

广州创尔生物技术股份有限公司

Guangzhou Trauer Biotechnology Co., LTD



# 公开转让说明书



推荐主办券商



**广州证券有限责任公司**  
GUANGZHOU SECURITIES CO.,LTD.

二〇一四年九月

## 声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

### 一、收入来源集中的风险

报告期内，胶原贴敷料 2014 年 1-2 月、2013 年、2012 年的销售收入分别为 3,977,489.47 元、44,087,693.97 元和 32,213,365.87 元，在当期营业收入中的比重分别为 91.26%、94.12%和 96.37%。公司单一产品的收入占比在 90%以上，存在收入来源过于集中的风险。

### 二、研发失败的风险

医疗器械产品的研发是一项高投入、高风险的工作，程序多，周期长，淘汰率高。新医疗器械产品从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂，包括临床前研究、申请药物临床试验批件、临床试验、产品认证等阶段。公司新产品的研发周期一般在 5 年以上，产品研发的过程中可能面临不能获得监管部门产品注册证书的风险，面临相关法规或政策变动的风险。上述风险的存在可能导致公司新产品的研发周期延长、研发成本的提高、研发产品失败等问题。

### 三、核心技术失密的风险

公司主要产品的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。公司的核心技术胶原提取技术为非专利技术，此外公司拥有 4 项发明专利、5 项实用新型专利、1 项外观设计专利。公司的核心技术及生产工艺如果失密将给公司生产经营带来不利影响。

### 四、对非经常性损益存在依赖的风险

公司非经常性损益主要来源于政府补助、持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产取得的投资收益。2014 年 1-2 月、2013 年及 2012 年非经常性损益占利润总额比例分别为 94.26%、13.82%及 31.96%，公司利润对非经常性损益存在依赖，如果公司非经常损益发生重大亏损，则对公司利润产生不利影响。

## 五、税收优惠政策变动的风险

公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家评审、公示等程序，被认定为高新技术企业，收到了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GF201244000086，发证时间为2012年9月12日）认定有效期为3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2012年1月1日至2014年12月31日），所得税按15%的比例缴纳。

若上述国家税收优惠政策发生变化，将对公司未来的经营业绩产生一定影响。

## 六、实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东、实际控制人佟刚持有公司84.8968%股权，同时担任公司董事长，能够对公司经营管理产生重大影响。报告期内公司存在控股股东佟刚占用公司资金的情况，虽然佟刚承诺日后不再占用公司资金，但其亦可利用其持股优势及管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务管理等方面进行不当控制，从而对公司生产经营及其他股东权益造成影响。公司存在实际控制人利用其持股优势行使表决权、对公司的生产经营加以控制的风险。

## 七、生产经营场所变动风险

公司主要生产经营场所均为租赁所得：公司向广州优宝工业有限公司租赁位于广州市高新技术开发区香山路17号A栋4层1号的厂房，租赁期限为2007年7月5日至2015年7月4日；公司向广州经济技术开发区国有资产投资公司租赁位于广州市高新技术开发区香山路17号A201、A202、A203的厂房，租赁期限分别为2014年3月1日至2015年10月31日，2014年3月1日至2015年10月31日，2010年4月1日至2015年6月31日；公司向广州纺织服装研究院有限公司租赁位于广州市萝岗区科研路16号D1栋二层、D2栋三层的经营场所，租赁期限分别为2013年3月1日至2017年5月31日，2012年3月15日至2027年5月31日。若上述生产经营场所租赁期满后未能续期，将会对公司的持续经营造成一定影响。

## 八、对外合作的科研项目知识产权权属不确定风险

公司在报告期内存在与暨南大学等单位合作的科研项目，但相关合作协议并未明确约定开发创新活动中产生的知识产权成果的归属，目前各对外合作项目尚未产生知识产权成果，公司将会积极与相关合作方协商确定知识产权成果的归属，但在双方达成关于知识产权归属的补充协议前，由此形成的知识产权权属仍具有不确定性。

## 九、证券投资风险

公司在报告期内将部分闲置资金投资于股票及期货产品并获取了一定收益，但股票及期货投资具有不确定性，如果股票市场不景气或公司对期货市场走势判断失误，则会导致公司投资产生损失。虽然公司已建立健全《证券投资管理制度》以防范投资风险，但是证券投资的系统风险不能完全避免，存在因公司投资失利而影响公司业绩的风险。

## 十、化妆品业务依赖风险及应收创励生物账款难以全额回收的风险

广州创励生物技术有限公司是本公司 2013 年、2014 年 1-2 月的前五大客户之一，占比为 4.75%、6.21%，是公司胶原贴敷料的重要经销商，此外，公司子公司创尔美的化妆品均利用创励生物的渠道对外销售。虽然公司胶原贴敷料这一成熟产品经销网络完善，不存在对单一经销商的重大依赖性，但子公司创尔美的化妆品目前仅通过创励生物对外销售，公司与恒大集团在化妆品业务领域的合作尚处于初期阶段，子公司化妆品业务的发展在短期内对创励生物仍存在一定的依赖性。

报告期内，公司向创励生物的销售真实，产品实现了最终销售。但创励生物 2013 年处于业务拓展和业务方向摸索期，其经营状况不甚理想，公司认为应收创励生物款项全额收回的可能性较低，而且金额较大，故对其分类为单项重大的应收款项，单独计提坏账准备。2014 年 2 月 28 日及 2013 年 12 月 31 日，公司对广州创励生物技术有限公司应收账款分别为 388.16 万元、359.47 万元，账龄均为 1 年以内及 1-2 年，分别计提坏账准备 208.97 万元、173.37 万元。

## 目 录

声明 .....	I
重大事项提示.....	II
一、收入来源集中的风险.....	II
二、研发失败的风险.....	II
三、核心技术失密的风险.....	II
四、对非经常性损益存在依赖的风险.....	II
五、税收优惠政策变动的风险.....	III
六、实际控制人不当控制的风险.....	III
七、生产经营场所变动风险.....	III
八、对外合作的科研项目知识产权权属不确定风险.....	IV
九、证券投资风险.....	IV
释 义 .....	1
第一章 基本情况.....	4
一、公司基本情况.....	4
二、股票挂牌情况.....	5
三、公司股权结构图.....	6
四、控股股东和实际控制人.....	6
五、股东情况.....	6
六、公司股本形成及变化.....	8
七、子公司基本情况.....	23
八、公司重大资产重组情况.....	24
九、董事、监事、高级管理人员情况.....	24
十、主要会计数据和财务数据.....	25
十一、公司本次挂牌相关机构.....	26
第二章 公司业务.....	28
一、主营业务、主要产品及用途.....	28
二、主要产品和服务的流程及方式.....	33
三、与公司业务相关的关键资源要素.....	35

四、业务情况.....	49
五、商业模式.....	59
六、公司所处行业基本情况.....	60
第三章 公司治理.....	75
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	75
二、公司治理机制的建立和执行情况.....	76
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年的违法违规及受处罚情况.....	78
四、公司独立性.....	79
五、同业竞争情况.....	80
六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司为防止关联交易所采取的措施.....	80
七、公司董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	87
八、公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况及原因.....	88
第四章 公司财务.....	89
一、最近两年一期的审计意见及主要的财务报表.....	89
二、财务报表编制基础、合并报表范围及变化情况.....	107
三、公司主要会计政策和会计估计.....	107
四、会计政策、会计估计变更及前期差错变更.....	125
五、最新两年一期主要财务指标.....	125
六、报告期利润形成的有关情况.....	128
七、公司报告期主要资产情况.....	139
八、公司报告期主要负债情况.....	158
九、公司报告期股东权益情况.....	164
十、现金流量表补充资料.....	165
十一、关联方及关联方交易.....	166
十二、重大担保、诉讼、其他或有事项或重大期后事项.....	176
十三、公司资产评估情况（整体变更评估）.....	176
十四、股利分配政策和报告期内的分配情况.....	178
十五、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	178
十六、对可能影响公司持续经营的风险因素进行自我评估.....	180
十七、公司经营计划.....	182

---

第五章 有关声明.....	185
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明 .....	185
二、主办券商声明.....	186
三、律师声明.....	187
四、会计师声明.....	188
五、评估师声明.....	189
第六章 备查文件.....	190

## 释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、创尔生物	指	广州创尔生物技术股份有限公司
有限公司	指	公司前身“广州创尔生物技术有限公司”
股东会	指	广州创尔生物技术有限公司股东会
股东大会	指	广州创尔生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	广州创尔生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	广州创尔生物技术股份有限公司监事会
广州证券、主办券商	指	广州证券有限责任公司
律师事务所	指	国信信扬律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构	指	广东中联羊城资产评估有限公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
胶原蛋白	指	胶原蛋白（collagen）是一种生物性高分子物质，是一种白色、不透明、无支链的纤维性蛋白质。它可以补充皮肤各层所需的营养，使皮肤中胶原活性增强，有滋润皮肤，延缓衰老、美容、消皱、养发等功效
intergrin 家族	指	即整合素，为细胞粘附分子中的一族，有多种构成形式，包含 14 种 $\alpha$ 亚基和 8 种 $\beta$ 亚基。
CD44 分子	指	CD44 分子是广泛表达于细胞膜上的跨膜蛋白多糖分子，是一个典型的单拷贝基因多种表型的蛋白。

		CD44 分子属于黏附分子,可介导多种细胞与细胞、细胞与细胞外基质 (ECM),促进 T、B 细胞分化以及 T 细胞活化。
DNA 序列	指	DNA 分子是由 4 种核苷酸 (A, T, G, C) 排列组成, DNA 序列就是组成某一 DNA 分子的核苷酸的排列次序。
酶	指	具有生物催化功能的高分子物质
细胞因子	指	细胞因子 (cytokine) 是指主要由免疫细胞分泌的、能调节细胞功能的小分子多肽。在免疫应答过程中,细胞因子对于细胞间相互作用、细胞的生长和分化有重要调节作用。
上皮细胞	指	上皮细胞是位于皮肤或腔道表层的细胞
内皮细胞	指	内皮细胞或血管内皮是一薄层的专门上皮细胞,由一层扁平细胞所组成。它形成血管的内壁,是血管管腔内血液及其他血管壁 (单层鳞状上皮) 的接口
脂溢性皮炎	指	脂溢性皮炎又称脂溢性湿疹,是发生在皮脂腺丰富部位的一种慢性丘疹鳞屑性炎症性皮肤病
日光性皮炎	指	日照性皮炎即日光性皮炎,又称日晒伤或晒斑,为正常皮肤经暴晒后产生的一种急性炎症反应,表现为红斑、水肿、水疱和色素沉着、脱屑
接触性皮炎	指	接触性皮炎是皮肤或黏膜单次或多次接触外源性物质后,在接触部位甚至以外的部位发生的炎症性反应。表现为红斑、肿胀、丘疹、水疱甚至大疱。
光子嫩肤	指	光子嫩肤是一项拥有宽光谱非介入性的光动力疗法,它是利用光子嫩肤仪强脉冲光子产生的光化学作用,刺激肌肤,使真皮层胶原纤维和弹力纤维产生分子结构的化学变化,数量增加,重新排列,恢复其原有的弹性,从而达到消除皱纹和缩小毛孔的治疗效果。另外,它所产生的光热作用可增强血管功

		能,改善肌肤的微循环
色素沉着	指	色素沉着是人体皮肤由于种种原因而致皮肤呈现不同颜色、不同范围及不同深浅的色素变化
羟脯氨酸	指	亚氨基酸之一,通常在第四位上带有羟基,但有时也在第3位上。由于有两个不对称的碳原子,所以有4种立体异构体。在动物胶和骨胶原中含有L-羟脯氨酸。自然界中不存在D-羟脯氨酸。
神经酰胺	指	英文名称:Ceramide, CAS号为100403-19-8,密闭于-20 °C 阴凉干燥环境中,具有启动细胞的能力,促进细胞的新陈代谢,促使角质蛋白有规律的再生。
创尔美	指	广州创尔美生物科技有限公司
金元吉	指	广州金元吉医疗器械有限公司
创尔达	指	广州创尔达净化科技有限公司
创励生物	指	广州创励生物技术有限公司

## 第一章 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：广州创尔生物技术股份有限公司

注册资本：4000 万元

法定代表人： 佟刚

有限公司成立日期：2002 年 8 月 20 日

股份公司成立日期： 2013 年 10 月 21 日

注册号：440108000041216

组织机构代码：74186719-7

住所： 广州高新技术产业开发区香山路 17 号 A 栋 4 层 1 号

所属行业：参照中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业（行业编码 C27）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类代码表（GB/T4754-2011）》，公司属于卫生材料及医药用品制造（C2770）。

经营范围：活性胶原蛋白生物技术服务、技术转让、技术咨询；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；生产、销售：II 类、III 类 6822 医学光学器具、仪器及内窥镜设备，II 类、III 类 6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具，II 类、III 类 6864 医用卫生材料及敷料，II 类、III 类 6866 医用高分子材料及制品（凭有效的医疗器械生产企业许可证经营）

主营业务：公司建立了以活性胶原蛋白为核心，用于组织功能修复的产品体系。公司的产品包括胶原贴敷料、胶原蛋白海绵、医用冷敷敷料等医疗器械产品和胶原匿迹修护系列、胶原水凝系列等化妆品。

电话：020-32211406

传真：020-32211406

公司网址：<http://www.trauer.com.cn>

信息披露负责人：陈玉莲

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票代码、股票简称、挂牌日期

股票代码：831187

股票简称：创尔生物

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：4000 万股

挂牌日期： 年 月 日

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

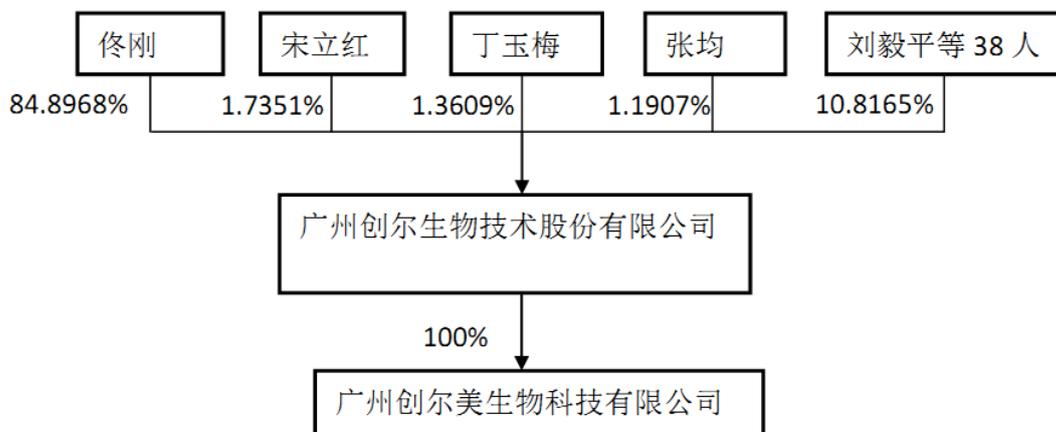
《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 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票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。”

除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

截至本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，股份公司成立尚未满一年，因此公司发起人无可以公开转让的股票。公司全体股东所持股份均无冻结、质押或其他转让限制情况。

### 三、公司股权结构图



### 四、控股股东和实际控制人

#### (一) 控股股东和实际控制人基本情况

公司控股股东、实际控制人为佟刚，佟刚持有公司 33,958,720 股，占公司总股本的 84.8968%。

佟刚，男，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 7 月毕业于华南理工大学无机非金属材料专业；1990 年 8 月至 1992 年 10 月，任广州番禺联旺陶瓷有限公司技术部经理；1992 年 10 月至 1993 年 12 月，任广州大元期货有限公司投资顾问；1993 年 12 月至 1997 年 6 月，任深圳金源实业有限公司总经理助理；1997 年 6 月至 1999 年 7 月，任广州中保人寿保险有限公司寿险顾问；1999 年 7 月至 2001 年 12 月，任上海东盛投资管理有限公司投资经理；2002 年 8 月至今任职于创尔生物。现任公司董事长兼总经理。

#### (二) 控股股东和实际控制人最近两年内的变动情况

公司控股股东和实际控制人最近两年未发生变化。

### 五、股东情况

#### (一) 股东持股情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	股份质押情况
----	------	----------	----------	------	--------

1	佟刚	33,958,720.00	84.896800	自然人	无
2	宋立红	694,035.00	1.735088	自然人	无
3	丁玉梅	544,341.00	1.360853	自然人	无
4	张均	476,299.00	1.190748	自然人	无
5	刘毅平	340,213.00	0.850533	自然人	无
6	程艳芳	317,532.00	0.793830	自然人	无
7	成曦	226,809.00	0.567023	自然人	无
8	任白友	226,809.00	0.567023	自然人	无
9	闫立新	226,809.00	0.567023	自然人	无
10	谭剑波	226,809.00	0.567023	自然人	无
11	娄晶国	222,273.00	0.555683	自然人	无
12	广州市纬度 资讯科技有 限公司	136,085.00	0.340213	法人	无
13	陈锁平	136,085.00	0.340213	自然人	无
14	郭洪臣	136,085.00	0.340213	自然人	无
15	胡维家	136,085.00	0.340213	自然人	无
16	黄磊	136,085.00	0.340213	自然人	无
17	蒋银风	136,085.00	0.340213	自然人	无
18	于林松	136,085.00	0.340213	自然人	无
19	周四海	136,085.00	0.340213	自然人	无
20	陈秀凤	113,858.00	0.284645	自然人	无
21	钮立娟	113,404.00	0.283510	自然人	无
22	唐昭坤	113,404.00	0.283510	自然人	无
23	黄冬晶	105,693.00	0.264233	自然人	无
24	雷静	99,342.00	0.248355	自然人	无
25	王民菲	82,105.00	0.205263	自然人	无
26	陈玉莲	74,847.00	0.187118	自然人	无
27	温善明	72,125.00	0.180313	自然人	无
28	黄树荣	68,950.00	0.172375	自然人	无

29	叶绮华	68,043.00	0.170108	自然人	无
30	陈秀兰	63,507.00	0.158768	自然人	无
31	佟志威	61,238.00	0.153095	自然人	无
32	林玉泉	54,434.00	0.136085	自然人	无
33	胡专	46,269.00	0.115673	自然人	无
34	陈丹勤	45,362.00	0.113405	自然人	无
35	陈嫚醒	45,362.00	0.113405	自然人	无
36	黄胜	45,362.00	0.113405	自然人	无
37	黄伟	45,362.00	0.113405	自然人	无
38	王建	36,290.00	0.090725	自然人	无
39	殷率	36,290.00	0.090725	自然人	无
40	温志明	26,310.00	0.065775	自然人	无
41	封永洪	22,681.00	0.056703	自然人	无
42	许玉洁	10,433.00	0.026083	自然人	无
<b>总计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>100</b>		

截至本公开转让说明书签署日，公司股东直接或间接持有的股份不存在质押或其他权利争议的情况。

## （二）股东之间关联关系

佟刚与佟志威为叔侄关系，姜晶国为佟刚之侄女婿，宋立红为佟刚胞兄之配偶，陈秀兰与陈秀风为姐妹关系，温志明与温善明为堂兄弟关系。

## 六、公司股本形成及变化

### （一）有限公司设立

公司前身系广州创尔生物技术有限公司，成立于 2002 年 8 月 20 日，由广州市创伤外科研究所与深圳市科茸生物技术有限公司共同投资设立。《企业法人营业执照》注册号为 4401051101013，注册资本为 101 万元，法定代表人为佟刚，住所为广州市海珠区革新路 137 号船舶大厦 1714 房，经营范围为“服务：活性胶原蛋白生物技术经营、技术转让及合作；销售：活性胶原蛋白及其系列产品（属国家专营专控项目除外）”。

2002年8月12日，广州市康正会计师事务所出具了（2002）康正验内字第1556号《验资报告》，验证截止2002年8月9日，创尔有限已经收到股东缴纳的注册资本1,010,000元，占注册资本总额的100%，均为货币出资。

2002年8月20日，广州市工商行政管理局核准有限公司设立。

有限公司的出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	创研所	货币	202,000	20
2	科茸公司	货币	808,000	80
合计		-	1,010,000	100

## （二）创尔有限第一次股权变更

创尔有限于2003年12月16日召开股东会，同意科茸公司将其持有的80%出资额以80.8万元全部转让予佟刚。

2003年12月15日，科茸公司与佟刚签订了《股东转让出资合同书》。

2003年12月28日，广州市工商行政管理局核准公司本次变更。

本次股权转让后，创尔有限股本结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	创研所	货币	202,000	20
2	佟刚	货币	808,000	80
合计		-	1,010,000	100

## （三）创尔有限第二次股权变更

创尔有限于2006年9月7日召开股东会，同意创研所将其持有的10%出资额以10.1万元转让予佟刚，另外10%出资额以10.1万元转让予佟志梅。

2006年9月7日，创研所与佟刚、佟志梅签订了《股权转让协议》。

2006年9月21日，广州市工商行政管理局核准公司本次变更。

本次变更后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	佟志梅	货币	101,000	10
2	佟刚	货币	909,000	90
合计		-	1,010,000	100

## （四）创尔有限第三次股权变更

创尔有限于 2011 年 4 月 10 日召开股东会，同意佟志梅将其持有的 10% 出资额转让予佟刚。股权转让后佟刚持有创尔有限 100% 股权，公司变更为一人有限责任公司。

2011 年 4 月 10 日，佟志梅与佟刚签订了《股东转让出资合同书》。

2011 年 5 月 12 日，广州市工商行政管理局萝岗分局核准公司本次变更。

本次变更后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	佟刚	货币	1,010,000	100
	合计	-	1,010,000	100

#### （五）创尔有限第一次增加注册资本

创尔有限于 2011 年 6 月 18 日召开股东会，同意原股东佟刚和新增的 48 名股东向公司投入货币资金 1818 万元，其中新增注册资本 262,311.45 元，资本公积 17,917,688.55 元。该次增资中，部分为员工股权激励，部分为外部投资者增资。

各股东所投入资金额与认缴注册资本、资本公积如下：

序号	股东姓名	投入资金额 单位（元）	其中		员工或外部投资者
			注册资本（元）	资本公积（元）	
1	佟刚	87,000.00	1,255.29	85,744.71	员工
2	印恩涛	1,500,000.00	21,642.86	1,478,357.14	外部投资者
3	李斯然	1,350,000.00	19,478.57	1,330,521.43	外部投资者
4	丁玉梅	1,200,000.00	17,314.29	1,182,685.71	外部投资者
5	张均	1,050,000.00	15,150.00	1,034,850.00	外部投资者
6	宋立红	1,030,000.00	14,861.43	1,015,138.57	外部投资者
7	余胜庭	1,000,000.00	14,428.57	985,571.43	外部投资者
8	周南庭	1,000,000.00	14,428.57	985,571.43	外部投资者
9	刘毅平	930,000.00	13,418.57	916,581.43	外部投资者
10	程艳芳	700,000.00	10,100.00	689,900.00	外部投资者
11	成曦	500,000.00	7,214.29	492,785.71	外部投资者

序号	股东姓名	投入资金额 单位（元）	其中		员工或外部投资者
			注册资本（元）	资本公积（元）	
12	任白友	500,000.00	7,214.29	492,785.71	外部投资者
13	闫立新	500,000.00	7,214.29	492,785.71	外部投资者
14	娄晶国	490,000.00	7,070.00	482,930.00	员工
15	谭剑波	390,000.00	5,627.14	384,372.86	外部投资者
16	广州市纬度资讯科技有限公	300,000.00	4,328.57	295,671.43	外部投资者
17	陈锁平	300,000.00	4,328.57	295,671.43	外部投资者
18	郭洪臣	300,000.00	4,328.57	295,671.43	外部投资者
19	胡维家	300,000.00	4,328.57	295,671.43	外部投资者
20	黄磊	300,000.00	4,328.57	295,671.43	外部投资者
21	蒋银风	300,000.00	4,328.57	295,671.43	外部投资者
22	于林松	300,000.00	4,328.57	295,671.43	外部投资者
23	周四海	300,000.00	4,328.57	295,671.43	外部投资者
24	陈秀凤	251,000.00	3,621.57	247,378.43	员工
25	钮立娟	250,000.00	3,607.14	246,392.86	外部投资者
26	唐昭坤	250,000.00	3,607.14	246,392.86	外部投资者
27	黄冬晶	233,000.00	3,361.86	229,638.14	员工
28	雷静	219,000.00	3,159.86	215,840.14	员工
29	蔡小洁	200,000.00	2,885.71	197,114.29	员工
30	王民菲	181,000.00	2,611.57	178,388.43	员工
31	陈玉莲	165,000.00	2,380.71	162,619.29	员工
32	温善明	159,000.00	2,294.14	156,705.86	外部投资者
33	黄树荣	152,000.00	2,193.14	149,806.86	员工
34	叶绮华	150,000.00	2,164.29	147,835.71	外部投资者
35	陈秀兰	140,000.00	2,020.00	137,980.00	员工
36	佟志威	135,000.00	1,947.86	133,052.14	员工
37	林玉泉	120,000.00	1,731.43	118,268.57	员工

序号	股东姓名	投入资金额 单位（元）	其中		员工或外部投资者
			注册资本（元）	资本公积（元）	
38	谢福伟	120,000.00	1,731.43	118,268.57	员工
39	胡专	102,000.00	1,471.71	100,528.29	员工
40	陈丹勤	100,000.00	1,442.86	98,557.14	员工
41	陈嫚醒	100,000.00	1,442.86	98,557.14	员工
42	黄胜	100,000.00	1,442.86	98,557.14	员工
43	黄伟	100,000.00	1,442.86	98,557.14	外部投资者
44	王建	80,000.00	1,154.29	78,845.71	外部投资者
45	殷率	80,000.00	1,154.29	78,845.71	员工
46	温志明	58,000.00	836.86	57,163.14	员工
47	封永洪	50,000.00	721.43	49,278.57	员工
48	朱德亮	35,000.00	505.00	34,495.00	员工
49	许玉洁	23,000.00	331.86	22,668.14	员工
<b>合计</b>		<b>18,180,000.00</b>	<b>1,272,311.45</b>	<b>17,917,688.55</b>	

2011年6月20日，立信羊城会计师事务所有限公司出具了《广州创尔生物技术股份有限公司2011年度验资报告》（2011年羊验字第22811号），验证公司收到股东投入人民币18,180,000元，其中新增注册资本合计262,311.45元，差额部分17,917,688.55元转入资本公积。

2011年7月1日，广州市工商行政管理局萝岗分局核准公司本次变更。

本次变更后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	佟刚	货币	1,011,255.29	79.481741
2	印恩涛	货币	21,642.86	1.701066
3	李斯然	货币	19,478.57	1.530959
4	丁玉梅	货币	17,314.29	1.360853
5	张均	货币	15,150.00	1.190746
6	宋立红	货币	14,861.43	1.168065

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
7	余胜庭	货币	14,428.57	1.134044
8	周南庭	货币	14,428.57	1.134044
9	刘毅平	货币	13,418.57	1.054661
10	程艳芳	货币	10,100.00	0.793831
11	成曦	货币	7,214.29	0.567022
12	任白友	货币	7,214.29	0.567022
13	闫立新	货币	7,214.29	0.567022
14	娄晶国	货币	7,070.00	0.555682
15	谭剑波	货币	5,627.14	0.442277
16	广州市纬度资讯科技有限公司	货币	4,328.57	0.340213
17	陈锁平	货币	4,328.57	0.340213
18	郭洪臣	货币	4,328.57	0.340213
19	胡维家	货币	4,328.57	0.340213
20	黄磊	货币	4,328.57	0.340213
21	蒋银风	货币	4,328.57	0.340213
22	于林松	货币	4,328.57	0.340213
23	周四海	货币	4,328.57	0.340213
24	陈秀风	货币	3,621.57	0.284645
25	钮立娟	货币	3,607.14	0.283511
26	唐昭坤	货币	3,607.14	0.283511
27	黄冬晶	货币	3,361.86	0.264233
28	雷静	货币	3,159.86	0.248356
29	蔡小洁	货币	2,885.71	0.226808
30	王民菲	货币	2,611.57	0.205262
31	陈玉莲	货币	2,380.71	0.187117
32	温善明	货币	2,294.14	0.180313
33	黄树荣	货币	2,193.14	0.172374
34	叶绮华	货币	2,164.29	0.170107

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
35	陈秀兰	货币	2,020.00	0.158766
36	佟志威	货币	1,947.86	0.153096
37	林玉泉	货币	1,731.43	0.136085
38	谢福伟	货币	1,731.43	0.136085
39	胡专	货币	1,471.71	0.115672
40	陈丹勤	货币	1,442.86	0.113405
41	陈嫚醒	货币	1,442.86	0.113405
42	黄胜	货币	1,442.86	0.113405
43	黄伟	货币	1,442.86	0.113405
44	王建	货币	1,154.29	0.090724
45	殷率	货币	1,154.29	0.090724
46	温志明	货币	836.86	0.065775
47	封永洪	货币	721.43	0.056702
48	朱德亮	货币	505.00	0.039692
49	许玉洁	货币	331.86	0.026083
合计		货币	<b>1,272,311.45</b>	<b>100</b>

#### （六）创尔有限第四次股权变更

创尔有限于 2013 年 4 月 28 日召开股东会，同意公司部分股东转让出资，具体情况如下：

转让方	转让出资额（元）	转让金（元）	受让方
李斯然	17,891.57	1,327,200.00	佟刚
余胜庭	14,428.57	1,080,000.00	
周南庭	14,428.57	1,080,000.00	
印恩涛	21,642.86	1,620,000.00	
朱德亮	505.00	35,000.00	
刘毅平	2,597.00	198,000.00	宋立红
蔡小洁	2,885.71	216,000.00	

谢福伟	1,731.43	129,600.00	
李斯然	1,587.00	118,800.00	谭剑波

2013年4月30日，股权转让各方签订了《股东转让出资合同书》。

2013年5月27日，广州市工商行政管理局萝岗分局核准公司本次变更。

本次变更后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（元）	股权比例（%）
1	佟刚	货币	1,080,151.71	84.896801
2	丁玉梅	货币	17,314.29	1.360853
3	张均	货币	15,150.00	1.190746
4	宋立红	货币	22,075.71	1.735086
5	刘毅平	货币	10,821.43	0.850533
6	程艳芳	货币	10,100.00	0.793831
7	成曦	货币	7,214.29	0.567022
8	任白友	货币	7,214.29	0.567022
9	闫立新	货币	7,214.29	0.567022
10	谭剑波	货币	7,214.29	0.567022
11	娄晶国	货币	7,070.00	0.555682
12	广州市纬度资讯科技有限公司	货币	4,328.57	0.340213
13	陈锁平	货币	4,328.57	0.340213
14	郭洪臣	货币	4,328.57	0.340213
15	胡维家	货币	4,328.57	0.340213
16	黄磊	货币	4,328.57	0.340213
17	蒋银凤	货币	4,328.57	0.340213
18	于林松	货币	4,328.57	0.340213
19	周四海	货币	4,328.57	0.340213
20	陈秀凤	货币	3,621.57	0.284645
21	钮立娟	货币	3,607.14	0.283511
22	唐昭坤	货币	3,607.14	0.283511
23	黄冬晶	货币	3,361.86	0.264233

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（元）	股权比例（%）
24	雷静	货币	3,159.86	0.248356
25	王民菲	货币	2,611.57	0.205262
26	陈玉莲	货币	2,380.71	0.187117
27	温善明	货币	2,294.14	0.180313
28	黄树荣	货币	2,193.14	0.172374
29	叶绮华	货币	2,164.29	0.170107
30	陈秀兰	货币	2,020.00	0.158766
31	佟志威	货币	1,947.86	0.153096
32	林玉泉	货币	1,731.43	0.136085
33	胡专	货币	1,471.71	0.115672
34	陈丹勤	货币	1,442.86	0.113405
35	陈嫚醒	货币	1,442.86	0.113405
36	黄胜	货币	1,442.86	0.113405
37	黄伟	货币	1,442.86	0.113405
38	王建	货币	1,154.29	0.090724
39	殷率	货币	1,154.29	0.090724
40	温志明	货币	836.86	0.065775
41	封永洪	货币	721.43	0.056702
42	许玉洁	货币	331.86	0.026083
合计		货币	<b>1,272,311.45</b>	<b>100</b>

### （七）创尔有限整体变更为股份有限公司

2013年8月30日，创尔有限股东会作出决议，同意以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的截至2013年5月31日的创尔有限净资产额44,665,239.99元，按1:0.895550992的比例折成4,000万股（净资产折股后的余额计入公司资本公积），整体变更为股份有限公司。

2013年9月23日，广东中联羊城资产评估有限公司出具[2013]第VHMPB0169号《资产评估报告书》，公司于2013年5月31日的净资产评估值为人民币4,715.96万元。

2013年9月24日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2013]第410332号《验资报告》，验证截至2013年9月24日止，股份公司（筹）已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将有限公司截至2013年5月31日止所有者权益人民币44,665,239.99元按1:0.895550992比例折合股份总额4000万股，共计股本人民币4,000万元，超过股本部分4,665,239.99元计入资本公积。

2013年9月24日，股份公司召开创立大会，会议选举了董事会成员和监事会成员，通过了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》及《对外担保决策制度》等管理制度。

2013年10月21日，广州市工商行政管理局核准了本次变更事项，并核发了注册号为440108000041216的《企业法人营业执照》。

根据《关于依靠科技进步推动产业结构优化升级的决定》（粤发[1998]16号）和《关于贯彻落实省委、省政府关于依靠科技进步推动产业结构优化升级的决定的通知》（粤地税发[1998]221号），高新技术企业和项目奖励或分配给员工的股份红利，直接再投入企业生产经营的，不列为个人所得税计税所得额。对于创尔生物的员工股东，整体变更时免于缴纳个人所得税。对于非员工股东，公司已经履行代扣代缴义务，共计缴纳54.4782万元税款。

整体变更后，公司股权结构如下：

序号	发起人姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	佟刚	33,958,720.00	84.896800
2	宋立红	694,035.00	1.735088
3	丁玉梅	544,341.00	1.360853
4	张均	476,299.00	1.190748
5	刘毅平	340,213.00	0.850533
6	程艳芳	317,532.00	0.793830

7	成曦	226,809.00	0.567023
8	任白友	226,809.00	0.567023
9	闫立新	226,809.00	0.567023
10	谭剑波	226,809.00	0.567023
11	娄晶国	222,273.00	0.555683
12	广州市纬度资讯科技有限公司	136,085.00	0.340213
13	陈锁平	136,085.00	0.340213
14	郭洪臣	136,085.00	0.340213
15	胡维家	136,085.00	0.340213
16	黄磊	136,085.00	0.340213
17	蒋银凤	136,085.00	0.340213
18	于林松	136,085.00	0.340213
19	周四海	136,085.00	0.340213
20	陈秀凤	113,858.00	0.284645
21	钮立娟	113,404.00	0.283510
22	唐昭坤	113,404.00	0.283510
23	黄冬晶	105,693.00	0.264233
24	雷静	99,342.00	0.248355
25	王民菲	82,105.00	0.205263
26	陈玉莲	74,847.00	0.187118
27	温善明	72,125.00	0.180313
28	黄树荣	68,950.00	0.172375
29	叶绮华	68,043.00	0.170108
30	陈秀兰	63,507.00	0.158768
31	佟志威	61,238.00	0.153095
32	林玉泉	54,434.00	0.136085
33	胡专	46,269.00	0.115673
34	陈丹勤	45,362.00	0.113405

35	陈嫚醒	45,362.00	0.113405
36	黄胜	45,362.00	0.113405
37	黄伟	45,362.00	0.113405
38	王建	36,290.00	0.090725
39	殷率	36,290.00	0.090725
40	温志明	26,310.00	0.065775
41	封永洪	22,681.00	0.056703
42	许玉洁	10,433.00	0.026083
<b>总计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>100</b>

#### (八) 创尔有限设立及第二次股权转让程序的说明

##### 1. 创尔有限设立时的程序说明

创尔生物设立时的股东深圳市科茸生物技术有限公司成立于 2001 年 5 月 17 日，注册资本为 230 万元，法定代表人为柏森，住所为深圳市罗湖区宝安北路国际商品交易大厦 6 楼 B 区 B13 房。深圳市科茸生物技术有限公司股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
江晓路	90	39.13%
肖振国	35	15.217%
深圳市南方国际技术交易市场有限公司	70	30.435%
张均	35	15.217%
<b>总计</b>	<b>230</b>	<b>100%</b>

张均持有创尔生物 1.190748% 股权，同时持有深圳市科茸生物技术有限公司 15.217% 股权并担任该公司总经理。除此以外，科茸公司与公司股东之间不存在其他关联关系。

创尔生物设立时的另一股东广州市创伤外科研究所为事业单位法人，法人证书号为 144010030022，举办单位为广州市红十字会医院（以下简称“红会医院”），

登记管理机关为广州市事业单位管理局，开办资金为 55.23 万元，经费来源为举办单位资助。

根据当时合法有效的《中华人民共和国公司法（1999 年修正）》第 24 条、第 25 条、第 26 条、第 27 条与《中华人民共和国公司登记管理条例（1994 年制定）》第 17 条，创研所若以科技成果出资须先经评估并进行验资，才能办理工商登记。根据《国务院关于加强国有资产管理工作的通知》（1990 年），“坚决防止和纠正损害国有资产产权的行为。用国有资产参股经营、合资经营，……必须报同级或上级国有资产管理机构批准，并按规定由国有资产管理机构核准的资产评估机构对资产价值进行评估，办理产权转移手续。”根据当时有效的《行政事业单位国有资产管理办法》（国资事发〔1995〕17 号）第二十三条规定：“用非经营性资产兴办具有法人资格的经济实体，须持有主管部门的批准文件、出资单位的财务报表、资产评估确认证书或主管部门出具的资产证明，到同级国有资产管理部门办理产权登记手续。”依照前述规定，事业单位以国有资产兴办法人经济实体，必须经过资产评估、国有资产管理机构审批、产权登记等程序。

然而，当时创研所的胶原系列科研项目成果并未完全成熟，未取得相关专利、科技成果鉴定证书，评估机构无法对创研所的科技成果进行评估，故无法以科技成果出资进行工商登记。为达到合作的目的，2002 年 8 月 8 日，科茸公司以现金 20.2 万作为投资款并以创研所的名义投入创尔有限，广州市康正会计师事务于 2002 年 8 月 12 日出具了（2002）康正验内字第 1556 号《验资报告》，并以此递交工商局进行工商登记。2002 年 8 月 20 日经广州市工商行政管理局海珠区分局核准创尔有限正式成立。但创研所未按照《行政事业单位国有资产管理办法》的规定到同级行政事业单位国有资产管理部门办理产权登记手续。

