

公司代码：600645

公司简称：中源协和

# 中源协和细胞基因工程股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人李德福、主管会计工作负责人张能鲲及会计机构负责人（会计主管人员）张能鲲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	财务报告.....	34
第十节	备查文件目录.....	136

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、中源协和	指	中源协和细胞基因工程股份有限公司
德源投资公司	指	天津开发区德源投资发展有限公司
协和干细胞公司	指	协和干细胞基因工程有限公司
上海执诚公司	指	上海执诚生物科技有限公司
和泽生物公司	指	和泽生物科技有限公司
中源基因公司	指	中源协和基因科技有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中源协和细胞基因工程股份有限公司
公司的中文简称	中源协和
公司的外文名称	ZHONGYUAN UNION CELL & GENE ENGINEERING CORP., LTD
公司的外文名称缩写	ZHONGYUAN UNION
公司的法定代表人	李德福

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	夏亮
联系地址	天津空港经济区东九道45号406室
电话	022-58617160
传真	022-58617161
电子信箱	zhongyuanxiehe@sohu.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	天津市滨海新区（津南）创意中心A座1002室
公司注册地址的邮政编码	300352
公司办公地址	天津空港经济区东九道45号
公司办公地址的邮政编码	300304
公司网址	www.vcanbio.com
电子信箱	zhongyuanxiehe@sohu.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	天津空港经济区东九道45号

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中源协和	600645	ST中源

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年2月5日
注册登记地点	天津市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	120000000008313
税务登记号码	12011213270080X
组织机构代码	13270080-X
报告期内注册变更情况查询索引	注册资本变更详见2015年2月6日刊登在上海证券交易所网站公司公告：2015-010

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	331,724,356.01	193,646,631.19	71.30%
归属于上市公司股东的净利润	288,608,920.82	19,174,509.19	1405.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,420,015.89	12,347,807.21	227.35%
经营活动产生的现金流量净额	47,890,486.64	72,439,948.93	-33.89%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,595,879,426.34	1,032,461,093.25	54.57%
总资产	2,944,245,886.71	2,416,884,085.03	21.82%

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.75	0.06	1,150.00
稀释每股收益(元/股)	0.75	0.06	1,150.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.11	0.04	175.00
加权平均净资产收益率(%)	20.74	3.75	增加16.99个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.91	2.42	增加0.49个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

报告期归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 1405.17%、归属于上市公司股东的净资产比年初增长 54.57%、基本每股收益比上年同期增长 1150%、加权平均净资产收益率比上年同期增加 16.99 个百分点，变动的主要原因是：公司股票收益大幅度增加及并购上海执诚公司增加合并范围所致；营业收入较上年同期增加 71.30%、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比上年同期增加 227.35%、扣除非经常性损益后的基本每股收益比上年同期增加 175%，变动的主要原因：并购上海执诚公司增加合并范围所致。其他财务数据变动原因详见七、合并财务报表项目注释。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	500,327.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,911,340.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	300,014,627.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-159,352.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-129,939.94	
所得税影响额	-54,948,097.35	
合计	248,188,904.93	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 3.32 亿元，比上年同期增长 71.30%；实现净利润 2.95 亿元，比上年同期增长 1036.86%；实现归属于上市公司股东的净利润 2.89 亿元，比上年同期增长 1405.17%；公司利润大幅度增长的主要原因是：报告期公司股票投资收益大幅度增加及并购上海执诚公司增加合并范围所致。

