



锦波生物

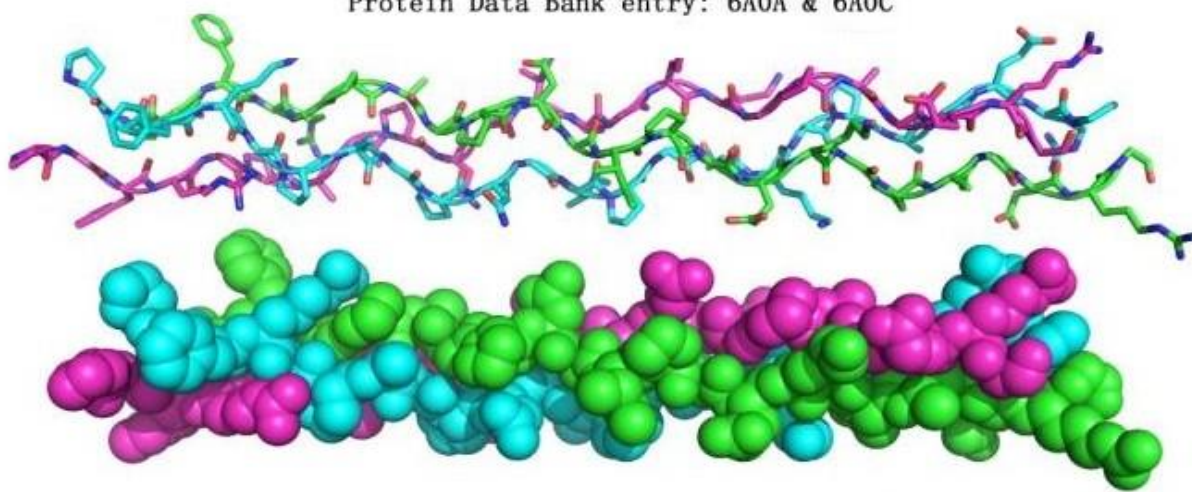
NEEQ:832982

山西锦波生物医药股份有限公司

SHANXI JINBO BIO-PHARMACEUTICAL INCORPORATED COMPANY

JBCol (hCOL3A1 Pro488-Gly510)

Protein Data Bank entry: 6A0A & 6A0C



488 PGFRGPAGPNGIPGEKGPAGERG₅₁₀
488 PGFRGPAGPNGIPGEKGPAGERG₅₁₀
488 PGFRGPAGPNGIPGEKGPAGERG₅₁₀

年度报告

2018

公司年度大事记

<p>2018年，公司获得了《皮肤屏障功能或痔的重组人源胶原蛋白产品及制备方法》、《重组人/狒狒嵌合尿酸酶蛋白及其制备方法》、《除皱短肽及其制备方法》共3项专利授权</p>	<p>2018年，公司自主知识产权创新技术（Ⅲ型人源胶原蛋白）利用蛋白质晶体结构学方法，原子水平解析了该蛋白活性区域，并在国际首次实现了规模化生产，在胶原蛋白领域具有划时代意义。</p>
<p>2018年5月9日，公司与山西综合改革示范区管理委员会签订《Ⅲ型人源胶原蛋白工业化技改项目协议及补充协议》，共建Ⅲ型人源胶原蛋白产业园。</p>	<p>2018年，公司成立杭州无龄生物科技有限公司，推出“肌频 164.88°”品牌。</p>
<p>2018年，公司技术中心被评为山西省省级技术中心</p>	<p>2018年，公司获得一类医疗器械备案证一项；获得特殊用途化妆品批件一项。</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	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	45
第十一节	财务报告	50

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、券商	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所
山西综改区管委会、管委会	指	山西转型综合改革示范区管理委员会
锦波产业、全资子公司	指	锦波生物产业有限公司
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。
酸酐化牛- β 乳球蛋白	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,该蛋白对 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。

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)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
技术风险	公司主营业务为功能蛋白的基础研究与产业化,是典型的研发驱动型的生物医药企业,功能蛋白原创基础研究的深度决定了产业未来能达到的高度及技术壁垒。而功能蛋白的原创性基础研究拥有典型的多学科交叉特色,涉及生物学、临床医学、计算机科学、生物物理学、结构生物学等多学科的紧密合作,不仅研发周期长,更需要长期持续的资金投入和人才投入。公司多年来一直密切关注本行业的发展动态和市场需求,始终坚持研发在先并及时转化新技术,为产品研发和业务模式的创新提供支持和依据;同时,本公司也着力分析技术可能的应用领域和市场前景,力争把握最佳的切入时机,为公司的持续研发提供资金支持。在此过程中,公司面临的技术研发风险主要表现在:能否正确设计符合客户需

	求的产品和保持技术领先来持续维护和拓展市场空间；能否正确把握新技术的发展趋势，使公司开发的产品在先进的技术层面得以实现；能否在技术开发过程中实施有效管理、把握开发周期、降低开发成本。
产品竞争风险	随着生物医药行业的发展，投入该领域研发、生产的企业增长迅速，公司产品面临具有替代效用的其他生物医药产品的竞争风险。以抗 HPV 生物蛋白系列产品为例，目前该产品疗效具备明显的竞争优势，但宫颈癌疫苗也同样是该病症预防的路径之一，对公司优势产品形成竞争，影响公司产品的市场成长空间。
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，导致对行业企业产品品牌、市场销售产生不利影响。
技术人员流失风险	生物医药行业的核心技术是由核心技术人员带领的研发项目团队在长期科研和生产实践、反复实验的基础上自主研发获得的。核心技术人员是公司生存和发展的关键，是公司重要的核心竞争力。公司的行业背景，对研发人员的技术水平和工作经验有着较高的要求，稳定和扩大科技人才队伍对公司的生存和发展十分重要。核心技术人员的流动对本公司的生产经营可能产生一定的风险。
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。
企业管理风险	近几年是公司的高速增长期，报告期内，公司成立了两家控股子公司，一家全资子公司，随着公司子公司的增加，公司向集团化方向发展，如何保障公司科学、规范、高效的运作，是公司亟需解决的一个课题。
本期重大风险是否发生重大变化：	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
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0351-7779886
传真	0351-7779886
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:030032)
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	集合竞价转让
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
实际控制人及其一致行动人	杨霞(无一致行动人)

四、注册情况

单位：元

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140100672338346F	否
注册地址	太原经济技术开发区经北街18号	否
注册资本	38,960,000.00	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	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、自愿披露

□适用 √不适用

七、报告期后更新情况

√适用 □不适用

由于山西省政府取消了原太原经济技术开发区的行政区划，公司归属于山西综改示范区太原唐槐园区，2019年3月20日，公司注册地址由太原经济技术开发区经北街18号变更为山西综改示范区太原唐槐园区经北街18号。

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	128,061,461.29	102,989,746.08	24.34%
毛利率%	82.32%	84.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,829,698.77	34,585,248.40	26.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,134,196.77	34,382,438.35	19.64%
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）	18.72%	16.77%	-
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）	17.57%	16.67%	-
基本每股收益	1.12	0.89	25.84%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	327,666,779.11	259,281,386.75	26.37%
负债总计	73,343,428.47	35,709,288.72	105.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,921,796.80	223,572,098.03	10.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.36	5.74	10.80%
资产负债率%（母公司）	21.54	13.77	-
资产负债率%（合并）	22.38	13.77	-
流动比率	2.39	4.25	-
利息保障倍数	-	269.48	-

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	71,617,210.88	46,771,416.85	53.12%
应收账款周转率	9.01	7.51	-
存货周转率	2.69	3.82	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.37%	9.39%	-
营业收入增长率%	24.34%	100.92%	-
净利润增长率%	25.49%	78.15%	-

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	-
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
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,059.72
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)	2,436,031.00
委托他人投资或管理资产的损益	870,158.82
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	51,945.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,895.39
非经常性损益合计	3,171,179.92
所得税影响数	475,677.04
少数股东权益影响额(税后)	0.88
非经常性损益净额	2,695,502.00

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	20,286,817.53	15,016,948.75		
研发费用		5,269,868.78		

九、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，及相关技术转让，现阶段核心产品覆盖了女性疾病预防、疾病治疗、健康护理和美容美丽的需求。公司对外销售的是以自行研发和生产的功能蛋白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

公司目前所开发出的产品类型以医疗器械和化妆品为主，针对产品的应用市场领域形成了两种不同的销售体系：医疗器械销售体系、化妆品销售体系，销售网络遍布全国。除此之外，公司还有部分技术转让收入。

①医疗器械销售体系

公司利用其自主研发的酸酐化牛-β乳球蛋白以及重组人源胶原蛋白配以敷料制成的医疗器械产品，通过经销渠道销售给各级医疗机构及药店。

公司医疗器械产品采取经销模式销售，公司与经销商签订代理协议，通过经销商销售公司产品。公司对经销商的经营资质、信用、实力进行严格监控。经销商按与本公司的协议价格现款订购产品，经各地经销商分销配送，使产品进入医院。这种销售方式下，当公司收到经销商货款，货物发出并经经销商验收合格后确认销售收入。

②化妆品销售体系

公司通过线上和线下两种渠道销售公司的化妆品。公司的线上线下销售划分依据为是否利用电子商务渠道进行产品销售。

公司的线上销售通过在天猫商城进行对外销售，线下销售主要通过线下经销的方式实现对外销售。

（2）生产模式

公司严格按照国家食品药品监督管理总局发布的《医疗器械生产监督管理办法》、《医疗器械生产质量管理规范》以及公司内部《安全生产管理制度》中的要求组织生产。公司主要采用“以销定产”的生产原则，公司生产部依据销售部反馈的销售计划，结合库存情况，开始制定每月的半成品生产计划，每周的成品生产计划，以及临时生产计划。在接到客户具体订单后，如果尚有库存就直接组织发货，若没有库存或客户有临时货物需求，将编制临时计划发到生产部门组织生产。

（3）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，生产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。

具体流程上，除公司产品含有的核心功能蛋白原料由公司自行生产以外，其余生产所需原材料根据各部门提出的采购需求，经采购部审核计划后进行原材料采购，采购部在确定合格的供应商之后编制采购合同，办理完合同审批手续后执行采购合同；到货时，生产管理部会同质量管理部对供货商货物进行验收，验收合格后入库，然后采购部根据公司要求办理支付程序。

（4）研发模式

对于功能蛋白对应市场的应用开发，由研发中心研发人员对新项目进行立项，组织讨论确定技术工艺路线、产品设计方案，公司讨论确定具备可行性后进行研发立项；研发人员根据研发需求进行试验用品的采购，并安排相应人员进行实验开发；小试完毕后，研发人员出具总结报告及成本核算，由公司总经理审核确认；确定实验总结结论后，进行生产调试和跟踪，生产稳定后，研发及生产人员共同形成研发成果报告。

核心竞争力分析：**1.技术优势**

公司围绕独有的 III 型胶原蛋白和酸酐化牛-β 乳球蛋白开发的产品，在市场上竞争优势突出。

(1) 公司开发的 III 型胶原蛋白的竞争优势

公司开发的重组人源胶原蛋白在全球范围首次攻克了活性人源胶原蛋白的大规模工业化生产技术，开发的优化型人胶原蛋白 III 型细胞粘附活性显著超越人天然胶原蛋白，是有公开活性数据的胶原蛋白中活性最高的胶原蛋白，国际蛋白结构数据库 PDB 更显示，公司开发的胶原蛋白是目前全球仅有的、明确拥有活性三螺旋构象的已产业化人源胶原蛋白。相关结构解析论文已发表于 *Biochemical and Biophysical Research Communications*。后续，公司进一步完成了该蛋白的放大生产、纯化等相关工艺研究，开发了多种用于皮肤/粘膜修复、止血再生的生物医学材料，和一系列可用于日常护理和特殊功能的化妆品。拥有更大市场空间的胶原蛋白植入剂正在开发，有望 2020 年推向市场。

(2) 抗 HPV 功能蛋白敷料的竞争优势

抗 HPV 功能蛋白敷料则是 HPV 防治领域稀缺的专科产品。酸酐化牛-β 乳球蛋白在实验条件下已被证实，在足够高的浓度下，可接近 100% 抑活 HPV 病毒，并阻断 HPV 与基底细胞的结合，病毒抑制效果极佳；同时，酸酐化牛-β 乳球蛋白对衣壳蛋白正电荷携带量大的 HPV 亚型均有良好抑毒效果，具备更广谱的抗病毒疗效，且无毒无副作用。公司围绕酸酐化牛-β 乳球蛋白开发的抗 HPV 功能蛋白敷料产品自 2012 年上市以来已在国内数百家三甲医院临床使用。

2.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。

3.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。

4.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，公司全年实现营业收入 128,061,461.29 元，较去年同期增长 24.34%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 41,134,196.77 元，较去年同期增长 19.64%，主营业务增长的

原因系公司医疗器械产品、化妆品、消毒产品销量稳步增长所致。

在销售方面，报告期内，公司医疗器械产品主要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。化妆品方面，除了继续采用经销模式以外，公司设立了控股子公司——杭州无龄无龄生物科技有限公司，在天猫旗舰店上推出“肌频 164.88°”系列产品，大力开拓电子商务业务。

在管理方面，报告期内，公司推动精细化管理、制度化管理，全面梳理优化岗位职责、业务流程，有效提升管理效率。公司重视人才培育和引进工作，开展各类培训课程，训练、选拔、输出管理人才，源源不断的为公司提供符合文化理念的优秀人才。

（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。

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	36,846,289.12	11.25%	41,705,249.03	16.08%	-11.65%
应收票据与应收账款	10,163,457.79	3.10%	16,779,362.16	6.47%	-39.43%
存货	10,499,362.01	3.20%	5,082,971.84	1.96%	106.56%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	92,607,231.94	28.26%	92,347,863.81	35.62%	0.28%
在建工程	93,198,833.54	28.44%	37,723,146.38	14.55%	147.06%
短期借款					
长期借款					
资产总计	327,666,779.11		259,281,386.75		26.37%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款本年期末金额较上年期末减少 39.43%，因本年度与上年度相比回款情况较好；

