



中航生物

NEEQ :839627

中航（宁夏）生物股份有限公司

AVIC ( Ningxia ) BIOLOGY Co.,Ltd

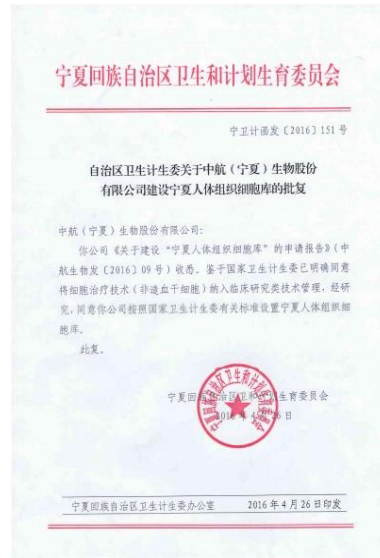


年度报告

2016

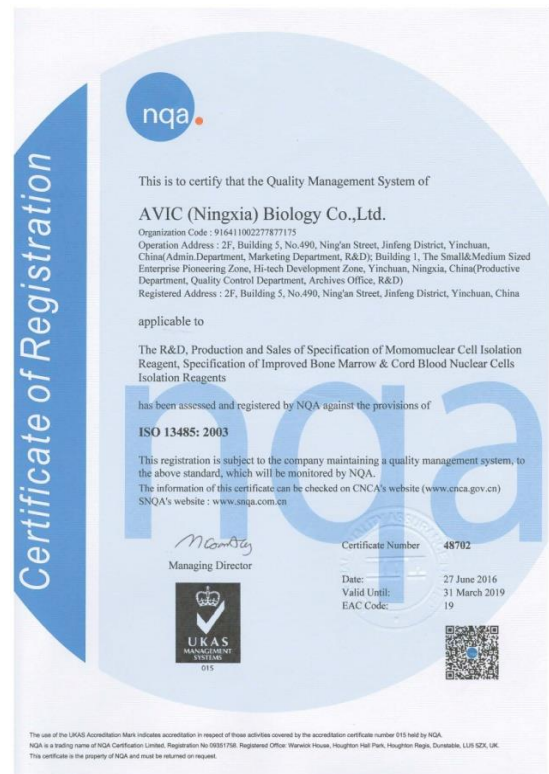
# 公司年度大事记

2015年12月16日召开股份公司创立大会，审议通过《公司章程》等议案，选举组成第一届董事会，第一届监事会。并于2016年1月18日取得统一社会信用代码为91641100227877175的新营业执照，公司正式变更为股份有限公司。



2016年4月取得自治区卫计委同意建设宁夏人体组织细胞库的批复

2016年6月向国家发改委申报了“临床级细胞治疗国家地方联合工程研究中心创新能力建设项目”，国家发改委于2016年9月批复了公司西部地区创新能力建设项目名单



2016年6月27日取得了ISO13485:2003认证，并于2016年11月14日取得改良有核细胞处理试剂盒二类医疗器械注册证。(证号：宁械注准20152400015)

2016年10月18日与德国 Vita34 公司签署技术转让协议

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕7725号

### 关于同意中航（宁夏）生物股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

中航（宁夏）生物股份有限公司：

你公司报送的《中航（宁夏）生物股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（中航生物发〔2016〕16号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2016年7月8日收到全国中小企业股转系统受理通知书，编号 GP2016070018.并于2016年11月16日正式挂牌新三板

## 目 录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告

## 释义

释义项目		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
中航新兴	指	中航新兴产业投资有限公司
中航资本	指	中航资本控股股份有限公司
北京润信鼎泰	指	北京润信鼎泰资本管理有限公司
宁夏鼎实	指	宁夏鼎实生物鉴定中心（有限公司）
武汉天惠	指	武汉天惠新技术有限公司
宁人基因	指	宁夏宁人基因技术有限公司
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）
主办律师、律师	指	宁夏一德律师事务所
报告期	指	2016 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

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

试剂盒	指	用于分离提取有核细胞（包括干细胞）的专用工具，由 A 液、B 液、C 液三种试剂组成
蛋白酶	指	生物体内的一类酶，能够有效分解蛋白质
无机盐离子	指	无机盐中的阴离子或阳离子，如：氯离子、硫酸根离子、硝酸根离子等
外周血	指	除骨髓之外的血液
脐带血	指	胎儿娩出后，自脐带、胎盘中抽取的血液
干细胞	指	具有自我更新、多向分化潜能的原始细胞群体
血浆物质	指	血液的重要组成部分，呈淡黄色液体(因含有胆红素)。血浆的化学成分中，水分占 90~92%，其他 10%以溶质血浆蛋白为主，并含有电解质、营养素(nutrients)、酶类(enzymes)、激素类(hormones)、胆固醇(cholesterol)和其他重要组成部分。血浆蛋白是多种蛋白质的总称，用盐析法可将其分为白蛋白、球蛋白和纤维蛋白原三类。
巨细胞	指	一种位于组织内的白血球，源自单核细胞，而单核细胞又来源于骨髓中的前体细胞，巨噬细胞和单核细胞皆为吞噬细胞，在脊椎动物体内参与非特异性防卫(先天性免疫)和特异性防卫(细胞免疫)。
自然杀伤性淋巴细胞（NK）	指	机体重要的免疫细胞，不仅与抗肿瘤、抗病毒感染和免疫调节有关，而且在某些情况下参与超敏反应和自身免疫性疾病的发生，英文全称 natural killer cell
GMP	指	药品生产质量管理规范的英文缩写
CE	指	有关欧洲指令规定的主要要求，并用以证实该产品已通过了相应的合格评定程序和/或制造商的合格声明，真正成为产品被允许进入欧共体市场销售的通行证
FDA	指	美国食品和药物管理局的简称
三甲医院	指	目前国家除特殊医院以外最高等级的医院，是目前国家对医院评估的最高等级
间充质干细胞（MSCs）	指	一种具有自我复制能力和多向分化潜能的成体干细胞，能够发育成硬骨、软骨、脂肪和其他类型的细胞
树突状细胞(DC)	指	是一个异质性的群体，主要从骨髓组织、血液中分离中得到，抗原呈递性比普通细胞强 1000 倍，能有效激活初始 T 细胞，英文全称 Dendritic cell
韩国 KFDA	指	韩国食品药品监督管理局的简称
欧洲 EMA	指	欧洲药品审评管理局的简称
澳洲 TGA	指	澳大利亚治疗商品管理局的简称
加拿大 Health Canada	指	加拿大卫生部的简称
T 细胞	指	T 淋巴细胞，是骨髓和血液中的一类免疫细胞
静息型 T 细胞	指	非增殖状态下的 T 淋巴细胞
专职性抗原提呈细胞 (APC)	指	具有摄取、处理抗原并将抗原信息提呈给 T 淋巴细胞的一类细胞，又称为辅佐细胞，英文全称 Antigen-presenting cell

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

中胚层	指	在三胚层动物的胚胎发育过程中，处在外胚层和内胚层之间的细胞层
外胚层	指	在三胚层动物的胚胎发育过程中，处在中胚层之外的细胞层
水光注射	指	透明质酸注射进皮肤凹陷处
GVHD	指	移植物抗宿主反应是一种特异的免疫现象，是由于移植物组织中的免疫活性细胞与免疫受抑制的、组织不相融性抗原受者的组织之间的反应
CROHN	指	克罗恩病, 是溃疡性结肠炎的简称
密度梯度离心法	指	用离心机对小分子物质溶液，长时间加一个离心力场达到沉降平衡，在沉降池内从液面到底部出现一定的密度梯度, 也称平衡密度梯度离心法
Ficoll	指	蔗糖的多聚体，即一种淋巴细胞分离液
Percoll	指	包有乙烯吡咯烷酮的硅胶颗粒，即一种细胞分离液

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	2016 的年 5 月由于“魏则西事件”的发生，国家卫计委于 2016 年 5 月召开规范医疗机构科室管理和医疗技术管理工作电视电话会议，要求未在“限制临床应用的医疗技术（2015 版）”名单内的《首批允许临床应用的第三类医疗技术目录》其他在列技术（主要指自体免疫细胞治疗技术等），按照临床研究的相关规定执行，同时于 2016 年 8 月出台《关于开展医疗机构依法执业专项监督检查工作的通知》（国卫办监督函〔2016〕870 号），对干细胞治疗提出了严格性的规定，一是对已经按规定备案开展干细胞临床研究的医疗机构，二是对未经备案的医疗机构，严肃查处擅自开展干细胞临床研究和临床应用的行为，导致很多医院停止了细胞治疗的相关技术，也暂停细胞处理系列产品的应用，最终形成公司 2016 年度的试剂盒的销售收入较 2015 年度下滑了 22.77%、较 2014 年度下滑了 58.88%；细胞治疗收入较 2015 年的 5-12 月份也下滑了 19.40%。
本期重大风险是否发生重大变化：	是



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	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
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
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
主办券商	新时代证券股份有限公司
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
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 5 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于丽军
电话	0951-5677691
传真	0951-5677681-805
电子邮箱	ylj20011019@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
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	中航生物公司董事会秘书处

### 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
挂牌时间	2016-11-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业
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；技术服务及办公用品销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	41,307,600
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	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	916411002277877175	否
税务登记证号码	916411002277877175	否
组织机构代码	916411002277877175	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,292,382.94	6,736,821.14	-21.44%
毛利率%	58.85%	60.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,733,765.78	-8,155,788.83	7.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,798,374.37	-8,682,121.48	12.86%
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）	-9.20%	-7.95%	-
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）	-10.33%	-8.47%	-
基本每股收益	-0.21	-0.20	5.72%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	113,581,495.94	106,263,785.66	6.89%
负债总计	23,059,808.08	7,008,332.02	229.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,521,687.86	99,255,453.64	-8.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.40	-8.80%
资产负债率%（母公司）	20.05	5.93	-
资产负债率%（合并）	20.30	6.60	-
流动比率	1.00	2.88	-
利息保障倍数	-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	-5,433,973.72	4,081,746.44	-
应收账款周转率	1.66	0.69	-
存货周转率	2.29	3.80	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.89%	-1.52%	-
营业收入增长率%	-21.44%	-12.20%	-
净利润增长率%	7.09%	116.56%	-

### 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	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,252,753.86
所得税影响数	188,145.27
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,064,608.59

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）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、生物科技和生命科学-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”）、《高新技术企业证书》（证书编号为 GF201464000008）

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。

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

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

#### 一、收入实现情况

2016 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 315.49 万元，占收入的比例 59.62%；细胞治疗技术服务收入 213.75 万元，占总收入的 40.39%。

#### 二、收入的构成变动分析

1、2015 年度、2016 年，公司营业收入分别为：673.68 万元、529.24 万元；营业成本分别为 264.79 万元、217.77 万元、毛利分别为：408.89 万元、311.47 万元。2016 年的营业收入较 2015 年度下滑了 21.44%、2016 年营业成本较 2015 年度只下滑了 17.76%、2016 年毛利率较 2015 年度下滑了 23.83%，远超过了收入的下浮空间和成本的上升幅度。公司毛利率逐年下降的主要原因是由于：（1）宁夏人体组织细胞库正处于建设期，相关的科研成果转化能力未完全释放，公司只能依赖现有产品有核细胞处理试剂盒的研发、生产和销售，而有核细胞处理试剂盒的成本构成，主要由产及研发人员的工资、水电费、厂区房租、试验室检测、检验和相关研发成本等固定成本以及生产所需用的各类药品（如葡萄糖、氯化钠、氯化钾、泛影盐酸等）、培养、检测用试剂、无菌一次性耗材（如一次性培养液瓶）等变动成本共同构成。由于受监管机构一系列产业政策的影响，2016 年有核细胞处理试剂盒的销售渠道未完全展开，销售量无提升反而下降，形成产品的产量下滑、生产周期变长，单位产品负担的固定成本加大，最终形成终端产品的产成品成本增加，从而导致公司主营业务的毛利率下降；（2）公司从 2015 年开始开展细胞治疗技术服务业务，目前尚处于市场开发阶段，毛利率偏低；（3）试剂盒的销售收入 2016 年较 2015 年度下降了 22.77%、较 2014 年度下降了 58.88%；细胞治疗收入 2016 年较 2015 年度下降了 19.40%。