公司在报告期主要开展了以下工作：

1、报告期内，协和干细胞公司（含子公司）共新增干细胞 4103 例；和泽生物公司（含子公司）共新增干细胞 6856 例。

2、围绕公司发展战略，加强市场营销管理，实现内生增长

在原有市场深耕细作的同时，采取灵活的营销策略和营销模式扩大市场占有率；加强基因业务产业链布局，收购上海执诚公司，实现了与公司现有业务和营销渠道尤其是基因业务的有效整合；同时天津中源协和医学检验所取得医疗机构执业许可证，已取得同意设置顺德中源协和医学检验所的批准书，上海中源协和基因科技有限公司注册成立，积极申报执业许可；经董事会审议通过，公司拟与嘉兴银宏晋宝投资合伙企业（有限合伙）等共同投资设立广东中源协和生物科技有限公司（暂定名），针对基因测序仪、数字 PCR 和快速诊断（POCT）等仪器及耗材，建立相应的研发、孵化、生产、销售全产业链业务，并开展医用试剂产品在华南、西南地区的业务；成立中源药业有限公司，将致力于细胞基因疗法相关药物、靶向肿瘤治疗药物的开发，建立研发、注册、生产、销售全产业链制药业务，为药物及早进入临床试验和上市提供及时和有利的支持。

3、设立并购基金，筹划重大资产重组，实现外延扩张

报告期，公司与嘉兴会凌银宏投资管理有限公司、中民投资资本管理有限公司、永泰天华（北京）科技有限公司共同投资设立嘉兴中源协和股权投资基金合伙企业（有限合伙），并购基金的设立，有助于公司借助基金投融资功能，实现产业链整合和产业布局。

同时公司积极筹划重大资产重组事项，公司股票自 2015 年 5 月 12 日起停牌。自停牌以来，公司积极推进重大资产重组各项工作，因涉及海外上市公司私有化或收购，程序复杂，截至披露日，公司重大资产重组仍在筹划中，待重组有关事项确定后，公司将及时公告并复牌。

4、打造第一品牌，助力业务发展

成立战略品牌部，以打造第一品牌作为发展目标，以品牌顾客化为核心，通过建立品牌素材库、整合媒体关系网、梳理专家资源库，加强中源协和的品牌建设和推广；围绕公司重大事件，通过公司网站、微信等宣传渠道，加强宣传。

5、调整组织架构，执行扁平化管理

根据公司扁平化管理的需要，同时进一步加强公司总部管理职能，报告期公司调整组织架构，调整后，公司日常经营管理部门由一室、五部门、五中心组成。初步形成了高效、便捷的管理模式，提升了公司治理水平。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	331,724,356.01	193,646,631.19	71.30
营业成本	98,737,004.99	57,253,439.23	72.46
销售费用	56,186,272.54	41,527,789.32	35.30
管理费用	112,980,908.46	78,996,943.21	43.02
财务费用	1,093,654.50	-9,443,950.28	111.58
经营活动产生的现金流量净额	47,890,486.64	72,439,948.93	-33.89
投资活动产生的现金流量净额	-371,305,373.70	-146,256,063.93	-153.87
筹资活动产生的现金流量净额	437,012,978.26		100.00
研发支出	17,015,159.37	11,952,224.93	42.36

营业收入变动原因说明:收购上海执诚公司增加合并范围所致

营业成本变动原因说明:收购上海执诚公司增加合并范围所致

销售费用变动原因说明:收购上海执诚公司增加合并范围所致

管理费用变动原因说明:报告期公司确认股权激励成本及并购上海执诚公司增加合并范围所致

财务费用变动原因说明:报告期支付融资融券借款利息所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期公司经营性支出较上年同期增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期支付上海执诚公司股权收购款及增加股票投资所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期公司融资融券业务借款及收到非公开发增项目资金所致

研发支出变动原因说明:收购上海执诚公司增加合并范围及报告期研发费用增加所致

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

无

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明****1、2012 年第二次非公开发行**

经中国证监会证监许可[2013]1429 号文核准,公司以非公开发行股票的方式向控股股东德源投资公司发行了人民币普通股股票 24,250,000 股,募集资金总额为人民币 364,962,500 元,扣除发行费用人民币 17,330,000 元,实际募集资金净额为人民币 347,632,500 元。报告期,募集资金专用账户办理销户。

**2、2014 年重大资产重组**

中国证监会证监许可[2014]1403 号文核准了公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金。2014 年 12 月 26 日,标的资产完成了股权过户手续;2015 年 1 月 16 日,本次募集配套资金扣除发行费用 257,429,979 元划转至募集资金专户;2015 年 1 月 23 日,发行股份完成股份登记。报告期,募集资金专用账户办理销户。

