



锦波生物

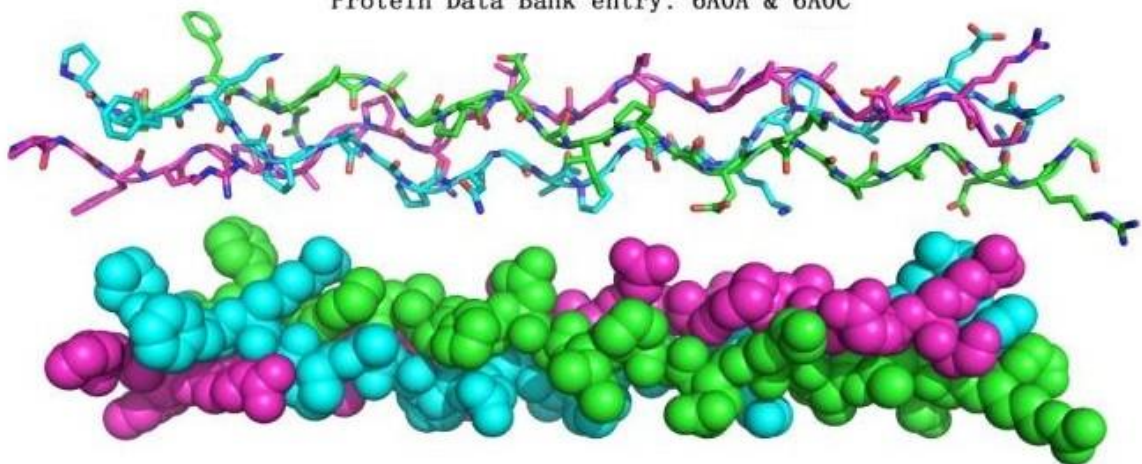
NEEQ:832982

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

2019

公司年度大事记

2019 年全年，公司共取得一种移植用子宫颈仿生物其制备方法（ZL 201610284350.4），肽及其制备方法和用途（ZL 201810885017.8），多肽、其生产方法和用途（ZL201811254050.7），多肽、其生产方法和用途（ZL 201811438582.6），蛋白面膜液及生产方法（ZL 201610693592.9）五项发明专利。

2019 年公司共取得九个特殊化妆品批件，分别为：重源®健美精华液、重源®美乳精华霜、重源®健美精华霜、重源®美乳精华乳、重源®美白精华露、重源®美白精华乳、重源®美白精华水、重源®防脱育发液、重源®祛斑精华霜。

2019 年，公司与四川大学签署了《共建“川大-锦波功能蛋白联合研究室”的合作协议》，双方共建“川大-锦波功能蛋白联合研究室”；公司在山西晋祠宾馆举行了“人源III型人源胶原蛋白研究最新成果”发布会，对公司自主知识产权的 III 型人源胶原蛋白结构解析结果进行了公布。

2019 年下半年，公司获得了出口化妆品生产企业备案证明（备案编号：HZP0511001）；公司与山西振东制药股份有限公司签订《战略合作协议》，推动人源胶原蛋白产品在市场的应用。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
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	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目		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)
华金证券、券商	指	华金证券股份有限公司
股转公司/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
功能蛋白	指	携带能够完成人体的生理功能的蛋白质，它们主要是完成人体的各种代谢活动，特定的功能蛋白可对疾病有预防和治疗作用
重组人源III型胶原蛋白	指	通过基因工程技术表达的，以人III型胶原蛋白为主，其氨基酸组成与天然胶原蛋白氨基酸序列相应部分100%相同
HPV(human papillomavirus)	指	人乳头瘤病毒，是女性宫颈癌致病的主要因素 人类免疫缺陷病毒，感染后引发艾滋病
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山西锦波生物医药股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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企业。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。
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。
渠道控制风险	公司医疗器械主要通过经销方式销售。经销模式下, 公司对经销商的控制和约束能力有限, 不能完全排除经销商在产品宣传、推广环节不当行为, 或者在产品存储、运输、售后等具体销售环节缺少相应控制, 影响产品销售, 进而对公司产品品牌、市场销售造成不利影响。
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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

行业重大风险

一、“两票制”相关风险

2016 年 12 月 26 日, 国务院医改办、国家卫生计生委等多部门联合印发《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见(试行)》(国医改办发(2016)4 号), 该意见明确“两票制”是指药品生产企业到流通企业开一次发票, 流通企业到医疗机构开一次发票。

截至目前, 各地区出台的“两票制”改革主要集中在药品流通领域, 医疗器械领域的“两票制”暂未在全国范围内推广, 针对公司产品销售, “两票制”主要涉及山西、陕西、黑龙江等局部地区。若未来“两票制”在全国推广, 公司如未能及时采取有效的应对措施, 将会对生产经营带来不利影响。

二、“新冠疫情”引致的经营风险

2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情爆发, 致使全国各行各业均遭受了不同程度的影响。因隔离措施、交通管制等防疫管控措施的影响, 发行人的采购、生产和销售等环节在短期内均受到了一定程度的影响。“新冠疫情”对于医药行业的整体影响尚难以准确估计, 如果疫情在全球范围内蔓延且持续较长时间, 则将对公司的经营带来较大的不利影响。

三、监管政策变化风险

国家药品监督管理局依法对医疗器械、化妆品实施监督管理, 并实行生产许可制度以及产品注册与备案制度; 国家卫生健康委员会负责对卫生用品(消毒产品)进行监督管理, 并实行生产许可制

度及产品审批（备案）制度；同时，公司线上渠道销售亦需要符合《电子商务法》等的规定。若未来监管政策发生变化，而如果公司不能持续满足行业监管政策的要求，将会对公司的生产经营带来不利影响。

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	山西综改示范区太原唐槐园区锦波街 18 号

二、 联系方式

董事会秘书	唐梦华
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	sjbbsw001@163.com
公司网址	www.sxjbswyy.com
联系地址及邮政编码	山西综改示范区太原唐槐园区锦波街 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、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）	62,336,000
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

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	山西综改示范区太原唐槐园区锦波街 18 号(邮编:030032)	是
注册资本	62,336,000	是
无		

五、 中介机构

主办券商	华金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区锦康路 258 号陆家嘴世纪金融广场 5 号楼 13 层 1302
报告期内主办券商是否发生变化	是
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 6 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

2019 年 10 月 28 日，公司原董事会秘书张磊先生离职，2019 年 10 月 28 日，公司聘任唐梦华女士为公司副总经理，指定唐梦华女士为公司信息披露负责人，暂行董事会秘书职责，2020 年 1 月公司聘任唐梦华女士为公司董事会秘书。

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	155,935,989.28	128,061,461.29	21.77%
毛利率%	84.69%	82.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,390,609.27	43,829,698.77	5.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,299,012.47	41,134,196.77	-6.89%
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）	17.12%	18.72%	-
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）	14.14%	17.57%	-
基本每股收益	0.74	0.70	5.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	391,571,224.71	327,666,779.11	19.50%
负债总计	110,491,270.20	73,343,428.47	50.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	278,830,877.41	247,921,796.80	12.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.47	6.36	-29.72%
资产负债率%（母公司）	27.86%	21.54%	-
资产负债率%（合并）	28.22%	22.38%	-
流动比率	2.32	2.39	-
利息保障倍数	88.01		-

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	55,405,063.23	71,617,210.88	-22.64%
应收账款周转率	11.46	9.01	-
存货周转率	1.75	2.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.5%	26.37%	-
营业收入增长率%	21.77%	24.34%	-
净利润增长率%	-0.22%	25.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	62,336,000	38,960,000	60.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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	1,501,748.78
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）	7,418,760.96
委托他人投资或管理资产的损益	797,630.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,090.13
非经常性损益合计	9,556,050.01
所得税影响数	1,468,183.64
少数股东权益影响额（税后）	-3,730.43
非经常性损益净额	8,091,596.80

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	10,163,457.79			
应收票据				
应收账款		10,163,457.79		
应付票据及应付账款	26,923,838.75			
应付票据				
应付账款		26,923,838.75		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司以功能蛋白的研究开发作为核心驱动力，不断研发各种创新功能蛋白并对已开发出的功能蛋白技术升级完善。公司将已成熟的基础研究成果进行产业化应用，开发成各种功能蛋白产品，并通过相关产品的生产和销售取得销售收入，同时也将一些科研成果转化为技术专利对外转让、授权。

按照终端产品类型，公司主要产品包括医疗器械、化妆品和卫生用品。其中公司医疗器械终端产品采用经销模式为主的销售模式，最终流向医院、药店等医疗机构；公司化妆品主要采用线下和线上两种渠道进行销售，公司以功能蛋白为核心，化妆品类终端产品发展阶段较为初期，在终端产品销售方面，主要以经销为主，同时，随着电子商务的快速发展，公司也逐步建立了线上渠道，销售收入逐年增长；公司卫生用品主要采用线下经销模式，公司卫生用品销售模式与化妆品类似，主要通过经销模式销售给专业美容院或诊所，并最终销售给消费者。同时，少部分卫生用品直接销售给零散个人客户、美容院、诊所等；此外，公司还有部分原料产品的销售，报告期内，公司销售的功能蛋白原料包括九肽原料和胶原原料，主要直接销售给化妆品公司用于生产终端产品。

截止到报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司全年实现营业收入 155,935,989.28 元，较去年同期增长 21.77%；归属于挂牌公司股东的净利润达 46,390,609.27 元，较去年同期增长 5.84%；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，技术许可及技术转让收入增加所致。

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商业公司销售到各个医疗机构，公司部分产品由专业的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

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C27 医药制造业”。以终端产品划分，根据国家统计局 2017 年发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司的功能蛋白原料及医疗器械类产品领域属于医药制造业 (C27)，公司的化妆品类产品领域属于日用化学产品制造 (C268)。

(2) 行业主管部门及监管体制

1) 行业的主管部门：

我国医疗器械的行业主管部门为国家发展和改革委员会、国家卫生健康委员会和国家市场监督管理总局下辖的国家药品监督管理局等部门。国家药品监督管理局也是化妆品行业的行业主管部门。公司卫生用品属于第二类消毒产品，国家卫生健康委员会是消毒产品行业的行业主管部门。

2) 行业的监管体制

A、医疗器械行业

我国目前对医疗器械实施分类管理，监管范围不仅包括医疗器械产品，也包括医疗器械生产、经营企业。其中，对医疗器械实行产品注册与备案制度；医疗器械生产企业根据国家的分类管理分别实行备案或许可证制度；除生产企业外，其他企业经营医疗器械亦分别实行备案或许可证制度。

B、化妆品行业

我国目前对化妆品实施分类管理，生产特殊用途的化妆品，必须经国务院化妆品监督管理部门批准，取得批准文号后方可生产。凡在中华人民共和国境内生产的非特殊用途化妆品，生产企业应按本规定要求进行产品信息备案。此外，对化妆品生产企业实行化妆品生产许可证制度。化妆品生产许可证由省、自治区、直辖市化妆品监督管理部门批准并颁发。化妆品生产许可证有效期五年。

C、消毒产品行业

我国目前对消毒产品实施分类管理，第一类消毒产品是具有较高风险，需要严格管理以保证安全、有效的消毒产品，包括用于医疗器械的高水平消毒剂 and 消毒器械、灭菌剂和灭菌器械，皮肤黏膜消毒剂，生物指示物、灭菌效果化学指示物。第二类消毒产品是具有中度风险，需要加强管理以保证安全、有效的消毒产品，包括除第一类产品外的消毒剂、消毒器械、化学指示物，以及带有灭菌标识的灭菌物品包装物、抗（抑）菌制剂。第三类是风险程度较低，实行常规管理可以保证安全、有效的除抗（抑）菌制剂外的卫生用品。

第一类、第二类消毒产品中的采用新材料、新工艺、新杀菌原理消毒剂、消毒器械需要取得国家卫计委批件，并将卫生安全评价报告录入全国消毒产品网上备案信息服务平台备案。第一类、第二类消毒产品中的除新消毒剂、器械外其他消毒剂、器械；卫生用品中的抗（抑）菌制剂需将卫生安全评价报告录入全国消毒产品网上备案信息服务平台备案。第三类消毒产品，即实行常规管理可以保证安全、有效的除抗（抑）菌制剂外的卫生用品，不需要许可或备案。

消毒剂、消毒器械、卫生用品和一次性使用医疗用品的生产企业应当取得所在地省级卫生行政部门发放的卫生许可证后，方可从事消毒产品的生产。消毒产品生产企业卫生许可证有效期为四年，每年复核一次。

2、行业发展整体概况

(1) 医疗器械行业概况

近几年，随着经济发展和我国居民医疗消费的增长，我国医疗器械工业销售收入保持较快增长。我国医疗器械市场工业销售收入由 2011 年的 2,280 亿元上升至 2018 年的 6,076 亿元，复合增长率达到 15.03%。其中医疗仪器设备及器械制造业收入占比略高，2018 年占比为 58.56%。与医疗仪器设备及器械相比，卫生材料及医药用品具有体积小、价格低、使用频率高的特点。

(2) 化妆品行业概况

化妆品属于具有快消性质的美容产业，国家的富强和人民的富裕势必带来消费的增加和升级，化妆品等非必需品的消费快速放量。

据国家统计局资料显示，2013-2018 年限额以上（收入规模 2,000 万以上）批发和零售业化妆品的零售额由 1,625 亿元增长至 2,619 亿元，复合增长率达到 10.2%。

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		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	66,727,285.40	17.04%	36,846,289.12	11.25%	81.10%
应收票据					
应收账款	15,664,737.17	4.00%	10,163,457.79	3.10%	54.13%
存货	14,023,018.47	3.58%	10,499,362.01	3.20%	33.56%
投资性房地产					
长期股权投资	4,996,937.67	1.28%			100.00%
固定资产	172,351,958.31	44.02%	92,607,231.94	28.26%	86.11%
在建工程	87,476,183.26	22.34%	93,198,833.54	28.44%	-6.14%
短期借款					
长期借款	27,034,200.00	6.90%			100.00%
资产总计	391,571,224.71	100.00%	327,666,779.11	100.00%	19.50%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期末金额较上年期末增加81.10%，因本年度销售收入同比增加，同时增加交通银行长期借款2700.00万元。

应收账款本期末金额较上年期末增加54.13%，主要系本年度化妆品销售收入增加所致。

存货本期末金额较上年期末增加33.56%，主要系本年度新增化妆品客户，为满足未来销售订单需求生产备货所致。

长期股权投资期末较上年期末增加100.00%，主要系新增联营企业锦波生物科技产业园建设发展有限公司10%股权，实缴资本500.00万及长期股权投资损益调整影响所致。

固定资产本期末金额较上年期末增加86.11%，因本年两幢新建筑物投入使用，新增制剂车间1,819.70万元、新增功能蛋白研发生产楼3,807.39万元；同时新增空气净化系统等机器设备2,818.27万元等资产增加所致。