#### 三、对收入有重大影响的事件

##### 1、行业政策影响

（1）在干细胞行业领域，我国已有良好的基础研究积累和临床研究积累，除了技术壁垒较高外，另一个非常重要的原因是中下游缺乏规范标准和监管，早期发展一片乱象。从 2001 年开始的十几年间由于国家尚未建立统一的干细胞质检标准与质检受理单位及形成干细胞临床研究与应用的审批规程和监管规则，相关的干细胞质量体系 and 企业的规范化运行都尚需完善。

（2）干细胞研究是生物工程研究的一部分，国家一直大力扶持，但对其产业发展和临床应用一直持谨慎态度。国家对于细胞治疗技术的监管，尚未颁布明确的管理法规，行业也没有形成完善的技术标准，对于产业应用，也尚未有明确的管理法规。导致细胞治疗技术研究呈现出企业研究自成体系、重复等不合理现象，严重的阻碍了规范的干细胞企业的发展。

（3）国际上细胞治疗产业正在向规模化、规范化、标准化的方向发展，然而国内细

胞治疗领域质量标准体系和企业规范化运行不完善，缺乏相关的质量检验标准或能够和国际相关治疗标准相对应的质量标准，严重制约了细胞治疗技术的发展。

基于上述 3 种原因，2011 年 12 月 16 日国家卫计委出台《关于开展干细胞临床研究和应用自查自纠工作的通知》（卫办科教函【2011】1177 号）。文件规定：暂停治疗和临床试验中试用任何未经批准使用的干细胞，并停止接受新的干细胞项目申请。虽然对公司经合法注册的专利产品起到保护作用，但很多医院迫于行政政策的影响，暂停了干细胞的临床应用，导致公司 2015 年度销售收入同比 2014 年度下降了 358.77 万元，下降比例为 46.76%。2015 年 8 月，国家卫计委出台了《干细胞临床研究管理办法（试行）》，填补了我国干细胞行业研究监管的空白，促进了干细胞行业有序健康的发展，2016 年前半年的市场已出现回暖迹象，公司 2016 年 1 季度试剂盒销售收入较 2015 年同期增加了 31.11 万元，增长比例为 41.67%，较 2014 年同期只下降了 19.89 万元，下降比例仅为 15.83%。然而 2016 年的 5 月由于“魏则西事件”的发生，国家卫计委于 2016 年 5 月召开规范医疗机构科室管理和医疗技术管理工作电视电话会议，要求未在“限制临床应用的医疗技术（2015 版）”名单内的《首批允许临床应用的第三类医疗技术目录》其他在列技术（主要指自体免疫细胞治疗技术等），按照临床研究的相关规定执行，同时于 2016 年 8 月出台《关于开展医疗机构依法执业专项监督检查工作的通知》（国卫办监督函（2016）870 号），对干细胞治疗提出了严格性的规定，一是对已经按规定备案开展干细胞临床研究的医疗机构，二是对未经备案的医疗机构，严肃查处擅自开展干细胞临床研究和临床应用的行为，导致很多医院停止了细胞治疗的相关技术，也暂停细胞处理系列产品的应用，最终形成公司 2016 年度的试剂盒的销售收入较 2015 年度下滑了 22.77%、较 2014 年度下滑了 58.88%；细胞治疗收入较 2015 年的 5-12 月份也下滑了 19.40%。

2、细胞治疗技术服务尚处于成长初期，广泛应用尚需要一定时期，细胞治疗技术服务属于新兴行业，市场认知度相对较低，“细胞治疗”的健康理念于近年刚刚开始在市场上形成，并且服务对象全部为个人客户，所以了解、接受公司的服务内容需要一个认知的过程，市场处于成长初期。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	5,292,382.94	-21.44%	-	6,736,821.14	-12.20%	-
营业成本	2,177,660.28	-17.76%	41.15%	2,647,882.00	157.25%	39.30%
毛利率	58.85%	-	-	60.70%	-	-
管理费用	11,699,985.24	13.93%	221.07%	10,269,402.69	77.47%	152.44%
销售费用	2,160,648.24	-54.57%	40.83%	4,756,111.93	46.64%	70.60%
财务费用	228,809.99	1,448.52%	-	-16,967.47	-31.29%	-0.25%
营业利润	-11,759,378.36	16.09%	-222.19%	-10,129,743.71	155.84%	-150.36%
营业外收入	1,263,319.11	58.78%	23.87%	795,651.74	3.33%	11.81%
营业外支出	10,565.25	-94.01%	0.20%	176,436.86	-	2.62%
净利润	-8,733,765.78	7.09%	-165.03%	-8,155,788.83	116.56%	-121.06%

#### 项目重大变动原因：

1、2016 年的销售费用整体较 2015 年整体有所下降，下降幅度为 259.55 万元，下

降比例为 54.57%，主要原因为：公司在 2015 年为维护市场的稳定性，推行新的销售政策，扩大新产品代理商和销售商的销售渠道，公司按既行的销售政策支付 2013 年度及 2014 年度代理商佣金及销售服务费 233.08 万元，因此导致 2016 年的营销费用较 2015 年大幅度下降，下降比率为 55.05%；

2、公司的财务费用主要由借款利息支出、银行结算手续费支出、利息收入构成。2015 年度、2016 年度，公司实际发生的财务费用分别为-1.70 万元、22.88 万元，分别占同期营业收入的-0.25%、4.32%。2016 年较 2015 年度的利息支出增加了 24.78 万元，主要原因在于公司 2016 年 10 月自控股股东滨河投资借入 1 年期流动资金 1500 万，年利率 8%而形成 2016 年度利息支出 24.78 万元，其他的财务费用主要为收取的银行存款利息收入和网银结算的手续费支出，与营业收入变动的绝对关联度不高。

3、2015 年度营业外支出 176,436.86 元，形成的主要原因是：由于公司产品升级换代，原有的《中华人民共和国医疗器械注册证》从 I 类升级为 II 类。因此，原有原材料中的标签、封口膜、包装盒等无法使用而形成的原材料报废损失，较上年同期营业外支出未发生，变动比例无法计算。

4、公司当期营业外收入的主要是收到的计入到当期损益的政府性补贴，2016 年和 2015 年分别收到各项政府补助 117.99 万元、73.08 万元，占当期营业外收入的 93.40%和 93.59%，占当年营业收入的 22.29%和 10.85%。

## (2) 收入构成

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	5,292,382.94	2,177,660.28	6,736,821.14	2,647,882.00
其他业务收入	-	-	-	-
合计	5,292,382.94	2,177,660.28	6,736,821.14	2,647,882.00

单位：元

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
提供劳务	2,137,512.64	40.39%	2,651,863.09	39.36%
销售产品	3,154,870.30	59.61%	4,084,958.05	60.64%

### 收入构成变动的的原因：

1、2016 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 315.49 万元，占收入的比例 59.61%；细胞治疗技术服务收入 213.75 万元，占总收入的 40.39%。

2、试剂盒的销售收入 2016 年较 2015 年度下降了 22.77%、较 2014 年度下降了 58.88%；细胞治疗收入 2016 年较 2015 年度下降了 19.40%。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,433,973.72	4,081,746.44
投资活动产生的现金流量净额	-1,924,955.99	-6,845,658.58
筹资活动产生的现金流量净额	14,972,222.00	0.00

### 现金流量分析：

1、经营活动现金流量：2016 年度较 2015 年度经营活动的净现金流量有所减少，

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

减少了 951.57 万元，主要原因在于 2015 年通过与资产管理公司签订合作协议，由资产管理公司对公司指定客户 678.24 万元应收账款的一次性收回所致。

2、投资活动的现金流量：2015 年度、2016 年度，公司投资活动产生的现金流量分别为-684.57 万元、-192.50 万元，主要系公司为完善业务体系，2015 年投资建设汉中 3201 医院、银川市人民医院、IBI 育成中心细胞试验室支付工程及设备款。

3、筹资活动的现金流量：2016 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 1497.22 万元，主要因为系公司 2016 年 10 月控股股东滨河投资借入宁夏人体组织细胞库建设资金 1500 万元所致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	包头市九鸿贸易有限责任公司	524,271.84	9.91%	否
2	银川市第一人民医院	515,776.70	9.75%	否
3	珠海德威生物工程有限公司	485,631.06	9.18%	否
4	安徽医科大学第一附属医院	283,495.15	5.36%	否
5	广东省第二人民医院	176,000.00	3.33%	否
合计		1,985,174.75	37.51%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	永宁县望远镇华强净化设备总汇	617,093.68	48.62%	否
2	北京百荣泰华生物医药科技有限公司	200,000.00	15.76%	否
3	银川润研生物技术有限公司	86,394.44	6.81%	否
4	宝日医生物技术（北京）有限公司	35,670.00	2.81%	否
5	杭州雷琪实验器材有限公司	26,336.00	2.07%	否
合计		965,494.12	76.07%	-

**(6) 研发支出与专利**

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,038,272.92	2,924,198.19
研发投入占营业收入的比例	57.41%	43.41%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况：



(1) “人异基因有核细胞工业化制备自然杀伤性淋巴细胞 (NK) 及注射液” (专利号: ZL2012102886696) (国际专利受理号: 美国 14/420, 141 欧盟 12882908. 2-1402) 是公司应用于研发抗肿瘤的工业化制备自然杀伤性淋巴细胞 (NK) 药品的核心技术。该技术是采用人体脐带血或者外周血为原料, 通过有核细胞分离提取方法获得干细胞或者使用 Ficoll 或 Percoll 密度梯度离心法分选出有核细胞, 然后进行扩增培养, 扩增培养后获得自然杀伤性淋巴细胞 (NK) 的标志物为 CD3+、CD56+、CD16+、CD57+、CD8+, 其中 CD16+/CD56+ ≥ 15%, CD3+/CD56+ ≥ 50%, CD8+/CD57+ ≥ 8%。本发明以肿瘤细胞凋亡方式杀伤肿瘤细胞解决了目前自然杀伤性淋巴细胞 (NK) 在临床治疗上制备周期长、制备技术落后等问题。目前, 公司已完成“细胞药品”临床前研究, 正在向国家药监局申报一期临床研究。

(2) 公司利用脐带华通胶的切割技术, 从胎儿分娩时作为废弃物的胎盘和脐带来获取间充质干细胞 (MSCs), 通过微载体扩增培养技术, 以工业化方式进行大规模生产, 制备出间充质干细胞 (MSCs) 注射液, 用于临床干细胞治疗。目前, 公司已完成临床前研究, 正在向国家药监局申报一期临床研究。

(3) 公司利用自主研发的“淋巴细胞分离液”, 从异体脐带血或外周血中分离出免疫细胞, 诱导分化为树突状细胞 (DC)。公司针对树突状细胞 (DC) 临床应用产业化的研究与开发, 将脐带血或外周血来源的免疫细胞经体外大规模培养扩增后输入癌症患者体内, 使其在患者体内发挥抗肿瘤作用。结合细胞和其他治疗手段, 可望提高癌症患者临床治疗的效果, 延长生存时间, 最终达到有效治愈肿瘤或长期带瘤生存的目标。目前, 公司正在进行树突状细胞 (DC) 工业化扩增培养的研究。

## 2、资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	13,395,827.21	131.66%	11.79%	5,782,534.92	-32.34%	5.44%	6.35%
应收账款	2,639,265.60	-29.30%	2.32%	3,733,282.65	-66.39%	3.26%	-0.94%
存货	1,123,589.36	44.11%	0.99%	779,666.16	27.18%	0.61%	0.38%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	3,437,083.62	3.77%	3.03%	3,312,323.89	-0.95%	2.95%	0.08%
在建工程	-	-	-	162,400.00	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	113,581,495.94	6.89%	-	106,263,785.66	-1.52%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金 2016 年度较 2015 年度大幅增加, 增长增幅为 131.66%, 原因是公司 2016 年 10 月自控股股东滨河投资借入 1500 万宁夏人体组织细胞库项目的建设资金所致;

2、存货较上年度增长了 44.11%, 主要是原因在于 2016 年 4 月份安排了一次生产, 加之 2016 年度销量下降, 同时由于 2016 年加强了研发原料的采购和入库管理, 强化原料及产品出入库核算的控制程序, 形成期末库存较上年同期有小幅增长。

3、应收账款较上年下降了 -29.30%, 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。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、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 2016 年度主要收入及成本情况：1、2016 年度营业收入 213.75 万元、营业成本 156.85 万元；2015 年度营业收入 265.18 万元、营业成本 228.67 万元 2、2016 年度营业利润 5.84 万元，2015 年度营业利润 10.31 万元；

