



中航生物

NEEQ : 839627

中航（宁夏）生物股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

一、2017年5月17日，人异基因有核细胞工业化制备自然杀伤性细胞（NK）及注射液取得了欧洲专利证书。

二、2017年6月改良细胞处理试剂盒正式生产销售。

三、2017年9月15日 医美新星——第一届细胞制备及应用技术论坛（赛尔思新品发布暨招商会）在银川举行。

四、2017年10月30日公司通过了ISO13485管理体系年度审核。持续符合标准要求，同意推荐保持认证注册资格。

五、2017年11月22日 医美新星——第二届细胞制备及应用技术论坛在杭州举行。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	26
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	29
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	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中航生物	指	中航（宁夏）生物股份有限公司
股东大会	指	中航（宁夏）生物股份有限公司股东大会
董事会	指	中航（宁夏）生物股份有限公司董事会
监事会	指	中航（宁夏）生物股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《中航（宁夏）生物股份有限公司章程》
滨河投资	指	银川滨河新区投资发展（集团）有限公司
银川产业基金	指	银川市产业基金管理有限公司
细胞服务公司	指	中航（宁夏）生物细胞科技服务有限责任公司
人体组织细胞库	指	西部（宁夏）人体组织细胞库有限公司
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
国家卫计委	指	国家卫生和计划生育委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
卫生部	指	原中华人民共和国卫生部，2013年与国家人口和计划生育委员会的计划生育管理和服务职能合并组建国家卫生和计划生育委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
宁夏卫计委	指	宁夏回族自治区卫生和计划生育委员会
宁夏药监局	指	宁夏食品药品监督管理局
银川市国资委	指	银川市人民政府国有资产监督管理委员会
通联资本	指	银川通联资本投资运营有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
推荐主办券商、主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
会计师、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	宁夏一德律师事务所
报告期	指	2017年度
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
有核细胞	指	有细胞核的细胞，能分裂，一般泛指循环血液中的白细胞

第一节 声明与提示

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

公司负责人王沁怡、主管会计工作负责人王沁怡及会计机构负责人（会计主管人员）牛新城保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
1、市场竞争风险	虽然我国医药制造市场发展迅猛，但与发达国家和地区相比尚处于初级阶段，企业生产规模小、集约化程度低，同一产品有众多企业生产，质量参差不齐，低水平重复生产现象较为严重。未来经营过程中，若公司不能持续保持技术等方面的竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质产品和服务，以及开拓新型行业应用市场，公司业务将面临市场冲击。
2、政策风险	干细胞产业受监管程度较高，其监管部门包括国家及各级地方药品监管部门、卫生部门等。随着我国干细胞产业的相关法律法规、产业政策不断完善，将会逐步明确干细胞产业各领域的经营资质、准入门槛、监管标准等。政府不断加强对干细胞产业的监管和立法，虽然有利于干细胞产业的有序健康发展，但同时也给行业内企业的经营环境带来一定的不确定性，一旦相关的资质管理和监管政策明确，不具备相关资质的企业将会面临较大的经营风险和监管风险。
3、研发、核心技术、管理人才流失和泄密的风险	干细胞领域相关技术的研发和应用具有技术含量高、研发难度大、资金需求集中、多学科高度综合并互相渗透等特点。从干细胞的采集、存储、增殖到产业化应用，每一个细分领域都需要技术、人才和资金等资源的支撑，且干细胞的产业化应用十分广泛，目前仍处于不断探索和投入的阶段，存在研发结果达不到预期效果的风险。一旦技术研发失败，或者技术成果无法顺利转化为产业化应用，企业将面临较大损失。公司作为一家

	<p>集有核细胞基础研究、临床应用及有核细胞技术服务为一体的高新技术企业，专业人才是公司技术发展、持续创新的关键。公司经过长期发展，已经培养了一批具有核心竞争力的生产研发队伍和同时具备销售、管理能力的复合型管理团队。目前公司处于业务扩张阶段，核心生产、技术人员和优秀的销售、管理人员对公司发展起着重要作用，如果发生上述人才的流失，将可能导致公司核心技术泄密以及公司业务发展缓慢的不利情形。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中航（宁夏）生物股份有限公司
英文名称及缩写	AVIC (Ningxia) BIOLOGY Co., Ltd
证券简称	中航生物
证券代码	839627
法定代表人	王怀林
办公地址	银川市金凤区宁安大街 490 号银川 IBI 育成中心 5 号楼 2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于丽军
职务	董事会秘书
电话	0951-5677691
传真	0951-5677681-805
电子邮箱	y1j20011019@163.com
公司网址	www.avicbio.com
联系地址及邮政编码	银川市金凤区宁安大街 490 号银川 IBI 育成中心 5 号楼 2 层 750001
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	中航生物公司董事会秘书办公室

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	1995-12-19
挂牌时间	2016-11-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-医药制造业(C27)-生物药品制造业(C2760)
主要产品与服务项目	骨髓、脐带血、外周血有核细胞处理试剂盒及改良有核细胞处理试剂盒的研发、生产和销售；技术进出口、货物进出口（法律法规禁止的除外）；医疗中介服务；技术服务；
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,307,600
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	银川滨河新区投资发展（集团）有限公司
实际控制人	银川市人民政府国有资产监督管理委员会

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	916411002277877175	否
注册地址	银川市金凤区宁安大街 490 号银川 IBI 育成中心 5 号楼 2 层	否
注册资本	41,307,600 元	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	倪军、张蕾
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,126,796.14	5,292,382.94	110.24%
毛利率%	55.80%	58.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,673,292.84	-8,733,765.78	46.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,581,420.72	-9,798,374.37	22.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.30%	-9.20%	-
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）	-8.60%	-10.33%	-
基本每股收益	-0.11	-0.21	47.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	123,162,233.46	113,581,495.94	8.44%
负债总计	37,313,838.44	23,059,808.08	61.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,848,395.02	90,521,687.86	-5.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.19	-5.02%
资产负债率%（母公司）	29.72%	20.05%	-
资产负债率%（合并）	30.30%	20.30%	-
流动比率	0.79	1	-
利息保障倍数	-2.55	-34.25	-

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	1,342,276.12	-5,433,973.72	124.70%
应收账款周转率	2.50	1.66	-
存货周转率	3.80	2.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.44%	6.89%	-
营业收入增长率%	110.24%	-21.44%	-
净利润增长率%	46.49%	7.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	41,307,600	41,307,600	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	3,342,230.38
其他营业外收入和支出	78,987.79
非经常性损益合计	3,421,218.17
所得税影响数	513,090.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,908,127.88

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、所处行业：照国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所在行业属于“C27 医药制造业”；根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》规定，公司所在行业属于“C27 医药制造业”。根据《新三板挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司所在行业属于“C27 医药制造业”。根据《新三板挂牌公司投资型行业分类指引》规定，公司所属行业为“医疗保健-制药、生物技术和生命科学-生命科学工具与服务-生命科学工具与服务”，行业代码为“15111210”；

2、主营业务：公司主营业务为有核细胞处理试剂盒研发、生产、销售和细胞治疗技术服务；

3、客户类型：二级以上有条件开展细胞治疗的医院、临床研究机构、医学美容机构、生物技术公司和医疗器械采购商。终端消费群体包括患有细胞损伤性疾病的患者，以及有医疗整形、美容、美体、抗衰老需求的人群；

4、关键资源：《中华人民共和国医疗器械生产企业许可证》（编号为“宁食药监械生产许 20120006 号”）、《中华人民共和国医疗器械注册证》（注册号为“宁械注准 20152400014”）、《中华人民共和国医疗器械注册证》（注册号为“宁械注准 20152400015”）；

5、销售渠道：主要采取直营和代理模式；

6、收入来源：主要来源于细胞处理试剂盒的研发、生产与销售，并开展为三甲医院和临床研究机构提供相关细胞治疗技术服务，具体包括有核细胞的分离、培养增殖及治疗服务的相关技术支持；

7、商业模式对收入的影响：公司商业模式是“学术推广型”和“人员推销型”。公司的主营业务为有核细胞处理试剂盒产品的研发、生产和销售和细胞治疗技术服务。公司拥有独立的研发、生产、销售模式，通过充分发挥自身的研发和生产资源，应用有核细胞分离、提取、制备等技术，生产和销售高品质的细胞处理产品，提升公司行业竞争力。公司依托自身成熟的产品研发技术团队，以及长期以来为国内外客户提供服务所积累的丰富行业经验，结合公司自主研发的技术成果，根据客户的不同需求，为客户生产不同规格的产品。

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

（1）收入实现情况 2017 年公司收入的主要来源有试剂盒销售收入和细胞治疗技术服务收入，其中试剂盒销售收入 3,115,814.29 元，占收入的比例 28%；细胞治疗技术服务收入 8,010,981.85 元，占总

收入的72%，2017年营业收入为11,126,796.14元、2016年营业收入5,292,382.94元、增加5,834,413.20元，增幅110.24%；2017年营业成本为4,918,232.20元、2016年营业成本分别为2,177,660.28元、增加2,740,571.92元，增幅125.85%；

公司呈现以上经营情况的主要原因是由于：（1）公司新研发成功改良型细胞处理试剂盒，主要用于美容行业，其显著的细胞修复功效和安全性能使公司的改良型细胞试剂盒一上市就显现出良好的销售态势，但因为产品刚刚上市，销量还没有真正打开，预期改良型细胞试剂盒的销售将于未来呈现大幅度增长。（2）由于受监管机构一系列产业政策的影响，2017年传统有核细胞处理试剂盒的销售渠道仍未完全展开，销售量有提升但提升不明显，产品的产量继续下滑、生产周期变长，单位产品负担的固定成本加大；（3）公司从2015年开始开展细胞治疗技术服务业务，经过两年的市场开发，2017年已经形成稳定的客户群体并呈现客户群数量增长的态势，销售收入较2016年同期大幅度增长，使细胞治疗技术业务的毛利润上升。

（2）公司经营计划

公司2018年的经营计划，仍然保持初心不改、一如既往地向前推进，保持产业的健康、良性发展

1、继续保持现有《细胞处理试剂盒》的生产销售，除了保持临床治疗的销售以外，积极转入美容市场。

2、2018年2月宁夏人体组织细胞库验收通过，争取2018年5月进入试运营；

3、公司已完成“细胞药品”临床前研究，研发生产临床级抗肿瘤的自然杀伤性淋巴细胞药品（NK），积极向国家药监局申报一期临床研究；

4、为拓展细胞免疫治疗和细胞亚健康治疗的业务，延长公司业务的产业链，提升公司客户服务质量，维护公司的客户群体服务层次，加快滨河细胞服务的社区医院改造，争取2018年10月份试运营；

5、加大项目立项，科研和技术研发经费的投入，鼓励核心技术人员申报发明及实用新型专利；实施企业标准化管理，制定企业标准和地方标准，保证医疗质量和医疗安全。完成制定细胞治疗临床应用的企业标准，3年内进一步对标准进行修订，使其成为能够指导、规范有核细胞临床应用的地方标准；创造条件吸引和培养优秀技术人才，打造一流的研发技术团队。

6、着眼产业转型升级，引进具有国际水准的科技领军人才、依托宁夏的生物工程院士工作站平台，争取建设博士创新示范中心，完善科研人员的股权及分配激励，让做出突出贡献的人才享受更多公司发展的红利，努力营造创新文化氛围。

（二） 行业情况

一、技术突破、政策推进、需求增长，干细胞产业步入“开花结果”阶段

干细胞是一种未充分分化、尚不成熟的细胞，医学证明，干细胞经提取冷冻存储后，经过科学的分离、体外培养，能够在体外繁育出全新的、正常的甚至更年轻的细胞、组织和器官，用于移植等临床治疗，因而有“万用细胞”之称。

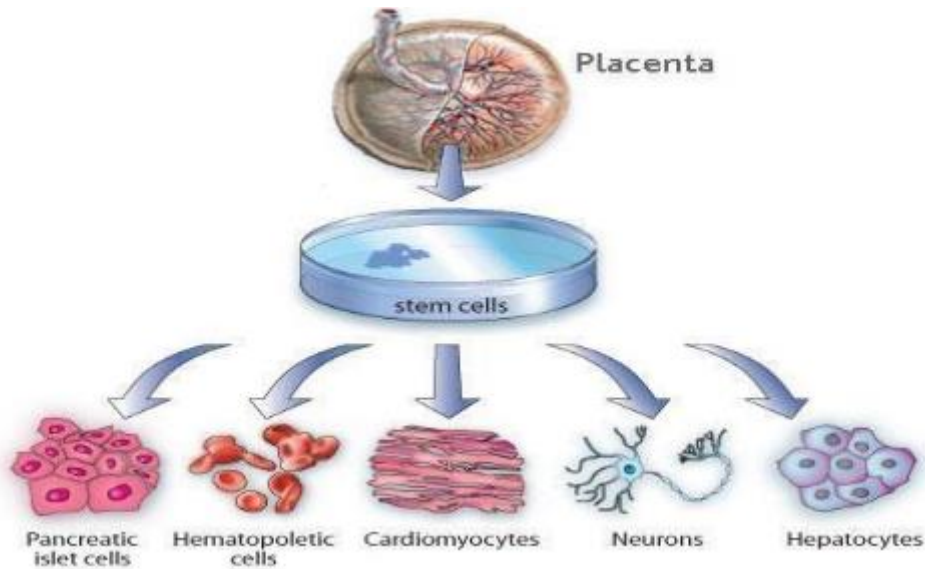
干细胞的产业化发展方向有上游的干细胞库、中游的干细胞扩增技术、质检技术，以及下游的干细胞产品，从而形成一条很大的产业链。干细胞产品又包括干细胞药物、干细胞移植技术、干细胞美容与抗衰老技术，以及组织工程中的种子细胞、基因治疗的细胞载体、基于干细胞的药物筛选模型等等。