创研所在跟科茸公司合作设立创尔生物后，创尔生物便派人到创研所学习胶原技术，其后在胶原技术的基础上经过创尔生物研究人员的再开发，逐步形成公司现有的专利体系。

创研所在办理工商登记手续中认缴的货币出资全部由股东科茸公司缴付，科茸公司已出具函件确认该事实，同意豁免该笔债务，且不会向创研所追索该笔债务，同时确认与创研所在任何时候不会因创尔有限的股权权属、权益或股东权益等事项产生纠纷。

## 2. 第二次股权转让程序的说明

2006年8月29日，创研所与科茸公司签署《科技成果转让协议》，约定创研所以科技成果转让的形式将其持有创尔有限的20%股权协议转让予科茸公司，转让价格为广州市东方会计师事务所有限公司于2006年8月1日出具的《无形资产评估报告书》（东评报字[2006]第089号）所评估的胶原技术成果的评估值211,100.00元；协议还同时约定该转让价款由科茸公司支付给红会医院。

2006年9月3日，科茸公司分别与佟刚、佟志梅签订《股权转让协议》，将受让于创研所的20%股权平均转让予佟刚、佟志梅二人，为配合简化办理技术成果暨股权转让及科茸公司股权转让的工商登记手续，创尔公司与创研所、科茸公司三方决定直接办理将股权平均转让予佟刚、佟志梅二人的工商变更登记手续。为方便办理变更登记，创研所又于2006年9月7日与佟刚、佟志梅签订《股权转让协议》。2006年9月21日，广州市工商行政管理局核准公司本次变更。

根据中华人民共和国财政部于2006年7月1日施行的《事业单位国有资产管理暂行办法》（财政部令第36号，以下简称“《国资管理办法》”）之规定，事业单位处置国有资产，需履行审批、评估、根据情况决定是否通过拍卖等市场竞价方式公开处置等程序。

《国资管理办法》第六条规定：“各级财政部门是政府负责事业单位国有资产管理的职能部门，对事业单位的国有资产实施综合管理。其主要职责是：……

（三）按规定权限审批本级事业单位有关资产购置、处置和利用国有资产对外投资、出租、出借和担保等事项，组织事业单位长期闲置、低效运转和超标准配置资产的调剂工作，建立事业单位国有资产整合、共享、共用机制；……”。第二十四条规定“事业单位国有资产处置，是指事业单位对其占有、使用的国有资产进行产权转让或者注销产权的行为。处置方式包括出售、出让、转让、对外捐赠、报废、报损以及货币性资产损失核销等。”第二十五条规定，“事业单位处置国有资产，应当严格履行审批手续，未经批准不得自行处置。”第二十八条规定，“事业单位国有资产处置应当遵循公开、公正、公平的原则。事业单位出售、出让、转让、变卖资产数量较多或者价值较高的，应当通过拍卖等市场竞价方式公开处置。”第三十八条规定，“事业单位有下列情形之一的，应当对相关国有资产进行评估：……（四）资产拍卖、转让、置换；……”。

创研所在处置创尔有限股权时，仅对其中的无形资产进行评估而未对股权价值进行评估，评估对象不符合规定；股权转让前亦未获得同级财政部门的审批同意，亦未根据情况决定是否通过拍卖等市场竞价方式公开处置，转让程序存在瑕疵。就此，创研所及红会医院于 2014 年 4 月 30 日出具文件确认了以下事实：“1、2002 年创研所以胶原科技成果作为出资投入创尔有限，占创尔有限 20% 的股权。创研所及红会医院均未投入货币资金到创尔有限；2、2006 年经红会医院同意，创研所将创尔公司 20% 股权全部对外转让并收取了股权转让款。”

科茸公司与佟刚、佟志梅分别于 2014 年 6 月 4 日出具书面函件，确认：就创尔有限第二次股权转让（含技术成果暨股权转让及科茸公司股权转让），各方之间、各方与创研所及红会医院之间的权利义务已经履行完毕，目前各方之间均无任何应付的债务（即股权转让价款）；同时确认：各方之间、各方与创研所及红会医院之间，在任何时候均不会因创尔有限的股权权属、权益或股东权益等事项产生纠纷。

同时，为最大程度降低创研所转让创尔有限股权的程序瑕疵所带来的潜在风险，减轻对本次公司新三板挂牌的影响，公司控股股东、实际控制人佟刚于 2014 年 6 月 5 日作出《承诺书》明确了其责任，具体内容为：“本人作为广州创尔生物技术股份有限公司的控股股东、实际控制人，承诺：创尔有限设立及 2006 年 8、9 月涉及创研所的股权变更中存在一定程序瑕疵，由此产生的一切法律后果，均由本人承担，与公司无关。”

公司律师会同广州证券及创尔股份管理层代表于 2014 年 7 月 9 日访谈了广州市财政局相关工作人员，希望能对创研所投资创尔有限的批准、产权登记及创研所处置所持创尔有限股权予以事后确认。但广州市财政局相关工作人员认为，鉴于创研所投资创尔有限从从未履行相关登记、审批手续，该局没有相关记录，且目前创研所已经转让创尔有限的股权，创尔股份中已不存在国有股，故已无法为创尔股份补办立项、登记、审批等手续。

综上所述，创研所在以无形资产投资设立创尔有限时虽然没有根据相关涉及国有资产的法律法规进行评估、产权登记等程序，但创尔有限经过验资、工商登记等程序已有效设立，创研所在创尔有限设立后亦行使了相应股东权利，在创尔有限设立及后续运营过程中未出现导致国有资产流失的情形。在创研所转让股权

时，各方签署了股权转让协议、足额支付了股权转让价款并完成了工商变更登记手续，创研所的主管单位红会医院亦出具文件明确了当时股权转让已经其同意并收取转让款，创尔生物股权清晰、不存在现实的或潜在的纠纷。现股份公司控股股东、实际控制人佟刚出具书面承诺书均是其真实意思表示，内容合法有效。因此，有限公司涉及的登记及股权转让不规范事项不构成本次公司新三板挂牌的实质性障碍。

## 七、子公司基本情况

截至本报告出具之日，创尔生物有一家子公司——广州创尔美生物科技有限公司。

### （一）基本情况

创尔美公司系发行人的全资子公司。创尔美公司的《企业法人营业执照》注册号为 440108000030744，住所为广州高新技术产业开发区科学城香山路 17 号优宝工业园 A 栋 4 层 1 号厂房 401、434、437、429，法定代表人为王民菲，注册资本为 50 万元，经营范围为“活性胶原生物技术开发研究、技术转让、技术咨询；化妆品的技术开发；商品信息咨询；生产：护肤类、洗发护发、洁肤类化妆品（凭有效卫生许可证经营）；销售：化妆品；II类：6823 医用超声仪器及有关设备、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具；II类、III类：6824 医用激光仪器设备、6826 物理治疗及康复设备、6864 医用卫生材料及敷料、6865 医用缝合材料及粘合剂（凭有效医疗器械经营企业许可证经营）”。

### （二）股本形成及变化

1、2005 年 11 月，佟刚、佟志梅分别以现金 45 万元、5 万元共同出资建立创尔美公司，注册资本为 50 万元。广州万隆康正会计师事务所有限公司出具“(2006)康正验字第 0051 号”《验资报告》予以验证。

2、2011 年 3 月，佟刚、佟志梅将其持有创尔美公司的 100% 股权全部转让予创尔生物，创尔美公司变成一人有限责任公司（法人独资）。

### （三）业务情况

创尔美主要业务为生产和销售胶原凝胶系列及胶原水凝系列化妆品。

## 八、公司重大资产重组情况

报告期内，公司不存在重大资产重组情形。

## 九、董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事

佟刚，董事长，详见本说明书“四、控股股东和实际控制人”之“（一）控股股东和实际控制人基本情况”。

陈玉莲，女，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月毕业于广东技术师范学院会计学专业；2006年8月至今就职于本公司，历任会计、财务主管、财务总监、副总经理。现任公司董事、财务总监、董事会秘书。

郑永雄，男，1961年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1981年3月至1986年3月，任广州医疗设备厂设备经理；1986年4月至2008年9月，任广州裕发医用医疗器械有限公司总经理；2008年10月至2012年1月，任广州奇星药业有限公司设备经理；2012年1月至2013年2月任广州创尔达净化科技有限公司总经理；2013年3月至今任职本公司。现任公司董事、副总经理。

雷静，女，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2005年7月毕业于华东师范大学生物化学与分子生物学专业；2005年7月至2008年9月，任中科院广州生物医药与健康研究院助理研究员；2008年9月至今就职于本公司，历任研发部负责人、副总经理、研发总监。现任公司董事。

黄树荣，男，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月毕业于华南农业大学应用化学专业；2006年7月至今就职于本公司，历任销售专员、商务部经理、市场部经理、代理营销总监。现任公司董事。

### （二）监事

陈秀风，女，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年7月毕业于韶关学院汉语言文学专业；2003年8月至今任本公司总经理助理。现任公司监事。

胡专，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年7月毕业于湖北省经济管理干部学院工商管理专业；2007年8月至今就职于本公司，历任人力资源部经理、商务部经理。现任公司监事。

陈嫚醒，女，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年7月毕业于南华工商学院金融学专业；2006年8月至2008年5月，任广州格力空调销售有限公司财务文员；2008年6月至今任职于本公司，历任出纳、财务主管、客服主管。现任公司监事。

### （三）高级管理人员

佟刚，总经理，详见本说明书“四、控股股东和实际控制人”之“（一）控股股东和实际控制人基本情况”。

郑永雄，副总经理，详见本说明书“八、董事、监事、高级管理人员情况”。

陈玉莲，财务总监、董事会秘书，详见本说明书“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事”。

## 十、主要会计数据和财务数据

财务指标	2014年1-2月	2013年度	2012年度
资产总计（万元）	5,928.53	6,087.31	5,536.29
股东权益合计（万元）	5,179.99	5,066.84	4,812.41
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	5,179.99	5,066.84	4,812.41
每股净资产（元）	1.29	1.27	1.20
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.29	1.27	1.20
资产负债率（母公司）	13.09%	17.04%	12.08%
流动比率（倍）	7.55	5.14	6.97
速动比率（倍）	6.21	4.45	6.30
营业收入（万元）	435.83	4,684.30	3,367.53
净利润（万元）	113.15	1,254.43	1,026.19
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	113.15	1,254.43	1,026.19
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	3.69	1,067.47	689.94
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	3.69	1,067.47	689.94
毛利率（%）	75.54%	79.23%	82.36%

净资产收益率 (%)	2.21%	25.40%	23.87%
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	0.07%	21.61%	16.05%
基本每股收益 (元/股)	0.03	0.31	0.26
稀释每股收益 (元/股)	0.03	0.31	0.26
应收帐款周转率 (次)	1.46	12.63	10.91
存货周转率 (次)	0.19	2.22	1.97
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	-532.41	-133.03	537.32
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.13	-0.03	4.22

## 十一、公司本次挂牌相关机构

### (一) 主办券商：广州证券有限责任公司

法定代表人：刘东

住所：广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心西塔19、20楼

电话：020-88836999

传真：020-88836624

项目负责人：文进

项目经办人：洪璐、卢穗冈、文进

### (二) 律师事务所：国信信扬律师事务所

负责人：林泰松

住所：广州市天河区天河路101号兴业银行大厦13层

经办律师：钟瑜、张明金、赵燃

电话：020-38219668

传真：020-38219766

### (三) 会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：朱建弟

住所：上海市南京东路61号4楼

经办注册会计师：王翼初、谢岷

电话：021-63391166

传真：021-63392558

**(四) 资产评估机构： 广东中联羊城资产评估有限公司**

法定代表人：何建阳

住所：广州市天河区体育西路 189 号 24 楼

经办注册资产评估师：郭全令、邱军

电话：020-38010830

传真：020-38010829

**(五) 证券登记机构： 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司**

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

**(六) 证券交易场所： 全国中小企业股份转让系统有限责任公司**

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二章 公司业务

### 一、主营业务、主要产品及用途

#### （一）主营业务

##### 1、公司的营业范围

公司的营业范围包括：活性胶原蛋白生物技术服务、技术转让、技术咨询；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；生产、销售：II类、III类6822医学光学器具、仪器及内窥镜设备，II类、III类6858医用冷疗、低温、冷藏设备及器具，II类、III类6864医用卫生材料及敷料，II类、III类6866医用高分子材料及制品（凭有效的医疗器械生产企业许可证经营）。

##### 2、公司主营业务

公司是一家专业从事活性胶原生物医用材料科研开发及生产经营的高新技术企业，生产的胶原产品具备活性好、纯度高、生物相容性佳的特征。

公司建立了以活性胶原蛋白为核心，用于组织功能修复的产品体系。公司的产品包括胶原贴敷料、胶原蛋白海绵、医用冷敷敷料等医疗器械产品和胶原匿迹修护系列、胶原水凝系列等化妆品。医疗器械产品中，公司是胶原贴敷料这一细分市场的开拓者和主要供应商，此外，公司自主产品“胶原贴敷料”和“胶原蛋白海绵”为广东省自主创新产品。

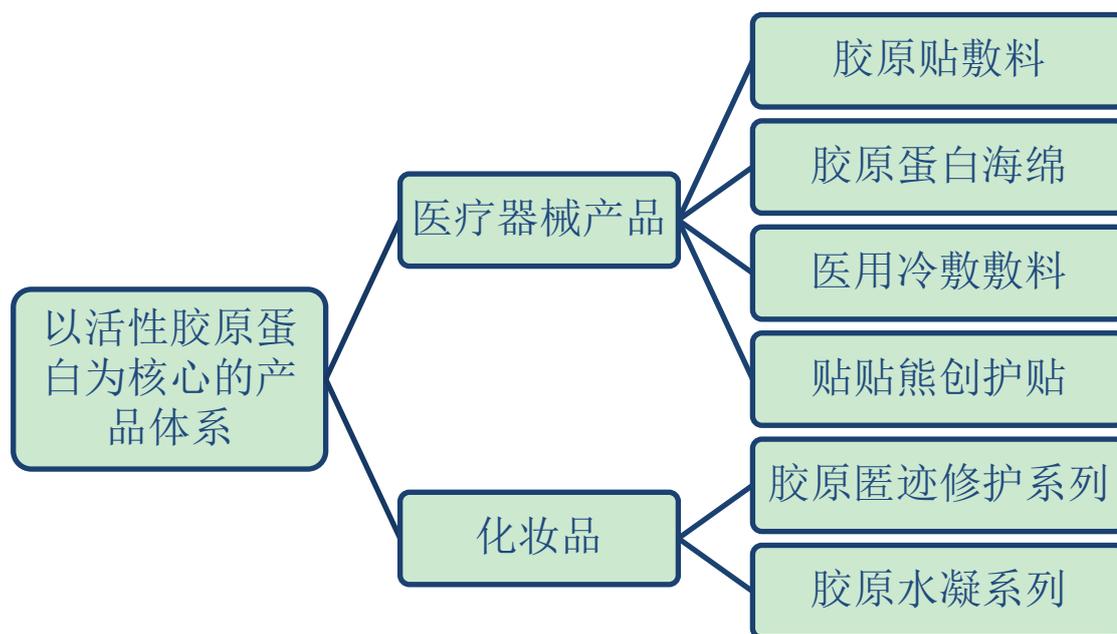
公司主要生产和销售胶原贴敷料、胶原蛋白海绵、医用冷敷敷料、护创贴等医疗器械产品，全资子公司广州创尔美生物科技有限公司生产和销售胶原凝胶系列及胶原水凝系列化妆品。

#### （二）主要产品及用途

公司建立了以活性胶原蛋白为核心，用于组织修复的产品体系。活性胶原蛋白是公司所有产品的核心材料。

从公司产品的功能原理上说，胶原分子是糖蛋白，活性胶原分子可被细胞主动摄取进入细胞内，在皮肤则被上皮细胞吸收。细胞中的黏附分子家族，如

intergrin（粘合素）家族、CD44 分子都能识别胶原蛋白糖基中的序列，能与胶原蛋白结合，通过信号传导，将其摄入细胞内，再通过一些列酶的作用，使胶原蛋白得到吸收利用。胶原是皮肤组织的主要成分，能与组织细胞相互作用，促进表皮细胞的增殖、迁移和分化，加速表皮再生，快速修复皮肤损伤。此外，胶原还可诱导细胞因子产生，促进上皮细胞生长，胶原强大的锁水保湿功能则为皮损修复提供适宜的温润微环境。因此，作为公司产品体系和新材料的活性胶原蛋白是理想的组织功能修复材料。



### 医疗器械产品：

#### 1、胶原贴敷料

产品的注册证号：粤食药监械（准）字 2014 第 2640171 号。

公司生产的胶原贴敷料将天然生物活性胶原用于修复皮肤屏障，属于广东省自主创新产品。产品适用于治疗和预防寻常性痤疮、色素沉着（即色斑）、毛孔粗大、疤痕增生、皮肤老化等症状；适用于治疗脂溢性皮炎、日光性皮炎、接触性皮炎等皮肤过敏症状；适用于激光美容、光子嫩肤术后治疗；适用于创面愈合期减轻色素沉着和促进创面愈合；适用于改善皮肤亚健康，能快速恢复角质层保水能力，提高免疫能力，恢复皮肤弹性与光泽。

#### 2、胶原蛋白海绵

产品注册证号：国食药监械（准）字 2013 第 3641910 号（更）

公司的胶原蛋白海绵是广东省自主创新产品，富含高纯度的胶原（纯度达 99.5%以上）和羟脯氨酸，可以直接参与创伤修复。胶原蛋白海绵的临床功效主要表现在三个方面。一是在伤口愈合和组织改型期间，胶原蛋白能诱导上皮细胞和内皮细胞的增值、分化和移行，促进细胞发育；二是胶原蛋白海绵与血液接触时，能利用海绵结构的毛细作用，迅速吸附血液，引起血小板集聚，破坏血小板，激活和释放凝血因子，从而促进凝血过程；三是海绵主要通过屏障作用而起到预防肌腱粘连，明胶海绵置入缝合肌腱周围后，液化形成一凝胶薄膜，此薄膜在被生物体降解、吸收之前可以起到屏障作用，防止肌腱与周围组织之间粘连带。公司的胶原蛋白海绵可以广泛应用在骨科、普外科、妇产科和其他科室。

### 3、医用冷敷敷料

产品注册证号：粤穗食药监械（准）字 2013 第 1580009 号

公司的医用冷敷敷料又名医用（神经酰胺）保湿剂，除胶原蛋白外，产品富含神经酰胺。传统保湿剂通过滞留于皮肤表面发挥作用，神经酰胺的保湿则是通过影响人体生理功能、保湿角质层发挥效应。首先，神经酰胺能与水分充分结合并充满角质细胞间隙，增强皮肤保湿能力，形成屏障功能。其次，神经酰胺能与细胞表面的蛋白质通过酯键连接起到粘合细胞的作用，可明显增强角化细胞之间的粘着力，降低经表皮失水率，提高皮肤含水量，减少皮肤脱屑现象。

公司医用冷敷敷料的适用范围：痔疮、湿疹、皮炎等皮肤疾病引起的干燥、敏感性皮肤的保湿护理；激光、光子嫩肤、脱毛等医学美容术后皮肤保湿护理；皮肤日常保湿护理；婴幼儿及孕妇皮肤的保湿护理。

### 4、护创贴

产品注册号：粤穗食药监械（准）字 2013 第 1640069 号（更）

护创贴适用于皮肤表面局部小面积烧烫伤创面、外伤创面等的防护及渗液吸收。具备强效止血、高效修复、促进创面愈合、减少疤痕形成及色素沉着的功能。

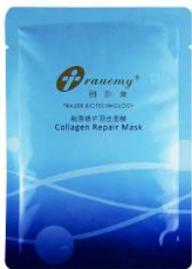
人的机体特别是皮肤组织受到外来伤害后，伴随着伤口的愈合，绝大部分都会产生疤痕，特别是儿童肤质细嫩，抵抗力差，细微的伤口都可能留下疤痕。胶原是一种结构蛋白，占人体内蛋白质的 30%-40%，约占皮肤干重的 70%，研究表

明，胶原的水合作用能明显减低疤痕生产。公司贴贴熊护创贴的核心材料胶原蛋白海绵是由天然高效活性的胶原原液，能有效促进上皮细胞增生，修复皮肤屏障，被人体分解吸收，促进伤口愈合，减少疤痕生成。

## 化妆品：

### 1、胶原匿迹修护系列

公司胶原匿迹修护系列产品以活性胶原为核心材料，主要包括胶原润肌精华液、胶原修护羽丝面膜、胶原匿迹修护凝胶、胶原润肌柔肤水和清新柔皙日间乳霜。

产品名称	主要特点	产品功能	
胶原润肌精华液		密集修护，提升肌肤保湿及柔滑度； 具有完整三螺旋结构的活性胶原成份能令肌肤主动吸收	加速修复、缓解紧绷感，可作为医学美容术后的皮肤修护
胶原修护羽丝面膜		针对脆弱肌肤，提供持久保湿护理； 消除肌肤不适感，重建和加强皮肤表皮的屏障功能； 有利于提升肌肤弹性、均匀肤色	作为医学美容术后辅助产品； 日晒后、妆前妆后、极度缺水、过敏肌肤等紧急维护效果明显
胶原匿迹修护凝胶		高纯度的活性胶原能使皮肤主动吸收并形成薄透保护膜； 修补受损细胞，快速修复皮肤屏障功能	针对医学美容术后的皮肤修复护理
胶原润肌柔肤水		帮助肌肤细胞恢复正常的代谢周期； 平衡肌肤 PH 值，维持弱酸性的健康肌肤； 激活肌肤自我修复系统、提升锁水保湿功能	可作为医学美容术后的皮肤修复； 解决肌肤干痒、紧绷等问题

<p>清新柔皙日 间乳霜</p>		<p>以清新触感渗入肌肤，温和呵护；阻隔空气中的污染物对皮肤的伤害</p>	<p>预防日光对肌肤的侵害；保持术后娇嫩的肌肤</p>
----------------------	---	---------------------------------------	-----------------------------

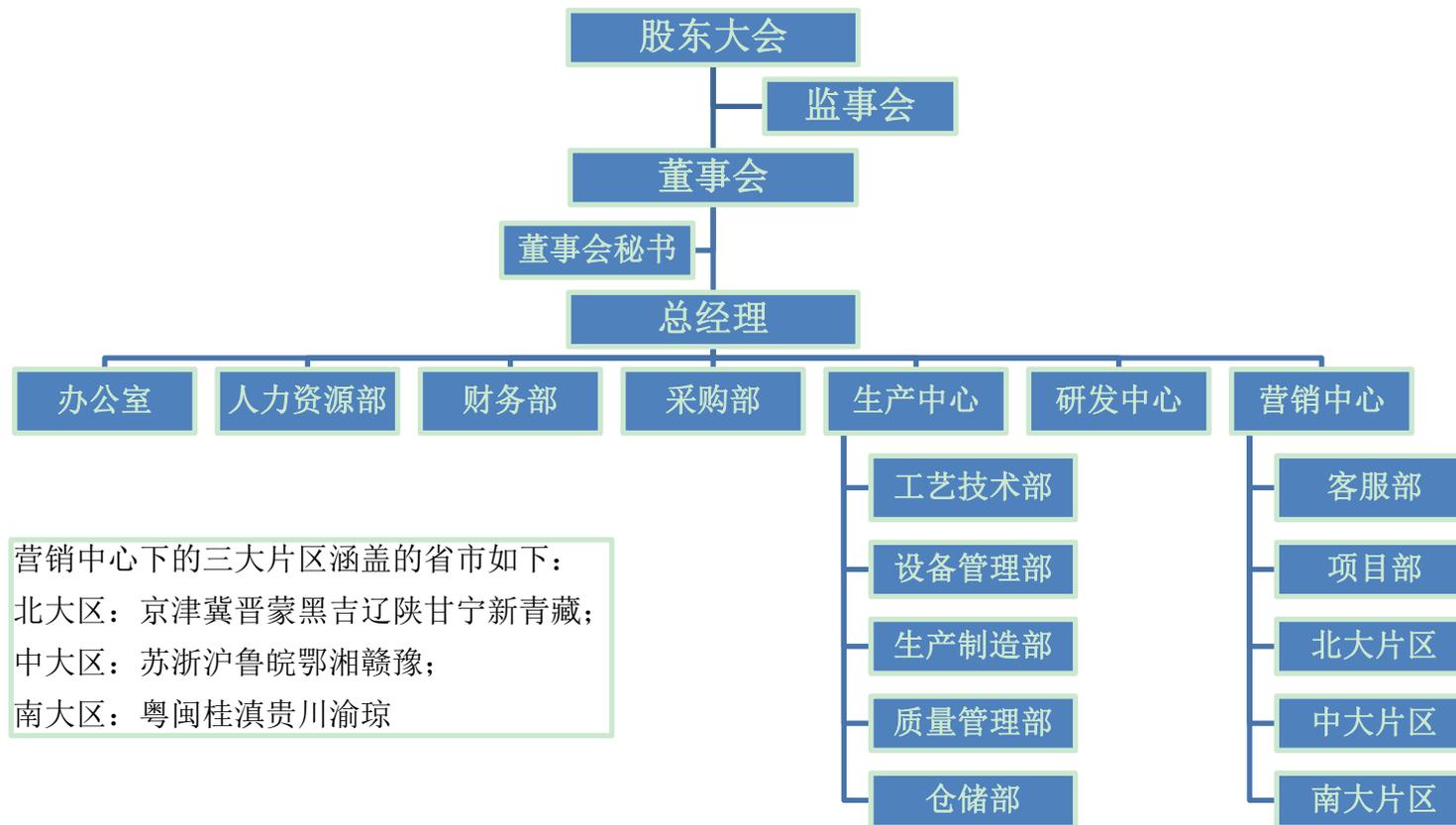
## 2、胶原水凝系列

公司的胶原水凝系列以胶原为核心材料，主要包括胶原水凝面膜和胶原水凝醒肤喷雾。

	产品名称	产品功能
<p>胶原水凝面膜</p>		<p>密集提升肌肤保湿能力，帮助肌肤锁住水分，增强储水力； 富含活性胶原，性质温和，舒缓脆弱肤质，滋养松弛、干燥、黯哑、粗糙的肌肤，重塑肌肤自然健康神采； 胶原在肌肤表层形成柔韧薄膜，收敛肌肤、收缩毛孔、增强肌肤弹性和紧实度</p>
<p>胶原水凝醒肤喷雾</p>		<p>迅速补充肌肤水分，润泽保湿，有效舒缓干燥肌肤； 进一步收缩毛孔，调节肌肤 PH 值，持续净化肌肤，促进后续养分的吸收，令肌肤柔润光滑</p>
<p>胶原水凝修护眼膜</p>		<p>富含活性胶原，保湿锁水，快速补充肌肤所需养分，滋养维护眼部肌肤，全面改善眼部肌肤松弛、老化现象，令眼部肌肤细嫩，富有弹性</p>
<p>胶原水凝焕采乳液</p>		<p>快速补充肌肤所需水分，持久锁水保湿，深层滋养，维护干燥肌肤，为肌肤提供润泽呵护； 蕴涵活性胶原、神经酰胺等温和保湿配方，持久保湿、亲水柔肤</p>

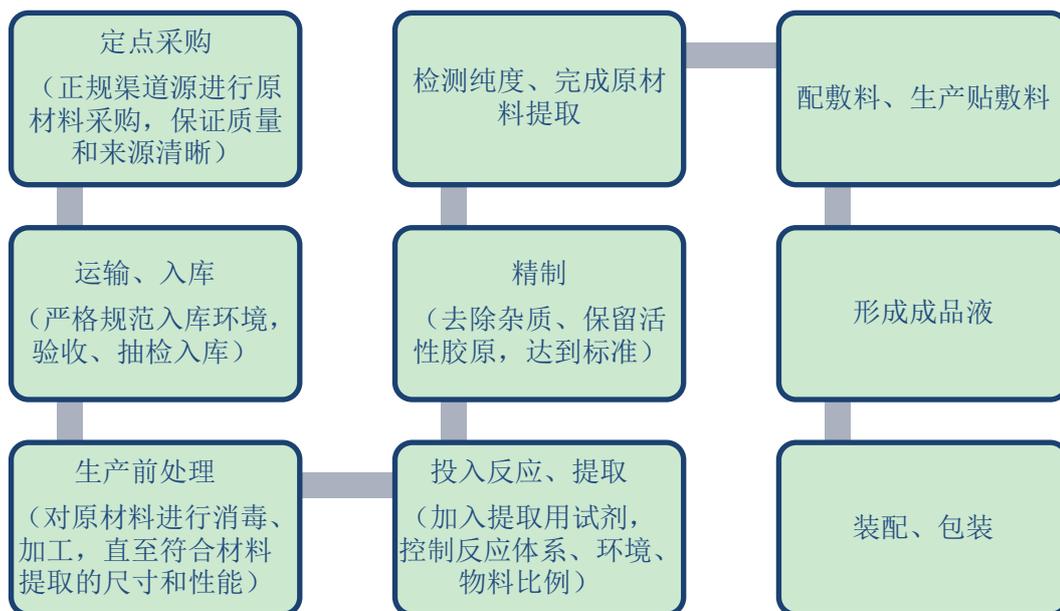
## 二、主要产品和服务的流程及方式

### (一) 公司内部组织机构图



## （二）主要产品和服务的工艺流程

公司主要的生产步骤如下，部分大步骤中包含若干小工序。产品的生产周期大约为三周。



说明：

- 1、为了严格保证生产过程中的质量控制。产品研发成功后，公司均会制定与之配套的产品工艺规程（即产品工艺流程图），并确定工艺规程中若干关键控制环节。针对属于关键控制的生产环节，公司会制定详细的质量检验标准，并对关键控制环节中的产成品进行严格的质量检验，只有产品的外观、物理性能、生物性能及化学性能完全合格，产品才能进入下一生产环节。
- 2、公司仅在原液生产阶段（即生产前处理、提取、精制、纯化）使用酸、碱、酶制剂等常规化学药品。使用此类化学药品的目的是从牛筋中提取出高纯度的活性胶原蛋白，生产胶原蛋白原液。除此之外，公司产品生产中不涉及化学药品，不使用化学药品。
- 3、公司定期组织员工进行安全培训，培训内容主要包括消防安全、用电用水安全等，以保证生产安全。

### 三、与公司业务相关的关键资源要素

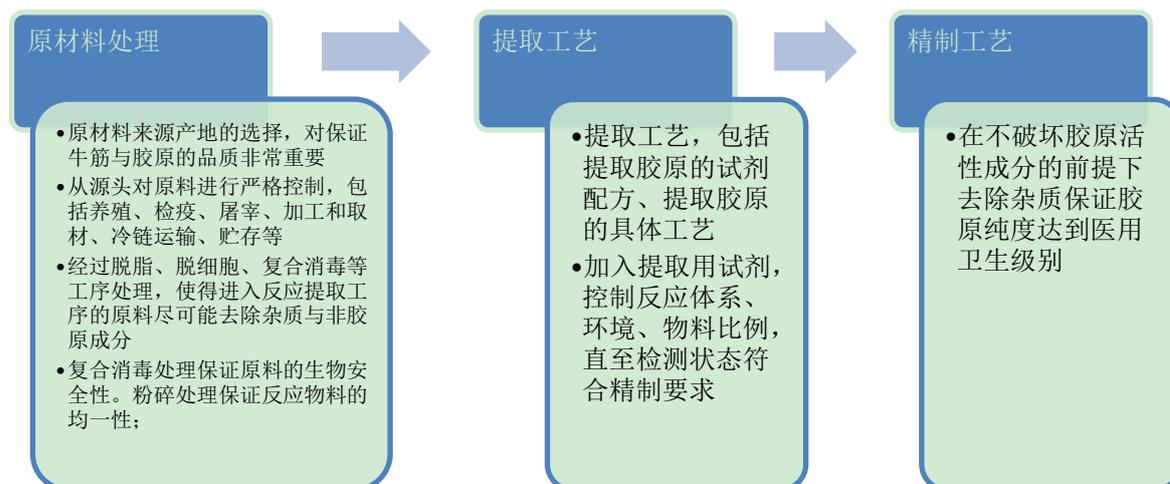
#### （一）主要产品使用的主要技术

##### 1、胶原提取技术

胶原蛋白来源广泛，广泛分布于动物组织中，目前提取胶原蛋白的材料来源于动物组织，主要为鱼鳞、动物筋腱、皮、骨等，其中国内外以牛来源的动物胶原研究最为深入，应用最为广泛。牛筋的主要成分除了水分及少量的脂肪外，即为结缔组织，是活性胶原蛋白的理想来源，也是公司胶原蛋白提取的主要原料来源。

胶原蛋白提取的关键工艺技术主要包括三个方面，一是原材料处理，二是提取工艺，三是精制工艺。公司掌握了全套成熟的无菌活性医用胶原蛋白的批量、工业化提取生产工艺技术，在提取的过程中可以保证去除有害微生物，包括各种材料来源的潜在细菌、霉菌和真菌及致病菌、病毒等，保证医用胶原蛋白的生物安全性与生物相容性。提取过程会通过特定的酶处理，去掉变性成分或非胶原性蛋白等杂质，保证胶原蛋白原料的纯度不低于 96%。精制工艺通过纯化，进一步去除非胶原类小分子或盐等离子，使得胶原蛋白中杂质含量进一步降低，提升材料的纯度和品质。

活性医用胶原蛋白是公司所有产品，包括医疗器械与化妆品产品的主要原材料，成熟的胶原蛋白提取工艺和技术、及生产过程中严格的质控是公司产品质量和功效的重要保障。



## 2、胶原原液及润眼液的制备方法

胶原原液及润眼液的制备方法为公司的发明专利。该方法的原理是胶原原液通过将原料用新洁尔灭，之后使用过氧乙酸与乙醇混合溶液浸泡，进行消毒和无害化处理；清洗干净，用醋酸溶液浸泡得到胶原原液。胶原原液酶解、纯化，得到胶原蛋白液；调节胶原蛋白液的浓度和渗透压，无菌条件下灌装、密封，得到一次性胶原润眼液。该发明的胶原原液的制备方法，可有效地杀灭原料中的各种微生物和有害物质，不会使胶原失活。该方法制得的润眼液，对干眼症有良好的疗效，可有效的修复角膜，适用于眼球的清洗、润滑保湿、干眼症的日常护理及角膜损伤创面的止血修复。

## 3、胶原蛋白凝胶及其制备方法

公司发明的一种胶原蛋白凝胶及其制备方法为国家专利。胶原蛋白凝胶含有胶原蛋白及抗菌剂，抗菌剂为壳聚糖和纳米银中的至少一种；还包含防腐剂、基质、分散剂、成膜剂和水，1g 凝胶中含有胶原蛋白 0.5-8.0mg，抗菌剂 0.001-15mg，防腐剂 1-50mg，基质 10-50mg，分散剂 50-100mg，成膜剂 1-10mg，其余为蒸馏水。胶原蛋白凝胶是在万级以上洁净环境下采用分散剂对基质进行分散溶解后，在真空乳化均质机中逐一加入分散剂、基质、防腐剂、抗菌剂、胶原液，充分混合静置消泡后灌装。本发明的胶原蛋白凝胶适用于各种类型的开放性伤口及感染

伤口、减轻色素沉着,具有良好的促进伤口愈合的作用,能维持长久的抑菌功能。

#### 4、产品结构设计

公司以活性胶原为基础的产品主要用于创伤组织修复,提取出高纯度的活性胶原后,如何将活性胶原与无纺布等其他材料结合,实现活性胶原对人体组织的修复功能成为关键。

公司为胶原贴敷料、胶原蛋白海绵、护创贴等产品设计了独特的,与产品修复功能匹配的结构模式,且均申请了国家专利。以胶原贴敷料的结构设计为例,胶原贴敷料呈层状结构,其组分关键性的功能成分为活性胶原蛋白原液,该层状结构的中心有至少一层无纺棉布层,该无纺棉布层浸透胶原蛋白原液,该无纺棉布层两侧面各为上、下胶原蛋白原液层,该上、下胶原蛋白原液层外侧各为上、下容器膜层,而构成横截面为五层的层状结构;该上、下容器膜层四周边缘固接密封构成扁平状容器袋,该容器袋将位于层状结构中心的无纺棉布层及各胶原蛋白原液层密封地包含于其内腔,该胶原蛋白原液中混合有少量医用防腐剂。公司胶原贴敷料中加入活性医用胶原蛋白而具有医疗效果,它在使用状态时保持载体无纺棉布层上、下两面的胶原蛋白呈液态而对皮肤有良好的医疗渗透效果,使用时药液层不易干涸,延长药液作用的有效时间。

#### (二) 主要无形资产情况

公司拥有的无形资产主要有商标、专利技术。

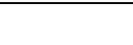
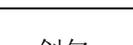
##### 1、商标

我国商标法规定,注册商标的有效期为十年,自核准注册之日起计算。注册商标有效期满,需要继续使用的,应当在期满前六个月内申请续展注册;在此期间未能提出申请的,可以给予六个月的宽展期。宽展期满仍未提出申请的,注销其注册商标。每次续展注册的有效期为十年。

公司已获得 29 项商标,正在申请的商标有 5 项。

序号	权属	名称	注册号	核定使用商品	有效期限	取得方式	他项权利
1	创尔生物	创尔生物 	第 3657943 号	(第 5 类) 医用填料; 外科敷料; 医用 眼罩	2006.04.14 至 2016.04.13	原始 取得	无