存货本年期末金额较上年期末增加 106.56%，主要系本年度销售增长较快，为满足未来持续增长的销售订单生产备货所致；

在建工程本年期末金额较上年期末增加 147.06%，因本年新增制剂车间工程 1,469.41 万元，功能蛋白研发生产楼工程 1,800.85 万元，新增设备 2,309.13 万元，在建工程转固 276.00 万元。

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	128,061,461.29	-	102,989,746.08	-	24.34%
营业成本	22,647,652.21	17.68%	16,068,361.50	15.60%	40.95%
毛利率	82.32%	-	84.40%	-	-
管理费用	22,111,238.20	17.27%	15,016,948.75	14.58%	47.24%
研发费用	7,963,531.61	6.22%	5,269,868.78	5.12%	51.11%
销售费用	24,185,694.91	18.89%	24,115,723.14	23.42%	0.29%
财务费用	-181,841.95	-0.14%	-336,048.92	-0.33%	45.89%
资产减值损失	863,319.74	0.67%	394,985.48	0.38%	118.57%
其他收益	2,436,031.00	1.90%	178,500.00	0.17%	1,264.72%
投资收益	870,158.82	0.68%	218,155.61	0.21%	298.87%
公允价值变动收益	51,945.21	0.04%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-4,698.05	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	51,386,390.93	40.13%	40,489,116.36	39.31%	26.91%
营业外收入	39,104.61	0.03%	16,408.33	0.02%	138.32%
营业外支出	226,059.72	0.18%	150,704.44	0.15%	50.00%
净利润	43,401,252.61	33.89%	34,585,248.40	33.58%	25.49%

项目重大变动原因：

营业成本本期较上年同期增长 40.95%，主要系报告期内销售收入增长，营业成本随之增长所致；
管理费用本期较上年同期增长 47.24%，主要系公司规模扩大，管理人员数量及薪酬增加、子公司筹备费用增加及中介机构服务费增加等原因所致；

研发费用本期较上年同期增长 51.11%，主要系报告期内新增研发项目，费用相应增加；

财务费用本期较上年同期增长 45.89%，主要系利息收入和利息支出减少所致；

资产减值损失本期较上年同期增长 118.57%，主要系计提的存货跌价准备；

其他收益本期较上年同期增长 1,264.72%，主要系报告期内增加政府补助所致；

投资收益本期较上年同期增长 298.87%，主要系报告期内购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（结构性存款）增加的收益；

营业外收入本期较上年同期增长 138.32%，主要系报告期新增废品收入所致；

营业外支出本期较上年同期增长 50.00%，主要系报告期内捐赠支出增加所致。

(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	129,978,125.63	97,686,379.07	33.06%
其他业务收入	-1,916,664.34	5,303,367.01	-136.14%
主营业务成本	22,647,652.21	15,845,426.06	42.93%
其他业务成本	-	222,935.44	-100.00%

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	53,664,453.12	41.91%	43,444,880.62	42.18%
其他医疗器械产品	24,020,873.56	18.76%	16,198,711.47	15.73%
消毒产品	12,422,776.89	9.70%	13,299,177.58	12.91%
化妆品	39,870,022.06	31.13%	24,743,609.40	24.03%
技术开发转让	-1,916,664.34	-1.50%	5,303,367.01	5.15%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

化妆品本期较上年同期收入构成变动，主要系化妆品销售收入比重增加所致；

技术开发/转让收入较上年变动，主要系报告期内解除一项技术转让合作，冲减其他业务收入 200.00 万元。

(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	多优美康(北京)国际贸易有限责任公司	12,275,463.14	9.44%	否
2	浙江法罗米电子商务有限公司	10,099,237.09	7.77%	是
3	新乡市协创医疗器械有限公司	8,577,182.58	6.60%	否
4	北京怡养丽康生物科技有限公司 北京子曦腾辉医疗器械有限公司	10,924,635.65	8.40%	否
5	山西康颐健科技有限公司	7,542,024.49	5.80%	否
合计		49,418,542.95	38.01%	

注：北京怡养丽康生物科技有限公司、北京子曦腾辉医疗器械有限公司系同一实际控制人控制下的公司。

(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	西陇科学股份有限公司	1,934,459.87	10.90%	否
2	山西臣功瑞兴印刷有限公司	1,698,966.04	9.57%	否
3	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	1,346,211.30	7.58%	是
4	山西恒森彩印包装有限公司	1,113,805.90	6.27%	否
5	华熙福瑞达生物医药有限公司	1,084,849.96	6.11%	否
合计		7,178,293.07	40.43%	

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	71,617,210.88	46,771,416.85	53.12%
投资活动产生的现金流量净额	-63,826,170.79	-79,078,624.15	19.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,650,000.00	-11,042,275.33	-14.56%

现金流量分析：

报告期内收到与经营活动相关的政府补助 2,873.35 万元，且销售收入增加，回款情况良好，导致经营活动产生的现金流量净额变动较大。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司对外投资设立一家全资子公司，两家控股子公司，其中，全资子公司为锦波生物产业有限公司，控股子公司为山西锦波法罗米电子商务有限公司、杭州无龄生物科技有限公司。

(1) 锦波生物产业有限公司成立于 2018 年 5 月，公司注册资本 5000 万元，营业范围为：生物蛋白的研究和试验发展；生物功能蛋白的生产、销售；化妆品生产；卫生材料及医药用品、口腔清洁用品的生产；生物医药的生产；医疗器械的生产；生物蛋白技术开发、咨询服务、推广服务、技术转让。

(2) 山西锦波法罗米电子商务有限公司成立于 2018 年 5 月，截止到 2018 年 12 月 31 日，营业收入 20,236,855.96 元，净利润 531,981.58 元。

(3) 杭州无龄生物科技有限公司成立于 2018 年 9 月，截止到 2018 年 12 月 31 日，营业收入 1,668,612.56 元，净利润-1,406,361.49 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

序号	受托方	理财产品名称/结构性存款	金额	起息日	到期日
1	交通银行	蕴通财富.日增利提升 31 天	500	2018.1.29	2018.3.1
2	交通银行	蕴通财富.日增利提升 35 天	1500	2018.2.26	2018.4.2
3	交通银行	蕴通财富.日增利提升 63 天	1000	2018.3.19	2018.5.21
4	建设银行	建行周周利	2000	2018.4.25	-
5	招商银行	结构性存款 31 天	2000	2018.3.2	2018.4.2
6	交通银行	交通银行蕴通财富结构性存款 63 天	1500	2018.4.23	2018.6.25
7	交通银行	交通银行蕴通财富结构性存款 34 天	1000	2018.4.28	2018.6.1
8	招商银行	结构性存款 31 天	500	2018.4.27	2018.5.28
9	交通银行	交通银行蕴通财富结构性存款 14 天	1500	2018.6.29	2018.7.13
10	交行并州	交通银行蕴通财富结构性存款 91 天	1000	2018.11.23	2019.2.22
11	交通银行	交通银行蕴通财富结构性存款 37 天	1500	2018.12.26	2019.2.1

注：公司已于 2018 年 11 月 7 日赎回建设银行“建行周周利”1,000.00 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	7,963,531.61	5,550,978.25
研发支出占营业收入的比例	6.22%	5.39%
研发支出中资本化的比例	-	5.06%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	12	19
本科及以下	21	23
研发人员总计	33	43
研发人员占员工总量的比例	17.93%	18.07%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	12
公司拥有的发明专利数量	15	12

研发项目情况：

报告期内，公司研发投入共计 7,963,531.61 元，继续加大新产品、新技术的开发，在推进部分项目产业化的同时进一步丰富了技术储备。截止到报告期末，公司重要的研发项目包括特殊用途功能蛋白化妆品系列研发项目、重组人源胶原蛋白（III型）植入剂研发项目、重组人源胶原蛋白（III型）溶液研发项目、重组人源胶原蛋白（I型）医疗器械系列产品研发项目、重组人源胶原蛋白深度创面修复/止血产品研发项目、3D 打印宫颈仿生物研发项目、人-狒狒嵌合体尿酸酶（JBUO）制剂研发项目等。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

（一） 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1，锦波生物公司销售收入主要来源为销售医疗器械、化妆品和消毒产品，主营业务收入为 129,978,125.63 元。锦波生物公司对于销售医疗器械、化妆品和消毒产品产生的收入是在客户签收时确认。由于收入是锦波生物公司的关键业绩指标之一，存在锦波生物公司管理层（以下简称管理层）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，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（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锦波生物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。

（二） 关联交易

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注九（二）1，本年度锦波生物公司综合药品库及制剂车间的建设工程由关联方太原安装工程集团有限公司承建，在建工程发生额为 9,365,666.20 元，由于关联交易金额比较重大，因此，我们将上述关联交易作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对关联交易，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解识别关联方及披露关联交易相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）通过访谈关键管理人员了解关联方的关联关系、了解关联交易事项的商业理由；

（3）检查证实交易真实性的支持性文件，包括合同、发票、工程结算单、付款单等；

（4）向关联方函证关联交易的往来余额及发生额；

（5）获取并检查工程审计公司对上述工程的工程结算审核报告，并对工程审计公司的资质、业务范围、专业胜任能力等情况进行评估；

（6）检查关联方及关联交易在财务报告中的列报和披露情况。

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下:

科目	上年期末 (上年同期)		上上年期末 (上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	20,286,817.53	15,016,948.75		
研发费用		5,269,868.78		

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司将山西锦波法罗米电子商务有限公司、杭州无龄生物科技有限公司和锦波生物产业有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

(九) 企业社会责任

报告期内, 公司共缴纳税收 23,154,406.26 元, 吸纳就业人数 54 人, 2018 年 5 月, 公司向清华大学教育基金会公共健康学术研讨项目捐助 100,000.00 元。2018 年 10 月, 向山西医科大学捐助 100,000.00 元, 共同建立了人才培养和学术交流机制。报告期内, 公司还积极响应政府号召, 努力增加社会就业, 全年共安排 36 名大学生来公司实习。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

公司主营业务为功能性蛋白的研究以及功能性蛋白类产品的开发、生产和销售, 产品包括医疗器械、化妆品和消毒产品三大类。截至报告期末, 公司已将其核心研发成果——重组人源胶原蛋白 III 型和酸酐化牛-β 乳球蛋白成功实现产业化, 并形成了两大自主知识产权的核心技术体系——人源胶原蛋白技术体系和病毒进入抑制剂技术体系。公司已分别把这些蛋白开发为包括医疗器械、特殊用途化妆品、非特殊用途化妆品在内的功能蛋白产品。这些产品主要面向妇产科、整形美容科、皮肤科、外科及美容抗衰老等领域, 覆盖了女性疾病预防、疾病治疗、健康护理和美容美丽对产品的需求, 市场潜力巨大。

报告期内, 公司主要采取经销模式销售, 产品收入持续增长, 未来, 公司将继续加强功能性蛋白

的基础研究以及新产品的设计、开发工作，并加强通过自营天猫店进行化妆品销售的力度。截至到报告期末，公司所处行业、产品市场、公司经营策略及未来经营计划等方面均不存在影响公司持续经营能力的重大不利变化。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

1、从生物医药行业整体发展趋势来看，生物技术被认为是为 21 世纪药物研究开发中最有前景的高新技术领域之一，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。

从国际市场上来看，由于生物技术是典型的技术密集和资本密集型产业，全球致力于健康方向功能蛋白研发与生产的生物技术企业主要集中在技术和资金都具备显著优势的美国、日本、欧洲国家等发达国家。美国是全球第一大生物医药市场，聚集了安进、基因泰克、再生元等世界级生物技术巨头以及在生物技术方面有大力布局的强生、辉瑞等传统医药巨头；欧盟良好的经济基础和收入水平亦为生物医药市场持续增长提供了坚实基础，在欧盟内部，生物医药市场主要集中在德国、法国、英国、意大利和瑞士等发达国家，英国的阿斯利康、瑞士的罗氏亦为在以功能蛋白中的抗体为代表的生物创新药方面有大力布局的传统跨国制药巨头。相比之下，以中国为代表的亚太地区因有庞大的人口基数和近年来较快的经济增速，以中国市场为代表的亚太市场已成为全球生物医药产业最具潜力的市场，近年来的增长速度明显快于世界平均水平。

从国内市场上来看，我国已将生物医药作为“十三五”发展规划重点突破领域，预计未来还将出台更多产业政策支持生物医药的发展。但由于生物技术领域技术壁垒和资金壁垒均很高，渠道壁垒亦不低，新进入者难以短期内形成规模，因此行业竞争主要在少数几家具备技术优势且形成规模的企业之间展开，且这些企业已在各细分产品领域形成各自竞争优势。而未来，我国传统龙头药企已形成一定规模，并建立了强大的营销网络，有能力并购具备技术优势的生物技术初创企业获取新产品与新技术，并直接利用自己的营销网络让新产品快速放量的事件将有发生频率不断提升的趋势；而随国内研发优势突出的龙头企业研发水平不断提升，少数本土龙头企业将在国内市场更高的产品和技术层面与国外品牌展开竞争，在进口替代进一步深入的同时，更已开始从仿制走向原创、从追随走向引领，并积极关注向全球输出自己的原研药。

2、生物制品

生物技术领域的细分方向生物制品指以微生物、寄生虫、动物毒素、生物组织作为起始材料，采用生物学工艺或分离纯化技术制备，并以生物学技术和分析技术控制中间产物和成品质量制成的生物活性制剂，包括菌苗、疫苗、毒素、类毒素、免疫血清、血液制品、免疫球蛋白、抗原、变态反应原、细胞因子、激素、酶、发酵产品、单克隆抗体、DNA 重组产品、体外免疫诊断制品等。国家战略已明确提出加快创制新型蛋白生物药作为国家生物产业的重要发展方向。公司所开发出的核心功能蛋白（重组人源 III 型胶原蛋白和酸酐化牛-β 乳球蛋白）皆为发行人采用生物学工艺、功能蛋白结构设计、DNA 重组等技术所制造的功能蛋白，属于生物制品范畴。

在我国，由于以往相关领域基础研究积累相对美国、日本等领先国家明显薄弱，我国生物制品产业的发展阶段相对这些国家整体上有一定滞后，但按统计局数据，我国生物&生化制品制造业同样有高于化药和中成药领域的增速；同时，随国家近年来对生命科技的持续扶持、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归专家带动的创业潮下，我国生物制药领域的成长正在进一步加速，IMS Health 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、从细分领域发展趋势来看，公司所属的功能蛋白领域未来存在如下重要发展趋势：