具有自我复制能力的多潜能细胞- 干细胞

分类方法	名称	特性
根据干细胞所处的发育阶段	胚胎干细胞 (ES 细胞)	一种高度未分化细胞, 具有发育的全能性, 能分化出成体动物的所有组织和器官, 包括生殖细胞
	成体干细胞	成年动物的许多组织和器官, 具有修复和再生的能力
根据干细胞的发育潜能	全能干细胞 (TSC)	与早期胚胎细胞相似的形态特征和很强的分化能力, 可以无限增殖并分化成为全身 200 多种细胞类型
	多能干细胞	具有分化出多种组织细胞的潜能, 但却失去了发育成完整个体的能力, 发育潜能受到限制; 如骨髓多能造血干细胞是典型的例子
	单能干细胞	只能向一种类型或密切相关的两种类型的细胞分化

理

干细胞的几种类型



各种干细胞特性比较

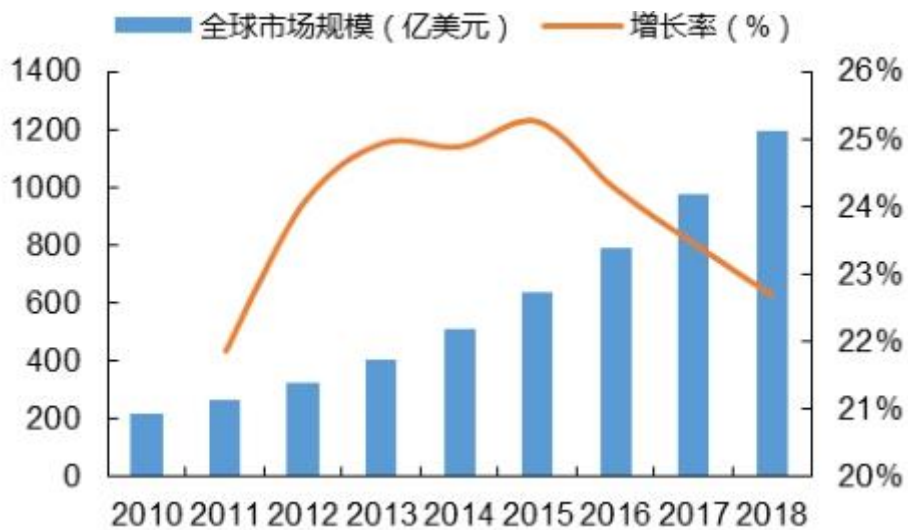
类别	ESC (胚胎干细胞)	iPS (诱导多能干细胞)	MSC (间充质干细胞)	HSC (造血干细胞)	HPC (祖细胞)	CSC (癌症干细胞)
治疗范围	广泛	广泛	广泛	一般为血液病	器官特异性局限	肿瘤
产业化	不易	不易	容易	一般	不易	不易
伦理问题	较大	较小	较小	较小	较小	较小
致瘤性	强	强	弱	弱	弱	强
配型	/	不需要	不需要	需要	需要	/
现状						

政策破冰：2015 年可谓是继 2012 年卫计委叫停所有干细胞新项目申报后的破冰之年。《干细胞临床研究管理办法(试行)》和《干细胞制剂质量控制及临床前研究指导原则(试行)》的颁布，有着从 0 到 1 的鲜明象征意义，干细胞临床研究与应用将更加活跃，干细胞产业特别是中下游临床研究及应用的春天将要来临。在国家大力推动包括干细胞在内的尖端医疗的大背景下，2016 年干细胞产业政策密集出台。

纵览全球：根据《2016-2022 年中国干细胞医疗行业市场现状与行业前景调研分析报告》：2010 年全球干细胞市场规模大约为 215 亿美元，2014 年已经超过 500 亿美元，预计到 2018 年全球干细胞医疗的潜在市场规模将达到 1195 亿美元。

反观国内：2009 年，我国干细胞产业收入约为 20 亿元，2015 年已达 300 亿元，年复合增长率超过 50%。在宽松监管与市场客观需求等五大因素的驱动下，市场将呈几何级的增长，预测到 2020 年，行业市场规模将达到 2300 亿元左右。

全球干细胞市场规模发展情况

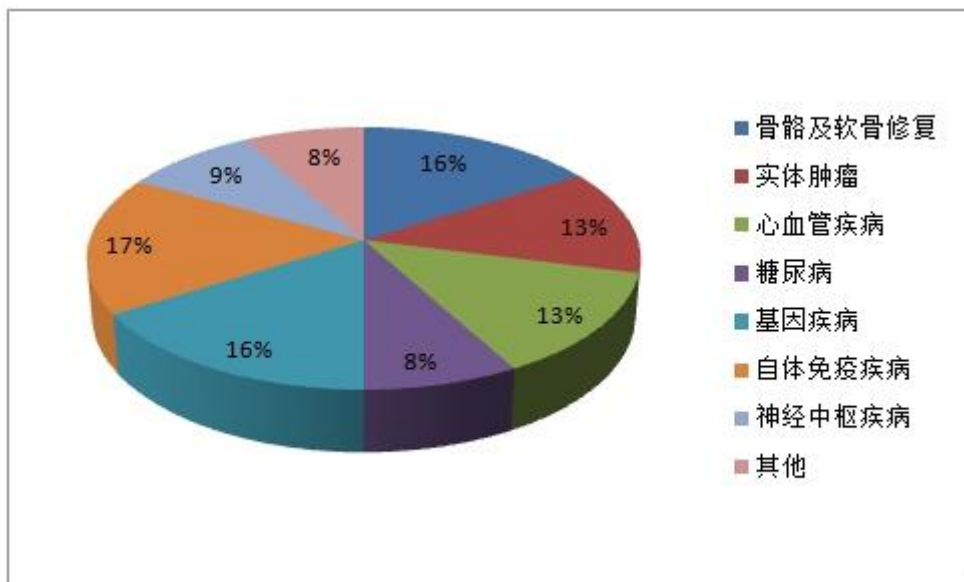


我国干细胞市场规模发展情况



需求增长：a.干细胞美容抗衰老开辟医学美容新蓝海，21 世纪，医学正从“疾病医学”向“健康医学”变革，随着人们对于健康认识的提升，对于抗衰老的理念已经从中老年人群向 80 后的年轻人群扩展。随着我国干细胞技术与应用不断发展与成熟，干细胞技术在美容抗衰老领域的应用也将迅速扩展开来，我国干细胞美容抗衰老市场需求空间广阔。b.干细胞治疗：干细胞可应用于多种疾病的治疗。根据米内网的数据，如今中国有 2.4 亿的心血管病患、4160 万的糖尿病患，9400 万的阿尔茨海默病患以及 1460 万的血液肿瘤病患正等待着更积极有效的治疗。

干细胞技术在各类疾病中的临床应用比例



二、干细胞制备下游应用拓展，再生医疗抗衰老产品值得期待

目前全球干细胞产业正处于大规模产业化，根据预测，到 2020 年，全球干细胞产业规模将达到 4000 亿美元，到 2025 年，基因检测产业达到 1000 亿美元，免疫细胞产业达到 740 亿美元。

干细胞产业链主要有三种模式，分别是上游的存储；中游的科研；下游的治疗。我国已经形成完整的

干细胞产业链，其中，上游脐带血存储最成熟，未来产业发展将在干细胞储存库的基础上加以延长；中游以干细胞治疗研究和干细胞新药研发；下游是企业以各类干细胞移植及治疗业务为主体，医学美容和精准医疗率先突破，拥有医院背景或者和医药强强联合的企业将抢得先机。

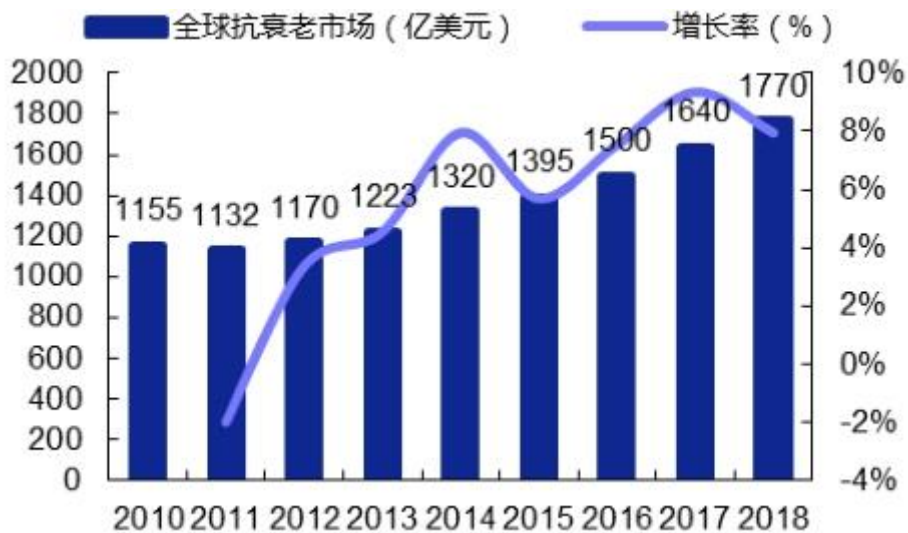
干细胞的全产业链



干细胞减少是人体衰老的主要原因之一。干细胞被称为抗衰老因子的工厂，一方面可以分化成不同的体细胞以代替衰老死亡的机体细胞，另一方面可以产生许多生物活性分子，这些生物活性分子可以支持干细胞自身的生物活性功能，同时可以刺激机体其他成体细胞的抗衰老作用。

目前女性最关心、最热门的保养服务项目“抗衰老保养”在所有项目中的提及率高达 72.2%；根据研究数据，预计到 2018 年全球抗衰老市场销售将达到 1770 亿美元，到 2016 年我国抗衰老市场规模有望超过 400 亿元，CAGR 超过 15%。

全球抗衰老市场规模

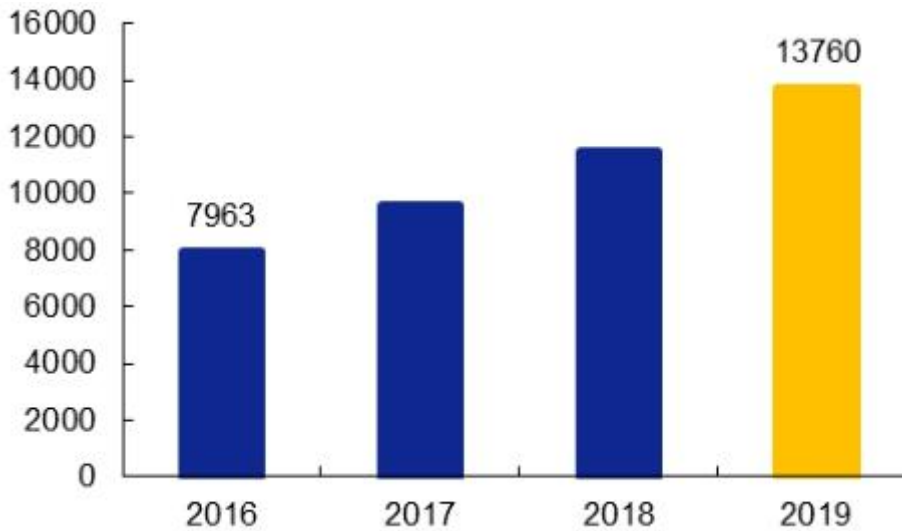




三、珠联璧合：切入医学美容和精准医疗，与干细胞制备协同效应明显

20%增长的“颜值经济”：随着我国居民生活水平的提高，人们对个人美丽也越来越重视，医疗美容市场迎来快速发展的机遇。医美平台更美发布了《2016 医美白皮书》，其预计 2016 年中国医美市场规模 7963 亿，医美市场年增长率接近 20%，预计到 2019 年将破万亿元。中国正规医美疗程量于 2015 年预估达 220 万例，站稳全球第三大市场，与全球第二的巴西相距不远。

我国医疗美容预计市场规模（亿元）



全球第三大医美国家- 中国



随着科学技术的不断进步，美容护肤领域迎来了新的挑战与机遇，传统的、以化学美容与植物美容为基础的美容护肤品逐渐不能满足市场的需求，取而代之的，是以生物基因工程技术为基础的生物美容与基因美容，而生长因子药妆又是这个新领域里面最闪亮的明星之一。