序号	权属	名称	注册号	核定使用商品	有效期限	取得方式	他项权利
2	创尔生物	创福康 	第 4631626 号	(第 10 类) 医疗器械和仪器; 外科用海绵; 避孕套; 避孕套; 人造颚; 外科用人造皮肤; 外科用移植物 (人造材料); 人造乳房; 羊肠线; 线 (外科用); 缝合材料	2008.02.21 至 2018.02.20	原始取得	无
3	创尔生物	创必妥 	第 4631627 号	(第 10 类) 医疗器械和仪器; 外科用海绵; 避孕套; 人造颚; 外科用人造皮肤; 外科用移植物 (人造材料); 人造乳房; 羊肠线; 线 (外科用); 缝合材料	2008.02.21 至 2018.02.20	原始取得	无
4	创尔生物	视必妥 	第 4631624 号	(第 10 类) 医疗器械和仪器; 外科用海绵; 避孕套; 人造颚; 外科用人造皮肤; 外科用移植物 (人造材料); 人造乳房; 羊肠线; 线 (外科用); 缝合材料	2008.02.21 至 2018.02.20	原始取得	无
5	创尔生物	利视明 	第 4631625 号	(第 10 类) 医疗器械和仪器; 外科用海绵; 避孕套; 人造颚; 外科用人造皮肤; 外科用移植物 (人造材料); 人造乳房; 羊肠线; 线 (外科用); 缝合材料	2008.02.21 至 2018.02.20	原始取得	无
6	创尔生物	创尔美 	第 4471533 号	(第 3 类) 美容面膜; 化妆品; 防晒剂; 防皱霜; 增白霜; 粉刺霜; 去斑霜; 洗面奶; 洗澡用化妆品; 香波; 护发素; 清洁制剂; 指甲油; 口气清新喷洒剂; 动物用化妆品	2008.04.14 至 2018.04.13	原始取得	无
7	创尔生物	创尔生物 	第 4581701 号	(第 10 类) 外科用海绵; 避孕套; 人造颚; 外科用人造皮肤; 外科用移植物 (人造材料); 羊肠线; 线 (外科用); 缝合材料	2008.04.28 至 2018.04.27	原始取得	无
8	创尔生物	创尔美 	第 4581703 号	(第 10 类) 外科用海绵; 避孕套; 人造颚; 外科用人造皮肤; 外科用移植物 (人造材料); 羊肠线; 线 (外科用); 缝合材料; 人造乳房	2008.04.28 至 2018.04.27	原始取得	无
9	创尔生物	创福康 	第 4631622 号	(第 5 类) 治疗烧伤制剂; 医用药物; 医用凝胶; 医用药膏; 减肥用药剂; 眼药水; 医用营养品; 医用营养品; 医用填料; 医用敷料	2008.08.21 至 2018.08.20	原始取得	无
10	创尔生物	天舒 	第 4631628 号	(第 3 类) 化妆品; 洗涤剂; 去渍剂; 饮料用香料 (香精油); 化妆品用香料; 美容面膜; 防皱霜; 粉刺霜; 去斑霜; 动物用化妆品	2008.08.21 至 2018.08.20	原始取得	无

序号	权属	名称	注册号	核定使用商品	有效期限	取得方式	他项权利
11	创尔生物	青春无痕 	第 4631629 号	(第3类) 动物用化妆品	2008.10.21 至 2018.10.20	原始取得	无
12	创尔生物	利视明 	第 4631620 号	(第5类) 医用填料; 医用敷料	2008.10.21 至 2018.10.20	原始取得	无
13	创尔生物	创尔美 	第 4581702 号	(第5类) 医用填料; 医用敷料; 牙填料	2009.01.28 至 2019.01.27	原始取得	无
14	创尔生物	创必妥 	第 4631623 号	(第5类) 医用营养品; 医用填料; 医用敷料	2009.02.21 至 2019.02.20	原始取得	无
15	创尔生物	创尔生物 	第 4581851 号	(第3类) 洗涤剂; 去渍剂; 美容面膜; 化妆品; 防皱霜; 去斑霜; 动物用化妆品; 粉刺霜	2009.06.21 至 2019.06.20	原始取得	无
16	创尔生物	创尔美 	第 5156683 号	(第3类) 洗面奶; 浴盐; 洗澡用化妆品; 美容用面膜; 皮肤增白霜; 皮肤增白乳膏; 化妆品; 防皱霜; 粉刺膏; 去斑霜	2009.06.28 至 2019.06.27	原始取得	无
17	创尔生物	创尔美 	第 5316681 号	(第3类) 洗手膏; 香波; 护发素; 洗面奶; 浴液; 洗涤剂; 水果擦亮剂; 香精油; 美容面膜; 化妆品; 花露水; 化妆洗液; 护肤用化妆剂; 防晒剂; 减肥用化妆品; 防皱霜; 粉刺膏; 去斑霜; 非医用漱口剂; 动物用化妆品	2009.07.28 至 2019.07.27	原始取得	无
18	创尔生物	创尔 	第 9771721 号	(第3类) 洗发液; 浴液; 洗面奶; 抑菌洗手剂; 防晒剂; 美容面膜; 非医用漱口剂; 牙用漂白凝胶; 化妆品; 芳香剂(香精油)	2012.09.21 至 2022.09.20	原始取得	无
19	创尔生物	创尔 	第 9771824 号	(第10类) 医疗器械和仪器; 止血缝合器械; 外科用海绵; 避孕套; 外科用人造皮肤; 人造乳房; 外科用移植体(人造材料); 羊肠线; 线(外科用); 缝合材料	2012.09.21 至 2022.09.20	原始取得	无
20	创尔生物	CFK 	第 9772092 号	(第10类) 医疗器械和仪器; 外科用海绵; 避孕套; 人造颚; 外科用人造皮肤; 外科用移植体(人造材料); 人造乳房; 羊肠线; 线(外科用); 缝合材料	2012.10.07 至 2022.10.06	原始取得	无

序号	权属	名称	注册号	核定使用商品	有效期限	取得方式	他项权利
21	创尔生物	瑞派尔 	第 1051462 7号	(第5类) 医用敷料; 外科辅料; 外科包扎物; 能吸附的填塞物; 医用胶布; 医用填料; 医用生物制剂; 人用药; 治疗烧伤制剂; 医用明胶	2013.07.28 至 2023.07.27	原始取得	无
22	创尔生物	斯邦瑞 	第 1016371 6号	(第10类) 避孕套; 缝合材料; 人造乳房; 人造颚; 外科用海绵; 外科用人造皮肤; 外科用移植植物(人造材料); 线(外科用); 羊肠线; 医疗器械和仪器	2014.01.14 至 2024.01.13	原始取得	无
23	创尔生物	创尔 	第 9771847 号	(第35类) 工商管理辅助; 人事管理咨询; 商业管理辅助; 商业管理和组织咨询; 商业管理咨询; 商业管理咨询(顾问); 商业信息; 商业信息代理; 统计资料汇编; 职业介绍所	2014.01.21 至 2024.01.20	原始取得	无
24	创尔生物	创尔 	第 9771780 号	(第5类) 化学药物制剂; 人用药; 兽医药; 外科敷料; 牙填料; 药用胶囊; 医药用洗液; 医药制剂; 医用敷料; 医用凝胶; 医用生物制剂; 医用食物营养制剂; 医用填料; 医用营养品; 止血剂; 治疗烧伤制剂	2014.01.28 至 2024.01.27	原始取得	无
25	创尔生物	创尔 	第 9771885 号	(第37类) 电器设备的安装与修理; 工厂建设; 建筑; 建筑施工监督; 空调设备的安装与修理; 冷冻设备的安装与修理; 室内装璜; 室内装璜修理; 卫生设备的安装和修理; 医疗器械的安装和修理	2014.02.14 至 2024.02.13	原始取得	无
26	创尔生物	创尔 	第 9771924 号	(第42类) 包装设计; 材料测试; 化学服务; 化妆品研究; 技术研究; 科研项目研究; 生物学研究; 研究与开发(替他人); 质量检测; 质量体系认证	2014.02.14 至 2024.02.13	原始取得	无
27	创尔生物	创尔 	第 9771964 号	(第44类) 动物饲养; 理疗; 美容师服务; 美容院; 医疗按摩; 医疗辅助; 医疗护理; 医药咨询; 医院; 整形外科	2014.02.14 至 2024.02.13	原始取得	无
28	创尔生物	贴贴熊 	第 1151730 5号	(第5类) 医用填料; 医用敷料; 外科敷料; 外伤药用棉; 外科包扎物; 能吸附的填塞物; 医用橡皮膏; 医用胶带; 医用胶布; 敷布	2014.02.28 至 2024.02.27	原始取得	无
29	创尔生物	CFK 	第 9772063 号	(第5类) 人用药; 治疗烧伤制剂; 医用药物; 医用凝胶; 医用药膏; 减肥用药剂; 眼药水; 医用营养品; 医用填料; 医用敷料(截止)	2014.3.7 至 2024.3.6	原始取得	无

序号	权属	名称	注册号	核定使用商品	有效期限	取得方式	他项权利
正在申请的商标							
序号	权属	名称	申请号				
1	创尔生物	创福康	第 11913473 号				
2	创尔生物	瑞派尔	第 11808666 号				
3	创尔生物	创尔达	第 14217417 号				
4	创尔生物	创尔美	第 14049798 号				

## 2、专利

根据我国专利法的规定，发明专利的保护期限为 20 年，实用新型、外观设计专利为 10 年，均自申请日算起。目前，公司拥有 4 项发明专利、5 项实用新型专利、1 项外观设计专利。

发明专利								
序号	专利名称	类别	专利申请日	专利号	专利权属	取得方式	是否存在纠纷	最近一期末账面价值
1	复合胶原蛋白滴眼液	发明	2005-9-8	ZL 2005 1 0098425.1	创尔生物	受让取得	否	-
2	一种 II 胶原关节软骨修复液及其制备方法	发明	2010-5-20	ZL 2010 1 0178173.4	创尔生物	原始取得	否	-
3	一种胶原蛋白凝胶及其制备方法	发明	2010-5-20	ZL 2010 1 0178793.8	创尔生物	受让取得	否	-
4	一种胶原原液及润眼液的制备方法	发明	2011-5-7	ZL 2011 1 0116905.1	创尔生物	原始取得	否	-
实用新型专利								
序号	专利名称	类别	专利申请日	专利号	专利权属	取得方式	是否存在纠纷	最近一期末账面价值
5	有包装的复合胶原蛋白海绵	实用新型	2005-9-8	ZL 2005 2 0118342.X	创尔生物	受让取得	否	-
6	有包装的胶原蛋白海绵	实用新型	2005-9-8	ZL 2005 2 0118341.5	创尔生物	受让取得	否	-
7	一次性牙科止血栓	实用新型	2009-8-18	ZL 2009 2 0062489.X	创尔生物	受让取得	否	-

8	一次性创面清洁护理包	实用新型	2012-4-25	ZL 2012 2 0181866-3	创尔生物	原始取得	否	-
9	一种高浓度胶原海绵护创贴	实用新型	2012-11-20	ZL 2012 2 0617082.0	创尔生物	原始取得	否	-
10	胶原贴敷料(已过期)	实用新型	2004-2-20	ZL 2004 2 0004213.3	创尔生物	受让取得	否	-
<b>外观设计专利</b>								
序号	专利名称	类别	专利申请日	专利号	专利权属	取得方式	是否存在纠纷	最近一期末账面价值
11	护创贴包装盒	外观设计	2012-11-2	ZL 2012 3 0532115.7	创尔生物	原始取得	否	-

说明：目前，公司拥有 4 项发明专利、5 项实用新型专利、1 项外观设计专利，其中 2 项发明专利和 3 项实用新型专利自公司控股股东、实际控制人佟刚处受让取得，其余专利技术均为原始取得。从公司以受让方式取得的专利技术的变更程序来看，双方均签订了专利转让合同并取得了国家知识产权局出具的《手续合格通知书》，所有受让专利均已变更至广州创尔生物技术股份有限公司名下，受让的专利技术不存在潜在权属纠纷。

### 3、域名

公司拥有一项注册域名，即 trauer.com.cn。

<b>国家顶级域名证书</b>				
序号	域名	域名持有者	域名注册日期	域名到期日期
1	trauer.com.cn	广州创尔生物技术有限公司	2005年9月16日	2018年9月16日

### (三) 业务资格许可证

公司的生产获得了广东省食品药品监督管理局颁发的国家医疗器械生产企业许可证，公司的所有产品获得了食品药品监督管理局颁发的产品注册证。公司具备生产经营医疗器械产品所需的资质和许可。

<b>国家医疗器械生产企业许可证</b>					
序号	业务许可资质	发证机关	有效期	证书编号	生产范围

1	医疗器械生产企业许可证	广东省食品药品监督管理局	至 2017年 12月23 日	粤食药监械生 产许 20030745 号	II类、III类 6822 医学光学器具、仪器 及内窥镜设备, II类、III类 6858 医用 冷疗、低温、冷藏设备及器具, II类、 III类 6864 医用卫生材料及敷料, II类、 III类 6866 医用高分子材料及制品
<b>产品医疗器械注册证</b>					
序号	业务许可资质	发证机关	有效期	证书编号	许可产品
1	医疗器械注册证	广东省食品药品监督管理局	2014年2 月17日 至 2018年2 月16日	粤食药监械 (准)字 2014 第 2640171 号	胶原贴敷料  II类
2	医疗器械注册证	国家食品药品监督管理局	2013年 12月8日 至 2017 年11月 28日	国食药监械 (准)字 2013 第 3641910 号 (更)	胶原蛋白海绵(商品名:创福康)  III类
3	医疗器械注册证	广州市食品药品监督管理局	自 2013 年12月 19日 起有效期 四年	粤穗食药监械 (准)字 2013 第 1660016 号 (更)	负压引流瓶  I类
4	医疗器械注册证	广州市食品药品监督管理局	2014年1 月6日起 有效期四 年	粤穗食药监械 (准)字 2013 第 1640069 号 (更)	护创贴  I类
5	医疗器械注册证	广州市食品药品监督管理局	2013年 12月2日 起有效期 四年	粤穗食药监械 (准)字 2013 第 1580127 号	医用冷敷敷料  I类

公司子公司广州创尔美生物科技有限公司获得了国家质量监督检验检疫总局颁发的全国工业产品生产许可证和广东省食品药品监督管理局颁发的化妆品生产企业卫生许可证。公司具备生产经营化妆品所需的资质和许可。

全国工业产品生产许可证					
序号	业务许可资质	发证机关	有效期	证书编号	生产项目

1	全国工业产品生产许可证	国家质量监督检验检疫总局	至 2017 年 1 月 3 日	XK16-108 8721	产品名称：化妆品 1、一般液态单元（护发清洁类、护肤水类、啫喱类）*** 2、膏霜乳液单元（护肤清洁类、发用类）*** ****
<b>化妆品生产企业卫生许可证</b>					
序号	业务许可资质	发证机关	有效期	证书编号	生产项目
1	化妆品生产企业卫生许可证	广东省食品药品监督管理局	至 2017 年 12 月 25 日	GD·FDA(2010) 卫妆准字 29·XK·3356 号	洗发护发；护肤类；洁肤类

#### （四）特许经营权

公司目前不存在特许经营权。

#### （五）生产产品的质量标准及生产过程中的环评取得情况

##### 1、公司产品所遵循的质量标准

由于目前无相应的国家和行业标准，公司针对各产品制定了企业注册产品质量标准。公司现有产品质量标准均根据《医疗器械监督管理条例》和《医疗器械标准管理办法》的规定制订，性能指标及试验方法参考了 GB/T 16886—ISO 10993《医疗器械生物学评价》系列标准、GB15979-2002《一次性使用卫生用品卫生标准》、《中华人民共和国药典》等国家质量控制标准，公司产品质量标准经过食品药品监督管理机关的复核，达到了产品生产所需的质量标准。

公司主要产品的质量标准如下：

产品	质量标准	复核单位
胶原蛋白海绵	YZB/国 6415-2013	国家食品药品监督管理局
胶原贴敷料	YZB/粤 1513-2013	广东省食品药品监督管理局
医用冷敷料	YZB/粤穗 0005-2013	广州市食品药品监督管理局
护创贴	YZB/粤穗 0024-2013	广州市食品药品监督管理局
负压引流瓶	YZB/粤穗 0007-2013	广州市食品药品监督管理局

##### 2、公司生产项目环评取得情况

公司于 2008 年 10 月 28 日获广州经济技术开发区环境保护局出具的穗开环保影字[2008]211 号《关于广州创尔生物技术有限公司 GMP 技术改造工程项目环境影响报告表的批复》，同意公司的生产胶原贴敷料项目选址（优宝工业园 A 栋 4 层 1 号车间）建设。2009 年 3 月 27 日，公司获广州经济技术开发区环境保护局出具穗开环保验收字[2009]50 号《关于广州创尔生物技术有限公司 GMP 技术改造工程项目竣工环保验收的批复》，公司 GMP 技术改造工程项目无生产废水、废气排放，员工办公生活污水排入市政污水管网，同意该项目通过竣工环保验收。

公司于 2014 年 6 月 30 日取得广州开发区环境保护和城管管理局出具的《广州创尔生物技术股份有限公司胶原系列产品 GMP 工程建设项目环境影响报告表的批复》（穗开环影字[2014]126 号），该局同意项目选址在科研路 16 号 D1 栋二楼 201、D2 栋三层 301 建设。

广州市开发区环境保护和城管管理局于 2013 年 12 月 16 日出具《环保守法核查证明》：公司在生产过程中无生产性废水、废气产生，在辖区内无总量减排任务。近三年来，公司在辖区内无发生环境污染事故，未发现该公司有违法国家环境保护相关法律、法规的记录，亦未受到行政处罚。

### 3、公司生产过程中的废水、废气、固体废弃物、噪声情况

公司生产过程中的废水、废气、固体废弃物、噪声情况如下表所示。

类型	排放源	防治措施	治理效果
水污染物	主要产生的污水为生活污水、洗衣污水、设备管道及牛筋清洗废水、检验室废水、纯化水系统产生的浓水。	污水先排入大楼下水管道，经三级化粪池处理，达标后排入市政下水管道，最终进入污水处理厂	达到广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）（第二时段）三级标准
大气污染物	生产过程中没有大气污染源产生。		
固体废物	生活垃圾	交由环卫部门进行收集处理	不会对周围环境产生明显影响
	更换的纯化水内芯	交由生产商回收处理	

	装原材料的废包装袋	交由有资质的环保公司回收处理	
	废牛筋边角料		
	检验室产生的废培养基		
噪声	设备噪声	选用低噪音设备，设备基础安装减震垫，厂房合理布局，且厂房内设有吸声、隔声设施	达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）II类标准

### （六）主要固定资产情况

公司提供产品或服务时所使用的主要设备包含机器设备、运输工具及办公设备，其中，机器设备主要包括 GMP 厂房、冻干机、注射用水系统、纯化水系统、水平式包装机等。

公司主要固定资产截至 2014 年 2 月 28 日的情况

单位：元

项目	原值	累计折旧	账面价值
机器设备	8,830,784.33	2,670,934.27	6,159,850.06
运输工具	1,246,156.69	611,758.64	634,398.05
办公设备及其他	998,462.62	482,795.83	515,666.79
合计	<b>11,075,403.64</b>	<b>3,765,488.74</b>	<b>7,309,914.90</b>

公司主要生产设备截至 2014 年 2 月 28 日的情况

单位：元

序号	资产名称	原值本币	累计折旧	净值	使用寿命(月)	剩余寿命(月)
1	5 m <sup>2</sup> 冻干机	870,000.00	68,617.77	801,382.23	60	55
2	300L/h 注射用水系统	720,000.00	56,787.12	663,212.88	60	55
3	3t/h 纯化水系统	576,923.06	45,502.50	531,420.56	60	55
4	GMP 厂房	1,363,454.88	930,159.70	433,295.18	60	17
5	水平式包装机	229,500.00	18,100.90	211,399.10	60	55
6	液氮粉碎机	195,000.00	15,790.81	179,209.19	60	55
7	汽化过氧化氢灭菌器	160,000.00	5,066.66	154,933.34	60	58

8	螺杆式冷水机	168,000.00	13,250.32	154,749.68	60	55
9	螺杆式冷水机	168,000.00	13,250.32	154,749.68	60	55
10	脉动真空压力蒸汽灭菌器	153,000.00	12,067.26	140,932.74	60	55
11	脉动真空压力蒸汽灭菌器	153,000.00	12,067.26	140,932.74	60	55
12	全自动软膏灌装封尾机	132,000.00	10,691.19	121,308.81	60	55
13	组合式空调机组 JK-2	129,390.00	10,218.31	119,171.69	60	55
14	组合式空调机组 JK-1	126,210.00	9,954.29	116,255.71	60	55
15	300L 配液罐	123,000.00	9,943.96	113,056.04	60	55
16	冻干机	236,751.05	138,696.72	98,054.33	60	23
17	脉动真空灭菌柜	130,160.00	36,971.14	93,188.86	60	42
18	纯水机组	161,538.46	69,057.63	92,480.83	60	33
19	高效粗粉碎机	96,000.00	7,571.60	88,428.40	60	55
20	高速冷冻离心机	128,500.00	45,778.14	82,721.86	60	38
21	组合式空调机组 JK-4	81,250.00	6,221.64	75,028.36	60	55
22	组合式空调机组 JK-3	80,280.00	6,141.10	74,138.90	60	55
23	组合式空调机组 JK-5	74,650.00	5,673.70	68,976.30	60	55
24	500L 反应釜	64,500.00	5,087.18	59,412.82	60	55
25	JL-3600 非标医疗专用热合机	67,766.99	10,427.14	57,339.85	60	54
26	蠕动泵灌装机	59,829.07	4,718.79	55,110.28	60	55
27	对开门百级净化干热灭菌烘箱	58,000.00	4,574.52	53,425.48	60	55
28	500L 配液罐	53,000.00	4,132.42	48,867.58	60	55
29	激光尘埃粒子计数器	44,000.00	2,066.79	41,933.21	60	55
30	横流式方形冷却塔	43,803.42	3,454.83	40,348.59	60	55
31	总有机碳(TOC)分析仪	42,000.00	1,972.84	40,027.16	60	55
32	纯水管道改造工程	69,059.82	29,523.15	39,536.67	60	33
33	压缩空气系统	40,170.96	3,168.32	37,002.64	60	55
34	200g 臭氧发生器	36,644.00	2,890.15	33,753.85	60	55
35	GMP2	85,775.42	52,482.94	33,292.48	60	21
36	180g 臭氧发生器	33,154.00	2,600.40	30,553.60	60	55
37	超滤设备	55,000.00	24,966.04	30,033.96	60	25
38	其他	1,821,473.2	971,288.72	850,184.48	-	-
合计		<b>8,830,784.33</b>	<b>2,670,934.27</b>	<b>6,159,850.06</b>	-	-

## (七) 员工情况

### 1、员工人数及结构

截至 2014 年 2 月 28 日，公司共有员工 144 人，其年龄机构、任职分布、学历结构分布情况如下。

#### (1) 年龄结构

公司年龄结构较为年轻化，30岁以下的员工占比达到77%。

序号	年龄分布	人数	占比
1	18-20岁	3	2%
2	21-25岁	50	35%
3	26-30岁	58	40%
4	31-35岁	22	15%
5	36-40岁	6	5%
6	41-50岁	5	3%
	总计	144	100%

### (2) 受教育程度

公司员工中，46%的员工具备本科以上学历，60%以上的员工具备大专以上学历，作为一家生产制造企业，公司员工受教育程度高。

序号	教育程度	人数	占比
1	硕士以上	8	6%
2	本科	58	40%
3	大专	20	14%
4	大专以下	58	40%
总计		144	100%

### (3) 职能分布

公司员工中，生产类员工占比最高，为40%，其次为技术类员工，占比为20%，符合公司作为高新技术制造类企业的特质。

序号	职能类别	人数	占比
1	销售类	16	11%
2	管理类	27	19%
3	生产类	57	40%
4	技术类	29	20%
5	服务类	15	10%
总计		144	100%

## 2、核心技术人员情况

### (1) 核心技术人员基本情况

雷静，女，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。

2005年7月毕业于华东师范大学生物化学与分子生物学专业；2005年7月至2008年9月，任中科院广州生物医药与健康研究院助理研究员；2008年9月至今就职于本公司，历任研发部负责人、副总经理，现任公司研发总监。

佟志梅，女，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2004年2月至今历任公司生产工、生产副组长、生产领导小组负责人、代理厂长，现任公司厂长助理。

林玉泉，男，1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，医药企业高级化验员。2008年7月毕业于河南信阳师范学院，获理学学位。2007年11月至2008年8月，任广东清远汇亿华工有限公司化验员，2008年12月至今，任公司质量管理部经理。

殷率，女，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，医疗器械质量管理体系内审员。2008年7月至今历任公司质检员、工艺技术组组长、洁净间主管、质量控制部主管，现任公司生产主管。

## (2) 核心技术人员持股情况及近两年内的变动情况

公司核心技术人员近两年内无重大变动，核心技术人员的持股情况如下表所示：

序号	姓名	持股数量（股）	持股比例	任职情况
1	雷静	99,342.00	0.248355	研发总监
2	林玉泉	54,434.00	0.136085	质量管理部经理
3	殷率	36,290.00	0.090725	生产主管

## 四、业务情况

### (一) 业务收入的构成及主要产品的规模情况

公司的收入按产品主要可以分为两类，一类是以胶原为核心材料的医疗器械产品，一类是子公司创尔美生产销售的以胶原为核心材料的化妆品。医疗器械产品包括胶原贴敷料、胶原蛋白海绵和医用冷敷敷料；化妆品包括匿迹和水凝两个系列的产品。但是子公司化妆品业务于2013年年底才起步，目前公司的收入中占比最大的仍为胶原贴敷料。

报告期内，胶原贴敷料 2014 年 1-2 月、2013 年、2012 年的销售收入分别为 3,977,489.47 元、44,087,693.97 元和 32,213,365.87 元，在当期营业收入中的比重分别为 91.26%、94.12% 和 96.37%。

胶原蛋白海绵的收入较为稳定，年销售额稳定在 120 万元左右，由于公司的收入增长较快，胶原蛋白海绵的收入占比有所波动。胶原蛋白海绵 2014 年 1-2 月、2013 年、2012 年的销售收入分别为 150,679.27 元、1,293,424.60 元和 1,211,893.87 元，在当期营业收入中的比重分别为 3.46%、2.76% 和 3.63%。

其他产品主要包括医用冷敷敷料、化妆品、护创贴等产品，上述产品的收入规模较小，且收入波动较大，尚未形成稳定的现金流。

公司报告期内的收入构成如下：

项目	2014 年 1-2 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
胶原贴敷料	3,977,489.47	91.26%	44,087,693.97	94.12%	32,213,365.87	96.37%
胶原蛋白海绵	150,679.27	3.46%	1,293,424.60	2.76%	1,211,893.87	3.63%
其他	230,107.32	5.28%	1,461,892.31	3.12%		
<b>合计</b>	<b>4,358,276.06</b>	<b>100%</b>	<b>46,843,010.88</b>	<b>100%</b>	<b>33,425,259.74</b>	<b>100%</b>

从整体收入来看，公司的收入保持稳定增长的趋势，2014 年 1-2 月、2013 年、2012 年的销售收入分别为 4,358,276.06 元、46,843,010.88 元和 33,425,259.74 元。

从收入结构来看，胶原贴敷料仍为公司的主要收入来源，报告期内的收入占比均高于 90%。但是报告期内公司多个新产品开始对外销售，改变了单一产品支撑公司营业收入的格局。2012 年公司新产品胶原蛋白海绵开始对外销售，并在当年实现了 1,211,893.87 的收入，2013 年，公司新产品医用冷敷敷料和子公司创尔美的化妆品开始对外销售。虽然报告期内公司新产品的收入规模较小，但是新产品收入规模有所增加，从而有效降低了胶原贴敷料的收入占比，缓解了公司单一产品收入支撑的经营风险。

## （二）主要客户情况

报告期内，公司的经销商遍布全国 30 个省市。公司 2012 年、2013 年及 2014

年 1-2 月的经销商分别为 174 家、119 家和 78 家。公司的主要经销商包括天津旭日康华医药有限公司、河南亚都实业有限公司、江西九州医药有限公司、苏州久康医疗器械有限公司、四川省瑞海医药有限公司、广州创励生物技术有限公司等。（当期销售收入大于 200 万的客户）

产品扩张时期，公司发展了多家经销商，随着公司产品市场布局的初步完成，公司加大了对经销商的考核力度，公司每年会对经销商的任务完成情况及合规行为进行考核，从中挑选优质经销商，因此，报告期内，公司经销商的数量呈逐年减少和优化的趋势。

公司与经销商之间不存在利益分配机制，经销商获得的利益为其销售给医院终端的价格与公司供货价格的差额。公司对经销商的收款方式为先款后货，即在收到经销商的款项后发货。

公司营销中心下的商务部负责经销商的管理。公司通过合同管理及人员管理对经销商进行有效管理。合同管理是指公司与经销商签订合同，通过合同约定经销商的销售区域、销售价格及相关的违规处罚措施。人员管理是指经销商在产品服务和推广过程中发现问题时，公司营销中心人员将协助经销商解决问题。

此外，公司还可以通过胶原贴敷料的批号实现对经销商的有效监管。公司发出货物的批号可与拿货的经销商一一对应，公司要求经销商每月报备市场销售数据，其中便涵盖了具体批号货物所销售的最终客户。公司通过经销模式的产品最终客户为全国各个地区的医院，不存在经销商滞留大量存货的情形。公司的销售人员会定期前往医院抽查相关批号的货物，以验证经销商报备的销售数据。通过批号管理，公司可以实现对经销商货物流向的有效监控，规避经销商网销或跨区域销售的销售行为。

公司 2014 年 1-2 月、2013 年及 2012 前五名客户销售金额合计占当年销售金额 32.99%、37.13%和 36.05%，公司不存在对单一客户的重大依赖。由于 2014 年 1-2 月中存在春节档，大部分经销商会在年前备足存货，所以公司 2014 年 1-2 月的整体收入较低，主要客户的变化较大。

公司 2014 年 1-2 月实现收入 4,358,276.06 元，前五大客户的营收及占比情况如下：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南亚都实业有限公司	406,164.49	9.32
广州创励生物技术有限公司	270,466.37	6.21
安徽方洲医疗器械销售有限公司	270,464.15	6.21
新余思达科技贸易有限责任公司	255,157.08	5.85
四川省瑞海医药有限公司	235,471.69	5.40
合计	1,437,723.78	32.99

公司 2013 年度实现收入 46,843,010.88 元,前五大客户的营收及占比情况如下:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
天津旭日康华医药有限公司	8,133,894.33	17.36
河南亚都实业有限公司	3,307,977.97	7.06
广州创励生物技术有限公司	2,226,690.18	4.75%
四川省瑞海医药有限公司	2,059,290.58	4.40
江西九州医药有限公司	1,665,849.06	3.56
合计	17,393,702.12	37.13

公司 2012 年度实现收入 33,675,259.74 元,前五大客户的营收及占比情况如下:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
天津旭日康华医药有限公司	5,097,849.12	15.14
江西九州医药有限公司	2,310,141.46	6.86
苏州久康医疗器械有限公司	2,003,820.74	5.95
江西诺康生物科技有限公司	1,567,471.75	4.65
成都诺力医疗技术有限公司	1,159,301.87	3.44
合计	12,138,584.94	36.05

报告期内,广州创励生物技术有限公司为公司的关联方(详见公开转让说明书“第三章 公司治理”之“六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司为防止关联交易所采取的措施”下的“(三)重大投资情况”中的“4.广州创励生物技术有限公司(已转让)”),2014年6月,创励生物的全部股权转让后,创励生

物不再是公司的关联方。除广州创励生物技术有限公司外，报告期内经销商与公司股东及董、监、高不存在关联关系。

医疗器械产品的市场推广需要经销商的参与和推动，优质的经销商可以有效、快速带动经销产品的市场拓展和销售。但是公司的产品进入市场已经十余年，是胶原蛋白外科敷料这一细分市场的开拓者和主要供应商，具备领先的技术优势和较高的品牌知名度。因此公司与经销商之间是一种合作共赢的关系，经销商经销成熟的商品，风险较小且销售稳定，而公司选择优质、稳定的经销商也会带动产品销售的稳步提升。综合来看，公司不存在对经销商的重大依赖。

公司建立了较为完善的经销商管理体系，目前公司供应经销商的价格主要分为三档。其中，第一档价格主要用于供货给公司设立时便代理经销公司产品的经销商，此类经销商也是和公司共同成长并合作时间最长的经销商；第二档价格主要供货给代理的终端区域市场较多、采购数量多且主要供货给三甲医院的经销商；第三档价格主要供货给零星采购、采购数量较小的经销商。公司供货给经销商的产品价格参照上述标准公允执行。

### （三）原材料、能源及其供应情况

公司采购的产品主要为牛筋、无纺布、铝箔袋、海绵内托、海绵透析纸等原材料。为了保证公司原材料的采购质量，公司上述主要原材料的采购商保持稳定的合作关系。其中牛筋的供应商为集安市聚财商贸有限公司；无纺布的主要供应商为广州市逸高日用品有限公司、广州市白云区众弘无纺布制品厂、广州市洁宝日用品有限公司等厂商；铝箔袋的主要供应商为广州永新包装有限公司和东莞市华迪包装制品有限公司；海绵内托的采购商为维塔罗包装（广州）有限公司；海绵透析纸的采购商为美迪科（上海）包装材料有限公司。

从供应商的管理来看，公司建立多级供应链管理体系。首先，公司建立了包括《供应商管理制度》、《采购管理制度》、《胶原生产用牛筋的质量溯源管理制度》和《委外、受托加工管理制度》在内的供应链管理制度体系，公司的原料采购严格按照制度执行；其次，公司在《程序文件》中制定了《采购控制程序》，实现了采购流程的制度化和规范化；再次，采购部门制定了部门《作业指导书》，规范了采购过程中的具体操作；最后，公司建立了以物料分级为基础的采购体系，按照原材料对公司产品质量和安全的影响程度，公司将采购的产品分为 A/B/C

三个级别，重要程度越高的产品，监控管理越严格。

公司上述主要原材料的重要程度高，对于上述原材料，公司建立了严格、完善的质量管控体系。

在产品采购过程中，除要求供应商提供基本的资质、许可证书外，公司还要求供应商提供第三方检测机构关于供应商生产车间洁净程度的检验报告或第三方检测机构关于采购商品物理性能、化学性能、微生物含量、材质等情况的检验报告。

在采购具体批次产品时，公司要求供应商出具相关批次的自检报告。采购部采购商品后，质量管理部门会对采购商品的物理性能、化学性能、微生物含量、材质、尺寸、厚度等指标进行检验，并出具检验报告，检验合格后方可仓储并用于产品生产。

公司2014年1-2月、2013年度、2012年度前五名采购总额分别为343,987.12、3,936,094.41和2,145,764.26，2012年公司对东莞市华迪包装制品有限公司的采购金额在采购总额中的占比较大，这是因为公司原材料中包装制品的占比最大，但是包装制品可选择的企业较多，因此，不存在对单一供应商的依赖。

2014年1-2月公司采购总额为343,987.12，前五名供应商的情况如下。

序号	供应商名称	采购额（元）	占当期采购总额比例
1	广州市逸高日用品有限公司	74,534.12	21.67%
2	广州市白云区众弘无纺布制品厂	64,561.00	18.77%
3	广州市恒远彩印有限公司	62,100.00	18.05%
4	上海有渔实验设备有限公司	32,760.00	9.52%
5	成都心海汇才生物科技有限公司	26,000.00	7.56%
	合计	259,955.12	75.57%

2013年公司采购总额为3,936,094.41，前五名供应商的情况如下。

序号	供应商名称	采购额（元）	占当期采购总额比例
1	广州永新包装有限公司	631,107.35	16.03%
2	东莞市华迪包装制品有限公司	621,126.68	15.78%
3	广州市白云区众弘无纺布制品厂	283,550.33	7.20%
4	广州市恒远彩印有限公司	278,637.50	7.08%
5	广州市洁宝日用品有限公司	271,875.01	6.91%

合计	2,086,296.87	53.00%
----	--------------	--------

2012 年公司采购总额为 3,118,390.15，前五名供应商的情况如下。

序号	供应商名称	采购额（元）	占当期采购总额比例
1	东莞市华迪包装厂有限公司	943,437.78	30.25%
2	海南红久非织造布有限公司	540,500.00	17.33%
3	广州市洁宝日用品有限公司	276,139.13	8.86%
4	集安市聚财商贸有限公司	248,150.00	7.96%
5	广州市番禺区健兴达泡沫制品厂	145,016.10	4.65%
	合计	2,153,243.01	69.05%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及持有公司 5%以上股份的股东均未在上述供应商中占有权益。

#### （四）报告期内重大业务合同及履行情况

公司报告期内重大合同的认定标准如下：

销售合同：重大销售合同的标准为单一客户的营业收入在当期营业收入中的占比超过 5%（含 5%）且单一客户当期营业收入在 200 万（含 200 万）以上者；

采购合同：重大采购合同的标准为单一供应商的采购金额在当期采购总额中的占比超过 10%（含 10%）且单一供应商当期采购金额在 50 万（含 50 万）以上者；

其他合同：对公司生产经营有重大影响的其他合同。

重大销售合同				
合同名称	合同相对方	签订日期	合同金额	合同内容
广州创尔生物技术有限公司销售合同	天津旭日康华医药有限公司	2013 年 1 月 1 日 合同有效期:2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日	未对合同金额作出相关约定	合同约定了天津旭日康华经销公司产品的种类及产品的价格
广州创尔生物技术有限公司销售合同	河南亚都实业有限公司	2013 年 合同有效期:2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日	未对合同金额作出相关约定	合同约定了河南亚都实业经销公司产品的类型
年度经销协议书	四川省瑞海医	2013 年 3 月 15 日 合同有效期:2013 年 1	合同约定了乙方经	甲方授予乙方就其产品创

	药有限公司	月 1 日至 2013 年 12 月 31 日	销产品的种类及产品的价格	福康胶原贴敷料在四川部分终端的销售权利
广州创尔生物技术有限公司销售合同	天津旭日康华医药有限公司	2012 年 2 月 10 日 合同有效期:2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日	300 万元	甲方向乙方采购创福康胶原贴敷料数万盒
创福康(胶原贴敷料)经销协议	江西九州医药有限公司	2012 年 4 月 10 日 合同有效期:2012 年 3 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日	合同约定了乙方经销产品的种类及产品的价格	甲方授予乙方就其产品创福康胶原贴敷料在江苏部分终端的销售权利
创福康(胶原贴敷料)经销协议	苏州久康医疗器械有限公司	2012 年 4 月 10 日 合同有效期:2012 年 3 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日	合同约定了乙方经销产品的种类及产品的价格	甲方授予乙方就其产品创福康(胶原贴敷料)在江苏部分终端的销售权利
<b>重大采购合同</b>				
<b>合同名称</b>	<b>合同相对方</b>	<b>签订日期</b>	<b>合同金额</b>	<b>合同内容</b>
订购合同 (A20130417002) (A20130729001) (A20130918001) (A20131010003)	广州永新包装有限公司	2013 年 4 月 17 日、7 月 29 日、9 月 18 日、10 月 10 日分别签订 4 份合同	金额合计 47.32 万元	甲方向乙方采购圆形 5 片装铝箔袋、方形铝箔袋各若干。
订购合同 ( 20130121001 ) ( 20130307001 ) ( 20130417001 ) ( 20130909002 ) (20131129001)	东莞市华迪包装制品有限公司	2013 年 1 月 21 日、3 月 7 日、4 月 17 日、9 月 9 日、11 月 29 日分别签订 5 份合同	金额合计 73.565 万元	甲方向乙方采购圆形 6 片装铝箔纸、圆形 5 片装铝箔袋、海绵等产品各若干
订购合同 (20120301001) (20120409002) (20120511003) (20120605001) (201200806001)	东莞市华迪包装厂有限公司	2012 年 2 月 16 日、3 月 1 日、4 月 9 日、5 月 11 日、6 月 5 日、8 月 6 日分别签订 6 份合同	金额合计 74.81 万元	甲方那个向乙方采购新型创福康圆形包装袋若干个
订购合同 (A20120103001)	海南红久非织造布有限公司	2012 年 1 月 3 日、3 月 9 日、4 月 9 日、	金额合计 57.95 万元 12.5 万元	甲方向乙方采购无纺布 M-50 若干张