在建工程本期末金额较期初减少6.14%，主要系2019年公司部分在建工程转固所致。

长期借款期末较上年期末增加100.00%，主要系增加五年期银行借款2,700.00万所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	155,935,989.28		128,061,461.29		21.77%
营业成本	23,868,738.46	15.31%	22,647,652.21	17.68%	5.39%
毛利率	84.69%		82.32%		
销售费用	43,025,007.15	27.59%	24,185,694.91	18.89%	77.89%
管理费用	28,239,759.40	18.11%	22,111,238.20	17.27%	27.72%
研发费用	12,968,413.34	8.32%	7,963,531.61	6.22%	62.85%
财务费用	236,913.97	0.15%	-181,841.95	-0.14%	100.00%
信用减值损失	-483,278.40	-0.31%			
资产减值损失	-3,407,473.72	-2.19%	-863,319.74	-0.67%	294.69%

其他收益	7,418,760.96	4.76%	2,436,031.00	1.90%	204.54%
投资收益	2,296,316.85	1.47%	870,158.82	0.68%	163.90%
公允价值变动收益	-		51,945.21	0.04%	
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	50,529,010.52	32.40%	51,386,390.93	40.13%	-1.67%
营业外收入	87,951.10	0.06%	39,104.61	0.03%	124.91%
营业外支出	250,041.23	0.16%	226,059.72	0.18%	10.61%
净利润	43,303,654.27	27.77%	43,401,252.61	33.89%	-0.22%

项目重大变动原因：

营业收入本期较上年同期增长21.77%，主要系报告期内销售收入增加，技术许可及技术转入收入增加所致；

销售费用本期较上年同期增长77.89%，主要系报告期内加大销售市场推广力度，销售收入增加致使销售提成增加；同时会议费、运输费、业务宣传费、天猫旗舰店电商业务推广及服务费用增加所致；

管理费用本期较上年同期增长27.72%，主要系报告期内公司规模不断扩大，管理人员数量及薪酬增加；折旧费、无形资产摊销、中介咨询服务费、物业费等相应增加所致；

研发费用本期较上年同期增长62.85%，主要系报告期内公司持续加大研发投入，研发人员增加致使薪酬增加，支付给第三方机构研发款项等研发费用逐年增加；

财务费用本期较上年同期增加100.00%，主要系报告期内银行长期借款费用化利息支出增加、且政府流转金计提利息所致；

资产减值损失本期较上年同期增加294.69%，主要系本年末计提存货跌价准备和无形资产减值损失所致；

其他收益本期较上年同期增加204.54%，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加163.90%，主要系报告期内处置山西锦波法罗米电子商务有限公司投资收益为150.17万元，购买理财产品增加的收益79.76万元；

营业外收入本期较上年同期增加124.91%，主要系报告期内新增废品收入所致；

营业外支出本期较上年同期增加10.61%，主要系报告期内新增捐赠支出所致。

(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	141,515,173.26	129,978,125.63	8.88%
其他业务收入	14,420,816.02	-1,916,664.34	100.00%
主营业务成本	23,666,346.07	22,647,652.21	4.50%
其他业务成本	202,392.39		100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
抗 HPV 生物蛋白敷料及隐形膜	59,856,136.17	38.48%	53,664,453.12	41.90%	11.54%
其他医疗器械	26,495,743.32	17.04%	24,020,873.56	18.76%	10.30%

化妆品	46,410,794.98	29.84%	39,870,022.06	31.13%	16.41%
卫生用品	8,161,729.57	5.25%	12,422,776.89	9.70%	-34.30%
蛋白原料	590,769.22	0.38%		-	100.00%
专利转让收入	7,000,000.00	4.49%	-2,000,000.00	-1.56%	100.00%
专利实施许可收入	7,000,000.00	4.49%	0	0.00%	100.00%
代理权等其他收入	420,816.02	0.27%	83,335.66	0.07%	404.97%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、2019年卫生用品收入较上年同期减少34.3%，主要系本年度卫生用品主要经销商改变产品销售结构所致（增加了公司化妆品产品的采购量，减少了公司消毒产品的采购量）。
- 2、2019年蛋白原料收入较上年同期增加100%，主要系本年度新开拓了蛋白原料销售业务。
- 3、2019年专利转让收入较上年同期增加100%，主要系本年度向客户转让专利所致。
- 4、2019年专利实施许可收入较上年同期增加100%，主要系本年度向客户授权专利使用许可所致。
- 5、2019年代理权等其他收入较上年同期增加404.97%，主要系本年度公司控股子公司无龄生物科技有限公司其他业务收入增加所致。

(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、北京世纪伟信医药科技有限公司	19,803,139.77	12.70%	否
2	新乡市协创医疗器械有限公司	11,019,700.19	7.07%	否
3	山西康颐健科技有限公司	7,667,597.87	4.92%	否
4	广州芙莉莱化妆品有限公司	7,221,034.71	4.63%	否
5	河北邦禾医疗器械贸易有限公司	6,286,472.15	4.03%	否
合计		51,997,944.69	33.35%	-

注：多优美康（北京）国际贸易有限责任公司、北京世纪伟信医药科技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	山西臣功瑞兴印刷有限公司(暂不用)	1,754,211.16	10.64%	否
2	西陇科学股份有限公司	942,969.44	5.72%	否
3	泰兴市伟业医药塑料有限公司	872,136.54	5.29%	否
4	山西恒森彩印包装有限公司	849,761.90	5.15%	否
5	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司、山东威高普瑞医药包装有限公司	833,728.82	5.06%	是
合计		5,252,807.86	31.86%	-

注：山东威高普瑞医药包装有限公司为山东威高集团医用高分子制品股份有限公司的全资子公司。

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	55,405,063.23	71,617,210.88	-22.64%
投资活动产生的现金流量净额	-38,312,316.95	-63,826,170.79	39.97%
筹资活动产生的现金流量净额	12,788,250.00	-12,650,000.00	-2.01%

现金流量分析：

报告期内：收到其他与经营活动相关的政府补助同比减少 1,625.03 万元，同时支付其他与经营活动有关的经营性费用等同比增加，导致经营活动产生的现金流量净额同比降低；

报告期内：投资活动产生的现金流量净额增加主要系本年银行理财投资净额同比增加，机器设备等购置资产支出同比减少 1,037.12 万元，向锦波生物科技产业园建设发展有限公司投入资本 500.00 万元综合所致。

(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，公司一共拥有杭州无龄生物科技有限公司、山西锦波法罗米电子商务有限公司两家控股子公司，上普锦波（山西）生物科技有限公司、锦波生物产业园建设发展有限公司两家参股子公司，锦波生物产业有限公司一家全资子公司。

山西锦波法罗米电子商务有限公司成立于 2018 年 5 月，2019 年 9 月 30 日，公司将所持的 51% 的股权转让给褚娟霞。截止到 2019 年 9 月 30 日，营业收入为 5,879,487.96 元，净利润为-4,771,472.60 元。

杭州无龄生物科技有限公司成立于 2018 年 9 月，报告期内，实现营业收入 24,219,655.28 元，净利润-1,978,705.86 元。

上普锦波（山西）生物科技有限公司、锦波生物产业有限公司目前尚未开展经营。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 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	13,695,286.35	7,963,531.61
研发支出占营业收入的比例	8.78%	6.22%
研发支出中资本化的比例	5.31%	

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	19	12
本科以下	23	38
研发人员总计	43	51
研发人员占员工总量的比例	18.07%	19.47%

注：上述研发人员为公司研发一部、研发二部、质量控制部、质量保证部参加公司研发工作的合计人数。

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	15
公司拥有的发明专利数量	20	15

4. 研发项目情况：

报告期内，公司研发投入共计 13,695,286.35 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。

(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(二十二)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、化妆品和卫生用品，2019 年度主营业务收入为 141,515,173.26 元。锦波生物公司对于销售医疗器械和卫生用品产生的收入是在根据合同约定将产品交付给购货方，购货方签收后确认；对于化妆品产生的收入分为内销和外销，内销收入是在根据合同约定将产品交付给购货方，购货方签收后确认，外销收入是根据合同约定将出口产品发运到指定港口并报关，取得报关单及提单后确认；通过互联网直接销售的，在消费者将货款支付至互联网支付平台并收到货物，锦波生物公司收到货款或取得收款凭证时确认。由于收入是锦波生物公司的关键业绩指标之一，可能存在锦波生物公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，同时，收入确认涉及重大管理层判断。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，以抽样方式检查销售合同，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) 对收入实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查销售合同、销售清单、发票、客户确认单、物流单据、报关单、提单等支持性文件，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；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 就资产负债表日前后记录的销售收入以抽样方式执行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 在建工程

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)及五(一)10。

2019 年度锦波生物公司在建工程增加 81,822,780.83 元，转入固定资产 87,545,431.11 元，由于金额重大，因此，我们将在建工程确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对在建工程，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与识别在建工程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) 检查在建工程交易真实性的支持性文件，包括立项申请、合同、发票、工程结算单、付款单等；

(3) 获取并检查工程审计公司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；

(4) 了解在建工程结转固定资产的政策，检查在建工程结转固定资产时点、金额是否正确；

(5) 抽取重要的在建工程项目，进行实地检查；

(6) 以抽样方式向主要工程设备类供应商函证往来余额；

(7) 检查与在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、(二十七) 2、(1) (2) (3)。

3、公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

因转让山西锦波法罗米电子商务有限公司 51%股权，合并报表的范围较上年相比减少 1 家子公司。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共缴纳税收 14,536,816.85 元，新增就业人数 24 人，2019 年 8 月，公司在“圆梦龙城”活动中，资助贫困大学生 10,000.00 元，2019 年 12 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 30 余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。

2. 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

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，公司围绕重组人源胶原蛋白 III 型和酸酐化牛-β 乳球蛋白，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，公司将进一步加强功能性蛋白

的基础研究以及新产品的的设计、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

公司目前围绕功能性蛋白开展业务经营。

1、HPV 防治市场概述

HPV 是一种球形病毒，目前已分离出 120 多种基因型，这些不同基因型的病毒可分为粘膜型、皮肤型和疣状表皮发育不良型三种亚型，粘膜型 HPV 又可根据其引起病变的性质分为低危型和高危型，低危型 HPV 感染很少引起癌症但可引起良性或低度的宫颈病变以及生殖器疣（尖锐湿疣）等疾病，高危型 HPV 感染可引起宫颈癌、肛门和生殖道癌及头颈部肿瘤，高危 HPV 感染最终转化成宫颈癌的比例为 0.89%。HPV 感染要发展为宫颈癌需要 10 多年，拥有足够时间截断病情进程，因此 HPV 筛查成为预防、发现与治疗 HPV 感染的重要手段。

目前国际上应对 HPV 感染与预防宫颈癌，最主流而有效的办法是接种 HPV 疫苗。目前国际主流的观点认为，9 至 45 岁女性都可以接种 HPV 疫苗，但最佳接种年龄段为 9 至 26 岁，其中，美国食品药品监督管理局(FDA)批准的年龄是 9-26 岁；世界卫生组织(WHO)推荐的接种人群为 9-12 岁。根据首都医科大学对 2046 例 HPV 感染患者的流行病学统计数据显示：年轻女性（20-24 岁）感染率最高（50%），随着年龄的增加，感染率逐渐下降，但 50 岁以后妇女 HPV 感染率又重新升高，特别是 ≥55 岁组的感染率出现第二个高峰，感染率与 20-24 岁组接近（47.02%），呈现双高的现象。根据国家统计局数据，截至 2018 年末，我国 65 岁以上人口的比例为 11.98%，而且随着人口老龄化进程，中老年人群的占比还会不断增大。HPV 疫苗虽然能够较好的保护接种人群免受 HPV 病毒感染威胁，但因为疫苗接种年龄、接种条件限制以及价格贵、推广普及慢等原因，每年仍有数量庞大的女性面临 HPV 病毒感染威胁。

2、重组人源胶原蛋白市场概述

胶原蛋白是人体和脊椎动物的主要结构蛋白，主要由成纤维细胞合成，作为支持组织和结缔组织的主要组分，可起支持、保护、连接等多重作用。人体中含有多达 28 种不同亚型的胶原蛋白，分为纤维状的胶原蛋白和非纤维状的胶原蛋白两类。结构分析显示，纤维状的胶原大分子由三条多肽链紧密缠绕成为三聚体形式，然后众多胶原蛋白三聚体又可彼此并排形成更大的纤维互相交联，使最终产物具备较高的机械强度。胶原蛋白正常的三螺旋构象是其理化特性和生物学活性的基础，使其具备高拉伸强度、生物降解性能、低抗原活性、低刺激性、低细胞毒性以及作为人工器官骨架或创伤敷料时促进细胞生长、促进细胞粘附、与新生细胞和组织协同修复创伤等特性，这让胶原蛋白成为一种理想的生物医用材料，在敷料、人工器官和再生医学、美容美妆等场景下有广泛应用。近些年来，不断涌现出的新型胶原蛋白类医疗器械产品在不同的医学领域发挥功效。

在人体的 28 种胶原蛋白中，含量最多的几种胶原蛋白亚型都是纤维类胶原，比如 I 型胶原在骨、跟腱、皮肤（成人）、血管壁中含量丰富；II 型胶原在透明软骨中含量丰富；III 型胶原在皮肤（婴儿）、血管内膜、子宫壁、肠道中含量丰富；IV 型在晶状体中含量丰富；V 型主要分布在皮肤和血管壁中。这种分布差异不论对胶原蛋白分离提取，又或是临床应用都有较大指导意义，直接决定了什么样型的胶原蛋白应当用于什么样的人体组织中。

生产胶原蛋白传统的制备方法是利用酸、碱水解法从动物结缔组织（猪皮、牛皮、驴皮、鱼等）中提取胶原蛋白，提取过程中会或多或少丧失其部分的生物活性，并且提取产品的成分非常复杂；利用化学合成的胶原蛋白往往不具有生物活性结构，并且技术较为复杂、成本较高。为了能充分利用胶原蛋白的优良性能，避免动物来源病毒的高风险，诸多学者利用基因工程技术，选用各种宿主细胞，如转基因鼠、昆虫、转基因蚕、转基因烟草、大肠杆菌、酵母等生产重组人源胶原蛋白，其胶原蛋白产品具有安全性好、重现性好、质量稳定等优点，解决了传统提取方法存在的如疯牛病病毒隐患等缺点，同时也改善了胶原蛋白的亲水性、免疫排异性等性能。

(二) 公司发展战略

从长期战略看，公司将继续围绕功能蛋白及终端产品的研发、生产及产业化应用，不断优化提升自主研发能力，充分结合自主研发及产学研合作研发，持续推动“病毒进入抑制剂”和“人源胶原蛋白”两大方向功能蛋白的技术研发及成果转化，打造在功能蛋白行业领域举足轻重、国际领先的生物科技产业集团。

(三) 经营计划或目标

- 1、加速推动研发工作；
- 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企业。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、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。

4、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。

5、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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	287,644.25
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		