募集资金使用情况详见 2015 年 8 月 29 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内,公司按照既定的发展战略和经营计划开展各项工作,实现营业收入 3.32 亿元,完成全年计划的 41.50%;营业成本 9,874 万元,为年度计划的 34.05%;期间费用 1.70 亿元,为年度计划的 48.30%;扣除非经常性损益后实现归属于母公司净利润 4,042 万元,完成全年计划的 32.34%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
科研服务业	212,485,122.92	46,511,020.63	78.11	14.20	-15.45	增加 7.68 个百分点
化妆品制造业	1,080,525.16	757,946.20	29.85	-32.37	-30.70	增加 -1.69 个百分点
检测试剂生产	99,981,938.05	50,017,977.70	49.97	100.00	100.00	增加 49.97 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
细胞检测制备及存储	180,493,473.13	35,287,597.05	80.45	15.47	-15.25	增加 7.09 个百分点
基因检测及存储	23,404,870.61	4,836,379.28	79.34	34.48	-16.65	增加 12.68 个百分点
细胞培养	8,586,779.18	6,387,044.30	25.62	-7.59	10.83	增加 -12.36 个百分点
化妆品制造业	1,080,525.16	757,946.20	29.85	-32.37	-30.70	增加 -1.69 个百分点
检测试剂	99,981,938.05	50,017,977.70	49.97	100.00	100.00	增加

生产						49.97 个百分点
----	--	--	--	--	--	------------

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司继续推动细胞基因双核驱动的发展战略，细胞存储及基因检测业务较上年同期增加；由于目前化妆品行业竞争激烈，我公司该行业收入有所下降，目前公司正在积极改进营销策略，增加行业收入。检测试剂生产为公司并购上海执诚公司，新增项目。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
天津	106,073,014.15	7.34
浙江	16,210,469.82	1.62
江西	6,207,309.45	75.09
重庆	8,784,868.22	75.14
山西	5,115,166.97	24.42
辽宁	6,431,511.63	11.32
河南	4,801,639.92	6.26
海南	12,127,187.06	31.30
黑龙江	5,549,324.46	-14.69
云南	13,845,172.81	10.22
安徽	598,736.61	2.32
吉林	5,762,356.43	28.38
江苏	7,991,359.24	22.31
陕西	11,039,435.90	18.03
上海	100,023,384.90	15,311.59
福建	2,986,648.56	100.00

主营业务分地区情况的说明

上海地区业务增长的主要原因：并购上海执诚公司增加合并范围所致。

其他地区收入增加主要是由于细胞存储量增加所致。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额为 4,170 万元，比上年同期减少 8,510.01 万元，同比减少 67.11%。

报告期内对外投资明细：

被投资公司	主要业务	占被投资	投资金额	备
-------	------	------	------	---

名称		公司权益 比例 (%)	(万元)	注
中源协和 (天津) 医学检验 有限公司	医学检验科 (临床免疫、血清学专业; 临床细胞分子遗传学); 基因工程技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让; 仪器仪表、化学试剂、计算机软硬件及辅助设备销售; 自营和代理货物及技术进出口	100	1000	
中源协和 (甘肃) 细胞基因 工程有限公司	生物技术开发、生物技术转让、生物技术服务、细胞基因工程产业化、细胞组织的采集、储存及提供服务、货物及技术的进出口。	67	1000	
Vcan Bio USA Co., Ltd.	特拉华州普通公司法允许的合法经营活动等	100		
中源药业有限 公司	药品生产项目筹建, 筹建期内不得开展经营活动	100	1570	
吉林和泽生物 科技有限公司	生物工程技术、生物医药技术、干细胞试剂技术的研发、服务、转让、咨询, 化妆品相关技术的研发*	70	600	

