司 | 99,000.00 | 11.88 |
| 吉林大学 | 66,037.70 | 7.93 |
| 山西康颐健科技有限公司 | 62,496.00 | 7.50 |
| 小 计 | 506,408.03 | 60.79 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------|------------|--------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 618,916.80 | 100.00 | 288,945.84 | 46.69 | 329,970.96 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 618,916.80 | 100.00 | 288,945.84 | 46.69 | 329,970.96 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,369,745.53 | 100.00 | 306,487.28 | 22.38 | 1,063,258.25 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 1,369,745.53 | 100.00 | 306,487.28 | 22.38 | 1,063,258.25 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 178,916.80 | 8,945.84 | 5.00 | 929,745.53 | 46,487.28 | 5.00 |
| 1-2年 | | | | 200,000.00 | 20,000.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 200,000.00 | 40,000.00 | 20.00 | | | |
| 5年以上 | 240,000.00 | 240,000.00 | 100.00 | 240,000.00 | 240,000.00 | 100.00 |
| 小计 | 618,916.80 | 288,945.84 | 46.69 | 1,369,745.53 | 306,487.28 | 22.38 |

(2) 本期计提坏账准备-17,541.44元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 471,350.00 | 440,000.00 |
| 员工备用金 | 91,178.00 | 902,437.19 |
| 其他 | 56,388.80 | 27,308.34 |
| 合计 | 618,916.80 | 1,369,745.53 |

(4) 其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|-------|------------|-----------|----------------|------------|
| 太原经济技术开发区劳动执法大队 | 押金保证金 | 440,000.00 | 2-3年、5年以上 | 71.09 | 280,000.00 |
| 张海峰 | 员工备用金 | 68,178.00 | 1年以内 | 11.02 | 3,408.90 |
| 张彦 | 员工备用金 | 15,000.00 | 1年以内 | 2.42 | 750.00 |
| 北京先锋寰宇电子商务有限责任公司 | 押金保证金 | 10,000.00 | 1年以内 | 1.62 | 500.00 |
| 江西泰茂电子商务有限公司 | 押金保证金 | 10,000.00 | 1年以内 | 1.62 | 500.00 |
| 小计 | | 543,178.00 | | 87.77 | 285,158.90 |

6. 存货

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,895,060.00 | | 2,895,060.00 | 2,196,371.12 | | 2,196,371.12 |

| | | | | | | |
|------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 在产品 | 396,784.62 | | 396,784.62 | | | |
| 库存商品 | 1,768,264.27 | | 1,768,264.27 | 1,130,089.14 | | 1,130,089.14 |
| 发出商品 | 22,862.95 | | 22,862.95 | - | | - |
| 合 计 | 5,082,971.84 | | 5,082,971.84 | 3,326,460.26 | | 3,326,460.26 |

7. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|------------|
| 理财产品 | 50,000,000.00 | |
| 待抵扣进项税额 | 233,337.13 | 166,627.23 |
| 合 计 | 50,233,337.13 | 166,627.23 |

8. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 74,801,972.85 | 14,375,277.95 | 1,857,428.46 | 701,954.57 | 473,500.85 | 92,210,134.68 |
| 本期增加金额 | 1,611,540.50 | 9,867,730.14 | 2,154,543.58 | 423,357.35 | 1,801,234.90 | 15,858,406.47 |
| 1) 购置 | | 4,330,139.12 | 2,154,543.58 | 423,357.35 | 1,801,234.90 | 8,709,274.95 |
| 2) 在建工程转入 | 1,611,540.50 | 5,537,591.02 | | | | 7,149,131.52 |
| 本期减少金额 | 4,579,178.68 | 451,583.22 | | 95,961.37 | | 5,126,723.27 |
| 1) 处置或报废 | | | | 95,961.37 | | 95,961.37 |
| 2) 工程审减 | 4,579,178.68 | 451,583.22 | | | | 5,030,761.90 |
| 期末数 | 71,834,334.67 | 23,791,424.87 | 4,011,972.04 | 1,029,350.55 | 2,274,735.75 | 102,941,817.88 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 期初数 | 2,239,626.55 | 3,676,723.00 | 29,703.66 | 362,272.60 | | 6,308,325.81 |
| 本期增加金额 | 1,990,060.92 | 1,599,951.48 | 218,840.36 | 182,892.16 | 385,046.66 | 4,376,791.58 |
| 1) 计提 | 1,990,060.92 | 1,599,951.48 | 218,840.36 | 182,892.16 | 385,046.66 | 4,376,791.58 |
| 本期减少金额 | | | | 91,163.32 | | 91,163.32 |
| 1) 处置或报废 | | | | 91,163.32 | | 91,163.32 |