（1）重组蛋白将进一步取代非重组蛋白

重组 DNA 技术不仅开启了在任何生物中生产人体生物分子的可能性，产生了一种替代从组织及器

官中提取目标蛋白的安全、高效、大批量、可控制、低成本的生产方法，更为蛋白的优化甚至重新设计带来了可能。

(2) 以蛋白体外修饰、优化设计为代表的蛋白工程技术将得到越来越普遍的应用

在重组 DNA 技术的应用中，因大肠杆菌作为原核生物，其蛋白表达系统特别在翻译后修饰等环节与人体存在较大差异，导致由大肠杆菌制备的重组蛋白中，只有很少一部分能与对应的人天然蛋白的完全相同、或具备人天然蛋白本应具备的生理特性，进而影响这些蛋白的应用效果。此外，天然蛋白也并非完美无缺，同样存在优化空间，以获得更好的药代动力学、弥补某些体内功能蛋白的缺陷或增加蛋白在人体内的功能。介于这些需求，现代蛋白工程可通过化学修饰、随机突变或理性设计等方式，对天然蛋白进行改造，最终实现如增强蛋白稳定性、提升蛋白生物学活性、降低蛋白免疫原性、改善蛋白的药代动力学性质等一系列效果。

(3) 蛋白类药物的非注射给药将受到越来越多的关注

许多重组蛋白药物如胰岛素、生长素等均需长期、频繁使用，但这些蛋白类药物往往对胃肠中消化液所含的强酸和蛋白水解酶很敏感，且多数蛋白质类药物不易透过肠黏膜吸收，让这些药物不得不通过反复注射来给药，存在很大的不便，并成为影响这类药物拓展市场的重要原因。这让非注射给药途径，如透皮吸收、黏膜（鼻或直肠黏膜等）吸收、喷雾吸入（鼻腔或深肺等）、口服给药等成为研究热点。

在我国，由于以往相关领域基础研究积累相对美国、日本等领先国家明显薄弱，我国生物技术产业的发展相对这些国家整体上有一定滞后。但随国家近年来对生命科技持续的扶持，科学院改制背景下科研人员对技术产业化也变得越发重视，以及大量手握尖端技术的海归专家回国创业潮的兴起，我国生物技术产业正在快速拉近与海外生物医药大国的差距，甚至在部分领域已达到了全球顶尖的水平。与此同时，我国生物医药市场亦在快速扩容，IMS Health 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。

（二） 公司发展战略

从长期战略定位看，公司将继续围绕功能蛋白原创性研发这一核心主线，不断壮大自身研发实力，针对目前国内功能蛋白产学研界科研院所基础研究成果难以产业化落地、下游企业又因对项目缺乏判断力而不敢投入科研经费的弊端，公司用 10 年时间，构建了国际一流水平的功能蛋白原研技术孵化器，向上对接复旦大学、清华大学、中科院等知名院所的基础研究和大型科研装备，向下对接功能蛋白基础研究的技术转化与企业经营，通过充分结合研究院校与企业各自的优势，已建立了完善的产学研一体的功能蛋白产业孵化中心。未来，在良好的研发模式、业务模式、硬件条件、人才吸引制度和激励制度等的支持下，该中心将持续推动公司原研成果的产业化，最终推动企业自身和相关产业的长期发展。

（三） 经营计划或目标

- 1、加速推动在手产品与研发方向进一步的研究工作；
- 2、积极推动新增产能建设；
- 3、继续大力开拓电子商务业务，增加线上销售占营业收入的比重；
- 4、继续加强团队建设。

（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、技术风险

公司主营业务为功能蛋白的基础研究与产业化，是典型的研发驱动型的生物制品企业，功能蛋白原创基础研究的深度决定了产业未来能达到的高度及技术壁垒。而功能蛋白的原创性基础研究拥有典型的多学科交叉特色，涉及生物学、临床医学、计算机科学、生物物理学、结构生物学等多学科的紧密合作，不仅研发周期长，更需要长期持续的资金投入和人才投入。公司多年来一直密切关注本行业的发展动态和市场需求，始终坚持研发在先并及时转化新技术，为产品研发和业务模式的创新提供支持和依据；同时，本公司也着力分析技术可能的应用领域和市场前景，力争把握最佳的切入时机，为公司的持续研发提供资金支持。在此过程中，公司面临的技术研发风险主要表现在：能否正确设计符合客户需求的产品和保持技术领先来持续维护和拓展市场空间；能否正确把握新技术的发展趋势，使公司开发的产品在先进的技术层面得以实现；能否在技术开发过程中实施有效管理、把握开发周期、降低开发成本。

3、产品竞争风险

随着生物医药行业的发展，投入该领域研发、生产的企业增长迅速，公司产品面临具有替代效用的其他生物医药产品的竞争风险。以抗HPV生物蛋白系列产品为例，目前该产品疗效具备明显的竞争优势，但宫颈癌疫苗同样是该病症预防的路径之一，对公司优势产品形成竞争，影响公司产品的市场成长空间。

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重组人源胶原蛋白III型（JB-Co1 III），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。

4、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，导致对行业企业产品品牌、市场销售产生不利影响。

随着公司发展，以及公司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，大力开拓电商渠道，以尽量降低渠道控制风险。

5、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。

6、技术人员流失风险

生物医药行业的核心技术是由核心技术人员带领的研发项目团队在长期科研和生产实践、反复实验的基础上自主研发获得的。核心技术人员是公司生存和发展的关键,是公司重要的核心竞争力。公司的行业背景,对研发人员的技术水平和工作经验有着较高的要求,稳定和扩大科技人才队伍对公司的生存和发展十分重要。核心技术人员的流动对本公司的生产经营可能产生一定的风险。

公司将加强企业文化建设,提供个人能力施展舞台,实施有竞争力的薪酬制度等措施,来聚集和留住人才,形成长期稳定的骨干团队。

7、企业管理风险

近几年是公司的高速增长期,报告期内,公司成立了两家控股子公司,一家全资子公司,随着公司子公司的增加,公司向集团化方向发展,如何保障公司科学、规范、高效的运作,是公司亟需解决的一个课题。

公司将根据业务发展情况,继续修订和完善公司及子公司制度。公司管理层将按照公司法、公司章程及相关法规的规定,依法合规地管理公司,同时,管理层将积极探索集团发展管理的有效方式,大力吸引各种高端人才,吸取其他企业先进的管理方法,使公司未来集团化的运作更加科学高效。

(二) 报告期内新增的风险因素

企业管理风险。报告期内,公司成立了两家控股子公司,一家全资子公司,随着公司子公司的增加,公司向集团化方向发展,如何保障公司科学、规范、高效的运作,是公司亟需解决的一个课题。

公司将根据业务发展情况,继续修订和完善公司及子公司制度。公司管理层将按照公司法、公司章程及相关法规的规定,依法合规地管理公司,同时,管理层将积极探索集团发展管理的有效方式,大力吸引各种高端人才,吸取其他企业先进的管理方法,使公司未来集团化的运作更加科学高效。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	0.00	1,346,211.30
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	11,093,116.41
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		

注：“销售产品、商品、提供或者接受劳务”发生的关联交易中，与浙江法罗米电子商务有限公司发生的交易金额为 10,099,237.09 元。浙江法罗米电子商务有限公司系公司的子公司山西锦波法罗米电子商务有限公司之少数股东控制的公司，山西锦波法罗米电子商务有限公司成立于 2018 年 5 月，报告期内公司与浙江法罗米电子商务有限公司的合同签订于山西锦波法罗米电子商务有限公司成立前，以上金额为公司控股子公司成立前发生的交易金额。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
浙江法罗米电子商	公司控股子公司收购了浙江法罗米电子商	4,811,320.75	已事后补充履行	2018年5月29日	2018-047

务有限公司	务有限公司拥有的与公司产品销售业务相关的全部经营性资产。				
太原安装工程集团有限公司	建造服务	9,365,666.20	已事后补充履行	2018年4月26日	2018-018
杨霞	公司向平安国际融资租赁有限公司申请办理融资租赁业务。以公司现有的部分设备做抵押担保，并由公司实际控制人兼董事长杨霞女士提供保证担保。	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月29日	2018-069

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、与浙江法罗米电子商务有限公司的偶发性关联交易符合公司发展战略需要，通过创新公司业务，不断促进公司的稳定经营和持续发展。有利于大幅增加公司营业收入，增强公司市场竞争力，有利于公司长远、健康、可持续发展，符合公司战略发展的需要，对公司未来财务状况及经营成果将产生积极影响。

2、上述与公司董事长、控股股东、实际控制人杨霞发生的偶发性关联交易是办理银行授信业务所需，均是为了公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的、真实的。上述关联交易事项对公司持续经营能力无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

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

公司控股子公司山西锦波法罗米电子商务有限公司收购浙江法罗米电子商务有限公司拥有的与公司产品销售业务相关的全部经营性资产包括微商网销交易系统（包括但不限于注册会员、流量数据、交易系统）等，合同金额 510.00 万元。交易标的主要包括浙江法罗米所拥有的与锦波生物所生产产品销售业务相关的全部经营性资产，主要包括但不限于：

- （1）法罗米平台一用户管理系统；
- （2）初盈微信服务号、初盈微信订阅号；
- （3）微信商城；
- （4）初盈手机 APP；
- （5）本次无形资产组中所涉及的团队，包括技术团队等；

2018年5月28日第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司控股子公司向浙江法罗米电子商务有限公司购买资产的议案》，2018年6月13日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司子公司向浙江法罗米电子商务有限公司购买资产的议案》。

本次投资项目的实施，有利于大幅增加公司营业收入，增强公司市场竞争力，有利于公司长远、健康、可持续发展，符合公司战略发展的需要，对公司未来财务状况及经营成果将产生积极影响。

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	15,724,971	40.36%	3,170,750	18,895,721	48.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,005,000	15.41%	-	6,005,000	15.41%
	董事、监事、高管	305,339	0.78%	98,750	404,089	1.04%
	核心员工	561,000	1.44%	135,000	696,000	1.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,235,029	59.64%	-3,170,750	20,064,279	51.50%
	其中：控股股东、实际控制人	18,015,000	46.24%	-	18,015,000	46.24%
	董事、监事、高管	1,371,029	3.52%	-113,750	1,257,279	3.23%
	核心员工	139,000	0.36%	-139,000	-	0.00%
总股本		38,960,000	100%	0	38,960,000	100%
普通股股东人数		133				

(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	1,569,044	-100,000	1,469,044	3.77%	-	1,469,044
4	李广	792,000	-	792,000	2.03%	792,000	-
5	陆晨阳	780,283	-15,000	765,283	1.96%	585,213	180,070
6	李万程	623,651	-	623,651	1.60%	467,739	155,912
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	437,000	-	437,000	1.12%	-	437,000
合计		33,395,978	-115,000	33,280,978	85.41%	19,859,952	13,421,026
普通股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

是否合并披露：

是 否

杨霞，女，1974年9月生，中国国籍，无境外居永久留权，临床专业研究生学历。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。

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	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月17日	2017年3月3日	22.00	3,185,000	70,070,000.00	7	0	13	0	0	是

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”。2018年8月14日公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第四次会议审议通过了《山西锦波生物医药股份有限公司关于补充确认变更募集资金用途的议案》，2018年8月16日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2018年半年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告》（公告编号2018-055）；2018年9月3日公司2018年第四次临时股东大会审议通过了《山西锦波生物医药股份有限公司关于补充确认变更募集资金用途的议案》，根据公司实际情况，公司拟对募集资金用途变更作补充确认，变更后用途为：补充流动资金54,820,000.00元；偿还应付工程款16,180,000.00元，其中支付太原安装工程集团有限公司工程2,880,000.00元，支付山西金峰建设工程有限公司工程款10,100,000.00元，支付零星工程款3,200,000.00元。截止到2018年12月24日，公司募集资金专用账户余额为214.86元（利息收入），已于2018年12月24日转入公司一般账户（开户行：华夏银行桃园南路支行，账号：11756000001174256），并对募集资金专用账户进行了销户，至此，本次募集资金使用完毕。

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、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 1 日	5.00	0	0
合计	5.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二)权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

为保障公司自有资金充裕，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司考虑到 2019 年公司发展计划的资金需求，拟定 2018 年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。所有未分配利润全部结转下一会计年度。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
杨霞	董事长	女	1974.09.21	研究生	2018年3月3日- 2021年3月3日	316,100.00
陆晨阳	董事、总经理	男	1968.11.24	本科	2018年3月3日- 2021年3月3日	311,500.00
李万程	董事、副总经理	男	1966.07.07	大专	2018年3月3日- 2021年3月3日	594,024.80
兰小宾	董事、副总经理	男	1987.02.16	大专	2018年3月3日- 2021年3月3日	241,207.58
王建	董事	男	1983.12.29	大专	2018年3月3日- 2021年3月3日	114,159.00
花晓光	董事	男	1981.10.02	研究生	2018年3月3日- 2021年3月3日	-
王锦霞	独立董事	女	1952.12.18	本科	2018年3月3日- 2018年4月13日	14,583.33
武滨	独立董事	男	1960.6.9	研究生	2018年12月- 2021年3月3日	-
孙力	独立董事	男	1971.06.10	本科	2018年3月3日- 2021年3月3日	50,000.00
郭洁	独立董事	女	1975.08.13	本科	2018年3月3日- 2021年3月3日	50,000.00
冯伟	监事	男	1962.06.08	研究生	2018年3月3日- 2021年3月3日	140,710.00
杜蕊	监事	女	1973.07.21	本科	2018年3月3日- 2021年3月3日	-
何振瑞	监事	女	1983.10.20	研究生	2018年3月3日- 2021年3月3日	104,868.00
薛芳琴	财务总监	女	1971.10.24	本科	2018年3月3日- 2021年3月3日	230,800.00
张磊	董事会秘书、 副总经理	男	1984.12.17	本科	2018年3月3日- 2021年3月3日	181,500.00
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	780,283	-15,000	765,283	1.96%	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	18,739	-	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	-	25,696,368	-15,000	25,681,368	65.91%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王锦霞	独立董事	离任	独立董事	个人原因