(A20120309004) (A20120409001) (A20120427001) (A20120511004) (A20120605003) (A20120703001)		4月27日、5月11日、6月5日、7月3日分别签订7份合同		
<b>其他重大原材料采购合同</b>				
<b>合同名称</b>	<b>合同相对方</b>	<b>签订日期</b>	<b>合同金额</b>	<b>合同内容</b>
关于医疗器械动物性来源—牛筋的长期定点采购协议	集安市聚财商贸有限公司	2012年8月15日	双方约定了采购单价、年最低采购数量、付款方式	公司向对方采购牛筋（牛腱、牛人字筋），合同约定了公司采购牛筋的质量标准、对牛筋的质量溯源基本要求、对牛筋生产过程的基本要求等条款。
订购合同 MDK-19-130227-51	美迪科（上海）包装材料有限公司	2013年2月28日	3.08万元	公司向其采购胶原蛋白海绵透析纸若干，双方约定了产品名称、型号、数量、金额、供货时间、质量要求标准等条款。
购销合同 (VPGZ20130226)	维塔罗包装（广州）有限公司	2013年2月26日	双方约定了产品的价格及货款结算方式	公司向其采购海绵内托若干，双方约定了产品品种、规格、技术质量标准、包装标准等条款。
<b>重大项目合作书</b>				
<b>合同名称</b>	<b>合同相对方</b>	<b>签订日期</b>	<b>合同金额</b>	<b>合同内容</b>
科研项目合作协议书	广州恒大实业集团有限公司	2013年7月9日 合同有效期：项目获得之日起至项目结题申请通过之日	项目总经费：人民币壹仟万元，甲乙双方各出资500万元	合作开发创新美容护肤产品课题
广东省海洋经济创新发展区域示	项目承担单位：广州创尔	2012年6月20日 (2012年8月1日)	申请中央财政补助资金780万元	广州创尔生物技术有限公司和暨南大学共同承担

范专项项目合同书(粤财农【2013】176号)	生物技术有限公司 项目协作单位:暨南大学	至 2015 年 12 月 3 日 1)		“基于琼脂糖改性物的组织修复、术后防粘连医用产品开发”项目的研发和成果转化。
租赁合同				
出租方	承租方	地址	合同内容	承租土地、厂房相关权证的取得情况
广州优宝工业有限公司	创尔生物	广州高新技术产业开发区香山路 17 号 A 栋 4 层 1 号	租赁期限为 2007 年 7 月 5 日至 2015 年 7 月 4 日。用途为厂房。厂房面积为 1680 平方米, 每月租金为 15 元/平方米, 每月管理费为 5 元/平方米。月租金每两年增长 1 元/平方米, 管理费每两年增长 0.5 元/平方米。	房地产权属人: 广州经济技术开发区国有资产投资公司 权证号: 粤房地权证穗字第 0510005155 号 使用年限: 2002 年 1 月 11 日起 50 年
广州经济技术开发区国有资产投资公司	创尔生物	广州市高新技术产业开发区香山路 17 号 A201 房	租赁期限为 2014 年 3 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日。用途为厂房。厂房面积为 899.4752 平方米, 每月租金为 20.76 元/平方米, 每月管理费为 2.5 元/平方米。租金按照 3% 的增幅每年调整。	房地产权属人: 广州经济技术开发区国有资产投资公司 权证号: 粤房地权证穗字第 0510005153 号 使用年限: 2002 年 1 月 11 日起 50 年
广州经济技术开发区国有资产投资公司	创尔生物	广州市高新技术产业开发区香山路 17 号 A202 房	租赁期限为 2014 年 3 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日。用途为厂房。厂房面积为 1472 平方米, 每月租金为 20.76 元/平方米, 每月管理费为 2.5 元/平方米。租金按照 3% 的增幅每年调整。	房地产权属人: 广州经济技术开发区国有资产投资公司 权证号: 粤房地权证穗字第 0510005153 号 使用年限: 2002 年 1 月 11 日起 50 年
广州经济	创尔生	广州市高新技	租赁期限为 2010 年 4 月 1 日至 2015	房地产权属人: 广州经济

技术开发区国有资产投资公司	物	术开发区香山 路 17 号 A203 房	年 6 月 31 日。用途为厂房。厂房面积为 1775 平方米，每月租金为 19 元/平方米，管理费为 2.5 元/平方米。租金按照 3%的增幅每年调整。	技术开发区国有资产投资公司 权证号：粤房地权证穗字第 0510005153 号 使用年限：2002 年 1 月 11 日起 50 年
广州纺织服装研究院有限公司	创尔生物	广州市萝岗区 科研路 16 号 D1 栋二层	租赁期限为 2013 年 3 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日。用途为检验中心及办公场地。场地面积为 278.8 平方米，租金及管理费为 35 元/平方米，每年递增 3%。	房地产权属人：广州纺织服装研究院有限公司 权证号：粤房地权证穗字第 0550007821 号 使用年限：2004 年 5 月 16 日起 50 年
广州纺织服装研究院有限公司	创尔生物	广州市萝岗区 科研路 16 号 D2 栋三层	租赁期限为 2012 年 3 月 15 日至 2027 年 5 月 31 日。用途为办公、生产场地。室外场地面积为 2775.23 平方米，室内场地面积为 1200 平方米，室内场地租金及管理分为 26 元/平方米，室外场地 5000 元/月。从第三年起租金及管理费在上年基础上递增 3%。	房地产权属人：广州纺织服装研究院有限公司 权证号：粤房地权证穗字第 0550007821 号 使用年限：2004 年 5 月 16 日起 50 年

## 五、商业模式

公司是一家专业从事活性胶原蛋白生物医用材料科研开发及生产经营的高新技术企业，属于医药制造业。

公司掌握了全套成熟的胶原蛋白提取工艺和技术，将提取的活性胶原蛋白作为所有产品的核心材料。作为胶原贴敷料等医疗器械产品市场的开拓者，公司熟练掌握了从原材料产前处理、提取、精制到纯化的全套胶原蛋白提取工艺和技术，可以保证在去除有害微生物，灭活病毒的同时保证胶原蛋白生物相容性，保持胶原蛋白的提取纯度，从源头保证公司产品的功效和品质。此外，基于活性胶原蛋白高效的组织修复功能，公司不断拓展活性胶原蛋白的应用领域，目前已拥有 4

项发明专利、5项实用新型专利和1项外观设计专利。

基于胶原蛋白提取工艺和公司拥有的专利技术，公司研发生产了胶原贴敷料、医用冷敷敷料、胶原蛋白海绵、护创贴等以活性胶原蛋白为核心材料的医疗器械产品；子公司研发生产了胶原匿迹修护系列和胶原水凝系列类化妆品。公司产品适用于治疗和预防寻常性痤疮、色素沉着、毛孔粗大、疤痕增生、皮肤老化等症状，应用在皮肤科、医疗美容、烧伤科等治疗领域。

报告期内，公司的经销商遍布全国30个省市，建立了基本覆盖全国的经销渠道。目前，公司在全国范围内拥有70多家经销商，公司产品主要通过经销商销售给北京军区总医院、北京积水潭医院、北京地坛医院、上海瑞金医院、中山大学第一附属医院、中山大学附属第三医院、深圳市人民医院等多家医院，并通过医院渠道以医疗器械产品的形式销售给适应症患者。报告期内，公司2014年1-2月、2013年、2012年通过经销商实现的销售收入在主营业务收入中的占比分别为92.04%、93.87%和94.92%，通过子公司自主营销实现的销售收入在主营业务收入中的占比分别为7.96%、6.13%和5.08%。子公司创尔美的化妆品业务起步不久，目前收入规模较小，主要通过经销商的电商平台销售给终端消费者。

公司2013年及2012年度，公司主营业务毛利率分别为79.23%及82.23%，医药制造行业2013年及2012年的毛利率分别为48.36%和47.83%，公司的利润率高于行业内平均水平。首先，医药制造行业属于高新技术行业，研发投入大，产品研发失败的风险高，因此行业的整体毛利率较高；其次，公司所处的行业属于国家重点支出的高新技术领域，公司天然活性胶原蛋白提取技术属于国家重点支持发展的“天然产物有效成份的分离提取技术”领域，市场具备较高的技术准入门槛，因而目前外敷胶原蛋白这一细分市场的参与者较少，尚未形成充分的市场竞争格局，公司胶原贴敷料是细分市场内的主要供应商；最后，公司是国内外敷胶原蛋白的开拓者和主要供应商，主要产品“创福康”胶原贴敷料在行业内具备极高的知名度，公司具备较强的议价能力，因此公司的整体利润率高于行业平均水平。

## 六、公司所处行业基本情况

公司是一家专业从事活性胶原蛋白生物医用材料科研开发及生产经营的高

新技术企业，目前已上市产品包括胶原贴敷料、胶原蛋白海绵、医用冷敷敷料等医疗器械产品。子公司广州创尔美生物科技有限公司主要生产胶原匿迹修护系列、胶原水凝系列等化妆品。

报告期内，公司医疗器械产品收入占比在 95%以上。参照中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业（行业编码 C27）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类代码表（GB/T4754-2011）》，公司属于卫生材料及医药用品制造（C2770）。卫生材料及医药用品制造指卫生材料、外科敷料、药用包装材料以及其他内、外科用医药制品的制造。公司的胶原贴敷料、医用冷敷敷料等产品的核心材料为活性胶原蛋白，主要用于医疗美容、皮肤烧伤后的组织修复，属于外科敷料。

## （一）公司所处行业概况

### 1、行业主管部门和行业监管体制

#### （1）行业主管部门

医药制造业的主管部门是国家食品药品监督管理总局。国家食品药品监督管理总局的主要职能包括：负责起草食品安全、药品、医疗器械、化妆品监督管理的法律法规草案，拟定政策规划及部门规章；负责制定、公布国家药典等药品和医疗器械标准；负责制定药品和医疗器械研制、生产、经营、使用质量管理规范并监督实施；负责药品、医疗器械注册并监督检查；负责制定食品、药品、医疗器械、化妆品监督管理的稽查制度并组织实施。广东省食品药品监督管理局负责广东省食品安全、药品、医疗器械、化妆品监督管理工作。

国家质量监督检验检疫总局（以下简称“质检总局”）负责全国质量、计量、出入境商品检验、出入境卫生检疫、出入境动植物检疫、进出口食品安全和认证认可、标准化等工作。质检总局组织实施化妆品的安全、卫生、质量监督检验和监督管理；管理化妆品生产、加工单位的卫生注册登记。

中国医疗器械管理协会 CHINA MEDICAL DEVICES MANAGEMENT ASSOCIATION (CMDMA)是由全国范围内从事医疗器械生产、经营、科研开发、产品检测及教育培训的单位或个人在自愿的基础上联合组成的行业性、非营利性的社会团体。

广东省医疗器械管理学会是由广东省范围内医疗单位及从事医疗器械生产、

经营、科研开发、产品检测及教育培训的单位或个人在自愿的基础上联合组成的行业性、非营利性的社会团体。主管部门是广东省民政厅民间组织管理局，同时接受广东省民政厅、广东省卫生厅、广东省食品药品监督管理局等有关部门的业务指导。

## **(2) 行业监管体制**

目前，国家对医疗器械行业实行生产许可和产品生产注册制度

### **① 生产许可制度**

医疗器械生产企业在取得医疗器械产品生产注册证书后，方可生产医疗器械。《医疗器械监督管理条例》规定：开办第一类医疗器械生产企业，应当向省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门备案；开办第二类、第三类医疗器械生产企业，应当经省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准，并发给《医疗器械生产企业许可证》。无《医疗器械生产企业许可证》的，工商行政管理部门不得发给营业执照。

《医疗器械生产企业许可证》有效期 5 年，有效期届满应当重新审查发证。具体办法由国务院药品监督管理部门制定。

### **② 产品生产注册制度**

国家对医疗器械实行产品生产注册制度。《医疗器械监督管理条例》规定：生产第一类医疗器械，由设区的市级人民政府药品监督管理部门审查批准，并发给产品生产注册证书；生产第二类医疗器械，由省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准，并发给产品生产注册证书；生产第三类医疗器械，由国务院药品监督管理部门审查批准，并发给产品生产注册证书；生产第二类、第三类医疗器械，应当通过临床验证。

### **③ 使用过程监督**

《医疗器械监督管理条例》规定：经营企业和机构应当从取得《医疗器械生产企业许可证》的生产企业或者取得《医疗器械经营企业许可证》的经营企业购进合格的医疗器械，并验明产品合格证明。医疗器械经营企业不得经营未经注册、无合格证明、过期、失效或者淘汰的医疗器械。医疗机构不得使用未经注册、无

合格证明、过期、失效或者淘汰的医疗器械。医疗机构对一次性使用的医疗器械不得重复使用，使用过的，应当按照国家有关规定销毁，并作记录。

## 2、行业相关产业政策及主要法律法规

公司所处的行业属于国家重点支出的高新技术领域。国务院、科技部等有关部门颁布了一系列鼓励软件产业发展的重要政策性文件，促进了行业的快速稳定增长。

### (1) 与行业相关的产业政策

2008年4月14日，科技部、财政部、国家税务总局发布《国家重点支持的高新技术领域》（国科发火〔2008〕172号），明确将“生物与新医药技术”下的“轻工和化工生物技术”中“天然产物有效成份的分离提取技术”列为重点支持发展的技术。

2009年6月2日，国务院发布《促进生物产业加快发展的若干政策》，提出“把生物产业培育成为高技术领域的支柱产业和国家的战略性新兴产业”。鼓励生物企业发展壮大，促进自主创新，加大财税政策支持力度，并明确提出“积极支持符合条件的中小生物企业在中小企业板和创业板上市”。

2010年9月8日，国务院通过了《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发〔2010〕32号），确定了战略性新兴产业发展的重点方向、主要任务和扶持政策，生物产业是该《决定》所确定的七大重点发展领域之一。

2012年12月29日，国务院发布《生物产业发展规划》（国发〔2012〕65号），规划明确到2015年，我国生物产业形成特色鲜明的产业发展能力，对经济社会发展的贡献作用显著增强，在全球产业竞争格局中占据有利位置。到2020年，生物产业发展成为国民经济的支柱产业。国家产业政策的扶持是促进行业发展的重要因素。

### (2) 与行业相关的法律法规

医疗器械行业主要法律法规				
序号	法律法规名称	发布部门	主要内容	发布时间
1	《医疗器械生产企业质量体系考核办法》（局令第22号）	国家食品药品监督管理局	《办法》对申请第二类、第三类医疗器械准产注册企业的审查及对企业的定期审	2000年5月22日

		局	查作出了相关规定	
2	《医疗器械标准管理办法》(试行)(局令第31号)	国家食品药品监督管理局	《办法》对医疗器械标准工作的管理机构 and 职能、国家标准和行业标准的制定和发布等内容作出了相关规定	2002年1月4日
3	《医疗器械临床试验规定》国家食品药品监督管理局令第5号	国家食品药品监督管理局	《规定》在临床试验受试者的权益保障、医疗器械临床试验方案、医疗器械临床试验实施者、医疗机构及医疗器械临床试验人员、医疗器械临床试验报告等方面作出了相关管理规定	2004年1月17日
4	《医疗器械说明书、标签和包装标识管理规定》(局令第10号)	国家食品药品监督管理局	《规定》在医疗器械说明书、医疗器械标签、医疗器械包装标识等方面作出了相关管理规定	2004年7月8日
5	《医疗器械生产监督管理办法》国家食品药品监督管理局令第12号	国家食品药品监督管理局	《办法》在开办医疗器械生产企业的申请与审批、医疗器械生产企业许可证管理、医疗器械委托生产的管理、医疗器械生产的监督检查等方面作出了相关规定	2004年7月20日
6	《医疗器械注册管理办法》国家食品药品监督管理局令第16号	国家食品药品监督管理局	为规范医疗器械的注册管理，《办法》对医疗器械注册检测、临床试验、注册申请与审批、重新注册、注册证书的变更与补办、监督管理及法律责任作出了相关规定	2004年8月9日
7	《医疗器械生产质量管理规范(试行)》[2009]833号	国家食品药品监督管理局	该规范是医疗器械生产质量管理体系的基本准则,适用于医疗器械的设计开发、生产、销售和服务的全过程。	2009年12月16日
8	《医疗器械监督管理条例》(国务院令第650号)	国务院	条例对医疗器械的研制、生产、经营、使用活动及其监督管理作出了相关规定	2014年3月7日

### 3、行业基本概况

#### (1) 医药行业处于高速发展的成长期

随着我国医改的深入和政府医疗卫生投入的增加,我国居民医疗需求仍处于释放的阶段,进而推动了我国医药制造业的整体发展。

从行业增速来看,2003年至2013年,我国医药制造行业的主营业务收入年均增长率为22%,其中卫生材料及医药用品制造行业的年均增速为31%,行业整体保持高速增长,行业处于高速发展的成长期。(数据来源:wind资讯)

从行业的发展前景来看,医药产业是被公认为最具发展前景的高新技术产业之一,也是产值增长最快的朝阳行业之一。据统计,美国卫生总费用占国家GDP比重为17%,世界平均水平为8.5%,2011年我国卫生总费用占GDP的比重为5%,

差距显著。党的十八大报告提出 GDP 要翻番，意味着我国医药产业具备广阔的发展空间。（以上数据来源：中国医药报 2012 年《我国医药行业未来十年发展前景令人期待》）

综合来看，医药产业正处于行业高速发展的成长期，行业具备广阔的发展空间和市场前景。

## （2）医用胶原蛋白行业基本情况

胶原蛋白简介胶原蛋白是一种生物性高分子物质，在动物细胞中扮演结合组织的角色，是需求量十分庞大的较佳生物医学材料，广泛存在于动物的皮肤、骨、软骨、牙齿、肌腱韧带和血管中。由于胶原蛋白是结缔组织的主要组成部分，起着支撑器官、保护肌体的作用，具有美容、保障运动系统和心脑血管系统健康、调控内分泌、养护脏器、提高人体免疫力等多重功效。

牛筋、猪筋等动物组织内富含胶原蛋白，是胶原蛋白提取的主要来源，畜牧业、渔业、海洋产业也是胶原蛋白行业的上游产业。由于胶原蛋白的诸多优良性能，其用途非常广泛，下游产业包括医药产业、美容产业、食品行业等领域。

胶原蛋白按其应用可以分为食品级、一般级、医药级。从医疗应用来看，胶原蛋白可以制作眼科医学使用的胶原膜（collagen shield），用以加速修复角膜上皮细胞，有效减少角膜水肿等；神经外科医学上认为管状胶原蛋白是导引周边神经再生的优良介质蛋白质；在牙科的应用上则是将胶原薄膜置于植牙材料的表面或利用填补的胶原薄膜，促使牙周组织、齿槽骨、牙周韧带的重整生长，使牙齿与周边组织能有较佳的密合；此外，胶原蛋白还可以促进表皮细胞的生长，大幅缩短伤口愈合的时间，提高烧伤病患者的存活能力。公司以胶原蛋白为核心材料的产品应用于皮肤科、烧伤科、美容科、骨科等领域，为医疗器械产品，属于胶原蛋白的医药级应用。

## （3）化妆品行业发展潜力巨大

根据国家统计局对规模以上企业统计表明，2012 年中国化妆品制造完成累计工业总产值 876.37 亿元，同比增长 11.35%。2012 年中国化妆品制造完成累计利润总额 64.12 亿元，同比增长 29.36%。2012 年中国化妆品制造累计产值利润率为 7.45%，同比增长 1.1%。（以上数据来源：中国行业咨询网）

近年来，由于国内化妆品市场需求增长明显，我国化妆品行业年均复合增长率高于国际整体市场增速，国内的化妆品市场增长潜力巨大。

## （二）市场规模

### 1、2003年-2013年医药制造业保持高增长率

2013年，随着我国医改的深入和政府医疗卫生投入的增加，我国居民医疗需求仍处于释放的阶段，进而推动了我国医药制造业的整体发展。

2003年至2013年，我国医药制造行业的主营业务收入及利润总额保持稳定增长的态势。医药制造行业的主营业务收入由2003年的27,509,564.60元增至2013年12月的205,929,318.90元；医药制造行业的利润总额由2003年的2,561,595.40元增长至2013年12月的20,716,665.00元；行业的从业人数由2003年的1,176,793增至2012年12月的1,916,140人；行业的销售利润率稳定在10%左右。

表1 医药制造产业收入规模情况

年度	主营业务收入 累计值	累计同 比增长	利润总额 累计值	利润总额 累计同比	销售 利润率	从业人员平 均人数
2003-12	27,509,564.60	19.20	2,561,595.40	25.85	9.31	1,176,793.00
2004-12	32,130,047.60	17.39	2,795,544.30	9.25	8.70	1,185,107.00
2005-12	40,200,371.40	26.53	3,361,515.80	20.45	8.36	1,227,681.00
2006-12	47,372,920.90	17.02	3,713,008.50	9.62	7.84	1,293,564.00
2007-11	52,072,308.60	24.56	4,992,146.10	51.07	9.59	1,332,141.00
2008-11	65,613,021.90	25.84	6,453,021.50	29.12	9.83	1,404,025.00
2009-11	79,637,026.20	21.29	8,081,681.80	25.34	10.15	1,474,735.00
2010-11	101,697,131.30	26.50	10,504,247.10	29.84	10.33	1,625,754.00
2011-12	145,220,500.40	29.37	14,942,992.70	23.50	10.29	1,716,284.00
2012-12	170,832,592.00	19.79	17,316,776.70	19.84	10.14	1,916,140.00
2013-12	205,929,318.90	18.00	20,716,665.00	17.76	10.06	

数据来源:Wind 资讯

### 2、医药制造行业收入结构

我国医药制造产业的收入结构变化较大。化学药品原药制造和化学药品制剂制造的收入占比呈逐年减少的趋势，化学药品原药的收入占比从2003年的28%减少至2013年的18%；化学药品制剂的收入占比由2003年的32%减少至2013年的28%。

中药饮片收入占比较为稳定，稳定在 6% 左右。中成药、兽用药品、生物生化制品及卫生材料的收入占比呈上升的趋势。中成药的收入占比由 2003 年的 21% 上升至 2013 年的 25%；兽用药品制造的收入占比由 2003 年的 2% 增至 2013 年的 4%；生物、生化制品的收入占比由 2003 年的 8% 增至 2013 年的 12%；卫生材料及医药用品制造则由 2003 年的 3% 增至 2013 年的 7%。

医药制造产业收入构成

单位：万元

年度 指标	2003 年 11 月		2009 年 11 月		2013 年 12 月	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
化学药品原药制造	6,718,175.20	28%	17,767,594.70	22%	38,198,758.40	18%
化学药品制剂制造	7,876,219.70	32%	24,656,055.50	31%	57,309,343.90	28%
中药饮片加工	1,570,791.90	6%	4,307,216.00	5%	12,593,476.60	6%
中成药制造	5,038,789.20	21%	16,989,638.80	21%	50,649,827.40	25%
兽用药品制造	505,837.90	2%	3,870,015.90	5%	9,382,149.00	4%
生物、生化制品的制造	1,896,134.30	8%	7,528,633.60	9%	23,813,579.80	12%
卫生材料及医药用品制造	797,307.60	3%	4,517,871.70	6%	13,982,183.80	7%

数据来源：wind 资讯

### 3、卫生材料及医药用品制造行业增长稳定

1999 年至 2013 年期间，我国卫生材料及医药用品制造行业的企业家数、主营业务收入、利润总额及从业人员数量均保持稳定增长的态势。行业的主营业务收入由 1999 年的 462,897.70 万元增长至 2013 年 12 月的 13,982,183.80 万元；行业的利润总额由 1999 年的 24,099.90 万元增长至 2013 年 12 月的 1,421,832.20 万元；行业从业人员由 1999 年的 48,152 人增长至 2012 年 12 月的 161,500 人。

卫生材料及医药用品制造行业增长情况

单位：万元

指标名称	企业单位数	主营业务收入 累计值	累计 同比	利润总额累计 值	累计 同比	全部从业人员 平均人数
1999-12	222.00	462,897.70	6.54	24,099.90	-7.51	48,152.00
2000-12	229.00	537,122.40	13.57	27,390.40	7.43	49,798.00
2001-12	252.00	667,897.60	20.19	53,538.10	86.95	55,254.00
2002-12	283.00	764,355.80	14.80	52,696.90	6.00	60,877.00
2003-12	275.00	816,246.60	31.35	66,053.00	70.50	57,390.00
2004-12	327.00	1,069,537.10	30.02	73,523.10	28.43	71,121.00
2005-12	377.00	1,630,236.50	35.50	120,758.50	46.27	74,227.00
2006-12	439.00	2,209,011.20	41.15	163,707.40	51.39	86,432.00
2007-11	498.00	2,667,766.20	32.06	213,758.40	49.13	95,175.00
2008-11	512.00	3,286,360.10	33.99	265,503.80	49.58	99,372.00

2009-11	630.00	4,517,871.70	28.95	368,412.00	37.19	109,907.00
2010-11	701.00	6,135,592.20	27.83	531,636.50	37.84	134,304.00
2011-12	520.00	9,208,789.50	39.38	894,466.10	41.62	141,764.00
2012-12	576.00	11,224,382.30	19.85	1,147,689.80	26.23	161,500.00
2013-12	620.00	13,982,183.80	21.78	1,421,832.20	23.45	

数据来源：wind 资讯

#### 4、化妆品行业发展迅猛

根据国家统计局的数据显示，我国 2009 年化妆品零售规模约为 740 亿元，到 2013 年零售规模约为 1625 亿元，增长了 885 亿元，增长幅度超过 50%，化妆品整体呈现迅猛发展的态势。

2009-2013 年中国化妆品零售总额 单位：亿元

指标	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
商品零售额	740	889	1103	1340	1625
同比增长	16.90%	16.60%	18.70%	17.00%	13.30%

数据来源：国家统计局

#### 5、胶原蛋白行业高速发展

根据中研普华出具的《2010-2015 年胶原蛋白行业发展前景分析及投资风险预测报告》，从 2001 年到 2009 年，世界胶原蛋白的市场需求量增长了近三倍，年均复合增长率超过了 17.25%，表现出强劲的增长趋势。以消费量计，我国 2006 年胶原蛋白市场消费约为 3,000 吨，2009 年消费量达到 8,000 吨，预计到 2015 年年需求量有望达到 20,000 吨，年均复合增长率达到 23.47%。

该报告的数据显示，西方发达国家由于胶原蛋白市场较为成熟，在全球胶原蛋白市场中所占份额较高，欧洲和美国的胶原蛋白市场最大，分别占全球市场总量的 31.20% 和 28.00%，亚洲市场仅次于美国，占 14.60%。胶原蛋白行业与保健品、美容行业关联度较大，因此亚洲市场主要是日本、台湾及东南亚等经济发达地，日本人均消费胶原蛋白 50 美元每年。

#### 6、我国整形美容行业蓬勃发展

中华美容医学网发布的《整形美容行业调查报告》显示：截止至 2012 年，中国从事整形美容行业相关人员已达 60 余万人，我国整形美容相关行业总年产

值突破 287 亿，直逼房产、电子通信、汽车、旅游，并列为国内五大消费热点之一，整形业正在进入一个蓬勃发展的时期。

根据世界银行发展报告，目前韩国整形美容行业的年产值大约是 600 亿元，占韩国 GDP 的 4%。我国世界人口第一、GDP 总量世界第二，整形美容市场的需求及行业的发展在未来五到十年内将迎来高速发展。

2013 年，英国《经济学家》杂志以国际美容整容学会的各国会员为对象进行的调查显示，以 2011 年为基准，韩国接受整容手术的人口比例全球最高，堪称世界第一整容大国。在韩国每 1000 名人口进行过 13.5 次整容手术（包含一人接受多次手术的情况），其后依次是希腊(12.5 次)、意大利(11.6 次)、美国(9.9 次)、哥伦比亚(7.9 次)。我国第六次人口普查结果显示全国总人口为 1370536875 人，按照上述发达国家整容手术次数，我国医疗整形美容市场需求巨大，将成为刺激我国整形美容行业发展的最大动力。

### （三）行业基本风险特征

#### 1、政策风险

医药产品的使用直接关系到人民的身体健康，因此国家在医药行业准入、生产经营等方面制定了一系列的法律、法规，以加强对药品行业的监管。目前，我国对药品生产和药品经营实行许可证制度，对医疗器械产品市场准入审查制度。

#### 2、研发风险

医药制药行业是一种知识密集、技术含量高、多学科高度综合互相渗透的新兴产业。新产品从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂，包括临床前研究、申请药物临床试验批件、临床试验、产品认证等阶段。新产品从技术研发、临床试验到最终面世的周期较长，产品难以在短时间内带来经济效益，且新产品研发失败的风险较大。

#### 3、行业标准缺失的风险

目前，我国胶原蛋白行业仅有《海洋鱼低聚肽粉国家标准》(GB/T22729-2008)，该标准是针对来源于海洋鱼的胶原蛋白而设立的国标，但对于来自猪、牛等动物的胶原蛋白目前尚无国标。

此外，国家发改委在 2005 年公布了《水解胶原蛋白》（QB 2732-2005）的国家行业标准，但该标准规定胶原蛋白分子量的分布范围是 500—20,000 道尔顿，过于宽松（根据行业的公认，平均分子量为 2000—5000 道尔顿的胶原蛋白方易为人体吸收，目前在售的进口胶原蛋白其平均分子量基本在这一水平）。大多数企业利用国家行业标准中分子量范围过大的情况，将不易为人体吸收的大分子量胶原蛋白也宣称为易于人体吸收的胶原蛋白产品对外进行销售。国家标准的缺失不利于行业的统一监管，影响了消费者对产品的信心，限制了行业整体发展。

#### （四）公司在行业中的竞争地位

##### 1、行业竞争状况

因产品的功效和目标人群不同，医药制造行业的竞争主要体现在具体产品领域内的竞争。公司生产的胶原贴敷料、胶原蛋白海绵、医用冷敷敷料属于“医药制造行业”中“卫生材料及医药用品制造”下的外科敷料。

外科敷料因敷料的构成不同而具备不同的功效。公司产品的和新材料为活性胶原蛋白，主要用于皮肤病、医疗美容或皮肤烧伤后的组织功能修复。

在以活性胶原蛋白作为主要材料的外科敷料这一细分市场中，公司 2004 年成功注册了胶原贴敷料这一实用新型专利，是行业内首家将胶原贴敷料以医疗器械产品的方式，通过医院的终端销售给适应症患者的企业。胶原贴敷料由公司 2004 年投入市场并独家经营了 7 年，2011 年开始市场陆续出现了世纪伟信、无锡贝迪等竞争对手。目前该类产品的生产厂家已达到四家，正在注册中的厂家也在稳步增加，随着医疗美容行业的快速发展，胶原贴敷料市场扩大化趋势日益明显，胶原贴敷料已经从一个产业逐渐演变成一个行业。

作为产品的开拓者和主要供应商，公司具备行业领先的市场占有率、工艺技术和品牌知名度，在活性胶原蛋白这一外科敷料细分市场中具备较强的竞争优势。

##### 2、主要竞争对手情况

公司所在的行业较为细分，与公司存在竞争关系的企业主要有以下几家

###### （1）无锡贝迪生物工程有限公司

公司与无锡贝迪生物工程有限公司的竞争关系主要体现在胶原贴敷料及胶原蛋白海绵两个产品领域内的竞争。

无锡贝迪生物工程技术有限公司成立于 2003 年 7 月 16 日,注册资本 1000 万元,是一家集研发、生产、销售一体化的高新技术公司。该公司于 2004 年 1 月取得经国家食品药品监督管理局(SFDA)验收的生产许可证,拥有符合 GMP 要求的生化实验室、蛋白提取纯化分离设备及生产车间。

无锡贝迪的主要产品包括医用胶原蛋白海绵、可溶性速冻干胶原蛋白、胶原贴敷料、可溶性胶原蛋白粉末、医用胶原复配型凝胶敷料、胶原蛋白溶液等。

### (2) 北京世纪伟信医药科技有限公司

公司与北京世纪伟信医药科技有限公司的竞争关系主要体现在胶原贴敷料产品领域内的竞争。

北京世纪伟信医药科技有限公司是一家专业生产医疗器械产品的生产厂家。世纪伟信于 2005 年 9 月 5 日设立,注册资本 100 万元,经营范围是:销售医疗器械 II、III 类(以《医疗器械经营企业许可证》核定范围为准)(医疗器械经营企业许可证有效期至 2018 年 4 月 22 日)。技术开发、技术推广、技术服务。(未取得行政许可的项目除外)

公司拥有自己专业的研发团队,标准的 GMP 生产车间,在医用卫生敷料、护创材料领域开发一系列医用产品。世纪伟信的主打产品为胶原修复贴,适用于轻中度皮肤炎症,较轻痤疮的治料及辅助治疗,皮肤过敏,激光、光子治疗术后修复治疗。

### (3) 北京益而康生物工程开发中心

公司与北京益而康生物工程开发中心的竞争关系主要体现在胶原蛋白海绵产品领域内的竞争。

北京益而康生物工程开发中心成立于 1997 年 7 月 7 日,注册资本 1500 万元,隶属于中央国资委,是一家以生物产业为主,集科研、生产、销售为一体的现代化的国家级高新技术企业。企业生产车间符合国家 GMP 标准要求。益而康的产品已经覆盖全国各省市,已经形成了以企业为主体、以市场为导向、产学研相结合的技术创新模式,与清华大学、军事医学科学院、解放军总医院(301)建立了长期战略合作伙伴关系。益而康目标是创造一流的健康产业实体,为人类提供优质安全的生物医用材料。

## 3、自身竞争优势及劣势

## （1）竞争优势

### ① 从源头把控核心材料品质

胶原蛋白来源广泛，广泛分布于动物组织中，目前提取胶原蛋白的材料主要集中于鱼鳞、动物筋、猪皮等，其中牛筋的主要成分除了水分及少量的脂肪外，即为蛋白质，是活性胶原蛋白的理想来源。天然生物活性胶原具备结构完整、修复保湿作用明显、生物相容性高等特点，是最理想的组织修复材料。

公司天然生物活性胶原蛋白取自牛筋，是活性胶原蛋白最理想的来源。为了从源头保证公司牛筋的质量，公司自国内牛体品质最佳的供应商采购牛筋。公司在和供应商在签订协议时，会约定种植户的养殖方式（包括牛的品种、年龄要求 and 饲料要求等）、供应商屠宰方式、运输方式、取材要求等内容。此外，公司建立了牛筋溯源体系，采购的牛筋均可追溯至其最初来源，从根源保证核心材料的品质，保证公司产品质量和性能。

### ② 严格、完善的原材料质量管控体系和产品生产监控体系

公司主要原材料包括牛筋、无纺布等产品原材料和铝箔袋、海绵内托和海绵透析纸等初级包装材料。对于上述原材料，公司建立了严格、完善的质量管控体系。

在产品采购过程中，除要求供应商提供基本的资质、许可证书外，公司还要求供应商提供第三方检测机构关于供应商生产车间洁净程度的检验报告或第三方检测机构关于采购商品物理性能、化学性能、微生物含量、材质等情况的检验报告。

在采购具体批次产品时，公司要求供应商出具相关批次的自检报告。采购部采购商品后，质量管理部门会对采购商品的物理性能、化学性能、微生物含量、材质、尺寸、厚度等指标进行检验，并出具检验报告，检验合格后方可仓储并用于产品生产。

为了严格保证生产过程中的质量控制。产品研发成功后，公司均会制定与之配套的产品工艺规程（即产品工艺流程图），并确定工艺规程中若干关键控制环节。针对属于关键控制的生产环节，公司会制定详细的质量检验标准，并对关键控制环节中的产成品进行严格的质量检验，只有产品的外观、物理性能、生物性能及化学性能完全合格，产品才能进入下一生产环节。

公司严格、完善的原材料采购体系和产品生产监控体系是公司产品质量稳定、性能优越的重要保证，是公司重要的竞争优势。

### ③ 成熟的胶原蛋白提取技术

从胶原蛋白提取的工艺流程来看，包括三个关键工艺环节，一是原材料处理，二是提取工艺，三是精制工艺。公司掌握了全套成熟的胶原蛋白提取工艺，在提取、精制、纯化的过程中可以保证去除有害微生物，灭活病毒的同时保证所提取胶原蛋白的安全性、生物相容性和高纯度。

活性医用胶原蛋白是公司所有产品，包括医疗器械产品与化妆品的核心材料，成熟的胶原蛋白提取工艺和技术是公司产品质量和功效的重要保障。

### ④ 产品临床试验功效明显

临床试验是新产品面世的必要程序。公司胶原贴敷料、胶原蛋白海绵等产品的临床试验和临床功效较好，在修复创面、高效止血等方面的临床功效突出。

以公司胶原贴敷料为例，产品在加快痤疮患者红斑及色素斑消退、减少激光美容术后不良反应、减少激光术后色素沉着发生率、减少医学美容术后不良反应发生率等临床观察实验中均表现突出，实验结果佐证了公司产品的功效。此外，公司胶原贴敷料联合异维 A 酸治疗轻中度痤疮，缓解口服用药引起的不适症状；联合红蓝光治疗痤疮；联合常规药物治疗面部皮炎；联合口服西替利嗪治疗面部皮质激素依赖性皮炎等方面的疗效也较为显著。

### ⑤ 产品和技术屡获殊荣

公司的技术和产品近年来屡获肯定和殊荣，侧面反映了公司产品技术含量及产品质量。

2011 年，公司承担了国家火炬计划项目“医用胶原工业化制备的关键技术研究及其他胶原贴敷料开发中的应用”；2011 年，公司承担了科技型中小企业技术创新基金项目“高活性动物源胶原凝胶”；2011 年，公司核心技术人员参与了国家 863 课题项目“功能化组织修复材料前沿技术及产品研发”。此外，公司还承担了广州市若干科技专项计划。

2011 年 7 月，公司“创尔生物”被评为 2010 年度广东省优秀自主品牌。公司产品“胶原贴敷料”和“胶原蛋白海绵”分别在 2010 年和 2011 年被广东省科技厅、发改委、财政厅等单位认定为广东省自主创新产品（有效期三年）。

