



中航生物  
NEEQ :839627

中航（宁夏）生物股份有限公司  
AVIC（Ningxia）BIOLOGY Co.,Ltd



半年度报告

2017

# 公司半年度大事记



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



二、2017年6月改良细胞处理试剂盒正式生产销售。

# 目 录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	4
第三节 管理层讨论与分析	5

### 二、非财务信息

第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	12

### 三、财务信息

第七节 财务报表	15
第八节 财务报表附注	26

## 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)保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会资料室
备查文件	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表
	2、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件

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

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
会计师事务所	无

### 二、联系人

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 750002

### 三、运营概况

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
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
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	5

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,812,420.00	3,435,007.72	69.21%
毛利率	37.00%	52.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-86,685.64	-3,504,246.14	-97.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,388,406.16	-3,747,366.25	-
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）	-0.096%	-3.49%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-2.64%	-3.73%	-
基本每股收益（元/股）	-0.002	-0.08	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	130,514,855.69	113,581,495.94	14.91%
负债总计	40,079,853.47	23,059,808.08	73.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,435,002.22	90,521,687.86	-0.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.19	2.19	-0.07%
资产负债率（母公司）	29.69%	20.05%	-
资产负债率（合并）	30.71%	20.30%	-
流动比率	94.65%	100.00%	-
利息保障倍数	-0.16	-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	868,746.98	-526,473.90	-
应收账款周转率	2.30	0.95	-
存货周转率	3.11	1.98	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.91%	-1.78%	-
营业收入增长率	69.21%	119.14%	-
净利润增长率	-97.53%	-7.32%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 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。

### 二、经营情况

(一)收入实现情况 2017 年公司收入的主要来源有试剂盒销售收入和细胞治疗技术服务收入，其中试剂盒销售收入 207.69 万元，占收入的比例 35.73%；细胞治疗技术服务收入 373.58 万元，占总收入的 64.27%。

(二)收入的构成变动分析 1、2016 年上半年、2017 年上半年，公司营业收入分别为：581.24 万元、343.50 万元；营业成本分别为 365.58 万元、163.84 万元、毛利分别为：215.66 万元、179.66 万元。2017 年上半年的营业收入较 2016 年上半年增长了 69.21%、2017 年上半年营业成本较 2016 年上半年增长了 123.13%、2017 年上半年毛利较 2016 年上半年只增长了 20.3%，远低于收入的上升幅度。

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

(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。

### 三、风险与价值

(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。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,降低运营成本,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。

(2)持续亏损风险 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 19.40%。因此,公司合并报表呈现亏损状态。2017 年上半年,公司新研发的改良型细胞试剂盒正式进入美容行业,产品一进入市场就呈现初良好的销售业绩,使得公司 2017 年上半年的营业收入增长明显,公司亏损额明显下降,有望在下半年完全扭转公司亏损状态。

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,下半年将大大加大改良型细胞试剂盒进入美容市场的步伐。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,公司规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。

(3) 应收账款无法收回的风险截至 2017 年 6 月 30 日,应收账款净额为 2,524,728.20 元,占资产总额的比例为 1.93%。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。

(4) 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。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	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、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	-
是否存在公开发行债券的事项	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情况

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	向股东借款	15,000,000.00	是
总计	-	15,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

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

#### （二）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。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	0	0.00%	22,622,182	22,622,182	54.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,333,332	6,333,332	15.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,006,250	2,006,250	4.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,307,600	100.00%	-22,622,182	18,685,418	45.23%
	其中：控股股东、实际控制人	19,000,000	46.00%	-6,333,332	12,666,668	30.66%
	董事、监事、高管	8,025,000	19.43%	-2,006,250	6,018,750	14.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		41,307,600	-	0	41,307,600	-
普通股股东人数		13				

### 二、报告期期末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	-	14,000,000	33.89%	9,333,334	4,666,666
2	王怀林	6,962,500	-	6,962,500	16.86%	5,221,875	1,740,625
3	中航新兴产业投资有限公司	6,615,000	-	6,615,000	16.01%	-	6,615,000
4	银川市产业基金管理有限公司	5,000,000	-	5,000,000	12.10%	3,333,334	1,666,666
5	北京润信鼎泰资本管理有限公司	1,700,000	-	1,700,000	4.12%	-	1,700,000
6	毛立平	1,700,000	-	1,700,000	4.12%	-	1,700,000
7	王永伟	1,700,000	-	1,700,000	4.12%	-	1,700,000
8	蔡云	1,160,000	-	1,160,000	2.81%	-	1,160,000
9	王斌	1,000,000	-	1,000,000	2.42%	750,000	250,000
10	宁夏鼎实生物鉴定中心（有限公司）	807,600	-	807,600	1.96%	-	807,600
合计		40,645,100	-	40,645,100	98.41%	18,638,543	22,006,557