（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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
杨霞	交通银行股份有限公司太原分行银行贷款，实际控制人担保	60,000,000.00	27,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月19日
杨霞	华夏银行股份有限公司太原经济技术开发区支行银行贷款，实际控制人担保	3,000,000.00	0.00	已事前及时履行	2019年8月6日

杨霞	交通银行山西省分行银行贷款，实际控制人担保	2,000,000.00	0.00	已事前及时履行	2019年9月5日
褚娟霞	出售股权	3,000,000.00	2,937,900.00	已事前及时履行	2019年11月12日
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	预灌封注射器组合件、预灌封注射器活塞等材料	588,419.07	588,419.07	已事后补充履行	2020年4月7日
山东威高普瑞医药包装有限公司	预灌封注射器组合件等材料	245,309.75	245,309.75	已事后补充履行	2020年4月7日
山西锦波法罗米电子商务有限公司	销售商品	658,407.08	658,407.08	已事后补充履行	2020年4月7日

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、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。

2、上述与褚娟霞发生关联交易是因公司向褚娟霞出售公司控股子公司——山西锦波法罗米电子商务有限公司51%股权所致。褚娟霞系公司控股子公司山西锦波法罗米电子商务有限公司持股26%的股东、执行董事，为公司关联方。本次交易及定价公平公允，不存在对公司生产经营产生重大不利影响的情形，不存在侵害公司、股东以及公司债权人利益的情况。

3、上述与山东威高集团医用高分子制品股份有限公司、山东威高普瑞医药包装有限公司的关联交易系追认的关联交易。公司向上述两家公司采购预灌封注射器组合件、预灌封注射器活塞等材料。本项关联交易遵循市场定价、公平合理的原则，以市场公允价格为依据，不存在侵害中小股东和公司利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

4、上述与山西锦波法罗米电子商务有限公司发生的关联交易系追认的关联交易。公司以2019年9月30日为基准日转让持有的山西锦波法罗米电子商务有限公司51%股权，由此，公司追认与山西锦波法罗米电子商务有限公司发生的关联交易。

(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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年1月11日	2019年11月12日	褚娟霞	山西锦波法罗米电子商务有限公司51%股权	现金	2,937,900.00元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年11月，公司与褚娟霞、山西锦波法罗米电子商务有限公司签署《股权转让协议》，将持有山西锦波法罗米电子商务有限公司51%的股权转让给锦波法罗米股东褚娟霞。转让价格以2019年9月30日为评估基准日进行评估的价格为参考，最后转让价款为2,937,900.00元。系公司原控股子公司山西锦波法罗米电子商务有限公司持股26%的股东、执行董事，为公司关联方，此次股权交易

构成关联交易。

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年3月	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月	-	挂牌	任职、无违法违规	详见承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项	正在履行中
公司	2015年3月	-	挂牌	资金往来	避免资金往来	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人杨霞，持股比例5%以上的股东华医济世，公司董监高出具了《避免同业竞争的承诺》，报告期内，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺事项情形。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了以下承诺：

（1）本人符合《公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的董事、监事、高级管人员任职资格；

（2）本人最近两年内没有因违反国家法律法规、部门规章、自律规则而受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

（3）本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查中尚无定论的情形；

（4）本人最近两年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚或负有责任的情形；

（5）最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情形。

3、公司及实际控制人出具承诺，未来将避免无交易实质的资金往来。报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋(经北街18号1幢1-3层及3层夹层)	固定资产	抵押	17,422,211.39	4.45%	办理交通银行贷款
房屋(经北街18号3幢1-9层综合楼)	固定资产	抵押	37,380,454.43	9.55%	办理交通银行贷款
总计	-	-	54,802,665.82	14.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(四) 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	18,895,721	48.50%	11,333,833	30,229,554	48.49%
	其中：控股股东、实际控制人	6,005,000	15.41%	3,603,000	9,608,000	15.41%
	董事、监事、高管	404,089	1.04%	220,159	624,248	1.00%
	核心员工	696,000	1.79%	384,000	1,080,000	1.73%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,064,279	51.50%	12,042,167	32,106,446	51.51%
	其中：控股股东、实际控制人	18,015,000	46.24%	10,809,000	28,824,000	46.24%
	董事、监事、高管	1,257,279	3.23%	709,967	1,967,246	3.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		38,960,000	-	23,376,000	62,336,000	-
普通股股东人数		148				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年12月5日，公司2019年第八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2019年第三季度权益分派预案议案》，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.90元（含税），以资本公积向全体股东以每10股转增6股。2019年12月20日，公司完成了本次权益分派，公司总股本变为62,336,000股。

(五) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨霞	24,020,000	14,412,000	38,432,000	61.65%	28,824,000	9,608,000
2	北京华医济世投资基金(有限合伙)	3,675,000	2,205,000	5,880,000	9.43%	0	5,880,000
3	任先炜	1,469,044	881,427	2,350,471	3.77%	0	2,350,471
4	霍丽丽	792,000	475,200	1,267,200	2.03%	1,267,200	0
5	陆晨阳	765,283	459,170	1,224,453	1.96%	936,341	288,112
6	李万程	623,651	374,190	997,841	1.60%	748,382	249,459
7	吴汉中	590,000	298,000	888,000	1.42%	0	888,000
8	山西鸿润生物科技有限公司	454,500	272,700	727,200	1.17%	0	727,200
9	刘丽萍	437,000	281,400	718,400	1.15%	0	718,400
10	丁娟	428,000	188,000	616,000	0.99%	0	616,000

合计	33,254,478	19,847,087	53,101,565	85.17%	31,775,923	21,325,642
普通股前十名股东间相互关系说明：股东刘丽萍为股东任先炜之兄嫂。						

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。持有公司股票38,432,000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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

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：元或股

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
2019 年 12 月 20 日	3.9	0	6
合计	3.9	0	6

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）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨霞	董事长	女	1974年9月	研究生	2018年2月23日	2021年2月22日	是
陆晨阳	董事、总经理	男	1968年11月	本科	2018年2月23日	2021年2月22日	是
李万程	董事、副总经理	男	1966年7月	大专	2018年2月23日	2021年2月22日	是
兰小宾	董事、副总经理	男	1987年2月	大专	2018年2月23日	2021年2月22日	是
王建	董事	男	1983年12月	大专	2018年2月23日	2021年2月22日	是
花晓光	董事	男	1981年10月	研究生	2018年2月23日	2021年2月22日	否
武滨	独立董事	男	1960年6月	研究生	2018年12月27日	2021年12月26日	否
孙力	独立董事	男	1971年6月	本科	2018年2月26日	2021年2月25日	否
郭洁	独立董事	女	1975年8月	本科	2018年2月26日	2021年2月25日	否
冯伟	监事	男	1962年6月	研究生	2018年2月23日	2021年2月22日	是
杜蕊	监事	女	1973年7月	本科	2018年2月23日	2021年2月22日	否
何振瑞	监事	女	1983年10月	研究生	2018年2月23日	2021年2月22日	是
薛芳琴	财务总监	女	1971年10月	本科	2018年2月23日	2021年2月22日	是
唐梦华	副总经理	女	1987年5月	研究生	2019年10月29日	2022年10月28日	是
唐梦华	董事会秘书		1987年5月	研究生	2020年1月6日	2023年1月5日	是
董事会人数：							9
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数	股数	股数	持股比例%	票期权数量
杨霞	董事长	24,020,000	14,412,000	38,432,000	61.65%	0
陆晨阳	董事、总经理	765,283	459,170	1,224,453	1.96%	0
李万程	董事、副总经理	623,651	374,190	997,841	1.60%	0
兰小宾	董事、副总经理	50,608	30,364	80,972	0.13%	0
王建	董事	20,739	12,444	33,183	0.05%	0
冯伟	监事	54,348	32,609	86,957	0.14%	0
杜蕊	监事	61,000	36,600	97,600	0.16%	0
何振瑞	监事	18,739	11,243	29,982	0.05%	0
薛芳琴	财务总监	30,000	18,000	48,000	0.08%	0
合计	-	25,644,368	15,386,620	41,030,988	66%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张磊	副总经理、董事会秘书	离任	-	主动离职
唐梦华	-	新任	副总经理、董事会秘书	-

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

唐梦华，女，1987年5月出生，无境外居留权，2012年7月至2019年8月在中原证券股份有限公司投资银行部任职，2019年10月被聘任为锦波生物副总经理，指定唐梦华女士为公司信息披露负责人，暂行董事会秘书职责，2020年1月被聘任为锦波生物董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	44	47
生产人员	64	76
销售人员	70	77
财务人员	12	11
技术人员	48	51
员工总计	238	262

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

博士	1	1
硕士	19	25
本科	84	83
专科	84	94
专科以下	50	59
员工总计	238	262

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) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郭剑虹	无变动	生产总监	23,000	-13,400	9,600
任伟民	无变动	物资采购部经理	1,000	600	1,600
石玮	无变动	销售经理	23,500	14,100	37,600
肖芳芳	无变动	销售经理	25,500	15,300	40,800
王玲玲	无变动	研发二部员工	0	0	0
郝丽园	无变动	储运部经理	0	0	0
张晓波	无变动	研发一部员工	7,000	4,200	11,200
任晓莉	无变动	质量保证部经理	0	0	0
武江涛	无变动	行政部员工	1,000	600	1,600
王建兵	无变动	生产管理部员工	0	0	0
孙丹丹	无变动	质量控制部经理	2,000	1,200	3,200
李雅娴	无变动	销售部员工	0	0	0
薛力彬	无变动	行政部员工	2,000	1,200	3,200
王芬芬	无变动	生产管理部员工	10,000	6,000	16,000
郭晴	无变动	生产管理部员工	0	0	0
焦慧丽	无变动	生产管理部员工	0	0	0
张海琰	无变动	生产管理部员工	0	0	0
柴志远	无变动	销售经理	23,000	13,800	36,800
窦鑫	无变动	销售经理	31,000	18,600	49,600
冯晓光	无变动	销售经理	40,000	24,000	64,000
葛万宏	无变动	销售经理	37,000	22,200	59,200
焦小红	无变动	销售经理	5,000	3,000	8,000
李志清	无变动	销售经理	28,000	16,800	44,800
苏朝雄	无变动	销售经理	9,000	5,400	14,400
王璐	无变动	销售经理	15,000	9,000	24,000

王晓琬	无变动	销售经理	28,500	17,100	45,600
余小凌	无变动	销售经理	15,000	9,000	24,000
吴致昌	无变动	销售经理	23,000	13,800	36,800
许鹏	无变动	销售经理	78,000	46,800	124,800
杨杰	无变动	销售经理	28,000	16,800	44,800
张占军	无变动	销售经理	0	0	0
张志强	无变动	销售经理	91,000	54,600	145,600
赵蓬	无变动	销售经理	115,500	69,300	184,800
庄国伟	无变动	销售经理	15,000	9,000	24,000
瞿振树	无变动	销售经理	15,000	9,000	24,000
王甜	离职	生产管理部员工	0	0	0
刘俊霞	离职	生产管理部员工	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，核心员工的离职对公司的日常经营、技术研发及业务开展不会产生任何重大不利影响

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年3月7日，公司收到原独立董事武滨先生递交的《辞呈》，自2020年3月9日起辞职生效；2020年3月9日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《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》，提名张金鑫先生为公司独立董事；2020年3月27日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过《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》。

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 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 不适用

一、 宏观政策

1、所属行业分类

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C27 医药制造业”。以终端产品划分，根据国家统计局 2017 年发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司的功能蛋白原料及医疗器械类产品领域属于医药制造业（C27），公司的化妆品类产品领域属于日用化学产品制造（C268）。

2、行业主要法律法规

序号	名称	立法机构	主要内容
医疗器械行业			
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》	国家食品药品监督管理总局	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	《医疗器械标准管理办法》	国家食品药品监督管理总局	规定了医疗器械研制、生产、经营、使用、监督管理等活动中遵循的统一的技术要求。
4	《医疗器械生产质量管理规范》	国家食品药品监督管理总局	规定了医疗器械生产企业在医疗器械设计开发、生产、销售和售后服务等过程中应当遵守的规范要求。
5	《医疗器械不良事件监测和再评价管理办法》	国家市场监督管理总局、卫健委	规定了在中华人民共和国境内开展医疗器械不良事件监测、再评价及其监督管理。
6	《医疗器械召回管理办法》	国家食品药品监督管理总局	规定了已上市医疗器械的召回及其监督管理。
7	《医疗器械生产监督管理办法》	国家食品药品监督管理总局	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。
8	《医疗器械经营监督管理办法》	国家食品药品监督管理总局	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。
9	《药品医疗器械飞行检查办法》	国家食品药品监督管理总局	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。
10	《医疗器械分类规则》	国家食品药品监督管理总局	对医疗器械的分类目录和管理类别进行了重新规定。

11	《医疗器械经营企业分类分级监督管理规定》	国家食品药品监督管理总局	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。
12	《医疗器械使用质量监督管理办法》	国家食品药品监督管理总局	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。
13	《医疗器械临床试验质量管理规范》	国家食品药品监督管理总局、卫计委(现“卫健委”)	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。
化妆品行业			
1	《化妆品卫生监督条例》	国务院	明确对化妆品生产企业实行化妆品生产许可证制度。规定了化妆品生产经营的相关卫生标准。
2	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》	国务院	规定了重要工业产品的生产许可证制度。
3	《化妆品卫生监督条例实施细则》	卫生部(现“卫健委”)	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。
4	《化妆品注册和备案检验工作规范》	国家药品监督管理局	规定了从事化妆品注册和备案相关的微生物与理化检验、毒理学试验和人体安全性与功效评价检验等检验检测工作规范。
5	《关于调整化妆品注册备案管理有关事宜的通告》	国家食品药品监督管理总局	规定自 2014 年 6 月 30 日起,国产非特殊用途化妆品生产企业应当在产品上市前,按照《国产非特殊用途化妆品备案要求》,对产品信息进行网上备案。备案的产品信息经省级食品药品监管部门确认后在食品药品监管总局政务网站统一公布,供公众查询,省级食品药品监管部门不再发放国产非特殊用途化妆品备案凭证。美白化妆品纳入祛斑类化妆品管理。
6	《关于实施化妆品安全技术规范(2015 年版)有关事宜的公告》	国家食品药品监督管理总局	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。
7	《关于化妆品生产许可有关事项的公告》	国家食品药品监督管理总局	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,其式样由国家药品监督管理局统一制定。
8	《中华人民共和国工业产品生	国家质量监督检	在境内从事生产、销售或者在经营活动