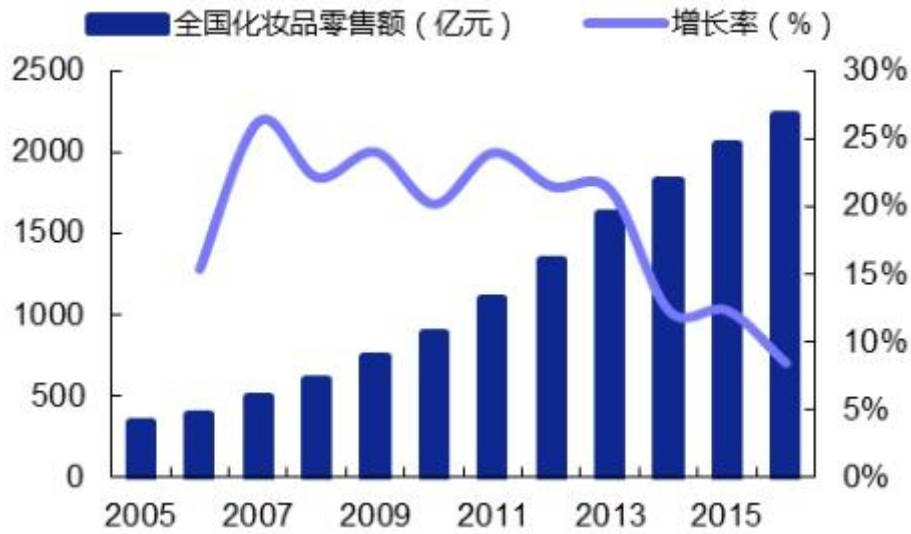
生长因子药妆的美容护肤作用

- 抗皱** ●增加胶原纤维和弹性纤维，修复断裂。
- 弹性** ●促进真皮层成纤维细胞增殖，增加弹性。
- 修复** ●促进表皮细胞新生，加快损伤修复。
- 保护** ●强化皮肤障碍，抵御外来有害物质。
- 保湿** ●增加细胞间质，减少水分蒸发。
- 营养** ●改善微循环，促进代谢废物排出。

四、传统业务：立足根基，提供稳定现金流

根据数据，2016 年我国化妆品零售额为 2221 亿元，尽管增速呈现逐渐放缓趋势，但依然可以保持 8%-10%左右的增速，预示着我国化妆品市场具有发展潜力。

我国化妆品市场增速放缓



(来源:中国产业发展研究网)

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	12,934,242.53	10.50%	13,395,827.21	11.79%	-3.45%
应收账款	1,453,664.00	1.18%	2,639,265.60	2.32%	-44.92%
存货	1,462,721.28	1.19%	1,123,589.36	0.99%	30.18%
长期股权投资					
固定资产	2,634,864.69	2.14%	3,437,083.62	3.03%	-23.34%
在建工程	14,053,083.60	11.41%			100%
短期借款					
长期借款					
资产总计	123,162,233.46	-	113,581,495.94	-	8.44%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款较上年下降了 44.92%，主要由于公司采加强了对应收账款的管理，催收应收账款的任务落实到每个销售人员，同时财务部强化销售保证金的收缴制度并得到执行，另一方面因坏账准备计提增加所致。
- 2、存货较上年增加了 30.18%，主要由于新产品生产采购原材料及产成品增加，同时公司加大新产品研发，研发材料的采购。
- 3、在建工程较上年增加 100%，主要由于 2017 年宁夏人体组织细胞库洁净车间及办公装修开工。

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	11,126,796.14	-	5,292,382.94	-	110.24%
营业成本	4,918,232.20	44.20%	2,177,660.28	41.15%	125.85%
毛利率%	55.8%	-	58.85%	-	-
管理费用	9,408,834.34	84.56%	11,699,985.24	221.07%	-19.58%
销售费用	3,190,349.55	28.67%	2,160,648.24	40.83%	47.66%
财务费用	1,479,535.43	13.30%	228,809.99	4.32%	546.62%
营业利润	-5,501,852.52	-49.45%	-11,759,378.36	-222.19%	53.21%
营业外收入	78,987.79	0.71%	1,263,319.11	23.87%	-93.75%
营业外支出	-	-	10,565.25	0.2%	-100.00%
净利润	-4,673,292.84	-42.00%	-8,733,765.78	-165.03%	46.49%

项目重大变动原因:

1、2017年营业收入为11,126,796.14元、2016年营业收入5,292,382.94元、增加5,834,413.20元，增幅110.24%；公司从2015年开始开展细胞治疗技术服务业务，经过两年的市场开发，2017年已经形成稳定的客户群体并呈现客户群数量增长的态势，销售收入较2016年同期大幅度增长。

2、2017年营业成本为4,918,232.20元、2016年营业成本分别为2,177,660.28元、增加2,740,571.92元，增幅125.85%；营业收入较2016年大幅度增长，与之同时，营业成本也大幅度增长。

3、2017年管理费用较上年减少了19.58%，主要是因为将土地使用权摊销转入在建工程。

4、2017年销售费用较上年增加了47.66%，主要是推广新产品，开产品发布会及参加展会，宣传费及会议费较上年增加847,331.26元增加了612.07%；销售人员增加，工资及差旅费较上年增加了372,683.86元增加了114.94%。

5、2017年财务费用较上年增加了546.62%，主要是2016年10月及2017年5月向控股股东滨河投资借入1年期流动资金30,000,000.00元，年利率8%而形成2017年度利息支出1,527,597.00元。

6、2017年营业利润较上年增加了53.21%，主要是营业收入增加了110.24%。

7、2017年营业外收入较上年减少93.75%，主要是根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。将政府补助收入从营业外收入调到其他收益。

8、2017年营业外支出较上年减少100.00%，根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

9、2017年净利润较上年增加了46.49%，主要是营业收入增加110.24%。因为公司加大市场推广，新产

品上市，节约开支。

(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	11,126,796.14	5,292,382.94	110.24%
其他业务收入			
主营业务成本	4,918,232.20	2,177,660.28	125.85%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
细胞处理试剂盒	2,848,773.54	25.60%	3,154,870.30	59.61%
护肤美容产品	267,040.75	2.40%		

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2017 年公司收入的主要来源有试剂盒销售收入和细胞治疗技术服务收入，其中试剂盒销售收入 2,848,773.54 元，占收入的比例 28%；细胞治疗技术服务收入 8,010,981.85 元，占总收入的 72%，2017 年营业收入为 11,126,796.14 元、2016 年营业收入 5,292,382.94 元、增加 5,834,413.20 元，增幅 110.24%；2017 年营业成本为 4,918,232.20 元、2016 年营业成本分别为 2,177,660.28 元、增加 2,740,571.92 元，增幅 125.85%；

公司呈现以上经营情况的主要原因是由于：（1）公司新研发成功改良型细胞处理试剂盒，主要用于美容行业，其显著的细胞修复功效和安全性能使公司的改良型细胞试剂盒一上市就显现出良好的销售态势，但因为产品刚刚上市，销量还没有真正打开，预期改良型细胞试剂盒的销售将于未来呈现大幅度增长。（2）由于受监管机构一系列产业政策的影响，2017 年传统有核细胞处理试剂盒的销售渠道仍未完全展开，销售量有提升但提升不明显，产品的产量继续下滑、生产周期变长，单位产品负担的固定成本减少；（3）公司从 2015 年开始开展细胞治疗技术服务业务，经过两年的市场开发，2017 年已经形成稳定的客户群体并呈现客户群数量增长的态势，销售收入较 2016 年同期大幅度增长，使细胞治疗技术业务的毛利润上升。

(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	珠海德威生物工程有限公司	426,407.76	3.83%	否
2	嘉兴市龙伊医疗美容门诊部有限公司	324,038.85	2.91%	否
3	长春北盛医院	251,844.66	2.26%	否
4	内蒙古医科大学附属医院	185,815.54	1.67%	否
5	杭州余杭上善西溪门诊部有限公司	176,237.96	1.58%	否
	合计	1,364,344.77	12.25%	-

(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	银川润研生物技术有限公司	125,012.00	12.85%	否
2	广州洁特生物过滤制品有限公司	104,952.58	10.79%	否
3	广州君恒生物科技有限公司	96,485.00	9.92%	否
4	广州辉洋纸品有限公司	96,000.00	9.87%	否
5	广州伍和塑料制品有限公司	72,692.62	7.47%	否
合计		495,142.20	50.90%	-

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	1,342,276.12	-5,433,973.72	124.70%
投资活动产生的现金流量净额	-603,860.80	-1,924,955.99	68.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,200,000.00	14,972,222.00	-108.01%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量：2017年度较2016年度经营活动的净现金流量有所增加，增加了6,776,249.84元，主要原因在于销售规模提高使销售商品、提供劳务收到现金增加了9,975,062.96元；购买商品、接受劳务支付的现金，比上年同期增加支出2,102,673.76元；人员的增加、薪酬调整及社保调整使支付给职工以及为职工支付的现金，比上年同期增加支出1,569,636.88元；支付其他与经营活动有关的现金，比上年同期减少支出1,345,712.92元；

本期净利润-4,673,292.84元，较经营活动现金流量1,342,276.12元差异较大，主要是非付现的折旧摊销发生2,615,880.25元、筹资活动对应财务费用发生1,527,597.00元、应付款项增加3,075,710.02元。

2、投资活动的现金流量：2017年较2016年公司投资活动产生的现金流量有所增加，增加了1,321,095.19元，主要原因是政府补助使收到其他与投资活动有关的现金增加了7,500,000.00元；宁夏人体组织细胞库洁净工程开工及设备购置使购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加了6,178,904.81元。

3、筹资活动的现金流量：2017年较2016年公司筹资活动产生的现金流量有所减少，减少了16,172,222.00元，主要因为归还控股股东滨河投资借入宁夏人体组织细胞库建设资金15,000,000.00元及利息1,200,000.00元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、全资子公司：中航（宁夏）细胞科技服务有限公司，统一社会信用代码：91641100317780594F，注册资本100万元、经营范围：I类医疗器械、实验室设备的销售；商务咨询；生物技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；投资管理；承办展览展示；医学与实验发展；医疗中介咨询服务 2017年度主要收入及成本情况：1、2017年度营业收入732.89万元、营业成本614.00万元；2016年度营业收入213.75万元、营业成本156.85万元；2、2017年度营业利润36.82万元 2016年度营业利润5.84万元；

二、全资子公司：宁夏宁人基因技术有限公司，统一社会信用代码：916411003958707206，注册

资本 1000 万元、经营范围：单克隆抗体诊疗技术研究；开发应用及抗肿瘤新药产业化的技术研究；血液病及其他恶性疾病诊疗技术、细胞抗体、基因药物的技术、开发及研究；生物基因技术的研究、开发与应用；基因检测。2017 年度未实际开展业务，净利润：-55.10 万元；

三、非全资子公司：西部(宁夏)人体组织细胞库有限公司，统一社会信用代码：91640100317835233Q，注册资本 5000 万元，经营范围：脐带血有核细胞（非造血干细胞）其他组织干细胞采集、储存及提供服务；间充质及其组织干细胞检测及存储；医学研究与试验发展。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2017 年度未实际运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理。

2、根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。

3、根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展和共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司业务在报告期内具有现金流量、营业收入、交易客户、研发费用支出等持续营业记录，公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324

号-持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由致同会计师事务所出具了无保留意见的审计报告。公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

虽然我国医药制造市场发展迅猛，但与发达国家和地区相比尚处于初级阶段，企业生产规模小、集约化程度低，同一产品有众多企业生产，质量参差不齐，低水平重复生产现象较为严重。未来经营过程中，若公司不能持续保持技术等方面的竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质产品和服务，以及开拓新型行业应用市场，公司业务将面临市场冲击。

公司采取的解决措施为：第一、加大研发投入，优化工艺制造流程，加强研发、生产、检测过程的管理，在确保产品质量的基础上提高生产效率，并不断加强供应商管理，降低生产成本，提高市场竞争优势；第二、通过对公司专利、商标等知识产权的保护，加大新产品和新技术的推广应用，不断拓展新的客户群体，实现销售规模的不断提升。

2、政策风险

干细胞产业受监管程度较高，其监管部门包括国家及各级地方药品监管部门、卫生部门等。随着我国干细胞产业的相关法律法规、产业政策不断完善，将会逐步明确干细胞产业各领域的经营资质、准入门槛、监管标准等。政府不断加强对干细胞产业的监管和立法，虽然有利于干细胞产业的有序健康发展，但同时也给行业内企业的经营环境带来一定的不确定性，一旦相关的资质管理和监管政策明确，不具备相关资质的企业将会面临较大的经营风险和监管风险。

公司采取的解决措施为：加快产业链完善进程，将上游人体组织细胞库及下游医院与中游细胞处理试剂盒的生产贯通，扩大经营范围，增加收入，等待国家对细胞政策不断完善。

3、研发、核心技术、管理人才流失和泄密的风险

干细胞领域相关技术的研发和应用具有技术含量高、研发难度大、资金需求集中、多学科高度综合并互相渗透等特点。从干细胞的采集、存储、增殖到产业化应用，每一个细分领域都需要技术、人才和资金等资源的支撑，且干细胞的产业化应用十分广泛，目前仍处于不断探索和投入的阶段，存在研发结果达不到预期效果的风险。一旦技术研发失败，或者技术成果无法顺利转化为产业化应用，企业将面临较大损失。公司作为一家集有核细胞基础研究、临床应用及有核细胞技术服务为一体的高新技术企业，专业人才是公司技术发展、持续创新的关键。公司经过长期发展，已经培养了一批具有核心竞争力的生产研发队伍和同时具备销售、管理能力的复合型管理团队。目前公司处于业务扩张阶段，核心生产、技术人员和优秀的销售、管理人员对公司发展起着重要作用，如果发生上述人才的流失，将可能导致公司核心技术泄密以及公司业务发展缓慢的不利情形。