| | | | | | | |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 期末数 | 4,229,687.47 | 5,276,674.48 | 248,544.02 | 454,001.44 | 385,046.66 | 10,593,954.07 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 期初数 | | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | | |
| 1) 计提 | | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 1) 处置或报废 | | | | | | |
| 期末数 | | | | | | |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 67,604,647.20 | 18,514,750.39 | 3,763,428.02 | 575,349.11 | 1,889,689.09 | 92,347,863.81 |
| 期初账面价值 | 72,562,346.30 | 10,698,554.95 | 1,827,724.80 | 339,681.97 | 473,500.85 | 85,901,808.87 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 综合试验楼 | 37,657,390.01 | 消防验收尚未完成 |
| 生产车间及办公楼 | 18,225,446.04 | 消防验收尚未完成 |
| 宝马汽车（京 QD67T8） | 1,260,000.00 | 办理过程中 |
| 小 计 | 57,142,836.05 | |

(3) 其他说明

本年度工程审减金额 5,030,761.90 元系根据 2017 年 6 月天健工程咨询有限公司出具的天健 17046-(2017) 001 号、002 号、003 号、004 号、005 号及 007 号工程结算审核报告中对综合实验楼、生产车间及办公楼基础工程、安装工程及装修工程等项目的审定金额作为施工单位山西金峰建设工程有限公司、太原安装工程集团有限公司与公司进行结算的金额而做的调整。

9. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|----|---------------|---------------|----|---------------|
| | 账面余额 | 减值 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 | 账面价值 |
| 在建工程 | 37,723,146.38 | | 37,723,146.38 | 35,876,440.52 | | 35,876,440.52 |
| 合 计 | 37,723,146.38 | | 37,723,146.38 | 35,876,440.52 | | 35,876,440.52 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 综合试验楼（办公楼） | 52,957,603.05 | 1,264,199.19 | 550,118.98 | 566,274.27 | 191,928.00 | 1,056,115.90 |
| 制剂车间 | 17,735,560.04 | 11,615,826.13 | 367,150.41 | | -1,440,505.03 | 13,423,481.57 |
| 综合药品库 | 35,106,687.11 | 22,996,415.20 | 1,151,692.67 | | 1,579,030.66 | 22,569,077.21 |
| 生产车间三层 GMP 改造工程 | 5,833,000.00 | | 5,537,591.02 | 5,537,591.02 | | |
| 锅炉房工程 | 716,825.72 | | 624,786.19 | 624,786.19 | | |
| 新增宿舍工程 | 380,821.00 | | 234,975.63 | 234,975.63 | | |
| 生产线扩建及研发中心 | 250,897,200.00 | | 674,471.70 | | | 674,471.70 |
| 小 计 | 363,627,696.92 | 35,876,440.52 | 9,140,786.60 | 6,963,627.11 | 330,453.63 | 37,723,146.38 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------------|-----------------|----------|-----------|-----------|--------------|------|
| 综合试验楼（办公楼） | 87.51 | 87.51 | | | | 自筹 |
| 制剂车间 | 75.69 | 75.69 | | | | 自筹 |
| 综合药品库 | 64.29 | 64.29 | | | | 自筹 |
| 生产车间三层 GMP 改造工程 | 94.94 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 锅炉房工程 | 87.16 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 新增宿舍工程 | 61.70 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 生产线扩建及研发中心 | 0.27 | 0.27 | | | | 自筹 |
| 小 计 | | | | | | |

(3) 其他说明

本年度工程审减金额 330,453.63 元系根据 2017 年 6 月天健工程咨询有限公司出具的天健 17046-（2017）005、006 号工程结算审核报告中对综合实验楼、综合药品库、制剂车间项目的审定金额作为施工单位太原安装工程集团有限公司与公司进行结算的金额而做的调整。

10. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 医疗器械注册证 | 专利权 | 软件 | 合 计 |
|-----|-------|---------|-----|----|-----|
| | | | | | |