## (1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证 券 品 种	证 券 代 码	证 券 简 称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例 (%)	报告期损益 (元)
1	股 票	300 159	新 研 股 份	246,539,504.16	9,196,704.00	174,737,376.00	22.13	5,647,140.87
2	股 票	601 336	新 华 保 险	103,060,062.31	1,638,900.00	100,071,234.00	12.67	-2,988,828.31
3	股 票	000 615	湖 北 金 环	91,392,521.93	4,090,443.00	78,700,123.32	9.97	-6,972,086.58
4	股 票	000 503	海 虹 控 股	151,705,906.89	1,598,177.00	78,310,673.00	9.92	-3,817,661.44
5	股 票	600 557	康 缘 药	87,810,259.51	2,369,900.00	65,954,317.00	8.35	-1,776,372.76

			业					
6	股票	002605	姚记扑克	57,958,826.76	2,129,110.00	61,765,481.10	7.82	3,806,654.34
7	股票	300076	GQY视讯	106,276,301.98	2,088,030.00	61,722,166.80	7.82	-2,401,689.08
8	股票	002030	达安基因	133,820,393.43	1,047,545.00	46,406,243.50	5.88	1,709,543.18
9	股票	002288	超华科技	23,231,228.50	1,513,600.00	26,866,400.00	3.40	3,635,171.50
10	股票	000831	五矿稀土	225,842,490.72	919,400.00	23,518,252.00	2.98	-11,950,323.83
期末持有的其他证券投资				247,609,346.59	/	71,641,103.72	9.07	-16,862,983.92
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	241,283,783.75
合计				1,475,246,842.78	/	789,693,370.44	100%	209,312,347.72

证券投资情况的说明

无

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
锦松定增 A 号私募证券投资基金	自有资金	上海通晟资产管理有限公司	5000 万元	自基金成立起 19 个月	证券投资基金	-	详见“其他投资理财及衍生品投资情况的说明”	否
天津金晶储运有限公司应收账款收益权集合资金信托计划	自有资金	北方国际信托股份有限公司	5200 万元	不超过 24 个月	信托	成立满 12 个月之内，税前预计收益率为年 8.5%；第 13 个月至信托计划终止之日，税前预计收益率为年 9%	尚未到期	否

## 其他投资理财及衍生品投资情况的说明

2015 年 4 月 16 日，公司与上海翔浦企业管理有限公司、上海通晟资产管理有限公司签订了《上海通晟资产管理有限公司锦松定增 A 号私募证券投资基金转让协议书》，公司将持有的锦松定增 A 号私募证券投资基金转让给上海翔浦企业管理有限公司，双方确认转让价格为 112,841,198.74 元，获得投资收益 6284.12 万元，预计增加 2015 年净利润 6284.12 万元。

具体情况详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司公告：2015-019、2015-020

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	34,763.25	14.35	34,751.34	11.91	补充流动资金
2015	非公开发行	25,743.00	25,743.00	25,743.00	0.00	
合计	/	60,506.25	25,757.35	60,494.34	11.91	/
募集资金总体使用情况说明			<p>1、经中国证监会证监许可[2013]1429号文核准，公司以非公开发行股票的方式向控股股东德源投资公司实际募集资金净额为人民币347,632,500元。2013年使用募集资金25,907.43万元，2014年使用募集资金8,829.56万元，报告期使用募集资金14.35万元，节余募集资金（含利息收入）19.34万元转至公司基本账户，用于补充流动资金，募集资金专用账户已办理销户。</p> <p>2、经中国证监会许可[2014]1403号文核准，公司以非公开发行股票的方式向控股股东德源投资公司实际募集资金净额为人民币257,429,979元。报告期募集资金已经全部使用完毕，募集资金专用账户已办理销户。</p>			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
偿还公司对控股股东德源投资的欠款	否	16,600.00		16,600.00	是	100.00					
偿还和	否	2,624.30	14.35	2,612.39	是	99.55					