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。

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

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王怀林	董事长、总经理	男	62	大学	2015年12月16日-2018年12月15日	是
吴大鹏	董事	男	36	硕士	2015年12月16日-2018年12月15日	否
张海涛	董事	男	42	硕士	2015年12月16日-2018年12月15日	否
王斌	董事	男	49	硕士	2015年12月16日-2018年12月15日	否
冯旭彪	董事	男	35	大学	2017年5月12日-2018年12月15日	否
梁振军	监事会主席	男	49	大学	2017年5月12日-2018年12月15日	否
程永强	监事	男	32	大学	2017年5月12日-2018年12月15日	否
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	职工监事	男	57	大学	2017年5月12日-2018年12月15日	是
杜润宁	职工监事	男	46	高中	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
王容	财务总监	女	36	硕士	2017年4月24日-2018年12月15日	是
张军维	副总经理	男	43	大专	2017年5月12日-2018年12月15日	是

					日	
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

## 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王斌	董事	1,000,000	-	1,000,000	2.42%	-
王怀林	董事长	6,962,500	-	6,962,500	16.86%	-
吴大鹏	董事	0	-	0	0	-
张海涛	董事	0	-	0	0	-
冯旭彪	董事	0	-	0	0	-
梁振军	监事会主席	0	-	0	0	-
程永强	监事	0	-	0	0	-
李杏园	监事	0	-	0	0	-
杜润宁	职工监事	0	-	0	0	-
梁海玉	职工监事	62,500	-	62,500	0.15%	-
于丽军	董事会秘书、副总经理	0	-	0	0	-
王容	财务总监	0	-	0	0	-
张军维	副总经理	0	-	0	0	-
合计	-	8,025,000	-	8,025,000	19.43%	-

## 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
扈秀玲	财务总监	离任	无	个人原因
王容	无	新任	财务总监	因财务总监辞职

## 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	23	24
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	44	53

核心员工变动情况：

董事变动，因扈秀玲董事及财务总监辞职，使董事会人数低于法定人数，选举冯旭彪为公司董事；监事变动，因公司业务发展的需要增补两名监事，选举梁振军、程永强为公司监事；高管变动，因财务总监辞职，选举王容为公司财务总监，公司发展需要，选举张军维为公司副总经理；核心员工变动，核心员工增加 1 名，引进北京大学生理学博士，加强企业研发实力；以上人员变动对公司经营未产生影响。



## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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	25,230,275.16	13,395,827.21
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	2,524,728.20	2,639,265.60
预付款项	五、3	1,200,821.31	149,668.06
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	1,846,546.19	536,667.69
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	1,174,047.72	1,123,589.36
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	1,119,393.70	123,864.74
<b>流动资产合计</b>	-	33,095,812.28	17,968,882.66
<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	1,998,519.47	3,437,083.62
在建工程	-	-	-
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、8	76,459,495.71	78,009,171.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	432,695.43	529,981.74
递延所得税资产	五、10	4,287,679.03	4,222,600.89
其他非流动资产	五、11	14,240,653.77	9,413,775.40
<b>非流动资产合计</b>	-	97,419,043.41	95,612,613.28
<b>资产总计</b>	-	130,514,855.69	113,581,495.94
<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、12	147,740.42	1,635.47
预收款项	五、13	561,300.00	21,300.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	358,051.37	256,094.71
应交税费	五、15	-34,477.76	126,705.65
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	33,933,988.60	17,614,072.25
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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>	-	34,966,602.63	18,019,808.08
<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、17	113,250.84	40,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	五、18	5,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	5,113,250.84	5,040,000.00
<b>负债合计</b>	-	40,079,853.47	23,059,808.08
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-	-	-
股本	五、19	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、20	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、21	-10,984,404.70	-10,897,719.06
归属于母公司所有者权益合计	-	90,435,002.22	90,521,687.86
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	90,435,002.22	90,521,687.86
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	130,514,855.69	113,581,495.94