| | | | | | |
|---------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 9,572,609.90 | 4,085,951.16 | 1,200,000.00 | 408,524.28 | 15,267,085.34 |
| 本期增加金额 | | 880,433.11 | | 47,008.55 | 927,441.66 |
| 1) 购置 | | | | 47,008.55 | 47,008.55 |
| 2) 内部研发 | | 880,433.11 | | | 880,433.11 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | |
| 期末数 | 9,572,609.90 | 4,966,384.27 | 1,200,000.00 | 455,532.83 | 16,194,527.00 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 期初数 | 1,220,668.47 | 1,007,995.52 | 136,837.63 | 81,704.86 | 2,447,206.48 |
| 本期增加金额 | 192,737.16 | 910,476.28 | 65,682.12 | 85,622.25 | 1,254,517.81 |
| 1) 计提 | 192,737.16 | 910,476.28 | 65,682.12 | 85,622.25 | 1,254,517.81 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | |
| 期末数 | 1,413,405.63 | 1,918,471.80 | 202,519.75 | 167,327.11 | 3,701,724.29 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初数 | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 1) 计提 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | |
| 期末数 | | | | | |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 8,159,204.27 | 3,047,912.47 | 997,480.25 | 288,205.72 | 12,492,802.71 |
| 期初账面价值 | 8,351,941.43 | 3,077,955.64 | 1,063,162.37 | 326,819.42 | 12,819,878.86 |

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 30.67%。

11. 开发支出

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
|--------------------------|------------|--------------|----|------------|--------------|--|
| 抗 HPV 生物蛋白敷料增加皮肤科适应症项目 | 599,323.64 | 178,961.56 | | 778,285.20 | | |
| 润滑剂的研究与开发 | | 177,745.02 | | 102,147.91 | 75,597.11 | |
| 创伤多功能敷料 | | 76,315.05 | | | 76,315.05 | |
| 噬菌体全人源抗体库技术的开发与应用项目 | | 55,256.75 | | | 55,256.75 | |
| 3D 打印宫颈仿生构建技术研发与应用 | | 250,506.21 | | | 250,506.21 | |
| 抗 HPV 生物蛋白敷料原有适应症多中心临床试验 | | 637,642.07 | | | 637,642.07 | |
| 重组人/狒狒嵌合尿酸酶蛋白项目 | | 98,566.32 | | | 98,566.32 | |
| 重组人源胶原蛋白整形填充剂开发 | | 437,457.55 | | | 437,457.55 | |
| 非特殊用途化妆品的研发 | | 394,331.73 | | | 394,331.73 | |
| 治疗女性生殖道感染及宫颈癌等功能蛋白 | | 2,938,849.37 | | | 2,938,849.37 | |
| 特殊用途化妆品的研发 | | 305,346.62 | | | 305,346.62 | |
| 合 计 | 599,323.64 | 5,550,978.25 | | 880,433.11 | 5,269,868.78 | |

12. 递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,230,557.55 | 184,583.63 | 835,572.07 | 125,335.81 |
| 合 计 | 1,230,557.55 | 184,583.63 | 835,572.07 | 125,335.81 |

13. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|------------|
| 工程设备款 | 1,569,063.83 | 340,201.37 |
| 合 计 | 1,569,063.83 | 340,201.37 |

14. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料款 | 687,660.48 | 172,035.55 |
| 工程设备款 | 6,691,956.75 | 21,689,025.39 |
| 市场推广费 | 6,080,122.26 | |
| 其他 | 694,066.81 | 894,070.00 |
| 合 计 | 14,153,806.30 | 22,755,130.94 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 山西超艺工程监理有限公司 | 413,100.00 | 对方未催收 |
| 山西金峰建设工程有限公司 | 2,019,098.20 | 工程质保金 |
| 小 计 | 2,432,198.20 | |

15. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 4,476,132.80 | 1,821,841.53 |
| 合 计 | 4,476,132.80 | 1,821,841.53 |

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|-----------|
| 武汉市香榭名媛贸易有限公司 | 162,599.00 | 尚未提货 |
| 苏州诺得康健康管理咨询有限公司 | 90,000.00 | 尚未提货 |
| 小 计 | 252,599.00 | |

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 733,614.30 | 18,080,736.52 | 14,532,178.19 | 4,282,172.63 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 906,910.80 | 906,910.80 | |

| | | | | |
|-----|------------|---------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 733,614.30 | 18,987,647.32 | 15,439,088.99 | 4,282,172.63 |
|-----|------------|---------------|---------------|--------------|

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 718,047.50 | 16,694,784.81 | 13,199,215.35 | 4,213,616.96 |
| 职工福利费 | | 402,340.11 | 402,340.11 | |
| 社会保险费 | | 387,806.00 | 387,806.00 | |
| 其中：医疗保险费 | | 333,157.00 | 333,157.00 | |
| 工伤保险费 | | 31,527.00 | 31,527.00 | |
| 生育保险费 | | 23,122.00 | 23,122.00 | |
| 住房公积金 | 422.80 | 214,467.20 | 214,890.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 15,144.00 | 381,338.40 | 327,926.73 | 68,555.67 |
| 小 计 | 733,614.30 | 18,080,736.52 | 14,532,178.19 | 4,282,172.63 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 | | 874,858.80 | 874,858.80 | |
| 失业保险费 | | 32,052.00 | 32,052.00 | |
| 小 计 | | 906,910.80 | 906,910.80 | |

17. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 731,668.95 | 516,733.92 |
| 企业所得税 | 921,745.52 | 1,995,376.55 |
| 代扣代缴个人所得税 | 84,471.47 | 31,145.99 |
| 城市维护建设税 | 51,216.83 | 36,171.37 |
| 印花税 | 4,472.10 | 46,227.00 |
| 教育附加 | 21,950.07 | 15,502.02 |
| 地方教育附加 | 14,633.38 | 10,334.68 |
| 河道管理费 | | 5,167.34 |
| 合 计 | 1,830,158.32 | 2,656,658.87 |

18. 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-----|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 23,222.22 |
| 合 计 | | 23,222.22 |

19. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 2,030,586.85 | 1,423,856.00 |
| 费用性质应付款项 | 308,723.50 | |
| 合 计 | 2,339,310.35 | 1,423,856.00 |

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|---------------|
| 山西康颐健科技有限公司 | 100,000.00 | 市场保证金，但仍在业务合作 |
| 北京子曦腾辉医疗器械有限公司 | 100,000.00 | 市场保证金，但仍在业务合作 |
| 苏州诺得康健康管理咨询有限公司 | 100,000.00 | 市场保证金，但仍在业务合作 |
| 广州市华迪医疗器械有限公司 | 100,000.00 | 市场保证金，但仍在业务合作 |
| 广州鸿展药业有限公司 | 150,000.00 | 市场保证金，但仍在业务合作 |
| 张敏（原名张溢宸） | 100,000.00 | 市场保证金，但仍在业务合作 |
| 小 计 | 650,000.00 | |

20. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----|---------------|
| 抵押及保证借款 | | 10,000,000.00 |
| 合 计 | | 10,000,000.00 |

21. 长期应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 特别流转金 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合 计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

(2) 其他说明

特别流转金 500 万元系由山西省政府投资资产管理中心无息提供给公司用于基因重组 EGF 工业化生产项目和仓储配送中心项目的建设。其中，基因重组 EGF 工业化生产项目资金中，100.00 万元的还款期限为 2019 年 6 月，200.00 万元的还款期限为 2020 年 4 月；仓储配送中心项目资金中 100.00 万元的还款期限为 2019 年 9 月，100.00 万元的还款期限为 2020 年 4 月。

22. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 3,630,208.32 | 100,000.00 | 102,500.00 | 3,627,708.32 | 详见[注] |
| 合 计 | 3,630,208.32 | 100,000.00 | 102,500.00 | 3,627,708.32 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期损 益金额[注] | 期末数 | 与资产相关/与 收益相关 |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| 基因重组 EGF 的工 业化生产项目 | 2,479,166.66 | | 70,000.00 | 2,409,166.66 | 与资产相关 |
| 年产 900 万支妇科 胶体敷料生产线项 目 | 1,151,041.66 | | 32,500.00 | 1,118,541.66 | 与资产相关 |
| 一种可有效治疗高 危型 HPV 感染的生 物蛋白制剂 | | 100,000.00 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 小 计 | 3,630,208.32 | 100,000.00 | 102,500.00 | 3,627,708.32 | |

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五、财务报表项目注释(四)政府补助说明。

23. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|-----|-----|------------------|----|-----------|----|----|-----|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金转 股 | 其他 | 小计 | |

| | | | | | | | |
|------|---------------|--|--|--|--|--|---------------|
| 股份总数 | 38,960,000.00 | | | | | | 38,960,000.00 |
|------|---------------|--|--|--|--|--|---------------|

24. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 115,425,445.03 | | | 115,425,445.03 |
| 合 计 | 115,425,445.03 | | | 115,425,445.03 |

25. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,460,140.46 | 3,458,524.84 | | 6,918,665.30 |
| 合 计 | 3,460,140.46 | 3,458,524.84 | | 6,918,665.30 |

(2) 其他说明

本期增加系根据本年净利润的10%计提。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 31,670,349.12 | 14,269,102.71 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -529,084.98 | -600,112.09 |
| 调整后期初未分配利润 | 31,141,264.14 | 13,668,990.62 |
| 加：本期净利润 | 34,585,248.40 | 19,413,637.24 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,458,524.84 | 1,941,363.72 |
| 期末未分配利润 | 62,267,987.70 | 31,141,264.14 |