泽生物应付未付工程款											
偿还和泽生物对其子公司的欠款	否	5,283.60		5,283.60	是	100.00					
补充流动资金	否	10,255.35		10,255.35	是	100.00					
支付受让上海执诚100%股权现金对价	否	24,000.00	24,000.00	24,000.00	是	100.00					
补充上市公司流动资金	否	1,743.00	1,743.00	1,743.00	是	100.00					
合计	/	60,506.25	25,757.35	60,494.34	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	偿还和泽生物应付未付工程款项目：公司截止至2013年12月2日前已使用自筹资金进行了先期投入，本项目自筹资金投入金额为1,577.36万元。经公司2014年4月11日召开的第七届董事会第三十九次会议审议通过，公司用募集资金置换了先期投入的自有资金共1,577.36万元。										

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

围绕公司细胞基因双核驱动的发展战略，实现公司主营业务的持续增长，形成公司新的利润增长点，提高公司整体竞争力，公司本期投资设立3家一级子公司：中源协和（甘肃）细胞基因工程有限公司、Vcan Bio USA Co., Ltd.、中源药业有限公司，1家二级子公司：中源协和（天津）医学检验所有限公司；增资1家二级子公司：吉林和泽生物科技有限公司。

主要子公司的经营情况及业绩

金额单位：万元

公司名称	行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	----	---------	------	-----	-----	------	------	-----

协和干细胞基因工程有限公司	科研服务业	体外诊断试剂的制造;细胞相关产品销售(药品除外);脐带血干细胞及其他组织干细胞的采集、储存及提供服务。	10,000.00	88,642.69	24,280.96	9,346.81	2,817.91	2,448.45
和泽生物科技有限公司	科研服务业	医学研究与试验发展;间充质及其他组织干细胞检测及存储	15,000.00	51,741.45	12,436.68	12,802.83	72.55	-15.55
上海执诚生物科技有限公司	检测试剂制造业	从事生物科技、医疗科技技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, II 类 6840 医用体外诊断试剂医疗器械生产, 三类: 临床检验分析仪器(含医疗器械类体外诊断试剂)医疗器械经营, 自有设备租赁, 计算机软件服务, 计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)、仪器仪表、化工原料、化工产品(除危险品)的销售, 经营各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口除外, 自有房屋租赁。[企业经营涉及行政许	5,263.16	31,679.70	29,364.58	9,999.87	3,126.85	2,694.45

		可的,凭许可证经营]						
中源协和基因科技有限公司	科研服务业	基因工程技术开发、推广、技术咨询、技术服务、技术转让; 实验室仪器仪表、实验室化学试剂(危险化学品除外)销售; 计算机软硬件及辅助设备销售; 自营和代理货物及技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	3,000.00	4,846.52	3,465.47	1,765.94	613.16	447.70

## 经营业绩分析

- A、协和干细胞公司净利润同比增加 51.93%，主要原因是公司存储业务量及存储价格上升所致；
- B、和泽生物公司净利润同比减少 116.75%，主要原因是报告期公司确认股权激励成本所致；
- C、上海执诚公司、中源基因公司无同期对比数据。

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
国家干细胞工程产业化基地二期工程	113,640,000.00	67.80%	8,550,025.20	77,050,186.24	
体外诊断生化试剂和免疫试剂生产线建设项目	118,600,000.00	13.62%	9,149,102.52	16,159,186.18	
合计	232,240,000.00	/	17,699,127.72	93,209,372.42	/

## 非募集资金项目情况说明

1、经公司股东大会审议批准，同意协和干细胞公司投资 11,364 万元用于国家干细胞基地二期建设。项目内容：二期建设项目包括一栋科研厂房和附属用房，总面积 17,525.8 平方米。