法定代表人: 王怀林

主管会计工作负责人: 王容

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	-	23,549,514.62	13,052,028.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	2,585,603.20	2,625,015.60
预付款项	-	713,940.70	135,968.06
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,694,373.29	653,371.53
存货	-	1,068,702.83	825,667.49
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	-	1,135,932.33	116,133.30
<b>流动资产合计</b>	-	<b>30,748,066.97</b>	<b>17,408,183.98</b>
<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	-	5,739,692.73	4,839,692.73
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,470,220.30	2,809,841.87
在建工程	-	-	-
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	-	74,071,848.93	75,454,944.87
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	432,695.43	529,981.74
递延所得税资产	-	4,222,800.63	4,225,411.54
其他非流动资产	-	14,240,653.77	9,413,775.40
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>100,177,911.79</b>	<b>97,273,648.15</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>130,925,978.76</b>	<b>114,681,832.13</b>
<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	-	147,404.94	1,300.00
预收款项	-	21,300.00	21,300.00

应付职工薪酬	-	298,494.86	239,678.37
应交税费	-	-133,435.20	79,881.91
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	33,422,697.86	17,607,947.25
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>33,756,462.46</b>	<b>17,950,107.53</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	-	113,250.84	40,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	5,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>5,113,250.84</b>	<b>5,040,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>38,869,713.30</b>	<b>22,990,107.53</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	41,307,600.00	41,307,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	60,111,806.92	60,111,806.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-9,363,141.46	-9,727,682.32
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>92,056,265.46</b>	<b>91,691,724.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>130,925,978.76</b>	<b>114,681,832.13</b>

法定代表人：王怀林

主管会计工作负责人：王容

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>	五、22	5,812,420.00	3,435,007.72
其中: 营业收入	-	5,812,420.00	3,435,007.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	五、22	9,018,761.42	7,614,206.54
其中: 营业成本	-	3,655,818.07	1,638,420.83
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、23	25,452.21	156,033.62
销售费用	五、24	1,081,592.92	1,182,275.67
管理费用	五、25	4,247,991.10	4,547,338.23
财务费用	五、26	-30,117.26	-1,770.15
资产减值损失	五、27	38,024.38	91,908.34
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)	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	-3,206,341.42	-4,179,198.82
加: 营业外收入	五、28	3,071,042.75	287,014.53
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	五、29	2,082.06	990.87
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>	-	-137,380.73	-3,893,175.16
减: 所得税费用	五、30	-50,695.09	-388,929.02
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	-86,685.64	-3,504,246.14
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	-	-86,685.64	-3,504,246.14
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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>	-	-86,685.64	-3,504,246.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-86,685.64	-3,504,246.14
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	-	-0.002	-0.085
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人: 王怀林

主管会计工作负责人: 王容

会计机构负责人: 生新城

**(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>	-	2,076,686.03	1,872,252.38
减: 营业成本	-	75,152.01	436,483.80
税金及附加	-	10,763.25	148,499.72
销售费用	-	1,040,907.92	1,182,275.67
管理费用	-	3,647,265.96	4,127,088.87
财务费用	-	-34,781.04	-3,176.59
资产减值损失	-	37,810.44	90,063.36
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	-2,700,432.51	-4,108,982.52
加: 营业外收入	-	3,069,666.34	285,951.60
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	-	2,082.06	990.87
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>	-	367,151.77	-3,824,021.79
减: 所得税费用	-	2,610.91	-375,142.77
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	364,540.86	-3,448,879.02
<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>	-	364,540.86	-3,448,879.02
<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: 王容

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	-	6,587,876.69	2,120,142.00
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	-	5,513.03	24,369.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	3,858,498.18	4,480,776.09
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>10,451,887.90</b>	<b>6,625,287.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,728,974.57	2,844,242.59
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	-	2,115,541.77	1,655,248.26
支付的各项税费	-	424,643.75	407,161.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,313,980.83	2,245,109.26
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>9,583,140.92</b>	<b>7,151,761.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>868,746.98</b>	<b>-526,473.90</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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,034,299.03	687,026.68
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	4,034,299.03	687,026.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,034,299.03	-687,026.68
<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	-	15,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	15,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	50,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	15,000,000.00	-
<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>	-	11,834,447.95	-1,213,500.58
加: 期初现金及现金等价物余额	-	13,395,827.21	5,782,534.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	25,230,275.16	4,569,034.34