#### ⑥ 皮肤科、整形美容科渠道建设

公司产品胶原贴敷料是行业内首个应用活性胶原蛋白用于组织修复的医疗器械产品，2011年前该产品由公司独家经营，公司在该细分领域内积累了丰富的客户资源和人脉资源，与70多家经销商建立了长期稳定的合作关系，产品基本实现了全国市场布局。

#### (2) 劣势—部分产品的渠道正在建设

公司在儿科等科室的渠道建设较弱，影响了公司贴贴熊护创贴等用于儿童疤痕修复的产品的市场推广及销售。

### 4、公司采取的竞争策略和应对措施

为保持公司的竞争优势，进一步扩大公司规模，公司采取了以下措施：

#### (1) 技术领先策略

保持提取的活性胶原蛋白的稳定是公司产品质量的保证。公司将持续优化产品生产环境和生产工艺，从而有效提高活性胶原蛋白的稳定性。

#### (2) 品牌策略

公司将充分利用胶原贴敷料等产品在医院、医生及患者中的口碑和品牌效应，联合优势客户资源，进一步做好企业、品牌和产品的宣传。

#### (3) 人才策略

人才是高新技术企业发展最重要的推动力。公司将继续采取包括待遇留人、股权激励等方式吸引和稳定各类人才。

## 第三章 公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）股东大会、董事会、监事会的建立健全

2013年9月24日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，制订并通过《广州创尔生物技术股份有限公司章程》，根据《公司章程》规定选举佟刚、陈玉莲、郑永雄、雷静、黄树荣为董事，选举陈秀风、胡专为股东代表监事，与职工代表陈嫚醒共同组成监事会。同时通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》及《对外投资管理制度》等规章制度。

2013年9月24日，公司召开第一届第一次董事会，选举佟刚为第一届董事会董事长。

2013年9月24日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举陈秀风为第一届监事会主席。

#### （二）股东大会、董事会、监事会的运行

股份公司成立后，公司股东大会、董事会、监事会能够依照法律和《公司章程》的规定规范运作、履行职责，公司重大生产经营管理决策、投资决策和财务决策都能按照《公司章程》的规定履行决策程序。截至本说明书出具之日，“三会”的召开程序能够遵守《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。

#### （三）公司管理层关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明

公司在股改后能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司的重大事项作出决议。上述机构的相关人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

## 二、公司治理机制的建立和执行情况

### （一）股东权利的保障机制

根据《公司章程》，股东享有包括知情权、参与权、质询权、表决权和利益分配权等股东权利。

《公司章程》第三十一条规定了股东的知情权、参与权、质询权、表决权和利益分配权：“公司股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并依照其所持有的股份份额行使相应的表决权；（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（四）依照法律、行政法规及本章程的规定增购、获赠股份或转让、赠与、质押其持有的公司股份；（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（七）对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。”

### （二）内部管理制度建设情况

#### 1. 投资者关系管理

《公司章程》第一百三十一条规定：“公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务，负责公司投资者关系管理工作等事宜。董事会秘书全权负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，协调公司与投资者关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司披露的资料等。董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。”

#### 2. 纠纷解决机制

《公司章程》第十条第二款规定了纠纷解决机制：“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，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼等方式解决。”

#### 3. 累积投票制

《公司章程》第八十一条第二款及第三款规定：“董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。

股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，实行累积投票制。前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东说明候选董事、监事的简历和基本情况。”

#### 4. 关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十八条第一款规定关联股东回避：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决权总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。”

《公司章程》第一百一十七条规定关联董事回避：“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。”

#### 5. 与财务管理、风险控制相关的内部管理制度

##### (1) 货币资金的内部控制情况

为健全货币资金控制，公司按照会计法、税法、经济法等国家有关法律法规和企业会计准则规定建立了《广州创尔生物技术股份有限公司财务管理制度》等规章制度，基本健全了货币资金控制体系，规定了货币资金的内部控制，确保各岗位职责明确、不相容岗位分离。

##### (2) 销售与收款的内部控制情况

公司销售业务由市场部管理，收款由财务部根据合同等相关资料具体实施，公司通过《广州创尔生物技术股份有限公司财务管理制度》等管理制度对销售与收款业务进行规范与控制。以上制度规定了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，涵盖了公司销售的洽谈、合同、审批、发票开具、收款等相关事项。

##### (3) 采购与付款的内部控制情况

公司建立了《广州创尔生物技术股份有限公司付款审批流程》、《广州创尔生物技术股份有限公司物资采购管理规定》等相关制度，对采购与付款业务进

行规范。以上制度规定了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，涵盖了公司申请与审批、选择与确定、合同签订、资金审批与结算、对账等相关事项。

### （三）董事会对公司治理机制执行情况的评估

“三会”制度建立后，公司进一步增强和提高了规范治理的意识和能力，改善了公司治理环境及内部控制体系。公司的治理机制及相关制度是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的。虽然仍存在一些不足，但整体而言，公司目前的治理环境有利于治理机制的建立和执行，公司的治理机制基本健全。公司建立的治理机制基本有效并得到了执行，保障了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到基本有效的控制作用，也基本能保证财务报告的可靠性。

随着经营环境的变化、公司的发展，公司的治理机制难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有治理机制的有效性可能发生变化。因此，公司仍需不断完善治理结构，健全内部管理和控制体系，同时加强人员培训和思想品德教育，强化制度的执行和监督检查，杜绝因为管理不到位等原因造成损失，防范风险，促进公司更快更好的发展。

在今后的工作中，公司将会根据业务发展需要逐步完善公司治理机制，进一步提高公司治理水平，全面落实公司治理机制的建立健全、贯彻实施及有效监督。

## 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年的违法违规及受处罚情况

2013年7月，公司遗失增值税专用发票，违反了《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条规定，广州经济技术开发区国家税务局出具《税务行政处罚事项告知书》（穗开国税罚告[2013]585号），对公司作出人民币10元罚款的处罚决定。

公司律师认为，公司因遗失增值税专用发票被处罚的款项金额小、违法情节轻微，不属于重大违法违规行为。

主办券商认为，公司遗失增值税专用发票，违反了《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条规定。鉴于税务主管部门对公司罚款数额较小，且公司主观上不存在违法故意，违法情节显著轻微，故该违法行为不构成重大违法违规行为。

## 四、公司独立性

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的研发、采购、生产、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

### （一）业务独立

公司是一家专业从事活性胶原生物医用材料科研开发及生产经营的高新技术企业，生产的胶原产品具备活性好、纯度高、生物相容性佳的特征。公司建立了以活性胶原蛋白为核心，用于组织功能修复的产品体系。公司的产品包括胶原贴敷料、胶原蛋白海绵、医用冷敷敷料等医疗器械产品和胶原匿迹修护系列、胶原水凝系列等化妆品。

公司主要生产和销售胶原贴敷料、胶原蛋白海绵、医用冷敷敷料、护创贴等医疗器械产品，全资子公司广州创尔美生物科技有限公司生产和销售胶原凝胶系列及胶原水凝系列化妆品。

公司拥有完整的业务体系，具有独立的研发、生产、销售及售后服务能力。公司具有自主经营能力，具备独立核算和决策的能力，独立承担风险与责任。

### （二）资产独立

公司具有开展生产经营所需的设备及厂房，拥有与生产经营有关的专利权、商标权等无形资产。创尔生物与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，公司对资产具有完整的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### （三）人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均与公司签订劳动合同并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与全部正式员工均签

订了劳动合同并办理了社会保险，按期缴纳了社会保险。

#### **（四）财务独立**

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。

#### **（五）机构独立**

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

## **五、同业竞争情况**

### **（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情况**

除本公司外，公司控股股东、实际控制人佟刚未投资其他企业。

### **（二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺**

公司控股股东、实际控制人佟刚出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动，将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

## **六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司为防止关联交易所采取的措施**

### **（一）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况**

报告期内，公司存在被控股股东、实际控制人佟刚占用资金的情况。2014年2月28日，佟刚向公司借款的余额为3,434,837.84元。借款原因为股东个人

资金周转。截至公开转让说明书出具之日，佟刚已经向公司清偿了前述借款，并承诺日后不再增加新的借款。

## （二）公司对外担保、委托理财、关联方交易情况

1、报告期内，公司不存在对外担保和委托理财的情形。

2、报告期内，公司存在关联交易，详见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“十一、关联方及关联方交易”。公司股改前，有关经常性关联交易与偶发性关联交易已经按照《公司法》的规定提交董事会审议，关联董事回避了相关表决；股改后，公司依法制定了《关联交易决策制度》，有关经常性关联交易与偶发性关联交易已经按照《公司法》与《关联交易决策制度》的规定履行提交董事会审议，关联董事回避了相关表决。

## （三）重大投资情况

### 1. 股权投资

报告期内，公司存在股权投资。公司报告期内曾有四家子公司，分别是广州创尔美化妆品有限公司、广州创尔达净化科技有限公司、广州金元吉医疗器械有限公司和广州创励生物技术有限公司。由于公司经营规划的调整，公司转让了部分子公司的股权。截至本报告出具之日，创尔生物尚有一家子公司——广州创尔美生物科技有限公司。

（1）广州创尔美生物科技有限公司，详见“第一章 基本情况”之“七、子公司基本情况”。

（2）广州金元吉医疗器械有限公司（已转让）

#### ①基本情况

金元吉公司在报告期内曾为创尔生物的全资子公司。金元吉公司的《企业法人营业执照》注册号为440105000055442，住所为广州高新技术产业开发区香山一路17号B206号，法定代表人为佟志威，注册资本为60万元，经营范围为“批发：三类、二类：医用卫生材料及敷料，临床检验分析仪器（有效期至2014年12月23日）”。

#### ②股本形成及变化

2010年1月27日，创尔生物与温善明分别以现金57万元、3万元共同出资建立金元吉公司，注册资本为60万元。广州天盛会计师事务所出具“天盛验字[2010]第01345号”《验资报告》予以验证。

2010年12月，创尔公司将持有金元吉公司的80%、15%股权分别转让给秦丽明、温善明。本次转让后，秦丽明出资48万元，占注册资本80%，温善明出资12万元，占注册资本20%。

2012年8月，温善明、秦丽明将各自持有金元吉公司的20%、80%股权转让予创尔生物，金元吉公司变成一人有限责任公司（法人独资）。

2014年5月，创尔生物将所持有的30%、70%股权分别转让予佟志威、佟志强，转让金为18万元、42万元。本次转让后，创尔生物不再持有金元吉股权。佟志威、佟志强为创尔生物控股股东佟刚之侄子。

2014年6月，佟志威将所持有的30%股权转让给柳敏，转让金为18万元；佟志强将所持有的70%股权转让给柳敏，转让金为42万元。本次转让后，金元吉变更为一人有限责任公司。柳敏与创尔生物不存在关联关系。

### ③业务情况

金元吉主要业务为批发医用卫生材料及敷料，为创尔生物的经销商之一。

#### (3) 广州创尔达净化科技有限公司（已转让）

##### ①基本情况

创尔达公司在报告期内曾为创尔生物的全资子公司。创尔达公司的《企业法人执照》注册号为440108000056494，住所为广州高新技术产业开发区香山路17号B205房，法定代表人为佟志强，注册资本为50万元，经营范围为主营项目类别为“建筑安装业”，经营范围为“建筑幕墙工程专业承包；专用设备安装（电梯、锅炉除外）；水处理安装服务；建筑钢结构、预制构件工程安装服务；机电设备安装服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；建筑物排水系统安装服务；楼宇设备自控系统工程服务；电子自动化工程安装服务；建筑物电力系统安装；建筑物自来水系统安装服务；工程技术咨询服务；室内装饰、设计；工程环保设施施工。”

##### ②股本形成及变化

2012年4月18日，创尔生物以50万元人民币设立广州创尔达净化科技有限公司，广州其远会计师事务所出具“其远验字（2012）第026号”《验资报告》予以验证。

2013年4月，创尔公司将所持有的创尔达100%股权转让给佟刚，转让金为50万元。本次转让后，创尔公司不再持有创尔达股权。

2014年5月，佟刚将所持有的创尔达100%股权转让给佟志强，转让金为50

万元。

### ③业务情况

创尔达目前主要从事室内装修、室内空气净化等业务。创尔生物与创尔达在报告期内曾发生偶发性关联交易，详见本公开转让说明书“四、公司财务”之“十一、关联方及关联交易”之“2、偶发性关联交易”。根据创尔生物出具的声明书，创尔生物将不再与创尔达发生新的交易。

## (4) 广州创励生物技术有限公司（已转让）

### ①基本情况

创励生物在报告期内曾为创尔生物的全资子公司。广州创励生物技术有限公司成立于2008年12月16日，注册资本为100万元，法定代表人佟志威，经营范围为生物技术研究、开发；批发、零售：化妆品；批发、零售：II类、III类：6864医用卫生材料及敷料（凭有效医疗器械经营企业许可证经营）。

### ②股本形成及变化

2008年12月16日，陈玉莲与娄晶国分别以现金15万元、35万元共同出资建立创励生物，注册资本为50万元。北京中瑞诚联合会会计师事务所广东分所出具“中瑞诚验字（2008）第282号”《验资报告》予以验证。

2010年7月，陈玉莲将所持创励生物30%股权转让给秦丽明，转让金为15万元；娄晶国将所持创励生物70%股权转让给温善明，转让金为35万元。

2012年8月，温善明将所持创励生物70%股权转让给创尔生物，转让金为35万元；秦丽明将创励生物30%股权转让给创尔生物，转让金为15万元。本次转让后，创尔生物持有创励生物100%股权。

2013年4月，由于创励生物经营状况不佳，为了避免创励生物影响公司经营业绩，创尔生物将所持创励生物30%股权转让给陈玉莲，转让金为15万元；创尔生物将所持创励生物70%股权转让给娄晶国，转让金为35万元。本次股权转让的定价为每股1元，原因是：虽然创励生物设立以来经营情况不理想，一直处于亏损状态，但考虑到其具有网络销售资格，且其平台具有一定知名度，故其转让定价与其转让时每股净资产相比具有一定溢价。本次转让后，创尔生物不再持有创励生物股权。陈玉莲为公司董事、财务总监、董事会秘书，娄晶国为佟刚之侄女婿。

2013年9月，公司新增注册资本50万元，由新增股东佟志强认缴。本次变更后，公司注册资本增至100万元。

2014年6月，因佟志强、娄晶国、陈玉莲均与创尔生物有关联关系，为了避免出现利益冲突，佟志强、娄晶国、陈玉莲将所持创励生物的全部股权转让给陈思，股权转让金分别为50万、35万、15万元。考虑到创励生物的网络销售平台具有一定知名度，故本次股权转让的定价为每股1元。同时，将创励生物的经营范围由“生物技术研究、开发；批发、零售：化妆品；批发、零售：II类、III类：6864医用卫生材料及敷料（凭有效医疗器械经营企业许可证经营）”变更为“研究和实验发展”，具体的经营项目为：生物技术开发服务；工程和技术研究和试验发展；化妆品及卫生用品批发；化妆品及卫生用品零售；非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械”，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）。陈思于2014年6月25日出具《确认暨承诺函》：“本人持有广州创励生物技术有限公司的全部股权，不存在为他人代持股份的情形；本人与广州创尔生物技术股份有限公司及其股东、管理层均不存在关联关系。”

### ③业务情况

创励生物目前作为创励生物经销商之一销售胶原贴敷料，同时在运营电商平台 [www.etrauer.com.cn](http://www.etrauer.com.cn)，主要销售创尔美的胶原凝胶系列及胶原水凝系列化妆品。

上述公司报告期内主要业务及销售客户情况如下：

2014年1-2月			
公司	业务情况	客户情况（前五大）	收入占比
广州创尔达净化科技有限公司	室内工程安装	无。公司2014年未发生业务。	-
广州创励生物技术 有限公司	销售创尔生物的胶原贴敷料及创尔美的胶原水凝系列产品	网络零售胶原水凝系列产品	35.30%
		广州中医药大学第一附属医院	24.70%
		广州医科大学附属第二医院	14.34%
		广州市中医医院	6.51%
		广州华侨医院	4.78%
广州金元吉医疗器械有限公司	销售创尔生物的胶原贴敷料	中山市第二人民医院	45.03%
		中山市小榄人民医院	26.27%
		中山市黄圃人民医院	5.63%

		佛山市第一人民医院	5.37%
		广东药学院附属第一医院	3.75%
2013 年			
公司	业务情况	客户情况（前五大）	收入占比
广州创尔达净化科技有限公司	室内工程安装	广州创尔生物技术有限公司	71.12%
		广州三龙医药科技有限公司	28.88%
广州创励生物技术 有限公司	销售创尔生物的胶原贴 敷料	广州中医药大学第一附属医院	21.52%
		广州医学院第二附属医院	18.67%
		黄埔区中医医院	7.85%
		广州市中医医院	7.85%
		广州医科大学附属第二医院	7.36%
广州金元吉医疗器械有限公司	销售创尔生物的胶原贴 敷料	中山市第二人民医院	35.43%
		佛山市第一人民医院	15.75%
		中山市小榄人民医院	15.25%
		广州医学院第一附属医院	6.67%
		广州医科大学附属第一医院	6.67%
2012 年			
公司	业务情况	客户情况（前五大）	收入占比
广州创尔达净化科技有限公司	室内工程安装	无。公司 2012 年未发生业务。	-
广州创励生物技术 有限公司	销售创尔生物的胶原贴 敷料	广州医学院第二附属医院	38.95%
		广州中医药大学第一附属医院	22.85%
		广州市中医医院	12.26%
		广州华侨医院	5.81%
		黄埔区中医医院	5.21%
广州金元吉医疗器械有限公司	销售创尔生物的胶原贴 敷料	广州医学院第一附属医院	44.19%
		中山市第二人民医院	22.91%
		广州中医药大学第一附属医院 先烈东门诊部	18.22%
		广州市番禺区中心医院	9.26%

		广州市红十字会医院	2.24%
--	--	-----------	-------

## 2. 证券投资

报告期内公司存在股票投资，详见公开转让说明书“七、公司报告期主要资产情况”中“(二)交易性金融资产”。在股份公司设立前，公司并无关于对外投资的专门制度，对外投资行为由《公司章程》规定，董事会的权限为“有权在公司最近一期经审计的净资产 10%的额度以内进行对外投资，该投资行为包括股权投资、债券投资等符合法律法规的企业投资行为”。股份公司设立后，公司制定了专门的对外投资管理制度。《对外投资管理制度》第九条规定：“总经理对重大项目的合法性和前期工作内容的完整性，基础数据的准确性，财务预算的可行性及项目规模、时机等因素均应进行全面审核。必要时，可指派专人对项目再次进行实地考察，或聘请专家论证小组对项目进行专业性的科学论证，以加强对项目的深入认识和了解，确保项目投资的可靠和可行。经充分论证后，凡达到立项要求的重大投资项目，由总经理、董事长或董事会根据其权限签署予以确立。”《公司章程》第一百零七条规定：“董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、质押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

(一) 董事会运用公司资产所做出的风险投资、证券投资或非主营业务权益性投资的决定权限均为单项不得超过公司最近经审计的净资产的百分之十。超出以上规定权限的，董事会应当提出预案，经股东大会审议批准。”

公司于 2012 年 4 月 8 日召开董事会，审议通过《关于公司闲置资金用于股票期货市场投资的议案》，同意将公司闲置资金 1800 万元用于股票市场投资和期货投资，并提起股东大会审议。2012 年 4 月 28 日，公司召开股东会，审议通过《关于公司闲置资金用于股票期货市场投资的议案》。公司进行证券投资时根据《公司章程》的规定履行了相应的董事会及股东会程序，公司关于对外投资的管理制度能够得到有效执行。

### (四) 防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司设立后，《公司章程》规定了：“控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股

东的利益。”同时制定了《关联交易决策制度》，其中规定：“股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：1、交易对方；2、拥有交易对方直接或间接控制权的；3、被交易对方直接或间接控制的；4、与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；5、因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的；6、可能造成公司对其利益倾斜的法人或自然人。”

## 七、公司董事、监事、高级管理人员有关情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份的情况如下：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
佟刚	董事长、总经理	33,958,720.00	84.896800
陈玉莲	董事、财务总监、董事会秘书	74,847.00	0.187118
郑永雄	董事、副总经理	0	0
雷静	董事	99,342.00	0.248355
黄树荣	董事	68,950.00	0.172375
陈秀凤	监事会主席	113,858.00	0.284645
胡专	监事	46,269.00	0.115673
陈嫚醒	监事	45,362.00	0.113405

截至本说明书出具之日，董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在间接持有公司股份的情况。

### （二）董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员与公司不存在签订重要协议或作出重要承诺的情况。

### （四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

#### **（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司利益冲突情况**

截至本说明书出具之日，董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与本公司利益冲突的情况。

#### **（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况**

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

#### **（七）其他对公司持续经营有不利影响的情形**

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

### **八、公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况及原因**

为了完善公司治理结构，公司于2011年6月18日召开股东会，免去佟刚执行董事兼经理一职，设立董事会，选举佟刚、雷静、陈玉莲、黄树荣、佟志梅为有限公司第一届董事会董事；免去佟志梅监事一职，设立监事会，选举张均、陈秀风为股东代表监事，与职工代表监事蔡小洁共同组成监事会。2011年6月20日，有限公司召开董事会，选举佟刚为有限公司第一届董事会董事长，选举雷静为第一届董事会副董事长，聘任佟刚为公司总经理，聘任陈玉莲为公司财务总监。

2013年8月30日，为配合公司股份改制，公司召开股东会，同意自股份公司创立大会召开之日，免去佟刚先生有限公司董事、总经理职务；免去黄树荣、雷静、陈玉莲、佟志梅有限公司董事职务；免去张均、陈秀风、蔡小洁有限公司监事职务。2013年9月24日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举佟刚、陈玉莲、郑永雄、黄树荣、雷静为股份公司第一届董事会董事；选举胡专、陈秀风为第一届监事会监事，与职工代表监事陈嫚醒共同组成监事会。同日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，同意聘任佟刚为股份公司总经理，郑永雄为副总经理，陈玉莲为财务总监、董事会秘书。

## 第四章 公司财务

### 一、最近两年一期的审计意见及主要的财务报表

#### (一) 审计意见

公司已聘请具有证券期货业务资格的立信会计师事务所（特殊普通合伙）对近两年一期公司的资产负债表、利润表、现金流量表进行了审计。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为信会师报字[2014]第410289号标准无保留意见《审计报告》。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）认为：“广州创尔生物技术股份有限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，公允反映了公司2012年12月31日、2013年12月31日、2014年2月28日的财务状况以及2012年度、2013年度、2014年1-2月的经营成果和现金流量。”

#### (二) 最近两年一期主要财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

资产	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：			
货币资金	5,155,978.71	10,714,510.00	15,153,299.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	12,112,431.00	10,929,272.00	20,605,212.50
应收票据			-
应收账款	2,810,838.09	3,171,004.40	4,247,735.51
预付款项	527,510.82	432,650.24	668,479.12
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	11,747,209.86	9,370,609.72	2,974,844.94
买入返售金融资产			
存货	6,360,713.81	4,882,023.67	3,895,806.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>38,714,682.29</b>	<b>39,500,070.03</b>	<b>47,545,377.82</b>
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	7,309,914.90	7,703,509.08	2,726,642.29
在建工程			1,294,520.95
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			
开发支出	2,181,112.88	2,181,112.88	1,709,453.19
商誉			67,547.39
长期待摊费用	10,381,498.13	10,527,291.92	497,553.17
递延所得税资产	698,071.10	961,101.80	241,274.75
其他非流动资产			1,280,556.76
<b>非流动资产合计</b>	<b>20,570,597.01</b>	<b>21,373,015.68</b>	<b>7,817,548.50</b>
<b>资产总计</b>	<b>59,285,279.30</b>	<b>60,873,085.71</b>	<b>55,362,926.32</b>

## 合并资产负债表(续)

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	1,469,488.75	1,396,057.02	644,685.36
预收款项	671,163.00	811,052.00	1,846,728.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	10,471.76	1,574,244.89	1,303,739.97
应交税费	973,177.83	1,746,036.09	1,457,143.12
应付利息			-
应付股利	338,570.05	338,570.05	-
其他应付款	1,666,214.46	1,822,115.96	1,567,098.32
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			
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>5,129,085.85</b>	<b>7,688,076.01</b>	<b>6,819,395.27</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延所得税负债			191,277.47
其他非流动负债	2,356,292.47	2,516,594.79	228,112.54
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,356,292.47</b>	<b>2,516,594.79</b>	<b>419,390.01</b>
<b>负债合计</b>	<b>7,485,378.32</b>	<b>10,204,670.80</b>	<b>7,238,785.28</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	40,000,000.00	40,000,000.00	1,272,311.45
资本公积	4,665,239.99	4,665,239.99	18,262,697.60
减：库存股			
专项储备			-
盈余公积	1,033,590.41	1,033,590.41	833,835.55
一般风险准备			
未分配利润	6,101,070.58	4,969,584.51	27,755,296.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	<b>51,799,900.98</b>	<b>50,668,414.91</b>	<b>48,124,141.04</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>51,799,900.98</b>	<b>50,668,414.91</b>	<b>48,124,141.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>59,285,279.30</b>	<b>60,873,085.71</b>	<b>55,362,926.32</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	4,358,276.06	46,843,010.88	33,675,259.74
其中：营业收入	4,358,276.06	46,843,010.88	33,675,259.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,252,587.56	34,698,774.69	25,191,610.53
其中：营业成本	1,065,879.16	9,731,509.71	5,940,369.76
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	35,160.97	365,330.60	273,377.79
销售费用	638,620.14	8,159,470.37	6,514,780.95
管理费用	2,037,134.47	14,759,652.92	12,008,096.34
财务费用	1,998.90	-2,036.54	-93,677.68
资产减值损失	473,793.92	1,684,847.63	548,663.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	507,613.43	-1,901,058.95	1,275,183.13
投资收益（损失以“-”号填列）	637,684.04	3,540,037.45	928,985.28
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,250,985.97	13,783,214.69	10,687,817.62
加：营业外收入	160,302.32	928,497.79	1,993,248.93
减：营业外支出	15,150.00	312,979.63	213,277.11
其中：非流动资产处置损失		145,394.58	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,396,138.29	14,398,732.85	12,467,789.44
减：所得税费用	264,652.22	1,854,458.98	2,205,881.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,131,486.07	12,544,273.87	10,261,907.82
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	1,131,486.07	12,544,273.87	10,261,907.82
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	1,131,486.07	12,544,273.87	10,261,907.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,131,486.07	12,544,273.87	10,261,907.82
归属于少数股东的综合收益总额			

## 合并现金流量表

单位：元

项 目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
<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	4,286,560.50	47,627,412.82	34,705,316.69
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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	126,072.48	17,867,722.83	2,368,151.89
经营活动现金流入小计	4,412,632.98	65,495,135.65	37,073,468.58
购买商品、接受劳务支付的现金	519,098.45	5,741,266.55	3,560,322.30
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	4,274,025.43	12,989,716.29	9,702,456.89
支付的各项税费	1,126,792.90	6,165,677.24	5,345,948.86
支付其他与经营活动有关的现金	3,816,795.49	41,928,725.89	13,091,572.06
经营活动现金流出小计	9,736,712.27	66,825,385.97	31,700,300.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,324,079.29</b>	<b>-1,330,250.32</b>	<b>5,373,168.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		31,831,893.00	
取得投资收益所收到的现金			
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		286,973.66	
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		32,118,866.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	234,452.00	11,374,177.32	3,414,429.80
投资支付的现金		21,473,893.00	18,610,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			574,302.86
支付其他与投资活动有关的现金		54,890.89	848,018.26
投资活动现金流出小计	234,452.00	32,902,961.21	23,446,750.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-234,452.00</b>	<b>-784,094.55</b>	<b>-23,446,750.92</b>
<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			
筹资活动现金流入小计			
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		2,324,444.74	
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		2,324,444.74	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,324,444.74</b>	
<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>	<b>-5,558,531.29</b>	<b>-4,438,789.61</b>	<b>-18,073,582.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额	10,714,510.00	15,153,299.61	33,226,882.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>5,155,978.71</b>	<b>10,714,510.00</b>	<b>15,153,299.61</b>

## 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-2月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	40,000,000.00	4,665,239.99	0.00	0.00	1,033,590.41	0.00	4,969,584.51		50,689,664.91	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	40,000,000.00	4,665,239.99	0.00	0.00	1,033,590.41	0.00	4,969,584.51		50,689,664.91	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,131,480.07		1,131,480.07	
（一）净利润							1,131,480.07		1,131,480.07	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,131,480.07		1,131,480.07	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）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										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										

项目	2014年1-2月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
四、本期期末余额	40,000,000.00	4,665,239.99	0.00	0.00	1,033,590.41	0.00	6,101,070.58	0.00	0.00	51,799,900.98

合并所有者权益变动表(续)

单位:元

项目	2013年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,272,311.45	18,262,697.60	0.00	0.00	833,835.55	0.00	27,755,296.44	0.00	0.00	48,124,141.04
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,272,311.45	18,262,697.60	0.00	0.00	833,835.55	0.00	27,755,296.44	0.00	0.00	48,124,141.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,727,688.55	-13,597,457.61	0.00	0.00	199,754.86	0.00	-22,785,711.93	0.00	0.00	2,544,273.87
(一)净利润							12,544,273.87			12,544,273.87
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							12,544,273.87			12,544,273.87
(三)所有者投入和减少资本	-4,665,239.99	4,665,239.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本		4,665,239.99								4,665,239.99
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他	-4,665,239.99									-4,665,239.99
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	835,910.59	0.00	-10,835,910.59	0.00	0.00	-10,000,000.00
1.提取盈余公积					835,910.59		-835,910.59			0.00
2.提取一般风险准备										0.00
3.对所有者(或股东)的分配							-10,000,000.00			-10,000,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	43,392,928.54	-18,262,697.60	0.00	0.00	-636,155.73	0.00	-24,494,075.21	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	18,262,697.60	-18,262,697.60								
2.盈余公积转增资本(或股本)	636,155.73				-636,155.73					0.00

项目	2013 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	24,494,075.21						-24,494,075.21			0.00
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	40,000,000.00	4,665,239.99	0.00	0.00	1,033,590.41	0.00	4,969,584.51	0.00	0.00	50,668,414.91

合并所有者权益变动表(续)

单位：元

项目	2012 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,272,311.45	18,262,697.60	0.00	0.00	833,835.55	0.00	17,493,388.62	0.00	0.00	37,862,233.22
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	1,272,311.45	18,262,697.60	0.00	0.00	833,835.55	0.00	17,493,388.62	0.00	0.00	37,862,233.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,261,907.82	0.00	0.00	10,261,907.82
(一) 净利润							10,261,907.82			10,261,907.82
(二) 其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,261,907.82	0.00	0.00	10,261,907.82
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00			0.00

项 目	2012 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2. 提取一般风险准备									0.00
3. 对所有者（或股东）的分配									0.00
4. 其他									0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）									0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 其他									0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取									0.00
2. 本期使用									0.00
（七）其他									0.00
四、本期期末余额	1,272,311.45	18,262,697.60	0.00	0.00	833,835.55	0.00	27,755,296.44	0.00	48,124,141.04

## 母公司资产负债表

单位：元

资产	2014. 2. 28	2013. 12. 31	2012. 12. 31
流动资产：			
货币资金	4,627,182.78	10,285,949.47	14,306,607.65
交易性金融资产	12,112,431.00	10,929,272.00	20,605,212.50
应收票据			
应收账款	1,169,725.64	1,317,285.70	4,828,568.03
预付款项	516,935.82	430,900.24	668,479.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11,459,019.60	9,132,886.61	4,245,061.83
存货	5,386,810.52	3,924,856.52	3,409,878.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>35,272,105.36</b>	<b>36,021,150.54</b>	<b>48,063,807.85</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	652,320.18	652,320.18	1,652,320.18
投资性房地产			
固定资产	7,243,335.88	7,633,406.82	2,574,305.41
在建工程			1,292,969.95
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			
开发支出	2,181,112.88	2,181,112.88	1,709,453.19
商誉			
长期待摊费用	10,381,498.13	10,527,291.92	497,553.17
递延所得税资产	1,575,731.23	1,758,541.93	253,783.11
其他非流动资产			1,280,556.76
<b>非流动资产合计</b>	<b>22,033,998.30</b>	<b>22,752,673.73</b>	<b>9,260,941.77</b>
<b>资产总计</b>	<b>57,306,103.66</b>	<b>58,773,824.27</b>	<b>57,324,749.62</b>

## 母公司资产负债表(续)

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2014. 2. 28	2013. 12. 31	2012. 12. 31
流动负债：	—	—	—
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	1, 457, 919. 83	1, 302, 310. 24	550, 098. 96
预收款项	667, 478. 00	810, 967. 00	1, 846, 728. 50
应付职工薪酬	10, 471. 76	1, 514, 244. 89	1, 303, 739. 97
应交税费	1, 007, 008. 30	1, 731, 988. 49	1, 430, 898. 09
应付利息			
应付股利	338, 570. 05	338, 570. 05	
其他应付款	1, 666, 214. 46	1, 802, 115. 96	1, 375, 967. 17
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>5, 147, 662. 40</b>	<b>7, 500, 196. 63</b>	<b>6, 507, 432. 69</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			191, 277. 47
其他非流动负债	2, 356, 292. 47	2, 516, 594. 79	228, 112. 54
<b>非流动负债合计</b>	<b>2, 356, 292. 47</b>	<b>2, 516, 594. 79</b>	<b>419, 390. 01</b>
<b>负债合计</b>	<b>7, 503, 954. 87</b>	<b>10, 016, 791. 42</b>	<b>6, 926, 822. 70</b>
所有者权益（或股东权益）：			—
实收资本（或股本）	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00	1, 272, 311. 45
资本公积	4, 665, 239. 99	4, 665, 239. 99	18, 262, 697. 60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	835, 910. 59	835, 910. 59	636, 155. 73
一般风险准备			
未分配利润	4, 300, 998. 21	3, 255, 882. 27	30, 226, 762. 14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>49, 802, 148. 79</b>	<b>48, 757, 032. 85</b>	<b>50, 397, 926. 92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>57, 306, 103. 66</b>	<b>58, 773, 824. 27</b>	<b>57, 324, 749. 62</b>

## 母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
一、营业收入	4,301,618.81	45,507,980.88	33,488,930.86
减：营业成本	1,151,006.41	9,908,379.20	6,193,912.54
营业税金及附加	29,958.72	324,297.67	253,320.27
销售费用	453,843.12	7,198,629.44	6,042,748.95
管理费用	1,776,769.62	12,740,220.26	10,362,454.01
财务费用	1,764.90	-5,761.47	-94,947.56
资产减值损失	949,177.67	6,921,107.25	110,667.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	507,613.43	-1,901,058.95	1,275,183.13
投资收益（损失以“-”号填列）	637,684.04	2,283,834.16	928,985.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）	<b>1,084,395.84</b>	<b>8,828,883.74</b>	<b>12,824,943.82</b>
加：营业外收入	160,302.32	927,245.30	1,939,987.80
减：营业外支出	15,150.00	311,179.63	212,322.45
其中：非流动资产处置损失		145,394.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>1,229,548.16</b>	<b>9,419,949.41</b>	<b>14,552,609.17</b>
减：所得税费用	184,432.22	1,060,843.48	2,183,744.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>1,045,115.94</b>	<b>8,359,105.93</b>	<b>12,368,865.03</b>
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	<b>1,045,115.94</b>	<b>8,359,105.93</b>	<b>12,368,865.03</b>

## 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2014 年 1-2 月	2013 年度	2012 年度
<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	3,649,682.50	45,262,020.62	33,352,978.85
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	106,072.48	18,039,518.54	2,207,257.51
经营活动现金流入小计	3,755,754.98	63,301,539.16	35,560,236.36
购买商品、接受劳务支付的现金	442,950.43	5,153,861.86	3,222,089.43
支付给职工以及为职工支付的现金	4,043,171.81	11,498,978.34	8,888,380.48
支付的各项税费	1,038,078.14	5,788,086.26	5,151,806.99
支付其他与经营活动有关的现金	3,655,869.29	41,893,344.93	12,931,595.45
经营活动现金流出小计	9,180,069.67	64,334,271.39	30,193,872.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,424,314.69</b>	<b>-1,032,732.23</b>	<b>5,366,364.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			—
收回投资收到的现金		32,831,893.00	
取得投资收益所收到的现金			
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		32,831,893.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	234,452.00	11,966,590.32	3,297,231.42
投资支付的现金		21,473,893.00	20,110,000.00
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		54,890.89	848,018.26
投资活动现金流出小计	<b>234,452.00</b>	<b>33,495,374.21</b>	<b>24,255,249.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-234,452.00</b>	<b>-663,481.21</b>	<b>-24,255,249.68</b>
<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			
筹资活动现金流入小计			
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		2,324,444.74	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,324,444.74	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,324,444.74</b>	
<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>	<b>-5,658,766.69</b>	<b>-4,020,658.18</b>	<b>-18,888,885.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额	10,285,949.47	14,306,607.65	33,195,493.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,627,182.78</b>	<b>10,285,949.47</b>	<b>14,306,607.65</b>

### 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-2月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	4,665,239.99	0.00	0.00	838,035.59	0.00	3,255,882.27	48,757,032.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	40,000,000.00	4,665,239.99	0.00	0.00	838,035.59	0.00	3,255,882.27	48,757,032.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,045,115.94	1,045,115.94
（一）净利润							1,045,115.94	1,045,115.94
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,045,115.94	1,045,115.94
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								

项目	2014年1-2月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
四、本期期末余额	40,000,000.00	4,665,239.99	0.00	0.00	838,035.59	0.00	4,300,998.21	49,802,148.79

### 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,272,311.45	18,262,697.60	0.00	0.00	636,155.73	0.00	30,226,762.14	50,397,926.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,272,311.45	18,262,697.60	0.00	0.00	636,155.73	0.00	30,226,762.14	50,397,926.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,727,688.55	-13,597,457.61	0.00	0.00	199,754.86	0.00	-26,970,879.87	-1,640,894.07
（一）净利润							8,359,105.93	8,359,105.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,359,105.93	8,359,105.93
（三）所有者投入和减少资本	-4,665,239.99	4,665,239.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本		4,665,239.99						4,665,239.99
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他	-4,665,239.99							-4,665,239.99
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	835,910.59	0.00	-10,835,910.59	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积					835,910.59	0.00	-835,910.59	0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	43,392,928.54	-18,262,697.60	0.00	0.00	-636,155.73	0.00	-24,494,075.21	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,262,697.60	-18,262,697.60			0.00			0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	636,155.73				-636,155.73			0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他	24,494,075.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-24,494,075.21	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2013 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	40,000,000.00	4,665,239.99	0.00	0.00	835,910.59	0.00	3,255,882.27	48,757,032.85