公司采取的解决措施为：在企业持续成长的同时，更加关注员工的职业发展，为多样化的员工提供多种价值实现通道。重视员工的安全健康和福利保障，实施了一系列的关爱员工活动，为员工营造健康快乐的工作氛围。持续优化激励措施，积极推进员工持股，股权激励覆盖核心团队，有效提升团队的凝聚力和战斗力；将公司的长远发展和员工的个人贡献有机地结合在一起，形成长远的共同奋斗、分享机制。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
是否存在股权激励事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
银川滨河新区投资发展(集团)有限公司	向股东借款	15,000,000	是	2017年5月22日	2017-014
总计	-	15,000,000	-	-	-

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：

为了支持公司的业务拓展，加快细胞库尽快投入试运行，有利于改变公司亏损的状态，对提高公司的盈利能力和经营能力具有重大意义，符合公司及全体股东的利益。

（二） 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

本公司拟设立全资子公司银川中航滨河医院，注册地为兴庆区滨河新区景园街南侧、佳木西路东侧，注册资本为人民币 20,000,000.00 元。第一届董事会第六次会议，应到 5 人，实到 5 人，会议以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于公司在滨河新区宁夏人体组织细胞库投资成立医院议案》。根据《公司章程》的规定，本议案需提交股东大会审议。

（三） 承诺事项的履行情况

根据相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

(1)、《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年中航（宁夏）生物股份有限公司，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

(2)、公司于 2016 年 1 月 18 日整体变更为股份有限公司。根据上述规定，截至公司 2017 年 1 月 18 日，股份公司成立满一年，根据《公司法》要求的发起人股份自股份公司成立之日起锁定一年的条件已经满足。公司于 2017 年 5 月 8 日向股转公司申请解除部分股份限售，董事王怀林解限售股票为 1,740,625 股，锁定 5,221,875 股；董事王斌解限售股票为 250,000 股，锁定 750,000 股；监事梁海玉解限售股票为 15,625，锁定 46,875 股；银川滨河新区投资发展（集团）有限公司（作为实际控制人）解限售股票为 4,666,666 股，锁定 9,333,334 股；银川市产业基金管理有限公司（作为实际控制人）解限售股票 1,666,666 股，锁定 3,333,334 股；其余股东全部解限。除上述情况以外，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

(3)、公司不存在违反相关协议和承诺的行为

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	22,622,182	22,622,182	54.77%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,333,332	6,333,332	15.33%
	董事、监事、高管	-	-	2,006,250	2,006,250	4.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	41,307,600	-	-22,622,182	18,685,418	45.23%
	其中：控股股东、实际控制人	19,000,000	46.00%	-6,333,332	12,666,668	30.66%
	董事、监事、高管	8,025,000	19.43%	-2,006,250	6,018,750	14.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,307,600	-	0	41,307,600	-
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	银川滨河新区投资发展（集团）有限公司	14,000,000	0	14,000,000	33.89%	9,333,334	4,666,666
2	王怀林	6,962,500	0	6,962,500	16.86%	5,221,875	1,740,625
3	中航新兴产业投资有限公司	6,615,000	0	6,615,000	16.00%	0	6,615,000
4	银川市产业基金管理有限公司	5,000,000	0	5,000,000	12.10%	3,333,334	1,666,666
5	王永伟	1,700,000	0	1,700,000	4.12%	0	1,700,000
6	毛立平	1,700,000	0	1,700,000	4.12%	0	1,700,000
7	中信建投资本管理有限公司	1,700,000	0	1,700,000	4.12%	0	1,700,000
合计		37,677,500	0	37,677,500	91.21%	17,888,543	19,788,957

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：1、为保持公司实际控制权的稳定，并进而确保公司股权结构和经营管理的稳定性，2016 年 1 月 18 日，滨河投资与银川产业基金签订了《中航（宁夏）生物股份有限公司一致行动人协议》。

2、梁海玉为王怀林配偶的弟弟，其中王怀林直接持有公司 16.86%的股份，梁海玉直接持有公司 0.15%的股份。

3、除上述情况之外，公司其余股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

控股股东：银川滨河新区投资发展（集团）有限公司（以下简称：滨河投资），法定代表人：谈军；注册资本：52.6995 亿元；成立时间：2012 年 8 月 23 日；社会信用代码：91640100596237489U；经营范围：对科技项目、旅游项目、文化产业项目、基础设施及建设项目的投资开发及经营管理。（法律法规规定须经审批的经营项目凭审批文件或许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），报告期内无变动。

（二） 实际控制人情况

实际控制人：银川通联资本投资运营有限公司（以下简称：通联资本）持有滨河投资 100%的股权，银川市国资委拥有通联资本 100%的股权，银川市国资委为银川市人民政府内设机构，因此滨河投资为国有控股公司。根据《银川市人民政府国有资产监督管理委员会主要职责、内设机构和人员编制规定》（银政办发[2015]26 号）、《宁夏自治区党委办公厅、人民政府办公厅关于印发〈银川市人民政府职能转变和机构改革方案〉的通知》（宁党办[2014]58 号）及《银川市国有股权代表管理暂行办法》（银国资发[2005]133 号）第三条：“银川市人民政府国有资产监督管理委员会代表市政府履行国有资产出资人职责，有关部门和资产经营公司等企业根据市国资委委托或授权履行部分出资人职责。市国资委是市政府国有股权管理专职机构，依法履行管理、监督职能。”因此滨河投资国有股权的管理机构为银川市国资委，银川市国资委为公司的实际控制人。报告期内无变动。

银川市国资委拥有银川通联资本投资运营有限公司 100%的股权，银川通联资本投资运营有限公司拥有银川滨河新区投资发展（集团）有限公司 100%股权，银川滨河新区投资发展（集团）有限公司拥有中航（宁夏）生物股份有限公司 33.89%的股权。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王怀林	董事长	男	63	大学	2015年12月16日-2018年12月15日	是
吴大鹏	董事	男	37	硕士	2015年12月16日-2018年12月15日	否
张海涛	董事	男	43	硕士	2015年12月16日-2018年12月15日	否
王斌	董事	男	50	硕士	2015年12月16日-2018年12月15日	否
冯旭彪	董事	男	36	大学	2017年5月12日-2018年12月15日	否
梁振军	监事会主席	男	50	大学	2017年5月12日-2018年12月15日	否
程永强	监事	男	33	大学	2017年5月12日-2018年12月15日	否
李杏园	监事	女	40	博士	2015年12月16日-2018年12月15日	否
梁海玉	职工监事	男	58	大学	2017年5月12日-2018年12月15日	是
杜润宁	职工监事	男	47	高中	2015年12月16日-2018年12月15日	是
Wang Qin Yi	总经理	女	32	博士	2017年7月18日-2018年12月15日	是
于丽军	董事会秘书、副总经理	女	45	大专	2015年12月16日-2018年12月15日	是
张军维	副总经理	男	44	大专	2017年5月12日-2018年12月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						3

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:

梁海玉为王怀林配偶的弟弟、Wang Qin Yi 为王怀林女儿，除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其他核心人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王斌	董事	1,000,000	-3,000	997,000	2.41%	0
王怀林	董事长	6,962,500	-	6,962,500	16.86%	0
吴大鹏	董事	0	-	0	0%	0
张海涛	董事	0	-	0	0%	0
冯旭彪	董事	0	-	0	0%	0
梁振军	监事会主席	0	-	0	0%	0
程永强	监事	0	-	0	0%	0

李杏园	监事	0	-	0	0%	0
杜润宁	职工监事	0	-	0	0%	0
梁海玉	职工监事	62,500	-	62,500	0.15%	0
Wang Qin Yi	总经理	0	-	0	0%	0
于丽军	董事会秘书、副 总经理	0	-	0	0%	0
张军维	副总经理	0	-	0	0%	0
合计	-	8,025,000	-3,000	8,022,000	19.42%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
王怀林	董事长、总经理	离任	董事长	辞职
冯旭彪	无	新任	董事	董事会任命
扈秀玲	财务总监	离任	无	离任
王容	无	新任	财务总监	董事会任命
王容	财务总监	离任	无	离任
梁振军	无	新任	监事会主席	监事会任命
程永强	无	新任	监事	监事会任命
梁海玉	监事会主席	离任	职工监事	监事会任命
Wang Qin Yi	无	新任	总经理	董事会任命
张军维	无	新任	副总经理	董事会任命

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

- 1、冯旭彪，男，回族，1982年出生，中国籍，无永久境外居住权。中山大学地质系毕业。2006年12月至2009年5月，任加拿大埃尔拉多黄金公司地质工程师；2009年8月至2016年5月，任中国有色金属（香港）企业管理部经理；2016年7月至今，任银川滨河新区投资发展（集团）有限公司研发部行业研究员。
- 2、梁振军，男，汉族，1969年出生，中国籍，无永久境外居住权。宁夏大学会计学本科毕业。1990年8月至2004年12月，任银川市财政局副主任科员；2004年12月至今，任银川市国资委主任科员、主管。
- 3、程永强，男，汉族，1985年出生，中国籍，无永久境外居住权。宁夏大学政法学院本科毕业。2007年9月至2014年9月，任中色（宁夏）东方集团有限公司发展部法律顾问、业务主办；2014年9月至今，任西部（银川）担保有限公司法务专员、合规风控部部长。
- 4、Wang Qinyi，女，汉族，1986年出生，加拿大籍。北京大学生理学博士。2005年9月-2010年6月就读于加拿大多伦多大学；2010年9月-2017年1月于北京大学攻读博士学位；2017年1月至今，任中

航（宁夏）生物股份有限公司技术中心负责人和总经理。

5、张军维，男，汉族，1974年出生，中国籍，无永久境外居住权。甘肃中医学院专科毕业。1998年7月至2000年7月，任宁夏多维药业有公司技术员；2000年8月至2001年7月，任宁夏福源生物有限公司化验员；2001年12月至2006年3月，任宁夏博尔泰力药业有限公司水针车间工人；2006年3月至2010年12月，任宁夏邮政物流局（宁夏中邮物流公司）药品配送仓储质量主管；2010年12月至今，任中航（宁夏）生物股份有限公司生产部质量负责人、副总经理。

6、王容，女，汉族，1981年出生，中国籍，无永久境外居住权。新南威尔士大学毕业。2005年7月至2006年10月，任IBM合资公司蓝泰科技有限公司总经理秘书；2009年10月至2011年7月，任澳大利亚联邦国际合作协会北京分部中外协调部部门主管；2011年8月至2013年6月，任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）上市业务组管理合伙人助理；2015年4月至2016年6月，任立信中联会计师事务所审计员；2016年11月至2017年4月任，银川滨河新区投资发展（集团）有限公司财务部财务专员；2017年4月任，中航（宁夏）生物股份有限公司财务总监；因工作变动及个人原因，于2017年10月11日本公司董事会收到财务总监王容递交的辞职报告。在新任财务总监聘任前，将由总经理王沁怡女士暂时负责全面财务工作。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	15
生产人员	5	5
技术人员	19	20
销售人员	3	10
财务人员	3	3
员工总计	44	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	16	19
本科	17	21
专科	9	11
专科以下	1	1
员工总计	44	53

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、培训方面：

根据公司发展需要，由人力资源部制定全年培训计划。主要开展新员工入职培训、安全生产教育、GMP 质量培训、企业文化与管理制度以及相关专业技术及管理知识的培训。重点组织生产人员及技术人员参加生产工艺、设备运行及消防演习等方面的培训学习。

2、薪酬政策：

《根据中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工

个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合《银川市人民政府关于发布2017年企业工资指导线的通知》等相关要求。
报告期内不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
蓝庆	MMS 研发中心主任	0
王毅	DC 研发中心副主任	0
王娜	NK 研发中心副主任	0

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心技术人员无变动，公司尚未认定核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况 1995年12月19日，公司成立。按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定，未设立董事会、监事会，仅设执行董事一名、监事一名，执行董事和监事由股东会选举产生。2015年12月16日，公司召开创立大会，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过相继制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等内部治理细则，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理层的职责划分及运行机制。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

(一) 股东大会制度的建立健全及运行情况 公司制定了《股东大会议事规则》，且股东大会规范运行。股东严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使自己的权利。公司股东大会决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案，决定公司增加或减少注册资本、发行公司债券、合并、分立、解散、清算或者变更公司形式。涉及关联交易的，关联股东实行回避表决制度。截至本公告之日，自股份公司成立后，股东大会对公司的战略发展规划、章程修订、董事和监事的选举、公司重要规章制度制定和修改、进入全国股份转让系统挂牌等重大事项的决策做出了有效决议。

(二) 董事会制度的建立健全及运行情况 公司董事会由五名董事组成，设董事长一人。公司制定了《董事会议事规则》，董事会规范运行。公司全体董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利。公司董事会负责制定财务预算和决算方案，确定运用公司资产所做出的风险投资权限，建立严格的审查和决策程序。截至本公告之日，自股份公司成立后，公司严格按照《公司章程》