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2018年3月3日	张磊	是	2018-012

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

武滨，男，1960年6月出生，中共党员，研究生学历，人事部、卫生部、国家中医药管理局第三
--

批全国老中医药专家学术继承人，注册高级咨询师、山西大学硕士研究生导师、执业药师。1978年10月参加工作，现任中国医药商业协会副会长。

曾担任山西省医药管理局商业处副处长、山西省药材公司副经理、山西省医药集团有限责任公司经济运行部部长、总经理助理；兼任山西省医药行业协会副会长、秘书长、山西省工业经济联合会副会长。

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	34	44
生产人员	67	64
销售人员	44	70
技术人员	33	48
财务人员	6	12
员工总计	184	238

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	18	19
本科	48	84
专科	80	84
专科以下	38	50
员工总计	184	238

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、挂牌公司管理等培训。

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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	39	39
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理	0	0

人员)		

核心人员的变动情况

本报告期内，公司核心员工无变化。

第九节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 不适用

一、宏观政策

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。

（一）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制品企业。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。

（二）行业的监管体制、主要法律法规及政策

1、行业的主管部门

以公司主打产品取得的批文/认证为准，公司以酸酐化牛-β 乳球蛋白为核心有效成分的抗 HPV 功能蛋白敷料/隐形膜属于二类医疗器械，而以 III 型胶原蛋白为核心有效成分的医用敷料产品、面膜、申报中的注射型 III 型胶原蛋白亦均按医疗器械申报；而这些产品若按《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》中的标准进一步细分，属于医用卫生材料及敷料细分领域，相关行业受国家发改委、国家卫计委、国家食药总局严格监管，行业的主管部门及其主要职能情况如下：

机构名称	职能
行政管理部门	
国家发改委	负责制定产业政策，监督价格政策的执行，引导技术升级并实施其他宏观调控职能。
国家卫计委	负责制定并实施有关医疗器械集中采购、召回管理等相关制度法规
国家食药总局	负责对药品以及医疗器械的研究、生产、流通及使用进行行政监督和技术监督，包括市场监管、新药审批、GMP 及 GSP 认证、推行 OTC 制度、药品安全性评价等。
行业自律组织	
中国医疗器械行业	负责医疗器械产业及市场研究，代表会员企业向政府有关部门提出产业发展

协会	建议与意见，维护医疗器械事业单位合法权益，对会员企业提供公共服务并进行行业自律管理等。
中国香料香精化妆品工业协会	制订并组织实施化妆品行业自律性管理制度和行业道德准则，代表会员企业向政府有关部门提出产业发展建议与意见，参与协调对外贸易争议，帮助会员做好反倾销、反补贴和保障措施的应诉、申诉等工作。

2、行业的主要法律、法规及政策

公司产品生产经营所涉及的主要法律、法规及标准如下：

序号	名称	立法机构	主要内容
1	《医疗器械监督管理条例》	国务院	对境内从事医疗器械的研制、生产、经营、使用、监督管理的单位或者个人进行监管的管理条例。
2	《医疗器械注册管理办法》	CFDA	规定了医疗器械注册检测、医疗器械注册申请与审批、医疗器械的重新注册、医疗器械注册证书的变更与补办、监督管理、法律责任等内容。
3	《医疗器械生产监督管理办法》	CFDA	规定了开办医疗器械生产企业的申请与审批、医疗器械生产企业许可证管理、医疗器械委托生产的管理、医疗器械生产的监督检查、法律责任等内容。
4	《医疗器械经营监督管理办法》	CFDA	规定了经营许可与备案管理、经营质量管理、监督管理、法律责任等内容。
5	《药品医疗器械飞行检查办法》	CFDA	药品和医疗器械研制、生产、经营和使用全过程都被纳入飞行检查的范围。飞行检查以问题为导向，以风险管控为核心。
6	《医疗器械分类规则》	CFDA	对医疗器械的分类目录和管理类别进行了重新规定
7	《医疗器械经营企业分类分级监督管理规定》	CFDA	根据医疗器械的风险程度、医疗器械经营企业业态、质量管理水平和遵守法规的情况，结合医疗器械不良事件及产品投诉状况等因素，将医疗器械经营企业分为不同的类别，并按照属地监管的原则，实施分级动态管理的活动。其中三级监管为风险最高级别的监管。
8	《医疗器械使用质量监督管理办法》	CFDA	明确了医疗器械采购、验收、贮存、使用、维护、转让等与使用质量密切相关的各个环节的管理规定，要求医疗器械使用单位建立覆盖质量管理全过程的医疗器械使用管理制度，并每年对质量管理工作进行全面自查。

9	《医疗器械临床试验质量管理规范》	CFDA	规范医疗器械临床试验全过程，包括临床试验方案设计、实施、监察、分析、总结等
10	《关于实施化妆品安全技术规范（2015年版）有关事宜的公告》	CFDA	自2016年12月1日起，禁止生产或进口不符合《化妆品安全技术规范（2015年版）》规定的化妆品，相关产品可销售至其保质期结束。
11	《关于化妆品生产许可有关事项的公告》	CFDA	对化妆品生产企业实行生产许可制度。从事化妆品生产应当取得食品药品监管部门核发的《化妆品生产许可证》，《化妆品生产许可证》有效期为5年，其式样由国家食品药品监督管理总局统一制定。
12	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法（2014）》	国家质量监督检验检疫总局	在境内从事生产、销售或者在经营活动中使用实行生产许可证制度管理的产品的，应当遵守本办法；任何企业未取得生产许可证不得生产实行生产许可证制度管理的产品。任何单位和个人不得销售或者在经营活动中使用未取得生产许可证的产品。
13	《关于加强国产非特殊用途化妆品备案管理工作的通知》	CFDA	做好国产非特殊用途化妆品的备案，对于备案产品中不符合有关化妆品卫生监督管理法规、标准和规范要求的，要依据有关规定进行查处。对国产非特殊用途化妆品备案信息要及时公布。
14	《化妆品生产企业卫生规范（2007年版）》	卫生部（现“卫计委”）	规范对化妆品生产企业的卫生管理，包括化妆品生产企业厂址选择、厂区规划、生产卫生要求、卫生质量检验、原材料和成品储存卫生及个人卫生和健康要求。
15	《化妆品卫生规范（2007年版）》	卫生部（现“卫计委”）	对化妆品包装要求、卫生要求、毒理学实验方法、卫生化学检验方法等进行规范。
16	《化妆品卫生监督条例实施细则》	卫生部（现“卫计委”）	明确《化妆品生产企业卫生许可证》的审核批准程序；特殊用途化妆品投放市场前必须进行产品卫生安全性评价；特殊用途化妆品批准文号为该产品的生产凭证；明确进口化妆品卫生审查批准程序。

3、行业主要产业政策

公司生产的功能蛋白相关产品的主要产业政策如下：

序号	名称	发布机构	发布时间	主要相关内容
----	----	------	------	--------

生物医药行业				
1	《“十三五”生物产业规划》	国家发改委	2016年12月	大力发展新型医疗器械，提供现代化诊疗新手段。在肿瘤、重大传染性疾病、神经精神疾病、慢性病及罕见病等领域实现药物原始创新。加快创制新型抗体、蛋白及多肽等生物药。
2	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	2016年11月	围绕构建可持续发展的生物医药产业体系，以抗体药物、重组蛋白药物、新型疫苗等新兴药物为重点，推动临床紧缺的重大疾病、多发疾病、罕见病、儿童疾病等药物的新药研发、产业化和质量升级，整合各类要素形成一批先进产品标准和具有国际先进水平的产业技术体系，提升关键原辅料和装备配套能力，支撑生物技术药物持续创新发展。
3	《医药工业发展规划指南》	工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科学技术部、商务部、国家卫生和计划生育委员会、国家食品药品监督管理总局	2016年10月	大力发展生物药、化学药新品种、优质中药、高性能医疗器械、新型辅料包材和制药设备，加快各领域新技术的开发和应用，促进产品、技术、质量升级。
4	《关于促进医药产业健康发展的指导意见》	国务院办公厅	2016年3月	以临床用药需求为导向，在肿瘤、心脑血管疾病、糖尿病、神经退行性疾病、精神性疾病、高发性免疫疾病、重大传染性疾病、罕见病等领域，重点开发具有靶向性、高选择性、新作用机理的治疗药物，加快新型抗体、蛋白及多肽等生物药研发和产业化。
5	《中国制造2025》	国务院	2015年5月	生物医药及高性能医疗器械。发展针对重大疾病的化学药、中药、生物技术药物新产品，重点包括新机制和新靶点化学药、抗体药物、抗体偶联药物、全新结构蛋白及多肽药物、新型疫苗、临床优势突出的6创新中药及个性化治疗药物。提高医疗器械的创新能力和产业化水平，重点发展影像设备、医用机器人等高性能诊疗设备，全降解血管支架等高值医用耗材，可穿戴、远程诊疗等移动医疗产品。实现生物3D打印、诱导多能干细胞等新技术的突破和应用。
6	《产业结构调整指导目录》	发改委	2013年2月	现代生物技术药物、重大传染病防治疫苗和药物、新型诊断试剂的开发和生

	录（2011 年 本）》 （2013 修 正）			产，大规模细胞培养和纯化技术、大规模药用多肽和核酸合成、发酵、纯化技术开发和应用
7	《关于加快 医药行业结 构调整的指 导意见》	工业和信息 化部、卫生 部、国家食 品药品监督 管理局	2010 年 10 月	在生物技术药物领域，紧跟世界生物技术飞速发展的步伐，研发防治恶性肿瘤、心脑血管疾病、神经系统疾病、消化系统疾病、艾滋病以及免疫缺陷等疾病的基因工程药物和抗体药物，加大传染病新型疫苗研发力度。重点突破大规模、高通量基因克隆及蛋白表达、抗体人源化及人源抗体的制备、新型疫苗佐剂、大规模细胞培养和蛋白纯化等技术。加快开发生物活性高、稳定性好、半衰期长的口服、肺部给药的新型生物技术药物制剂。
8	《关于加快 培育和发 展战略性 新兴产业 的决定》	国务院	2010 年 10 月	提出生物产业作为七大战略性新兴产业之一，要成为国民经济的支柱产业之一，并指出要大力发展重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗和诊断试剂、化学药物、现代中药等创新药物大品种，提升生物医药产业水平。
化妆品行业				
9	《“十三 五”国家 食品药 品安全 规划》	国务院	2017 年 2 月	“十三五”期间，加快食品安全国家标准制修订，实施药品、医疗器械和化妆品标准提高行动。
10	《化妆品 监督管理 条例（修 订草案 送审稿）	国家食品 药品监督 管理局	2015 年 7 月	该条例明确，国家对化妆品原料实行目录管理，化妆品新原料须经过4年的观察期，不得使用禁用原料，不得超量或超范围使用限用原料。规定了明确的法律责任。违法生产、经营化妆品将被最高处以货值金额5倍以上10倍以下罚款。
11	《关于增 设特殊 用途化 妆品行 政许可 技术审 评结论 有关事 宜的通 知》	国家食品 药品监督 管理局	2012 年 11 月	进一步规范化妆品行政许可工作，提高化妆品行政许可工作效率，依据《化妆品卫生监督条例》等相关规定，对符合产品质量安全要求的特殊用途化妆品，在其行政许可申报材料中，存在通知中所列示情况的，技术审评结论判定为“完善资料后建议批准”。
12	《关于加 快推进 化妆品 不良反 应监	国家食品 药品监督 管理局	2011 年 11 月	《指导意见》明确，国家食品药品监督管理局负责全国化妆品不良反应监测的管理。主要是制定化妆品不良反应监

	测体系建设的指导意见》			测的相关政策法规规定及技术标准并监督实施；制定监测哨点的人员、设备、环境和管理等方面应具备的条件，组织开展对监测哨点的认定、考核，并实施动态管理，通报全国化妆品不良反应监测情况
电子商务				
13	《商务部关于进一步推进国家电子商务示范基地建设工作的指导意见》	商务部	2017年1月	提出发挥市场主导作用，进一步完善基础设施和服务体系，鼓励示范基地构建多元化、多渠道的投融资机制，推动电子商务与生产制造、商贸流通、民生服务、文化娱乐等产业的深度融合等。
14	《电子商务“十三五”发展规划》	商务部、中共中央网络安全和信息化领导小组办公室、发改委	2016年12月	以新理念引领发展，激发电子商务市场活力，不断拓宽电子商务创新发展领域，积极营造宽松的电子商务创业环境，大力发展电子商务产业。坚持通过创新监管方式规范发展，加快建立开放、公平、诚信的电子商务市场秩序。
15	《关于推进线上线下互动加快商贸流通创新发展转型升级的意见》	国务院办公厅	2015年9月	要在移动互联网等技术驱动下，使线上线下（O2O）互动成为最具活力的经济形态之一，成为促进消费的新途径和商贸流通创新发展的新亮点。
16	《商务部关于促进电子商务规范发展的意见》	商务部	2007年12月	意见提出，要优化网络交易环境，采取多种措施规范电子商务信息传播行为、交易行为、支付行为和配送行为。
17	《2006-2020年国家信息化发展战略》	中共中央办公厅、国务院办公厅	2006年3月	提出了电子商务行动计划，要营造环境、完善政策，发挥企业主体作用，大力推进电子商务。以企业信息化为基础，以大型重点企业为龙头，通过供应链、客户关系管理等，引导中小企业积极参与，形成完整的电子商务价值链。
18	《关于加快电子商务发展的若干意见》	国务院办公厅	2005年1月	充分认识电子商务对国民经济和社会发展的作用，完善政策法规环境，发挥企业的主体作用，提升电子商务技术和服务水平，推动相关产业发展，同时要参与国际竞争。

4、行业资质管理制度

目前，我国对医用卫生材料及敷料类医疗器械产品实行严格的分类管理政策，对医疗器械生产企业实行备案和许可制度，对医疗器械产品生产采取备案和注册制度。根据2014年修订的《医疗器械监