母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2012 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,272,311.45	18,262,697.60	0.00	0.00	636,155.73	0.00	17,857,897.11	38,029,061.89
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	1,272,311.45	18,262,697.60	0.00	0.00	636,155.73	0.00	17,857,897.11	38,029,061.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,368,865.03	12,368,865.03
（一）净利润							12,368,865.03	12,368,865.03
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,368,865.03	12,368,865.03
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配								0.00
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								0.00

项 目	2012 年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
（七）其他								0.00
四、本期期末余额	1,272,311.45	18,262,697.60	0.00	0.00	636,155.73	0.00	30,226,762.14	50,397,926.92

## 二、财务报表编制基础、合并报表范围及变化情况

### （一）财务报表的编制基础和方法

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策和会计估计

### （一）收入确认和计量的具体方法

#### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

具体确认方式：

公司主要销售胶原蛋白贴敷料等产品，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量

公司的销售模式为经销商买断和直接销售模式。公司与经销商采用买断方式销售的，公司根据合同约定将产品交付给经销商，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证确认收入的实现；公司采用直接销售模式的，公司在将产品交付给客户并取得货运签收单时确认收入的实现

#### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二) 应收款项坏账计提方法

### 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：

单项金额重大的具体标准为：单项金额重大是指余额前五名或占应收款项余额 10% 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	备用金、押金、保证金以及正常的关联方账款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	除了有证据表明其回收性存在重大不确定，否则不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	0.5	0.5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	15	15
3—4 年 (含 4 年)	40	40
4—5 年 (含 5 年)	60	60

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

公司与同属于医疗器械类行业的上市公司冠昊生物的应收账款账龄分析法计提坏账的比例比较如下表：

账龄	应收款项计提比例(%)	冠昊生物计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	0.5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	15	30
3—4 年 (含 4 年)	40	50
4—5 年 (含 5 年)	60	80
5 年以上	100	100

从上表可以看出，公司计提比例从 2-3 年开始低于上市公司计提比例，在报告期内，计提比例差异影响数如下：

	2014 年 1-2 月	2013 年	2012 年
坏账准备计提比例差异影响数	33.5	-	18,529.38
税前利润	1,396,138.29	14,423,732.85	12,467,789.44
占比	0%	0%	0%

从上表得出，计提比例差异影响可以忽略不计。

因公司应收账款账龄均在 3 年以内，账龄为 2-3 年的应收账款金额较小且长账龄的应收款项回款情况良好，故公司 2 年以上的应收账款坏账计提比例较同行业上市公司低。为了使应收款项坏账计提比例更加严谨，公司于 2014 年 7 月 2 日开董事会决议通过公司应收款项坏账准备计提比例变更的事项，变更后的应收款项坏账准备计提比例与冠昊生物比例一致。

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (三) 存货核算方法

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### (四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19
运输工具	5	5	19
办公设备	3-5	5	19-32
其他设备	5	5	19

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
专利技术	10 年	预计使用年限

软件使用权	3-5 年	预计使用年限
-------	-------	--------

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （六）研发费用

### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （七）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 3、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时交易价格（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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，不得通过损益转回

## (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。(九) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超

过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投

资收益。

## ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲

减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 3、报告期合并范围发生变更的说明

#### 2012年：

合并范围：广州创尔美化妆品有限公司（广州创尔美化妆品有限公司 2012年4月1日更名为广州创尔美生物科技有限公司）、广州金元吉医疗器械有限公司、广州创励生物技术有限公司以及广州创尔达净化科技有限公司。本期新增合并单位 3 家，原因为：通过设立方式取得的子公司取得广州创尔达净化科技有限公司，通过非同一控制下企业合并取得广州金元吉医疗器械有限公司和广州创励生物技术有限公司。

#### 2013年：

合并范围：广州创尔美化妆品有限公司（广州创尔美化妆品有限公司 2012年4月1日更名为广州创尔美生物科技有限公司）及广州金元吉医疗器械有限公司。减少合并单位 2 家，原因为：对外转让广州创尔达净化科技有限公司和广州创励生物技术有限公司的全部股权。

#### 2014年 1-2月：

合并范围：广州创尔美化妆品有限公司（广州创尔美化妆品有限公司 2012年4月1日更名为广州创尔美生物科技有限公司）及广州金元吉医疗器械有限

公司。本期的合并范围和上年一致。

#### 四、会计政策、会计估计变更及前期差错变更

##### (一) 会计政策变更

本公司报告期末未发生会计政策变更的相关事项。

##### (二) 会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更的相关事项。

##### (三) 前期重大差错更正

本公司报告期末未发生前期重大差错更正的相关事项。

#### 五、最新两年一期主要财务指标

##### 主要财务指标

序号	财务指标	2014年1-2月	2013年度	2012年度
一	<b>盈利能力</b>			
1	毛利率	75.54%	79.23%	82.36%
2	净资产收益率	2.21%	25.40%	23.87%
3	扣除非经常损益的净资产收益率	0.07%	21.61%	16.05%
4	每股收益(元/股)	0.03	0.31	0.26
5	扣除非经常损益的每股收益(元/股)	0.00	0.27	0.17
6	每股净资产	1.29	1.27	1.20
二	<b>偿债能力</b>			
1	资产负债率(母公司报表为基础)	13.09%	17.04%	12.08%
2	流动比率	7.55	5.14	6.97
3	速动比率	6.21	4.45	6.30
三	<b>营运能力</b>			
1	应收账款周转率(次/年)	1.46	12.63	10.91
2	存货周转率(次/年)	0.19	2.22	1.97
四	<b>现金获取能力</b>			
1	每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.13	-0.03	4.22

注：计算过程说明如下：

1、营业毛利率=(营业收入-营业成本)÷营业收入×100%

2、净资产收益率=归属于母公司股东的净利润÷期初期末归属于母公司股东的所有者权益平均数

3、净资产收益率（扣除非经常性损益）=（归属于母公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于母公司股东的所有者权益平均数

4、基本每股收益=归属于母公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额）

5、每股净资产=期末归属于母公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）

6、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%

7、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债

8、速动比率=期末速动资产÷期末流动负债

9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款净值

10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数（或实收资本额）

## 一、盈利能力分析

### 1、毛利率分析

公司2014年1-2月、2013年及2012年毛利率为75.54%、79.23%及82.36%，在报告期内，公司毛利率呈现逐年下降的趋势，主要是因为公司在2013年9月新厂房投入使用，固定资产折旧大幅度增加，导致整体毛利率下降。

### 2、净资产收益率及每股收益分析

公司2014年1-2月、2013年及2012年净资产收益率为2.21%、25.40%及23.87%，公司收入及利润呈现逐年上升的趋势，故净资产收益率也呈现逐年上升的趋势；公司2014年1-2月、2013年及2012年每股收益为0.03元、0.31元及0.26元，呈现逐年上升的趋势。

### 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率及扣除非经常损益的每股收益分析

公司2014年1-2月、2013年及2012年扣除非经常性损益后的净资产收益率为0.07%、21.61%及16.05%，扣除非经常损益的每股收益为0元、0.27元及0.17元。公司非经常性损益主要为政府补助、交易性金融资产的公允价值变动损益、处置交易性金融资产取得的投资收益，扣除非经常性损益后的净资产收益率及扣除非经常损益的每股收益均低于净资产收益率及每股收益，主要是因为公司的非经常性损益金额较大，2014年1-2月、2013年及2012年税后非经常性损益为占净利润比为97%、15%及33%，然而剔除非经常性损益后，公司仍表现出较好的收益能力。

综上所述，公司毛利率水平、净资产收益率较高，公司呈现出良好的盈利能力。

## 二、营运能力分析

公司 2013 年及 2012 年应收账款周转率为 12.63 及 10.91，公司产品的主要销售方式为先收款后发货，故公司应收账款金额较小，应收账款周转率较高。存货周转率为 2.22 及 1.97，存货周转次数基本持平，公司以产定销，存货周转正常，公司运营能力良好。

管理层认为，公司的回款情况良好，存货储备合理。

## 三、偿债能力分析

公司在 2014 年 2 月 28 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日资产负债率分别为 13.09%、17.04%及 12.08%，流动比率分别为 7.55、5.14 及 6.97，速动比率分别为 6.21、4.45 及 6.30。从资产负债率、流动比率和速动比率可以看出，公司的负债水平较低，短期偿债能力及长期偿债能力不存在问题。管理层认为公司资产负债率较低，流动比率及速动比率较高，公司偿债能力较好。

## 四、现金流量分析

2012 年公司现金及现金等价物净增加额为-1,807 万元，其中：经营活动产生的现金流量净额为 537 万元，投资活动产生的现金流量净额为-2,345 万元，投资活动支付的现金主要为固定资产增加 91 万，在建工程增加 129 万，开发支出增加 84 万，投资交易性金融资产支出 1,861 万，公司为取得子公司广州金元吉医疗器械有限公司、广州创尔达净化科技有限公司以及广州创励生物技术有限公司共支付 57 万；筹资活动产生的现金流量净额为 0 元。

2013 年公司现金及现金等价物净增加额为-444 万元，其中经营活动产生的现金流量净额为-133 万元，较 2012 年经营活动产生的现金流量净额减少约 600 万，主要是公司与广州恒大实业集团有限公司为恒大健康养生中心共同研发创新美容护肤产品，公司预付 500 万合作项目经费；投资活动产生的现金流量净额为-78 万元，主要为收回交易性金融资产 3,183 万元，支付交易性金融资产 2,147 万元，处置广州创尔达净化科技有限公司以及广州创励生物技术有限公司收到 29 万元，新增固定资产及长期待摊费用共 1371 万元，收到政府补助约 200 万元；筹资活动产生的现金流量净额为-232 万元，主要为支付股利的现金。

2014年1-2月公司现金及现金等价物净增加额为-556万元，其中经营活动产生的现金流量净额为-532万元，主要是因为1-2月包含春节假期，属于销售淡季，故收入和利润较少；投资活动产生的现金流量净额为-23万元，主要为新增固定资产及长期待摊费用；筹资活动产生的现金流量净额为0元。

管理层认为，目前公司的营业收入、利润总额和净利润呈现稳步增长，资产负债率处于合理范围，偿债能力良好，资金运营不存在问题。

## 六、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入概况

#### 1、报告期内，公司营业收入构成分析

单位：元

项目	2014年1-2月		2013年		2012年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	4,358,276.06	100.00%	46,843,010.88	100.00%	33,425,259.74	99.26%
其他业务收入					250,000.00	0.74%
合计	4,358,276.06	100.00%	46,843,010.88	100.00%	33,675,259.74	100.00%

公司的营业收入主要系主营业务收入，2014年1-2月、2013年度及2012年度，主营业务收入占营业收入比重分别为100.00%、100.00%及99.26%。主营业务收入主要系销售胶原贴敷料；其他业务收入主要系专利权的使用收入。报告期内主营业务收入占营业收入比例较高，公司主营业务突出。

(1) 报告期内，公司主营业务收入按区域市场销售的构成情况如下表：

项目	2014年1-2月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
北部	874,884.00	20.07%	10,438,200.00	22.28%	8,131,570.75	24.33%
南部	2,473,545.00	56.76%	19,764,123.12	42.19%	12,064,595.28	36.09%
中部	1,009,847.06	23.17%	16,640,687.76	35.52%	13,229,093.70	39.58%
合计	4,358,276.06	100.00%	46,843,010.88	100.00%	33,425,259.74	100.00%

报告期内，公司已经形成了全国区域内的市场布局，南部的销售占比呈现逐年上升的趋势。

(2) 报告期内，公司主营业务收入按产品结构分析：

项目	2014年1-2月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
胶原贴敷料	3,977,489.47	91.26%	44,087,693.97	94.12%	32,213,365.87	96.37%

胶原蛋白海绵	150,679.27	3.46%	1,293,424.60	2.76%	1,211,893.87	3.63%
其他	230,107.32	5.28%	1,461,892.31	3.12%		
合计	4,358,276.06	100%	46,843,010.88	100%	33,425,259.74	100%

报告期内，公司的主营业务收入主要由胶原贴敷料、胶原蛋白海绵组成。其他销售收入为医用冷敷敷料、化妆品、贴贴熊护创贴等。

主营业务收入的变动分析：

报告期内，公司的收入主要由胶原贴敷料构成，占主营业务收入比例均为 90% 以上；胶原蛋白海绵从 2012 年 2 月开始销售，其收入占主营业务收入比约为 4% 左右；医用冷敷敷料、化妆品、贴贴熊护创贴等产品从 2013 年开始进行试销售，此类收入占主营业务收入比为 4% 左右。

## 2、营业收入的变动分析

单位：元

项目	2014 年 1-2 月	2013 年		2012 年
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	4,358,276.06	46,843,010.88	39.10%	33,675,259.74
营业成本	1,165,532.04	9,731,509.71	63.82%	5,940,369.76
营业毛利	3,192,744.02	37,111,501.17	33.81%	27,734,889.98

报告期内，随着公司不断的扩张业务以及其在业内声誉的提高，公司处于快速增长期，营业收入增长较快。2013 年度，公司营业收入较上年同期增加 13,167,751.14 元，增长比例为 39.10%，增长趋势良好。2013 年度营业成本较上年同期增加 63.82%，营业成本的增长率高于营业收入的增长率是因为 2013 年公司的新厂房投入使用，相关的设备以及装修款的折旧摊销，以及租入场地的租金等导致成本大幅增长。

## 3、收入确认和成本结转确认原则

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司主要销售胶原蛋白贴敷料等产品，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量

公司的销售模式为经销商买断和直接销售模式。公司与经销商采用买断方式销售的，公司根据合同约定将产品交付给经销商，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证确认收入的实现；公司采用直接销售模式的，公

司在将产品交付给客户并取得货运签收单时确认收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 成本确认原则

① 公司将产品生产成本按产品批次进行归集，在生产过程中发生可以直接归集到该产品批次的原材料及辅料通过领料单的方式归集，财务人员根据领料单制作该批次产品成本报表；

② 不能直接归集到产品上的人工、固定资产折旧、电费、水费等间接费用，以产品生产时的份数为基数进行比例分摊；

③ 完工的产品根据成本报表以及间接费用分摊表算出成本，依据入库单入库，同时计入库存商品；

④ 在月末生产车间将未完工产品的领料单以及该产品的数量信息交予财务，财务根据领料单制作产品成本报表以及依据该产品的份数计算应分摊的间接费用，计入自制半成品；

⑤ 产品出库时，财务人员根据出库单将其从库存商品转入发出商品；

⑥ 当货品所有权转移，财务将其从发出商品转入销售成本，同时确认销售收入。

(4) 退货处理

报告期内，公司仅发生过 1586 盒胶原贴敷料的退货，其原因为发错面膜规格，需退货并重新发货。公司收到退货时进行收入和成本的红字冲销，借：预收账款（红字）贷：主营业务收入（红字）；借：主营业务成本（红字）贷：存货（红字）。重新发货时进行收入和成本的确认，借：预收账款 贷：主营业务收入；借：主营业务成本，贷：存货。

(二) 主营业务毛利率分析

单位：元

项目分类	胶原贴敷料	胶原蛋白海绵	其他	合计
2014年1-2月 收入	3,977,489.47	150,679.27	230,107.32	4,358,276.06

	成本	840,391.60	40,628.48	184,859.08	1,065,879.16
	毛利率	78.87%	73.04%	19.66%	75.54%
2013 年度	收入	44,087,693.97	1,293,424.60	1,461,892.31	46,843,010.88
	成本	8,582,992.32	269,368.72	879,148.67	9,731,509.71
	毛利率	80.53%	79.17%	39.86%	79.23%
2012 年度	收入	32,213,365.87	1,211,893.87		33,425,259.74
	成本	5,843,382.27	96,987.49		5,940,369.76
	毛利率	81.86%	92.00%		82.23%

2014 年 1-2 月、2013 年及 2012 年度，公司主营业务毛利率分别为 82.23%、79.23%及 75.54%，呈现逐年下降的趋势，主要是因为公司在 2013 年 9 月新厂房投入使用，固定资产折旧大幅度增加，导致整体毛利率下降。在报告期内，胶原蛋白海绵毛利率从 2012 年的 92.00%下降至 2013 年的 79.17%，毛利率下降较大，主要是因为：2012 年公司对胶原蛋白海绵采用终端销售方式，直接销售到最终客户，销售单价相对较高，故毛利率较高，2013 年公司采用中间商销售方式，销售单价相对较低，故毛利率下降。其他产品为：医用冷敷辅料、化妆品、贴贴熊护创贴等，这类产品处于试销售阶段，初始销售的价格较低，故毛利率较其他两个产品偏低，2013 年毛利率为 39.86%，而 2014 年 1-2 月毛利率降至 19.66%是因为创尔美的化妆品即将过期，以较低的价格进行促销。

### （三）主要费用及变动情况

期间费用对主营业务收入占比表

单位：元

项目	2014 年 1-2 月	2013 年		2012 年
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	4,358,276.06	46,843,010.88	39.10%	33,675,259.74
销售费用	638,620.14	8,159,470.37	25.25%	6,514,780.95
管理费用	2,037,134.47	14,759,652.92	22.91%	12,008,096.34
其中：研发费用	529,721.65	3,123,709.67	24.62%	2,506,540.26
财务费用	1,998.90	-2,036.54	-97.83%	-93,677.68
期间费用合计	2,677,753.51	22,917,086.75	24.35%	18,429,199.61
销售费用/营业收入	14.65%	17.42%	-1.93%	19.35%
管理费用/营业收入	46.74%	31.51%	-4.15%	35.66%
其中：研发费用/营业收入	12.15%	6.67%	-0.77%	7.44%
财务费用/营业收入	0.05%	0.00%	0.27%	-0.28%
期间费用/营业收入	61.44%	48.92%	-5.80%	54.73%

公司 2013 年、2012 年期间费用占营业收入比分别为 48.92%、54.73%，

2013 年期间费用占营业收入比稍低于 2012 年期间费用占营业收入比。

销售费用主要由会议费、人员工资、差旅费、广告费、业务招待费、交通费和运输费用组成。公司 2013 年及 2012 年销售费用占营业收入比例分别为 17.42%及 19.35%，2013 年销售费用较 2012 年增长了 25.25%，是因为公司在 2013 年加大客户开发的力度：1、会议费用较 2012 年增加 103%；2、2013 年业务招待费均较上年同期增长 67%，广告费较上年同期增长 97%。

管理费用主要由折旧费、研发费、工资费用、办公费等组成。管理费用 2013 年较 2012 年上涨了 22.91%，是因为公司 2013 年度加大开发研究项目、调高薪资引进人才。公司在 2013 年对研发费用的投入持续增长，2013 年费用化的研发费较上年同期增长 24.62%，2013 年工资薪酬费用较上年同期增长 39.39%。

公司财务费用为利息收入、利息支出和手续费组成。财务费用 2013 年较 2012 年减少 97.83%，系 2013 年度资金投入长期资产的金额较大，导致利息收入减少。

总体来说，公司收入、成本和费用配比合理。总体来说，公司收入、成本和费用配比合理。

#### （四）非经常性损益情况

单位：元

项 目	2014 年 1-2 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	-	1,110,808.71	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	160,302.28	605,117.75	1,734,287.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,145,297.47	382,775.21	2,204,168.41
捐赠支出		-10,819.80	-56,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,150.00	166,614.79	101,684.03
所得税影响额	-195,839.96	-384,933.57	-621,623.43
<b>合 计</b>	<b>1,094,609.79</b>	<b>1,869,563.09</b>	<b>3,362,516.8-</b>

根据上表，非经常性损益及其占利润总额的比例，结果如下：

## 非经常性损益占比表

单位：元

项目	时间	2014年1-2月	2013年度	2012年度
	非经常性损益		1,290,449.75	2,254,496.66
利润总额		1,368,978.02	16,311,557.42	12,467,789.44
非经常性损益占利润总额的比例		94.26%	13.82%	31.96%

根据非经常性损益表，公司的主要非经常性损益项目为非流动资产处置损益、政府补助、交易性金融资产公允价值变动、行政处罚、保险赔款、往来款项尾数调整、捐赠支出和罚款，明细如下：

## 1、非流动资产处置损益

2013年4月30日，公司处置子公司广州创尔达净化科技有限公司、广州创励生物技术有限公司，确认投资收益为813,907.96元及442,295.33元。固定资产设备处置亏损145,394.58元

## 2、政府补助

2014年1-2月		2013年度		2012年度	
项目	金额	项目	金额	项目	金额
政府补助从递延收益转入：	160,302.28	广州开发区科技和信息化局2011年省科学技术奖奖励经费	20,000.00	广州开发区科技和信息化局2011年度省科学技术奖奖励经费	5,000.00
		知识产权资助经费	19,000.00	广州市科技和信息化局2011年广州市科学技术奖励二等奖金	50,000.00
		广州市知识产权专利资助费	2,600.00	政府补助从递延收益转入：	1,679,287.80
		中共广州经济技术开发区工作委员会组织部扶持资金	12,000.00		
		政府补助从递延收益转	551,517.75		

		入：			
合计	160,302.28	合计	605,117.75	合计	1,734,287.80

公司于 2012 年、2013 年收到广州开发区科技和信息化局 2011 年度省科学技术奖奖励经费 5,000.00 元及 20,000.00 元；于 2013 年收到广州市知识产权专利资助费 2,600.00 元，收到知识产权资助经费 19,000.00 元；收到中共广州经济技术开发区工作委员会组织部扶持资金 12,000.00 元；于 2012 年收到广州市科技和信息化局 2011 年广州市科学技术奖励二等奖奖金 50,000.00 元。

从递延收益转入非经常性损益的政府补助均为于研发项目相关的政府补助，在研发期间平均分摊至非经常性损益。相关项目明细请参见其他非流动负债。

### 3、捐赠支出

2013 年公司向四川省雅安市地震灾区捐赠 10,819.80 元；2012 年向重庆市慈善总会捐赠 56,000.00 元。

### 4、其他营业外收入和支出

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
没收市场保证金		220,638.50	51,865.00
行政处罚及垃圾处理费			5,824.00
核销预收应付往来款		27,230.80	197,268.54
其他营业外收入		75,510.74	4,003.60
核销应收往来款项		-111,740.00	-120,000.00
滞纳金及罚金		-4,501.25	-1,722.06
其他营业外支出	-15,150.00	-40,524.00	-35,555.05
合计	-15,150.00	166,614.79	101,684.03

(1) 经销商违反经销协议书条款，公司将其市场保证金没收并取消该类经销商经营权。没收市场保证金明细如下：

2013年		2012年	
公司名称	金额	公司名称	金额
惠州宝芝林药业有限公司	50,000.00	安徽华天医药有限公司	10,000.00
浙江省经销商重庆三合医药有限公司	10,000.00	成都诺力医疗技术有限公司	16,865.00
拓东日盛生物科技（北京）有限公司	10,000.00	四川森鸿医药原料有限公司	10,000.00
成都市新津美康源医药有限公司	5,000.00	上海天翟医疗器械有限公司	10,000.00
成都诺力医疗技术有限公司	50,000.00	上海诺高生物科技有限公司	5,000.00
广州市威雄医疗器械有限公司	14,540.00		
四川金沙药业有限公司	49,298.50		

甘肃东方药业有限公司	1,800.00		
南京泽兆贸易有限公司	10,000.00		
临沂医药集团有限公司	10,000.00		
山西盛世康源医疗器械有限公司	10,000.00		
<b>合计</b>	<b>220,638.50</b>	<b>合计</b>	<b>51,865.00</b>

上述取消经销商经营权，没收市场保证金事项，公司均向经销商发出取消其经销权的决定函，经销商无异议。项目小组查阅了上述公司取消经销权的决定函，未发现异常。

### (2) 行政处罚及垃圾处理费

项目	2012年
行政处罚	3,805.00
垃圾处理费	2,019.00
<b>合计</b>	<b>5,824.00</b>

行政处罚为员工违反公司制定的规章制度，向公司缴纳的罚款；垃圾处理费为公司销售部销售生产过程中遗留的垃圾废料而受到的款项。项目小组查看了行程处罚及垃圾处理后附的罚单和收据，未发现异常。

### (3) 核销预收应付往来款

2013年			2012年度		
明细	金额	核销原因	明细	金额	核销原因
预收账款-上海创世医药科技有限公司	4,320.00	长账龄，与企业对账无需支付	应付账款-北京速原中天科技有限公司	87,000.00	供应的货品有问题，没收应付款
预收账款-四川德泰医疗器械有限公司	5,000.00	供应的货品有问题，没收应付款	应付账款-广州市中胜无纺布有限公司	57,007.41	供应的货品有问题，没收应付款
应付账款-广州国凌仪器有限公司	16,224.00	长账龄，与企业对账无需支付	应付账款	53,261.13	供应的货品有问题，没收应付款
预收账款-广西智竹商贸有限公司	900.00	长账龄，与企业对账无需支付			
预收账款-贵州楷恒科贸有限公司	681.80	尾数调整			
预收账款-广州市东征化玻仪器有限公司	105.00	尾数调整			
<b>合计</b>	<b>27,230.80</b>		<b>合计</b>	<b>197,268.54</b>	

公司核销往来款项，主要是源于两个原因，一、供应商供应的货品出现问题，

公司与供应商协商，无需退货，货款无需支付给供应商；二、预收账款或其他应付款中账龄较长的款项，与客户无法对准该笔账数或已联系不到相关客户，无需支付。

#### (4) 其他营业外收入

2013 年存货盘盈 75,035.07 元，账务尾数调整为 475.67 元；2012 年收到党组织组建费和活动经费 1,434.00 元，退回酒水费以及处置羊城通 480 元，账务尾数调整 2,089.60 元。

#### (5) 核销应收往来款项

2013 年度			2012 年度		
明细	金额	核销原因	明细	金额	核销原因
杭州禹众医疗器械有限公司	109,940.00	无法联系到客户	新余思达科技贸易有限责任公司	120,000.00	因无支持性凭证，调整向经销商支付的款项
宁夏佳汇医疗器械有限公司	1,800.00	长账龄，与企业对账无需收取			
合计	111,740.00		合计	120,000.00	

#### (6) 滞纳金及罚金

2013 年支付印花税滞纳金 867.19 元，遗失增值税专用发票罚金 10.00 元，补缴 2011 年度印花税滞纳金 3,623.31 元；2012 年代扣代缴个人所得税 88.65 元，支付 2011 年所得税滞纳金 130.18 元，支付印花税滞纳金 1,591.88 元。

#### (7) 其他营业外支出

2013 年取消武汉办事处及昆明办事处，上述两个办事处的租房押金共 3,800.00 元被没收，调整不能税前扣除的坏账准备 36,724 元；2012 年公司给贵州二级商直接发货造成窜货，赔偿 28,800.00 元，取消郑州、天津和宁波办事处，上述三个办事处的租房押金共 5,900.00 元被没收，往来款项尾数调整 766.40 元。

### (五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2014 年 1-2 月	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产	507,613.43	-1,901,058.95	1,275,183.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	-108,120.00	108,120.00

产生公允价值变动收益的来源	2014年1-2月	2013年度	2012年度
合计	507,613.43	-1,901,058.95	1,275,183.13

## (六) 投资收益:

### 1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2014年1-2月	2013年度	2012年度
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,256,203.29	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00	22,185.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	637,684.04	2,283,834.16	906,800.10
合计	637,684.04	3,540,037.45	928,985.28

## (七) 适用税率及主要财政税收优惠政策

### 1、主要税项

#### (1) 母公司及分子公司所得税税率

公司名称	税率
广州创尔生物技术股份有限公司	高新技术企业按15%征收
广州创尔美生物科技有限公司	2012年为核定征收,2013年起为按25%查账征收
广州金元吉医疗器械有限公司	2012年为核定征收,2013年起为按25%查账征收
广州创尔达净化科技有限公司	25%
广州创励生物技术有限公司	25%

创尔美及金元吉于2012年所得税为核定征收,但并不是由于企业具有下列情形:①依照法律、行政法规的规定可以不设置账簿的;②依照法律、行政法规的规定应当设置但未设置账簿的;③擅自销毁账簿或者拒不提供纳税资料的;④虽设置账簿,但账目混乱或者成本资料、收入凭证、费用凭证残缺不全,难以查账的。也就是说并非由于创尔美及金元吉的会计核算基础不健全、不规范,税局才对创尔美及金元吉实行所得税核定征收,而是由于创尔美及金元吉公司的规模较小,成立时间不长,业务经营活动还没有走上正轨,业务经营发生较大亏损。税局认为申报的计税依据明显偏低,故在2012年对创尔美及金元吉实行所得税核定征收。

创尔美于2012年3月23日取得由广州经济技术开发区国家税务局下发的

《税务事项通知书》(穗开国税 所核[2012]100116 号)), 经核准, 创尔美自 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止按定率征收的方式申报缴纳企业所得税, 核定所得税率为 8%。

金元吉于 2012 年 3 月 23 日取得由广州经济技术开发区国家税务局下发的《税务事项通知书》(穗开国税 所核[2012]100119 号)), 经核准, 金元吉自 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止按定率征收的方式申报缴纳企业所得税, 核定所得税率为 8%。

创尔美 2012 年核定征收所得税为 957.44 元, 金元吉 2012 年核定征收所得税为 11408.67 元; 2012 年经审计的创尔美及金元吉的税前利润为-580,911.54 元和-182,479.24 元, 如果根据查账征收方式则创尔美及金元吉于 2012 年度均无需缴纳企业所得税, 税局采用核定征收的方式使得公司在 2012 年减少净利润 12,366.11 元。故创尔美及金元吉均不存在因所得税征缴方式变化导致存在补缴或处罚款、滞纳金等潜在风险。故创尔美及金元吉均不存在因所得税征缴方式变化导致存在补缴或处罚款、滞纳金等潜在风险, 控股股东或实际控制人无针对此项风险的应对措施。

## (2) 其他税项

税项	计税基础	税率
增值税	除胶原类制品以外的应税收入按税法规定计算的销 售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣 除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增 值税	6% (胶原类制品) 3% (小规模纳税人) 17% (其他)
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%

母公司及子公司增值税明细如下:

公司名称	是否一般纳税人
广州创尔生物技术股份有限公司	一般纳税人
广州创尔美生物科技有限公司	2014 年 2 月起为一般纳税人
广州金元吉医疗器械有限公司	2013 年 6 月起为一般纳税人
广州创尔达净化科技有限公司	不适用 (缴纳营业税, 合并期间内无收入)
广州创励生物技术有限公司	一般纳税人

广州创尔美生物科技有限公司 2013 年 1-11 月累计销售额 93,811.26 元，2013 年 12 月销售额 878,906.79 元，全年累计 972,718.05，于 2013 年 12 月达到年销售额 50 万以上的条件，故广州创尔美生物科技有限公司于 2014 年 1 月向税局申请为一般纳税人，当月税局给予同意的批复，从 2014 年 2 月 1 日起广州创尔美生物科技有限公司认定为一般纳税人。

广州金元吉医疗器械有限公司 2013 年 1-5 月累计销售额 538,699.02 元，于 2013 年 5 月达到年销售额 50 万以上的条件，金元吉公司于 2013 年 5 月向税局申请为一般纳税人，当月税局给予同意的批复，从 2013 年 6 月 1 日起金元吉认定为一般纳税人。

## 2、主要财政税收优惠政策

### 增值税

本公司根据《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9号)，本公司的产品属于(三)4.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，2012年1月1日起选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税

### 所得税

本公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家评审、公示等程序，被认定为高新技术企业，收到了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为：GF201244000086，发证时间为2012年9月12日)认定有效期为3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2012年1月1日至2014年12月31日)，所得税按15%的比例缴纳。

## 七、公司报告期主要资产情况

### (一) 货币资金

单位：元

项 目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
-----	------------	-------------	-------------

库存现金	7,400.45	7,690.79	25,630.55
银行存款	5,148,348.48	10,706,556.61	14,963,603.86
其他货币资金	229.78	262.60	164,065.20
<b>合计</b>	<b>5,155,978.71</b>	<b>10,714,510.00</b>	<b>15,153,299.61</b>

报告期内，公司货币资金余额呈现逐年下降的趋势，主要是因为：2013年度新厂房建设投入资金，导致资金存量下降；2014年1-2月新增员工借款以及发放2013年度年终奖及过节费用等支出导致资金存量下降。

## （二）交易性金融资产

单位：元

项目	2014.2.28 公允价值	2013.12.31 公允价值	2012.12.31 公允价值
交易性权益工具	12,112,431.00	10,929,272.00	18,642,375.50
衍生金融资产	0.00	0.00	1,962,837.00
<b>合计</b>	<b>12,112,431.00</b>	<b>10,929,272.00</b>	<b>20,605,212.50</b>

股票投资基本情况：

2014年2月28日			
股票名称	期末结存股数	每股市价	公允价值
通葡股份	270,000.00	8.24	2,224,800.00
太极实业	2,182,700.00	4.53	9,887,631.00
合计	2,452,700.00		12,112,431.00
2013年12月31日			
股票名称	期末结存股数	每股市价	公允价值
通葡股份	270,000.00	8.26	2,230,200.00
太极实业	2,528,800.00	3.44	8,699,072.00
合计	2,798,800.00		10,929,272.00
2012年12月31日			
股票名称	期末结存股数	每股市价	公允价值
*ST通葡	333,590.00	9.15	3,052,348.50
大族激光	507,900.00	8.18	4,154,622.00
华电能源	46,000.00	2.74	126,040.00
金发科技	415,100.00	5.39	2,237,389.00
太极实业	1,666,400.00	3.84	6,398,976.00
同仁堂	150,000.00	17.82	2,673,000.00
合计	3,118,990.00		18,642,375.50

期货投资基本情况：

2012年12月31日			
名称	每手市价	手数	公允价值

沪深 300 股指期货 IF1303	2565.8	17	1,962,837.00
--------------------	--------	----	--------------

交易性权益工具为公司将闲置资金参与股票投资，衍生金融资产为公司参与的期货投资，股票及期货投资无固定收益率，其价格波动风险较大。公司逐步减少股票市场投资，于 2014 年 9 月 3 日彻底退出股票市场。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

单位：元

种类	2014. 2. 28			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大单独计提坏账	3,881,646.00	78.22	2,089,673.50	53.83
帐龄组合	1,079,447.00	21.75	60,581.41	5.61
其他组合	-	-	-	-
组合小计	1,079,447.00	21.75	60,581.41	5.61
单项金额不重大单独计提坏账	1,234.00	0.02	1,234.00	100.00
合计	<b>4,962,327.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,151,488.91</b>	<b>43.36</b>
种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大单独计提坏账	3,594,726.00	73.17	1,733,672.00	48.23
帐龄组合	1,316,809.00	26.80	6,858.60	0.52
其他组合	-	-	-	-
组合小计	1,316,809.00	26.80	6,858.60	0.52
单项金额不重大单独计提坏账	1,234.00	0.03	1,234.00	100.00
合计	<b>4,912,769.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,741,764.60</b>	<b>35.45</b>
种类	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大单独计提坏账				
帐龄组合	4,303,963.60	100.00	56,228.09	1.31
其他组合	-	-	-	-
组合小计	4,303,963.60	100.00	56,228.09	1.31

单项金额不重大单独计提坏账	-	-	-	-
合计	4,303,963.60	100.00	56,228.09	1.31

## 2、期末单项金额重大单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	2014.2.28		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广州创励生物技术有限公司	3,881,646.00	2,089,673.50	53.83
合计	3,881,646.00	2,089,673.50	53.83
应收账款内容	2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广州创励生物技术有限公司	3,594,726.00	1,733,672.00	48.23
合计	3,594,726.00	1,733,672.00	48.23
应收账款内容	2012.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
	-	-	-
合计	-	-	-

截止至 2014 年 2 月 28 日，创励生物未分配利润约为-120 万元，货币资金约为 38 万元，应收账款约为 192 万。公司认为应收创励生物款项全额收回的可能性较低，而且金额较大，故对其分类为单项重大的应收款项，单独计提坏账准备。由于应收创励生物款项存在超长信用周期，所以按照公司销售给创励生物的应收款项的不能变现的数额，专项计提坏账准备。2014 年 2 月 28 日、2013 年 12 月 31 日，公司对单项金额重大的广州创励生物技术有限公司应收账款分别为 388.16 万元、359.47 万元，账龄均为 1 年以内及 1-2 年，分别计提坏账准备 208.97 万元、173.37 万元。坏账准备计提计算方法如下：

## 1、单项计提坏账准备的思路

在一个完整的会计年度，公司一年以内的应收账款（不包括创励生物）的比例达到 90%以上，一年以上的应收账款（不包括创励生物）的比例在 10%以下。而应收创励生物款项的账龄较长，2014 年 2 月 28 日及 2013 年 12 月 31 日，一年以上的应收账款的比例都在 23%以上，若剔除创尔美应收创励生物款项 86.10 万元，一年以上的应收账款的比例则在 30%以上。考虑到创励生物的经营情况和财务状况，创励生物在短期内全部偿还所欠公司应收账款的可能性较低。因此，

公司认为应收创励生物款项的账龄较长，发生坏账损失的可能性较大，若采用公司账龄组合计提坏账准备的政策对创励生物款项计提坏账，不能真实反映应收创励生物款项不能变现数额坏账准备的计提情况。由于应收创励生物款项不能变现的数额较大，公司销售给创励生物所产生的毛利应不予确认，应通过计提坏账准备对这部分毛利予以抵销，否则，将会虚增公司的利润。公司报告期主营业务收入的毛利达到 80%。

创尔美应收创励生物款项 86.10 万元，在 2103 年 12 月 31 日账龄为三个月以内，由于 2014 年创励生物化妆品的销售情况较好，销售方式为先收款后发货，而且该笔款项的账龄较短，公司认为该笔款项可收回的可能性较大，因此，考虑不对该笔款项计提坏账准备。剔除创尔美应收创励生物款项 86.10 万元，应收创励生物款项账龄在三个月以内的比例在 20%左右，2104 年 2 月 28 日金额为 43.10 万元，2103 年 12 月 31 日金额为 57.11 万元，考虑到创励生物于 2014 年 3 月 14 日及 2014 年 5 月 26 日分别偿还账款 5 万及 64 万，回款金额已经覆盖应收创励生物款项账龄在三个月以内的余额，因此考虑对应收创励生物款项账龄在三个月以内的不计提坏账。对于账龄在三个月以上的应收创励生物款项，应该计提超过 80%的坏账，也就是说对公司销货给创励生物所确认的毛利不予确认。报告期末，应收创励生物款项账龄在三个月以上的比例超过 60%，若剔除创尔美应收创励生物款项 86.10 万元，应收创励生物款项账龄在三个月以上的比例则超过 80%，对这部分款项公司分别按照账龄计提 50%至 100%的坏账，坏账计提比例如下表：