和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策，除审议日常事项外，对公司管理人员任命、内部了讨论决策，除审议日常事项外，对公司管理人员任命、内部机构的设置、基本制度的制定、关联交易、公司治理机制的有效性评估等事项进行审议并做出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项提交股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况公司监事会由五名监事组成，设监事会主席一人，职工代表监事二人，职工代表监事占监事会成员人数三分之一。公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利。截至本公告之日，自股份公司成立后，公司监事会成员列席公司董事会和股东大会，公司监事会对董事会的决策程序、公司董事、高级管理人员履行职责情况进行了有效监督，在检查公司财务、审查关联交易、促进公司治理完善等方面发挥了重要作用。其中，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出了相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已建立了《财务管理制度》、《采购管理制度》、《生产管理制度》、《销售管理制度》、《人力资源管理制度》等各项内部管理制度，还制定并审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，已初步形成了较为规范的内部管理制度体系。公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时补充完善内部控制制度，使公司内部控制制度不断改进、充实和完善，促进公司持续、稳健发展。公司按照《公司章程》及相关制度，所有股东享有的知情权、参与权、质询权、表决权、剩余财产分配权等权利；公司能够按照法律、行政法规及上述相关制度规定召开股东大会，保证股东能够依法行使权利。《公司章程》对投资者关系管理工作进行专章规定，明确了投资者关系管理的内容、方式等；同时，公司制定了《投资者关系管理制度》，明确投资者关系管理的基本原则、内容、负责人及职责。公司已建立公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷的解决机制，并建立了关联股东和董事回避机制。此外，为保障全体股东尤其是中小股东的权益，《公司章程》、三会议事规则等制度对对外担保、关联交易等重大事项的审批权限作出安排，规范公司重大关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的决策程序、流程，促进公司治理的规范发展。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自整体变更为股份公司以来，按照规范的治理机制要求，逐步建立健全公司治理机制。董事会认为，公司已按照《公司法》等法律法规建立了规范的公司治理机制，现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护。但是，由于股份公司成立时间较晚，规范的公司治理机制运作时间较短，各项已建立的公司治理机制还需要在实践中认真贯彻执行。公司管理层应进一步加强法律法规和公司治理理念的学习，公司也将根据发展情况适时修订公司各项规章制度，健全组织架构，进一步完善公司治理机制。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司的章程修改如下：1、原“第一百一十七条 公司设总经理一名，由董事长提名，董事会聘任或解聘。设副总经理一名”；修改为：“第一百一十七条 公司设总经理一名，由董事长提名，董事会聘任或解聘。设副总经理三名”。2、原“第一百三十五条 公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席一人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议”；修改为：“第一百三十五条 公司设监事会。监事会由 5 名监事组成，监事会设主席一人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。”3、原“第十二条 公

司的经营范围为：骨髓、脐带血、外周血有核细胞处理试剂盒及改良有核细胞处理试剂盒的研发、生产和销售；技术进出口、货物进出口；医疗中介服务；技术服务及办公用品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”；修改为“第十二条 骨髓、脐带血、外周血有核细胞处理试剂盒及改良有核细胞处理试剂盒的研发、生产和销售；细胞因子化妆品的研发、销售；技术进出口、货物进出口；医疗中介服务；技术服务及办公用品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。三会的构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购等事项均未发生变化。

（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	4	审议《公司 2016 年年度报告及报告摘要的议案》、审议《公司 2016 年年度董事会工作报告的议案》、审议《公司 2016 年财务决算报告的议案》、审议《关于聘任中航（宁夏）生物股份有限公司副总经理的议案》、审议《关于修改公司内部管理机构的设置事宜的议案》、审议《关于公司续聘会计师事务所的议案》、审议《公司 2016 年度利润分配方案的议案》、审议《公司修改章程的议案》、审议《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》、审议《 公司董事会人员变更的议案》、审议《公司聘任高级管理人员的议案》、审议《关于聘任中航（宁夏）生物股份有限公司总经理的议案》、审议《关于公司在滨河新区宁夏人体组织细胞库投资成立医院议案》、审议《关于注销中航（宁夏）生物股份有限公司开发区分公司的议案》、审议《关于变更公司经营范围的议案》、审议《关于修改公司章程的议案》、审议《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》、审议《 关于公司 2017 年半年度报告的议案》
监事会	3	审议《公司 2016 年年度报告及报告摘要的议案》、审议《公司 2016 年年度监事会工作报告的议案》、审议《公司增补监事的议案》、审议通过《关于选举梁振军先生担任监事会主席的议案》、审议《关于公司 2017 年半年度报告的议案》
股东大会	2	审议《公司 2016 年年度报告及报告摘要的议案》、审议《公司 2016 年年度董事会工作报告的议案》、审议《公司 2016 年年度监事会工作报告的议案》、审议《公司 2016 年财务决算报告的议案》、审议《公司 2016 年度利润分配方案的议案》、审议《关于公司续聘会计师事务所

		<p>所的议案》、审议《公司修改章程的议案》、审议《公司监事会提请增补监事的议案》审议《关于公司董事会人员变更的议案》、审议《关于公司在滨河新区宁夏人体组织细胞库投资成立医院议案》、审议《关于变更公司经营范围的议案》、审议《关于修改公司章程的议案》</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

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等流程和程序符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度，并得以执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代公司法人规范治理制度，从而保证了公司走现代化管理之路，保障公司持续发展。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开董事会、监事会、股东大会，保障股东行使权利，并加强公司网站的维护管理工作，及时更新公司动态信息以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

2017年公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责。监事会列席2017年历次董事会会议和股东大会，并认为：董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和公司《章程》的要求。监事会对任期内公司的生产经营活动进行了监督，认为公司经营班子勤勉尽责，认真执行了董事会的各项决议，经营中不存在违规操作行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务分开情况 公司在有核细胞处理试剂盒研发、生产、销售和细胞治疗技术服务的主营业务上有完整的业务流程，公司有相应的业务资格和独立的经营场所，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。报告期内，公司持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，独立开展业务，具备直接面向市场独立经营的能力。公司在业务上独立于股东及其他关联方，最近二年

不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面分开。

(二) 资产分开情况 公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的电子设备、办公设备、商标、土地、专利技术及其他资产的权属,拥有经营所需的办公场所的使用权。公司资产与股东资产严格分开,不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权,不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员分开情况 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生;公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬;公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职;公司员工均由公司自行聘用、管理,独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司已建立了规范的法人治理结构,健全了相关的决策规则,保证公司及股东的利益不受侵害。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员方面分开。

(四) 财务分开情况 公司设立独立的财务会计部门,设财务负责人一名并配备了专业财务人员,建立了独立的会计核算体系,能够独立做出财务决策,不存在股东干预公司资金使用的情况。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度,并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户,拥有独立的银行账户,不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人,依法独立纳税。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在财务方面分开。

(五) 机构分开情况 公司依法设立了股东大会、董事会、监事会,根据公司章程的规定聘任了管理层,同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门,并规定了相应的管理办法,独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立,不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构方面分开。

(三) 对重大内部管理制度的评价

内部控制制度的执行情况

(一) 基本控制制度 1、公司治理方面 在公司治理方面,公司严格按照《公司法》、制定了较为完备的《公司章程》,依法设立了股东大会、董事会、监事会,建立健全了公司治理机制。此外,公司还通过相继制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等内部治理细则,明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理层的职责划分及运行机制。 2、人力资源方面 在人力资源管理方面,根据国家有关法规政策,结合公司实际情况,在人力资源管理方面为引进、培养、激励人才,公司制定了《人力资源管理制度》,规定了公司员工工作准则、公司员工纪律、员工入职录用管理、员工离职管理、职称管理、员工培训管理、人事档案管理等人事政策。在工资福利制度方面公司制定了《薪酬制度》、《考勤制度》、《绩效考核管理制度》等工资分配的内部控制制度。该制度的建立实施,完善了公司人事、工资分配政策,吸引了优秀人才,提高了员工的业务技能和综合素质,调动了职工的积极性,促进了公司发展壮大。 3、财务核算系统 公司按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》、《新会计准则》和《内部会计控制规范》等法律法规的规定,建立了规范、完整适合本公司经营特点的会计制度和财务管理制度以及相关的操作规程,公司设立了独立的会计机构,配备了高素质的会计人员,从财务上保证了公司整个运作体系的系统化、规范化。

(二) 重点控制制度 1、对控股子公司的内部控制 为加强对子公司的管理,维护公司和全体投资者利益,总部职能部门向子公司的对口部门进行专业指导、监督及支持等活动,从公司治理、经营及财务等方面对控股子公司实施有效的管理。要求子公司按照《公司法》的有关规定规范运作,明确规定了重大事项报告和审议程序。 2、关联交易的内部控制为规范公司的关联交易,确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益,公司制定了《关联交易管理制度》,对公司的关联人、关联交易、关

联交易的审批权限与程序、关联交易的披露等内容作了详尽的规定，明确了关联交易的决策程序，建立了完善的防范关联企业占用公司资金的长效机制。公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，未损害公司和非关联股东的利益。

3、对外担保的内部控制 为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露等作了详细的规定。公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险，有效保障了公司和股东权益。公司不存在对外担保、违规对外担保等情况。

4、重大投资的内部控制 为促进公司的规范运作和健康发展，规避经营风险，明确公司重大投资、财务决策的批准权限与批准程序，公司在《公司章程》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，明确规定了重大投资决策授权体系和审批程序，股东大会是公司对外投资的最终决策机构，董事会在股东大会的授权范围内决定公司的对外投资。公司重大投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益，相关投资都按照规定履行了相应的审批程序及信息披露义务。

5、信息披露的内部控制 为规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司制定了《信息披露管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容、程序、信息披露的权限与责任划分、记录与保管制度及信息的保密措施。公司对外披露的所有信息均经董事会批准，依法披露所有可能对本公司股票价格或投资者决策产生重大影响的信息，确保信息披露内容没有虚假、严重误导性陈述或重大遗漏，披露信息公平、公正，进一步加强了与投资者之间的互动与交流。

（三）公司加强内部控制的措施 公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，并得到了执行。

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	无
审计报告编号	致同审字（2018）第 110ZA4819 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2018 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	倪军、张蕾
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2018）第 110ZA4819 号

中航（宁夏）生物股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中航（宁夏）生物股份有限公司（以下简称“中航生物公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航生物公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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，我们独立于中航生物公司，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、 其他信息

中航生物公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中航生物公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估中航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，除非管理层计划清算中航生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中航生物公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督中航生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对中航生物公司的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中航生物公司不能持续经营。

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

(6) 就中航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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 倪军

中国注册会计师 张蕾

中国·北京

二〇一八年四月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	五、1	12,934,242.53	13,395,827.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,453,664.00	2,639,265.60
预付款项	五、3	630,436.70	149,668.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	794,061.72	536,667.69
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,462,721.28	1,123,589.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	689,262.64	123,864.74
流动资产合计		17,964,388.87	17,968,882.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	2,634,864.69	3,437,083.62
在建工程	五、8	14,053,083.60	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	74,909,819.79	78,009,171.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	331,868.20	529,981.74
递延所得税资产	五、11	4,969,128.31	4,222,600.89
其他非流动资产	五、12	8,299,080.00	9,413,775.40
非流动资产合计		105,197,844.59	95,612,613.28
资产总计		123,162,233.46	113,581,495.94

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	1,149,244.34	1,635.47
预收款项	五、14	3,382,332.53	21,300.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	382,497.69	256,094.71
应交税费	五、16	153,458.38	126,705.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	17,696,552.94	17,614,072.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,764,085.88	18,019,808.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、18	49,752.56	40,000.00
预计负债			
递延收益	五、19	14,500,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,549,752.56	5,040,000.00
负债合计		37,313,838.44	23,059,808.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	41,307,600.00	41,307,600.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	60,111,806.92	60,111,806.92
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	五、22	-15,571,011.90	-10,897,719.06
归属于母公司所有者权益合计		85,848,395.02	90,521,687.86
少数股东权益			
所有者权益合计		85,848,395.02	90,521,687.86
负债和所有者权益总计		123,162,233.46	113,581,495.94

法定代表人：王怀林

主管会计工作负责人：王沁怡

会计机构负责人：牛新城

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,501,316.58	13,052,028.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,933,319.00	2,625,015.60
预付款项		630,436.70	135,968.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款		781,669.64	653,371.53
存货		1,164,799.41	825,667.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		680,141.39	116,133.30
流动资产合计		15,691,682.72	17,408,183.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,739,692.73	4,839,692.73
投资性房地产			
固定资产		2,197,496.90	2,809,841.87

在建工程		14,053,083.60	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,688,752.99	75,454,944.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		331,868.20	529,981.74
递延所得税资产		4,980,647.16	4,225,411.54
其他非流动资产		8,299,080.00	9,413,775.40
非流动资产合计		108,290,621.58	97,273,648.15
资产总计		123,982,304.30	114,681,832.13
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,149,244.34	1,300.00
预收款项		3,352,532.53	21,300.00
应付职工薪酬		272,504.52	239,678.37
应交税费		106,450.96	79,881.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,414,471.80	17,607,947.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,295,204.15	17,950,107.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		49,752.56	40,000.00
预计负债			
递延收益		14,500,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,549,752.56	5,040,000.00