督管理条例》，国家对医疗器械按照风险程度分为一类、二类和三类医疗器械，并实行分类管理，具体如下：

类别	生产管理	经营管理	产品管理
第一类：风险程度低，实行常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械	向生产企业所在地省、自治区、直辖市食品药品监督管理部门备案	放开管理	向设区的市级食品药品监督管理部门提交备案材料进行备案管理
第二类：具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械	经省、自治区、直辖市食品药品监督管理部门审查批准，并发给《医疗器械生产企业许可证》	备案管理	由省、自治区、直辖市食品药品监督管理部门审查批准，并发给产品注册证书
第三类：具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械		许可管理	由国家食品药品监督管理部门审查批准，并发给产品注册证书

第一类医疗器械实行产品备案管理，第二类、第三类医疗器械实施产品注册管理；第一类医疗器械生产实行备案管理，第二类、第三类医疗器械生产实行审批管理。同时，放开第一类医疗器械的经营，对第二类医疗器械的经营实行备案管理，对第三类医疗器械的经营实行许可管理。

公司生产的医疗器械产品是直接接触人体皮肤使用的，该等产品的使用直接关系到人体的生命健康，如果产品出现质量问题，具有较高的风险性，因此国家对相关企业的设立、产品的生产与销售资格均进行严格审查，并建立了系统的管理和市场准入制度。根据《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械注册管理办法》和《医疗器械经营企业许可证管理办法》的规定，二型医疗器械的生产和经营需分别取得经省、自治区、直辖市食品药品监督管理部门核发的《医疗器械生产许可证》和设区的市级食品药品监督管理部门核发的《医疗器械经营许可证》，企业生产和销售需取得国家食品药品监督管理部门的前置许可。此外，企业产品研发完成后在生产经营前需取得国家食品药品监督管理总局颁发的《医疗器械注册证》，只有取得《医疗器械注册证》的产品才能上市销售。

二、业务资质

序号	资质名称	证号	有效期限	颁发单位
1	医疗器械生产许可证	晋食药监械生产许可20150014	2020.4.3	山西省食品药品监督管理局
2	第一类医疗器械备案凭证	晋并械备 20180007 号	-	太原市食品药品监督管理局
3	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20142640007	2019.11.24	山西省食品药品监督管理局
4	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20142640009	2019.11.24	山西省食品药品监督管理局
5	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20142640010	2019.11.24	山西省食品药品监督管理局
6	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20142640011	2019.11.24	山西省食品药品监督管理局
7	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20152640036	2020.8.19	山西省食品药品监督管理局
8	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20152640037	2020.8.19	山西省食品药品监督管理局
9	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20152640038	2020.8.19	山西省食品药品监督管理局
10	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20152640039	2020.8.19	山西省食品药品监督管理局
11	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20152640040	2020.8.19	山西省食品药品监督管理局
12	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20142640008	2019.11.24	山西省食品药品监督管理局

13	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20162640009	2021.2.2	山西省食品药品监督管理局
14	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20162640010	2021.2.2	山西省食品药品监督管理局
15	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20162640043	2021.5.15	山西省食品药品监督管理局
16	中华人民共和国医疗器械注册证	晋械注备 20172640076	2022.8.27	山西省食品药品监督管理局
17	中华人民共和国化妆品生产许可证	晋妆 20160002	2021.9.11	山西省食品药品监督管理局
18	重源®润护防晒乳	国妆特字 G20181175	2022.9.9	国家药品监督管理局
19	重源®健美精华液	国妆特字 G20190022	2023.1.2	国家药品监督管理局
20	重源®美乳精华霜	国妆特字 G20190024	2023.1.2	国家药品监督管理局
21	重源®健美精华霜	国妆特字 G20190058	2023.1.13	国家药品监督管理局
22	重源®美乳精华乳	国妆特字 G20190082	2023.1.13	国家药品监督管理局
23	重源®美白精华露	国妆特字 G20190217	2023.3.6	国家药品监督管理局
24	重源®美白精华水	国妆特字 G20190273	2023.3.6	国家药品监督管理局
25	重源®美白精华乳	国妆特字 G20190276	2023.3.6	国家药品监督管理局
26	消毒产品生产企业卫生许可证	(晋)卫消证字 (2013)第 0005 号	2021.2.13	国家药品监督管理局
27	医疗器械质量管理体系认证证书	04718Q10000083	2021.3.1	北京国医械华光认证有限公司
	质量管理体系认证证书	04718Q10073ROM	2021.3.1	北京国医械华光认证有限公司

三、主要药（产）品

（一）在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

公司的主营业务为功能蛋白的基础研究与产业化，目前公司已成功开发出数种原创研发、具有自主知识产权的原创功能蛋白，形成的两大自主知识产权的核心技术体系——人源胶原蛋白技术体系和病毒进入抑制剂技术体系，均填补各自所在领域国际空白。公司已分别把这些蛋白开发为包括医疗器械、特殊用途化妆品、非特殊用途化妆品等在内的功能蛋白产品。这些产品主要面向妇产科、整形美容科、皮肤科、外科及美容抗衰老等领域，覆盖了女性疾病预防、疾病治疗、健康护理和美容美丽对产品的需求。

（二）药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1、药（产）品收入、成本的分类分析

公司产品包括医疗器械、化妆品和消毒产品三大类别。报告期内，公司医疗器械类产品收入在主营业务收入中系最主要的收入来源，最近三年分别实现收入3,756.85万元、5,964.36万元、7,768.53万元，年化增长率为43.80%，保持了快速增长。报告期内，随着公司加大化妆品市场系列产品的开发力度，化妆品销售收入实现高速增长，最近三年分别实现收入354.49万元、2,474.36万元、3,987.00万元，年化增长率为235.37%。

2、销售模式分析

对应产品采取经销模式销售，公司与经销商签订代理协议，通过经销商销售公司产品。公司对经销商的经营资质、信用、实力进行严格监控。经销商按与本公司的协议价格现款订购产品，经各地经

销商分销配送，使产品进入医院。这种销售方式下，当公司收到经销商货款，货物发出并经经销商验收合格后确认销售收入。

3、主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

报告期，公司医用卫生敷料系列产品，省标项目启动省份有湖北、湖南、河南、福建、江苏；市标项目，公司在17个地区投标，其中在11个地区已中标，其他地区正在审核或议价中。

（三）已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

四、知识产权

（一）主要药（产）品核心技术情况

公司主要产品的核心技术均为公司经过多年努力研发取得，包括制备酸酐化牛-β乳球蛋白和重组人源胶原蛋白的技术、制备可溶高活性重组人表皮生长因子技术等具体情况如下：

核心技术	技术特点	技术来源	先进性
酸酐化牛-β乳球蛋白制备技术	HPV 治疗领域中全新机理的独家抗 HPV 病毒产品，使用该产品后转阴率高于目前市场上已有的全部竞争产品，且五毒无副作用。针对 HPV 适应症开发的产品是公司的原创型研究成果	自主研发/原创型技术成果	国际领先，填补领域空白
重组人源胶原蛋白制备技术	解决了困扰胶原蛋白产业多年的难题，即基因重组人III型胶原蛋白用大肠杆菌发酵法生产时亲水性低、活性低的问题	自主研发/原创型技术成果	国际领先，业内已报导最优序列

（二）驰名或著名商标情况

适用 不适用

（三）重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、研发情况

（一）研发总体情况

公司自成立以来始终坚持功能蛋白的原创研发及产业化，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。目前公司拥有发明专利15项，国际先进成果3项，还有10余项专利在受理和申请中，其中，锦波生物与复旦大学姜世勃团队共同潜心研发的“抗HPV生物蛋白敷料”和“重组人源胶原蛋白”两项专利技术填补了各自领域的国际空白。发表国际SCI文章3篇，国内论文多篇，被国际妇产科联盟会议入选项目发明1项。公司以产、学、研合作模式，与中科院、清华大学、复旦大学建立了长期合作关系，并与复旦大学共建“复旦—锦波功能蛋白联合研究中心”。公司在“十二五”期间曾与复旦大学、军事医学科学院等多家科研院校共同承担了我国“十二五”国家科技重大专

项“艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治”子课题（子课题编号2013ZX10001006004），在“十三五”期间，继续与复旦大学等科研院校共同承担了我国“十三五”国家科技重大专项“艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治”子课题（子课题编号2018ZX10301403-005-002）。

（二）主要研发项目情况

1、研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	项目一	3,945,217.96	9,796,688.70	基础研究阶段
2	项目二	1,665,412.14	1,665,412.14	临床前
3	项目三	585,381.98	1,306,358.22	注册申报
4	项目四	475,847.94	1,630,660.38	临床
5	项目五	358,510.99	721,165.33	注册申报
	合计	7,030,371.01	15,120,284.77	-

2、被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3、其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4、停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5、呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

报告期内，公司新增一类医疗器械备案一项，取得国产非特殊用途化妆品备案许可 79 项，取得国产特殊用途化妆品备案许可一项。

6、重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

序号	金额（元）	名称
1	200,000.00	2018 年省级“专精特新”中小企业奖励
2	50,000.00	山西综改示范区 2018 年度新认定或重新认定的高新技术企业奖励
3	300,000.00	第六届中国创新创业大赛奖励
4	20,000,000.00	锦波生物创新研发平台项目奖励
5	1,000,000.00	2017 年营业收入首次达到 1 亿元补助
6	100,000.00	2017 年认定高新技术企业补助

7	2,500,000.00	山西综改示范区 2018 年度科技创新项目资金（医学 3D 打印宫颈锥切术后在宫颈缺损修复中的应用）
8	200,000.00	2017 年度获得中国创新创业大赛行业赛优秀奖
9	22,411.00	太原市小店区失业保险中心稳岗补贴款
10	3,800,000.00	2018 年太原市工业转型升级专项资金补助
11	45,000.00	国内发明专利奖励
12	516,120.00	鼓励企业加大研发投入奖励

7、自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、药（产）品委托生产

适用 不适用

七、质量管理

（一）基本情况

公司严格按照国家食品药品监督管理总局发布的《医疗器械生产监督管理办法》、《医疗器械生产质量管理规范》以及公司内部的《安全生产管理制度》中的要求组织生产。建立了基于《医疗器械生产质量管理规范》等要求的质量管理体系，公司在产品设计、原材料采购、产品生产、质量控制、销售和售后服务等方面实行全方位的质量控制，使产品从原材料进厂检验到 售后服务的生产经营全过程均得到了有效控制。

报告期内，公司不存在重大安全质量问题。

（二）重大质量问题

适用 不适用

八、安全生产与环境保护

（一）基本情况

公司是国内技术领先的生物制品制造企业，公司生产经营环节主要包括原料生产、纯化精制、预混、搅拌、抽真空等，在生产过程中环境污染较小，无严重的有毒或有害物质排放，仅有少量的废气、灰渣、生活垃圾及生活废水的排放，不存在高能耗、高污染情况。

公司已根据国家环境保护法律、法规的要求履行了环境影响审批各项手续并落实了各项环境保护措施，后续公司也将着力注重环保设施日常维护，做好及时管理，按照国家相关规定做好项目信息公开工作。报告期内，公司不存在重大安全生产事故，不存在收到环保部门处罚的情形。

（二）涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

（三）涉及生物制品的情况

适用 不适用

公司宣传、贯彻、执行国家劳动安全法律、法规，审查并严格执行本企业的各项劳动安全规章制度和安全操作规程，未发生过重大安全生产事故。

（四）重大环境污染事件或处罚事项

□适用 √不适用

九、细分业务**（一）中药饮片加工、中成药生产**

□适用 √不适用

（二）仿制药一致性评价

□适用 √不适用

（三）生物类似药生产研发

□适用 √不适用

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。2018年，公司新制定了《子公司董事、监事和高级管理人员委派管理制度》、《内部审计实施细则》，根据公司实际情况对《募集资金管理制度》、《信息披露管理办法》、《公司章程》进行了修订。

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有关法律法规的要求，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

2018年1月2日，公司第一届董事会第二十七次会议审议通过了《修改公司章程的议案》并在中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变更经营范围暨修改公司章程的公告》（公告编号 2018-003），为了进一步拓展公司销售业务，加快公司产品进军海外市场步伐，公司对经营范围增加了货物及技术进出口相关内容，并对《公司章程》做了相应修订。2018年1月18日，公司2018第一次临时股东大会审议通过了《修改公司章程的议案》。

（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	15	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》、《提名第二届董事会董事候选人的议案》、《提名第二届董事会独立董事候选人的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于公司追认前期关联交易的议案》、《关于公司追认日常关联性关联交易的议案》、《山西锦波生物医药股份有限公司关于拟投资设立控股子公司的议案》、《山西锦波生物医药股份有限公司和山西转型综合改革示范区管理委员会签订 III 型人源胶原蛋白工业化技改项目协议的议案》、《山西锦波生物医药股份有限公司关于拟投资设立全资子公司的议案》、《关于公司购买层析系统、超滤系统等设备的议案》、《2018 年半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于提名山西锦波生物医药股份有限公司独立董事候选人的议案》等议案。
监事会	6	审议通过了《提名冯伟、杜蕊担任公司第二届监事会非职工代表监事的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于公司追认日常关联性关联交易的议案》、《关于公司追认前期关联交易的议案》、《山西锦波生物医药股份有限公

		司关于拟投资设立控股子公司的议案》、《关于公司向参股公司调整和委派董事、监事、副总经理、财务负责人人选的议案》等议案。
股东大会	8	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》、《提名第二届董事会董事候选人的议案》、《提名第二届董事会独立董事候选人的议案》、《提名冯伟、杜蕊担任公司第二届监事会非职工代表监事的议案》、《关于公司董事会 2017 年度工作报告的议案》、《关于公司监事会 2017 年度工作报告的议案》、《关于 2018 年度公司监事薪酬方案的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及报告摘要的议案》、《关于 2017 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于公司追认日常性关联交易的议案》、《关于公司子公司向浙江法罗米电子商务有限公司购买资产的议案》、《山西锦波生物医药股份有限公司关于补充确认变更募集资金用途的议案》等议案。

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 2018 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

□适用 √不适用

（六）独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

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	15	15	0	0
郭洁	15	15	0	0
王锦霞	2	2	0	0
武滨	1	1	0	0