账龄	应收账款坏账计提比例(%)
三个月以内（含三个月）	0
三至六个月（含六个月）	50
六至十二个月（含十二个月）	80
一年以上	100

## 2、单项计提坏账准备的金额

应收账款内容	2014.2.28			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
三个月以内（含三个月）	1,291,973.00	0.00	0	1,432,176.00	0.00	0
三至六个月（含六个月）	639,423.00	319,711.50	50	550,700.00	275,350.00	50

六至十二个月 (含十二个月)	901,440.00	721,152.00	80	767,640.00	614,112.00	80
一年以上	1,048,810.00	1,048,810.00	100	844,210.00	844,210.00	100
合计	3,881,646.00	2,089,673.50	53.83	3,594,726.00	1,733,672.00	48.23

2013年12月31日应收创励生物款项359.47万元，扣除2014年已收回的69万元以及创尔美应收创励生物款项86.10万元，余额为204.47万元，2013年计提坏账173.37万元，坏账计提比例达到85%；2014年2月28日应收创励生物款项388.16万元，扣除2014年已收回的69万元以及创尔美应收创励生物款项86.10万元，余额为233.06万元，2014年计提坏账208.97万元，坏账计提比例达到89%。以上两年所计提的坏账都超过公司销售所确认的毛利80%。

由于创励生物具有网络销售资格，其运营的网络平台已有一定知名度，故创尔生物为了扩大公司的品牌影响力，仍然保留创励生物作为经销商的资格对创尔美化妆品进行网络销售，同时由创励生物通过其自身渠道销售给医院终端，双方建立了良好的合作关系，故创尔生物仍对其持续销售，以确保良好的医院资源。

### 3、应收账款账龄情况

单位：元

账龄	2014. 2. 28			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	500,082.00	46.33%	2,500.41	497,581.59
1-2年	576,475.00	53.40%	57,647.50	518,827.50
2-3年	2,890.00	0.27%	433.50	2,456.50
3年以上				
合计	1,079,447.00	100.00%	60,581.41	1,018,865.59
账龄	2013. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,313,919.00	99.78%	6,569.60	1,307,349.40
1-2年	2,890.00	0.22%	289.00	2,601.00
2-3年	0.00	0.00%	0.00	0.00
3年以上				
合计	1,316,809.00	100.00%	6,858.60	1,309,950.40
账龄	2012. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,977,102.40	92.40%	19,885.51	3,957,216.89
1-2年	253,732.00	5.90%	25,373.20	228,358.80
2-3年	73,129.20	1.70%	10,969.38	62,159.82

3 年以上				
合计	4,303,963.60	100.00%	56,228.09	4,247,735.51

公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日以及 2014 年 2 月 28 日的应收账款净额分别为 4,247,735.51 元、3,171,004.40 元以及 2,810,838.09 元。公司与医院及广州创励生物技术有限公司签订先货后款销售合同，与大部分经销商签订先款后货销售合同，故公司应收账款客户为医院和少量经销商。

4、报告期各期末，公司应收账款中的前五名客户名单如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占当期应收账款余额比例
<b>2014 年 2 月 28 日</b>				
广州创励生物技术有限公司	受本公司高管控制的企业	3,881,646.00	1 年以内以及 1-2 年	78.22%
中山市第二人民医院	客户	202,800.00	1 年以内以及 1-2 年	4.09%
中山市小榄人民医院	客户	156,000.00	1 年以内以及 1-2 年	3.14%
佛山市第一人民医院	客户	89,280.00	1 年以内以及 1-2 年	1.80%
广州医学院第一附属医院	客户	86,400.00	1-2 年	1.74%
<b>合 计</b>		<b>4,416,126.00</b>		<b>88.99%</b>
<b>2013 年 12 月 31 日</b>				
广州创励生物技术有限公司	受本公司高管控制的企业	3,594,726.00	1 年以内以及 1-2 年	73.17%
中山市第二人民医院	客户	312,000.00	1 年以内	6.35%
佛山市第一人民医院	客户	137,020.00	1 年以内	2.79%
中山市小榄人民医院	客户	140,400.00	1 年以内	2.86%
合肥美科医药科技有限公司	客户	94,620.00	1 年以内	1.93%
<b>合 计</b>		<b>4,278,766.00</b>		<b>87.10%</b>
<b>2012 年 12 月 31 日</b>				
四川省瑞海医药有限公司	客户	1,103,200.00	1 年以内	25.63%
宁波市第六医院	客户	718,560.00	1 年以内	16.70%
四川健生医药国际发展有限公司	客户	162,000.00	1 年以内	37.60%
新余思达科技贸易有限责任公司	客户	144,600.00	1 年以内	33.60%
宁波大学医学院附属医院	客户	124,800.00	1 年以内	29.00%

合计		2,253,160.00		52.35%
----	--	--------------	--	--------

注：广州创尔生物技术股份有限公司于2012年通过非同一控制下企业合并取得广州创励生物技术有限公司，于2013年4月30日将广州创励生物技术有限公司对外出售。

截止2014年2月28日，无持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。  
上述应收款项均为应收销售货款。

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露

单位：元

种类	2014.2.28			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
帐龄组合	5,727,651.75	48.37	92,444.06	1.61
其他组合	6,112,002.17	51.62		0.00
组合小计	11,839,653.92	99.99	92,444.06	0.78
单项金额不重大单独计提坏账	619.12	0.01	619.12	100.00
合计	11,840,273.04	100.00	93,063.18	0.79
种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
帐龄组合	5,674,890.00	60.37	28,374.45	0.50
其他组合	3,724,094.17	39.62	0.00	0.00
组合小计	9,398,984.17	99.99	28,374.45	0.30
单项金额不重大单独计提坏账	619.12	0.01	619.12	100.00
合计	9,399,603.29	100.00	28,993.57	0.31
种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
帐龄组合	3,004,527.39	100	29,682.45	0.99
其他组合	-	-	-	-
组合小计	3,004,527.39	100	29,682.45	0.99
合计	3,004,527.39	100	29,682.45	0.99

##### 2、其他应收款账龄情况

单位：元

账龄	2014. 2. 28			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5,056,011.75	88.27	25,280.06	5,030,731.69
1-2年	671,640.00	11.73	67,164.00	604,476.00
2-3年				
3年以上				
合计	5,727,651.75	100.00	92,444.06	5,635,207.69
账龄	2013. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5,674,890.00	100.00	28,374.45	5,646,515.55
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	5,674,890.00	100.00	28,374.45	5,646,515.55
账龄	2012. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,886,677.39	96.08	15,377.45	2,871,299.94
1-2年	67,450.00	2.24	6,745.00	60,705.00
2-3年	50,400.00	1.68	7,560.00	42,840.00
3年以上				
合计	3,004,527.39	100.00	29,682.45	2,974,844.94

公司 2012 年、2013 年以及 2014 年 2 月 28 日的其它应收账款净额分别为 2,974,844.94 元、9,370,609.72 元以及 11,747,209.86 元。

3、报告期各期末，公司其他应收款中的前五名客户情况如下：

单位：元

2014年2月28日					
单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
广州恒大实业集团有限公司	项目合作方	5,000,000.00	1年以内	42.23	项目合作款
佟刚	本公司董事长、总经理、实际控制人	3,434,837.84	1年以内以及1-2年	29.01	借款
广州创励生物技术有限公司	受本公司高管控制的企业	650,000.00	1-2年	5.49	关联公司往来款
佟志威	关联方	360,000.00	1年以内以及1-2年	3.04	员工购房借款及业务借支

李颖	员工	300,000.00	1年以内	2.53	员工购房借款
<b>合计</b>		<b>9,744,837.84</b>		<b>82.30</b>	
<b>2013年12月31日</b>					
单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
广州恒大实业集团有限公司	项目合作方	5,000,000.00	1年以内	53.19	项目合作款
佟刚	本公司董事长、总经理、实际控制人	1,589,483.24	1年以内	16.91	借款
广州创励生物技术有限公司	受本公司高管控制的企业	650,000.00	1年以内	6.92	关联公司往来款
佟志威	关联方	300,000.00	1年以内	3.19	员工购房借款
滕长清	员工	300,000.00	1年以内	3.19	员工购房借款
<b>合计</b>		<b>7,839,483.24</b>		<b>83.40</b>	
<b>2012年12月31日</b>					
单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
佟刚	实际控制人	989,803.40	1年以内	32.94	借款
胡专	本公司监事、商务部经理	330,000.00	1年以内	10.98	员工购房借款
黄冬晶	本公司股东	300,000.00	1年以内	9.98	员工购房借款
黄树荣	本公司董事、市场部经理	280,000.00	1年以内	9.32	员工购房借款
陈玉莲	本公司董事、总经理	275,000.00	1年以内	9.15	员工购房借款
<b>合计</b>		<b>2,174,803.40</b>		<b>72.37</b>	

报告期内各期末，公司大额其他应收款如上表所列示。

公司与广州恒大实业集团有限公司于2013年7月9日签订《科研项目合作协议书》，约定双方为恒大健康养生中心共同研发创新美容护肤产品，公司为该产品提供科学实验。该项目总经费为1000万整，双方各出资500万。该项目尚在筹备阶段，故在其他应收款中披露。

控股股东佟刚于2014年2月28日、2013年12月31日及2012年12月31

日向公司借入流动资金分别为 3,434,837.84、1,589,483.24 元及 989,803.40 元。

截止至 2014 年 2 月 28 日，广州创励生物技术有限公司因流动资金短缺，向公司借入 650,000.00 元的流动资金。

佟志威的借款为员工购房借款及业务借支款，滕长清、胡专、黄冬晶、陈玉莲及黄树荣的借款为员工购房借款，根据《公司员工购房借款管理办法》，公司为员工解决基本的住房困难提供借款，申请员工需同时符合两个条件：1、在公司或公司的全资子公司服务期满五年；2、借款必须用于在工作地购买首套自住房，已婚人员如配偶在工作地已有住房的，不得参加借款申请。借款额度为：享受 D 级及以上待遇人员借款上限：30 万；享受 A 级以上 D 级以下待遇人员借款上限：20 万；其他人员借款上限：10 万。还款期限为：1、员工按年向公司还款，年还款额不低于当年税后工资额的 15%；离职员工需于离职前将剩余未还款额全部清偿。在《办法》规定的额度内借款，实施免息借款，超出额度的借款按照银行一年期的存款利率计算，并按年收取利息。

### （五）预付账款

#### 1、预付账款账龄情况

单位：元

账龄	2014. 2. 28		2013. 12. 31		2012. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	294,203.58	55.77%	403,120.24	93.17%	662,909.12	99.17%
1-2 年	213,977.24	40.56%	26,060.00	6.02%	5,570.00	0.83%
2-3 年	15,860.00	3.01%	3,470.00	0.80%		
3-4 年	3,470.00	0.66%				
4-5 年						
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>527,510.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>432,650.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>668,479.12</b>	<b>100.00%</b>

预付账款主要为预付设备款、研发费用款、工程款、专利申请费以及物价备案费等。

报告期内各期末，公司预付账款中的前五名名单如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
2014 年 2 月 28 日				

集安市财茂特产销售有限公司	供应商	186,000.00	1年以内	业务往来未 结算
沧州胜利药用包装有限公司	供应商	58,000.00	1年以内 及1-2年	业务往来未 结算
佛山市顺德区晟冠五金制品有限公司	供应商	48,000.00	1年以内 及1-2年	业务往来未 结算
广州医药集团有限公司	供应商	23,850.00	1年以内	业务往来未 结算
中国旅行社总社（上海）有限公司	活动承办方	20,000.00	1年以内	业务未结算
<b>合 计</b>		<b>335,850.00</b>		
<b>2013年12月31日</b>				
沧州胜利药用包装有限公司	供应商	58,000.00	1年以内	业务往来未 结算
佛山市顺德区晟冠五金制品有限公司	供应商	48,000.00	1年以内	业务往来未 结算
广州恒大足球俱乐部有限公司	活动合作方	38,670.00	1年以内	业务未结算
上海有渔实验设备有限公司	供应商	32,760.00	1年以内	业务往来未 结算
成都心海汇才生物科技有限公司	供应商	26,000.00	1年以内	业务往来未 结算
<b>合 计</b>		<b>203,430.00</b>		
<b>2012年12月31日</b>				
上海瑞金医院	项目合作	178,892.00	1年以内	合作项目未 完结
中山大学	项目合作	108,000.00	1年以内	合作项目未 完结
重庆市医学会	项目合作	35,000.00	1年以内	合作项目未 完结
苏州文化国际旅行社有限公司	活动承办方	63,800.00	1年以内	业务未结算
北大医院	项目合作	57,200.00	1年以内	合作项目未 完结
<b>合 计</b>		<b>442,892.00</b>		

公司于2012年9月与上海交通大学医学院附属瑞金医院签订胶原贴敷料临床验证实验，委托瑞金医院对“创尔”胶原贴敷料用于治疗浅II度烧伤创面的临床研究的安全性和有效性进行评价。

公司于2012年6月与中山大学签订技术服务合同，委托中山大学就生物胶原材料的免疫毒理和致命性进行评价，并提供实验报告。2013年9月23日，中山大学提供实验报告，公司将该预付款结转至费用化的研发支出。

公司预付集安市财茂特产销售有限公司款项为公司年会购买东北特产款项；预付沧州胜利药用包装有限公司款项为购买瓶子模具包装款项；预付广州医药集团有限公司款项为购买第 71 届中国国际医疗器械博览会（春季）及第十五届全国会及康复会的展会费；预付佛山市顺德区晟冠五金制品有限公司款项为购买模具款项；预付广州恒大足球俱乐部有限公司款项为购买礼品款项；预付上海有渔实验设备有限公司款项为购买试剂费用；预付苏州文化国际旅行社有限公司款项为预付答谢重点客户活动费用款项；预付北京大学款项为临床研究款项。

## （六）存货

单位：元

项目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
原材料	1,258,334.23	1,297,369.42	971,840.74
在产品	1,963,098.93	1,375,590.62	1,059,948.03
库存商品	2,709,962.74	1,783,320.96	1,982,863.65
发出商品	429,353.91	425,742.67	26,088.72
<b>合计</b>	<b>6,360,749.81</b>	<b>4,882,023.67</b>	<b>4,040,741.14</b>

原材料为牛筋腱、板筋、包装盒、试剂等，库存商品为胶原贴敷料，胶原蛋白海绵及胶原冻干海绵等；在产品为在产敷料。公司营销中心每月月末根据订单确定下月销量，生产中心根据备货量及销量确定下月产量。公司的原材料提前一个月备料，产成品备货为两个月量。

报告期内，存货余额呈现逐年增长的趋势，主要是因为报告期内销售的年增长率约为 30%，销售的增加使得存货备货随之增加。

公司存货结构合理，抽盘结果确认公司存货真实，发生额合理，存货质量较好，周转速度快，账龄基本在两个月内，不存在提取跌价准备的情况。

## （七）固定资产

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
机器设备	8,830,784.33	8,742,210.73	3,627,959.97
运输工具	1,246,156.69	1,443,666.69	743,250.50
办公设备及其他	998,462.62	981,985.43	742,231.97
<b>原值合计</b>	<b>11,075,403.64</b>	<b>11,167,862.85</b>	<b>5,113,442.44</b>
机器设备	2,670,934.27	2,426,338.80	1,644,474.20
运输工具	611,758.64	578,206.40	395,656.32
办公设备及其他	482,795.83	459,808.57	346,669.63
<b>累计折旧合计</b>	<b>3,765,488.74</b>	<b>3,464,353.77</b>	<b>2,386,800.15</b>

机器设备	-	-	-
运输工具	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-
<b>固定资产减值准备累计金额合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
机器设备	6,159,850.06	6,315,871.93	1,983,485.77
运输工具	634,398.05	865,460.29	347,594.18
办公设备及其他	515,666.79	522,176.86	395,562.34
<b>固定资产账面净值合计</b>	<b>7,309,914.90</b>	<b>7,703,509.08</b>	<b>2,726,642.29</b>

截至2014年2月28日，公司固定资产原值为11,075,403.64元，累计折旧为3,765,488.74元，累计折旧占原值比例为34.00%，累计折旧占固定资产原值比例偏低，不会对公司持续经营造成影响。

### (八) 长期待摊费用

单位：元

项目	本期摊销期限(月)	剩余摊销期限(月)	2011.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2012.12.31
消防系统	12	31	15,787.50	-	5,814.47	-	9,973.03
办公室环境设备	12	31	51,647.43	-	13,142.91	-	38,504.52
二楼办公室环境设备及 车间二楼局部装修	12	31	321,891.60	-	85,583.81	-	236,307.79
管道改造工程	3	30	-	14,000.00	1,272.72	-	12,727.28
工程项目	10	31	-	198,991.32	48,534.47	-	150,456.85
研发办公室改造工程	7	31	-	60,780.00	11,196.30	-	49,583.70
<b>合计</b>			<b>389,326.53</b>	<b>273,771.32</b>	<b>165,544.68</b>	<b>-</b>	<b>497,553.17</b>

单位：元

项目	本期摊销期限(月)	剩余摊销期限(月)	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31
新厂房装修建设工程	5	161	0	8,967,131.48	251,132.74	-	8,715,998.74
检测中心净化装修工程	96	93	0	1,534,323.22	47,947.60	-	1,486,375.62
二楼办公室环境设备 及车间二楼局部装修	12	19	236,307.79	0	91,473.96	-	144,833.83
工程项目	12	19	150,456.85	0	58,241.21	-	92,215.64
办公室环境设备	12	19	38,504.52	24,648.47	19,423.87	-	43,729.12
研发办公室改造工程	12	19	49,583.70	0	19,193.64	-	30,390.06
管道改造工程	12	18	12,727.28	0	5,090.88	-	7,636.40
消防系统	12	19	9,973.03	0	3,860.52	-	6,112.51
<b>合计</b>			<b>497,553.17</b>	<b>10,526,103.17</b>	<b>496,364.42</b>	<b>-</b>	<b>10,527,291.92</b>

单位：元

项目	本期摊销 期限（月）	剩余摊销 期限（月）	2013. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减 少	2014. 2. 28
新厂房装修建设工程	2	159	8,715,998.74	11,249.58	108,148.55	-	8,619,099.77
检测中心净化装修工程	2	91	1,486,375.62	16,188.03	32,133.69	-	1,470,429.96
二楼办公室环境设备及车间二楼局部装修	2	17	144,833.83	0	15,245.66	-	129,588.17
工程项目	2	17	92,215.64	0	9,706.88	-	82,508.76
办公室环境设备	2	17	43,729.12	0	3,305.78	-	40,423.34
研发办公室改造工程	2	17	30,390.06	0	3,198.94	-	27,191.12
管道改造工程	2	16	7,636.40	0	848.48	-	6,787.92
消防系统	2	17	6,112.51	0	643.42	-	5,469.09
<b>合计</b>			<b>10,527,291.92</b>	<b>27,437.61</b>	<b>173,231.40</b>	<b>-</b>	<b>10,381,498.13</b>

长期待摊费用中的新厂房为 1708 平方米的医疗器械产品洁净生产车间。装修建设的主体工程主要包括露天改造工程 773,805.32 元，洁净厂房设计 468,000.00 元，洁净厂房建设（含消防、电气、内装修、风管、空调水、照明电气及给排水等系统）6,364,632.64 元，生产供电配套 28,509 元，生产办公室配套 315,854.28 元，共计 7,950,801.24 元，其他款项为冷水塔安装费、PVC 池支架款等五金配件或安装款。

检测中心净化装修的主体工程为 209 平方米的产品质量检验室，主要包括土建工程 23,328.00 元，电气工程 165,077.02 元，检测中心建设（含内装修、风管、空调水、给排水、电气系统等）667,341.64 元，合计 855,764.66，其他金额为其他配件及安装款。

因胶原的生产环境及检测环境要求较高为无菌恒温环境，厂房建设中各个系统特别是内装修要求较为先进，故新厂房装修以及检测中心装修的长期待摊费用金额较大。

公司与创尔达发生关联交易的原因及必要性：公司于 2013 年需要对厂房及办公场所进行室内装修，而广州创尔达净化科技有限公司在室内装修、室内空气净化方面有一定经验，故公司选择创尔达为其进行室内装修。

截至 2014 年 2 月 28 日，公司长期待摊费用净值为 10,381,498.13 元，新厂

房装修建设工程、检测中心净化装修工程于 2013 年 9 月完成，截止至 2014 年 2 月 28 日净值为 10,089,529.73 元，占长期待摊费用总额比例为 97.19%，故长期待摊费用的成新率较高，不会对公司持续经营造成影响。

### （九）开发支出

单位：元

项 目	2013. 12. 31	本期增加	计入当期损益	确认为无形资产	2014. 2. 28
凝胶	771, 682. 15				771, 682. 15
润眼液	520, 182. 26				520, 182. 26
3 类敷料	889, 248. 47	11, 485. 00	11, 485. 00		889, 248. 47
基于琼脂糖改性物的组织修复、术后防粘连医用产品开发		65, 585. 33	65, 585. 33		
广东省医用胶原工程技术研究开发中心建设项目		21, 055. 66	21, 055. 66		
费用化支出	-	431, 595. 66	431, 595. 66	-	-
<b>合 计</b>	<b>2, 181, 112. 88</b>	<b>529, 721. 65</b>	<b>529, 721. 65</b>	<b>-</b>	<b>2, 181, 112. 88</b>
项 目	2012. 12. 31	本期增加	计入当期损益	确认为无形资产	2013. 12. 31
凝胶	800, 541. 41	195, 808. 74	224, 668. 00	-	771, 682. 15
润眼液	482, 135. 96	54, 989. 30	16, 943. 00	-	520, 182. 26
3 类敷料	426, 775. 82	745, 374. 35	282, 901. 70	-	889, 248. 47
基于琼脂糖改性物的组织修复、术后防粘连医用产品开发		575, 475. 72	575, 475. 72		
广东省医用胶原工程技术研究开发中心建设项目		24, 344. 00	24, 344. 00		
费用化支出	-	1, 762, 177. 25	1, 762, 177. 25	-	-
<b>合 计</b>	<b>1, 709, 453. 19</b>	<b>3, 358, 169. 36</b>	<b>2, 886, 509. 67</b>	<b>-</b>	<b>2, 181, 112. 88</b>
项 目	2011. 12. 31	本期增加	计入当期损益	确认为无形资产	2012. 12. 31
凝胶	552, 625. 02	397, 293. 55	149, 377. 16	-	800, 541. 41
润眼液	308, 809. 91	237, 344. 83	64, 018. 78	-	482, 135. 96
胶原蛋白海绵	-	55, 594. 00	55, 594. 00	-	-
3 类敷料	-	426, 775. 82	-	-	426, 775. 82
费用化支出	-	2, 237, 550. 32	2, 237, 550. 32	-	-
<b>合 计</b>	<b>861, 434. 93</b>	<b>3, 354, 558. 52</b>	<b>2, 506, 540. 26</b>	<b>-</b>	<b>1, 709, 453. 19</b>

公司参照相近医疗器械上市公司冠昊生物的会计政策，以研发项目开始实施

临床试验为资本化时点。以项目完结取得注册证为结转至无形资产的时点。而进入临床试验阶段的研发项目的临床费用以及相关的薪酬才进行资本化，其余相关费用费用化，公司以与相关医院签订或者取得的研发项目临床试验协议以及临床试验费用发票为研发项目资本化依据。

根据同行业企业冠昊生物（300238）的会计政策“开发阶段是在进行商业性生产或使用前将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。”，公司在其研发项目制度不完善的情况下，只资本化可以准确分配至各个项目的临床试验费用与相关人员薪酬，其余相关费用因无法准确分配至各个项目，故将其费用化，公司的开发支出资本化符合谨慎原则。

凝胶、润眼液及3类敷料均开始临床试验，故公司将其相关的临床试验费用与相关人员薪酬费用进行资本化。

## （十）资产减值准备的计提依据及计提情况

### 1、坏账准备

#### （1）坏账的确认标准

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账，其确认标准如下：

① 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

② 因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

#### （2）坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。坏账发生时，冲销已提取的坏账准备。

#### （3）坏账准备的确认标准

根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，以及其他相关信息合理估计。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大外，下列各种情况不全额计提坏账准备：

- ① 当年发生的应收款项；
- ② 计划对应收款项进行重组；
- ③ 与关联方发生的应收款项；
- ④ 其他已逾期，但无确凿证据证明不能收回的应收款项。

#### (4) 坏账准备的计提方法

本公司于资产负债表日对应收及预付款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，可以按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

根据实际情况，公司以不同的账龄来划分不同信用风险特征组合，再按各项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失情况为基础，结合现时情况，确定的各项应收款项组合计提坏账准备比例如下：

账 龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
计提比例	0.5%	10%	15%	40%	60%	100%

## 2、存货跌价准备

资产负债表日，公司存货跌价准备按单类存货项目期末账面成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

## 3、其他资产减值

### (1) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计

算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥ 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

#### （2）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

#### （3）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

除非本公司对减值资产进行处置，长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

上述计提方法符合会计制度和会计准则的相关规定，有充分依据，比例合理。

#### 4、资产减值计提情况

项 目	2014 年 1-2 月	2013 年度	2012 年度
一、坏账准备	473,793.92	1,684,847.63	77,429.78
二、金融资产减值准备			
三、存货跌价准备			
四、商誉减值准备	-	-	471,233.59

合 计	473,793.92	1,684,847.63	548,663.37
-----	------------	--------------	------------

## 5、资产减值准备余额情况

项 目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款坏账准备	2,151,488.91	1,741,764.60	56,228.09
其他应收款坏账准备	93,063.18	28,993.57	29,682.45
商誉减值准备	471,233.59	471,233.59	471,233.59
合 计	2,715,785.68	2,241,991.76	557,144.13

## 八、公司报告期主要负债情况

## (一) 应付账款

公司报告期内应付账款情况如下：

单位：元

账龄	2014.2.28		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	288,078.51	19.60%	1,394,133.04	99.86%	628,461.36	97.48%
1-2年	1,179,486.26	80.27%	1,923.98	0.14%		
2-3年	1,923.98	0.13%				
3年以上					16,224.00	2.52%
合计	1,469,488.75	100.00%	1,396,057.02	100.00%	644,685.36	100.00%

报告期内各期，公司应付账款中的前五名名单如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占当期应付账款余额比例
<b>2014年2月28日</b>				
广州创尔达净化科技有限公司	供应商	200,942.93	1-2年	13.67%
温州天富机械有限公司	供应商	143,750.00	1-2年	9.78%
广州万冠水处理设备有限公司	供应商	139,221.90	1-2年	9.47%
广州市泰昌消防工程有限公司第九分公司	供应商	138,000.00	1-2年	9.39%
东莞市华迪包装制品有限公司	供应商	77,187.00	一年以内	5.25%
<b>合计</b>		<b>699,101.83</b>		<b>47.57%</b>
<b>2013年12月31日</b>				
广州创尔达净化科技有限公司	供应商	200,942.93	一年以内	14.39%
温州天富机械有限公司	供应商	143,750.00	一年以内	10.30%

广州万冠水处理设备有限公司	供应商	139,221.90	一年以内	9.97%
广州市泰昌消防工程有限公司第九分公司	供应商	138,000.00	一年以内	9.88%
江阴市中凯制药机械制造有限公司	供应商	115,400.00	一年以内	8.27%
<b>合计</b>		<b>737,314.83</b>		<b>52.81%</b>
<b>2012年12月31日</b>				
广州市洁宝日用品有限公司	供应商	276,139.13	一年以内	42.83%
广州市贤俊龙彩印有限公司	供应商	64,125.40	一年以内	9.95%
广州市逸高日用品有限公司	供应商	52,760.00	一年以内	8.18%
广州永新包装有限公司	供应商	51,914.70	一年以内	8.05%
广州市番禺区健兴达泡沫制品厂	供应商	48,303.12	一年以内	7.49%
<b>合计</b>		<b>493,242.35</b>		<b>76.51%</b>

应付广州创尔达净化科技有限公司款项为公司装修厂房的工程质保金；应付广州市泰昌消防工程有限公司第九分公司、广州万冠水处理设备有限公司、温州天富机械有限公司以及江阴市中凯制药机械制造有限公司款项为公司装修新厂房的设备款。

应付东莞市华迪包装制品有限公司、广州市洁宝日用品有限公司、广州市贤俊龙彩印有限公司、广州市逸高日用品有限公司、广州永新包装有限公司以及广州市番禺区健兴达泡沫制品厂款项为公司采购材料的应付款。

## （二）其他应付款

根据公司最近两年一期的审计报告，公司报告期内其他应付款账龄情况如下表：

单位：元

账龄	2014. 2. 28		2013. 12. 31		2012. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	368,659.58	22.13%	1,092,732.18	59.97%	990,699.65	54.37%
1-2年	568,171.10	34.10%	357,512.78	19.62%	258,470.78	14.19%
2-3年	357,512.78	21.46%	210,000.00	11.53%	105,016.89	5.76%
3年以上	371,871.00	22.32%	161,871.00	8.88%	212,911.00	11.68%
<b>合计</b>	<b>1,666,214.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,822,115.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,567,098.32</b>	<b>86.00%</b>

报告期内各期，公司其他应付款中的前五名名单如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占当期其他应付款余额比例
<b>2014年2月28日</b>				
河南生生医疗器械有限公司	经销商	130,000.00	2-3年	7.80%
四川省瑞海医药有限公司	经销商	118,000.00	1-2年及2-3年	7.08%
上海东富龙科技股份有限公司	供应商	96,000.00	1-2年	5.76%
广州建耀装饰工程有限公司	供应商	76,250.98	1-2年	4.58%
郑州飞顿世界医疗设备有限公司	经销商	50,000.00	3-4年	3.00%
<b>合计</b>		<b>470,250.98</b>		<b>28.22%</b>
<b>2013年12月31日</b>				
河南生生医疗器械有限公司	经销商	130,000.00	1-2年	7.13%
四川省瑞海医药有限公司	经销商	118,000.00	一年以内及1-2年	6.48%
上海东富龙科技股份有限公司	供应商	96,000.00	一年以内	5.27%
广州建耀装饰工程有限公司	供应商	76,250.98	一年以内	4.18%
郑州飞顿世界医疗设备有限公司	经销商	50,000.00	2-3年	2.74%
<b>合计</b>		<b>470,250.98</b>		<b>25.81%</b>
<b>2012年12月31日</b>				
河南生生医疗器械有限公司	经销商	130,000.00	一年以内	8.30%
郑州飞顿世界医疗设备有限公司	经销商	50,000.00	1-2年	3.19%
惠州市宝芝林药业有限公司	经销商	50,000.00	一年以内及2-3年	3.19%
广州市威雄医疗器械有限公司	经销商	39,540.00	4-5年	2.52%
广州市医保贸易有限公司	经销商	39,000.00	4-5年	2.49%
<b>合计</b>		<b>308,540.00</b>		<b>19.69%</b>

应付上海东富龙科技股份有限公司、广州建耀装饰工程有限公司款项为工程质保金；应付河南生生医疗器械有限公司、四川省瑞海医药有限公司、郑州飞顿世界医疗设备有限公司、惠州市宝芝林药业有限公司、广州市威雄医疗器械有限公司、广州市医保贸易有限公司款项为经销商购买敷料产品而支付的市场保证金。

### （三）预收账款

预收账款账龄情况如下表：

单位：元

账龄	2014. 2. 28		2013. 12. 31		2012. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	671, 163. 00	100. 00%	811, 052. 00	100. 00%	1, 846, 728. 50	100. 00%
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	671, 163. 00	100. 00%	811, 052. 00	100. 00%	1, 846, 728. 50	100. 00%

报告期内各期，公司预收账款中的前五名名单如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占当期预收账款余额比例
<b>2014 年 2 月 28 日</b>				
新乡市华西卫材有限公司	经销商	147, 420. 00	一年以内	21.96%
苏州久康医疗器械有限公司	经销商	109, 370. 50	一年以内	16.30%
河南生生医疗器械有限公司	经销商	87, 920. 00	一年以内	13.10%
武汉天珏商贸有限公司	经销商	48, 300. 00	一年以内	7.20%
长沙和硕医疗器械有限公司	经销商	39, 600. 00	一年以内	5.90%
合计		<b>432, 610. 50</b>		<b>64.46%</b>
<b>2013 年 12 月 31 日</b>				
安徽方洲医疗器械销售有限公司	经销商	230, 647. 00	一年以内	28.44%
新乡市华西卫材有限公司	经销商	144, 000. 00	一年以内	17.75%
杭州康标医疗器械有限公司	经销商	83, 172. 00	一年以内	10.25%
苏州久康医疗器械有限公司	经销商	73, 872. 00	一年以内	9.11%
河南亚都实业有限公司	经销商	72, 000. 00	一年以内	8.88%
合计		<b>603, 691. 00</b>		<b>74.43%</b>
<b>2012 年 12 月 31 日</b>				
天津旭日康华医药有限公司	经销商	900, 000. 00	一年以内	48.73%
河南生生医疗器械有限公司	经销商	180, 000. 00	一年以内	9.75%
惠州市宝芝林药业有限公司	经销商	110, 660. 00	一年以内	5.99%
重庆三合药业有限公司	经销商	96, 230. 00	一年以内	5.21%
新乡市华西卫材有限公司	经销商	84, 600. 00	一年以内	4.58%
合计		<b>1, 371, 490. 00</b>		<b>74.27%</b>

报告期内各期，公司预收账款经销商款项为预收货款。

#### （五）其他非流动负债

报告期内各期，其他非流动负债情况如下：

单位：元

项 目	2014. 2. 28	2013. 12. 31	2012. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------

广东省工程技术研究中心建设项目	320,000.00	360,000.00	-
基于琼脂糖改性物的组织修复、术后防粘连医用产品开发	2,036,292.47	2,156,594.79	-
高活性动物源胶原凝胶			112,000.00
基于毛细管的全自动核酸微全分析系统的研制			11,764.71
胶原蛋白海绵在骨科中的应用			104,347.83
<b>合计</b>	<b>2,356,292.47</b>	<b>2,516,594.79</b>	<b>228,112.54</b>

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

#### 收益相关的政府补助确认方法如下：

1、各项目以合同项目期起止期间的月份数作为项目期数，如项目延期则按原结束日期至延期结束日的剩余期做期数以剩余未结转的余额做原值结转。

2、项目合同书规定经费在结转期末拨入的，按余额结转为零为止。待到拨入时再按期数结转。若尾款在项目合同期之后拨入的则在款项拨入当年一次性结转至营业外收入-政府补助。

报告期内，政府补助确认情况如下：

单位：元

负债项目	2012.1.1 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	2012.12.31 余额	与资产相关/与收益相关
II 型胶原在关节软骨缺损修复中的应用与产业化推广	20,545.00	0.00	20,545.00	0.00	0.00	与收益相关
高活性胶原蛋白海绵的产业化推广	264,782.61	0.00	264,782.61	0.00	0.00	与收益相关
胶原在鼻炎缓解和鼻粘膜损伤修复中的应用	11,764.71	0.00	11,764.71	0.00	0.00	与收益相关
高活性动物源胶原凝胶	275,885.84	472,500.00	636,385.84	0.00	112,000.00	与收益相关
医用 I 型胶原工业化制备的关键技术及其在胶原贴敷料开发中的应用	30,769.23	0.00	30,769.23	0.00	0.00	与收益相关
典型人体组织器官替代与修复用关键材料技术研发	114,400.00	334,400.00	448,800.00	0.00	0.00	与收益相关
基于毛细管的全自动核酸微全分析系统的研制	82,352.94	0.00	70,588.23	0.00	11,764.71	与收益相关
胶原蛋白海绵在骨科中的应用项目	0.00	300,000.00	195,652.17	0.00	104,347.83	与收益相关
<b>合计</b>	<b>800,500.33</b>	<b>1,106,900.00</b>	<b>1,679,287.79</b>	<b>0.00</b>	<b>228,112.54</b>	

单位：元

负债项目	2013.1.1 余额	本期新增补	本期计入营业外	其他变动	2013.12.31 余额	与资产相关/
------	-------------	-------	---------	------	---------------	--------

		助金额	收入金额			与收益相关
高活性动物源胶原凝胶	112,000.00	0.00	112,000.00	0.00	0.00	与收益相关
基于毛细管的全自动核酸微全分析系统的研制	11,764.71	0.00	11,764.71	0.00	0.00	与收益相关
胶原蛋白海绵在骨科中的应用项目	104,347.83	0.00	104,347.83	0.00	0.00	与收益相关
广东省工程技术研究中心建设项目	0.00	500,000.00	140,000.00	0.00	360,000.00	与收益相关
基于琼脂糖改性物的组织修复、术后防粘连医用产品开发	0.00	2,340,000.00	183,405.21	0.00	2,156,594.79	与资产相关
<b>合计</b>	<b>228,112.54</b>	<b>2,840,000.00</b>	<b>551,517.75</b>	<b>0.00</b>	<b>2,516,594.79</b>	

单位：元

负债项目	2014.1.1 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	2014.2.28 余额	与资产相关/与收益相关
广东省工程技术研究中心建设项目	360,000.00	0.00	40,000.00	0.00	320,000.00	与收益相关
基于琼脂糖改性物的组织修复、术后防粘连医用产品开发	2,156,594.79	0.00	120,302.28	0.00	2,036,292.47	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,516,594.79</b>	<b>0.00</b>	<b>160,302.28</b>	<b>0.00</b>	<b>2,356,292.47</b>	

根据 II 型胶原在关节软骨缺损修复中的应用与产业化推广项目合同书，该项目主要的研发内容为：1、探索 II 型胶原的规模化制备和纯化技术；2、II 型胶原的安全性评价；3、II 型胶原产品结构优化。

根据高活性胶原蛋白海绵的产业化推广项目任务书，该项目主要的研发内容为 1、胶原蛋白海绵的动物实验；2、胶原蛋白海绵的临床验证；3、胶原蛋白海绵的市场推广。

根据胶原在鼻炎缓解和鼻粘膜损伤修复中的应用项目合同，该项目主要的研发内容为胶原与基质材料的筛选符合配，形成适用于鼻炎护理及鼻粘膜修复的产品。根据高活性动物源胶原凝胶项目任务书，该项目主要的研发内容为：1、大批量、无毒性、高纯度、强活性的提取工艺；选择能够与胶原结合成良好凝胶的基质；3、生物安全性检验；4、验证胶原凝胶的临床试验。