2、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。2016 年度未实际开展业务，净利润：-73.52 万元；

3、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）2016 年度未实际运营。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

#### (三) 外部环境的分析

##### 一、行业发展前景及趋势

1、政策支持力度加大，产业化进程将进一步加快 近年来干细胞技术及开发在全球范围内一直受到热捧，干细胞产业在我国同样前景可观。生物产业是我国七大战略性新兴产业之一，干细胞产业的发展得到国家的重视，先后出台的《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》、《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》均将干细胞技术列入重点发展领域，并针对干细胞产业单独出台了《干细胞研究国家重大科学研究计划“十二五”专项规划》。在行业性的《医药工业“十二五”发展规划》中也明确提出要积极开展干细胞等细胞治疗产品的研究，重点研发针对肿瘤、自身免疫性疾病等重大疾病的干细胞和免疫细胞等细胞治疗产品。干细胞技术作为一种新型高科技技术，其科学价值与市场价值在于其诱人的应用前景，即用来生产细胞，用于“细胞疗法”，为细胞移植提供无免疫原性的材料。对于细胞损伤性疾病，可以通过移植由干细胞分化而来的组织细胞进行治疗，如用神经细胞治疗神经退行性疾病，用胰岛细胞治疗糖尿病，用心肌细胞修复坏死的心肌等。虽然干细胞药物还存在诸多技术障碍，市场尚未成熟，但我国是世界上接受干细胞治疗病人最多，需求量最大的国家。细胞治疗市场在我国未来的发展空间和潜力都非常巨大，随着有关政策的陆续出台，国内细胞治疗市场会越来越规范，产业化进程将进一步加快。

2、全产业链发展模式将成为主流 目前，国内干细胞产业已形成从上游的干细胞采集与存储（脐血库），中游的干细胞增殖、干细胞相关医疗器械及干细胞新药研发，到下游的干细胞产品与临床应用的完整产业链。目前上游发展最为成熟，具体主要以脐带血造血干细胞库为代表，然而脐带血存储只是干细胞产业的初级阶段，未来的产业化发展是在干细胞存储的基础上加以延伸，项目主要包括基因药物、基因诊断试剂、干细胞产品以及干细胞移植。中下游业务目前大多处于临床试验阶段，由于政策不明确，干细胞应用的高技术门槛以及存在的安全性和有效性问题暂未完全解决，但中下游大多数正在开展干细胞研究的企业由于对干细胞的需求，逐步建设脐带血库作为干细胞来源，呈现向产业链上游延伸的趋势。

覆盖全产业链的业务发展模式将成为干细胞相关企业发展的方向。随着国家干细胞相关政策的不不断出台和相关规定的不断细化，干细胞行业将不断走向规范，临床应用领域的发展也不断拓展。根据 2010 年干细胞年鉴，干细胞规模每年平均以 34%复合增长率增长，未来 20 年内，干细胞全球市场规模有望达到 4,000 亿美元。目前全球仅有 8 种干细胞药品上市，其他大部分正处于研发阶段，国内暂无任何形式的细胞药品上市。干细胞技术研发与产业转化涉及的领域诸多，目前业内企业大都只涉及其中部分细分领域，但随着国家行业监管体系和产业政策的完善，全面有序推进干细胞技术的研发和产业化应用已成必然趋势。

3、干细胞美容有望加速发展 除治疗癌症、肿瘤、心血管等各种重大疾病外，干细胞正在被应用到美容、整形等抗衰老医学领域。目前，干细胞美容抗衰老在临床上已经有初步应用，如脂肪干细胞在临床整形外科已经应用成熟。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年轻人群扩展。根据《中国美容业市场调查报告》显示，目前女性最关心、最热门的保养服务项目中“抗衰老保养”的提及率高达 72.2%。随着医疗技术的不断进步，通过医学美容以达到抗衰老的方式逐渐成为人们的首选。根据《世界银行发展报告》提供的数据显示：当一个国家的人均收入超过 2,000 美元之后，对医疗整形美容行业的需求就会增加 10%左右，并每年会以这个速度递增。根据国家第五次人口普查资料显示：我国城镇人口 15-64 岁女性共一亿七千多万人。按照目前 20-45 岁女性城镇消费者占医疗整形美容消费者的 64%比例估算，目前全国医疗整形美容女性目标消费群总数估计为 9,000 万人。目前中国医疗美容市场已实现产值 4,000 亿元左右，且以每年增长约 30%的速度发展，预计到 2019 年将达到 8,000 亿元市场规模，并有望超越欧美等发达国家和地区。

## 二、公司面临的主要竞争状况

### 1、竞争优势

(1) 区域地理优势 按目前所划分的东、中、西三大经济带,宁夏属于西部经济带的东北部地区,交通便利,资源丰富。宁夏作为回族自治区,与中东阿拉伯国家有着密切友好的往来,公司人体组织细胞库项目将建设独特的穆斯林专属库,满足全国约 8,000 万回族人口以及信奉伊斯兰教人群的存储需求。

(2) 技术优势 公司是我国最早进入干细胞治疗领域的国家级高新技术企业之一,也是省级“创新型试点单位”及银川市“小巨人企业”,承担国家火炬计划和中小企业创新基金项目。公司自主研发的专利技术居于国际领先水平,已具备与国内外同行企业相竞争的技术优势。此外,通过建立国家级“临床细胞治疗工程研究中心”和省级“生物医药院士专家工作站”,特聘中国工程院院士、中国科学院院士等相关专家教授入驻指导,促进了企业与科研院所之间的技术交流和科技成果转化,公司实力不断提升,在业内保持一定的技术优势。

(3) 地方政策优势 我国政府对干细胞产业十分重视,国务院出台的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》明确指出:加快基因测序、细胞规模化培养、靶向和长效释药、绿色智能生产等技术研发应用,支撑产业高端发展。开发新型抗体和疫苗、基因治疗、细胞治疗等生物制品和制剂,推动化学药物创新和高端制剂开发,加速特色创新中药研发,实现重大疾病防治药物原始创新。宁夏回族自治区也十分重视并鼓励发展细胞治疗产业,《银川综合保税区 2016-2020 年发展规划》中重点发展领域包括:建设生物医学科技信息产业园,重点发展生物医药及生物技术领域具有核心技术的自主创新药物、新型制剂、地方和民族特色的干细胞与组织资源储存、检测试剂和设备的研发,建立国际(宁夏)再生医学技术与材料研发中心、适用于精准与个体化治疗的基因检测示范中心、以及干细胞和免疫细胞等生物医学临床转化研发基地;开展基于基因检测、基因编辑、干细胞和免疫细胞治疗的诊疗服务,鼓励新型疫苗、诊断试剂、基因工程药物、抗体、血液制品、现代中药、新西药制剂、中药冲剂等生物医药制品和保健品的研发与制造。

（4）产业链优势 目前，公司生产的一系列有核细胞处理试剂盒产品处于产业中游，待人体组织细胞库项目建成并投入使用后，子公司宁人基因拥有的基因检测技术将与该项目有机结合、相互配套，公司由此进入干细胞产业上游。在干细胞产业下游，公司已经与医院合作建立生物细胞治疗中心，为医院的细胞治疗项目提供技术服务。公司将逐步形成从上游的有核细胞采集与存储，中游的有核细胞处理试剂盒研发、生产、销售和细胞药品的研发生产，到下游的细胞治疗技术服务的完整产业链，公司竞争优势将不断增强。

（5）人才优势 2011 年“生物医药院士专家工作站”的成立，吸纳了全国包括中国工程院院士、中国科学院院士等多位知名专家进站。有效带动了企业项目的实施、基地的建设和人才的培养，从而提高了企业的技术创新能力和综合竞争能力。公司拥有一批专业的创新型人才队伍，从事产品研发的工作人员三分之二为硕士以上学历，均长期从事有核细胞体外分离、提纯、培养扩增及临床应用等方面的相关研究，已熟练掌握细胞培养、生化免疫、病理学以及动物解剖等具体实验技术，完全满足公司为完成各类项目所需的技术要求。

## 2、竞争劣势

（1）融资渠道单一 相比现阶段行业内存在部分拥有实力与资金的大企业，公司规模较小。目前公司主要依靠自有资金、和政府产业基金来满足生产基地建设、产品生产、研发投入、资源建设布局的资金需求，融资手段单一、资金实力不足、融资渠道有限是公司进一步扩大生产、研发投入的制约因素。

（2）产品不够丰富 目前公司主营业务为有核细胞处理试剂盒研发、生产、销售，包括临床治疗类和临床研究类两大类产品，相对单一。但随着公司多个在建项目的竣工和研究成果的产业化转化，公司主营业务将覆盖整个干细胞产业链。

## 三、重大事件对公司业务的影响

### （1）行业政策影响

（1）在干细胞行业领域，我国已有良好的基础研究积累和临床研究积累，除了技术壁垒较高外，另一个非常重要的原因是中下游缺乏规范标准和监管，早期发展一片乱象。从 2001 年开始的十几年间由于国家尚未建立统一的干细胞质检标准与质检受理单位及形成干细胞临床研究与应用的审批规程和监管规则，相关的干细胞质量体系和企业的规范化运行都尚需完善。

（2）干细胞研究是生物工程研究的一部分，国家一直大力扶持，但对其产业发展和临床应用一直持谨慎态度。国家对于细胞治疗技术的监管，尚未颁布明确的管理法规，行业也没有形成完善的技术标准，对于产业应用，也尚未有明确的管理法规。导致细胞治疗技术研究呈现出企业研究自成体系、重复等不合理现象，严重的阻碍了规范的干细胞企业的发展。

（3）国际上细胞治疗产业正在向规模化、规范化、标准化的方向发展，然而国内细胞治疗领域质量标准体系和企业规范化运行不完善，缺乏相关的质量检验标准或能够和国际相关治疗标准相对应的质量标准，严重制约了细胞治疗技术的发展。基于上述 3 种原因，2011 年 12 月 16 日国家卫计委出台《关于开展干细胞临床研究和应用自查自纠工作的通知》（卫办科教函【2011】1177 号）。文件规定：暂停治疗和临床试验中试用任何未经批准使用的干细胞，并停止接受新的干细胞项目申请。虽然对公司经合法注册的专利产品起到保护作用，但很多医院迫于行政政策的影响，暂停了干细胞的临床应用，导致公司 2015 年度销售收入同比 2014 年度下降了 358.77 万元，下降比例为 46.76%。2015 年 8 月，国家卫计委出台了《干细胞临床研究管理办法（试行）》，填补了我国干细胞行业研究监管的空白，促进了干细胞行业有序健康的发展，2016 年前半年的市场已出现回暖迹象，公司 2016 年 1 季度试剂盒销售收入较 2015 年同期增加了 31.11 万元，增长比例为 41.67%，较 2014 年同期只下降了 19.89 万元，下降比例仅为 15.83%。然而 2016 年的 5 月由于“魏则西事件”的发生，国家卫计委于 2016 年 5 月召开规范医疗机构科室管理和医疗技术管理工作电视电话会议，

要求未在“限制临床应用的医疗技术（2015 版）”名单内的《首批允许临床应用的第三类医疗技术目录》其他在列技术（主要指自体免疫细胞治疗技术等），按照临床研究的相关规定执行，同时于 2016 年 8 月出台《关于开展医疗机构依法执业专项监督检查工作的通知》（国卫办监督函〔2016〕870 号），对于干细胞治疗提出了严格性的规定，一是对已经按规定备案开展干细胞临床研究的医疗机构，二是对未经备案的医疗机构，严肃查处擅自开展干细胞临床研究和临床应用的行为，导致很多医院停止了细胞治疗的相关技术，也暂停细胞处理系列产品的应用，最终形成公司 2016 年度的试剂盒的销售收入较 2015 年度下滑了 22.77%、较 2014 年度下滑了 58.88%；细胞治疗收入较 2015 年的 5-12 月份也下滑了 19.40%。

（2）细胞治疗技术服务尚处于成长初期，广泛应用尚需要一定时期，细胞治疗技术服务属于新兴行业，市场认知度相对较低，“细胞治疗”的健康理念于近年刚刚开始在市场上形成，并且服务对象全部为个人客户，所以了解、接受公司的服务内容需要一个认知的过程，市场处于成长初期。