	产许可证管理条例实施办法(2014)》	验检疫总局	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。
9	《关于加强国产非特殊用途化妆品备案管理工作的通知》	国家食品药品监督管理局	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。
消毒产品行业			
1	《消毒管理办法》	卫生部(现“卫健委”)	明确消毒品划分及相关运营主体运营资质及审批流程。
2	《消毒产品卫生安全评价技术要求》	卫健委	规定了于中华人民共和国境内生产、经营和使用的除新消毒产品以外的第一类、第二类消毒产品(消毒剂、消毒器械、指示物、抗(抑)菌制剂)的卫生安全评价的基本要求及内容。
3	《消毒产品卫生安全评价规定》	卫计委(现“卫健委”)	明确消毒品相关卫生标准及分类监管的制度。
4	《消毒产品标签说明书管理规范》	卫生部(现“卫健委”)	明确了进口和国产消毒产品标签和说明书。
5	《消毒产品生产企业卫生规范》	卫生部(现“卫健委”)	规定了消毒产品生产企业卫生管理。

3、行业主要产业政策

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	《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》	中共中央办公厅、国务院办公厅	2017年10月	该意见针对当前药品医疗器械创新面临的突出问题,着眼长远制度建设,提出改革临床试验管理、加快上市审评审批、促进药品医疗器械创新和仿制药发展、加强药品医疗器械全生命周期管理、提升技术支撑能力加强组织实施6部分共36项改革措施。
2	《“十三五”医疗器械科技创新专项规划》	国家科技部办公厅	2017年5月	提出在生物医用材料领域,以“组织替代、功能修复、生物调控”为方向,围绕组织器官修复、功能替代、降解调控等难点问题,重点开展生物材料的细胞组织相互作用机制、不同尺度特别是纳米尺度与不同物理因子的生物学效应等基础研究,加快发展生物医用材料表面改性、生物医用材料基因组及植入材料等新技术,促进组织工程与再生医学的临床应用。
3	《“十三五”生物产业发展规划》	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、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。
4	《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见(试行)》	国务院医改办、国家卫生计生委、食品药品监管总局、国家发展改革委、工业和信息化部、商务部、国家税务总局、国家中医药管理局	2016年12月	明确“两票制”是指药品生产企业到流通企业开一次发票,流通企业到医疗机构开一次发票。药品生产、流通企业要按照公平、合法和诚实信用原则合理确定加价水平。
5	《“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。
6	《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、国家药品监督管理局	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。
7	《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。
8	《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。
化妆品行业				
1	《“十三五”国家	国务院	2017年2月	“十三五”期间,加快食品安全国家标

	《食品安全规划》			准制修订,实施药品、医疗器械和化妆品标准提高行动。
2	《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”。
3	《关于加快推进化妆品不良反应监测体系建设的指导意见》	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。

二、 业务资质

报告期内,公司的业务资质如下:

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	2020.4.13	山西省食品药品监督管理局
2	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
3	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
4	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

注:根据山西省药品监督管理局于 2020 年 2 月 24 日下发的《山西省药品监督管理局新冠肺炎疫情期间支持复工复产的通告》(2020 年第 13 号):“各药品、医疗器械、化妆品企业生产经营许可证(含延续药品委托生产审批)和医疗器械注册证,在疫情防控期间到期的,有效期顺延至 2020 年 6 月 30 日。”

三、 主要药(产)品

(一) 在销药(产)品基本情况

√适用 □不适用

药(产)品名称	抗 HPV 生物蛋白敷料
剂型	3g/支; 1.5g/支
治疗领域/用途	阻断生殖道高危型 HPV 感染,用于降低 HPV 病毒载量,预防宫颈病变发生。 阻断 HPV 感染,用于 HPV 感染引起的皮肤病,降低物理治疗后尖锐湿疣复发率。
发明专利起止期限	2012.8.15-2032.8.14

所属药（产）品注册分类	医疗器械
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	206.16 万支
销售量	209.10 万支

-

（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（单位：万元）

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增减%	营业成本 同比增减%	毛利率同 比增减%
医疗器械产品	8,635.19	1,418.56	83.57%	11.16%	21.31%	-1.62%
化妆品产品	4,641.08	798.9	82.79%	16.41%	-8.82%	6.10%
合计	13,276.27	2,217.46	-	-	-	-

-

2. 销售模式分析

采用经销模式为主的销售模式，最终流向医院、药店等医疗机构

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

□适用 √不适用

（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，具体如下：

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	能够通过空间位置及电荷匹配与 HPV 壳蛋白结合，用于阻断 HPV 感染，预防宫颈病变。	原创型技术成果	-
重组人源胶原蛋白制备技术	具有良好的吸水性及细胞修复再生功能，可起到隔离、修复再生、止血的作用，也可用于改善皮肤干燥、毛孔粗大、皮肤老化等皮肤问题。	原创型技术成果	-

（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**

公司研发主要分为功能蛋白基础研究及产业化应用研发两个阶段，产业化应用研发分为功能蛋白量产工艺研发、产品配方及剂型研发。公司研发采用自主研发、产学研合作研发及委托开发相结合的形式，公司目前设立有研究院、研发一部及研发二部三个研发部门。公司目前已经形成了一套完整的功能蛋白产业孵化体系来满足新技术研究、新产品开发及科技成果转化。

(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	2,436,317.04	4,279,105.53	临床阶段
2	项目二	2,114,154.75	2,114,154.75	研究阶段
3	项目三	1,465,948.91	2,772,307.13	持续进行
4	项目四	1,007,765.13	1,007,765.13	实验室研究
5	项目五	837,032.32	899,719.70	实验室阶段
合计		7,861,218.15	11,073,052.24	-

-

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**6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠**适用 不适用**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**(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
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。2019年，公司对《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》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

2019年1月9日公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《山西锦波生物医药股份有限公司关于修改经营范围并修订<公司章程>的公告》（公告编号2019-003）。2019年1月24日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

2019年4月22日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于制定<山西锦波生物医药股份有限公司章程（草案）>的议案》，并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《公司章程》（公告编号2019-029）。2019年5月9日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于制定<山西锦波生物医药股份有限公司章程（草案）>的议案》。

2019年5月13日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于制定新的公司章程议案》，并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《公司章程》（公告编号2019-039）。2019年5月29日，公司2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于制定新的公司

章程议案》。

2019年8月5日公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《山西锦波生物医药股份有限公司关于修改经营范围并修订<公司章程>公告》（公告编号2019-062）。2019年8月21日，公司2019年第五次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》。

2019年11月18日公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《山西锦波生物医药股份有限公司关于拟修订<公司章程>的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《山西锦波生物医药股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号2019-094）。2019年12月5日，公司2019年第八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拟修订<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	12	审议通过了《关于选举独立董事孙力为公司董事会审计委员会委员的议案》、《关于选举独立董事武滨为公司董事会战略委员会委员的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司向控股子公司调整委派监事候选人选的议案》、《公司总经理2018年度工作报告》、《2018年度公司募集资金存放和实际使用情况的专项报告》、《2018年公司内部控制有效性自我评价报告》、《2019年度公司董事、高级管理人员薪酬方案》、《公司2018年年度权益分配预案》、《公司2018年财务决算报告》、《公司2019年财务预算预案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》、《关于追认日常性关联交易的议案》等议案
监事会	5	审议通过了《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《2018年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2019年度公司监事会薪酬方案》、《公司2018年年度权益分配预案》、《公司2018年年度财务决算报告》、《公司2019年年度财务预算方案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年年度审计机构的议案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》、《关于向控股子公司委派执行董事的议案》、《关于追认日常性关联交易的议案》等议案。
股东大会	8	审议通过了：《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》、《关于首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》、《关于制定<山西锦波生物医药股份有限公司章程（草案）>的议案》、《关于公司首次公开发行

		<p>股票上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于本次公开发行上市所涉及承诺事项及约束措施的议案》、《关于首次公开发行股票摊薄即期回报拟采取的填补回报措施及相关主体出具承诺事项的议案》、《关于公司未来分红回报规划及上市后三年内的分红回报规划的议案》、《关于公司上市后利润分配政策的议案》、《关于审核确认公司最近三年关联交易事项的议案》、《关于制定<山西锦波生物医药股份有限公司募集资金管理制度>的议案》等议案。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司2019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。

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	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性段落
审计报告编号	天健审〔2020〕8-167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6楼
审计报告日期	2020年4月25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	3
会计师事务所审计报酬	-
审计报告正文：	

审 计 报 告

天健审〔2020〕8-167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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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(二十二)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、化妆品和卫生用品，2019 年度主营业务收入为 141,515,173.26 元。锦波生物公司对于销售医疗器械和卫生用品产生的收入是在根据合同约定将产品交付给购货方，购货方签收后确认；对于化妆品产生的收入分为内销和外销，内销收入是在根据合同约定将产品交付给购货方，购货方签收后确认，外销收入是根据合同约定将出口产品发运到指定港口并报关，取得报关单及提单后确认；通过互联网直接销售的，在消费者将货款支付至互联网支付平台并收到货物，锦波生物公司收到货款或取得收款凭证时确认。由于收入是锦波生物公司的关键业绩指标之一，可能存在锦波生物公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，同时，收入确认涉及重大管理层判断。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，以抽样方式检查销售合同，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) 对收入实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查销售合同、销售清单、发票、客户确认单、物流单据、报关单、提单等支持性文件，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；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 就资产负债表日前后记录的销售收入以抽样方式执行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）在建工程

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)及五(一)10。

2019 年度锦波生物公司在建工程增加 81,822,780.83 元，转入固定资产 87,545,431.11

元，由于金额重大，因此，我们将在建工程确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对在建工程，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与识别在建工程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) 检查在建工程交易真实性的支持性文件，包括立项申请、合同、发票、工程结算单、付款单等；

(3) 获取并检查工程审计公司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；

(4) 了解在建工程结转固定资产的政策，检查在建工程结转固定资产时点、金额是否正确；

(5) 抽取重要的在建工程项目，进行实地检查；

(6) 以抽样方式向主要工程设备类供应商函证往来余额；

(7) 检查与在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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（如适用），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，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（如适用）。

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·杭州

中国注册会计师：弋守川
（项目合伙人）

中国注册会计师：唐明

二〇二〇年四月二十五日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	66,727,285.40	36,846,289.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（一）2	-	25,051,945.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	15,664,737.17	10,163,457.79
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	5,630,518.21	3,579,852.17
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	1,366,672.56	311,499.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	14,023,018.47	10,499,362.01
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	4,821,569.64	10,786,780.69
流动资产合计		108,233,801.45	97,239,186.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五（一）8	4,996,937.67	
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）9	172,351,958.31	92,607,231.94
在建工程	五（一）10	87,476,183.26	93,198,833.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）11	9,974,103.49	15,499,223.89
开发支出	五（一）12	529,100.53	
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	551,949.24	1,374,794.50
递延所得税资产	五（一）14	5,187,598.38	627,735.74
其他非流动资产	五（一）15	2,269,592.38	27,119,772.86
非流动资产合计		283,337,423.26	230,427,592.47
资产总计		391,571,224.71	327,666,779.11
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）16	22,748,304.91	26,923,838.75
预收款项	五（一）17	3,250,955.89	2,465,465.18
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）18	4,261,918.44	3,387,890.18
应交税费	五（一）19	5,432,467.79	2,270,455.84
其他应付款	五（一）20	5,886,045.87	3,562,778.42
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）21	5,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		46,579,692.90	40,610,428.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）22	27,034,200.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）23		3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）24	34,789,643.86	29,725,208.32
递延所得税负债		2,087,733.44	7,791.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,911,577.30	32,733,000.10
负债合计		110,491,270.20	73,343,428.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）25	62,336,000.00	38,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）26	91,762,316.37	115,425,445.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）27	16,244,556.61	11,550,686.90
一般风险准备			
未分配利润	五（一）28	108,488,004.43	81,985,664.87
归属于母公司所有者权益合计		278,830,877.41	247,921,796.80
少数股东权益		2,249,077.10	6,401,553.84
所有者权益合计		281,079,954.51	254,323,350.64
负债和所有者权益总计		391,571,224.71	327,666,779.11

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		61,740,995.17	26,999,088.63

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	25,051,945.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）1	15,625,087.41	10,798,191.34
应收款项融资			
预付款项		5,513,862.07	3,350,556.37
其他应收款	十三（一）2	3,955,166.59	959,668.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,805,001.95	9,058,574.54
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		4,819,617.94	10,081,775.90
流动资产合计		104,459,731.13	86,299,800.89
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	10,096,937.67	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		172,222,074.31	92,320,190.42
在建工程		86,038,255.01	92,460,905.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,840,408.86	11,083,117.45
开发支出		529,100.53	
商誉			
长期待摊费用		551,949.24	941,560.44
递延所得税资产		5,128,906.33	280,618.97
其他非流动资产		2,269,592.38	27,119,772.86
非流动资产合计		286,677,224.33	232,876,165.43
资产总计		391,136,955.46	319,175,966.32
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,357,539.08	24,159,583.10

预收款项		3,209,667.89	1,373,116.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,887,724.19	2,755,130.39
应交税费		4,940,329.72	2,243,238.68
其他应付款		5,673,506.17	3,499,583.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		45,068,767.05	36,030,652.24
非流动负债：			
长期借款		27,034,200.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		34,789,643.86	29,725,208.32
递延所得税负债		2,087,733.44	7,791.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,911,577.30	32,733,000.10
负债合计		108,980,344.35	68,763,652.34
所有者权益：			
股本		62,336,000.00	38,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,049,445.03	115,425,445.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,244,556.61	11,550,686.90
一般风险准备			
未分配利润		111,526,609.47	84,476,182.05
所有者权益合计		282,156,611.11	250,412,313.98
负债和所有者权益合计		391,136,955.46	319,175,966.32

法定代表人：杨霞

主管会计工作负责人：薛芳琴

会计机构负责人：李双奈

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		155,935,989.28	128,061,461.29
其中：营业收入	五（二）1	155,935,989.28	128,061,461.29
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,231,304.45	79,169,885.65
其中：营业成本	五（二）1	23,868,738.46	22,647,652.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	2,892,472.13	2,443,610.67
销售费用	五（二）3	43,025,007.15	24,185,694.91
管理费用	五（二）4	28,239,759.40	22,111,238.20
研发费用	五（二）5	12,968,413.34	7,963,531.61
财务费用	五（二）6	236,913.97	-181,841.95
其中：利息费用		196,262.33	
利息收入		118,157.22	233,341.48
加：其他收益	五（二）7	7,418,760.96	2,436,031.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	2,296,316.85	870,158.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,062.33	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9		51,945.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-483,278.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-3,407,473.72	-863,319.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,529,010.52	51,386,390.93
加：营业外收入	五（二）12	87,951.10	39,104.61
减：营业外支出	五（二）13	250,041.23	226,059.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,366,920.39	51,199,435.82
减：所得税费用	五（二）14	7,063,266.12	7,798,183.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,303,654.27	43,401,252.61
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）		46,798,640.41	42,869,271.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,494,986.14	531,981.58
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,086,955.00	-428,446.16
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,390,609.27	43,829,698.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		43,303,654.27	43,401,252.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		46,390,609.27	43,829,698.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,086,955.00	-428,446.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.74	0.70
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.74	0.70