法定代表人: 王怀林

主管会计工作负责人: 王容

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	-	2,177,137.56	2,120,142.00
收到的税费返还	-	-	23,306.29
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,817,043.42	2,766,726.09
经营活动现金流入小计	-	5,994,180.98	4,910,174.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,264,476.96	1,214,213.75
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,946,993.15	1,608,888.26
支付的各项税费	-	324,800.57	314,191.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,026,124.65	1,959,424.42
经营活动现金流出小计	-	5,562,395.33	5,096,717.43
经营活动产生的现金流量净额	-	431,785.65	-186,543.05
<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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,034,299.03	687,026.68
投资支付的现金	-	900,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,934,299.03	687,026.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,934,299.03	-687,026.68
<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	-	15,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	15,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	50,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	15,000,000.00	-
<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>	-	10,497,486.62	-873,569.73
加: 期初现金及现金等价物余额	-	13,052,028.00	4,518,347.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	23,549,514.62	3,644,777.78

法定代表人: 王怀林

主管会计工作负责人: 王容

会计机构负责人: 生新城

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

-

## 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）。

#### 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 2017 年 6 月 30 的合并及公司财务状况以及 2017 年上半年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	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。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	158.72	347.95
银行存款	25,230,116.44	13,395,479.26
<b>合计</b>	<b>25,230,275.16</b>	<b>13,395,827.21</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	金额	比例(%)	期末数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	3,984,708.00	86.45	1,459,979.80	36.64	2,524,728.20
其中：账龄组合	3,984,708.00	86.45	1,459,979.80	36.64	2,524,728.20
组合小计	3,984,708.00	86.45	1,459,979.80	36.64	2,524,728.20
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	13.55	604,800.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>4,589,508.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,064,779.80</b>		<b>2,524,728.20</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例(%)	期初数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	4,137,520.00	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>36.21</b>	<b>2,639,265.60</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例(%)	期末数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	1,205,052.00	30.24	60,252.60	5.00	1,144,799.40
1 至 2 年	539,228.00	13.53	53,922.80	10.00	485,305.20
2 至 3 年	476,130.00	11.95	142,839.00	30.00	333,291.00
3 至 4 年	970,910.00	24.37	485,455.00	50.00	485,455.00
4 至 5 年	379,388.00	9.52	303,510.40	80.00	78,877.60
5 年以上	414,000.00	10.39	414,000.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>3,984,708.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,459,979.80</b>		<b>2,524,728.20</b>

(续)：

账龄	金额	比例(%)	期初数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	1,073,184.00	25.94	53,659.20	5.00	1,019,524.80
1 至 2 年	752,908.00	18.20	75,290.80	10.00	677,617.20
2 至 3 年	536,130.00	12.96	160,839.00	30.00	375,291.00
3 至 4 年	981,910.00	23.73	490,955.00	50.00	490,955.00
4 至 5 年	379,388.00	9.17	303,510.40	80.00	75,877.60
5 年以上	414,000.00	10.00	414,000.00	100.00	
<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>

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-38,274.60 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波明州医院有限公司	604,800.00	13.18	604,800.00
哈尔滨宏博生物技术有限公司	418,000.00	9.11	199,100.00
安庆市第一人民医院	370,000.00	8.06	370,000.00
北京宜科康泰科技有限公司	295,680.00	6.44	15,840.00
福建省龙岩市第一医院	284,648.00	6.20	45,208.80
<b>合计</b>	<b>1,973,128.00</b>	<b>42.99</b>	<b>1,234,948.80</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	1,093,291.31	91.26	42,138.06	28.15
1 至 2 年	20,000.00	1.63	--	--
2 至 3 年	8,680.00	0.72	28,680.00	19.16
3 年以上	78,850.00	6.55	78,850.00	52.69
<b>合计</b>	<b>1,200,821.31</b>	<b>100.00</b>	<b>149,668.06</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 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
关梅	430,510.63	35.73
基点生物科技（上海）有限公司	330,000.00	27.39
上海迪睿洁净科技有限公司	90,600.00	7.52
广州洁特生物过滤制品有限公司	83,000.00	6.89
上海鸿宝医疗器械有限公司	76,000.00	6.31
<b>合计</b>	<b>1,010,110.63</b>	<b>83.85</b>

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他 应收款	2,161,299.22	100.00	314,753.03	14.56	1,846,546.19
其中：账龄组合	2,161,299.22	100.00	314,753.03	14.56	1,846,546.19
组合小计	2,161,299.22	100.00	314,753.03	14.56	1,846,546.19
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>2,161,299.22</b>	<b>100.00</b>	<b>314,753.03</b>	<b>14.56</b>	<b>1,846,546.19</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					
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>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例(%)	期末数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	1,479,750.29	68.47	73,987.51	5.00	1,405,762.78
1 至 2 年	441,619.47	20.43	44,161.95	10.00	397,457.52
2 至 3 年	29,757.30	1.38	8,927.19	30.00	20,830.11
3 至 4 年	3,937.84	0.18	1,968.92	50.00	1,968.92
4 至 5 年	102,634.32	4.75	82,107.46	80.00	20,526.86
5 年以上	103,600.00	21.10	103,600.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>2,161,299.22</b>	<b>100.00</b>	<b>314,753.03</b>	<b>14.56</b>	<b>1,846,546.19</b>