#### （四）竞争优势分析

主要竞争优势分析 公司面临的主要竞争状况

##### 1、竞争优势

（1）区域地理优势 按目前所划分的东、中、西三大经济带，宁夏属于西部经济带的东北部地区，交通便利，资源丰富。宁夏作为回族自治区，与中东阿拉伯国家有着密切友好的往来，公司人体组织细胞库项目将建设独特的穆斯林专属库，满足全国约 8,000 万回族人口以及信奉伊斯兰教人群的存储需求。

（2）技术优势 公司是我国最早进入干细胞治疗领域的国家级高新技术企业之一，也是省级“创新型企业试点单位”及银川市“小巨人企业”，承担国家火炬计划和中小企业创新基金项目。公司自主研发的专利技术居于国际领先水平，已具备与国内外同行企业相竞争的技术优势。此外，通过建立国家级“临床细胞治疗工程研究中心”和省级“生物医药院士专家工作站”，特聘中国工程院院士、中国科学院院士等相关专家教授进站指导，促进了企业与科研院所之间的技术交流和科技成果转化，公司实力不断提升，在业内保持一定的技术优势。

（3）地方政策优势 我国政府对干细胞产业十分重视，相继出台了《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《银川综合保税区 2016-2020 年发展规划》重点发展生物医药及生物技术领域具有核心技术的自主创新药物、新型制剂、地方和民族特色的干细胞与组织资源储存、检测试剂和设备的研发，建立国际（宁夏）再生医学技术与材料研发中心、适用于精准与个体化治疗的基因检测示范中心、以及干细胞和免疫细胞等临床医学临床转化研发基地；开展基于基因检测、基因编辑、干细胞和免疫细胞治疗的诊疗服务。

（4）产业链优势 目前，公司生产的一系列有核细胞处理试剂盒产品处于产业中游，待人体组织细胞库项目建成并投入使用后，子公司宁人基因拥有的基因检测技术将与该项目有机结合、相互配套，公司由此进入干细胞产业上游。在干细胞产业下游，公司已经与医院合作建立生物细胞治疗中心，为医院的细胞治疗项目提供技术服务。公司将逐步形成从上游的有核细胞采集与存储，中游的有核细胞处理试剂盒研发、生产、销售和细胞药品的研发生产，到下游的细胞治疗技术服务的完整产业链，公司竞争优势将不断增强。

（5）人才优势 2011 年“生物医药院士专家工作站”的成立，吸纳了全国包括中国工程院院士、中国科学院院士等多位知名专家进站。有效带动了企业项目的实施、基地的建设和人才的培养，从而提高了企业的技术创新能力和综合竞争能力。公司拥有一批专业的创新型人才队伍，从事产品研发的工作人员三分之二为硕士以上学历，均长期从事有核细胞体外分离、提纯、培养扩增及临床应用等方面的相关研究，已熟练掌握细胞培养、生化免疫、病理学以及动物解剖等具体实验技术，完全满足公司为完成各类项目所需的技术要求。

### （五）持续经营评价

报告期内公司不存在资不抵债、无法偿还到期债务等影响公司持续经营能力的情形，管理层在编制和列报财务报表时运用的持续经营假设是充分、适当的。

公司经营的业务、商业模式等信息明确具体，根据报告期内的生产经营状况，公司具有按照既定目标持续经营的能力。

公司管理层规范运作的意识较强，能够认真地按照《公司法》和其他相关法律法规的规定开展经营活动；积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，特别是自股份公司成立以来，管理层进一步加强和完善了内控流程；公司的发展方向清晰，注重人才培养，积极推进业务，并落实各项业务标准。

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标准无保留意见的审计报告。

综合分析，公司具备持续经营能力。

### （六）扶贫与社会责任

-

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

#### 一、行业发展前景及趋势

1、政策支持力度加大，产业化进程将进一步加快 近年来干细胞技术及开发在全球范围内一直受到热捧，干细胞产业在我国同样前景可观。生物产业是我国七大战略性新兴产业之一，干细胞产业的发展得到国家的重视，先后出台的《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》均将干细胞技术列入重点发展领域。在行业性的《医药工业发展规划指南》中也明确提出支持基因测序、肿瘤免疫治疗、干细胞治疗、药物伴随诊断等新型医学技术发展，完善行业准入政策，加强临床应用管理，促进各项技术适应临床需求，紧跟国际发展步伐。。 干细胞技术作为一种新型高科技技术，其科学价值与市场价值在于其诱人的应用前景，即用来生产细胞，用于“细胞疗法”，为细胞移植提供无免疫原性的材料。对于细胞损伤性疾病，可以通过移植由干细胞分化而来的组织细胞进行治疗，如用神经细胞治疗神经退行性疾病，用胰岛细胞治疗糖尿病，用心肌细胞修复坏死的心肌等。虽然干细胞药物还存在诸多技术障碍，市场尚未成熟，但我国是世界上接受干细胞治疗病人最多，需求量最大的国家。细胞治疗市场在我国未来的发展空间和潜力都非常巨大，随着有关政策的陆续出台，国内细胞治疗市场会越来越规范，产业化进程将进一步加快。

2、全产业链发展模式将成为主流 目前，国内干细胞产业已形成从上游的干细胞采集与存储（脐血库），中游的干细胞增殖、干细胞相关医疗器械及干细胞新药研发，到下游的干细胞产品与临床应用的完整产业链。目前上游发展最为成熟，具体主要以脐带血造血

干细胞库为代表，然而脐带血存储只是干细胞产业的初级阶段，未来的产业化发展是在干细胞存储的基础上加以延伸，项目主要包括基因药物、基因诊断试剂、干细胞产品以及干细胞移植。中下游业务目前大多处于临床试验阶段，由于政策不明确，干细胞应用的高技术门槛以及存在的安全性和有效性问题暂未完全解决，但中下游大多数正在开展干细胞研究的企业由于对干细胞的需求，逐步建设脐带血库作为干细胞来源，呈现向产业链上游延伸的趋势。覆盖全产业链的业务发展模式将成为干细胞相关企业发展的方向。随着国家干细胞相关政策的不不断出台和相关规定的不断细化，干细胞行业将不断走向规范，临床应用领域的发展也不断拓展。根据 2010 年干细胞年鉴，干细胞规模每年平均以 34%复合增长率增长，未来 20 年内，干细胞全球市场规模有望达到 4,000 亿美元。目前全球仅有 8 种干细胞药品上市，其他大部分正处于研发阶段，国内暂无任何形式的细胞药品上市。干细胞技术研发与产业转化涉及的领域诸多，目前业内企业大都只涉及其中部分细分领域，但随着国家行业监管体系和产业政策的完善，全面有序推进干细胞技术的研发和产业化应用已成必然趋势。

3、干细胞美容有望加速发展 除治疗癌症、肿瘤、心血管等各种重大疾病外，干细胞正在被应用到美容、整形等抗衰老医学领域。目前，干细胞美容抗衰老在临床上已经有初步应用，如脂肪干细胞在临床整形外科已经应用成熟。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年轻人群扩展。根据《中国美容业市场调查报告》显示，目前女性最关心、最热门的保养服务项目中“抗衰老保养”的提及率高达 72.2%。随着医疗技术的不断进步，通过医学美容以达到抗衰老的方式逐渐成为人们的首选。根据《世界银行发展报告》提供的数据显示：当一个国家的人均收入超过 2,000 美元之后，对医疗整形美容行业的需求就会增加 10%左右，并每年会以这个速度递增。根据国家第五次人口普查资料显示：我国城镇人口 15-64 岁女性共一亿七千多万人。按照目前 20-45 岁女性城镇消费者占医疗整形美容消费者的 64%比例估算，目前全国医疗整形美容女性目标消费群总数估计为 9,000 万人。目前中国医疗美容市场已实现产值 4,000 亿元左右，且以每年增长约 30%的速度发展，预计到 2019 年将达到 8,000 亿元市场规模，并有望超越欧美等发达国家和地区。

## （二）公司发展战略

公司发展战略：

1、推进宁夏人体组织细胞库项目的装修、设备购置、技术人员培训和公司办公地点的搬迁，争取 2017 年年底进入试运营阶段。

2、公司已完成“细胞药品”临床前研究，计划用三年的时间申报三个细胞药品的一期临床研究，顺序是：（1）、自然杀伤性淋巴细胞（NK）注射液；（2）、树突状细胞（DC）注射液；（3）、脐带间充质干细胞（MSC）注射液。

3、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，公司计划建设滨河细胞服务的社区医院。

4、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。

5、继续拓宽融资渠道，实施多种方式融取资金，使融资在 2017 年有质的飞跃。

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。

## （三）经营计划或目标

一、公司经营计划

公司 2017 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、推进宁夏人体组织细胞库项目的装修、设备购置、技术人员培训和公司办公地点的搬迁，争取 2017 年年底进入试运营阶段，争取取得《人体组织细胞库》运营许可证；

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瘤细胞药品（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，公司计划建设滨河细胞服务的社区医院；

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。

#### （四）不确定性因素

影响展战略和目标的重要因素及战略

##### 一、行业基本面风险

1、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。

2、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。

3、产品品种不足的风险 公司目前生产 5 类产品，提供 1 项细胞治疗技术服务。多个有核细胞疾病治疗项目仍处于研发阶段，存在不能在近期为公司带来利润的风险，可能对公司未来的业务推广和利润的持续增长带来不利影响。

4、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。

## 二、行业主要壁垒

1、人才壁垒 干细胞产业包括干细胞采集、存储、培养增殖和产业化应用等领域，是典型的技术密集型行业，具备复合专业知识结构和研发应用能力的高素质人才是核心资源。对干细胞行业新进入者而言，在短期内集聚、构建专业结构合理的人才队伍，并保证人才队伍的稳定发展有很大的难度，因此干细胞行业存在明显的人才壁垒。

2、技术壁垒 干细胞产业是知识密集、技术含量高、多学科高度综合互相渗透的新兴产业。无论是干细胞的采集和存储，还是干细胞的增殖和衍生应用，相关技术从筛选、立项到研发工作的展开，甚至到产品应用的实现，涉及过程复杂，具有较高的技术壁垒。

3、资金壁垒 干细胞产业的技术研究和产业化应用是高投入行业，具有资金密集型的特点。生物产品项目从投入研发到生产应用产生效益周期漫长，并且无论是前期的干细胞采集与存储以及临床前研究和临床试验，还是相关技术的产业化应用，都需要投入大量的资金，行业具有明显的资金壁垒。

4、资质壁垒 干细胞行业作为生命科学、再生医学的交叉性学科，其研发条件、研发成果的管理与应用，都属于国家严格监管的范畴，此外干细胞产品作为一类直接涉及民众健康的特殊产品，其开发、生产、销售都受到严格的法律、法规的控制与管理，必须经过层层审核、检验才能使干细胞产品真正的投入市场。因此，国家在行业准入、临床研究、技术应用等方面制定了一系列的法律、法规，对干细胞技术与产品的有效性、安全性进行严格的监管。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 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。针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一、加大研发投入，优化工艺流程，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。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一、加大研发投入，优化工艺流程，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。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一、公司将在国家各项经济政策和产业政策

的指导下，汇聚各方信息，提炼最佳方案，统一指挥调度，合理确定公司发展目标和战略；第二、加强内部管理，提高服务管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。

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。

针对上述风险，公司制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系，积极为技术人员提供良好的科研条件，不断完善对技术人才的激励机制，从而调动技术人员工作积极性。并且，公司核心技术人员均为公司股东，增强团队凝聚力和主人翁意识，以避免核心技术人员的流失。