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要前期差错更正，影响2017年度期初未分配利润-529,084.98元、2016年度期初未分配利润-600,112.09元。详见本财务报表附注十、其他重要事项(一)前期会计差错更正1.追溯重溯法。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 97,686,379.07 | 15,845,426.06 | 44,787,424.25 | 7,532,926.07 |
| 其他业务收入 | 5,303,367.01 | 222,935.44 | 6,471,698.11 | |
| 合 计 | 102,989,746.08 | 16,068,361.50 | 51,259,122.36 | 7,532,926.07 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|------------|
| 消费税 | 162,749.62 | |
| 城市维护建设税 | 786,672.72 | 250,972.50 |
| 教育费附加 | 337,145.47 | 107,559.64 |
| 地方教育附加 | 224,763.64 | 71,706.43 |
| 印花税[注] | 38,126.00 | 78,549.90 |
| 河道管理费 | 4,151.93 | 35,853.21 |
| 房产税[注] | 726,755.17 | 149,577.05 |
| 土地使用税[注] | 79,984.00 | 53,322.67 |
| 车船税[注] | 2,400.00 | 330.00 |
| 合 计 | 2,362,748.55 | 747,871.40 |

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 9,030,757.71 | 2,836,413.79 |
| 差旅费 | 803,071.07 | 885,806.74 |
| 会议费 | 3,112,656.22 | 2,832,058.32 |
| 业务招待费 | 323,931.27 | 804,588.98 |

| | | |
|-------|---------------|--------------|
| 运输费 | 806,680.01 | 350,784.75 |
| 业务宣传费 | 1,394,222.34 | 590,818.14 |
| 业务推广费 | 7,165,744.47 | |
| 办公费 | 107,379.52 | 129,373.71 |
| 其他 | 1,371,280.53 | 653,017.22 |
| 合 计 | 24,115,723.14 | 9,082,861.65 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,077,053.34 | 1,930,030.30 |
| 研发费用 | 5,269,868.78 | 4,620,597.90 |
| 办公费 | 824,063.54 | 502,292.05 |
| 差旅费 | 292,181.64 | 229,169.30 |
| 业务招待费 | 623,165.56 | 550,403.61 |
| 折旧费 | 2,444,065.47 | 377,677.21 |
| 无形资产摊销 | 1,254,517.81 | 1,062,231.01 |
| 中介咨询服务费 | 2,376,739.83 | 501,690.58 |
| 车辆使用费 | 735,294.84 | 666,586.07 |
| 税费[注] | | 132,703.85 |
| 物业费 | 1,257,809.20 | |
| 园区绿化工程 | 520,033.98 | |
| 其他 | 612,023.54 | 334,317.60 |
| 合 计 | 20,286,817.53 | 10,907,699.48 |

[注]：详见本财务报表附注五、财务报表项目注释(二)、2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 150,311.11 | 664,905.55 |
| 减：利息收入 | 506,276.71 | 78,587.23 |

| | | |
|-----|-------------|------------|
| 手续费 | 19,916.68 | 16,422.44 |
| 合 计 | -336,048.92 | 602,740.76 |

6. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 394,985.48 | 544,369.50 |
| 合 计 | 394,985.48 | 544,369.50 |

7. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|-----------|
| 理财产品收益 | 215,798.63 | 64,878.09 |
| 其他 | 2,356.98 | |
| 合 计 | 218,155.61 | 64,878.09 |

8. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废 | -4,698.05 | -681,130.34 | -4,698.05 |
| 合 计 | -4,698.05 | -681,130.34 | -4,698.05 |

9. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|------------|-------|
| 政府补助 | 178,500.00 | |
| 合 计 | 178,500.00 | |

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、财务报表项目注释(四)政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----|------------|
| 政府补助 | | 721,200.00 |

| | | |
|---------|-----------|--------------|
| 无法支付的款项 | 8,914.90 | 292,579.00 |
| 其他 | 7,493.43 | |
| 合 计 | 16,408.33 | 1,013,779.00 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本期数 | 上年同期数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------|-----|------------|-----------------|
| 基因重组 EGF 的工业化生产项目 | | 70,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 900 万支妇科胶体敷料生产线项目 | | 32,500.00 | 与资产相关 |
| 企业专利资助资金 | | 18,700.00 | 与收益相关 |
| 太原市中小企业局“小升规”企业拨付配套奖励资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 太原经济技术开发区“小升规”企业拨付配套奖励资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 山西省中小企业局“小升规”企业拨付配套奖励资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 小 计 | | 721,200.00 | |

11. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的 金额 |
|------|------------|-----------|-------------------|
| 对外捐赠 | 100,000.00 | 65,484.60 | 100,000.00 |
| 其他 | 50,704.44 | | 50,704.44 |
| 合 计 | 150,704.44 | 65,484.60 | 150,704.44 |

12. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,828,819.67 | 2,815,691.21 |
| 递延所得税费用 | -59,247.82 | -56,632.80 |
| 合 计 | 5,769,571.85 | 2,759,058.41 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 40,354,820.25 | 22,172,695.65 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 6,053,223.04 | 3,325,904.35 |
| 非应税收入的影响 | | -825,000.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 103,441.90 | 493,823.34 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -387,093.09 | -235,669.28 |
| 所得税费用 | 5,769,571.85 | 2,759,058.41 |

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 176,000.00 | 618,700.00 |
| 往来款 | 2,014,046.67 | 1,345,036.59 |
| 押金保证金 | 315,000.00 | 356,500.00 |
| 利息 | 506,276.71 | 78,587.23 |
| 其他 | 32,937.15 | 6,170.00 |
| 合 计 | 3,044,260.53 | 2,404,993.82 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 经营性费用 | 18,246,827.27 | 11,810,664.85 |
| 往来款及其他 | 1,669,541.13 | 2,174,293.59 |
| 合 计 | 19,916,368.40 | 13,984,958.44 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|--------------|
| 证券发行费用 | 868,742.00 | 570,000.00 |
| 利息支出 | | 45,866.67 |
| 长期应付款 | | 2,000,000.00 |

| | | |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 868,742.00 | 2,615,866.67 |
|-----|------------|--------------|

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 34,585,248.40 | 19,413,637.24 |
| 加：资产减值准备 | 394,985.48 | 544,369.50 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,376,791.58 | 1,588,413.72 |
| 无形资产摊销 | 1,254,517.81 | 1,062,231.01 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | 4,698.05 | 681,130.34 |
| 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) | 150,311.11 | 664,905.55 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -218,155.61 | -64,878.09 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -59,247.82 | -56,632.80 |
| 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) | -1,756,511.58 | -2,123,429.52 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -5,583,490.18 | -8,014,590.92 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 13,622,269.61 | 1,043,756.96 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 46,771,416.85 | 14,738,912.99 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况： | | |

| | | |
|--------------|----------------|---------------|
| 现金的期末余额 | | |
| 减：现金的期初余额 | | |
| 加：现金等价物的期末余额 | 41,705,249.03 | 85,054,731.66 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 85,054,731.66 | 12,638,430.94 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -43,349,482.63 | 72,416,300.72 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 41,705,249.03 | 85,054,731.66 |
| 其中：库存现金 | 2,727.67 | 5,268.36 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 41,702,521.36 | 85,049,463.30 |
| 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 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 41,705,249.03 | 85,054,731.66 |

(3) 不涉及现金收支的银行汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|------------|------------|
| 背书转让的银行汇票金额 | 575,040.00 | 500,000.00 |
| 其中：支付货款 | 575,040.00 | 500,000.00 |

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

| 项 目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|-------------------|--------------|--------|-----------|--------------|----------|----|
| 基因重组 EGF 的工业化生产项目 | 2,479,166.66 | | 70,000.00 | 2,409,166.66 | 其他收益 | |

| | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|------------|--------------|------|--|
| 年产900万支妇科胶体敷料生产线项目 | 1,151,041.66 | | 32,500.00 | 1,118,541.66 | 其他收益 | |
| 小计 | 3,630,208.32 | | 102,500.00 | 3,527,708.32 | | |

(2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期结转 | 期末递延收益 | 本期结转列报项目 | 说明 |
|------------------------|--------|------------|------|------------|----------|----|
| 一种可有效治疗高危型HPV感染的生物蛋白制剂 | | 100,000.00 | | 100,000.00 | | |
| 小计 | | 100,000.00 | | 100,000.00 | | |

(3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|--------|-----------|------|----|
| 专利资助资金 | 76,000.00 | 其他收益 | |
| 小计 | 76,000.00 | | |

2. 计入当期损益的政府补助金额

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助金额 | 178,500.00 | 721,200.00 |

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至2017年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的73.34%(2016年12月31日：81.91%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目 | 期末数 | | | | 合 计 |
|------|--------|--------|------|------|-----|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | | | | | |
| 小 计 | | | | | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|------|--------------|--------|------|------|--------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | 1,584,955.00 | | | | 1,584,955.00 |
| 小 计 | 1,584,955.00 | | | | 1,584,955.00 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、经营款项、非公开发行股份等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 应付账款 | 14,153,806.30 | 14,153,806.30 | 14,153,806.30 | | |

| | | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|--|
| 其他应付款 | 2,339,310.35 | 2,339,310.35 | 2,339,310.35 | | |
| 长期应付款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | |
| 小计 | 21,493,116.65 | 21,493,116.65 | 16,493,116.65 | 5,000,000.00 | |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|------|--------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 应付账款 | 22,755,130.94 | 22,755,130.94 | 22,755,130.94 | | |
| 应付利息 | 23,222.22 | 23,222.22 | 23,222.22 | | |
| 其他应付款 | 1,423,856.00 | 1,423,856.00 | 1,423,856.00 | | |
| 银行借款 | 10,000,000.00 | 10,150,311.11 | 10,150,311.11 | | |
| 长期应付款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 小计 | 39,202,209.16 | 39,352,520.27 | 34,352,520.27 | | 5,000,000.00 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2016年12月31日：人民币10,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