负债合计		36,844,956.71	22,990,107.53
所有者权益：			
股本		41,307,600.00	41,307,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,111,806.92	60,111,806.92
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		-14,282,059.33	-9,727,682.32
所有者权益合计		87,137,347.59	91,691,724.60
负债和所有者权益合计		123,982,304.30	114,681,832.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,126,796.14	5,292,382.94
其中：营业收入	五、23	11,126,796.14	5,292,382.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,970,879.04	17,051,761.30
其中：营业成本	五、23	4,918,232.20	2,177,660.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	339,254.46	309,835.51
销售费用	五、25	3,190,349.55	2,160,648.24
管理费用	五、26	9,408,834.34	11,699,985.24
财务费用	五、27	1,479,535.43	228,809.99
资产减值损失	五、28	634,673.06	474,822.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、29	3,342,230.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,501,852.52	-11,759,378.36
加：营业外收入	五、30	78,987.79	1,263,319.11
减：营业外支出	五、31	-	10,565.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,422,864.73	-10,506,624.50
减：所得税费用	五、32	-749,571.89	-1,772,858.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,673,292.84	-8,733,765.78
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			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,673,292.84	-8,733,765.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,673,292.84	-8,733,765.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,673,292.84	-8,733,765.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	-0.21
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王怀林

主管会计工作负责人：王沁怡

会计机构负责人：牛新城

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,519,805.60	3,154,870.30
减：营业成本		500,161.75	609,128.62
税金及附加		308,613.94	297,350.87
销售费用		3,103,514.36	2,160,648.24
管理费用		8,182,440.84	10,488,291.34
财务费用		1,472,057.05	227,262.51
资产减值损失		681,999.74	490,860.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,342,230.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,386,751.70	-11,118,672.18
加：营业外收入		77,139.07	1,260,997.19
减：营业外支出			10,565.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,309,612.63	-9,868,240.24
减：所得税费用		-755,235.62	-1,813,355.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,554,377.01	-8,054,885.07
（一）持续经营净利润		-4,554,377.01	-8,054,885.07
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-4,554,377.01	-8,054,885.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,494,174.07	5,519,111.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	4,915,660.87	5,757,565.41
经营活动现金流入小计		20,409,834.94	11,276,676.52
购买商品、接受劳务支付的现金		7,537,077.14	5,434,403.38
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,036,541.82	3,466,904.94
支付的各项税费		731,302.63	700,991.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	5,762,637.23	7,108,350.15
经营活动现金流出小计		19,067,558.82	16,710,650.24
经营活动产生的现金流量净额		1,342,276.12	-5,433,973.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、33	9,500,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,500,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,103,860.80	3,924,955.99

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,103,860.80	3,924,955.99
投资活动产生的现金流量净额		-603,860.80	-1,924,955.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	15,000,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	65,000,000.00
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		1,200,000.00	27,778.00
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	五、33	15,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		16,200,000.00	50,027,778.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	14,972,222.00
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		-461,584.68	7,613,292.29
加：期初现金及现金等价物余额		13,395,827.21	5,782,534.92
六、期末现金及现金等价物余额		12,934,242.53	13,395,827.21

法定代表人：王怀林

主管会计工作负责人：王沁怡

会计机构负责人：牛新城

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,146,629.92	3,332,473.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,490,320.35	5,329,248.57
经营活动现金流入小计		13,636,950.27	8,661,721.66
购买商品、接受劳务支付的现金		3,320,481.53	3,589,807.32
支付给职工以及为职工支付的现金		4,540,340.15	3,207,071.43
支付的各项税费		459,141.68	432,816.15
支付其他与经营活动有关的现金		5,172,537.53	5,953,343.72
经营活动现金流出小计		13,492,500.89	13,183,038.62
经营活动产生的现金流量净额		144,449.38	-4,521,316.96

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,500,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,500,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,095,160.80	3,917,224.55
投资支付的现金		900,000.00	
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		10,995,160.80	3,917,224.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,495,160.80	-1,917,224.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	65,000,000.00
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		1,200,000.00	27,778.00
支付其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		16,200,000.00	50,027,778.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	14,972,222.00
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		-2,550,711.42	8,533,680.49
加：期初现金及现金等价物余额		13,052,028.00	4,518,347.51
六、期末现金及现金等价物余额		10,501,316.58	13,052,028.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	41,307,600.00				60,111,806.92						-10,897,719.06		90,521,687.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,307,600.00				60,111,806.92						-10,897,719.06		90,521,687.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-4,673,292.84		-4,673,292.84
(一)综合收益总额											-4,673,292.84		-4,673,292.84
(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													

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	余 公 积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	41,307,600.00				60,111,806.92						-2,163,953.28		99,255,453.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,307,600.00				60,111,806.92						-2,163,953.28		99,255,453.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-8,733,765.78		-8,733,765.78
(一)综合收益总额											-8,733,765.78		-8,733,765.78
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	41,307,600.00				60,111,806.92						-10,897,719.06		90,521,687.86

法定代表人：王怀林

主管会计工作负责人：王沁怡

会计机构负责人：牛新城

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	41,307,600.00				60,111,806.92						-9,727,682.32	91,691,724.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,307,600.00				60,111,806.92						-9,727,682.32	91,691,724.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,554,377.01	-4,554,377.01
（一）综合收益总额											-4,554,377.01	-4,554,377.01
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	41,307,600.00				60,111,806.92						-14,282,059.33	87,137,347.59

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,307,600.00				60,111,806.92						-1,672,797.25	99,746,609.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,307,600.00				60,111,806.92						-1,672,797.25	99,746,609.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,054,885.07	-8,054,885.07
（一）综合收益总额											-8,054,885.07	-8,054,885.07
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	41,307,600.00				60,111,806.92						-9,727,682.32	91,691,724.60

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中航（宁夏）生物股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为中航（宁夏）生物有限责任公司，本公司在该公司基础上改制为股份有限公司，注册资本为4,130.76万元，于2016年1月18日取得银川市高新技术产业开发区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为916411002277877175的《营业执照》。注册地址为银川市金凤区宁安大街490号银川IBI育成中心5号楼2层。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票于2016年11月16日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：中航生物，股票代码：839627。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，下设六个职能部门，包括：总经理办公室、财务管理部、产品研发中心、市场营销部、企业宣传与策划部、生产与质量保证部。

本公司拥有三家子公司，分别是中航（宁夏）生物细胞科技服务有限公司（以下简称“细胞科技服务公司”）、西部（宁夏）人体组织细胞库有限公司（以下简称“细胞库公司”）、宁夏宁人基因技术有限公司（以下简称“宁夏宁人公司”）。

本公司及子公司主要经营：外周血有核细胞处理试剂盒及改良有核细胞处理试剂盒的研发、生产和销售；细胞因子化妆品的研发、销售；技术进出口、货物进出口；医疗中介服务；技术服务及办公用品销售、I类医疗器械、实验室设备的销售；医学与实验发展；医疗中介咨询服务；脐带血干细胞及其他组织干细胞的采集、储存及提供服务；间充质及其组织干细胞检测及存储；基因检测；开发应用及抗肿瘤新药产业化的技术研究；血液病及其他恶性疾病诊疗技术、细胞抗体、基因药物的技术。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第八次会议于2018年4月8日批准。

2、合并财务报表范围

本公司的合并报表的合并范围包括本公司及全部子公司，参见“附注七、在其他主体中的权益”。本期合并范围未发生变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲

减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意

图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）；
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款；期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、包装物、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司领用低值易耗品和包装物时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大

影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输、机器设备	4-10	5	9.50-23.75
器具家具工具	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	480 个月	直线法
专利权及非专利技术	194-232 个月	直线法
软件	24、36 个月	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所

确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

①本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

发出产品并开具出库单、取得物流公司签字的发运凭证后开具发票确认收入。

②本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

医院使用细胞之后，取得医院开具的诊疗发票时，确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

(2) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	第一届董事会第八次会	① 持续经营净利润	

<p>对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>	议	② 终止经营净利润
<p>根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	第一届董事会第八次会议	① 其他收益 3,050,000.00
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p> <p>相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得</p>	第一届董事会第八次会议	① 资产处置收益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出

或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。
对比较报表的列报进行了相应调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	3、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财税字(1994)004号《财政部、国家税务总局关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》中的第(5)规定: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的增值税一般纳税人可按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税,并可由其自己开具专用发票。因此本公司应税收入增值税税率为6%,并于2011年4月收到主管税务机关税收优惠事项备案通知书。

根据国家税务总局2014年第36号文件《关于简并增值税征收率有关问题的公告》第四条规定:将《国家税务总局关于供应非临床用血增值税政策问题的批复》(国税函(2009)456号)第二条中“按照简易办法依照6%征收率计算应纳税额”,修改为“按照简易办法依照3%征收率计算应纳税额”以及财税[2014]57号文件《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》中第二条规定:财税(2009)9号文件第二条第(三)项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。本公司自2014年8月增值税按照简易办法依照3%征收率计算应纳税额,并于2014年8月收到主管税务机关税收优惠事项备案通知书,备案有效期为36个月。2016年12月本公司收到主管税务机关税收优惠事项备案通知书,备案有效期为36个月。

(2) 企业所得税

根据宁夏回族自治区财政厅、科学技术厅、国家税务局、地方税务局发布的宁财(税)发[2012]219号文件,本公司2011年被认定为高新技术企业,按照有关税收优惠政策,2011年度至2013年度减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。根据宁夏回族自治区财政厅、科学技术厅、国家税务局、地方税务局的《关于复审合格的宁夏2011年度高新技术企业进行公示的通知》(宁科工字[2014]9号),本公司通过

高新技术企业复审认定，于 2014 年 6 月 25 日收到 GF201464000008 号的高新技术企业证书，证书有效期为 2014 年 6 月 25 日至 2017 年 6 月 25 日。高新技术企业复审认定本公司正在办理过程中。

本公司于 2018 年 3 月 5 日收到银川经济技术开发区地方税务局税务事项通知书(银经地税税通[2018]6473 号)，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，准予本公司 2017 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	277.32	347.95
银行存款	12,933,965.21	13,395,479.26
合 计	12,934,242.53	13,395,827.21

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	3,120,288.00	75.31	1,666,624.00	53.41	1,453,664.00
其中：账龄组合	3,120,288.00	75.31	1,666,624.00	53.41	1,453,664.00
组合小计	3,120,288.00	75.31	1,666,624.00	53.41	1,453,664.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,022,800.00	24.69	1,022,800.00	100.00	--
合 计	4,143,088.00	100.00	2,689,424.00	64.91	1,453,664.00

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	4,137,520.00	87.25	1,498,254.40	36.21	2,639,265.60
其中：账龄组合	4,137,520.00	87.25	1,498,254.40	36.21	2,639,265.60
组合小计	4,137,520.00	87.25	1,498,254.40	36.21	2,639,265.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	604,800.00	12.75	604,800.00	100.00	--
合 计	4,742,320.00	100.00	2,103,054.40	44.35	2,639,265.60

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例 (%)	期末数		净额
			坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	443,772.00	14.22	22,188.60	5.00	421,583.40
1 至 2 年	407,860.00	13.07	40,786.00	10.00	367,074.00
2 至 3 年	499,228.00	16.00	149,768.40	30.00	349,459.60
3 至 4 年	401,130.00	12.86	200,565.00	50.00	200,565.00
4 至 5 年	574,910.00	18.42	459,928.00	80.00	114,982.00
5 年以上	793,388.00	25.43	793,388.00	100.00	--
合 计	3,120,288.00	100.00	1,666,624.00	53.41	1,453,664.00

续：

账 龄	金 额	比例 (%)	期初数		净额
			坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	1,073,184.00	25.94	53,659.20	5.00	1,019,524.80
1 至 2 年	752,908.00	18.20	75,290.80	10.00	677,617.20
2 至 3 年	536,130.00	12.96	160,839.00	30.00	375,291.00
3 至 4 年	981,910.00	23.73	490,955.00	50.00	490,955.00
4 至 5 年	379,388.00	9.17	303,510.40	80.00	75,877.60
5 年以上	414,000.00	10.00	414,000.00	100.00	--
合 计	4,137,520.00	100.00	1,498,254.40	36.21	2,639,265.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 586,369.60 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波明州医院有限公司	604,800.00	14.60	604,800.00
哈尔滨宏博生物技术有限公司	418,000.00	10.09	418,000.00
安庆市第一人民医院	370,000.00	8.93	370,000.00
北京宜科康泰科技有限公司	295,680.00	7.14	29,216.00
福建省龙岩市第一医院	284,648.00	6.87	102,138.40
合 计	1,973,128.00	47.63	1,524,154.40

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	522,906.70	82.94	42,138.06	28.15
1 至 2 年	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	28,680.00	19.16
3 年以上	107,530.00	17.06	78,850.00	52.69
合 计	630,436.70	100.00	149,668.06	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
上海万格生物科技有限公司	149,840.00	23.77
广州佳美展览有限公司	131,060.00	20.79
成都奥林利贸易有限公司	103,580.00	16.43
上海鸿宝医疗器械有限公司	76,000.00	12.06
上海腾美展览有限公司	64,600.00	10.25
合 计	525,080.00	83.30

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	943,647.07	87.31	149,585.35	15.85	794,061.72
其中：账龄组合	943,647.07	87.31	149,585.35	15.85	794,061.72
组合小计	943,647.07	87.31	149,585.35	15.85	794,061.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	137,172.16	12.69	137,172.16	100.00	--
合 计	1,080,819.23	100.00	286,757.51	26.53	794,061.72