公司通过制订保密制度，与公司核心技术人员以及可能知悉技术秘密的相关人员签订保密协议，对核心技术和产品申请专利等多种方式，加强技术保密工作。

4、持续亏损风险 公司 2015 年度、2016 年合并报表净利润分别为-8,155,788.83 元、-8,733,765.78 元。2011 年 12 月 16 日国家卫计委出台《关于开展干细胞临床研究和应用自查自纠工作的通知》（卫办科教函【2011】1177 号）。文件规定：暂停治疗和临床试验中试用任何未经批准使用的干细胞，并停止接受新的干细胞项目申请。虽然对公司经合法注册的专利产品起到保护作用，但很多医院迫于行政政策的影响，暂停了干细胞的临床应用，导致公司 2015 年度销售收入同比 2014 年度下降了 358.77 万元，下降比例为 46.76%。2015 年 8 月，国家卫计委出台了《干细胞临床研究管理办法（试行）》，填补了我国干细胞行业研究监管的空白，促进了干细胞行业有序健康的发展，2016 年前半年的市场已出现回暖迹象，公司 2016 年 1 季度试剂盒销售收入较 2015 年同期增加了 31.11 万元，增长比例为 41.67%，较 2014 年同期只下降了 19.89 万元，下降比例仅为 15.83%。然而 2016 年的 5 月由于“魏则西事件”的发生，国家卫计委于 2016 年 5 月召开规范医疗机构科室管理和医疗技术管理工作电视电话会议，要求未在“限制临床应用的医疗技术（2015 版）”名单内的《首批允许临床应用的第三类医疗技术目录》其他在列技术（主要指自体免疫细胞治疗技术等），按照临床研究的相关规定执行，同时于 2016 年 8 月出台《关于开展医疗机构依法执业专项检查工作的通知》（国卫办监督函（2016）870 号），对干细胞治疗提出了严格性的规定，一是对已经按规定备案开展干细胞临床研究的医疗机构，二是对未经备案的医疗机构，严肃查处擅自开展干细胞临床研究和临床应用的行为，导致很多医院停止了细胞治疗的相关技术，也暂停细胞处理系列产品的应用，最终形成公司 2016 年度的试剂盒的销售收入较 2015 年度下滑了 22.77%、较 2014 年度下滑了 58.88%；细胞治疗收入较 2015 年的 5-12 月份也下滑 19.40%。因此，公司合并报表呈现亏损状态，如果公司无法加快发展，实现扭亏为盈，公司将存在持续亏损风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一、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。第二、推进宁夏人体组织细胞库项目的装修、设备购置、技术人员培训和公司办公地点的搬迁，争取 2017 年年底进入

试运营阶段，争取取得《人体组织细胞库》运营许可证；第三、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；第四、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，公司计划建设滨河细胞服务的社区医院；第五、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。第六、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。

5、应收账款无法收回的风险 截至2015年12月31日、2016年12月31日，应收账款净额分别为3,733,282.65元、2,639,265.60元，占资产总额的比例分别为3.51%、3.32%。公司客户主要为长期合作的三级以上医院，此类客户群体通常实行预算管理和集中支付制度。公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。虽然公司客户的信用良好，但如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

针对上述风险，公司未来计划严格执行销售信用政策，注重应收账款的日常管理和到期催收工作。应收账款专员重点关注超过信用期限的应收账款余额，分析客户超账期回款的原因，做好与客户的沟通工作，并及时向公司总经理反馈信息，由公司加大催款支持力度。要求财务部全力配合业务人员做好催款相关支持工作，不定期与客户财务对账，同事充分计提坏账准备，尽量减低坏账造成的损失。

6、税收优惠变动的风险 2014年6月25日，宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局和宁夏回族自治区地方税务局联合向公司颁发了《高新技术企业证书》，证书编号为GF201464000008），有效期为三年，公司2014年-2016年将享受适用15%的优惠税率。但如果《高新技术企业证书》有效期满后，公司未能继续顺利通过高新技术企业认定，届时公司将不再享受上述优惠税率，可能会对公司的盈利能力造成一定的影响。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内新增的风险因素：

2016年的5月由于“魏则西事件”的发生，国家卫计委于2016年5月召开规范医疗机构科室管理和医疗技术管理工作电视电话会议，要求未在“限制临床应用的医疗技术（2015版）”名单内的《首批允许临床应用的第三类医疗技术目录》其他在列技术（主要指自体免疫细胞治疗技术等），按照临床研究的相关规定执行，同时于2016年8月出台《关于开展医疗机构依法执业专项检查工作的通知》（国卫办监督函〔2016〕870号），对干细胞治疗提出了严格性的规定，一是对已经按规定备案开展干细胞临床研究的医疗机构，二是对未经备案的医疗机构，严肃查处擅自开展干细胞临床研究和临床应用的行为，导致很多医院停止了细胞治疗的相关技术，也暂停细胞处理系列产品的应用，最终形成公司2016年度的试剂盒的销售收入较2015年度下滑了22.77%、较2014年度下滑了58.88%；细胞治疗收入较2015年的5-12月份也下滑了19.40%。

公司针对重大风险应对措施：

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、推进宁夏人体组织细胞库项目的装修、设备购置、技术人员培训和公司办公地点

的搬迁，争取 2017 年年底进入试运营阶段，争取取得《人体组织细胞库》运营许可证；

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），积极向国家药监总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，公司计划建设滨河细胞服务的社区医院；

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员，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。

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### （一）非标准审计意见说明：

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

##### （二）关键事项审计说明：

-
---

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、（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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易事项

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
银川滨河新区投资发展(集团)有限公司	借款	15,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	15,000,000.00	-

#### 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

2016 年度第一次临时股东会于 2016 年 7 月 8 日召开，审议《关于公司向银川滨河新区投资发展（集团）有限公司借款事宜的议案》；第一届董事第四次会议于 2016 年 7 月 8 日召开，审议《关于公司向银川滨河新区投资发展（集团）有限公司借款事宜的议案》。公司自控股股东滨河投资 1500 万元的借款，是控股东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）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

内，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)、股东所持股份的限售安排 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，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立未满一年，股份公司发起人持有的股份尚处于限售期。公司控股股东、实际控制人已按照上述法律法规的要求出具了自愿锁定其所持有公司股份的承诺。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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	41,307,600	100.00%	0	41,307,600	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,000,000	46.00%	0	19,000,000	46.00%
	董事、监事、高管	8,025,000	19.43%	0	8,025,000	19.43%
	核心员工	-	-	0	-	-
<b>总股本</b>		<b>41,307,600</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>41,307,600</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>13</b>				

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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%	14,000,000	0
2	王怀林	6,962,500	0	6,962,500	16.86%	6,962,500	0
3	中航新兴产业投资有限公司	6,615,000	0	6,615,000	16.01%	6,615,000	0
4	银川市产业基金管理有限公司	5,000,000	0	5,000,000	12.10%	5,000,000	0
5	北京润信鼎泰资本管理有限公司	1,700,000	0	1,700,000	4.12%	1,700,000	0
6	毛立平	1,700,000	0	1,700,000	4.12%	1,700,000	0
7	王永伟	1,700,000	0	1,700,000	4.12%	1,700,000	0
8	蔡云	1,160,000	0	1,160,000	2.81%	1,160,000	0
9	王斌	1,000,000	0	1,000,000	2.42%	1,000,000	0
10	宁夏鼎实生	807,600	0	807,600	1.96%	807,600	0

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

物鉴定中心 (有限公 司)							
<b>合计</b>	40,645,100	0	40,645,100	98.41%	40,645,100	0	

前十名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

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
<b>优先股总股本</b>	-	-	-

## 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）

### （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 94.88%的股权，银川市国资委拥用通联资本 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）、《宁夏回族自治区党委办公厅、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。



## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

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

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

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

## 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
杜润宁	职工监事	男	46	高中	2015年12月16日-2018年12月15日	是
李杏园	监事	女	39	博士	2015年12月16日-2018年12月15日	否
梁海玉	监事会主席	男	57	大学	2015年12月16日-2018年12月15日	是
于丽军	董事会秘书、 副总经理	女	44	大专	2015年12月16日-2018年12月15日	是
王斌	董事	男	49	硕士	2015年12月16日-2018年12月15日	否
扈秀玲	董事、财务总 监	女	37	大学	2015年12月16日-2018年12月15日	是
张海涛	董事	男	42	硕士	2015年12月16日-2018年12月15日	否
吴大鹏	董事	男	36	硕士	2015年12月16日-2018年12月15日	否
王怀林	董事、董事长	男	62	大学	2015年12月16日-2018年12月15日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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，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
梁海玉	监事会主席	62,500	0	62,500	0.15%	-
王斌	董事	1,000,000	0	1,000,000	2.42%	-
王怀林	董事长	6,962,500	0	6,962,500	16.86%	-
合计		8,025,000	0	8,025,000	19.43%	-

#### （三）变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-
---

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
员工总计	34	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	10	15
本科	10	16
专科	13	12
专科以下	1	1
员工总计	34	44

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

一、人员变动：报告期初员工人数 34，报告期末人员 44 人，新增人员 10 人；

二、人员稳定性管理

公司与 44 名员工均签订了《劳动合同》、《保密协议》及《竞业禁止协议》。

1、核心技术人员与公司签订了劳动合同，在公司专职工作并领取薪酬，同时签订了保密协议。

2、逐年提高并完善公司的工资福利待遇，为核心技术人员提供较高的工资收入和福利待遇。

3、完善公司岗位职能建设，使个人职业规划与公司岗位、个人才能和公司发展愿景相匹配，充分发挥管理层和核心技术人员的才能，并及时听取，借鉴合理化建议。

4、公司还将考虑在适当时候增加核心技术人员，并且制定相关制度保证核心技术人员充分参与到公司管理决策过程中，实现公司决策的民主性和科学性，保证公司利益与技术人员利益的一致性。

三、公司承担离退休职工人数 公司除王怀林和梁海燕已办理退休手续，无需再缴纳社会保险的外，为其余的 42 名员工全部缴纳社会保险和住房公积金。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	23	23	6,962,500
核心技术人员	5	5	6,962,500

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心业务及技术人员为：王怀林、蓝庆、王娜、王毅、张军维。

1、核心技术人员具体情况如下：

王怀林：男，董事长。1955 年出生，中国籍，持加拿大永久居留权。宁夏医学院医疗系本科学历。南京大学工商管理（专业）硕士在读。曾就职于固原医院内科、宁夏大学、担任加拿大 Wealthlin 干细胞研究所首席研究员。1995 年 12 月创立宁夏中联达生物有限公司，历任公司总经理、执行董事、董事长。现任中华医学会工程学会干细胞专业委员会委员、副主任医师、副教授。现任公司董事长、总经理。

蓝庆：男，中国国籍，无境外居留权。1984 年出生，2013 年 4 月加入公司任研发部副部长，云南农业大学硕士研究生，研究生阶段曾发表论文《香烟烟气危害动物的简易实验装置的研制》、《大麦成熟胚高再生性基因型筛选和农杆菌介导法转化 TaZnF 基因的研究》

以及《大麦成熟胚培养高再生率品种的筛选》。是公司“脐带华通胶手动切块机”专利发明人。

王毅：男，中国国籍，无境外居留权。1988 年出生，2015 年 8 月正式加入公司，西北农林科技大学硕士研究生，完成《鉴定山羊基因组中链霉菌属噬菌体  $\phi$  c31 整合酶作用的假 attP 位点》硕士论文，发表文章《Oct4 and the small molecule inhibitor, SC1, regulates Tet1 and Tet2 expression in mouse embryonic stem cells》；曾任西安时代联想生物有限公司技术支持兼销售工程师。

张军维：男，中国国籍，无境外居留权。1974 年出生，2013 年至今负责公司生产质量管理工作，1988 年至 2002 年，任宁夏多维药业公司技术员；2003 年至 2006 年从事宁博尔泰力药业公司配剂和 GMP 认证工作；2011 年加入中航生物前身宁夏中联达生物有限公司从事生产质量管理工作

王娜：女，中国国籍，无境外居留权。1987 年出生，2015 年 7 月加入公司，宁夏大学硕士研究生。硕士期间参与国家自然科学基金项目(31401361)，宁夏农业育种专项项目——水稻新品种选育(水稻分子育种技术的应用研究)。硕士论文题目为《水稻苗期耐盐性鉴定及相关 QTL 分析》。于《广东农业科学》期刊发表论文《粳稻种质资源苗期根系形态特征与耐盐性相关分析》，于《广东农业科学》期刊发表论文《盐胁迫下不同粳稻品种的形态和生理特性》，于《种子》期刊发表论文《宁夏高抗性淀粉水稻种质资源筛选及粒形相关性分析》。

2、核心技术人员持股情况 截至本公告之日，除公司董事长王怀林持有公司 6,962,500 股，持股比例为 16.86%外，蓝庆、王娜、王毅、张军维并未持有公司股份。

3、核心技术人员变动情况 报告期内，公司核心技术人员除罗桑由于个人身体原因离职外，其他关键技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

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

公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一人，职工代表监事一人，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，公司的章程未修改，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	报告期 内会议 召开的	经审议的重大事项（简要描述）
-----	-------------------	----------------

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

型	次数	
董 事 会	3	第一届董事第二次会议于 2016 年 4 月 8 日召开，审议《公司 2014 年度、2015 年度已审财务报告的议案》；第一届董事第三次会议于 2016 年 5 月 18 日召开，审议《公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月已审财务报告的议案》；第一届董事第四次会议于 2016 年 7 月 8 日召开，审议《关于公司向银川滨河新区投资发展（集团）有限公司借款事宜的议案》
监 事 会	-	-
股 东 大 会	1	2016 年度第一次临时股东会于 2016 年 7 月 8 日召开，审议《关于公司向银川滨河新区投资发展（集团）有限公司借款事宜的议案》