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	2019年	2018年
一、营业收入	十三（二）1	140,397,096.44	124,160,491.09
减：营业成本	十三（二）1	24,072,562.03	23,889,951.70
税金及附加		2,721,117.74	2,336,386.88
销售费用		26,673,075.61	20,287,293.67
管理费用		24,029,555.73	18,193,460.49
研发费用	十三（二）2	12,968,413.34	7,963,531.61
财务费用		151,519.39	-187,488.34
其中：利息费用		196,262.33	
利息收入		95,251.27	225,338.99
加：其他收益		7,418,760.96	2,436,031.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	-1,367,531.93	870,158.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,062.33	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			51,945.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-475,443.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,491,280.91	-640,235.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,865,357.43	54,395,254.53
加：营业外收入		84,733.25	39,102.44
减：营业外支出		236,557.21	226,059.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,713,533.47	54,208,297.25
减：所得税费用		6,774,836.34	7,888,081.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,938,697.13	46,320,215.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,938,697.13	46,320,215.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		46,938,697.13	46,320,215.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨霞 主管会计工作负责人：薛芳琴 会计机构负责人：李双奈

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		164,885,300.17	151,336,587.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	16,914,865.71	31,371,176.00
经营活动现金流入小计		181,800,165.88	182,707,763.25
购买商品、接受劳务支付的现金		26,045,804.13	20,572,228.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,893,795.66	27,460,073.94
支付的各项税费		14,536,816.85	23,154,406.26
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	50,918,686.01	39,903,843.79
经营活动现金流出小计		126,395,102.65	111,090,552.37
经营活动产生的现金流量净额		55,405,063.23	71,617,210.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	155,000,000.00
取得投资收益收到的现金		946,109.60	870,158.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		66,711.28	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,012,820.88	155,870,158.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,325,136.83	79,696,329.61
投资支付的现金		50,000,001.00	140,000,000.00
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		119,325,137.83	219,696,329.61
投资活动产生的现金流量净额		-38,312,316.95	-63,826,170.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	6,830,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	6,830,000.00
取得借款收到的现金		27,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,470,000.00	6,830,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,681,750.00	19,480,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,681,750.00	19,480,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		12,788,250.00	-12,650,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		29,880,996.28	-4,858,959.91
加：期初现金及现金等价物余额		36,846,289.12	41,705,249.03
六、期末现金及现金等价物余额		66,727,285.40	36,846,289.12

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	2019年	2018年
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		151,414,206.18	145,138,952.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,614,408.18	31,344,046.55
经营活动现金流入小计		168,028,614.36	176,482,999.19
购买商品、接受劳务支付的现金		25,833,920.13	20,319,993.37
支付给职工以及为职工支付的现金		28,097,677.27	24,311,187.08
支付的各项税费		13,828,699.20	21,753,532.99
支付其他与经营活动有关的现金		39,342,316.99	36,420,080.56
经营活动现金流出小计		107,102,613.59	102,804,794.00
经营活动产生的现金流量净额		60,926,000.77	73,678,205.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	155,000,000.00
取得投资收益收到的现金		946,109.60	870,158.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		83,146,109.60	155,870,158.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,118,453.83	76,104,524.41
投资支付的现金		51,530,000.00	148,670,000.00
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		120,648,453.83	224,774,524.41
投资活动产生的现金流量净额		-37,502,344.23	-68,904,365.59
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		27,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,681,750.00	19,480,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,681,750.00	19,480,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,318,250.00	-19,480,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,741,906.54	-14,706,160.40
加：期初现金及现金等价物余额		26,999,088.63	41,705,249.03
六、期末现金及现金等价物余额		61,740,995.17	26,999,088.63

法定代表人：杨霞 主管会计工作负责人：薛芳琴 会计机构负责人：李双奈

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	38,960,000.00				115,425,445.03				11,550,686.90		81,985,664.87	6,401,553.84	254,323,350.64
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,960,000.00				115,425,445.03				11,550,686.90		81,985,664.87	6,401,553.84	254,323,350.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,376,000.00				-23,663,128.66				4,693,869.71		26,502,339.56	-4,152,476.74	26,756,603.87
(一) 综合收益总额											46,390,609.27	-3,086,955.00	43,303,654.27
(二) 所有者投入和减少资本					-287,128.66							-1,065,521.74	-1,352,650.40
1. 股东投入的普通股					-287,128.66							1,470,000.00	1,182,871.34
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												-2,535,521.74	-2,535,521.74
(三) 利润分配									4,693,869.71		-19,888,269.71		-15,194,400.00
1. 提取盈余公积									4,693,869.71		-4,693,869.71		

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-15,194,400.00	-15,194,400.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	23,376,000.00				-23,376,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,376,000.00				-23,376,000.00									
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	62,336,000.00				91,762,316.37			16,244,556.61				108,488,004.43	2,249,077.10	281,079,954.51

项目	2018 年											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											

一、上年期末余额	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											0
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	38,960,000.00			115,425,445.03			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		19,717,677.17	6,401,553.84	30,751,252.61
（一）综合收益总额									43,829,698.77	-428,446.16	43,401,252.61
（二）所有者投入和减少资本										6,830,000.00	6,830,000.00
1. 股东投入的普通股										6,830,000.00	6,830,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							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		81,985,664.87	6,401,553.84	254,323,350.64

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	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,960,000.00				115,425,445.03				11,550,686.90		84,476,182.05	250,412,313.98
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,960,000.00				115,425,445.03				11,550,686.90		84,476,182.05	250,412,313.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,376,000.00				-23,376,000.00				4,693,869.71		27,050,427.42	31,744,297.13
（一）综合收益总额											46,938,697.13	46,938,697.13
（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								4,693,869.71	-19,888,269.71		-15,194,400.00		
1. 提取盈余公积								4,693,869.71	-4,693,869.71				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,194,400.00	-15,194,400.00		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	23,376,000.00										-23,376,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,376,000.00										-23,376,000.00		
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	62,336,000.00							92,049,445.03			16,244,556.61	111,526,609.47	282,156,611.11

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股	收 益	储 备		准 备		
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、本期末余额	38,960,000.00				115,425,445.03				11,550,686.90		84,476,182.05	250,412,313.98

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

山西锦波生物医药股份有限公司财务报表附注

2019 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（以下简称锦波生物有限），锦波生物有限系由杨霞、任先炜共同出资组建，于 2008 年 3 月 28 日在山西省太原市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 140191205019403 的企业法人营业执照。锦波生物有限成立时注册资本 50.00 万元。锦波生物有限以 2014 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2015 年 3 月 27 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 6,233.60 万元，股份总数 6,233.60 万股（每股面值 1 元）。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、多肽类原料、胶原蛋白的研发、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、化妆品和卫生用品。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 25 日第二届第三十三次董事会批准对外报出。

本公司将杭州无龄生物科技有限公司和锦波生物产业有限公司 2 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六和七之说明。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

2) 应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票、应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00

2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）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，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) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

(十七) 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 I 期临床批件或提交免临床实验申请后，进入开发阶段。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

（二十二）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、化妆品和卫生用品销售收入，产品技术开发收入、技术转让收入、专利实施许可收入及代理权收入，同时存在少量的专利申请权转让收入。

（1）医疗器械和卫生用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。化妆品销售收入分为内销和外销两种：1) 内销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) 外销收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将出口产品发运到指定港口并报关，并取得报关单及提单信息后确认收入。

（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，公司收到货款或取得收款凭证时确认收入。

（3）产品技术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资料转移给购买方，购买方签收后公司确认收入。

（4）技术转让收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将技术资料转移给购

买方，购买方签收后公司确认收入。

(5) 专利实施许可收入确认需要满足以下条件：如果合同或协议规定一次性收取专利实施许可费，且不提供后续服务的，公司根据合同约定将专利技术资料转移给被许可方且其签收后确认收入；提供后续服务的，公司在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。

(6) 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。

(7) 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申请权转移给购买方，在国家知识产权局进行备案受理登记时确认收入。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五）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。

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十二（一）之说明。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

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 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度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	
应收票据及应收账款	10,163,457.79	应收票据	
		应收账款	10,163,457.79
应付票据及应付账款	26,923,838.75	应付票据	
		应付账款	26,923,838.75
管理费用	22,111,238.20	管理费用	22,111,238.20

研发费用	7,963,531.61	研发费用	7,963,531.61
------	--------------	------	--------------

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
其他流动资产-理财产品	10,000,000.00	-10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	36,846,289.12	摊余成本	36,846,289.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,051,945.21	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
应收账款	摊余成本	10,163,457.79	摊余成本	10,163,457.79
其他应收款	摊余成本	311,499.65	摊余成本	311,499.65
其他流动资产-理财产品	摊余成本	10,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00
应付账款	摊余成本	26,923,838.75	摊余成本	26,923,838.75

其他应付款	摊余成本	3,562,778.42	摊余成本	3,562,778.42
一年内到期的非流动负债	摊余成本	2,000,000.00	摊余成本	2,000,000.00
长期应付款	摊余成本	3,000,000.00	摊余成本	3,000,000.00

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	36,846,289.12			36,846,289.12
应收账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	10,163,457.79			10,163,457.79
其他应收款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	311,499.65			311,499.65
以摊余成本计量的总金融资产	47,321,246.56			47,321,246.56
② 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	25,051,945.21			25,051,945.21
交易性金融资产-银行理财产品				
按原CAS22列示的余额				
加：自其他流动资产--银行理财产品(原CAS22)转入		10,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益总额	25,051,945.21	10,000,000.00		35,051,945.21
③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他流动资产--银行理财产品				
按原CAS22列示的余额	10,000,000.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-	10,000,000.00	
按新CAS22列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益总额	10,000,000.00	-	10,000,000.00	
2) 金融负债				
摊余成本				
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	26,923,838.75			26,923,838.75

其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	3,562,778.42			3,562,778.42
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,000,000.00			2,000,000.00
长期应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	3,000,000.00			3,000,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	35,486,617.17			35,486,617.17

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	548,563.53			548,563.53
其他应收款	309,360.50			309,360.50

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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	16%、13%、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%、12%
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	20%、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%
杭州无龄生物科技有限公司	20%
锦波生物产业有限公司	20%
山西锦波法罗米电子商务有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 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。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定：自2019年1月1日起至2021年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州无龄生物科技有限公司及锦波生物产业有限公司适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,297.98	2,530.18
银行存款	66,656,470.39	36,508,642.85
其他货币资金	65,517.03	335,116.09
合 计	66,727,285.40	36,846,289.12

(2) 其他说明

其他货币资金余额系公司支付宝账户余额。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
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

3. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,512,979.91	100.00	848,242.74	5.14	15,664,737.17
合 计	16,512,979.91	100.00	848,242.74	5.14	15,664,737.17

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,712,021.32	100.00	548,563.53	5.12	10,163,457.79
合 计	10,712,021.32	100.00	548,563.53	5.12	10,163,457.79

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,512,979.91	848,242.74	5.14
小 计	16,512,979.91	848,242.74	5.14

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,085,350.16	804,267.51	5.00
1-2年	415,507.20	41,550.72	10.00
2-3年	12,122.55	2,424.51	20.00
小 计	16,512,979.91	848,242.74	5.14

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	548,563.53	379,461.21				79,782.00	848,242.74	

备								
小 计	548,563.53	379,461.21					79,782.00	848,242.74

(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	4,340,986.00	26.29	217,049.30
广州臻道容妍生物科技有限公司	4,017,034.67	24.33	200,851.73
山西贝科生物科技有限公司	2,176,425.00	13.18	108,821.25
北京子曦腾辉医疗器械有限公司、北京怡养丽康生物科技有限公司[注]	1,736,269.20	10.51	107,588.82
山西康颐健科技有限公司	1,462,148.90	8.85	73,107.45
小 计	13,732,863.77	83.16	707,418.55

[注]：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 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,659,954.13	65.00		3,659,954.13	3,512,682.43	98.12		3,512,682.43
1-2 年	1,970,564.08	35.00		1,970,564.08				
2-3 年					67,169.74	1.88		67,169.74
合 计	5,630,518.21	100.00		5,630,518.21	3,579,852.17	100.00		3,579,852.17

(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	2,820,754.64	50.10
四川大学	845,469.28	15.02
四川医疗器械生物材料和制品检验中心	277,357.56	4.93
中国科学院生物物理研究所	275,080.88	4.89
太原天然气有限公司	225,683.01	4.01
小 计	4,444,345.37	78.93

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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,777,550.07	100.00	410,877.51	23.11	1,366,672.56
合 计	1,777,550.07	100.00	410,877.51	23.11	1,366,672.56

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	620,860.15	100.00	309,360.50	49.83	311,499.65
合 计	620,860.15	100.00	309,360.50	49.83	311,499.65

2) 采用组合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 (%)
账龄组合	1,777,550.07	410,877.51	23.11
小 计	1,777,550.07	410,877.51	23.11

(2) 账龄情况

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	1,257,550.07	62,877.51	5.00
1-2年	80,000.00	8,000.00	10.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
5年以上	240,000.00	240,000.00	100.00
小计	1,777,550.07	410,877.51	23.11

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	8,725.50	635.00	300,000.00	309,360.50
期初数在本期	8,725.50	635.00	300,000.00	309,360.50
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,452.19	7,365.00	40,000.00	103,817.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	2,300.18			2,300.18
期末数	62,877.51	8,000.00	340,000.00	410,877.51

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注三(二十七)之说明。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	660,064.00	537,781.00
员工备用金	30,000.00	
股权转让款	737,900.00	
出口退税款	140,193.51	
其他	209,392.56	83,079.15
合 计	1,777,550.07	620,860.15

(5) 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
褚娟霞	股权转让款	737,900.00	1年以内	41.51	36,895.00
太原经济技术开发区 劳动执法大队	押金保证金	440,000.00	4-5年、5 年以上	24.75	340,000.00
应收出口退税	出口退税款	140,193.51	1年以内	7.89	7,009.68

浙江天猫技术有限公司	技术年费	65,026.61	1年以内、1-2年	3.66	4,751.33
浙江集享电子商务有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	3.38	3,000.00
小计		1,443,120.12		81.19	391,656.01

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	8,624,301.96	1,431,737.81	7,192,564.15	6,756,709.40	482,085.56	6,274,623.84
在产品	944,303.63		944,303.63	196,361.28		196,361.28
库存商品	5,671,726.41	59,614.43	5,612,111.98	4,408,885.40	629,729.77	3,779,155.63
发出商品	29,576.06		29,576.06	151,227.15		151,227.15
委托加工物资	29,781.73		29,781.73	54,084.07		54,084.07
其他周转材料	214,680.92		214,680.92	168,047.97	124,137.93	43,910.04
合 计	15,514,370.71	1,491,352.24	14,023,018.47	11,735,315.27	1,235,953.26	10,499,362.01

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	482,085.56	1,431,737.81		482,085.56		1,431,737.81
库存商品	629,729.77	72,552.40		629,658.44	13,009.30	59,614.43
其他周转材料	124,137.93			124,137.93		
小 计	1,235,953.26	1,504,290.21		1,235,881.93	13,009.30	1,491,352.24