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	775,121.74	100.00	238,454.05	30.76	536,667.69
其中：账龄组合	775,121.74	100.00	238,454.05	30.76	536,667.69
组合小计	775,121.74	100.00	238,454.05	30.76	536,667.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	775,121.74	100.00	238,454.05	30.76	536,667.69

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净 额
1 年以内	573,854.83	60.81	28,692.75	5.00	545,162.08
1 至 2 年	194,725.34	20.63	19,472.53	10.00	175,252.81
2 至 3 年	102,066.90	10.82	30,620.07	30.00	71,446.83
3 至 4 年	--	--	--	--	--
4 至 5 年	11,000.00	1.17	8,800.00	80.00	2,200.00
5 年以上	62,000.00	6.57	62,000.00	100.00	--
合 计	943,647.07	100.00	149,585.35	15.85	794,061.72

续：

账 龄	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	311,972.81	40.25	15,598.64	5.00	296,374.17
1 至 2 年	252,976.77	32.64	25,297.68	10.00	227,679.09
2 至 3 年	--	--	--	--	--
3 至 4 年	11,000.00	1.42	5,500.00	50.00	5,500.00
4 至 5 年	35,572.16	4.59	28,457.73	80.00	7,114.43
5 年以上	163,600.00	21.10	163,600.00	100.00	--
合 计	775,121.74	100.00	238,454.05	30.76	536,667.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,303.46 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
代扣税金	499,827.61	143,339.14
往来及其他	237,513.42	125,550.19
备用金	201,720.90	170,402.51
保证金	141,757.30	335,829.90
合 计	1,080,819.23	775,121.74

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
德国Vita34AG公司	代扣税金	499,827.61	1年以内、1-2年	46.25	32,158.34
宁夏鼎实生物鉴定 中心(有限公司) (以下简称“宁夏 鼎实公司”)	其他	72,309.60	2-3年	6.69	21,692.88
银川高新技术产业 开发总公司	保证金	70,000.00	4-5年、5年以上	6.48	68,000.00
陈非	备用金	66,000.00	1年以内	6.11	3,300.00
周杰	往来款	61,600.00	5年以上	5.70	61,600.00
合 计		769,737.21		71.23	186,751.22

5、存货

存货种类	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	593,219.26	--	593,219.26	449,668.71	--	449,668.71
在产品	133,767.42	--	133,767.42	529,450.09	--	529,450.09
库存商品	735,734.60	--	735,734.60	129,861.37	--	129,861.37
发出商品	--	--	--	14,609.19	--	14,609.19
合 计	1,462,721.28	--	1,462,721.28	1,123,589.36	--	1,123,589.36

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	660,517.23	--
预缴所得税	9,121.25	--
预付房租及其他	19,624.16	123,864.74
合 计	689,262.64	123,864.74

7、固定资产

项 目	运输、机器设备	器具家具工具	电子设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,909,522.00	5,750,902.46	611,230.71	8,271,655.17
2.本期增加金额	19,000.00	87,659.00	100,036.94	206,695.94
购置	19,000.00	87,659.00	100,036.94	206,695.94
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	1,928,522.00	5,838,561.46	711,267.65	8,478,351.11
二、累计折旧				
1.期初余额	1,319,403.93	2,989,991.23	525,176.39	4,834,571.55
2.本期增加金额	101,579.88	870,466.34	36,868.65	1,008,914.87
计提	101,579.88	870,466.34	36,868.65	1,008,914.87
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	1,420,983.81	3,860,457.57	562,045.04	5,843,486.42
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	507,538.19	1,978,103.89	149,222.61	2,634,864.69
2.期初账面价值	590,118.07	2,760,911.23	86,054.32	3,437,083.62

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
滨河新区细胞库建设工程	14,053,083.60	--	14,053,083.60	--	--	--

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资	其中：本期	本期利	期末数
					本化累	利息资本	息资本	
					计金额	化金额	化率	
							(%)	
滨河新区细胞库建设工程	--	14,053,083.60	--	--	202,403.00	202,403.00	8.00	14,053,083.60

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占		工程进度	资金来源
		预算比例			
滨河新区细胞库建设工程	4,500万元	34.38%		34%	自筹和借款

9、无形资产

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	67,620,000.00	21,831,600.00	86,000.00	89,537,600.00
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	67,620,000.00	21,831,600.00	86,000.00	89,537,600.00
二、累计摊销				
1.期初余额	3,662,750.00	7,812,928.38	52,749.99	11,528,428.37
2.本期增加金额	1,690,500.00	1,401,851.88	6,999.96	3,099,351.84
计提	1,690,500.00	1,401,851.88	6,999.96	3,099,351.84
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	5,353,250.00	9,214,780.26	59,749.95	14,627,780.21
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--

2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	62,266,750.00	12,616,819.74	26,250.05	74,909,819.79
2.期初账面价值	63,957,250.00	14,018,671.62	33,250.01	78,009,171.63

10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入资产装修改造费	529,981.74	--	198,113.54	--	331,868.20

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,954,488.63	443,870.89	2,334,277.49	350,279.12
可抵扣亏损	15,668,382.81	2,350,257.42	20,815,478.38	3,122,321.77
递延收益	14,500,000.00	2,175,000.00	5,000,000.00	750,000.00
合 计	33,122,871.44	4,969,128.31	28,149,755.87	4,222,600.89

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	21,692.88	7,230.96
可抵扣亏损	2,001,020.07	1,464,782.66
合 计	2,022,712.95	1,472,013.62

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019 年	162,088.92	162,088.92
2020 年	570,593.02	570,894.03
2021 年	731,799.71	731,799.71
2022 年	536,538.42	--
合 计	2,001,020.07	1,464,782.66

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购买设备款	8,299,080.00	6,883,000.00
其他	--	2,530,775.40
合 计	8,299,080.00	9,413,775.40

13、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	924.00	1,635.47
设备款	1,148,320.34	--
合 计	1,149,244.34	1,635.47

14、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	3,382,332.53	21,300.00

15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	256,094.71	4,716,586.10	4,590,183.12	382,497.69
离职后福利-设定提存计划	--	446,358.70	446,358.70	--
合 计	256,094.71	5,162,944.80	5,036,541.82	382,497.69

(1) 短期薪酬

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	209,911.85	3,740,090.15	3,577,136.62	372,865.38
职工福利费	--	419,300.43	419,300.43	--
社会保险费	--	200,630.70	200,630.70	--
其中：1. 医疗保险费	--	171,152.16	171,152.16	--
2. 工伤保险费	--	8,520.31	8,520.31	--
3. 生育保险费	--	20,958.23	20,958.23	--
住房公积金	--	255,294.00	255,294.00	--
工会经费和职工教育经费	46,182.86	101,270.82	137,821.37	9,632.31
合 计	256,094.71	4,716,586.10	4,590,183.12	382,497.69

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	446,358.70	446,358.70	--
其中：1. 基本养老保险费	--	433,736.20	433,736.20	--
2. 失业保险费	--	12,622.50	12,622.50	--
合 计	--	446,358.70	446,358.70	--

16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	72,965.88	13,111.61
企业所得税	--	37,894.64
城市维护建设税	5,114.61	887.24
教育费附加	3,653.30	633.73
土地使用税	69,918.87	69,918.87
其他税费	1,805.72	4,259.56
合 计	153,458.38	126,705.65

17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	15,750,000.00	15,220,000.00
押金、保证金	1,142,815.20	803,985.20
代理商佣金	292,243.14	1,231,500.24
其他	511,494.60	358,586.81
合 计	17,696,552.94	17,614,072.25

说明：往来款为应付银川滨河新区投资发展（集团）有限公司（以下简称“滨河投资公司”）的借款本金及应付利息，借款期限为 2017 年 5 月 15 日至 2018 年 5 月 15 日，借款用途为建设资金，年利率 8%。

18、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
人才工作载体等 专项资助经费	40,000.00	120,000.00	110,247.44	49,752.56

19、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,000,000.00	9,500,000.00	--	14,500,000.00	说明

说明：计入递延收益的政府补助参见附注十三、1。

20、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,130.76	--	--	--	--	--	4,130.76

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	60,111,806.92	--	--	60,111,806.92

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-10,897,719.06	-2,163,953.28
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	-10,897,719.06	-2,163,953.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,673,292.84	-8,733,765.78
减：提取法定盈余公积	--	--
期末未分配利润	-15,571,011.90	-10,897,719.06
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	37,450.25	3,865.95

23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,126,796.14	4,918,232.20	5,292,382.94	2,177,660.28

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

销售产品	3,115,814.29	459,095.58	3,154,870.30	609,128.62
提供劳务	8,010,981.85	4,459,136.62	2,137,512.64	1,568,531.66
合 计	11,126,796.14	4,918,232.20	5,292,382.94	2,177,660.28

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
细胞处理试剂盒	2,848,773.54	358,237.40	3,154,870.30	609,128.62
护肤美容产品	267,040.75	100,858.18	--	--
合 计	3,115,814.29	459,095.58	3,154,870.30	609,128.62

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	279,675.48	279,675.48
城市维护建设税	26,372.50	11,133.52
教育费附加	18,837.52	7,952.49
其他	14,368.96	11,074.02
合 计	339,254.46	309,835.51

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
营销费	1,160,914.71	1,602,108.67
宣传费	795,469.53	129,275.91
薪酬	395,975.45	266,025.65
差旅费	300,951.86	58,217.80
会议费	190,297.64	9,160.00
业务招待费	139,461.22	2,869.00
包装材料	38,385.99	27,841.89
折旧费	22,384.77	25,008.39
发货运杂费	17,037.00	12,908.87
办公费	10,158.41	13,851.71
其他	119,312.97	13,380.35
合 计	3,190,349.55	2,160,648.24

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	3,480,284.38	1,915,136.16
薪酬	2,923,166.38	2,538,108.22
咨询中介费	451,253.82	2,024,400.80
折旧费	439,544.68	559,172.41
租赁费	394,487.60	1,650.67
差旅费	354,104.69	310,423.72
无形资产摊销	340,159.92	3,094,101.87
业务招待费	241,228.65	259,778.89
装修费	194,467.80	206,191.04
办公费	111,509.55	303,699.14
其他	478,626.87	487,322.32
合 计	9,408,834.34	11,699,985.24

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,730,000.00	247,778.00
减：利息资本化	202,403.00	--
减：利息收入	75,407.43	29,331.07
手续费及其他	27,345.86	10,363.06
合 计	1,479,535.43	228,809.99

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为8%。

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	634,673.06	474,822.04

29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
银川金融工作局奖励新三板挂牌补贴	1,500,000.00	--	与收益相关
金豆子工程奖励款	1,300,000.00	--	与收益相关
退回土地使用税税款	279,675.48	--	与收益相关
银川财政局新三板挂牌补助	150,000.00	--	与收益相关

自治区留学人员和专家服务中心付人才经费	100,000.00	--	与收益相关
银川市劳动就业服务局稳定岗位补贴	12,554.90	--	与收益相关
合 计	3,342,230.38	--	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，参见附注十三、1。

(2) 本期其他收益计入当期非经常性损益。

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	1,179,898.88	--
其他	78,987.79	83,420.23	78,987.79
合 计	78,987.79	1,263,319.11	78,987.79

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
退回土地使用税税款	--	279,675.48	与收益相关
银川经济技术开发区产业发展扶持奖励基金	--	570,000.00	与收益相关
宁夏回族自治区技术创新基金	--	250,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	--	60,000.00	与收益相关
银川市劳动就业服务局稳定岗位补贴	--	20,223.40	与收益相关
合 计	--	1,179,898.88	

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货报废损失	--	9,574.38	--
其他	--	990.87	--
合 计	--	10,565.25	--

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-3,044.47	37,685.80

递延所得税费用	-746,527.42	-1,810,544.52
合 计	-749,571.89	-1,772,858.72

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-5,422,864.73	-10,506,624.50
按适用税率计算的所得税费用 (利润总额*15%)	-813,429.71	-1,575,993.68
某些子公司适用不同税率的影响	-73,572.82	-65,037.49
对以前期间当期所得税的调整	-43,407.67	46,608.58
无须纳税的收入 (以“-”填列)	-258,279.93	-300,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	46,068.25	105,155.78
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 (以“-”填列)	-75.25	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	137,750.09	182,949.93
其他	255,375.15	-166,541.84
所得税费用	-749,571.89	-1,772,858.72

33、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	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,498,023.06	4,548,335.46
政府补助	3,342,230.38	1,179,898.88
利息收入	75,407.43	29,331.07
合 计	4,915,660.87	5,757,565.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,546,923.99	1,033,178.31
付现的业务及管理费用 (不含薪酬税费)	4,188,367.38	6,064,808.78
手续费	27,345.86	10,363.06
合 计	5,762,637.23	7,108,350.15

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,500,000.00	2,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到借款	15,000,000.00	65,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还借款	15,000,000.00	50,000,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,673,292.84	-8,733,765.78
加：资产减值准备	634,673.06	474,822.04
固定资产折旧	1,008,914.87	1,094,050.61
无形资产摊销	1,408,851.84	3,094,101.87
长期待摊费用摊销	198,113.54	369,727.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	1,527,597.00	247,778.00
投资损失（收益以“－”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-746,527.42	-1,810,544.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“－”号填列）	-339,131.92	-343,923.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-752,632.03	-14,814,503.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,075,710.02	14,988,283.28
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	1,342,276.12	-5,433,973.72
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	12,934,242.53	13,395,827.21
减：现金的期初余额	13,395,827.21	5,782,534.92
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	-461,584.68	7,613,292.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	12,934,242.53	13,395,827.21
其中：库存现金	277.32	347.95
可随时用于支付的银行存款	12,933,965.21	13,395,479.26
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	12,934,242.53	13,395,827.21