独立董事的意见：

独立董事严格按照相关法律法规、指导意见和公司章程的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，特别关注中小股东的合法权益不受损害。报告期内未发现公司存在重大风险事项，独立董事对报告期内的事项无异议。

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，并按照规定要求进行独立核算，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
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审〔2019〕8-88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	2019年4月22日
注册会计师姓名	弋守川、唐明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
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〔2019〕8-88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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司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）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1，锦波生物公司销售收入主要来源为销售医疗器械、化妆品和消毒产品，主营业务收入为 129,978,125.63 元。锦波生物公司对于销售医疗器械、化妆品和消毒产品产生的收入是在客户签收时确认。由于收入是锦波生物公司的关键业绩指标之一，存在锦波生物公司管理层（以下简称管理层）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，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(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锦波生物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。

（二）关联交易

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注九（二）1，本年度锦波生物公司综合药品库及制剂车间的建设工程由关联方太原安装工程集团有限公司承建，在建工程发生额为

9,365,666.20 元，由于关联交易金额比较重大，因此，我们将上述关联交易作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对关联交易，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解识别关联方及披露关联交易相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 通过访谈关键管理人员了解关联方的关联关系、了解关联交易事项的商业理由；
- (3) 检查证实交易真实性的支持性文件，包括合同、发票、工程结算单、付款单等；
- (4) 向关联方函证关联交易的往来余额及发生额；
- (5) 获取并检查工程审计公司对上述工程的工程结算审核报告，并对工程审计公司的资质、业务范围、专业胜任能力等情况进行评估；
- (6) 检查关联方及关联交易在财务报告中的列报和披露情况。

四、其他信息

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。

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

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

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

二〇一九年四月二十二日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	36,846,289.12	41,705,249.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	25,051,945.21	-

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）3	10,163,457.79	16,779,362.16
其中：应收票据			
应收账款		10,163,457.79	16,779,362.16
预付款项	五（一）4	3,579,852.17	833,035.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	311,499.65	329,970.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	10,499,362.01	5,082,971.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	10,786,780.69	50,233,337.13
流动资产合计		97,239,186.64	114,963,926.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）8	92,607,231.94	92,347,863.81
在建工程	五（一）9	93,198,833.54	37,723,146.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）10	15,499,223.89	12,492,802.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	1,374,794.50	-
递延所得税资产	五（一）12	627,735.74	184,583.63
其他非流动资产	五（一）13	27,119,772.86	1,569,063.83
非流动资产合计		230,427,592.47	144,317,460.36
资产总计		327,666,779.11	259,281,386.75
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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）14	26,923,838.75	14,153,806.30
其中：应付票据			
应付账款		26,923,838.75	14,153,806.30
预收款项	五（一）15	2,465,465.18	4,476,132.80
合同负债			
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	3,387,890.18	4,282,172.63
应交税费	五（一）17	2,270,455.84	1,830,158.32
其他应付款	五（一）18	3,562,778.42	2,339,310.35
其中：应付利息			
应付股利			
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	五（一）19	2,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		40,610,428.37	27,081,580.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（一）20	3,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）21	29,725,208.32	3,627,708.32
递延所得税负债		7,791.78	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,733,000.10	8,627,708.32
负债合计		73,343,428.47	35,709,288.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）22	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）23	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）24	11,550,686.90	6,918,665.30
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	81,985,664.87	62,267,987.70
归属于母公司所有者权益合计		247,921,796.80	223,572,098.03
少数股东权益		6,401,553.84	-
所有者权益合计		254,323,350.64	223,572,098.03
负债和所有者权益总计		327,666,779.11	259,281,386.75

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）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,999,088.63	41,705,249.03
交易性金融资产		25,051,945.21	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）1	10,798,191.34	16,779,362.16
其中：应收票据			
应收账款		10,798,191.34	16,779,362.16
预付款项		3,350,556.37	833,035.27
其他应收款	十三（一）2	959,668.90	329,970.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,058,574.54	5,082,971.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,081,775.90	50,233,337.13
流动资产合计		86,299,800.89	114,963,926.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	8,670,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		92,320,190.42	92,347,863.81

在建工程		92,460,905.29	37,723,146.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,083,117.45	12,492,802.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		941,560.44	
递延所得税资产		280,618.97	184,583.63
其他非流动资产		27,119,772.86	1,569,063.83
非流动资产合计		232,876,165.43	144,317,460.36
资产总计		319,175,966.32	259,281,386.75
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,159,583.10	14,153,806.30
其中：应付票据			
应付账款		24,159,583.10	14,153,806.30
预收款项		1,373,116.72	4,476,132.80
合同负债			
应付职工薪酬		2,755,130.39	4,282,172.63
应交税费		2,243,238.68	1,830,158.32
其他应付款		3,499,583.35	2,339,310.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		36,030,652.24	27,081,580.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,725,208.32	3,627,708.32
递延所得税负债		7,791.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,733,000.10	8,627,708.32
负债合计		68,763,652.34	35,709,288.72
所有者权益：			

股本		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		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		11,550,686.90	6,918,665.30
一般风险准备			
未分配利润		84,476,182.05	62,267,987.70
所有者权益合计		250,412,313.98	223,572,098.03
负债和所有者权益合计		319,175,966.32	259,281,386.75

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		128,061,461.29	102,989,746.08
其中：营业收入	五（二）1	128,061,461.29	102,989,746.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,924,440.73	62,892,587.28
其中：营业成本	五（二）1	22,647,652.21	16,068,361.50
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	2,443,610.67	2,362,748.55
销售费用	五（二）3	24,185,694.91	24,115,723.14
管理费用	五（二）4	22,111,238.20	15,016,948.75
研发费用	五（二）5	7,963,531.61	5,269,868.78
财务费用	五（二）6	-181,841.95	-336,048.92
其中：利息费用			150,311.11
利息收入		233,341.48	506,276.71
资产减值损失	五（二）7	863,319.74	394,985.48
信用减值损失			
加：其他收益	五（二）8	2,436,031.00	178,500.00
投资收益（损失以“—”号填列）	五（二）9	870,158.82	218,155.61

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	51,945.21	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		-4,698.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,386,390.93	40,489,116.36
加：营业外收入	五（二）12	39,104.61	16,408.33
减：营业外支出	五（二）13	226,059.72	150,704.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,199,435.82	40,354,820.25
减：所得税费用	五（二）14	7,798,183.21	5,769,571.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,401,252.61	34,585,248.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,401,252.61	34,585,248.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-428,446.16	-
2.归属于母公司所有者的净利润		43,829,698.77	34,585,248.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,401,252.61	34,585,248.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,829,698.77	34,585,248.40
归属于少数股东的综合收益总额		-428,446.16	
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		1.12	0.89
(二) 稀释每股收益		1.12	0.89

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) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（二）1	124,160,491.09	102,989,746.08
减：营业成本	十三（二）1	23,889,951.70	16,068,361.50
税金及附加		2,336,386.88	2,362,748.55
销售费用		20,287,293.67	24,115,723.14
管理费用		18,193,460.49	15,016,948.75
研发费用	十三（二）2	7,963,531.61	5,269,868.78
财务费用		-187,488.34	-336,048.92
其中：利息费用			150,311.11
利息收入		225,338.99	506,276.71
资产减值损失		640,235.58	394,985.48
信用减值损失			
加：其他收益		2,436,031.00	178,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	870,158.82	218,155.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		51,945.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,698.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,395,254.53	40,489,116.36
加：营业外收入		39,102.44	16,408.33
减：营业外支出		226,059.72	150,704.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,208,297.25	40,354,820.25
减：所得税费用		7,888,081.30	5,769,571.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,320,215.95	34,585,248.40
（一）持续经营净利润		46,320,215.95	34,585,248.40
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		46,320,215.95	34,585,248.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			0.89
（二）稀释每股收益			0.89

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	151,336,587.25	112,555,302.33
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	31,371,176.00	3,044,260.53
经营活动现金流入小计	-	182,707,763.25	115,599,562.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,572,228.38	13,216,322.22
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	-	27,460,073.94	15,439,088.99
支付的各项税费	-	23,154,406.26	20,256,366.40
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	39,903,843.79	19,916,368.40
经营活动现金流出小计	-	111,090,552.37	68,828,146.01
经营活动产生的现金流量净额	-	71,617,210.88	46,771,416.85
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	-	155,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	870,158.82	218,155.61
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	-	155,870,158.82	38,218,255.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	79,696,329.61	29,296,879.76
投资支付的现金	-	140,000,000.00	88,000,000.00
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	-	219,696,329.61	117,296,879.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-63,826,170.79	-79,078,624.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	6,830,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,830,000.00	
取得借款收到的现金	-		
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计	-	6,830,000.00	
偿还债务支付的现金	-		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	19,480,000.00	173,533.33
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
筹资活动现金流出小计	-	19,480,000.00	11,042,275.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	-12,650,000.00	-11,042,275.33
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	-	-4,858,959.91	-43,349,482.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	41,705,249.03	85,054,731.66
六、期末现金及现金等价物余额		36,846,289.12	41,705,249.03

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,138,952.64	112,555,302.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,344,046.55	3,044,260.53
经营活动现金流入小计		176,482,999.19	115,599,562.86

购买商品、接受劳务支付的现金		20,319,993.37	13,216,322.22
支付给职工以及为职工支付的现金		24,311,187.08	15,439,088.99
支付的各项税费		21,753,532.99	20,256,366.40
支付其他与经营活动有关的现金		36,420,080.56	19,916,368.40
经营活动现金流出小计		102,804,794.00	68,828,146.01
经营活动产生的现金流量净额		73,678,205.19	46,771,416.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		155,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		870,158.82	218,155.61
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		155,870,158.82	38,218,255.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,104,524.41	29,296,879.76
投资支付的现金		148,670,000.00	88,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		224,774,524.41	117,296,879.76
投资活动产生的现金流量净额		-68,904,365.59	-79,078,624.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,480,000.00	173,533.33
支付其他与筹资活动有关的现金			868,742.00
筹资活动现金流出小计		19,480,000.00	11,042,275.33
筹资活动产生的现金流量净额		-19,480,000.00	-11,042,275.33
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		-14,706,160.40	-43,349,482.63
加：期初现金及现金等价物余额		41,705,249.03	85,054,731.66
六、期末现金及现金等价物余额		26,999,088.63	41,705,249.03

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	38,960,000.00				115,425,445.03				6,918,665.30		62,267,987.70	223,572,098.03

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,960,000.00				115,425,445.03				6,918,665.30		62,267,987.70	223,572,098.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,960,000.00				115,425,445.03				6,918,665.30		62,267,987.70	223,572,098.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,632,021.60		22,208,194.35	26,840,215.95
（一）综合收益总额											46,320,215.95	46,320,215.95
（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									4,632,021.60		-24,112,021.60	-19,480,000.00

1. 提取盈余公积									4,632,021.60		-4,632,021.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,480,000.00	-19,480,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				11,550,686.90		84,476,182.05	250,412,313.98

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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

山西锦波生物医药股份有限公司

财务报表附注

2018 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3,896.00万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份20,064,279.00股；无限售条件的流通股份18,895,721.00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。主要经营活动为医疗器械、化妆品、卫生用品的生产和销售；生物医药的技术咨询服务、技术转让；货物进出口、技术进出口。产品主要有医疗器械、化妆品和消毒产品，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2019年4月22日第二届第十六次董事会批准对外报出。

本公司将山西锦波法罗米电子商务有限公司、杭州无龄生物科技有限公司和锦波生物产业有限公司3家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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个月内的持续经营能力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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）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。

（十）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（含）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
应收票据组合	以承兑人的信用风险为组合划分：应收银行承兑汇票不计提坏账准备；应收商业承兑汇票根据其对应应收账款账龄计提同等比例的坏账准备
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（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和合并范围内关联方款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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。

（十一）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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 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

(十五) 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。

(十六) 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。

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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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

公司收入主要为医疗器械、化妆品和消毒产品销售收入，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) 医疗器械、化妆品和消毒产品销售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，购货方签收后确认收入。

(2) 公司通过互联网直接销售的收入确认需要满足以下条件：消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入。

(3) 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，购货方验收后确认收入。

(4) 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，在代理期间分期确认收入。

(5) 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时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

3. 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。

4. 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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017

年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	16,779,362.16
应收账款	16,779,362.16		
应收利息		其他应收款	329,970.96
应收股利			
其他应收款	329,970.96		
固定资产	92,347,863.81	固定资产	92,347,863.81
固定资产清理			
在建工程	37,723,146.38	在建工程	37,723,146.38
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	14,153,806.30
应付账款	14,153,806.30		
应付利息		其他应付款	2,339,310.35
应付股利			
其他应付款	2,339,310.35		
长期应付款	5,000,000.00	长期应付款	5,000,000.00
专项应付款			
管理费用	20,286,817.53	管理费用	15,016,948.75
		研发费用	5,269,868.78

2. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

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%、16%、6%、 3%[注]
消费税	应纳税销售额（量）	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；从租计征的，按租金收入的 12%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	25%、15%

注：根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）、《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）规定，一般纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按 3%简易办法申报增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（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、合并财务报表项目注释

说明：本期为合并财务报表，上期无合并财务报表，本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日母公司财务报表数，期末数指 2018 年 12 月 31 日合并财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日合并财务报表数，上年同期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日母公司财务报表数。

（一）合并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	2,530.18	2,727.67

银行存款	36,508,642.85	41,702,521.36
其他货币资金	335,116.09	
合 计	36,846,289.12	41,705,249.03

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,051,945.21	
其中：结构性存款	25,051,945.21	
合 计	25,051,945.21	

(2) 其他说明

结构性存款期末余额系交通银行蕴通财富结构性存款 1 个月 1,500.00 万元，公允价值变动收益 8,219.18 元；交通银行蕴通财富结构性存款 3 个月 1,000.00 万元，公允价值变动收益 43,726.03 元。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	10,163,457.79	16,779,362.16
合 计	10,163,457.79	16,779,362.16

(2) 应收账款

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	10,712,021.32	100.00	548,563.53	5.12	10,163,457.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	10,712,021.32	100.00	548,563.53	5.12	10,163,457.79
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(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	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					
小 计	17,720,973.87	100.00	941,611.71	5.31	16,779,362.16