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	公司注册地址发生变更导致部分包装材料无法使用全额计提减值。		主要是本期将期初计提存货跌价准备的存货报废
库存商品	对即将到期和不合格产品全额计提跌价准备。		
其他周转材料			

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
理财产品		10,000,000.00
待抵扣进项税额	4,819,617.94	446,669.73

预缴所得税	1,951.70	340,110.96
合 计	4,821,569.64	10,786,780.69

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异详见本财务报表附注三(二十七)之说明。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	4,996,937.67		4,996,937.67			
合 计	4,996,937.67		4,996,937.67			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
锦波生物科技产业园建设发展有限公司		5,000,000.00		-3,062.33	
上普锦波(山西)生物科技有限公司[注]					
合 计		5,000,000.00		-3,062.33	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
锦波生物科技产业园建设发展有限公司					4,996,937.67	
上普锦波(山西)生物科技有限公司[注]						
合 计					4,996,937.67	

[注]：上普锦波(山西)生物科技有限公司详见本财务报表附注七(三)1、附注十(一)1之说明。

9. 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	73,660,557.99	26,559,245.67	4,017,072.04	2,143,456.95	2,786,866.72	109,167,199.37
本期增加金额	59,388,663.04	28,182,727.87		652,164.02	779,193.48	89,002,748.41
1) 购置		627,596.96		597,459.49	232,260.85	1,457,317.30
2) 在建工程转入	59,388,663.04	27,555,130.91		54,704.53	546,932.63	87,545,431.11
本期减少金额		52,611.94	5,100.00	221,116.94	29,025.59	307,854.47
1) 处置或报废		52,611.94		51,622.91		104,234.85
2) 处置子公司减少			5,100.00	169,494.03	29,025.59	203,619.62
期末数	133,049,221.03	54,689,361.60	4,011,972.04	2,574,504.03	3,537,034.61	197,862,093.31
累计折旧						
期初数	6,280,411.71	7,842,737.45	782,786.49	786,866.04	867,165.74	16,559,967.43
本期增加金额	2,879,494.55	4,471,297.95	534,565.47	617,578.66	608,441.31	9,111,377.94
1) 计提	2,879,494.55	4,471,297.95	534,565.47	617,578.66	608,441.31	9,111,377.94
本期减少金额		49,784.00	1,130.50	104,339.25	5,956.62	161,210.37
1) 处置或报废		49,784.00		44,468.39		94,252.39
2) 处置子公司减少			1,130.50	59,870.86	5,956.62	66,957.98
期末数	9,159,906.26	12,264,251.40	1,316,221.46	1,300,105.45	1,469,650.43	25,510,135.00
减值准备						
期初数						
本期增加金额				1,681.64		1,681.64
1) 计提				1,681.64		1,681.64
本期减少金额				1,681.64		1,681.64
1) 处置或报废						
2) 处置子公司减少				1,681.64		1,681.64
期末数						
账面价值						
期末账面价值	123,889,314.77	42,425,110.20	2,695,750.58	1,274,398.58	2,067,384.18	172,351,958.31
期初账面价值	67,380,146.28	18,716,508.22	3,234,285.55	1,356,590.91	1,919,700.98	92,607,231.94

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	1,188,388.26
小 计	1,188,388.26

(3) 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)	843,652.08	为保留北京牌照暂未过户
2#楼	18,196,998.47	正在办理过程中
4#楼	38,073,901.80	正在办理过程中

小 计	57, 114, 552. 35	
-----	------------------	--

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
2#楼制剂车间 GMP 净化工程	12, 209, 695. 71		12, 209, 695. 71
生产线扩建及研发中心	57, 314, 712. 50		57, 314, 712. 50
4#楼一二层净化工程	15, 822, 286. 31		15, 822, 286. 31
污水处理站	691, 560. 49		691, 560. 49
锦波产业园一期	1, 437, 928. 25		1, 437, 928. 25
合 计	87, 476, 183. 26		87, 476, 183. 26

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
2#楼制剂车间 GMP 净化工程	10, 442, 798. 35		10, 442, 798. 35
4#楼三层无菌化妆品车间净化工程	7, 110, 988. 95		7, 110, 988. 95
生产线扩建及研发中心	23, 765, 755. 49		23, 765, 755. 49
4#楼冷冻机房	2, 603, 357. 84		2, 603, 357. 84
制剂车间	17, 674, 782. 75		17, 674, 782. 75
功能蛋白研发生产楼(原:综合药库)	30, 863, 221. 91		30, 863, 221. 91
锦波产业园一期	737, 928. 25		737, 928. 25
合 计	93, 198, 833. 54		93, 198, 833. 54

(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	1, 766, 897. 36			12, 209, 695. 71
4#楼三层无菌化妆品车间净化工程	11, 620, 000. 00	7, 110, 988. 95	3, 908, 083. 01	11, 019, 071. 96		
变压器增容	892, 946. 48		782, 959. 45	782, 959. 45		
生产线扩建及研发中心	98, 720, 000. 00	23, 765, 755. 49	46, 777, 530. 40	13, 228, 573. 39		57, 314, 712. 50
锅炉房工程	378, 218. 57		353, 969. 26	353, 969. 26		

4#楼冷冻机房	6,000,000.00	2,603,357.84	496,609.04	3,099,966.88		
制剂车间	17,735,560.04	17,674,782.75	1,061,622.28	18,736,405.03		
功能蛋白研发生产楼 (原:综合药品库)	35,106,687.11	30,863,221.91	8,286,658.99	39,149,880.90		
综合实验楼消防工程	704,207.00		640,188.18	640,188.18		
4#楼一二层净化工程	16,000,000.00		15,822,286.31			15,822,286.31
室外暖气工程	479,513.51		439,920.65	439,920.65		
污水处理站	883,514.00		691,560.49			691,560.49
制剂车间坡道及钢梯	103,000.00		94,495.41	94,495.41		
锦波产业园一期	438,189,182.66	737,928.25	700,000.00			1,437,928.25
小计		93,198,833.54	81,822,780.83	87,545,431.11		87,476,183.26

(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	96.14	100.00				自筹
4#楼三层无菌化妆品车间净化工程	94.83	100.00				自筹
变压器增容	87.68	100.00				自筹
生产线扩建及研发中心	71.46	71.46	69,727.89	69,727.89	5.70	自筹和金融机构贷款
锅炉房工程	93.59	100.00				自筹
4#楼冷冻机房	51.67	100.00				自筹
制剂车间	105.64	100.00				自筹
功能蛋白研发生产楼 (原:综合药品库)	111.52	100.00				自筹
综合实验楼消防工程	90.91	100.00				自筹
4#楼一二层净化工程	98.89	98.89	299,261.64	299,261.64	5.70	自筹和金融机构贷款
室外暖气工程	91.74	100.00				自筹
污水处理站	78.27	78.27	9,287.18	9,287.18	5.70	自筹和金融机构贷款
制剂车间坡道及钢梯	91.74	100.00				自筹
锦波产业园	0.33	0.33				自筹

一期						
小 计			378,276.71	378,276.71		

11. 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	5,507,015.51	21,246,009.68
本期增加金额		197,772.48		122,949.45	320,721.93
1) 购置				122,949.45	122,949.45
2) 内部研发		197,772.48			197,772.48
本期减少金额				4,956,912.98	4,956,912.98
1) 处置子公司减少				4,956,912.98	4,956,912.98
期末数	9,572,609.90	5,164,156.75	1,200,000.00	673,051.98	16,609,818.63
累计摊销					
期初数	1,606,142.79	3,015,520.08	268,201.87	856,921.05	5,746,785.79
本期增加金额	192,737.16	1,066,095.23	65,682.12	886,258.36	2,210,772.87
1) 计提	192,737.16	1,066,095.23	65,682.12	886,258.36	2,210,772.87
本期减少金额				1,321,843.52	1,321,843.52
1) 处置子公司减少				1,321,843.52	1,321,843.52
期末数	1,798,879.95	4,081,615.31	333,883.99	421,335.89	6,635,715.14
减值准备					
期初数					
本期增加金额				1,901,501.87	1,901,501.87
1) 计提				1,901,501.87	1,901,501.87
本期减少金额				1,901,501.87	1,901,501.87
1) 处置子公司减少				1,901,501.87	1,901,501.87
期末数					
账面价值					
期末账面价值	7,773,729.95	1,082,541.44	866,116.01	251,716.09	9,974,103.49
期初账面价值	7,966,467.11	1,950,864.19	931,798.13	4,650,094.46	15,499,223.89

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 31.09%。

12. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
XII 型胶原蛋白的研究与开发		266,552.47			266,552.47	

3D 打印宫颈仿生产品 开发		837,032.32			837,032.32	
III 型胶原蛋白口腔 修复剂		56,700.24			56,700.24	
III 型人源胶原蛋白 滴眼液研发		116,699.83			116,699.83	
III 型重组人源胶原 蛋白喷雾（无菌型）		32,076.05			32,076.05	
III 型胶原蛋白植入 剂用于面部真皮组织 填充以纠正额部动力 性皱纹的安全性和有 效性临床试验		2,436,317.04			2,436,317.04	
II 型胶原蛋白研究 与开发		789,048.45			789,048.45	
I 型胶原蛋白植入剂		69,362.87			69,362.87	
JB02 生物蛋白制剂 开发项目		69,645.52			69,645.52	
非特殊用途化妆品的 研发		1,465,948.91			1,465,948.91	
功能蛋白临床转化研 究		335,365.98			335,365.98	
功能蛋白液相色谱检 测项目		24,350.83			24,350.83	
化妆品新原料申报		2,107.71			2,107.71	
基于免疫技术的诊断 和治疗产品的研究开 发		279,062.96			279,062.96	
胶原蛋白敷料（痔疮 型）变更适用范围		9,521.34			9,521.34	
胶原蛋白交联项目		337,507.11			337,507.11	
医用胶原蛋白口腔溃 疡防护凝胶		45,359.72			45,359.72	
一类医疗器械研究和 开发		16,583.66			16,583.66	
抗 HPV 蛋白口腔喷雾		38,848.28			38,848.28	
抗 HPV 生物蛋白敷料 技术升级项目		224,299.80			224,299.80	
抗 HPV 生物蛋白敷料 原有适应症多中心临 床试验		201,600.83			201,600.83	
人源胶原蛋白研究		2,114,154.75			2,114,154.75	
特殊用途化妆品的研 发		117,192.98			117,192.98	
五肽、六肽、九肽优 化项目		109,334.51			109,334.51	
医用 III 型胶原贴		81,310.27			8,328.84	72,981.43
医用 III 型胶原鼻腔 粘膜修复剂		121,849.48	108,455.70		13,393.78	
医用 III 型胶原口腔 粘膜修复剂		30,346.85			30,346.85	
医用 III 型胶原口腔 粘膜修复喷雾		118,204.06	89,316.78		28,887.28	

医用 III 型胶原凝胶 (普通型)		85,903.97			10,767.12	75,136.85
医用 III 型胶原凝胶 (无菌型)		84,400.75			7,988.97	76,411.78
医用 III 型胶原喷雾 (普通型)		78,088.18			2,996.06	75,092.12
医用 III 型胶原霜		87,026.96			11,200.27	75,826.69
医用 III 型胶原修复 喷雾(无菌型)		84,036.56			84,036.56	
医用 III 型胶原阴道 凝胶		92,620.94			16,987.81	75,633.13
医用 III 型胶原痔疮 凝胶		95,370.52			17,351.99	78,018.53
医用重组人源胶原蛋 白功能敷料贴 III 类 (修复面膜)		24,360.19			24,360.19	
预防病毒性传播的生 物制剂的研究开发		1,007,765.13			1,007,765.13	
预防呼吸道病毒感染 喷雾剂型研究及消杀 剂产品研发		805,190.95			805,190.95	
重组人表皮生长因子 产品开发		2,205.65			2,205.65	
重组人源胶原蛋白 (I 型) 阴道凝胶开 发项目		93,296.62			93,296.62	
重组人源胶原蛋白 I 型面部敷料贴		22,431.60			22,431.60	
重组人源胶原蛋白和 多肽的研究开发		786,203.51			786,203.51	
合 计		13,695,286.35		197,772.48	12,968,413.34	529,100.53

13. 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	1,352,813.32		532,110.54	268,753.54	551,949.24
其他	21,981.18		21,981.18		
合 计	1,374,794.50		554,091.72	268,753.54	551,949.24

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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	2,750,472.49	410,100.96	2,090,939.18	335,655.48
内部交易未实现利润	1,149,141.80	57,457.09	1,168,321.02	292,080.26
递延收益	31,466,935.54	4,720,040.33		

合 计	35,366,549.83	5,187,598.38	3,259,260.20	627,735.74
-----	---------------	--------------	--------------	------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	13,918,222.95	2,087,733.44		
公允价值变动			51,945.21	7,791.78
合 计	13,918,222.95	2,087,733.44	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	109,254.41	1,055,097.23
小 计	109,254.41	2,226,378.27

(4) 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	109,254.41	1,055,097.23	
小 计	109,254.41	1,055,097.23	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
工程设备款	269,592.38	27,119,772.86
专利申请权[注]	2,000,000.00	
合 计	2,269,592.38	27,119,772.86

[注]：公司拥有“多肽、其生产方法及用途”、“用于治疗 and/或预防流感的组合物、方法和用途”、“广谱抗微生物制剂、其制备方法及应用”、“多肽、其制备方法及抑制艾滋病病毒的用途”等四项专利申请权的 70%，复旦大学拥有专利申请权的 30%。2019 年 6 月，公司与复旦大学签订专利申请权转让合同，约定复旦大学将其拥有的专利申请权的 30%转让给公司，前三项专利申请权转让价款共 150.00 万元，最后一项专利申请权转让价款 1,000.00 万元（转让价 50.00 万元+里程碑付款 950.00 万元），2019 年度公司共支付给复旦大学 200.00 万元。截至资产负债表日，该四项专利尚在申请中。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	1,131,132.44	3,021,499.62
工程设备款	18,454,380.62	19,880,739.80
软件购买款		2,405,660.44
市场推广费	1,602,390.00	1,078,521.00
其他	1,560,401.85	537,417.89
合 计	22,748,304.91	26,923,838.75

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
太原安装工程集团有限公司	1,979,307.30	工程质保金
小 计	1,979,307.30	

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	3,161,458.64	2,465,465.18
房租	89,497.25	
合 计	3,250,955.89	2,465,465.18

18. 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	3,360,882.57	33,142,070.20	32,256,744.50	4,246,208.27
离职后福利—设定提存计划	27,007.61	2,625,753.72	2,637,051.16	15,710.17
合 计	3,387,890.18	35,767,823.92	34,893,795.66	4,261,918.44