六、合并范围的变动

本期，本公司的合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
细胞科技服务公司	银川	银川	I类医疗器械、实验室设备的销售；商务咨询；生物技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；投资管理；承办展览展示；医学与实验发展；医疗中介咨询服务	100.00	--	投资设立
细胞库公司	银川	银川	脐带血干细胞及其他组织干细胞的采集、储存及提供服务；间充质及其组织干细胞检测及储蓄；医学研究与试验发展	70.00	--	投资设立
宁夏宁人公司	银川	银川	单克隆抗体诊疗技术研究；开发应用及抗肿瘤新药产业化的技术研究；血液病及其他恶性疾病诊疗技术、细胞抗体、基因药物的技术、开发及研究；生物基因技术的研究、开发与应用；基因检测	100.00	--	购买

(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
细胞库公司	30.00	--	--	--

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
细胞库公司	99,153.20	--	99,153.20	--	--	--

续 (1):

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
细胞库公司	98,852.19	--	98,852.19	--	--	--

续 (2):

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
细胞库公司	--	301.01	301.01	301.01	--	-256.98	-256.98	-1,256.98

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人

的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的**47.63%**（2016年：**41.43%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的**71.23%**（2016年：**45.22%**）。

（2）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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
应付账款	114.92	--	--	--	114.92
其他应付款	1,680.02	14.38	20.59	54.66	1,769.65
金融负债合计	1,794.94	14.38	20.59	54.66	1,884.57

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
应付账款	0.03	--	--	0.13	0.16
其他应付款	1,590.64	132.44	1.89	36.44	1,761.41
金融负债合计	1,590.67	132.44	1.89	36.57	1,761.57

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于货币资金和其他应付款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本公司的资产负债率为30.30%（2016年12月31日：20.30%）。

九、公允价值

1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例 (%)	母公司对本公司表 决权比例 (%)
滨河投资公司	银川	投资	526,995.00	33.8921	33.8921

本公司实际控制人是银川市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况参见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
宁夏鼎实公司	股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	起始日	到期日
滨河投资公司	15,000,000.00	2016年10月25日	2017年10月25日
滨河投资公司	15,000,000.00	2017年5月17日	2018年5月17日

说明：向滨河投资公司借入资金，借款用途为建设资金，年利率 8%，本期计提利息 1,730,000.00 元，支付利息 1,200,000.00 元。

(2) 其他关联交易

根据本公司与滨河投资公司于 2016 年 3 月 15 日签订的合作协议，滨河投资公司在本公司拥有的地号为“30-9-2”的地块上建设宁夏人体组织细胞库及其他相关建筑物。在细胞库建设完工后六个月内，滨河投资公司以细胞库向本公司增资，在增资完成后由本公司办理细胞库的房屋所有权证书及相关证书。本公司与滨河投资公司一致同意：本公司向滨河投资公司免费提供上述地块的土地使用权；建设细胞库所需的全部资金和费用由滨河投资公司负责和提供。截至 2017 年 12 月 31 日，上述工程尚在建设过程中。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

关键管理人员薪酬	1,177,307.10	837,640.03
----------	--------------	------------

5、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	杜润宁	1,936.00	96.80	6,510.79	325.54
其他应收款	宁夏鼎实公司	72,309.60	21,692.88	72,316.87	7,231.69
预付账款	宁夏鼎实公司	20,000.00	--	20,000.00	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	滨河投资公司	15,750,000.00	15,220,000.00

十一、承诺及或有事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	--	194,040.00
资产负债表日后第 2 年	--	194,040.00
合 计	--	388,080.00

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018 年 2 月 28 日，本公司股东中航新兴产业投资有限公司（以下简称“转让方”）与银川通联资本投资运营有限公司、银川市产业基金管理有限公司、银川银信资产管理有限公司（以下简称“受让方”）签署了《产权交易合同》，转让方将其持有的本公司 16.014% 股权以 3,982.23 万元转让给受让方。本次股权转让，受让方银川通联资本投资运营有限公司、银川市产业基金管理有限公司、银川银信资产管理有限公司组成联合体参与受让。截至 2018 年 4 月 8 日，上述股权转让手续

尚在办理过程中。

截至 2018 年 4 月 8 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结 转计入 损益的 金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产 相关/ 与收益 相关
银川开发区 2013 年度高新技术产业基地战略性新兴产业项目资金	财政拨款	3,000,000.00	--	--	--	3,000,000.00		与资产 相关
银川开发区 2015 年度自主创新能力建设项目资金	财政拨款	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00		与资产 相关
自治区 2017 年自治区预算内统筹基本建设资金	财政拨款	--	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00		与资产 相关
自治区发展改革委关于临床级细胞治疗技术国家地方联合工程研究中心创新能力建设项目	财政拨款	--	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00		与资产 相关
合 计		5,000,000.00	9,500,000.00	--	--	14,500,000.00		

说明 1：根据宁夏回族自治区发改委、自治区财政厅发布的《自治区财政厅关于下达 2013 年自治区高新技术产业基地战略性新兴产业项目资金的通知》(宁财(企)指标[2013]409 号)，本公司于 2013 年 9 月收到 3,000,000.00 元项目资金。

说明 2：根据银川市发展改革委、银川经济技术开发区经济发展局、永宁县发展改革局发布的《关于下达 2015 年自主创新能力建设预算内统筹投资计划的通知》(宁发改高技[2015]519 号)，本公司于 2016 年 4 月收到 2,000,000.00 元项目资金。

说明 3：根据宁夏回族自治区发改委发布的《自治区发展改革委关于下达自治区 2017 年自治区预算内统筹基本建设资金计划（涉密部分）的通知》(宁发改投资[2017]577 号)，本公司于 2017 年 12 月 28 日收到 4,500,000.00 元项目资金。

说明 4：根据宁夏回族自治区发改委发布的《自治区发展改革委关于临床级细胞治疗技术国家地方联合工程研究中心创新能力建设项目资金申请报告的批复》(宁发改审发[2016]200 号)，本公司于 2017 年 7 月 13 日收到 5,000,000.00 元项目资金。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
银川金融工作局奖励新三板挂牌补贴	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
金豆子工程奖励款	财政拨款	1,300,000.00	其他收益	与收益相关
退回土地使用税税款	税收返还	279,675.48	其他收益	与收益相关
银川财政局新三板挂牌补助	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
自治区留学人员和专家服务中心付人才经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
银川市劳动就业服务局稳定岗位补贴	财政拨款	12,554.90	其他收益	与收益相关
合 计		3,342,230.38		

2、分部报告

本公司业务规模较小，尚未划分经营分部。

3、投资建设医院

2017年8月4日，本公司2017年第一次临时股东大会批准利用宁夏人体组织细胞库现有1号办公楼改建为一级医院，拟投资2,000万元成立银川中航滨河医院，用于医院的改建、装修、医疗设备及办公用品的购置。本次对外投资，尚需经注册地工商行政管理部门的登记核准以及银川卫计委管理部门的核准。新设控股子公司的名称、注册地址、经营范围等相关事宜以当地工商局最终核定为准。截至2018年4月8日，相关审批手续尚在办理过程中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例 (%)	期末数		净额
			坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	3,625,188.00	77.99	1,691,869.00	46.67	1,933,319.00
其中：账龄组合	3,625,188.00	77.99	1,691,869.00	46.67	1,933,319.00
组合小计	3,625,188.00	77.99	1,691,869.00	46.67	1,933,319.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,022,800.00	22.01	1,022,800.00	100.00	--
合 计	4,647,988.00	100.00	2,714,669.00	58.41	1,933,319.00

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比 例 (%)	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	4,122,520.00	87.21	1,497,504.40	36.32	2,625,015.60
其中：账龄组合	4,122,520.00	87.21	1,497,504.40	36.32	2,625,015.60
组合小计	4,122,520.00	87.21	1,497,504.40	36.32	2,625,015.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	604,800.00	12.79	604,800.00	100.00	--
合 计	4,727,320.00	100.00	2,102,304.40	44.47	2,625,015.60

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比 例 (%)	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	948,672.00	26.17	47,433.60	5.00	901,238.40
1 至 2 年	407,860.00	11.25	40,786.00	10.00	367,074.00
2 至 3 年	499,228.00	13.77	149,768.40	30.00	349,459.60
3 至 4 年	401,130.00	11.07	200,565.00	50.00	200,565.00
4 至 5 年	574,910.00	15.86	459,928.00	80.00	114,982.00
5 年以上	793,388.00	21.88	793,388.00	100.00	--
合 计	3,625,188.00	100.00	1,691,869.00	46.67	1,933,319.00

续：

账 龄	金 额	比 例 (%)	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	1,058,184.00	25.67	52,909.20	5.00	1,005,274.80
1 至 2 年	752,908.00	18.26	75,290.80	10.00	677,617.20
2 至 3 年	536,130.00	13.00	160,839.00	30.00	375,291.00
3 至 4 年	981,910.00	23.82	490,955.00	50.00	490,955.00
4 至 5 年	379,388.00	9.20	303,510.40	80.00	75,877.60
5 年以上	414,000.00	10.05	414,000.00	100.00	--
合 计	4,122,520.00	100.00	1,497,504.40	36.32	2,625,015.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 612,364.60 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波明州医院有限公司	604,800.00	13.01	604,800.00
哈尔滨宏博生物技术有限公司	418,000.00	8.99	418,000.00
安庆市第一人民医院	370,000.00	7.96	370,000.00
北京宜科康泰科技有限公司	295,680.00	6.36	29,216.00
福建省龙岩市第一医院	284,648.00	6.12	102,138.40
合 计	1,973,128.00	42.45	1,524,154.40

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	965,760.05	87.56	184,090.41	19.06	781,669.64
其中：账龄组合	965,760.05	87.56	184,090.41	19.06	781,669.64
组合小计	965,760.05	87.56	184,090.41	19.06	781,669.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	137,172.16	12.44	137,172.16	100.00	--
合 计	1,102,932.21	100.00	321,262.57	29.13	781,669.64

其他应收款按种类披露 (续)

种 类			期初数		净额
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	904,998.96	100.00	251,627.43	27.80	653,371.53
其中：账龄组合	904,998.96	100.00	251,627.43	27.80	653,371.53
组合小计	904,998.96	100.00	251,627.43	27.80	653,371.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	904,998.96	100.00	251,627.43	27.80	653,371.53

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例 (%)	期末数		净额
			坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	462,370.14	47.88	23,118.51	5.00	439,251.63
1 至 2 年	194,725.34	20.16	19,472.53	10.00	175,252.81
2 至 3 年	235,664.57	24.40	70,699.37	30.00	164,965.20
3 至 4 年	--	--	--	--	--
4 至 5 年	11,000.00	1.14	8,800.00	80.00	2,200.00
5 年以上	62,000.00	6.42	62,000.00	100.00	--
合计	965,760.05	100.00	184,090.41	19.06	781,669.64

续：

账龄	金额	比例 (%)	期初数		净额
			坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	308,259.63	34.06	15,412.98	5.00	292,846.65
1 至 2 年	386,567.17	42.71	38,656.72	10.00	347,910.45
2 至 3 年	--	--	--	--	--
3 至 4 年	11,000.00	1.22	5,500.00	50.00	5,500.00
4 至 5 年	35,572.16	3.93	28,457.73	80.00	7,114.43
5 年以上	163,600.00	18.08	163,600.00	100.00	--
合计	904,998.96	100.00	251,627.43	27.80	653,371.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,635.14 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	358,611.86	40,733.32
保证金	141,757.30	335,829.90
备用金	78,420.90	170,402.51
代扣税金	499,827.61	143,339.14
其他	24,314.54	214,694.09
合计	1,102,932.21	904,998.96

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
德国Vita34AG公司	代扣税金	499,827.61	1年以内、1-2年	45.32	32,158.34
宁夏宁人公司	往来款	211,407.27	1年以内、2-3年	19.16	62,047.18
银川高新技术产业开 发总公司	保证金	70,000.00	4-5年、5年以上	6.35	68,000.00
周杰	往来款	61,600.00	5年以上	5.58	61,600.00
张东	往来款	40,000.00	5年以上	3.63	40,000.00
合 计		882,834.88		80.04	263,805.52

3、长期股权投资

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	5,739,692.73	--	5,739,692.73	4,839,692.73	--	4,839,692.73

对子公司投资明细如下：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
细胞科技服务 公司	100,000.00	900,000.00	--	1,000,000.00	--	--
细胞库公司	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
宁夏宁人公司	4,639,692.73	--	--	4,639,692.73	--	--
合 计	4,839,692.73	900,000.00	--	5,739,692.73	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,519,805.60	500,161.75	3,154,870.30	609,128.62

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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）	3,342,230.38	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,987.79
非经常性损益总额	3,421,218.17
减：非经常性损益的所得税影响数	513,090.29
非经常性损益净额	2,908,127.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,908,127.88

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.30	-0.11	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.60	-0.18	

中航（宁夏）生物股份有限公司

2018年4月8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：

公司董事会秘书办公室