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	10,452,772.11	522,638.61	5.00	16,609,713.57	830,485.68	5.00
1-2 年	259,249.21	25,924.92	10.00	1,111,260.30	111,126.03	10.00
小 计	10,712,021.32	548,563.53	5.12	17,720,973.87	941,611.71	5.31

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-393,048.18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
多优美康(北京)国际贸易有限责任公司	4,728,400.00	44.14	236,420.00
北京怡养丽康生物科技有限公司、北京子曦腾辉医疗器械有限公司	2,647,656.50	24.72	132,382.83
山西初盈之家健康管理有限公司	1,779,931.00	16.62	88,996.55
广州臻道容妍生物科技有限公司	741,211.01	6.92	37,060.55
沈阳泰伦药业有限公司	248,601.60	2.32	12,430.08
小 计	10,145,800.11	94.72	507,290.01

北京怡养丽康生物科技有限公司和北京子曦腾辉医疗器械有限公司同受自然人沈春生控制。

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	3,512,682.43	98.12		3,512,682.43	746,997.57	89.67		746,997.57
1-2年					86,037.70	10.33		86,037.70
2-3年	67,169.74	1.88		67,169.74				
合计	3,579,852.17	100.00		3,579,852.17	833,035.27	100.00		833,035.27

(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(%)
成尔康诺医疗科技(北京)有限公司	1,840,000.00	51.40
中国科学院生物物理研究所	640,149.35	17.88
New York Blood Center	261,128.04	7.29
重庆医科大学附属第二医院	212,264.14	5.93
太原天然气有限公司	101,334.37	2.83
小计	3,054,875.90	85.33

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	620,860.15	100.00	309,360.50	49.83	311,499.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	620,860.15	100.00	309,360.50	49.83	311,499.65

(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	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

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	174,510.15	8,725.50	5.00	178,916.80	8,945.84	5.00
1-2 年	6,350.00	635.00	10.00			
2-3 年				200,000.00	40,000.00	20.00
3-4 年	200,000.00	60,000.00	30.00			
5 年以上	240,000.00	240,000.00	100.00	240,000.00	240,000.00	100.00
小计	620,860.15	309,360.50	49.83	618,916.80	288,945.84	46.69

(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 20,414.66 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	537,781.00	471,350.00
员工备用金		91,178.00
其他	83,079.15	56,388.80
合计	620,860.15	618,916.80

(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	是否为关联方
太原经济技术开发区劳动执法大队	押金保证金	440,000.00	3-4 年、5 年以上	70.87	300,000.00	否
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	4.83	1,500.00	否
杭州金釜科技有限公司	押金保证金	25,102.00	1 年以内	4.04	1,255.10	否
浙江世创物业管理有限	押金保证金	17,339.00	1 年以内	2.79	866.95	否

公司						
杭州诚客嘉园房地产咨询有限公司	押金保证金	5,100.00	1年以内	0.82	255.00	否
小计		517,541.00		83.36	303,877.05	

6. 存货

(1) 明细情况

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	6,756,709.40	482,085.56	6,274,623.84	2,895,060.00		2,895,060.00
在产品	196,361.28		196,361.28	396,784.62		396,784.62
库存商品	4,408,885.40	629,729.77	3,779,155.63	1,768,264.27		1,768,264.27
发出商品	151,227.15		151,227.15	22,862.95		22,862.95
委托加工物资	54,084.07		54,084.07			
其他周转材料	168,047.97	124,137.93	43,910.04			
合计	11,735,315.27	1,235,953.26	10,499,362.01	5,082,971.84		5,082,971.84

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或	其他	
原材料		482,085.56				482,085.56
库存商品		629,729.77				629,729.77
其他周转材料		124,137.93				124,137.93
小计		1,235,953.26				1,235,953.26

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
理财产品	10,000,000.00	50,000,000.00

待抵扣进项税额	446,669.73	233,337.13
预缴所得税	340,110.96	
合 计	10,786,780.69	50,233,337.13

(2) 其他说明

理财产品期末余额系向建设银行康乐街支行购买的乾元-周周利开放式保本理财产品。

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	71,834,334.67	23,791,424.87	4,011,972.04	1,029,350.55	2,274,735.75	102,941,817.88
本期增加金额	1,826,223.32	2,878,931.92	5,100.00	1,119,559.65	512,130.97	6,341,945.86
1) 购置		1,945,201.29	5,100.00	1,119,559.65	512,130.97	3,581,991.91
2) 在建工程转 入	1,826,223.32	933,730.63				2,759,953.95
本期减少金额		111,111.12		5,453.25		116,564.37
1) 处置或报废		111,111.12		5,453.25		116,564.37
期末数	73,660,557.99	26,559,245.67	4,017,072.04	2,143,456.95	2,786,866.72	109,167,199.37
累计折旧						
期初数	4,229,687.47	5,276,674.48	248,544.02	454,001.44	385,046.66	10,593,954.07
本期增加金额	2,050,724.24	2,651,387.08	534,242.47	338,045.14	482,119.08	6,056,518.01
1) 计提	2,050,724.24	2,651,387.08	534,242.47	338,045.14	482,119.08	6,056,518.01
本期减少金额		85,324.11		5,180.54		90,504.65
1) 处置或报废		85,324.11		5,180.54		90,504.65
期末数	6,280,411.71	7,842,737.45	782,786.49	786,866.04	867,165.74	16,559,967.43
账面价值						
期末账面价值	67,380,146.28	18,716,508.22	3,234,285.55	1,356,590.91	1,919,700.98	92,607,231.94
期初账面价值	67,604,647.20	18,514,750.39	3,763,428.02	575,349.11	1,889,689.09	92,347,863.81

(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
宝马汽车（京 QD67T8）	1,051,826.04	为保留北京牌照暂未过户
小 计	1,051,826.04	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	93,198,833.54		93,198,833.54	37,723,146.38		37,723,146.38
合 计	93,198,833.54		93,198,833.54	37,723,146.38		37,723,146.38

(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
2#楼制剂车间 GMP 净化工程	12,700,000.00		10,442,798.35			10,442,798.35
4#楼三层无菌化妆品车间净化工程	11,620,000.00		7,110,988.95			7,110,988.95
变压器增容	900,000.00		892,946.48	892,946.48		
生产线扩建及研发中心	173,740,000.00	674,471.70	23,091,283.79			23,765,755.49
锅炉房工程	420,000.00		412,392.08	412,392.08		
4#楼冷冻机房	6,000,000.00		2,603,357.84			2,603,357.84
综合试验楼（办公楼）	52,957,603.05	1,056,115.90	-58,808.69	997,307.21		
制剂车间	17,735,560.04	13,423,481.57	4,251,301.18			17,674,782.75
功能蛋白研发生产楼（原：综合药品库）	35,106,687.11	22,569,077.21	8,294,144.70			30,863,221.91
锦波产业园一期	438,189,182.66		737,928.25			737,928.25
小 计		37,723,146.38	57,778,332.93	2,302,645.77		93,198,833.54

(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
2#楼制剂车间 GMP 净化工程	82.23	82.23				自筹

4#楼三层无菌化妆品车间净化工程	61.20	61.20				自筹
变压器扩容	99.22	100.00				自筹
生产线扩建及研发中心	13.68	13.68				自筹
锅炉房工程	98.19	100.00				自筹
4#楼冷冻机房	43.39	43.39				自筹
综合试验楼(办公楼)	100.00	100.00				自筹
制剂车间	99.66	99.66				自筹
功能蛋白研发生产楼(综合药品库)	87.91	87.91				自筹
锦波产业园一期	0.17	0.17				自筹
小 计						

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	4,966,384.27	1,200,000.00	455,532.83	16,194,527.00
本期增加金额				5,051,482.68	5,051,482.68
1) 购置				5,051,482.68	5,051,482.68
2) 内部研发					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	9,572,609.90	4,966,384.27	1,200,000.00	5,507,015.51	21,246,009.68
累计摊销					
期初数	1,413,405.63	1,918,471.80	202,519.75	167,327.11	3,701,724.29
本期增加金额	192,737.16	1,097,048.28	65,682.12	689,593.94	2,045,061.50
1) 计提	192,737.16	1,097,048.28	65,682.12	689,593.94	2,045,061.50
本期减少金额					

1) 处置					
期末数	1,606,142.79	3,015,520.08	268,201.87	856,921.05	5,746,785.79
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	7,966,467.11	1,950,864.19	931,798.13	4,650,094.46	15,499,223.89
期初账面价值	8,159,204.27	3,047,912.47	997,480.25	288,205.72	12,492,802.71

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 23.38%。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		1,659,312.90	306,499.58		1,352,813.32
其他		31,140.00	9,158.82		21,981.18
合 计		1,690,452.90	315,658.40		1,374,794.50

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	2,090,939.18	335,655.48	1,230,557.55	184,583.63
内部交易未实现利润	1,168,321.02	292,080.26		
合 计	3,259,260.20	627,735.74	1,230,557.55	184,583.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	期末数	期初数
--	-----	-----

项 目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	51,945.21	7,791.78		
合 计	51,945.21	7,791.78		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,938.11	
内部交易未实现利润	1,168,342.93	
可抵扣亏损	1,160,195.31	
小 计	2,331,476.35	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	1,160,195.31		
小 计	1,160,195.31		

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
工程设备款	27,119,772.86	1,569,063.83
合 计	27,119,772.86	1,569,063.83

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	26,923,838.75	14,153,806.30
合 计	26,923,838.75	14,153,806.30

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	3,021,499.62	687,660.48

工程设备款	19,880,739.80	6,691,956.75
软件购买款	2,405,660.44	
市场推广费	1,078,521.00	6,080,122.26
其他	537,417.89	694,066.81
小 计	26,923,838.75	14,153,806.30

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,465,465.18	4,476,132.80
合 计	2,465,465.18	4,476,132.80

(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
海南南方药业有限公司	115,966.67	尚未提货
小 计	115,966.67	

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	4,282,172.63	25,208,746.67	26,130,036.73	3,360,882.57
离职后福利—设定提存计划		1,357,044.82	1,330,037.21	27,007.61
合 计	4,282,172.63	26,565,791.49	27,460,073.94	3,387,890.18

(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	4,213,616.96	22,220,751.19	23,416,758.76	3,017,609.39
职工福利费		1,391,823.54	1,335,323.54	56,500.00
社会保险费		615,682.16	600,813.87	14,868.29
其中：医疗保险费		522,209.95	509,134.31	13,075.64
工伤保险费		36,635.27	36,387.25	248.02

生育保险费		56,836.94	55,292.31	1,544.63
住房公积金		347,601.00	346,071.00	1,530.00
工会经费和职工教育经费	68,555.67	632,888.78	431,069.56	270,374.89
小 计	4,282,172.63	25,208,746.67	26,130,036.73	3,360,882.57

(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		1,309,269.28	1,287,527.83	21,741.45
失业保险费		47,775.54	42,509.38	5,266.16
小 计		1,357,044.82	1,330,037.21	27,007.61

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	561,228.13	731,668.95
消费税	97,111.30	
企业所得税	1,379,233.50	921,745.52
代扣代缴个人所得税	139,598.47	84,471.47
城市维护建设税	46,083.76	51,216.83
印花税	14,283.70	4,472.10
教育附加	19,750.19	21,950.07
地方教育附加	13,166.79	14,633.38
合 计	2,270,455.84	1,830,158.32

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,199,205.85	2,030,586.85
费用性质应付款项	66,769.50	308,723.50
其他	296,803.07	
合 计	3,562,778.42	2,339,310.35

(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，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，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，仍在业务合作
广州鸿展药业有限公司	150,000.00	市场保证金，仍在业务合作
张敏（原名张溢宸）	100,000.00	市场保证金，仍在业务合作
海南南方药业有限公司	160,000.00	市场保证金，仍在业务合作
江苏捷顺洁净设备科技有限公司	186,750.00	尚未过质保期
小 计	896,750.00	

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

20. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
特别流转金	3,000,000.00	5,000,000.00
合 计	3,000,000.00	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。基因重组 EGF 工业化生产项目资金为 300 万元，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为 200 万元，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。

21. 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	3,627,708.32	26,300,000.00	202,500.00	29,725,208.32	详见[注]
合 计	3,627,708.32	26,300,000.00	202,500.00	29,725,208.32	

(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[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	2,409,166.66		70,000.00	2,339,166.66	与资产相关
年产 900 万支妇科胶体敷料生产线项目	1,118,541.66		32,500.00	1,086,041.66	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
功能蛋白创新研发平台		20,000,000.00		20,000,000.00	与资产相关
医学 3D 打印在宫颈锥切术后宫颈缺损修复中的应用		2,500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
胶原蛋白化妆品车间项目		3,800,000.00		3,800,000.00	与资产相关
小 计	3,627,708.32	26,300,000.00	202,500.00	29,725,208.32	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

22. 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

23. 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

24. 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	6,918,665.30	4,632,021.60		11,550,686.90
合 计	6,918,665.30	4,632,021.60		11,550,686.90

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司本年净利润的 10% 计提。

25. 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	62,267,987.70	31,670,349.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-529,084.98
调整后期初未分配利润	62,267,987.70	31,141,264.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,829,698.77	34,585,248.40
减：提取法定盈余公积	4,632,021.60	3,458,524.84
应付普通股股利	19,480,000.00	
期末未分配利润	81,985,664.87	62,267,987.70

(2) 其他说明

根据 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，派发现金股利 19,480,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

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	129,978,125.63	22,647,652.21	97,686,379.07	15,845,426.06
其他业务收入[注]	-1,916,664.34		5,303,367.01	222,935.44
合 计	128,061,461.29	22,647,652.21	102,989,746.08	16,068,361.50

注：2016 年 12 月 6 日，公司与浙江元塑生物科技有限公司（以下简称浙江元塑）签订了蛋白维他

命粉红面膜液及生产方法专利申请权的转让合同，合同价款为 200.00 万元，2016 年度确认了该专利申请权转让收入。2018 年 9 月 20 日，浙江元塑由于自身经营困难，无法继续实施该项专利申请，故与锦波生物公司签订了合作解除协议，双方协商一致，浙江元塑将该项专利申请权重新变更为公司，故本期冲减了其他业务收入 200.00 万元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	98,963.99	162,749.62
城市维护建设税	858,859.61	786,672.72
教育费附加	368,082.69	337,145.47
地方教育附加	245,388.46	224,763.64
印花税	107,607.10	38,126.00
河道管理费		4,151.93
房产税	678,304.82	726,755.17
土地使用税	79,984.00	79,984.00
车船税	6,420.00	2,400.00
合 计	2,443,610.67	2,362,748.55