(续)：

账龄	金额	比例(%)	期初数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
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>

(1) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 76,298.98 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	335,829.90
备用金	909,255.56	170,402.51
代扣税金	499,827.61	143,339.14
认缴出资款		7.27
其他	416,386.15	125,542.92
<b>合计</b>	<b>2,161,299.22</b>	<b>775,121.74</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 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王维亮	备用金	686,288.00	1年以内	31.75	34,314.40
德国Vita34AG公司	代扣税金	499,827.61	1年以内	23.13	24,991.38
杨桦	保证金	140,000.00	1至2年	6.48	14,000.00
新时代证券股份有 限公司	其他	100,000.00	1年以内	4.63	5,000.00
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	3.24	65,000.00
<b>合计</b>		<b>1,496,115.61</b>		<b>69.22</b>	<b>143,305.78</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	392,450.92	--	392,450.92	449,668.71	--	449,668.71
在产品		--		529,450.09	--	529,450.09
库存商品	781,596.80	--	781,596.80	129,861.37	--	129,861.37
发出商品		--		14,609.19	--	14,609.19
包装物	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,174,047.72</b>	<b>--</b>	<b>1,174,047.72</b>	<b>1,123,589.36</b>	<b>--</b>	<b>1,123,589.36</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预付房租及其他	1,119,393.70	123,864.74

## 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	5,750,902.46	611,230.71	8,271,655.17
2.本期增加金额	19,000.00	50,123.00	33,223.94	102,346.94
(1) 购置	19,000.00	50,123.00	33,223.94	102,346.94
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	1,135,932.34	--	1,135,932.34
4.期末余额	1,928,522.00	4,665,093.12	644,454.65	7,238,069.77
二、累计折旧				
1.期初余额	1,319,403.93	2,989,991.23	525,176.39	4,834,571.55
2.本期增加金额				
计提	50,489.10	336,932.29	17,557.36	404,978.75
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	1,369,893.03	3,326,923.52	542,733.75	5,239,550.30
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	558,628.97	1,338,169.60	101,720.90	1,998,519.47
2.期初账面价值	590,118.07	2,760,911.23	86,054.32	3,437,083.62

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、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	86,000.00	67,620,000.00	21,831,600.00	89,537,600.00
2.本期增加金额	--	--	--	--
购置	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	86,000.00	3,662,750.00	7,812,928.38	11,528,428.37
二、累计摊销				
1.期初余额	52,749.99	1,972,250.00	6,411,076.50	8,434,326.50
2.本期增加金额				

计提	3,499.98	845,250.00	700,925.94	1,549,675.92
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	56,249.97	4,508,000.00	8,513,854.32	13,078,104.29
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	29,750.03	63,112,000.00	13,317,745.68	76,459,495.71
2.期初账面价值	33,250.01	63,957,250.00	14,018,671.62	78,009,171.63

## 9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入资产装 修改造费	529,981.74	3,593.33	217,012.94	-116,133.30	432,695.43

## 10、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 资产	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	2,379,532.83	356,929.92	2,334,277.49	350,279.12
可抵扣亏损	21,070,075.05	3,180,749.11	20,815,478.38	3,122,321.77
递延收益	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00
<b>小计</b>	<b>23,449,607.88</b>	<b>4,287,679.03</b>	<b>28,149,755.87</b>	<b>4,222,600.89</b>

## 11、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购买长期资产款	14,240,653.77	9,413,775.40

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 7,357,653.77 元。

## 12、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	147,740.42	1,635.47

## 13、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	561,300.00	21,300.00

## 14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	256,094.71	2,354,007.37	2,252,050.71	358,051.37
离职后福利-设定提存计划	--	202,935.80	202,935.80	--
<b>合计</b>	<b>256,094.71</b>	<b>2,545,087.17</b>	<b>2,443,180.51</b>	<b>358,051.37</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	209,911.85	1,810,679.86	1,718,050.70	302,541.01
职工福利费	--	90,560.00	90,560.00	--
社会保险费	--	389,455.20	389,455.20	--
其中：1. 医疗保险费	--	77,091.68	77,091.68	--
2. 工伤保险费	--	3,854.55	3,854.55	--
3. 生育保险费	--	9,163.17	9,163.17	--
工会经费和职工教育经费	46,182.86	51,456.31	42,178.81	55,460.36
<b>合计</b>	<b>256,094.71</b>	<b>2,342,151.37</b>	<b>2,240,244.71</b>	<b>358,001.37</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	--	202,935.80	202,935.80	--
其中：1. 基本养老保险费	--	194,697.80	194,697.80	--
2. 失业保险费	--	8,238.00	8,238.00	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>202,935.80</b>	<b>202,935.80</b>	<b>--</b>