根据医用 I 型胶原工业化制备的关键技术及其在胶原贴敷料开发中的应用项目合同书，该项目主要的研发内容为：1、无菌无毒活性医用胶原工业化制备的关键技术研究；2、胶原贴敷料自动生产工艺研究；3、胶原贴敷料产品改良及其在皮肤科与烧伤科临床验证试验、重新注册；4、胶原贴敷料市场学术推广。

根据典型人体组织器官替代与修复用关键材料技术研发课题申请书及国家高技术研究发展计划项目课题执行合作协议，公司研发的主要内容为：1、胶原生产工艺研究；2 高活性胶原的规模制备工艺条件及相关参数优化；3、产品性

能评价；4、高活性胶原中试生产线的设计及建设；5、高活性胶原产品标准研究。

根据基于毛细管的全自动核酸微全分析系统的研制项目合同书以及合作协议，公司研发的主要内容为参与 DNA 在线提取技术、振荡流液滴 PCR 技术及多通道荧光信号采集与分析处理的验证工作。根据胶原蛋白海绵在骨科中的应用项目合同书，公司的研发主要内容为 1、对胶原蛋白海绵植入家兔桡骨骨折处后对缺损骨组织愈合、降解性能及安全性评价；2、胶原蛋白海绵在骨缺损修复中的临床试验和验证。

上述研发项目不形成无形资产及大额固定资产，故相关的政府补助主要用于补偿企业研发期间的费用，故上述政府补助为收益相关的政府补助，于研发期间内摊销完毕。

根据广东省工程技术研究中心建设项目合同，公司的研发主要内容为 1、复合消毒工艺放大机安全防护系统的建立；2、原料前处理技术的自动化和精确控制；3、自动纯化系统的优化与放大；4、动物源性材料的免疫原性评价；5、胶原类医疗器械产品的开发。广东省科学技术厅补助的 50 万费用为试验、检验、中试生产中的设备费用、原材料费用及专用业务费用，上述设备及原材料在试验和检验过程中均损耗或耗用完毕且上述研发不形成无形资产，故该政府补助是用于企业研发期间的费用，认定为与收益相关的政府补助，在研发期间内摊销完毕。

根据基于琼脂糖改性物的组织修复、术后防粘连医用产品开发专项项目合同书，公司主要工作内容为 1、琼脂糖及复合材料及医疗器械产品批量制备工艺技术优化；2、原料与产品生产线建设，组织实施产品中试工艺转换，负责产品临床试验、注册申报及获得产品批文后负责组织生产、市场学术推广与上市后的销售工作。2013 年公司收到广东省海洋与渔业局拨付的 234 万政府补助，用于购买设备，形成固定资产。故将 234 万判定为与资产相关的政府补助，根据固定资产年折旧额进行摊销。

## 九、公司报告期股东权益情况

项目	2014 年 2 月 28 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
实收资本（或股本）	40,000,000.00	40,000,000.00	1,272,311.45
资本公积	4,665,239.99	4,665,239.99	18,262,697.60
减：库存股			
盈余公积	1,033,590.41	1,033,590.41	833,835.55

未分配利润	6,101,070.58	4,969,584.51	27,755,296.44
所有者权益合计	51,799,900.98	50,668,414.91	48,124,141.04

## 十、现金流量表补充资料

单位：元

项 目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,131,486.07	12,544,273.87	10,261,907.82
加：资产减值准备	473,793.92	1,684,847.63	548,663.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,134.97	1,128,074.15	763,709.76
无形资产摊销			0.00
长期待摊费用摊销	173,231.40	496,364.42	165,544.68
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）			0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-507,613.43	1,901,058.95	-1,275,183.13
财务费用（收益以“-”号填列）			0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-637,684.04	-3,540,037.45	-928,985.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	263,030.70	-719,827.05	-58,296.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-191,277.47	191,277.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,478,690.14	-986,217.53	-1,754,075.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,710,822.46	-16,955,668.42	-4,644,701.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,331,946.28	3,308,158.58	2,103,307.63
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,324,079.29	-1,330,250.32	5,373,168.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况	0.00	0.00	0.00
现金的期末余额	5,155,978.71	10,714,510.00	15,153,299.61
减：现金的期初余额	10,714,510.00	15,153,299.61	33,226,882.06

项 目	2014 年 1-2 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-5,558,531.29	-4,438,789.61	-18,073,582.45

## 十一、关联方及关联方交易

### (一) 关联方

关联方指：公司控股股东；持有公司股份 5%以上的其他股东；控股股东及其股东控制或参股的企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

关联关系是指在财务和经营决策中，有能力对公司直接或间接控制或施加重大影响的方式或途径，主要包括关联方与公司之间存在的股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系。

#### 1、本公司的控股股东、实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的持表决权比例 (%)
佟刚	84.8968%	84.8968%

#### 2、本公司的子公司

2014 年 2 月 28 日

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广州创尔美生物科技股份有限公司	控股子公司	有限责任	广州	王民菲	化妆品生产开发等	50.00	100.00	100.00	783792787
广州金元吉医疗器械有限公司	控股子公司	有限责任	广州	佟志威	批发：三类、二类：医用卫生材料及敷料；临床检验分析仪器	60.00	100.00	100.00	550585269

2013 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广州创尔美生物科技有限公司	控股子公司	有限责任	广州	王民菲	化妆品生产开发等	50.00	100.00	100.00	783792787
广州金元吉医疗器械有限公司	控股子公司	有限责任	广州	佟志威	批发：三类、二类：医用卫生材料及敷料；临床检验分析仪器	60.00	100.00	100.00	550585269

2012年12月31日

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广州创尔美生物科技有限公司	控股子公司	有限责任	广州	王民菲	化妆品生产开发等	50.00	100.00	100.00	783792787
广州金元吉医疗器械有限公司	控股子公司	有限责任	广州	佟志威	批发：三类、二类：医用卫生材料及敷料；临床检验分析仪器	60.00	100.00	100.00	550585269
广州创尔达净化科技有限公司	控股子公司	有限责任	广州	郑永雄	空气净化技术的研究、开发；技术咨询；建筑装饰设计与施工；	50.00	100.00	100.00	59373130 X
广州创励生物技术有限公司	控股子公司	有限责任	广州	佟志威	生物技术的研究、开发；批发零售化妆品，医用卫生材料及辅料	50.00	100.00	100.00	683263378

注1：广州创尔美化妆品有限公司2012年4月1日更名为广州创尔美生物科技有限公司。

### 3、本公司的合营企业和联营企业

无

### 4、其他关联方

2014年2月28日

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州创尔达净化科技有限公司	受同一控制人控制的企业
广州创励生物技术有限公司	受本公司高管控制的企业
佟刚	本公司董事长、总经理、实际控制人
雷静	本公司董事

陈玉莲	本公司董事、董事会秘书、财务总监
郑永雄	本公司董事、副总经理
黄树荣	本公司董事
佟志梅	本公司董事
陈秀风	本公司监事会主席
胡专	本公司监事
陈嫚醒	本公司监事（职工代表监事）
佟志威	与股东有密切关系的家庭成员

2013年12月31日

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州创尔达净化科技有限公司	受同一控制人控制的企业
广州创励生物技术有限公司	受本公司高管控制的企业
佟刚	本公司董事长、总经理、实际控制人
雷静	本公司董事
陈玉莲	本公司董事、董事会秘书、财务总监
郑永雄	本公司董事、副总经理
黄树荣	本公司董事
佟志梅	本公司董事
陈秀风	本公司监事会主席
胡专	本公司监事
陈嫚醒	本公司监事（职工代表监事）
佟志威	与股东有密切关系的家庭成员

2012年12月31日

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佟刚	本公司董事长、总经理、实际控制人
雷静	本公司董事
陈玉莲	本公司董事、董事会秘书、财务总监
郑永雄	本公司董事、副总经理
黄树荣	本公司董事
佟志梅	本公司董事
陈秀风	本公司监事会主席
胡专	本公司监事
陈嫚醒	本公司监事（职工代表监事）

佟志威	与股东有密切关系的家庭成员
-----	---------------

## (二) 关联交易及余额

公司的关联方交易情况如下：

### 1、经常性关联交易

#### (1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2014年1-2月		2013年度		2012年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广州创励生物技术 有限公司	产品采购	敷料面膜	270,466.37	6.21	2,226,690.18	4.75	342,509.44	1.02

注：2012年7月1日-2013年4月30日广州创励生物技术有限公司作为存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易已作抵销。

创励生物向创尔采购的胶原贴敷料及医用冷敷敷料的最终客户主要为广州地区医院；向创尔美采购的化妆品最终客户主要为零散的个人用户。截止至2014年2月28日，创励生物的库存除创尔美的化妆品产品胶原凝胶系列及胶原水凝系列库存较大为9.3万盒外，其他产品库存较少。创励生物于2013年10月开始在电商平台销售化妆品-胶原凝胶系列及胶原水凝系列，因胶原凝胶系列为高端护肤品，定价过高约为1000元/盒，市场销量不好，创励生物于2014年第一季度进行促销去库存；胶原水凝系列为日常护肤用品，定价较为便宜，获得了广大用户的好评，周转率较高。2014年3-8月创励生物医用类胶原敷料与化妆品的销售数量为0.86万盒及7.23万盒，创励生物的存货周转正常，2014年2月28日的存货基本实现了销售。报告期内公司向创励的关联销售真实，关联销售的产品均实现最终销售。

### 2、偶发性关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2014年1-2月		2013年度		2012年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广州创尔达净化科 技有限公司	劳务服务	建设服务	-	-	4,018,708.58	100.00	-	-

## 3、关联方往来情况

## (1) 应收关联方款项

## 应收账款

单位：元

应收账款				
关联方	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
广州创励生物技术有限公司(注1)	1,524,210.00	2,846,937.00	776,421.00	3,594,726.00
关联方	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-2-28
广州创励生物技术有限公司	3,594,726.00	286,920.00	-	3,881,646.00

注1：2012年12月31日创励生物为创尔生物子公司属于合并范畴。

应收账款-广州创励生物技术有限公司款项为公司向其销售胶原贴敷料的货款。

## 其他应收款

单位：元

其他应收款				
关联方	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
佟刚	-	1,999,100.00	1,009,296.60	989,803.40
陈玉莲	-	275,000.00	-	275,000.00
黄树荣	3,600.00	332,570.00	56,170.00	280,000.00
陈秀风	-	181,000.00	1,000.00	180,000.00
郑永雄	-	-	-	-
胡专	3,127.75	332,500.00	5,627.75	330,000.00
陈嫚醒	-	-	-	-
佟志威	-	15,150.00	15,150.00	-
合计	6,727.75	3,135,320.00	1,087,244.35	2,054,803.40
关联方	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
广州创励生物技术有限公司	-	650,000.00	-	650,000.00
佟刚	989,803.40	17,999,332.31	17,399,652.47	1,589,483.24
陈玉莲	275,000.00	150,000.00	425,000.00	-
黄树荣	280,000.00	75,000.00	106,000.00	249,000.00
陈秀风	180,000.00	-	39,800.00	140,200.00
郑永雄	-	277,668.00	146,557.64	131,110.36
胡专	330,000.00	71,760.00	401,760.00	-
陈嫚醒	-	18,650.00	18,200.00	450
佟志威	-	305,000.00	5,000.00	300,000.00
合计	2,054,803.40	19,547,410.31	18,541,970.11	3,060,243.60
关联方	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-2-28

广州创励生物技术有限公司	2,760,243.60	-	-	2,760,243.60
佟刚	1,589,483.24	1,845,354.60	-	3,434,837.84
陈玉莲	-	-	-	-
黄树荣	249,000.00	-	60,000.00	189,000.00
陈秀凤	140,200.00	-	30,000.00	110,200.00
郑永雄	131,110.36	40,000.00	8,515.00	162,595.36
胡专	-	285,000.00	35,000.00	250,000.00
陈嫚醒	450	1,500.00	-	1,950.00
佟志威	300,000.00	60,000.00	-	360,000.00
合计	5,170,487.20	2,231,854.60	133,515.00	7,268,826.80

2013年11月15日，创尔生物与佟刚签订《借款合同》，约定佟刚向创尔生物借款1,697,936元用于缴纳个人所得税，借款期限为一年，借款利率为同期银行贷款利率。2014年1月20日，创尔生物与佟刚签订《借款合同》，约定佟刚向创尔生物借款2,300,000元，借款期限为一年，借款利率为同期银行贷款利率。截止至本公开说明书出具之日，股东佟刚已向公司清偿了前述借款及利息。

2013年9月30日，因流动资金短缺，创励生物与创尔生物签订《借款合同》，约定创励生物向创尔生物借款650,000元，借款期限为一年。该《借款合同》未约定利息。截止至2014年2月28日借款余额为650,000元。公司已于2014年5月23日收回该款项。

公司对佟刚、广州创励生物技术有限公司的借款均按照公司章程的规定履行了董事会决策程序。

根据《广州创尔生物技术股份有限公司员工购房借款管理办法》，公司为员工解决基本的住房困难提供借款，申请员工需同时符合两个条件：1、在公司或公司的全资子公司服务期满五年；2、借款必须用于在工作地购买首套自住房，已婚人员如配偶在工作地已有住房的，不得参加借款申请。借款额度为：享受D级及以上待遇人员借款上限：30万；享受A级以上D级以下待遇人员借款上限：20万；其他人员借款上限：10万。还款期限为：1、员工按年向公司还款，年还款额不低于当年税后工资额的15%；离职员工需于离职前将剩余未还款额全部清偿。在《办法》规定的额度内借款，实施免息借款，超出额度的借款按照银行一年期的存款利率计算，并按年收取利息。

员工申请购房借款的程序是：员工填写《内部员工购房借款申请表》并提交相关资料，经所在部门负责人审批同意后提交公司人力资源部，人力资源部将初

审通过的人员名单提交公司总经理复审，复审后提交董事会审议。

《员工购房借款管理办法》实施以来，员工购房借款均按照上述规定履行了总经理、董事会审批等内部程序。

陈秀风、胡专、黄冬晶、陈玉莲、佟志威及黄树荣的借款为员工购房借款及业务借支款项，其中黄树荣、陈玉莲为公司董事，胡专、陈秀风为公司监事，佟志威为公司控股股东佟刚之侄子。

截止至 2014 年 9 月 2 日，董事陈玉莲、黄树荣及监事陈秀风、胡专均清偿完毕所有购房借款。

应收郑永雄业务借支款为海绵类业务拓展费用，陈嫚醒业务借支款为对网络销售进行真实性核查的费用。业务借支款是业务备用的性质，随着业务进度核销，不构成关联方资金占用。

为了规范关联方占款行为，公司于 2014 年 8 月 28 日召开董事会，审议通过了《关联方资金占用的管理制度》。同时，控股股东、实际控制人对避免关联方占款行为作出承诺：本人承诺不会通过任何方式违规占用广州创尔生物技术股份有限公司资金；如因本人占用股份公司资金给股份公司造成损失的，本人将承担赔偿责任；本人承诺将督促股份公司严格执行《关联方资金占用的管理制度》，以保护股份公司、股东和其他利益相关人的合法权益。

## (2) 应付关联方款项

单位：元

其他应付款				
关联方	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
陈玉莲	-	135,000.00	-	135,000.00
关联方	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
陈玉莲	135,000.00	-	135,000.00	-
广州创励生物技术有限公司	40,000.00	-	-	40,000.00
关联方	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-2-28
广州创励生物技术有限公司	40,000.00	-	-	40,000.00
应付账款				
关联方	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
广州创尔达净化科技有限公司	-	4,018,708.58	3,817,765.65	200,942.93
关联方	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-2-28
广州创尔达净化科技有限公司	200,942.93	-	-	200,942.93

应付广州创励生物技术有限公司款项为广州创励生物技术有限公司向公司

购买敷料产品而支付的市场保证金。应付广州创尔达净化科技有限公司为厂房装修改造的工程款。应付陈玉莲款项为子公司于 2012 年缺少流动资金，向股东陈玉莲借入流动资金 135,000.00 元，该笔款项于 2013 年偿还完毕。

### （三）关联方担保

无

### （四）关联交易的必要性

公司于 2013 年需要对厂房及办公场所进行室内装修，而广州创尔达净化科技有限公司在室内装修、室内空气净化方面有一定经验，故公司选择创尔达为其进行室内装修。

公司与创励生物发生关联交易的原因及必要性：创尔生物从 2013 年开始专注于产品研发及生产，产品均通过经销商模式进行销售。报告期内创励生物一直作为公司经销商向公司采购胶原贴敷料，由创励生物通过其自身渠道销售给医院终端，双方建立了良好的合作关系。另外，创尔生物欲通过子公司创尔美进军化妆品市场，由创尔美负责生产胶原凝胶系列及胶原水凝系列化妆品，通过公司另一个平台创励生物（2012 年 8 月至 2013 年 4 月创励生物为创尔生物子公司）进行网络销售，但其后创励生物营业状况不佳，为了避免创励生物影响公司经营业绩，公司对外转让了创励生物全部股权。鉴于创尔生物对化妆品市场前景看好，公司计划对创尔美化妆品业务加大投入力度，而创励生物具有网络销售资格，其运营的网络平台已有一定知名度，故创尔生物为了扩大公司的品牌影响力，仍然保留创励生物作为经销商的资格对创尔美化妆品进行网络销售。

### （五）关联交易定价政策

1、公司销售给关联方广州创励生物技术有限公司的价格比销售给无关第三方价格高 33%，关联交易价格明显偏高于公允价格。原因在于公司对创励生物采用较优惠的先发货后收款政策（公司对其他经销商均采用先款后货政策）。

2、公司与关联方广州创尔达净化科技有限公司交易的工程定价同广州创尔达净化科技有限公司与无关第三方交易的工程定价对比如下：

项目	成本	收入	毛利率
创尔生物-新厂房及检验中心	1,291,745.22	2,593,335.19	50%
创尔生物-四楼海绵车间工程	981,382.67	1,425,373.39	31%
无关第三方	1,069,255.20	1,632,000.00	34%

从上表可以看出，广州创尔达净化科技有限公司与无关第三方结算的工程毛

利率约为 35%，而创尔生物的新厂房及检验中心工程毛利率为 50%，高于市场定价约 15%，关联交易价格明显偏高与公允价格。

于 2013 年 10 月 21 日，公司整体变更为股份有限公司，制定了《广州创尔生物技术股份有限公司关联交易决策制度》，规定如下：

“公司应采取有效措施防止关联人以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害公司利益。关联交易活动应遵循公平、公正、公开的商业原则，关联交易的价格或取费原则应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。公司应对关联交易的定价依据予以充分披露。

公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议。协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。”

公司于 2014 年 1 月与广州创励生物技术有限公司重新签订销售合同，销售价格与市场价格一致；公司与广州创尔达净化科技有限公司发生的交易为偶发性交易，若将来再发生类似关联交易，则按照《广州创尔生物技术股份有限公司关联交易决策制度》执行。

#### （六）关联交易决策程序执行情况

公司股改前，有关经常性关联交易与偶发性关联交易已经按照《公司法》的规定提交董事会审议，关联董事回避了相关表决；股改后，公司依法制定了《关联交易决策制度》，有关经常性关联交易与偶发性关联交易已经按照《公司法》与《关联交易决策制度》的规定履行提交董事会审议，关联董事回避了相关表决；该等关联交易均以书面方式签订合同，并全面履行。

根据《广州创尔生物技术股份有限公司关联交易决策制度》中所规定的关联交易审议程序如下：

1、公司与关联法人发生的交易金额在 3000 万元以下（不含 3000 万元），或占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以下的关联交易，由董事会讨论决定。

2、公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 3000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的重大关联交易，应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计，并将该交易提交股东大会审议。

本制度第二十三条所述与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的,可以不进行审计或评估。

3、公司为关联人提供担保的,不论数额大小,均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

4、公司为持有本公司 5%以下股份的股东提供担保的,参照前款的规定执行,有关股东应当在股东大会上回避表决。

5、前述第1至第4项关联交易中,公司拟与关联人达成的总额高于300 万元且高于公司最近经审计净资产绝对值的0.5%的关联交易应提交董事会计论;提交董事会计论前,可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告,作为其判断的依据。

公司与部分董事、监事、高级管理人员发生的关联往来违反了《公司法》第一百一十五条:“公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。”但公司在提供上述借款时均已经履行内部审批与董事会审议程序,且借款人员均按照《广州创尔生物技术股份有限公司员工购房借款管理办法》如期还款,不存在侵害公司利益的情形,故该等事项不会构成本次挂牌实质性障碍。

#### **(七) 减少和规范关联交易的安排**

《公司章程》及《关联交易决策制度》对关联交易决策程序作出了明确规定,同时,公司董事、监事、高级管理人员签订了《关于避免及规范关联交易的承诺函》,内容如下:“本人将不利用本人的地位影响本公司的独立性,并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日,除广州创尔生物技术股份有限公司(以下简称“创尔生物”)外,本人不存在其他对外投资。若本人日后存在其他对外投资,本人将避免所投资的其他公司与创尔生物发生关联交易。若关联交易不可避免,则在不与法律、法规相抵触的前提下,在权利所及范围内,本人将促使本人投资或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行,并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人所投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益,不会进行有损公司利益的关联交易。”

#### **(八) 关联交易对公司经营成果和财务状况的影响**

1、报告期内,公司与广州创励生物技术股份有限公司的关联交易对公司经营成果和财务状况影响如下:

单位:元

	2013 年度	2012 年度
交易数 A	2, 226, 690. 18	342, 509. 44
关联交易溢价利润影响数 B=A*0. 33	734, 807. 76	113, 028. 12
税后影响数 C=B*0. 75	624, 586. 60	96, 073. 90
当期净利润 D	14, 169, 528. 98	10, 261, 907. 82
关联交易溢价利润占当期净利润比 C/D	4. 41%	0. 94%

2、报告期内，公司与广州创尔达净化科技有限公司的关联交易对公司经营成果和财务状况影响如下：

单位：元

	2013 年度
交易数 A	2, 593, 335. 19
关联交易溢价利润影响数 B=A*0. 15	389, 000. 28
税后影响数 C=B*0. 75	291, 750. 21
年摊销数(按 10 年摊销)E=C/10	29, 175. 02
当期净利润 D	14, 169, 528. 98
关联交易溢价利润占当期净利润比 E/D	0. 21%

上表可以看出，在报告期内，因关联交易导致溢价的净利润占当期净利润为 4%左右，因关联交易导致减少的净利润占当期净利润比为 0. 21%，上述关联交易对当期利润影响较小，不对公司经营成果和财务状况造成重大影响。

## 十二、重大担保、诉讼、其他或有事项或重大期后事项

截至本说明书签署日，本公司不存在重大担保、诉讼、其他或有事项或重大期后事项。

## 十三、公司资产评估情况（整体变更评估）

2013 年 5 月 31 日，广州创尔生物技术股份有限公司拟进行股份制改造，广东中联羊城资产评估有限公司采用资产基础法评估于 2013 年 5 月 31 日为基准日的企业价值。运用资产基础法评估的前提条件是：

- (1) 被评估单位资产处于持续使用状态或设定处于持续使用状态；
- (2) 可以调查取得构建被评估资产的现行途径及相应的社会平均成本资料。

评估明细见下：

项目名称	账面价值	评估价值	评估增值额	评估增值率	评估方法
					单位：万元

流动资产	3,498.48	3,675.50	177.02	5.06%	货币性资产以企业合法持有的货币金额、有价证券的市场价位为基础,扣除可能存在的回收成本数额为评估价值;债权性资产以企业享有追索权的债权金额为基础,扣除可能存在的回收成本及风险损失后的数额为其评估价值;存货以存货预计可实现的销售收入,扣除需追加投入的生产成本、销售成本、税费等及相应的合理利润,以此确定其评估价值。
非流动资产	1,459.52	1,531.94	72.42	4.96%	
其中:长期股权投资	65.23	27.59	-37.64	-57.70%	重置成本法
固定资产	291.39	337.68	46.29	15.89%	重置成本法
在建工程	383.42	414.09	30.67	8.00%	成本法评估
无形资产	0.57	0.78	0.21	36.84%	根据中关村在线软件价格指数对软件购置价进行调整确定
开发支出	198.01	198.01	-	0.00%	成本法评估
长期待摊费用	48.6	81.48	32.88	67.65%	房屋建筑物装修重置全价 X 成新率
递延所得税资产	38.06	38.06	-	0.00%	成本法评估
其他非流动资产	434.25	434.25	-	0.00%	主要为设备预付款,以评估基准日企业享有追索权的债权金额为基础,扣除可能存在的回收成本及风险损失后的数额为其评估价值。
<b>资产总计</b>	<b>4,958.00</b>	<b>5,207.44</b>	<b>249.44</b>	<b>5.03%</b>	
流动负债	481.27	481.27	-	0.00%	以该等债务项目于评估基准日企业应承担的金额来确定该项目的评估值
非流动负债	10.21	10.21	-	0.00%	以评估基准日企业享有追索权的债权金额为基础,扣除可能存在的回收成本及风险损失后的数额为其评估价值。
<b>负债总计</b>	<b>491.48</b>	<b>491.48</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	
<b>净资产(所有者权益)</b>	<b>4,466.52</b>	<b>4,715.96</b>	<b>249.44</b>	<b>5.58%</b>	

基于上述评估价值高于成本价值,公司依据 2013 年 5 月 31 日公司净资产成本价值进行股份制改造。

## 十四、股利分配政策和报告期内的分配情况

### （一）股利分配的一般政策

根据国家有关法律、法规的要求及本公司《章程》的规定，各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%法定盈余公积；
- 3、提取任意盈余公积金，具体比例由股东大会决定；
- 4、分配普通股股利。由董事会提出预分方案，经股东大会决定，分配股利。

### （二）报告期内的分配情况

根据公司 2013 年第二次临时股东会会议决议，同意以总注册资金 1,272,311.45 元为基数，用可供股东分配的利润向全体股东现金分红 10,000,000.00 元，各股东按出资比例享有。

### （三）公开转让后的股利分配政策

根据《公司章程》，公司公开转让后的股利分配政策如下：

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

公司利润分配政策为：在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，实行持续、稳定的利润分配制度。具体按下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

## 十五、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，控股子公司或需纳入合并报表的其他企业基本情况如下：

2014 年 2 月 28 日

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	总资产	净资产	营业收入	净利润	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
广州创尔美生物科	控股子	244.51	-169.71	7.22	-32.41	化妆品生产开发等	50.00	100.00	100.00

子公司全称	子公司类型	总资产	净资产	营业收入	净利润	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
技有限公司	公司								
广州金元吉医疗器械有限公司	控股子公司	157.80	-11.23	34.68	-14.37	批发：三类、二类：医用卫生材料及敷料；临床检验分析仪器	60.00	100.00	100.00

2013年12月31日

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	总资产	净资产	营业收入	净利润	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
广州创尔美生物科技有限公司	控股子公司	276.07	-137.30	97.28	-57.72	化妆品生产开发等	50.00	100.00	100.00
广州金元吉医疗器械有限公司	控股子公司	140.19	3.15	195.76	-8.00	批发：三类、二类：医用卫生材料及敷料；临床检验分析仪器	60.00	100.00	100.00

2012年12月31日

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	总资产	净资产	营业收入	净利润	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
广州创尔美生物科技有限公司	控股子公司	74.80	-79.58	4.76	-64.04	化妆品生产开发等	50.00	100.00	100.00
广州金元吉医疗器械有限公司	控股子公司	78.91	11.15	43.38	-1.73	批发：三类、二类：医用卫生材料及敷料；临床检验分析仪器	60.00	100.00	100.00
广州创尔达净化科技有限公司	控股子公司	24.89	16.01	-	-33.99	空气净化技术的研究、开发；技术咨询；建筑装饰设计与施工；	50.00	100.00	100.00
广州创励生物技术有限公司	控股子公司	183.14	5.55	112.83	-37.69	生物技术的研发、开发；批发零售化妆品，医用卫生材料及辅料	50.00	100.00	100.00

注 1：广州创尔美化妆品有限公司 2012 年 4 月 1 日更名为广州创尔美生物科技有限公司。

## 十六、对可能影响公司持续经营的风险因素进行自我评估

### （一）收入来源集中的风险

报告期内，胶原贴敷料 2014 年 1-2 月、2013 年、2012 年的销售收入分别为 3,977,489.47 元、44,087,693.97 元和 32,213,365.87 元，在当期营业收入中的比重分别为 91.26%、94.12%和 96.37%。公司单一产品的收入占比在 90%以上，存在收入来源过于集中的风险。

对策：2012 年，公司胶原蛋白海绵开始投入市场并实现收入；2013 年，公司医用冷敷敷料和子公司化妆品开始投入市场并实现收入，虽然上述产品的收入规模仍然偏小，但有效降低了胶原贴敷料的收入占比。未来，公司将加快化妆品、胶原蛋白海绵、医用冷敷敷料及贴贴熊护创贴的市场推广力度，在全国范围内布局渠道，实现产品收入的稳定增长，降低公司的收入来源较为集中的风险。

### （二）研发失败的风险

医疗器械产品的研发是一项高投入、高风险的工作，程序多，周期长，淘汰率高。新医疗器械产品从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂，包括临床前研究、申请药物临床试验批件、临床试验、产品认证等阶段。公司新产品的研发周期一般在 5 年以上，产品研发的过程中可能面临不能获得监管部门产品注册证书的风险，面临相关法规或政策变动的风险。上述风险的存在可能导致公司新产品的研发周期延长、研发成本的提高、研发产品失败等问题。

对策：目前公司在研产品共有 12 项，公司将重点研发 III 类敷料、凝胶等产品，增加研发成功的可能性；公司将加强与外部机构（如暨南大学、恒大实业等）的技术合作，降低自主研发失败的风险；公司将加强市场调研和对行业发展趋势的研究，避免研发与市场脱节。

### （三）核心技术失密的风险

公司主要产品的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。公司的核心技术胶原提取技术为非专利技术，此外公司拥有 4 项发明专利、5 项实用新型专利、1 项外观设计专利。公司的核心技术及生产工艺如果失密将给公司生产经营带来不利影响。

对策：公司将继续贯彻包括保密条款、核心技术权限管理、工艺流程代码管理、对核心技术人员进行股权激励等方式在内的核心技术保护措施。

#### **（四）对非经常性损益存在依赖的风险**

公司非经常性损益主要来源于政府补助、持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产取得的投资收益。2014年1-2月、2013年及2012年非经常性损益占利润总额比例分别为94.26%、13.82%及31.96%，公司利润对非经常性损益存在依赖，如果公司非经常损益发生重大亏损，则对公司利润产生不利影响。

对策：公司将不断扩大市场，实现业务的快速增长，以减少非经常性损益波动对公司利润的影响程度。

#### **（五）生产经营场所变动风险**

公司主要生产经营场所均为租赁所得：公司向广州优宝工业有限公司租赁位于广州市高新技术开发区香山路17号A栋4层1号的厂房，租赁期限为2007年7月5日至2015年7月4日；公司向广州经济技术开发区国有资产投资公司租赁位于广州市高新技术开发区香山路17号A201、A202、A203的厂房，租赁期限分别为2014年3月1日至2015年10月31日，2014年3月1日至2015年10月31日，2010年4月1日至2015年6月31日；公司向广州纺织服装研究院有限公司租赁位于广州市萝岗区科研路16号D1栋二层、D2栋三层的经营场所，租赁期限分别为2013年3月1日至2017年5月31日，2012年3月15日至2027年5月31日。若上述生产经营场所租赁期满后未能续期，将会对公司的持续经营造成一定影响。

对策：为了保证公司生产经营场所的稳定性，公司正积极寻求在现有生产经营场所附近购置新厂房，同时公司亦会在现有生产经营场所租赁合同到期前积极与出租方协商续租事宜。

## 十七、公司经营计划

### （一）公司发展目标及规划

公司是一家专业从事活性胶原蛋白生物医用材料科研开发及生产经营的高新技术企业，所生产的胶原蛋白产品具有活性高、纯度高、生物相容性佳的特性，质量稳定，各项技术指标已达到行业领先水平。

未来公司将秉承科技服务社会的宗旨，将公司以活性胶原蛋白为核心的产品体系做到极致，并将公司的产品线由目前的医疗器械产品扩展至化妆品、保健品等领域，创建全国一流胶原生物技术企业，为消费者提供优质的高科技产品。

### （二）产品开发计划

#### 1、以胶原为基础的组织修复产品线

公司目前已经建立起了以活性胶原蛋白为核心材料的产品体系，已获得注册证的产品包括胶原贴敷料、胶原蛋白海绵、医用冷敷敷料和贴贴熊护创贴。公司以活性胶原为基础的组织修复产品线的新产品开发计划主要包括两类。

##### （1）原有产品的升级

为了提升产品的竞争门槛，公司将升级现有产品的医疗器械类别。公司原有胶原产品体系的产品升级包括两个方面。一是胶原贴敷料由目前的 II 类产品升级为 III 类产品；二是医用冷敷敷料由目前的 I 类产品转为 II 类产品。

##### （2）新产品开发计划

公司目前的产品主要用于皮肤组织功能的修复，公司将逐步扩展产品组织修复的应用领域，将其扩展至眼科、鼻科及妇科、骨科等外科手术领域。公司目前在研及储备的产品共 12 项，包括胶原凝胶、滴眼液、妇科栓剂、鼻炎喷剂、I 型胶原注射剂、II 型胶原注射剂、骨科材料、防粘连膜、牙科栓、脱细胞猪皮基质、牙科膜、负压引流套装。公司重点开发的新产品包括凝胶和 III 类敷料。

#### 2、以琼脂糖为基础的组织修复产品线

公司的产品体系是以胶原为核心，用于人体组织创伤修复的系列产品。为了规避国家监管机构对动物来源生物制品的管制政策从紧的风险，公司将与暨南大

学合作开展海藻多糖研究，并在此基础上打造以海藻多糖为核心，用于组织创伤修复的产品线。

公司与暨南大学于 2012 年 7 月 27 日签订了《2012 年度国家海洋经济创新发展区域示范项目合作协议》，约定双方合作申报 2012 年度国家海洋经济创新发展区域示范项目“基于琼脂改性物的止血、防粘连医用产品开发及市场推广”，其后于 2013 年 6 月 20 日公司与广东省海洋与渔业局签订了《广东省海洋经济创新发展区域示范专项项目合同书》，明确约定了由公司承担“基于琼脂改性物的组织修复、术后防粘连医用产品开发”项目，暨南大学参与项目并提供技术协作。项目的成果瞄准防粘连/止血海绵，继而是皮肤再生修复辅料/软骨修复凝胶，以及骨再生修复料和靶向药物载体，开发出相关医学用品，形成以琼脂糖为基础的产学研良性发展平台。

项目的总体目标是获得医疗器械产品批文 1-2 个，其中 II 类 1-2 个；争取 1 个 III 类医疗器械产品定型、完成临床前研究。后续预期以琼脂糖材料为平台，实现现有生产（止血海绵/敷料），中试研发（连枝功能敷料/软骨修复凝胶，骨填充修复料，靶向药物载体），预研发（寡糖药物，特殊组织角膜/心肌再生材料）的不同阶段良性循环。

目前公司已为此项目建立产品 GMP 净化厂房。

### 3、化妆品

公司成立了子公司广州创尔美化妆品有限公司开展化妆品的研发和生产。子公司的化妆品已于 2013 年底上线，并开始对外销售。子公司的化妆品业务是公司现有医疗器械产品业务的有效补充。未来二年，公司加快化妆品业务的推广及营销力度，实现化妆品销售收入的稳步上升。

### 4、保健品

未来，公司将研究开发可用于口服的胶原蛋白产品。

#### （三）市场开拓计划

报告期内，公司的经销商遍布全国 30 个省市，公司已经形成了全国区域内的市场布局。目前，公司的产品已经顺利在全国中心城市和重点医院实现了推广

和铺开，未来，公司将继续在全国其他市场范围内，通过渠道销售的方式推广公司的产品。公司将通过下述方式实现公司产品在其他区域内的市场推广。

一是通过全国医疗器械会议推广公司“创福康”品牌和进行招商活动。如中国国际医疗器械(春季、秋季)博览会、药交会等。

二是现有经销商在认可公司产品质量和公司品牌的基础上，向公司推荐经销商。

三是经销商对公司的产品质量和品牌有充分了解的基础上，直接与公司联系代销事宜。

四是公司主动与区域内规模较大的配送公司联系推广事宜。

#### **(四) 人力资源计划**

公司的人力资源计划分为两块，一是生产工人的人力资源计划，二是后台管理部门及业务部门的人力资源计划。

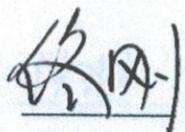
公司生产工人的人力资源计划较为独立，生产部门可以按照当年的生产计划自行安排招聘。后台管理部门及业务部门的人员招聘由公司人力资源部统筹，目前公司的管理团队较为年轻，公司业务结构较为简单，公司该部分人力资源计划以“不适淘汰+适当补充”为主，以通过多种途径提高现有员工工作效率为辅。

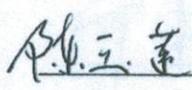
## 第五章 有关声明

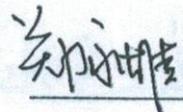
### 一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

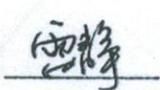
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

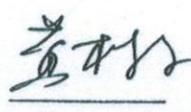
全体董事签字：

  
佟刚

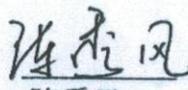
  
陈玉莲

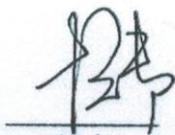
  
郑永雄

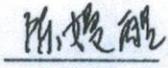
  
雷静

  
黄树荣

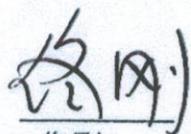
全体监事签字：

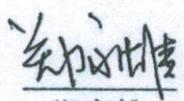
  
陈秀风

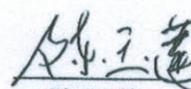
  
胡专

  
陈嫚醒

全体高级管理人员签字：

  
佟刚

  
郑永雄

  
陈玉莲

广州创尔生物技术股份有限公司



## 二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人：

刘#

项目小组成员：

洪明      李松      刘#



法定代表人：

邱三

2014 年 9 月 22 日



#### 四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

本声明仅供广州创尔生物技术股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统公开转让之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

注册会计师（签名）：

王翼初 谢岷

机构负责人（签名）：

朱建弟

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



立信会计师事务所  
2015年5月22日  
(特殊普通合伙)

## 五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

注册资产评估师（签名）：  
郭金令 42000346  
邱军 42000347

机构负责人（签名）：

廖建阳

广东中联羊城资产评估有限公司

2014年9月22日



## 第六章 备查文件

- (一) 主办券商推荐报告；
- (二) 财务报表及审计报告；
- (三) 法律意见书；
- (四) 公司章程；
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见。