(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	3,017,609.39	28,934,294.92	28,062,908.34	3,888,995.97
职工福利费	56,500.00	1,699,644.99	1,756,144.99	
社会保险费	14,868.29	1,392,260.06	1,394,235.18	12,893.17
其中：医疗保险费	13,075.64	1,219,244.02	1,220,943.33	11,376.33
工伤保险	248.02	45,180.03	45,211.36	216.69

费				
生育保险费	1,544.63	127,836.01	128,080.49	1,300.15
住房公积金	1,530.00	523,857.00	525,387.00	
工会经费和职工教育经费	270,374.89	592,013.23	518,068.99	344,319.13
小计	3,360,882.57	33,142,070.20	32,256,744.50	4,246,208.27

(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	21,741.45	2,524,118.96	2,530,691.97	15,168.44
失业保险费	5,266.16	101,634.76	106,359.19	541.73
小计	27,007.61	2,625,753.72	2,637,051.16	15,710.17

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	704,749.29	561,228.13
消费税	517,441.84	97,111.30
企业所得税	3,859,742.83	1,379,233.50
代扣代缴个人所得税	193,095.20	139,598.47
城市维护建设税	85,553.38	46,083.76
印花税	10,775.70	14,283.70
教育费附加	36,665.73	19,750.19
地方教育附加	24,443.82	13,166.79
合计	5,432,467.79	2,270,455.84

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	85,112.33	
其他应付款	5,800,933.54	3,562,778.42
合计	5,886,045.87	3,562,778.42

(2) 应付利息

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

特别流转金利息	85,112.33	
小 计	85,112.33	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,790,103.44	3,199,205.85
费用性质应付款项	3,232.93	66,769.50
其他	7,597.17	296,803.07
小 计	5,800,933.54	3,562,778.42

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	金额	未偿还或结转的原因
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
海南南方药业有限公司	160,000.00	市场保证金，仍在业务合作
长春市润邦医疗器械有限公司	150,000.00	市场保证金，仍在业务合作
傅红丹	100,000.00	市场保证金，仍在业务合作
广州国喜药业有限公司	100,000.00	市场保证金，仍在业务合作
小 计	860,000.00	

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
特别流转金	5,000,000.00	2,000,000.00
合 计	5,000,000.00	2,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的一年内到期的非流动负债情况

1) 已逾期未偿还的一年内到期的非流动负债总额为 2,000,000.00 元。

2) 重要的已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
山西省政府投资资产管理中心	2,000,000.00	0.00%	3-6 个月	同期银行贷款利率的 2 倍
小 计	2,000,000.00			

(3) 其他

特别流转金 500 万元系由山西省政府投资资产管理中心无息提供给公司用于基因重组 EGF 工业化生产项目和仓储配送中心项目的建设。其中，基因重组 EGF 工业化生产项目资金为 300 万元，100.00 万元的还款时间为 2019 年 6 月，200.00 万元的还款时间为 2020 年 4 月；仓储配送中心项目资金为 200 万元，100.00 万元的还款时间为 2019 年 9 月，100.00 万元的还款时间为 2020 年 4 月。截至资产负债表日，特别流转金 200 万元已经到期，本公司计提了 85,112.33 元利息，详见本财务报表附注五(一)20。

22. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	27,034,200.00	
合 计	27,034,200.00	

(2) 其他说明

长期借款余额系交通银行太原并州路支行借款本金 2,700.00 万元，计提利息 34,200.00 元。

23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
特别流转金		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

24. 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
政府补助	29,725,208.32	6,797,900.00	1,733,464.46	34,789,643.86
合 计	29,725,208.32	6,797,900.00	1,733,464.46	34,789,643.86

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
基因重组 EGF 的工业化生产项目	2,339,166.66		70,000.00	2,269,166.66	与资产相关
年产 900 万支妇科胶体敷料生产线项目	1,086,041.66		32,500.00	1,053,541.66	与资产相关
功能蛋白创新研发平台	20,000,000.00	1,500,000.00		21,500,000.00	与资产相关
医学 3D 打印	2,500,000.00		837,032.32	1,662,967.68	与收益相关

在宫颈锥切术后宫颈缺损修复中的应用					
胶原蛋白化妆品车间项目	3,800,000.00	3,100,000.00		6,900,000.00	与资产相关
预防呼吸道病毒感染喷雾剂型研究及消杀剂产品研发		2,197,900.00	793,932.14	1,403,967.86	与收益相关
小计	29,725,208.32	6,797,900.00	1,733,464.46	34,789,643.86	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

25. 股本

(1) 明细情况

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			23,376,000.00			62,336,000.00

(2) 其他说明

根据2019年12月5日召开的2019年度第八次临时股东大会审议批准的2019年度第三季度权益分配方案，公司以资本公积转增股本23,376,000.00元。

26. 资本公积

(1) 明细情况

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		23,663,128.66	91,762,316.37
合计	115,425,445.03		23,663,128.66	91,762,316.37

(2) 其他说明

1) 根据2019年12月5日召开的2019年度第八次临时股东大会审议批准的2019年度第三季度权益分配方案，资本公积转增股本23,376,000.00元。

2) 公司因购买子公司杭州无龄生物科技有限公司少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自成立日开始持续计算的净资产份额之间的差额为287,128.66元，相应冲减资本公积。

27. 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	11,550,686.90	4,693,869.71		16,244,556.61

合 计	11,550,686.90	4,693,869.71		16,244,556.61
-----	---------------	--------------	--	---------------

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司本年净利润的 10% 计提。

28. 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	81,985,664.87	62,267,987.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	81,985,664.87	62,267,987.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,390,609.27	43,829,698.77
减：提取法定盈余公积	4,693,869.71	4,632,021.60
应付普通股股利	15,194,400.00	19,480,000.00
期末未分配利润	108,488,004.43	81,985,664.87

(2) 其他说明

根据 2019 年 12 月 5 日召开的 2019 年度第八次临时股东大会审议批准的 2019 年度第三季度利润分配方案，派发现金股利 15,194,400.00 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	141,515,173.26	23,666,346.07	129,978,125.63	22,647,652.21
其他业务收入	14,420,816.02	202,392.39	-1,916,664.34	
合 计	155,935,989.28	23,868,738.46	128,061,461.29	22,647,652.21

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	842,753.62	98,963.99
城市维护建设税	424,967.03	858,859.61
教育费附加	182,128.68	368,082.69
地方教育费附加	121,419.16	245,388.46
印花税	89,010.20	107,607.10

资源税	33,313.00	
房产税	1,131,452.44	678,304.82
土地使用税	59,988.00	79,984.00
车船税	7,440.00	6,420.00
合 计	2,892,472.13	2,443,610.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,001,371.72	11,742,857.27
差旅费	1,162,692.86	995,333.74
会议费	6,955,871.99	3,247,573.29
业务招待费	895,395.74	358,497.45
运输费	1,574,214.88	1,019,673.96
业务宣传费	8,110,360.88	2,024,546.75
业务推广费	1,318,290.66	2,459,709.81
电商服务费	1,514,441.99	82,166.47
其他服务费	1,234,958.60	194,260.75
电商销售佣金	2,933,524.64	211,398.70
办公费	109,597.63	141,358.27
其他	1,214,285.56	1,708,318.45
合 计	43,025,007.15	24,185,694.91

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,069,612.06	7,178,627.12
办公费	1,249,306.99	1,126,601.59
差旅费	617,115.51	547,403.03
业务招待费	1,234,885.41	1,348,958.57
折旧费	3,461,793.06	2,858,790.57
无形资产摊销	2,210,772.87	2,045,061.50
中介咨询服务费	3,841,291.64	2,775,780.10
车辆使用费	1,049,396.91	642,915.43
物业费	1,318,301.57	1,307,492.74

园区绿化工程	73,500.00	
装修费	554,091.72	315,658.40
租赁费	455,302.08	356,351.52
其他	2,104,389.58	1,607,597.63
合 计	28,239,759.40	22,111,238.20

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,539,660.64	981,653.36
材料费	1,777,891.90	787,723.05
委外投入	7,154,277.46	5,380,702.31
折旧费	671,533.49	151,700.04
水电费	312,863.50	144,725.49
差旅费	308,553.85	220,075.22
租赁费	119,185.98	60,000.00
会议费	66,724.18	50,000.00
其他	17,722.34	186,952.14
合 计	12,968,413.34	7,963,531.61

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	196,262.33	
减：利息收入	118,157.22	233,341.48
手续费	158,808.86	51,499.53
合 计	236,913.97	-181,841.95

7. 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	7,316,260.96	2,333,531.00	7,316,260.96
合 计	7,418,760.96	2,436,031.00	7,418,760.96

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,062.33	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,501,748.78	
理财产品收益	797,630.40	870,158.82
合 计	2,296,316.85	870,158.82

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）		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

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-483,278.40
合 计	-483,278.40

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		372,633.52
存货跌价损失	-1,504,290.21	-1,235,953.26
固定资产减值损失	-1,681.64	
无形资产减值损失	-1,901,501.87	
合 计	-3,407,473.72	-863,319.74

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	59,904.58	24,679.44	59,904.58
其他	28,046.52	14,425.17	28,046.52
合 计	87,951.10	39,104.61	87,951.10

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	110,000.00	200,000.00	110,000.00
非流动资产毁损报废损失	9,982.46	26,059.72	9,982.46
滞纳金	112,167.04		112,167.04
其他	17,891.73		17,891.73
合 计	250,041.23	226,059.72	250,041.23

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	9,543,187.10	8,233,543.54
递延所得税费用	-2,479,920.98	-435,360.33
合 计	7,063,266.12	7,798,183.21

(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	50,366,920.39	51,199,435.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,555,038.06	7,679,915.37
子公司适用不同税率的影响	901,373.85	-300,886.21
调整以前期间所得税的影响	368,025.00	
非应税收入的影响	-584,174.24	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	478,297.92	654,595.56
研发费用加计扣除的影响	-1,344,251.63	-792,036.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-546,864.64	
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	235,821.80	556,594.57
所得税费用	7,063,266.12	7,798,183.21

(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	12,483,196.50	28,733,531.00

往来款	1,888,345.41	926,878.17
押金保证金	1,966,101.73	1,121,000.00
利息	118,157.22	233,341.48
其他	459,064.85	356,425.35
合 计	16,914,865.71	31,371,176.00

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	47,822,620.51	37,841,221.33
往来款及其他	3,096,065.50	2,062,622.46
合 计	50,918,686.01	39,903,843.79

3. 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	43,303,654.27	43,401,252.61
加：资产减值准备	3,890,752.12	863,319.74
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	9,111,377.94	6,056,518.01
无形资产摊销	2,210,772.87	2,045,061.50
长期待摊费用摊销	554,091.72	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)		
固定资产报废损失(收益以 “－”号填列)	9,982.46	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)	196,262.33	
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,296,316.85	-870,158.82
递延所得税资产减少(增加以 “－”号填列)	-4,559,862.64	-443,152.11
递延所得税负债增加(减少以 “－”号填列)	2,079,941.66	7,791.78

存货的减少(增加以“一”号填列)	-5,015,008.70	-6,652,343.43
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-10,240,100.88	4,260,192.30
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	9,361,616.93	-3,641,043.61
其他[注]	6,797,900.00	26,300,000.00
经营活动产生的现金流量净额	55,405,063.23	71,617,210.88
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	66,727,285.40	36,846,289.12
减: 现金的期初余额	36,846,289.12	41,705,249.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,880,996.28	-4,858,959.91

[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) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,200,000.00
其中: 山西锦波法罗米电子商务有限公司	2,200,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,133,288.72
其中: 山西锦波法罗米电子商务有限公司	2,133,288.72
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 山西锦波法罗米电子商务有限公司	
处置子公司收到的现金净额	66,711.28

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	66,727,285.40	36,846,289.12
其中：库存现金	5,297.98	2,530.18
可随时用于支付的银行存款	66,656,470.39	36,508,642.85
可随时用于支付的其他货币资金	65,517.03	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	66,727,285.40	36,846,289.12
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		
(4) 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
背书转让的商业汇票金额		350,000.00
其中：支付货款		350,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	54,802,665.82	用于借款抵押的资产
合 计	54,802,665.82	

2. 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	2,339,166.66		70,000.00	2,269,166.66	其他收益	《太原市财政局关于下达2011年太原市煤炭可持续发展基金支出预算的通知》(并财建(2011)32号)、《太原市经济和信息化委员会关于下达2012年度太原市新兴产业项

						目专项资金计划的通知》(并经信投资(2012)327号);《太原市财政局关于下达2012年度太原市新兴产业项目专项资金计划的通知》(并财建(2012)312号)
年产900万支妇科胶体敷料生产线项目	1,086,041.66		32,500.00	1,053,541.66	其他收益	《关于下达2011年工业中小企业技术改造项目中中央预算内基建支出预算的通知》(并财建(2011)264号);《太原市财政局关于拨付2012年省级中小企业发展项目专项资金的通知》(并财企(2012)193号)
功能蛋白创新研发平台	20,000,000.00	1,500,000.00		21,500,000.00		《山西转型综合改革示范区管理委员会关于下达“功能蛋白创新研发平台”建设补贴资金的通知》(晋综示发(2019)44号);《山西省财政厅关于下达2019年中央引导地方科技发展专项资金的通知》(晋财教(2019)76号)
胶原蛋白化妆品车间项目	3,800,000.00	3,100,000.00		6,900,000.00		太原市经济和信息化委员会《关于转发〈市财政局关于下达2018年太原市工业转型升级资金(第二批)的通知〉的通知》(并经信投资(2018)184号);《太原市财政局关于提前下达2019年山西省技术改造项目资金的通知》(并财建(2018)295号)

小 计	27,225,208.32	4,600,000.00	102,500.00	31,722,708.32		
-----	---------------	--------------	------------	---------------	--	--

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
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		837,032.32	1,662,967.68	其他收益	《山西转型综改示范区管委会关于下达2018年度示范区科技创新项目资金的通知》(晋综示发〔2018〕296号)
预防呼吸道病 毒感染喷雾剂 研究及消杀剂 产品研发		2,197,900.00	793,932.14	1,403,967.86	其他收益	国家卫生健康委员会《关于下达“艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治”科技重大专项2018年度实施计划第一批立项项目(课题)的通知》(国卫科教函〔2018〕204号)
小 计	2,500,000.00	2,197,900.00	1,630,964.46	3,066,935.54		