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

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，公司的治理结构未发生变化。

**（四）投资者关系管理情况**

-

**（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

无

**二、内部控制**

2016 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。

监事会列席了 2016 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。

**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

**（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。

## 第十节 财务报告

### 一、

### 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见的审计报告
审计报告编号	致同审字（2017）第 110AS0001 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 5 层
审计报告日期	2017-04-18
注册会计师姓名	倪军、张蕾
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告 致同审字（2017）第 110AS0001 号</p> <p>中航（宁夏）生物股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的中航（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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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财务报表附注。一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是中航生物公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其真实公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，中航生物公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航生物公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。</p> <p style="text-align: right;">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 二〇一七年 四 月十八日</p>	

## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	13,395,827.21	5,782,534.92
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	2,639,265.60	3,733,282.65
预付款项	五、3	149,668.06	145,049.80
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	536,667.69	1,021,024.57
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	1,123,589.36	779,666.16
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	123,864.74	83,370.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>17,968,882.66</b>	<b>11,544,928.10</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	3,437,083.62	3,312,323.89
在建工程	五、8	-	162,400.00
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	78,009,171.63	81,068,273.50

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	529,981.74	720,803.80
递延所得税资产	五、11	4,222,600.89	2,412,056.37
其他非流动资产	五、12	9,413,775.40	7,043,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>95,612,613.28</b>	<b>94,718,857.56</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>113,581,495.94</b>	<b>106,263,785.66</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
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	1,635.47	39,772.00
预收款项	五、14	21,300.00	46,480.00
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	256,094.71	317,688.20
应交税费	五、16	126,705.65	146,544.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	17,614,072.25	3,457,847.09
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>18,019,808.08</b>	<b>4,008,332.02</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	40,000.00	-
预计负债	-	-	-

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

递延收益	五、19	5,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>5,040,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>23,059,808.08</b>	<b>7,008,332.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
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	-10,897,719.06	-2,163,953.28
归属于母公司所有者权益合计	-	90,521,687.86	99,255,453.64
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>90,521,687.86</b>	<b>99,255,453.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>113,581,495.94</b>	<b>106,263,785.66</b>

法定代表人：王怀林 主管会计工作负责人：扈秀玲 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	13,052,028.00	4,518,347.51
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	2,625,015.60	3,733,282.65
预付款项	五、3	135,968.06	145,049.80
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	653,371.53	952,330.45
存货	五、5	825,667.49	758,144.16
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	116,133.30	78,239.77

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

<b>流动资产合计</b>	-	17,408,183.98	10,185,394.34
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	4,839,692.73	4,839,692.73
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	2,809,841.87	2,487,196.98
在建工程	五、8	-	162,400.00
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	75,454,944.87	78,180,886.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	529,981.74	720,803.80
递延所得税资产	五、11	4,225,411.54	2,412,056.37
其他非流动资产	五、12	9,413,775.40	7,043,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	97,273,648.15	95,846,036.66
<b>资产总计</b>	-	114,681,832.13	106,031,431.00
<b>流动负债：</b>	-		
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	五、13	1,300.00	39,772.00
预收款项	五、14	21,300.00	46,480.00
应付职工薪酬	五、15	239,678.37	317,688.20
应交税费	五、16	79,881.91	73,048.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	17,607,947.25	2,807,832.46
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	17,950,107.53	3,284,821.33
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	五、18	40,000.00	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、19	5,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>5,040,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>22,990,107.53</b>	<b>6,284,821.33</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
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	-	-	-
未分配利润	五、22	-9,727,682.32	-1,672,797.25
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>91,691,724.60</b>	<b>99,746,609.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>114,681,832.13</b>	<b>106,031,431.00</b>

法定代表人： 王怀林 主管会计工作负责人： 扈秀玲 会计机构负责人： 牛新城

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	-	-
其中：营业收入	五、23	5,292,382.94	6,736,821.14
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	五、23	2,177,660.28	2,647,882.00
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、24	309,835.51	20,882.00
销售费用	五、25	2,160,648.24	4,756,111.93
管理费用	五、26	11,699,985.24	10,269,402.69
财务费用	五、27	228,809.99	-16,967.47
资产减值损失	五、28	474,822.04	-810,746.30
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,759,378.36	-10,129,743.71
加：营业外收入	五、29	1,263,319.11	795,651.74
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、30	10,565.25	176,436.86
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-	-
减：所得税费用	五、31	-1,772,858.72	-1,354,740.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,733,765.78	-8,155,788.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-8,733,765.78	-8,155,788.83
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-



中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-8,733,765.78	-8,155,788.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-0.21	-0.20
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王怀林 主管会计工作负责人：扈秀玲 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
<b>一、营业收入</b>	五、23	3,154,870.30	4,084,958.05
减：营业成本	五、23	609,128.62	361,183.39
营业税金及附加	五、24	297,350.87	11,335.28
销售费用	五、25	2,160,648.24	4,756,111.93
管理费用	五、26	10,488,291.34	9,462,300.89
财务费用	五、27	227,262.51	-17,058.17
资产减值损失	五、28	490,860.90	-814,361.78
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-11,118,672.18	-9,674,553.49
加：营业外收入	五、29	1,260,997.19	795,651.72

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、30	10,565.25	176,436.86
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-9,868,240.24	-9,055,338.63
减：所得税费用	五、31	-1,813,355.17	-1,390,705.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-8,054,885.07	-7,664,632.80
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-8,054,885.07	-7,664,632.80
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 王怀林 主管会计工作负责人： 扈秀玲 会计机构负责人： 牛新城

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	5,519,111.11	15,525,228.09
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、32	5,757,565.41	7,540,034.74
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>11,276,676.52</b>	<b>23,065,262.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,434,403.38	3,396,204.84
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,466,904.94	2,949,957.70
支付的各项税费	-	700,991.77	473,168.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	7,108,350.15	12,164,185.18
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>16,710,650.24</b>	<b>18,983,516.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-5,433,973.72</b>	<b>4,081,746.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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、32	2,000,000.00	498,764.42
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>2,000,000.00</b>	<b>498,764.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	-	3,924,955.99	7,344,423.00

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

现金			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,924,955.99	7,344,423.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,924,955.99	-6,845,658.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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、32	65,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	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	-	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、32	50,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	50,027,778.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	14,972,222.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	7,613,292.29	-2,763,912.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,782,534.92	8,546,447.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	13,395,827.21	5,782,534.92

法定代表人：王怀林 主管会计工作负责人：扈秀玲 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,332,473.09	12,873,365.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	5,329,248.57	6,891,302.30
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	8,661,721.66	19,764,667.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,589,807.32	1,082,854.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,207,071.43	2,926,557.70
支付的各项税费	-	432,816.15	419,562.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	5,953,343.72	11,874,370.11
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	13,183,038.62	16,303,343.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,521,316.96	3,461,323.45

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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、32	2,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	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	-	3,917,224.55	7,289,423.00
投资支付的现金	-	-	200,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,917,224.55	7,489,423.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,917,224.55	-7,489,423.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	五、32	65,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	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	-	27,778.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	50,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	50,027,778.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	14,972,222.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	8,533,680.49	-4,028,099.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,518,347.51	8,546,447.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	13,052,028.00	4,518,347.51

法定代表人：王怀林 主管会计工作负责人：扈秀玲 会计机构负责人：牛新城

（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	-	-	-	-	-	-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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>41,307,600.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60,111,806.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-10,897,719.06</b>	<b>-</b>	<b>90,521,687.86</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	40,500,000.00	-	-	-	56,000,000.00	-	-	-	1,744,837.55	-	4,320,804.92	-	102,565,642.47

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>40,500,000.00</b>	-	-	-	<b>56,000,000.00</b>	-	-	-	<b>1,744,837.55</b>	-	<b>4,320,804.92</b>	-	<b>102,565,642.47</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>807,600.00</b>	-	-	-	<b>4,111,806.92</b>	-	-	-	<b>-1,744,837.55</b>	-	<b>-6,484,758.20</b>	-	<b>-3,310,188.83</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,155,788.83	-	-8,155,788.83
（二）所有者投入和减少资本	807,600.00	-	-	-	4,038,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,845,600.00
1. 股东投入的普通股	807,600.00	-	-	-	4,038,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,845,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	73,806.92	-	-	-	-1,744,837.55	-	1,671,030.63	-	-
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	-	-	-	-	73,806.92	-	-	-	-1,744,837.55	-	1,671,030.63	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>41,307,600.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60,111,806.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2,163,953.28</b>	<b>-</b>	<b>99,255,453.64</b>

法定代表人：王怀林 主管会计工作负责人：扈秀玲 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	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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>41,307,600.00</b>	-	-	-	<b>60,111,806.92</b>	-	-	-	-	<b>-9,727,682.32</b>	<b>91,691,724.60</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,500,000.00	-	-	-	56,000,000.00	-	-	-	1,744,837.55	4,320,804.92	102,565,642.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	40,500,000.00	-	-	-	56,000,000.00	-	-	-	1,744,837.55	4,320,804.92	102,565,642.47
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	807,600.00	-	-	-	4,111,806.92	-	-	-	-1,744,837.55	-5,993,602.17	-2,819,032.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,664,632.80	-7,664,632.80
（二）所有者投入和减少资本	807,600.00	-	-	-	4,038,000.00	-	-	-	-	-	4,845,600.00
1. 股东投入的普通股	807,600.00	-	-	-	4,038,000.00	-	-	-	-	-	4,845,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,671,030.63	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,671,030.63	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	73,806.92	-	-	-	-1,744,837.55	-	-
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	-	-	-	-	73,806.92	-	-	-	-1,744,837.55	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	41,307,600.00	-	-	-	60,111,806.92	-	-	-	-	-1,672,797.25	99,746,609.67

法定代表人：王怀林 主管会计工作负责人：扈秀玲 会计机构负责人：牛新城

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!**

## 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。

本公司股票挂牌公开转让申请已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（该公司原名为“西部（银川）脐带血造血干细胞库有限公司”，于 2016 年 4 月 15 日更名。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：骨髓、脐带血、外周血有核细胞体外分离试剂盒及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、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 2017 年第一届董事会第五次会议于 2017 年 4 月 18 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，合并范围本年未发生变动。

### 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

#### 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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。

#### 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、贷款和应收款项、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。

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）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户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）以上的非纳入合并财务报表范围关联方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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 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、自制半成品及在产品、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、发出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；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	备注
土地使用权	480 个月	直线摊销	
专利权及非专利技术	194-232 个月	直线摊销	
软件	24、36 个月	直线摊销	

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 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) 收入确认的具体方法

### 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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用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。

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；不存在相关递延收益的，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：

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。

#### 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

本报告期无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

#### (3) 前期差错更正

本报告期无前期重大差错更正。

## 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	6、3
营业税	应税收入	5
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。

## （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。2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。根据《关于高新技术企业税收优惠政策的通知》（宁财（税）发〔2015〕72号），2014年度至2016年度减按15%的优惠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	347.95	1,145.65
银行存款	13,395,479.26	5,781,389.27
<b>合计</b>	<b>13,395,827.21</b>	<b>5,782,534.92</b>

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		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	--
<b>合计</b>	<b>4,742,320.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,103,054.40</b>	<b>44.35</b>	<b>2,639,265.60</b>

应收账款按种类披露（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应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	4,764,325.00	88.74	1,031,042.35	21.64	3,733,282.65
其中：账龄组合	4,764,325.00	88.74	1,031,042.35	21.64	3,733,282.65
组合小计	4,764,325.00	88.74	1,031,042.35	21.64	3,733,282.65
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	11.26	604,800.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>5,369,125.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,635,842.35</b>	<b>30.47</b>	<b>3,733,282.65</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例(%)	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	--
<b>合计</b>	<b>4,137,520.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,498,254.40</b>	<b>36.21</b>	<b>2,639,265.60</b>

(续)：

账龄			期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	1,974,169.00	41.44	98,708.45	5.00	1,875,460.55
1 至 2 年	938,290.00	19.69	93,829.00	10.00	844,461.00