本公司由自然人直接控股，最终控制方是杨霞，对本公司的持股比例和表决权比例为61.6529%。

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|--|
| 山西金峰建设工程有限公司 | 有限公司时，原执行董事、现持股比例低于5%的股东任先炜之兄弟曾经担任过第五分公司负责人的公司 |
| 太原安装工程集团有限公司 | 有限公司时，原执行董事、现持股比例低于5%的股东任先炜之兄弟控制的公司 |

| | |
|---------------------|---------------------------------------|
| 山西超艺工程监理有限公司 | 有限公司时，原执行董事、现持股比例低于 5%的股东任先炜施加重大影响的公司 |
| 山西晶泰房地产开发有限公司 | 有限公司时，原执行董事、现持股比例低于 5%的股东任先炜控制的公司 |
| 山东威高集团医用高分子制品股份有限公司 | 本公司独立董事王锦霞担任独立董事的公司 |

(二) 关联交易情况

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|--------|---------------|---------------|
| 山西金峰建设工程有限公司 | 建造服务 | -2,533,826.62 | 18,445,849.99 |
| 太原安装工程集团有限公司 | 建造服务 | -880,286.06 | 18,054,037.34 |
| 山西超艺工程监理有限公司 | 监理服务 | | 413,100.00 |
| 山东威高集团医用高分子制品股份有限公司 | 材料款 | 302,863.25 | |

2015 年度及 2015 年度之前接受劳务的关联交易详见本财务报表附注十、其他重要事项(一)前期会计差错更正 2. 其他差错更正(10)接受劳务关联交易。

2. 关联资金拆入

本期无关联资金往来，补充 2015 年关联资金拆入情况详见本财务报表附注十、其他重要事项(一)前期会计差错更正 2. 其他差错更正(11)关联资金拆入。

3. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,214,780.58 | 1,380,647.28 |

(三) 关联方应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 太原安装工程集团有限公司 | 2,919,937.85 | 6,256,282.26 |
| | 山西超艺工程监理有限公司 | 413,100.00 | 413,100.00 |
| | 山西金峰建设工程有限公司 | 2,019,098.20 | 12,808,752.74 |
| | 山东威高集团医用高分子制品股份有限公司 | 60,030.77 | |
| 小 计 | | 5,412,166.82 | 19,478,135.00 |

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项**(一) 前期会计差错更正****1. 追溯重述法**

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的 2016 年度报表项目名称 | 累积影响数 |
|--|---|--------------------|---------------|
| (1) 调整股份制改制前，由于延期支付应付工程款，导致按照合同约定追加的延期付款补偿金； (2) 销售费用中差旅费重分类 774,145.18 元至业务招待费中；管理费用中差旅费重分类 357,675.78 元至业务招待费中； (3) 调整 2016 年终止业务合作无法支付的款项计入营业外收入。 | 本项会计差错经公司第二届第二次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项会计差错进行了更正。 | 应付账款 | 2,864,081.75 |
| | | 预收款项 | -250,425.00 |
| | | 其他应付款 | -42,154.00 |
| | | 应交税费 | 315,050.77 |
| | | 资本公积 | -2,298,681.32 |
| | | 盈余公积 | -58,787.22 |
| | | 未分配利润 | -529,084.98 |
| | | 营业外收入 | 292,579.00 |
| | | 所得税费用 | 213,659.99 |
| | | 净利润 | 78,919.01 |

(续表)

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的 2015 年度报表项目名称 | 累积影响数 |
|--|---|--------------------|---------------|
| (1) 调整股份制改制前，由于延期支付应付工程款，导致按照合同约定追加的延期付款补偿金； (2) 销售费用中差旅费重分类 533,591.01 元至业务招待费 | 本项会计差错经公司第二届第二次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项会计差错进行了更正。 | 应付账款 | 2,864,081.75 |
| | | 应交税费 | 101,390.78 |
| | | 资本公积 | -2,298,681.32 |
| | | 盈余公积 | -66,679.12 |

| | | |
|---|-------|-------------|
| 中；管理费用中差旅费重分类 142,347.50 元至业务招待费 中。 | 未分配利润 | -600,112.09 |
| | 财务费用 | 565,400.43 |
| | 所得税费用 | 101,390.78 |
| | 净利润 | -666,791.21 |