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
创新能力建设补助 奖励	3,000,000.00	其他收益	《太原市财政局关于下达太原市企业技术中心创新能力建设补助奖励资金的通知》(并财建〔2018〕261号)
稳岗补助	32,296.50	其他收益	《关于进一步做好失业保险“援企稳岗”工作的通知》(晋人社厅发〔2019〕28号); 太原市人力资源和社会保障局《关于进一步做好青年就业见习工作的通知》(并人社发〔2019〕45号)
重点研发社发项目	280,000.00	其他收益	《山西省财政厅、山西省科学技术厅关于下达2019年部分科技计划项目资金的通知》(晋财教〔2019〕150号)
专利奖励	45,000.00	其他收益	《山西转型综合改革示范区管理委员会关于印发示范区普惠类政策兑现清单的通知》(晋综示发〔2019〕29号)
专家工作站	200,000.00	其他收益	太原市院士工作站建设领导小组《关于认定太原市2019年度院士工作站、专家工作站的通知》(并院站组发〔2019〕2号)
双重预防机制工作 补助	15,000.00	其他收益	山西转型综合改革示范区安委办关于印发《继续推进安全生产风险分级管控与隐患排查治理双重预防机制建设工作方案》的通知
科学技术项目资金	704,000.00	其他收益	《太原市财政局、太原市科学技术局关于下达太原市2019年第五批科学技术项目资金的通知》(并财教〔2019〕282号)
高端外国专家引进 计划	709,000.00	其他收益	《科技部办公厅关于申报2019年度高端外国专家引进计划的通知》(国科办专〔2019〕6号)
技术改造项目资金	500,000.00	其他收益	《太原市财政局关于下达2019年山西省技术改造项目资金(第三批)的通知》(并财建〔2019〕214号)
领军人才奖励资金	200,000.00	其他收益	太原市发展和改革委员会《关于下达2019年度太原市战略性新兴产业创新创业团队和产业领军人才奖励奖金的通知》(并发改社会字〔2019〕215号)

小 计	5,685,296.50		
-----	--------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,418,760.96 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
山西锦波法罗米电子商务有限公司	转让	2019.9.30	5,760,508.98	-4,771,472.60

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	
杭州无龄生物科技有限公司	杭州	浙江杭州	商业	51%	15%	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
杭州无龄生物科技有限公司	34.00%	-748,933.43		2,249,077.10

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
杭州无龄生物科技有限公司	7,861,039.85	264,813.59	8,125,853.44	1,510,920.79		1,510,920.79

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
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	本期数
-----	-----

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州无龄生物科技有限公司	24,219,655.28	- 1,978,705.86	- 1,978,705.86	-1,302,479.29

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
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

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
杭州无龄生物科技有限公司	2019年4月23日	51%	66%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	杭州无龄生物科技有限公司
购买成本	1,500,001.00
现金	1,500,001.00
购买成本合计	1,500,001.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,212,872.34
差额	287,128.66
其中：调整资本公积	287,128.66

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
锦波生物科技产业园建设发展有限公司	太原	太原	房地产业	10.00		权益法
上普锦波(山西)生物科技有限公司[注]	太原	太原	批发和零售业	49.00		权益法

[注]：上普锦波(山西)生物科技有限公司成立于2019年4月30日，注册资本1,000.00万元，实收资本0.00万元，截至本财务报表批准报出日，仍处于筹建中，尚未开展实际经营活动。

(2) 持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响

响的依据

本公司直接持有锦波生物科技产业园建设发展有限公司 10.00%股权，并委派了 1 名董事和 1 名监事，具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
	锦波生物科技产业园建设发展有限公司
流动资产	5,164,731.24
非流动资产	65,533,576.43
资产合计	70,698,307.67
流动负债	20,728,931.01
非流动负债	
负债合计	20,728,931.01
归属于母公司所有者权益	49,969,376.66
按持股比例计算的净资产份额	4,996,937.67
对联营企业权益投资的账面价值	4,996,937.67
营业收入	
净利润	-30,623.34
综合收益总额	-30,623.34
本期收到的来自联营企业的股利	

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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期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 2019 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 83.16%(2018 年 12 月 31 日：94.72%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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。

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
银行借款	27,034,200.00	34,207,650.00			34,207,650.00
应付账款	22,748,304.91	22,748,304.91	22,748,304.91		
其他应付款	5,886,045.87	5,886,045.87	5,886,045.87		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
小 计	60,668,550.78	67,842,000.78	33,634,350.78		34,207,650.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	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		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
长期应付款	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
小 计	35,486,617.17	35,486,617.17	32,486,617.17	3,000,000.00	

(三) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币27,000,000.00元（2018年12月31日：人民币0.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 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	任先炜（与发行人控股股东、实际控制人杨霞育有一女，且其近亲属发生过交易，根据实质重于形式原则认定为关联方）之哥哥任先亮曾担任山西金峰建设工程有限公司第五分公司（2019年注销）负责人。根据实质重于形式原则认定为关联方。
太原安装工程集团有限公司	任先炜之哥哥任先明担任董事长兼总经理，持有其 49.8% 股权。根据实质重于形式原则认定为关联方。
山西超艺工程监理有限公司	任先炜曾持有其 20% 股权，根据实质重于形式原则认定为曾经的关联方。
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	本公司原独立董事王锦霞担任独立董事，根据实质重于形式原则认定为曾经的关联方。
山东威高普瑞医药包装有限公司	本公司原独立董事王锦霞担任独立董事的公司的子公司，根据实质重于形式原则认定为曾经的关联方。
浙江法罗米电子商务有限公司	2018年5月至2019年2月，为公司控股子公司山西锦波法罗米电子商务有限公司的持股 10% 以上的股东诸暨源宝持股的企业，且发生过交易，根据实质重于形式原则认定为关联方。
褚娟霞	2018年5月至2020年1月，为公司控股子公司山西锦波法罗米电子商务有限公司的持股 10% 以上的股东，且发生过交易，根据实质重于形式原则认定为关联方。
山西芸楚商贸有限公司	褚娟霞之妹妹褚云霞控制的公司，根据实质重于形式原则认定为关联方。

（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）明细情况

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
太原安装工程集团有限公司	建造服务		9,365,666.20
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	材料款	588,419.07	1,346,211.30
山东威高普瑞医药包装有限公司	材料款	245,309.75	

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
山西芸楚商贸有限公司	销售商品	287,644.25	993,879.32
山西锦波法罗米电子商务有限公司 [注]	销售商品	658,407.08	

[注]：公司以2019年9月30日为基准日转让持有的山西锦波法罗米电子商务有限公司51%股权，2019年10月1日至2019年12月31日公司向山西锦波法罗米电子商务有限公司销售商品658,407.08元。

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
褚娟霞	转让山西锦波法罗米电子商务有限公司51%股权	2,937,900.00	
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	3,379,097.11	2,349,452.71

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	褚娟霞	737,900.00	36,895.00		
小计		737,900.00	36,895.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	太原安装工程集团有限公司	1,979,307.30	5,591,235.10
	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司		1,047,413.79
	山东威高普瑞医药包装有限公司	277,200.00	
	浙江法罗米电子商务有限公司		2,405,660.44
小计		2,256,507.30	9,044,309.33
预收款项	浙江法罗米电子商务有限公司		156,113.55
	山西锦波法罗米电子商务有限公司	666,053.00	

	山西芸楚商贸有限公司		100.00
小 计		666,053.00	156,213.55

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1. 2018年5月14日，公司第二届董事会第五次会议审议通过关于本公司拟投资设立全资子公司锦波生物产业有限公司的议案，出资人民币5,000.00万元，占注册资本的100.00%。2018年5月23日，该公司完成工商登记。截至本财务报表批准报出日，本公司尚未缴纳出资。

2. 2018年8月8日，公司与SUNP INTERNATIONAL INC签订协议，约定成立合资公司：上普锦波（山西）生物科技有限公司（以下简称上普锦波），注册资本1,000.00万元，SUNP INTERNATIONAL INC持股51%，公司持股49%。2019年4月30日，上普锦波完成工商登记。截至本财务报表批准报出日，公司尚未履行对上普锦波的出资义务。

(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

重要的非调整事项

对外投资事项

1. 2020年1月6日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过关于本公司拟投资设立山西鼎正生物医药有限公司的议案，出资人民币500.00万元，占注册资本的100.00%。截至本财务报表批准报出日，该公司工商登记已经办理完毕，本公司尚未缴纳出资。

2. 2020年1月6日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过关于本公司拟投资设立山西鼎天生物医药有限公司的议案，出资人民币500.00万元，占注册资本的100.00%。截至本财务报表批准报出日，该公司工商登记已经办理完毕，本公司尚未缴纳出资。

3. 2020年3月25日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过关于本公司拟投资设立山西锦波传媒有限公司的议案，出资人民币100.00万元，占注册资本的100.00%。截至本财务报表批准报出日，该公司工商登记已经办理完毕，本公司尚未缴纳出资。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

(1) 明细情况

项 目	山西锦波法罗米电子商务有限公司	
	2019年1-9月	2018年度
营业收入	5,879,487.96	20,236,855.96
减：营业成本	2,939,459.77	13,356,926.36
税金及附加	45,038.95	97,144.34
销售费用	2,759,616.68	2,654,211.34
管理费用	2,954,026.40	3,173,598.09
研发费用		
财务费用	-4,484.62	667.53
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	13,925.94	
资产减值损失	-1,916,192.81	-220,146.05
资产处置收益		
营业利润	-4,716,436.09	734,162.25
加：营业外收入		1.50
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	-4,716,436.09	734,163.75
减：终止经营业务所得税费用	55,036.51	202,182.17
终止经营业务净利润	-4,771,472.60	531,981.58
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	1,276,486.46	
其中：处置损益总额	1,501,748.78	
减：所得税费用（或收益）	225,262.32	
终止经营净利润合计	-3,494,986.14	531,981.58
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-1,156,964.57	271,310.61

2. 终止经营现金流量

项 目	2019年1-9月			2018年度		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额

		额				
山西锦波法罗米电子商务有限公司	5,718,559.51	- 5,500.00	3,000,000.00	1,150,376.53	- 3,293,028.30	7,000,000.00

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。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	46,410,794.98	7,988,991.99
卫生用品	8,161,729.57	1,237,446.07
医疗器械	86,351,879.49	14,185,638.75
原料	590,769.22	254,269.26
小 计	141,515,173.26	23,666,346.07

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,471,243.32	100.00	846,155.91	5.14	15,625,087.41
合 计	16,471,243.32	100.00	846,155.91	5.14	15,625,087.41

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,252,543.32	100.00	454,351.98	4.04	10,798,191.34
合 计	11,252,543.32	100.00	454,351.98	4.04	10,798,191.34

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	16,471,243.32	846,155.91	5.14
小 计	16,471,243.32	846,155.91	5.14

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,043,613.57	802,180.68	5.00
1-2年	415,507.20	41,550.72	10.00
2-3年	12,122.55	2,424.51	20.00
小 计	16,471,243.32	846,155.91	5.14

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	454,351.98	391,803.93						846,155.91
小 计	454,351.98	391,803.93						846,155.91

(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	4,340,986.00	26.35	217,049.30
广州臻道容妍生物科技有限公司	4,017,034.67	24.39	200,851.73
山西贝科生物科技有限公司	2,176,425.00	13.21	108,821.25
北京子曦腾辉医疗器械有限公司、北京怡养丽康生物科技有限公司	1,736,269.20	10.54	107,588.82
山西康颐健科技有限公司	1,462,148.90	8.88	73,107.45
小 计	13,732,863.77	83.37	707,418.55

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(%)	
单项计提坏账准备					

其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	4,343,431.77	100.00	388,265.18	8.94	3,955,166.59
合 计	4,343,431.77	100.00	388,265.18	8.94	3,955,166.59

(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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,264,294.72	100.00	304,625.82	24.09	959,668.90
合 计	1,264,294.72	100.00	304,625.82	24.09	959,668.90

2) 采用组合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(%)
合并范围内关联往来	2,938,128.25		
账龄组合	1,405,303.52	388,265.18	27.63
小 计	4,343,431.77	388,265.18	8.94

(2) 账龄情况

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,165,303.52	48,265.18	1.52
1-2 年	738,128.25		

4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
5年以上	240,000.00	240,000.00	100.00
小计	4,343,431.77	388,265.18	8.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	3,990.82	635.00	300,000.00	304,625.82
期初数在本期	3,990.82	635.00	300,000.00	304,625.82
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,274.36	-635.00	40,000.00	83,639.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	48,265.18		340,000.00	388,265.18

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来	2,938,128.25	738,128.25
股权转让款	737,900.00	
押金保证金	510,900.00	453,550.00
员工备用金	30,000.00	
其他	126,503.52	72,616.47
合 计	4,343,431.77	1,264,294.72

(5) 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
锦波生物产业有限公司	往来款	2,938,128.25	1年以 内、1-2 年	67.65	
褚娟霞	股权转让款	737,900.00	1年以内	16.99	36,895.00

太原经济技术开发区劳动执法大队	保证金	440,000.00	4-5年、5年以上	10.13	340,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.15	2,500.00
薛力彬	备用金	30,000.00	1年以内	0.69	1,500.00
小计		4,196,028.25		96.61	380,895.00

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	5,100,000.00		5,100,000.00	8,670,000.00		8,670,000.00
对联营、合营企业投资	4,996,937.67		4,996,937.67			
合计	10,096,937.67		10,096,937.67	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	1,530,000.00	5,100,000.00			
杭州无龄生物科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
锦波生物产业有限公司[注]						
小计	8,670,000.00	1,530,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00		

[注]：锦波生物产业有限公司详见本财务报表附注十（一）1之说明。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
锦波生物科技产业园建设发展有限公司		5,000,000.00		-3,062.33	
上普锦波(山西)生物科技有限公司[注]					
合计		5,000,000.00		-3,062.33	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
锦波生物科技产业园建设发展有限公司					4,996,937.67	
上普锦波(山西)生物科技有限公司[注]						
合计					4,996,937.67	

[注]：上普锦波(山西)生物科技有限公司详见本财务报表附注七(三)1、附注十(一)2之说明。

(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	126,378,318.31	24,067,492.45	126,081,874.74	23,889,951.70
其他业务收入	14,018,778.13	5,069.58	-1,921,383.65	
合 计	140,397,096.44	24,072,562.03	124,160,491.09	23,889,951.70

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,539,660.64	981,653.36
材料费	1,777,891.90	787,723.05
委外投入	7,154,277.46	5,380,702.31
折旧费	671,533.49	151,700.04
水电费	312,863.50	144,725.49
差旅费	308,553.85	220,075.22
租赁费	119,185.98	60,000.00
会议费	66,724.18	50,000.00
其他	17,722.34	186,952.14
合 计	12,968,413.34	7,963,531.61

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-3,062.33	
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,162,100.00	
理财产品收益	797,630.40	870,158.82
合 计	-1,367,531.93	870,158.82

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	1,501,748.78	
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）	7,418,760.96	
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	797,630.40	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,090.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,556,050.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,468,183.64	
少数股东权益影响额(税后)	-3,730.43	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,091,596.80	

（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	17.12	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.14	0.61	0.61

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	46,390,609.27
非经常性损益	B	8,091,596.80
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	38,299,012.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	247,921,796.80
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	15,194,400.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I1	287,128.66
	J1	8
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	270,925,682.33
加权平均净资产收益率	M=A/L	17.12%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	14.14%
-------------------	-------	--------

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	46,390,609.27
非经常性损益	B	8,091,596.80
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	38,299,012.47
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	23,376,000.00
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	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	62,336,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.74
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.61

(2) 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

二〇二〇年四月二十七日

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