2 至 3 年	1,058,343.00	22.21	317,502.90	30.00	740,840.10
3 至 4 年	379,388.00	7.96	189,694.00	50.00	189,694.00
4 至 5 年	414,135.00	8.70	331,308.00	80.00	82,827.00
<b>合计</b>	<b>4,764,325.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,031,042.35</b>	<b>21.64</b>	<b>3,733,282.65</b>

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 467,212.05 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	604,800.00	12.75	604,800.00
哈尔滨宏博生物技术有限公司	396,000.00	8.35	198,000.00
安庆市第一人民医院	370,000.00	7.80	370,000.00
北京宜科康泰科技有限公司	309,760.00	6.53	21,824.00
福建省龙岩市第一医院	284,648.00	6.00	45,208.80
<b>合计</b>	<b>1,965,208.00</b>	<b>41.43</b>	<b>1,239,832.80</b>

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	42,138.06	28.15	31,844.80	21.95
1 至 2 年	--	--	29,355.00	20.24
2 至 3 年	28,680.00	19.16	83,850.00	57.81

3 年以上	78,850.00	52.69	--	--
<b>合计</b>	<b>149,668.06</b>	<b>100.00</b>	<b>145,049.80</b>	<b>100.00</b>

(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	占预付款项期末余额
	期末余额	合计数的比例(%)
上海鸿宝医疗器械有限公司	76,000.00	50.78
宁夏鼎实生物鉴定中心（有限公司） （以下简称“宁夏鼎实公司”）	20,000.00	13.36
采暖费	13,700.00	9.15
英潍捷基（上海）贸易有限公司	8,680.00	5.80
杭州联科生物技术有限公司	6,125.00	4.09
<b>合计</b>	<b>124,505.00</b>	<b>83.18</b>

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>775,121.74</b>	<b>100.00</b>	<b>238,454.05</b>	<b>30.76</b>	<b>536,667.69</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

	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	500,000.00	28.54	500,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,251,868.63	71.46	230,844.06	18.44	1,021,024.57
其中：账龄组合	1,251,868.63	71.46	230,844.06	18.44	1,021,024.57
组合小计	1,251,868.63	71.46	230,844.06	18.44	1,021,024.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,751,868.63</b>	<b>100.00</b>	<b>730,844.06</b>	<b>41.72</b>	<b>1,021,024.57</b>

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	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	--
<b>合计</b>	<b>775,121.74</b>	<b>100.00</b>	<b>238,454.05</b>	<b>30.76</b>	<b>536,667.69</b>

(续)：

账龄	期初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	984,434.77	78.64	49,221.74	5.00	935,213.03
1 至 2 年	54,961.60	4.39	5,496.16	10.00	49,465.44
2 至 3 年	11,000.00	0.88	3,300.00	30.00	7,700.00
3 至 4 年	35,572.16	2.84	17,786.08	50.00	17,786.08

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

4 至 5 年	54,300.10	4.34	43,440.08	80.00	10,860.02
5 年以上	111,600.00	8.91	111,600.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>1,251,868.63</b>	<b>100.00</b>	<b>230,844.06</b>	<b>18.44</b>	<b>1,021,024.57</b>

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
宁波沃尔森生物科技有限公司	500,000.00

(3) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,609.99 元。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	335,829.90	602,757.30
备用金	170,402.51	746,114.38
代扣税金	143,339.14	--
认缴出资款	7.27	205,907.27
其他	125,542.92	197,089.68
<b>合 计</b>	<b>775,121.74</b>	<b>1,751,868.63</b>

(5) 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	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
德国Vita34AG公司	代扣税金	143,339.14	1年以内	18.49	7,166.96
银川高新技术产业 开发总公司	押金	70,000.00	3至4年、5 年以上	9.03	65,000.00
周杰	保证金	61,600.00	5年以上	7.95	61,600.00
张东	保证金	40,000.00	5年以上	5.16	40,000.00
蔡航江	保证金	35,572.16	4至5年	4.59	28,457.73
<b>合计</b>		<b>350,511.30</b>		<b>45.22</b>	<b>151,015.72</b>

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	449,668.71	--	449,668.71	138,473.83	--	138,473.83
在产品	529,450.09	--	529,450.09	417,611.81	--	417,611.81
库存商品	129,861.37	--	129,861.37	185,895.42	--	185,895.42
发出商品	14,609.19	--	14,609.19	--	--	--
包装物	--	--	--	37,685.10	--	37,685.10
<b>合计</b>	<b>1,123,589.36</b>	<b>--</b>	<b>1,123,589.36</b>	<b>779,666.16</b>	<b>--</b>	<b>779,666.16</b>

#### 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预付房租及其他	123,864.74	83,370.00

#### 7、固定资产

项目	运输工具	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	4,567,670.12	575,652.71	7,052,844.83
2.本期增加金额	--	1,183,232.34	35,578.00	1,218,810.34
(1) 购置	--	--	35,578.00	35,578.00
(2) 在建工程转入	--	1,183,232.34	--	1,183,232.34
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	1,909,522.00	5,750,902.46	611,230.71	8,271,655.17
二、累计折旧				
1.期初余额	1,099,582.17	2,160,851.30	480,087.47	3,740,520.94
2.本期增加金额	219,821.76	829,139.93	45,088.92	1,094,050.61
计提	219,821.76	829,139.93	45,088.92	1,094,050.61
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	1,319,403.93	2,989,991.23	525,176.39	4,834,571.55
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	590,118.07	2,760,911.23	86,054.32	3,437,083.62
2.期初账面价值	809,939.83	2,406,818.82	95,565.24	3,312,323.89

说明：已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 836,499.08 元。

## 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
育成中心细胞实验室	--	--	--	162,400.00	--	162,400.00

### (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		利息资本化累	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本	期末数
			其他减少					
育成中心细胞实验室	162,400.00	973,532.34		1,183,232.34	--	--	--	--

## 9、无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权及非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	51,000.00	67,620,000.00	21,831,600.00	89,502,600.00
2.本期增加金额	35,000.00	--	--	35,000.00
购置	35,000.00	--	--	35,000.00
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	86,000.00	67,620,000.00	21,831,600.00	89,537,600.00
二、累计摊销				
1.期初余额	51,000.00	1,972,250.00	6,411,076.50	8,434,326.50



2.本期增加金额	1,749.99	1,690,500.00	1,401,851.88	3,094,101.87
计提	1,749.99	1,690,500.00	1,401,851.88	3,094,101.87
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	52,749.99	3,662,750.00	7,812,928.38	11,528,428.37
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	33,250.01	63,957,250.00	14,018,671.62	78,009,171.63
2.期初账面价值	--	65,647,750.00	15,420,523.50	81,068,273.50

#### 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	720,803.80	178,905.51	369,727.57	--	529,981.74

#### 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/应纳税 暂时性差异	递延所得税	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	2,334,277.49	350,279.12	2,363,070.93	354,460.64
可抵扣亏损	20,815,478.38	3,122,321.77	10,717,304.90	1,607,595.73

递延收益	5,000,000.00	750,000.00	3,000,000.00	450,000.00
小计	<b>28,149,755.87</b>	<b>4,222,600.89</b>	<b>16,080,375.83</b>	<b>2,412,056.37</b>

(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	7,230.96	3,615.48
可抵扣亏损	1,464,782.66	732,982.95
合计	<b>1,472,013.62</b>	<b>736,598.43</b>

(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	570,894.03	570,894.03
2021 年	731,799.71	--
合计	<b>1,464,782.66</b>	<b>732,982.95</b>

12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购买长期资产款	9,413,775.40	7,043,000.00

说明：预付购买长期资产款包括：

- 1、支付给宁夏威士林医药有限公司的设备款 6,883,000.00 元。
- 2、支付给德国 Vita34AG 公司的脐血库房屋规划建设指导、脐血库运行技术文件、脐血库牌照相关标准建设文件等款项 2,530,775.40 元。

13、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	1,635.47	39,772.00

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	21,300.00	46,480.00

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	317,688.20	3,080,643.35	3,142,236.84	256,094.71

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定提存计划	--	324,668.10	324,668.10	--
<b>合计</b>	<b>317,688.20</b>	<b>3,405,311.45</b>	<b>3,466,904.94</b>	<b>256,094.71</b>

(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	312,958.24	2,724,050.41	2,827,096.80	209,911.85
职工福利费	--	115,368.00	115,368.00	--
社会保险费	--	140,324.37	140,324.37	--
其中：1. 医疗保险费	--	121,362.24	121,362.24	--
2. 工伤保险费	--	6,067.44	6,067.44	--
3. 生育保险费	--	12,894.69	12,894.69	--
工会经费和职工教育经费	4,729.96	100,900.57	59,447.67	46,182.86
<b>合计</b>	<b>317,688.20</b>	<b>3,080,643.35</b>	<b>3,142,236.84</b>	<b>256,094.71</b>

(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	--	324,668.10	324,668.10	--
其中：1. 基本养老保险费	--	307,874.20	307,874.20	--
2. 失业保险费	--	16,793.90	16,793.90	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>324,668.10</b>	<b>324,668.10</b>	<b>--</b>

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	13,111.61	67,757.81
企业所得税	37,894.64	23,345.53
城市维护建设税	887.24	3,277.75
教育费附加	633.73	2,341.25
其他税费	74,178.43	49,822.39
<b>合计</b>	<b>126,705.65</b>	<b>146,544.73</b>

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	15,220,000.00	--
代理商佣金	1,231,500.24	1,233,861.21

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

押金、保证金	803,985.20	1,294,766.25
咨询费	--	622,000.00
代扣社保、公积金	6,841.53	199,035.48
其他	351,745.28	108,184.15
<b>合计</b>	<b>17,614,072.25</b>	<b>3,457,847.09</b>

说明：往来款为向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”）借入的流动资金借款本金及应付利息，借款期限为 2016 年 12 月 25 日至 2017 年 12 月 25 日，利息以实际放款日 2016 年 10 月 25 日开始计算，借款用途为建设资金，年利率 8%。

18、专项应付款

项目		本期增加	本期减少	
2015 年度人才工作载体等专项资助经费	--	80,000.00	40,000.00	40,000.00

19、递延收益

项目		本期增加	本期减少	
政府补助	3,000,000.00	2,000,000.00	--	5,000,000.00 说明

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）文件规定，本公司于 2013 年 9 月收到 3,000,000.00 元项目基金。

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）文件规定，本公司于 2016 年 4 月收到 2,000,000.00 元项目基金。

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末 余额	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	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	--	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	与资产相关

20、股本

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
滨河投资公司	14,000,000.00	33.8921	--	--	14,000,000.00	33.8921
中航新兴产业投资有限公司	6,615,000.00	16.0138	--	--	6,615,000.00	16.0138
王怀林	6,962,500.00	16.8553	--	--	6,962,500.00	16.8553
银川市产业基金管理有限公司	5,000,000.00	12.1043	--	--	5,000,000.00	12.1043
北京润信鼎泰资本管理有限公司	1,700,000.00	4.1155	--	--	1,700,000.00	4.1155
毛立平	1,700,000.00	4.1155	--	--	1,700,000.00	4.1155
王永伟	1,700,000.00	4.1155	--	--	1,700,000.00	4.1155
蔡云	1,160,000.00	2.8082	--	--	1,160,000.00	2.8082
王斌	1,000,000.00	2.4209	--	--	1,000,000.00	2.4209
宁夏鼎实生物鉴定中心（有限公司）	807,600.00	1.9551	--	--	807,600.00	1.9551
张卫国	400,000.00	0.9683	--	--	400,000.00	0.9683
武汉天惠新技术有限公司	200,000.00	0.4842	--	--	200,000.00	0.4842
梁海玉	62,500.00	0.1513	--	--	62,500.00	0.1513
<b>合计</b>	<b>41,307,600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>41,307,600.00</b>	<b>100.00</b>

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	-2,163,953.28	4,320,804.92

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	-2,163,953.28	4,320,804.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,733,765.78	-8,155,788.83
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
转作股本的普通股股利	--	1,671,030.63
期末未分配利润	-10,897,719.06	-2,163,953.28
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

### 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	5,292,382.94	2,177,660.28	6,736,821.14	2,647,882.00

#### (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	3,154,870.30	609,128.62	4,084,958.05	361,183.39
提供劳务	2,137,512.64	1,568,531.66	2,651,863.09	2,286,698.61
<b>合计</b>	<b>5,292,382.94</b>	<b>2,177,660.28</b>	<b>6,736,821.14</b>	<b>2,647,882.00</b>