## 15、应交税费



税项	期末数	期初数
增值税	-149,770.23	13,111.61
企业所得税	37,894.64	37,894.64
城市维护建设税	5,429.29	887.24
教育费附加	3,878.06	633.73
其他税费	68,090.50	74,178.43
<b>合计</b>	<b>-34,477.76</b>	<b>126,705.65</b>

## 16、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	30,970,000.00	15,220,000.00
代理商佣金	1,917,524.95	1,231,500.24
押金、保证金	868,715.20	803,985.20
代扣社保、公积金	8,383.81	6,841.53
其他	169,364.64	351,745.28
<b>合计</b>	<b>33,933,988.60</b>	<b>17,614,072.25</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 2018 年 5 月 18 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%。

## 17、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2015 年度人才工作载体等专项资助经费	40,000.00	120,000.00	46,749.16	113,250.84

## 18、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00

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

## 19、股本

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） （以下简称“宁夏 鼎实公司”）	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>

## 20、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

## 21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-10,897,719.06	-2,163,953.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	-10,897,719.06	-2,163,953.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-86,685.64	-8,733,765.78
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
整体改制未分配利润转增股本	--	--
期末未分配利润	-10,984,404.70	-10,897,719.06
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

## 22、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	5,812,420.00	3,655,818.07	3,435,007.72	1,638,420.83

## (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	2,076,686.03	75,152.01	1,872,252.38	436,483.87
提供劳务	3,735,733.97	3,580,666.06	1,562,755.34	1,201,936.96
合计	<b>5,812,420.00</b>	<b>3,655,818.07</b>	<b>3,435,007.72</b>	<b>1,638,420.83</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	2,076,686.03	75,152.01	1,872,252.38	436,483.87

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,935.57	7,213.54
教育费附加	9,239.69	5,668.61
水利基金	1,621.71	1,851.31
土地使用税	--	139,837.74

车船使用税	360.80	
印花税	1,295.24	1,462.42
<b>合计</b>	<b>25,452.21</b>	<b>156,033.62</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营销费	742,766.41	917,677.23
薪酬	102,632.99	154,450.10
宣传费	113,222.79	17,140.90
差旅费	44,949.50	32,464.90
包装材料	10,340.47	19,815.76
折旧费	8,822.22	14,016.58
办公费	264.96	1,765.30
发货运杂费	3,899.20	7,575.57
会议费	--	9,160.00
其他	54,694.38	8,209.33
<b>合计</b>	<b>1,081,592.92</b>	<b>1,182,275.67</b>

#### 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	168,913.30	1,011,829.98
薪酬	1,402,936.21	1,524,114.20
咨询中介费	205,552.77	462,084.00
研究开发费用	1,718,556.69	625,382.09
折旧费	110,813.01	389,364.88
差旅费	53,041.70	72,891.30
办公费	85,824.29	126,429.00
业务招待费	69,476.76	114,581.37
装修费	97,233.90	103,628.34
其他	335,642.47	117,033.07
<b>合计</b>	<b>4,247,991.10</b>	<b>4,547,338.23</b>

#### 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		--
减：利息收入	-42,409.45	-7,201.44

手续费及其他	12,292.19	5,431.29
<b>合计</b>	<b>-30,117.26</b>	<b>-1,770.15</b>

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,024.38	91,908.34

## 28、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	3,050,000.00	263,640.85	3,050,000.00
手续费返还	1,376.36	2,763.91	1,376.36
存货盘盈利得	3,500.00		3,500.00
其他	16,166.39	20,609.77	16,166.39
<b>合计</b>	<b>3,071,042.75</b>	<b>287,014.53</b>	<b>3,071,042.75</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
宁夏回族自治区技术创新基金	--	2,000,000.00	与收益相关
银川市工业技术创新企业奖励	--	250,000.00	与收益相关
银川市劳动就业服务局稳定岗位补贴	--	13,640.85	与收益相关
宁夏留学人员和专家服务中心扶持资金	100,000.00	--	与收益相关
银川市新三板挂牌补助中心人才奖励资金	1,650,000.00	--	与收益相关
宁夏财政局金豆子工程奖励款	1,300,000.00	--	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,050,000.00</b>	<b>2,263,640.85</b>	