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,742,857.27	9,030,757.71
差旅费	995,333.74	803,071.07
会议费	3,247,573.29	3,112,656.22
业务招待费	358,497.45	323,931.27
运输费	1,019,673.96	806,680.01
业务宣传费	2,024,546.75	1,394,222.34
业务推广费	2,459,709.81	7,165,744.47
服务费	487,825.92	
办公费	141,358.27	107,379.52

其他	1,708,318.45	1,371,280.53
合 计	24,185,694.91	24,115,723.14

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,178,627.12	4,077,053.34
办公费	1,353,874.79	824,063.54
差旅费	547,403.03	292,181.64
业务招待费	1,348,958.57	623,165.56
折旧费	2,858,790.57	2,444,065.47
无形资产摊销	2,045,061.50	1,254,517.81
中介咨询服务费	2,775,780.10	2,376,739.83
车辆使用费	642,915.43	735,294.84
物业费	1,307,492.74	1,257,809.20
园区绿化工程		520,033.98
租赁费	356,351.52	
其他	1,695,982.83	612,023.54
合 计	22,111,238.20	15,016,948.75

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	981,653.36	707,619.41
材料费	787,723.05	382,709.98
委外开发费用	5,380,702.31	3,758,999.11
折旧费	151,700.04	97,761.88
水电费	144,725.49	100,440.49
差旅费	220,075.22	114,380.11
租赁费	60,000.00	17,500.00
会议费	50,000.00	

其他	186,952.14	90,457.80
合 计	7,963,531.61	5,269,868.78

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		150,311.11
减：利息收入	233,341.48	506,276.71
手续费	51,499.53	19,916.68
合 计	-181,841.95	-336,048.92

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-372,633.52	394,985.48
存货跌价损失	1,235,953.26	
合 计	863,319.74	394,985.48

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	102,500.00	102,500.00	102,500.00
与收益相关的政府补助	2,333,531.00	76,000.00	2,333,531.00
合 计	2,436,031.00	178,500.00	2,436,031.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	870,158.82	215,798.63
其他		2,356.98

合 计	870,158.82	218,155.61
-----	------------	------------

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,945.21	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	51,945.21	
合 计	51,945.21	

11. 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
固定资产处置收益		-4,698.05	
合 计		-4,698.05	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	24,679.44	8,914.90	24,679.44
其他	14,425.17	7,493.43	14,425.17
合 计	39,104.61	16,408.33	39,104.61

13. 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	200,000.00	100,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	26,059.72		26,059.72
其他		50,704.44	20,000.00
合 计	226,059.72	150,704.44	246,059.72

14. 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	8,233,543.54	5,828,819.67
递延所得税费用	-435,360.33	-59,247.82
合 计	7,798,183.21	5,769,571.85

(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	51,199,435.82	40,354,820.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,679,915.37	6,053,223.04
子公司适用不同税率的影响	-300,886.21	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	628,321.04	103,441.90
研发费用加计扣除的影响	-792,036.08	-387,093.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	582,869.09	
所得税费用	7,798,183.21	5,769,571.85

(三) 合并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	28,733,531.00	176,000.00
往来款	926,878.17	2,014,046.67
押金保证金	1,121,000.00	315,000.00
利息	233,341.48	506,276.71
其他	356,425.35	32,937.15
合 计	31,371,176.00	3,044,260.53

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	37,841,221.33	18,246,827.27
往来款及其他	2,062,622.46	1,669,541.13

合 计	39,903,843.79	19,916,368.40
-----	---------------	---------------

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
合 计		868,742.00

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	43,401,252.61	34,585,248.40
加：资产减值准备	863,319.74	394,985.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,056,518.01	4,376,791.58
无形资产摊销	2,045,061.50	1,254,517.81
长期待摊费用摊销	315,658.40	
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
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	26,059.72	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-51,945.21	
财务费用(收益以“-”号填列)		150,311.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-870,158.82	-218,155.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-443,152.11	-59,247.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,791.78	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,652,343.43	-1,756,511.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,260,192.30	-5,583,490.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,641,043.61	13,622,269.61
其他[注]	26,300,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	71,617,210.88	46,771,416.85
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	36,846,289.12	41,705,249.03
减：现金等价物的期初余额	41,705,249.03	85,054,731.66
现金及现金等价物净增加额	-4,858,959.91	-43,349,482.63

注：其他系本期收到的政府补助计入了递延收益，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助本期新增补助。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	36,846,289.12	41,705,249.03
其中：库存现金	2,530.18	2,727.67
可随时用于支付的银行存款	36,508,642.85	41,702,521.36
可随时用于支付的其他货币资金	335,116.09	
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	36,846,289.12	41,705,249.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的银行汇票金额	350,000.00	575,040.00
其中：支付货款	350,000.00	575,040.00

(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	2,409,166.66		70,000.00	2,339,166.66	其他收益	并财建[2011]31 号、并经信投资 [2012]327号、并 财建[2012]312号
年产 900 万支妇 科胶体敷料生产 线项目	1,118,541.66		32,500.00	1,086,041.66	其他收益	并财建[2011]264 号、并财企 [2012]193号
功能蛋白创新研 发平台		20,000,000.00		20,000,000.00		晋综示发[2019]44 号
医学 3D 打印在宫 颈锥切术后宫颈 缺损修复中的 应用		2,500,000.00		2,500,000.00		晋综示发[2018]96 号
胶原蛋白化妆品 车间项目		3,800,000.00		3,800,000.00		并 经 信 投 资 [2018]184号
小 计	3,527,708.32	26,300,000.00	102,500.00	29,725,208.32		

(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		其他收益	
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
高新技术企业奖励	1,150,000.00	其他收益	
2018 年中国创新创业大赛奖励	500,000.00	其他收益	
发明专利奖	45,000.00	其他收益	
企业加大研发投入奖	516,120.00	其他收益	

2018年山西省专精特新中小企业奖励金	200,000.00	其他收益	
稳岗补助	22,411.00	其他收益	
一类新药纳豆激酶工业化生产科研补助	-200,000.00	其他收益	
小计	2,233,531.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,436,031.00 元。

3. 本期退回的政府补助

项目	退回金额	退回原因
一类新药纳豆激酶工业化生产科研补助	200,000.00	研发技术项目终止
小计	200,000.00	

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
山西锦波法罗米电子商务有限公司	新设	2018.5.14	357.00	51%
杭州无龄生物科技有限公司	新设	2018.9.18	510.00	51%
锦波生物产业有限公司	新设	2018.5.23		100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西锦波法罗米电子商务有限公司	山西	山西太原	商业	51%		设立
杭州无龄生物科技有限公司	杭州	浙江杭州	商业	51%		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

山西锦波法罗米电子商务有限公司	49.00%	260,670.97		3,690,670.97
杭州无龄生物科技有限公司	49.00%	-689,117.13		2,710,882.87

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西锦波法罗米电子商务有限公司	9,099,932.89	4,936,851.45	14,036,784.34	6,504,802.76		6,504,802.76
杭州无龄生物科技有限公司	7,338,797.80	254,567.08	7,593,364.88	499,726.37		499,726.37

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西锦波法罗米电子商务有限公司	20,236,855.96	531,981.58	531,981.58	1,150,376.53
杭州无龄生物科技有限公司	1,668,612.56	-1,406,361.49	-1,406,361.49	-3,211,571.10

八、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，主要包括信用风险及流动风险。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2018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94.72%(2017年12月31日：77.86%)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。

(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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者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、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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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
应付票据及应付账款	26,923,838.75	26,923,838.75	26,923,838.75		
其他应付款	3,562,778.42	3,562,778.42	3,562,778.42		
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	
小 计	35,486,617.17	35,486,617.17	32,486,617.17	3,000,000.00	

(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
应付票据及应付账款	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	

九、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 61.6530%。

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	原执行董事、现持股比例低于 5%的股东任先炜之直系亲属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	原执行董事、现持股比例低于 5%的股东任先炜之直系亲属控制的公司
山西超艺工程监理有限公司	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
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	本公司前独立董事王锦霞担任独立董事的公司
浙江法罗米电子商务有限公司	子公司山西锦波法罗米电子商务有限公司之少数股东控制的公司
山西芸楚商贸有限公司	子公司山西锦波法罗米电子商务有限公司之少数股东诸娟霞之直系亲属控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和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
太原安装工程集团有限公司	建造服务	9,365,666.20	-880,286.06
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	材料款	1,346,211.30	302,863.25

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江法罗米电子商务有限公司	销售商品	10,099,237.09	7,682,802.99
山西芸楚商贸有限公司	销售商品	993,879.32	

2. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江法罗米电子商务有限公司	采购网络销售平台及其所涉及的资产组	4,811,320.75	

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	2,349,452.71	2,214,780.58

(三) 关联应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	太原安装工程集团有限公司	5,591,235.13	2,919,937.85
	山西超艺工程监理有限公司		413,100.00
	山西金峰建设工程有限公司		2,019,098.20
	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	1,047,413.79	60,030.77
	浙江法罗米电子商务有限公司	2,405,660.44	
小计		9,044,309.36	5,412,166.82
预收款项			
	浙江法罗米电子商务有限公司	156,113.55	2,154,000.50
	山西芸楚商贸有限公司	100.00	
小计		156,213.55	2,154,000.50

十、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。

十一、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。

十二、其他重要事项

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。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
化妆品	39,870,022.06	8,762,114.33
消毒品	12,422,776.89	2,191,609.30
医疗器械	77,685,326.68	11,693,928.58
小 计	129,978,125.63	22,647,652.21

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	10,798,191.34	16,779,362.16
合 计	10,798,191.34	16,779,362.16

(2) 应收账款

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	11,252,543.32	100.00	454,351.98	4.04	10,798,191.34

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	11,252,543.32	100.00	454,351.98	4.04	10,798,191.34

(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	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					
小 计	17,720,973.87	100.00	941,611.71	5.31	16,779,362.16

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	8,568,541.11	428,427.06	5.00	16,609,713.57	830,485.68	5.00
1-2 年	259,249.21	25,924.92	10.00	1,111,260.30	111,126.03	10.00
小 计	8,827,790.32	454,351.98	5.15	17,720,973.87	941,611.71	5.31

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	2,424,753.00		
小 计	2,424,753.00		

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-487,259.73 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
多优美康(北京)国际贸易有限责任公司	4,728,400.00	42.02	236,420.00
北京怡养丽康生物科技有限公司、北京子曦腾辉医疗器械有限公司	2,647,656.50	23.53	132,382.83
山西锦波法罗米电子商务有限公司	2,386,288.00	21.21	

广州臻道容妍生物科技有限公司	741,211.01	6.59	37,060.55
沈阳泰伦药业有限公司	248,601.60	2.21	12,430.08
小 计	10,752,157.11	95.56	418,293.46

2. 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	1,264,294.72	100.00	304,625.82	24.09	959,668.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,264,294.72	100.00	304,625.82	24.09	959,668.90

(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	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

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	79,816.47	3,990.82	5.00	178,916.80	8,945.84	5.00
1-2 年	6,350.00	635.00	10.00			
2-3 年				200,000.00	40,000.00	20.00
3-4 年	200,000.00	60,000.00	30.00			

5 年以上	240,000.00	240,000.00	100.00	240,000.00	240,000.00	100.00
小 计	526,166.47	304,625.82	57.90	618,916.80	288,945.84	46.69

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	738,128.25		
小 计	738,128.25		

(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 15,679.98 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内往来款	738,128.25	
押金保证金	453,550.00	471,350.00
员工备用金		91,178.00
其他	72,616.47	56,388.80
合 计	1,264,294.72	618,916.80

(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	是否为关联方
锦波生物产业有限公司	往来款	738,128.25	1 年以内	58.38		是
太原经济技术开发区劳动执法大队	保证金	440,000.00	3-4 年、5 年以上	34.80	300,000.00	否
童蕾	押金保证金	5,000.00	1 年以内	0.40	250.00	否
申丽	押金保证金	4,700.00	1 年以内	0.37	235.00	否
岳阳市正信信息技术有限公司	押金保证金	2,500.00	1 年以内	0.20	125.00	否
小 计		1,260,444.72		94.15	300,610.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,670,000.00		8,670,000.00			
合 计	8,670,000.00		8,670,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
山西锦波法罗米电子商务有限公司		3,570,000.00		3,570,000.00		
杭州无龄生物科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
小 计		8,670,000.00		8,670,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

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	126,081,874.74	23,889,951.70	97,686,379.07	15,845,426.06
其他业务收入	-1,921,383.65		5,303,367.01	222,935.44
合 计	124,160,491.09	23,889,951.70	102,989,746.08	16,068,361.50

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	981,653.36	707,619.41
材料费	787,723.05	382,709.98
委外开发费用	5,380,702.31	3,758,999.11
折旧费	151,700.04	97,761.88
水电费	144,725.49	100,440.49
差旅费	220,075.22	114,380.11
租赁费	60,000.00	17,500.00
会议费	50,000.00	
其他	186,952.14	90,457.80

合 计	7,963,531.61	5,269,868.78
-----	--------------	--------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	870,158.82	215,798.63
其他		2,356.98
合 计	870,158.82	218,155.61

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-26,059.72	
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）	2,436,031.00	
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	870,158.82	
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	51,945.21	
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	-160,895.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,171,179.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	475,677.04	
少数股东权益影响额(税后)	0.88	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,695,502.00	

（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	18.72	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.57	1.06	1.06

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	43,829,698.77
非经常性损益	B	2,695,502.00
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	41,134,196.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	223,572,098.03
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	19,480,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H}{K}$	234,123,614.08

加权平均净资产收益率	M=A/L	18.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	17.57%

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	43,829,698.77
非经常性损益	B	2,695,502.00
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	41,134,196.77
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	12
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	1.12
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.06

(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

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山西锦波生物医药股份有限公司董事会办公室