2. 其他差错更正

(1) 2016 年度支付给上海市锦天城律师事务所日常活动中的中介机构费用 100,000.00 元，2016 年度现金流量表误入“支付其他与筹资活动有关的现金”中，现调整至“支付其他与经营活动有关的现金”中披露。

(2) 2016 年度现金流量表附表“净利润”调增 78,919.01 元，“经营性应收项目的减少”调减 1,530,000.00 元，“经营性应付项目的增加”调增 1,351,080.99 元。

(3) 2015 年度现金流量表中支付给职工以及为职工支付的现金流多计 257,544.79 元，现调减“支付给职工以及为职工支付的现金” 257,544.79 元，调增“支付其他与经营活动有关的现金” 257,544.79 元。

(4) 2015 年度现金流量表中未列示 2015 年 1 月 19 日收到关联方山西晶泰房地产开发有限公司 6,000,000.00 元，未列示 2015 年 1 月 29 日支付关联方山西晶泰房地产开发有限公司 6,000,000.00 元，现调增“收到其他与经营活动有关的现金” 6,000,000.00 元，调增“支付其他与经营活动有关的现金” 6,000,000.00 元。

(5) 2015 年度现金流量表中其他差错：收到其他与经营活动有关的现金流和支付其他与经营活动有关的现金流均少计 617,024.55 元，现调增“收到其他与经营活动有关的现金” 617,024.55 元，调增“支付其他与经营活动有关的现金” 617,024.55 元。

(6) 2015 年度现金流量表误将购建长期资产的款项 1,530,000.00 元计入了经营活动，现调增“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金” 1,530,000.00 元，调减“支付其他与经营活动有关的现金” 1,530,000.00 元，附表“经营性应收项目的减少”调增 1,530,000.00 元。

(7) 2015 年现金流量表附表计算经营性应收项目增减时未考虑应收票据，附表“经营性应收项目的减少”调增 200,000.00 元，“经营性应付项目的增加”调减 200,000.00 元。

(8) 2015 年度现金流量表附表“净利润”调减 666,791.21 元，“经营性应付项目的增加”调增 666,791.21 元。

(9) 2015 年度应付职工薪酬披露更正：

| 项 目 | 本期增加调整 | 本期减少调整 |
|-------------|------------|-----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 511,582.00 | 46,507.80 |

| | | |
|--------|-------------|-------------|
| 医疗保险费 | 8,208.00 | 8,208.00 |
| 工伤保险费 | -13,036.13 | -13,036.13 |
| 生育保险费 | -10,027.34 | -10,027.34 |
| 基本养老保险 | -289,197.12 | -289,197.12 |
| 小计 | 207,529.41 | -257,544.79 |

(10) 购买商品、接受劳务关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015 年度 | 2014 年度及之前 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 山西金峰建设工程有限公司 | 建造服务 | 15,088,716.67 | 37,365,241.03 |
| 太原安装工程集团有限公司 | 建造服务 | 18,645,759.05 | |

(11) 关联资金拆入

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---------------|--------------|-----------|-----------|-------|
| 收到关联方拆借款 | | | | |
| 山西晶泰房地产开发有限公司 | 6,000,000.00 | 2015/1/19 | 2015/1/29 | 未约定利息 |
| 偿还关联方拆借款 | | | | |
| 山西晶泰房地产开发有限公司 | 6,000,000.00 | 2015/1/19 | 2015/1/29 | 未约定利息 |

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -4,698.05 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司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） | 178,500.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 218,155.61 | |

| | | |
|---|-------------|--|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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 | -134,296.11 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 257,661.45 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 54,851.40 | |
| 非经常性损益净额 | 202,810.05 | |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 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 | 16.77 | 0.89 | 0.89 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.67 | 0.88 | 0.88 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------|----|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 34,585,248.40 |
| 非经常性损益 | B | 202,810.05 |

| | | |
|-----------------------------|--|----------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 34,382,438.35 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 188,986,849.63 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 206,279,473.83 |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 16.77% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 16.67% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 34,585,248.40 |
| 非经常性损益 | B | 202,810.05 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 34,382,438.35 |
| 期初股份总数 | D | 38,960,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$ | 38,960,000.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 0.89 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 0.88 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山西锦波生物医药股份有限公司

二〇一八年四月二十四日

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：

山西锦波生物医药股份有限公司董事会办公室