说明：报告期内，营业外收入项目全部计入非经常性损益。

## 29、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
其他	2,082.06	990.87	2,082.06
<b>合计</b>	<b>2,082.06</b>	<b>990.87</b>	<b>2,082.06</b>

## 30、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	14,383.05	
递延所得税费用	-65,078.14	-388,929.02
<b>合计</b>	<b>-50,695.09</b>	<b>-388,929.02</b>

## 31、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	662,156.95	1,765,149.18
政府补助	3,070,375.67	2,343,640.85
利息收入	125,965.56	8,922.65
其他		363,063.41
<b>合计</b>	<b>3,858,498.18</b>	<b>4,480,776.09</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	247,708.19	389,010.12
付现的业务及管理费用	2,064,808.78	1,855,868.14
手续费	1,463.86	231.00
<b>合计</b>	<b>2,313,980.83</b>	<b>2,245,109.26</b>

## 32、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>	——	——
净利润	-86,685.64	-3,504,246.14
加：资产减值准备	38,024.38	91,908.34
固定资产折旧	404,978.75	454,547.28
无形资产摊销	1,549,675.92	1,379,595.96
长期待摊费用摊销	217,012.94	85,455.83
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）	--	--

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）	-65,078.14	-388,929.02
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）	-50,458.36	40,445.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,085,517.42	1,561,959.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,946,794.55	-247,211.47
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	868,746.98	-526,473.90
<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	25,230,275.16	4,569,034.34
减：现金的期初余额	13,395,827.21	5,782,534.92
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	11,834,447.95	-1,213,500.58

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	25,230,275.16	13,395,479.26
其中：库存现金	158.72	347.95
可随时用于支付的银行存款	25,230,116.44	13,395,479.26
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	25,230,275.16	13,395,827.21

## 五、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	100.00	--	投资设立

细胞库公司	银川	银川	展览展示；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 比例(%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
细胞库公司	30.00	--	--	--

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
细胞库公司	99,002.17	--	99,002.17	--	--	--

续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
细胞库公司	98,852.19	--	98,852.19	--	--	--

续（2）：

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业 收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现 金流量	营业 收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现 金流量
细胞库公司	--	149.98	149.98	149.98	--	-256.98	-256.98	-1,256.98

## 六、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 42.99%；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 69.22%。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

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

项目	期末数				合计
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
金融负债：	—	—	—	—	—
应付账款	14.68	--	--	0.09	14.77

其他应付款	3,212.01	145.77	1.93	33.68	3,393.40
<b>金融负债合计</b>	<b>3,226.69</b>	<b>145.77</b>	<b>1.93</b>	<b>33.77</b>	<b>3,408.17</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				合计
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
金融负债：	——	——	——	——	——
应付账款	0.03	--	--	0.13	0.16
其他应付款	1,590.64	132.44	1.89	36.44	1,761.41
<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>

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 2017 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 30.71%。

## 七、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。

## 八、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)
526,995.00	--	--	526,995.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注五。

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	30,000,000.00	2016 年 12 月 25 日	2018 年 5 月 18 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 2018 年 5 月 18 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%。

##### （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	381,828.94	837,640.03

#### 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	宁夏鼎实公司	72,309.60	7,230.96	72,316.87	7,231.69
预付账款	宁夏鼎实公司	20,000.00	--	20,000.00	--

##### （2）应付关联方款项

科目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	滨河投资公司	30,750,000.00	15,220,000.00

#### 九、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>--</b>	<b>388,080.00</b>

## 2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 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、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例(%)	期末数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	3,984,708.00	86.45	1,459,979.80	36.64	2,524,728.20
其中：账龄组合	3,984,708.00	86.45	1,459,979.80	36.64	2,524,728.20
组合小计	3,984,708.00	86.45	1,459,979.80	36.64	2,524,728.20
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	13.55	604,800.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>4,589,508.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,064,779.80</b>		<b>2,524,728.20</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例(%)	期初数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	4,137,520.00	87.21	1,498,254.40	36.21	2,639,265.60
其中：账龄组合	4,137,520.00	87.21	1,498,254.40	36.21	2,639,265.60
组合小计	4,137,520.00	87.21	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	12.79	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>2,639,265.60</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例(%)	期末数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	1,205,052.00	30.24	60,252.60	5.00	1,144,799.40
1 至 2 年	539,228.00	13.53	53,922.80	10.00	485,305.20
2 至 3 年	476,130.00	11.95	142,839.00	30.00	333,291.00
3 至 4 年	970,910.00	24.37	485,455.00	50.00	485,455.00
4 至 5 年	379,388.00	9.52	303,510.40	80.00	78,877.60
5 年以上	414,000.00	10.39	414,000.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>3,984,708.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,459,979.80</b>		<b>2,524,728.20</b>