#### (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	3,154,870.30	609,128.62	4,084,958.05	361,183.39

### 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,133.52	12,597.47
教育费附加	7,952.49	8,284.53
土地使用税	279,675.48	--
车船使用税	5,280.80	--
印花税	5,793.22	--
<b>合计</b>	<b>309,835.51</b>	<b>20,882.00</b>

说明：1、各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

2、根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，原在“管理费用”科目核算的印花税、土地使用税、车船使用税等相关税费，自2016年5月1日起在“税金及附加”科目核算。

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营销费	1,602,108.67	3,564,657.78
薪酬	266,025.65	575,787.04
宣传费	129,275.91	215,300.27
差旅费	58,217.80	152,548.02
包装材料	27,841.89	26,252.55
折旧费	25,008.39	46,645.05
办公费	13,851.71	19,812.33
发货运杂费	12,908.87	19,726.10
会议费	9,160.00	97,216.73
其他	16,249.35	38,166.06
<b>合计</b>	<b>2,160,648.24</b>	<b>4,756,111.93</b>

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,094,101.87	3,064,588.55
薪酬	2,538,108.22	2,122,703.83
咨询中介费	2,024,400.80	1,211,630.95
研究开发费用	1,915,136.16	316,844.59
折旧费	559,172.41	773,679.32
差旅费	310,423.72	766,971.99
办公费	303,699.14	263,178.07
租赁费	1,650.67	881,402.40
土地使用税	--	256,369.19
其他	953,292.25	612,033.80
<b>合计</b>	<b>11,699,985.24</b>	<b>10,269,402.69</b>

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	247,778.00	--
减：利息收入	29,331.07	23,409.50
手续费及其他	10,363.06	6,442.03
<b>合计</b>	<b>228,809.99</b>	<b>-16,967.47</b>

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	474,822.04	-810,746.30

29、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	730,800.00	1,182,311.60
无法支付的往来款	61,687.67	--	61,687.67
手续费返还	4,022.92	1,775.00	4,022.92
存货盘盈利得	--	59,676.59	--
其他	17,709.64	3,400.15	15,296.92
<b>合计</b>	<b>1,263,319.11</b>	<b>795,651.74</b>	<b>1,263,319.11</b>

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
银川经济技术开发区产业发展扶持奖励基金	570,000.00	100,000.00	与收益相关
宁夏回族自治区技术创新基金	250,000.00	180,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	60,000.00	71,000.00	与收益相关
宁夏留学人员和专家服务中心扶持资金	--	150,000.00	与收益相关
宁夏回族自治区临床级细胞治疗工程研究中心人才奖励资金	--	200,000.00	与收益相关
阿里巴巴国际站年费补助	--	29,800.00	与收益相关
退回 2015 年度土地使用税税款	279,675.48	--	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
<b>合计</b>	<b>1,179,898.88</b>	<b>730,800.00</b>	



说明：报告期内，营业外收入项目全部计入非经常性损益。

### 30、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	176,436.86	9,574.38
其他	990.87	--	990.87
<b>合计</b>	<b>10,565.25</b>	<b>176,436.86</b>	<b>10,565.25</b>

### 31、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	37,685.80	58,748.80
递延所得税费用	-1,810,544.52	-1,413,488.80
<b>合计</b>	<b>-1,772,858.72</b>	<b>-1,354,740.00</b>

#### (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	-10,506,624.50	-9,510,528.83
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-1,575,993.68	-1,426,579.31
某些子公司适用不同税率的影响	-65,037.49	-45,519.02
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	-466,541.84	--
对以前期间当期所得税的调整	46,608.58	-46,336.76
不可抵扣的成本、费用和损失	105,155.78	20,971.59
未确认递延所得税的税务亏损	182,949.93	142,723.50
所得税费用	-1,772,858.72	-1,354,740.00

### 32、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	4,539,042.26	6,546,526.30
所得税退回	--	163,095.38

政府补助	1,179,898.88	730,800.00
利息收入	29,331.07	23,409.50
其他	9,293.20	76,203.56
<b>合计</b>	<b>5,757,565.41</b>	<b>7,540,034.74</b>

(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	1,022,613.06	5,604,571.65
付现的业务及管理费用	6,064,808.78	6,552,810.20
手续费	10,363.06	6,442.03
其他	10,565.25	361.30
<b>合计</b>	<b>7,108,350.15</b>	<b>12,164,185.18</b>

(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
购买子公司取得现金	--	498,764.42
政府补助	2,000,000.00	--
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>498,764.42</b>

(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	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	50,000,000.00	--

33、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	<b>——</b>	<b>——</b>
净利润	-8,733,765.78	-8,155,788.83
加：资产减值准备	474,822.04	-810,746.30
固定资产折旧	1,094,050.61	1,120,666.51

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

无形资产摊销	3,094,101.87	3,064,588.55
长期待摊费用摊销	369,727.57	223,276.25
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）	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）	-1,810,544.52	-1,413,488.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-343,923.20	-166,647.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,814,503.59	3,784,971.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,988,283.28	6,434,914.64
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-5,433,973.72	4,081,746.44
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	—	—
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	—	—
现金的期末余额	13,395,827.21	5,782,534.92
减：现金的期初余额	5,782,534.92	8,546,447.06
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	7,613,292.29	-2,763,912.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	13,395,827.21	5,782,534.92
其中：库存现金	347.95	1,145.65
可随时用于支付的银行存款	13,395,479.26	5,781,389.27
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	13,395,827.21	5,782,534.92

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	98,852.19	--	98,852.19	--	--	--

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	100,109.17	--	100,109.17	1,000.00	--	1,000.00

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
细胞库公司	--	-256.98	-256.98	-1,256.98	--	-890.83	-890.83	109.17

## 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 41.43%（2015 年：30.62%）；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 45.22%（2015 年：66.60%）。

#### (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				
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
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
<b>金融负债合计</b>	<b>1,590.67</b>	<b>132.44</b>	<b>1.89</b>	<b>36.57</b>	<b>1,761.57</b>

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				
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：	—	—	—	—	—
应付账款	2.97	0.01	--	1.00	3.98
其他应付款	255.62	13.75	29.19	47.22	345.78
<b>金融负债合计</b>	<b>258.59</b>	<b>13.76</b>	<b>29.19</b>	<b>48.22</b>	<b>349.76</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （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 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 20.30%（2015 年 12 月 31 日：6.60%）。

## 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)	控股股东对本公 司持股比例(%)	控股股东对本公 司表决权比例(%)
--------	-----	------	----------	---------------------	----------------------

滨河投资公司	银川	投资	526,995.00	33.892	33.892
--------	----	----	------------	--------	--------

本公司实际控制人为银川市国有资产监督管理委员会。

报告期内，控股股东注册资本变化如下：

期初数(万元)	本期增加	本期减少	期末数(万元)
500,000.00	26,995.00	--	526,995.00

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

## 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
宁波沃尔森生物科技有限公司	主要股东控制的其他企业

## 4、关联交易情况

### (1) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入	15,000,000.00	2016 年 12 月 25 日	2017 年 12 月 25 日

说明：往来款为向滨河投资公司借入的流动资金借款，借款期限为 2016 年 12 月 25 日至 2017 年 12 月 25 日，利息以实际放款日 2016 年 10 月 25 日开始计算，借款用途为建设资金，年利率 8%，本期已计提利息 220,000.00 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。

### (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：

税项	期末数	期初数
----	-----	-----



关键管理人员薪酬	837,640.03	734,102.78
----------	------------	------------

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

科目名称	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	6,510.79	325.54	160,115.94	8,005.80
其他应收款	梁海玉	--	--	54,981.00	2,749.05
其他应收款	于丽军	--	--	208,173.23	10,408.66
其他应收款	宁波沃尔森生物科技 有限公司	--	--	500,000.00	500,000.00
其他应收款	宁夏鼎实公司	72,316.87	7,231.69	278,216.87	13,910.84
预付账款	宁夏鼎实公司	20,000.00	--	20,000.00	--

### (2) 应付关联方款项

科目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	滨河投资公司	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约情况如下：

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	
<b>合计</b>	<b>388,080.00</b>	

### 2、或有事项

截至 2016 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

截至 2017 年 4 月 18 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、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			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	--
<b>合计</b>	<b>4,727,320.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,102,304.40</b>	<b>44.47</b>	<b>2,625,015.60</b>

应收账款按种类披露（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应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	4,764,325.00	88.74	1,031,042.35	21.64	3,733,282.65
其中：账龄组合	4,764,325.00	88.74	1,031,042.35	21.64	3,733,282.65
组合小计	4,764,325.00	88.74	1,031,042.35	21.64	3,733,282.65
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	11.26	604,800.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>5,369,125.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,635,842.35</b>	<b>30.47</b>	<b>3,733,282.65</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例(%)	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

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

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	--
<b>合计</b>	<b>4,122,520.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,497,504.40</b>	<b>36.32</b>	<b>2,625,015.60</b>

(续):

账龄	期初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	1,974,169.00	41.44	98,708.45	5.00	1,875,460.55
1 至 2 年	938,290.00	19.69	93,829.00	10.00	844,461.00
2 至 3 年	1,058,343.00	22.21	317,502.90	30.00	740,840.10
3 至 4 年	379,388.00	7.96	189,694.00	50.00	189,694.00
4 至 5 年	414,135.00	8.70	331,308.00	80.00	82,827.00
<b>合计</b>	<b>4,764,325.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,031,042.35</b>	<b>21.64</b>	<b>3,733,282.65</b>

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 466,462.05 元。

(2) 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波明州医院	604,800.00	12.79	604,800.00
哈尔滨宏博生物技术有限公司	396,000.00	8.38	198,000.00
安庆市第一人民医院	370,000.00	7.83	370,000.00
北京宜科康泰科技有限公司	309,760.00	6.55	21,824.00
福建省龙岩市第一医院	284,648.00	6.02	45,208.80
<b>合计</b>	<b>1,965,208.00</b>	<b>41.57</b>	<b>1,239,832.80</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

	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	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	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>904,998.96</b>	<b>100.00</b>	<b>251,627.43</b>	<b>27.80</b>	<b>653,371.53</b>

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	500,000.00	29.77	500,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,179,559.03	70.23	227,228.58	19.26	952,330.45
其中：账龄组合	1,179,559.03	70.23	227,228.58	19.26	952,330.45
组合小计	1,179,559.03	70.23	227,228.58	19.26	952,330.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,679,559.03</b>	<b>100.00</b>	<b>727,228.58</b>	<b>43.30</b>	<b>952,330.45</b>

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	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
----	------------	--------	------------	-------	------------

(续):

账龄	金额	比例(%)	期初数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	912,125.17	77.33	45,606.26	5.00	866,518.91
1 至 2 年	54,961.60	4.66	5,496.16	10.00	49,465.44
2 至 3 年	11,000.00	0.93	3,300.00	30.00	7,700.00
3 至 4 年	35,572.16	3.02	17,786.08	50.00	17,786.08
4 至 5 年	54,300.10	4.60	43,440.08	80.00	10,860.02
5 年以上	111,600.00	9.46	111,600.00	100.00	--
合计	1,179,559.03	100.00	227,228.58	19.26	653,371.53

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
宁波沃尔森生物科技有限公司	500,000.00

(3) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,398.85 元。

(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	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
德国Vita34AG公司	代扣税金	143,339.14	1年以内	15.84	7,166.96
银川高新技术产业开发总公司	押金	70,000.00	3至4年、5年以上	7.73	65,000.00
周杰	保证金	61,600.00	5年以上	6.81	61,600.00
张东	保证金	40,000.00	5年以上	4.42	40,000.00
蔡航江	保证金	35,572.16	4至5年	3.93	28,457.73
合计		350,511.30		38.73	151,015.72

### 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	4,839,692.73	--	4,839,692.73	4,839,692.73	--	4,839,692.73

对子公司投资

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
细胞科技服务公司	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
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	--	--	4,839,692.73	--	--

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	3,154,870.30	609,128.62	4,084,958.05	361,183.39

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,179,898.88	730,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,854.98	-111,585.12
非经常性损益总额	1,252,753.86	619,214.88
减：非经常性损益的所得税影响数	188,145.27	92,882.23
非经常性损益净额	1,064,608.59	526,332.65
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,064,608.59	526,332.65

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

中航（宁夏）生物股份有限公司  
2016 年度报告

	收益率(%)	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	-9.20	-0.21	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.33	-0.24	

中航（宁夏）生物股份有限公司

2017 年 4 月 18 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：航（宁夏）生物股份有限公司董事会秘书