(续)：

账龄	金额	比例(%)	期初数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	1,073,184.00	25.94	53,659.20	5.00	1,019,524.80
1 至 2 年	752,908.00	18.20	75,290.80	10.00	677,617.20
2 至 3 年	536,130.00	12.96	160,839.00	30.00	375,291.00
3 至 4 年	981,910.00	23.73	490,955.00	50.00	490,955.00
4 至 5 年	379,388.00	9.17	303,510.40	80.00	75,877.60
5 年以上	414,000.00	10.00	414,000.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>4,137,520.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,498,254.40</b>	<b>21.64</b>	<b>2,639,265.60</b>

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-38,274.60 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 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波明州医院有限公司	604,800.00	13.18	604,800.00
哈尔滨宏博生物技术有限公司	418,000.00	9.11	199,100.00
安庆市第一人民医院	370,000.00	8.06	370,000.00

北京宜科康泰科技有限公司	295,680.00	6.44	15,840.00
福建省龙岩市第一医院	284,648.00	6.20	45,208.80
<b>合计</b>	<b>1,973,128.00</b>	<b>42.99</b>	<b>1,234,948.80</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,161,299.22	100.00	314,753.03	14.56	1,846,546.19
其中：账龄组合	2,161,299.22	100.00	314,753.03	14.56	1,846,546.19
组合小计	2,161,299.22	100.00	314,753.03	14.56	1,846,546.19
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>2,161,299.22</b>	<b>100.00</b>	<b>314,753.03</b>	<b>14.56</b>	<b>1,846,546.19</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	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>

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		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	1,479,750.29	68.47	73,987.51	5.00	1,405,762.78
1 至 2 年	441,619.47	20.43	44,161.95	10.00	397,457.52

2 至 3 年	29,757.30	1.38	8927.19	--	20,830.11
3 至 4 年	3,937.84	0.18	1,968.92	50.00	1,968.92
4 至 5 年	102,634.32	4.75	82,107.46	80.00	20,526.86
5 年以上	103,600.00	21.10	103,600.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>2,161,299.22</b>	<b>100.00</b>	<b>314,753.03</b>	<b>14.56</b>	<b>1,846,546.19</b>

(续):

账龄	金额	比例(%)	期初数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
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>

(1) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 76,298.98 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	335,829.90
备用金	909,255.56	170,402.51
代扣税金	499,827.61	143,339.14
认缴出资款	205,907.27	7.27
其他	210,478.88	125,542.92
<b>合计</b>	<b>2,161,299.22</b>	<b>775,121.63</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 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王维亮	备用金	686,288.00	1年以内	31.75	34,314.40
德国Vita34AG公司	代扣税金	499,827.61	1年以内	23.13	24,991.38
杨桦	保证金	140,000.00	1至2年	6.48	14,000.00
新时代证券股份有 限公司	其他	100,000.00	1年以内	4.63	5,000.00



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	3.24	65,000.00
合计		1,496,115.61		69.22	143,305.78

## 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,739,692.73	--	5,739,692.73	4,839,692.73	--	4,839,692.73
对子公司投资						
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
细胞科技服务 公司	100,000.00	900,000.00	--	1,000,000.00	--	--
细胞库公司	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
宁夏宁人公司	4,639,692.73	--	--	4,639,692.73	--	--
合计	4,839,692.73	--	--	5,739,692.73	--	--

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,812,420.00	3,655,818.07	3,435,007.72	1,638,420.83

## 十二、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）	3,050,000.00	1,179,898.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,960.69	72,854.98
非经常性损益总额	3,068,960.69	1,252,753.86
减：非经常性损益的所得税影响数	767,240.17	188,145.27
非经常性损益净额	2,301,720.52	1,064,608.59
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,301,720.52	1,064,608.59

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.096	-0.002	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.64	-0.058	

中航（宁夏）生物股份有限公司

2017 年 8 月 24 日