2、体外诊断生化试剂和免疫试剂生产线建设项目为上海执诚公司在建项目，项目总建筑面积为 14619.00 平方米。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司第八届董事会第十九次会议和2014年年度股东大会审议通过了公司2014年度利润分配预案，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司2014年度经审计的净利润为-2051.95万元，2014年12月31日累计未分配利润为-2.39亿元，因此不向股东分配利润，也不实施资本公积转增股本。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>2014 年，公司第七届董事会第三十六次会议、第七届董事会第四十三次会议和 2014 年第三次临时股东大会审议通过公司发行股份及支付现金购买上海执诚公司 100%股权并募集配套资金等事项。</p> <p>2014 年 12 月 24 日，中国证监会证监许可[2014]1403 号文核准了公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金。</p> <p>2014 年 12 月 26 日，标的资产上海执诚公司完成了股权过户手续。</p> <p>2015 年 1 月 16 日，本次募集配套资金扣除发行费用后划转至公司募集资金专户，瑞华出具验资报告（瑞华验字[2015] 12010002 号）进行验证确认。</p> <p>2015 年 1 月 23 日，本次发行的股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。</p> <p>2015 年 1 月 28 日，募集资金用于支付标的资产对价现金部分，剩余资金用于补充上市公司流动资金。募集资金专用账户已办理销户。</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公司公告：2014-019、2014-049、2014-056、2014-121、2014-122、2014-123、2015-003、2015-004</p>
<p>公司第八届董事会第十八次会议审议通过《关于公司子公司和泽生物科技有限公司转让其参股子公司 10%股权的议案》。公司子公司和泽生物科技有限公司决定将持有的内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司 10%的股权以 1168 万元价格转让给天津清泽投资咨询有限公司。</p> <p>2015 年 4 月 30 日，完成上述股权的工商变更。</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公司公告：2015-018</p>

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

#### 四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<p>2014 年，公司第七届董事会第三十八次会议和第七届监事会第十四次会议审议通过了公司 2014 年限制性股票激励计划等相关议案。公司决定授予激励对象 360 万股限制性股票，种类为人民币 A 股普通股，占本公司截至本激励计划草案公告日股本总额的 1.03%。经中国证监会确认无异议后，公司 2014 年第六次临时股东大会审议通过 2014 年限制性股票激励计划相关议案。</p> <p>公司第八届董事会第三次会议和第八届监事会第三次会议审议通过公司 2014 年限制性股票激励计划授予的相关事宜。</p> <p>2014 年 9 月 12 日，公司完成授予限制性股票的登记手续。</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>) 公司公告：2014-025、2014-026、2014-027、2014-077、2014-083、2014-084、2014-085、2014-091</p>

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

□适用 √不适用

##### (三) 报告期公司股权激励相关情况说明

无

#### 五、重大关联交易

√适用 □不适用

##### (一) 资产收购、出售发生的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司第七届董事会第三十六次会议、第七届董事会第四十三次会议、2014 年第三次临时股东大会审议通过关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案等相关议案。公司拟通过向上海执诚公司的股东发行股份及支付现金的方式，购买上海执诚公司 100% 的股权，同时公司向德源投资公司定向发行股份募集配套资金 2.66 亿元用于支付本次收购对价的现金部分及应由公司承担的发行费用、补充流动资金。公司控股股东德源投资公司认购本次定向发行股票的行为构成关联交易。</p> <p>2015 年 1 月 16 日，本次募集配套资金扣除发行费用后划转至公司募集资金专户，瑞华出具验资报告（瑞华验字[2015] 12010002 号）进行验证确认。</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>) 公司公告：2014-019、2014-049、2014-056。</p>

**(二) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
<p>公司第八届董事会第十四次会议和 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》。公司决定与嘉兴会凌银宏投资管理有限公司（暂定名，以工商核准为准）、中民投资管理有限公司、永泰天华（北京）科技有限公司共同投资设立嘉兴中源协和股权投资基金合伙企业（有限合伙）（暂定名，以工商核准为准）；嘉兴会凌银宏投资管理有限公司由公司子公司北京中源协和投资管理有限公司与嘉兴会凌投资管理有限公司、北京银宏春晖投资管理有限公司共同投资成立。</p> <p>鉴于永泰天华（北京）科技有限公司、北京银宏春晖投资管理有限公司与公司及北京中源协和投资管理有限公司属于同一实际控制人李德福先生控制的企业，本次交易构成关联交易。</p> <p>嘉兴会凌银宏投资管理有限公司已于 2015 年 4 月 22 日完成工商注册，嘉兴中源协和股权投资基金合伙企业（有限合伙）已于 2015 年 4 月 30 日完成工商注册。</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>) 公司公告：2015-006、2015-007、2015-013。</p>
<p>公司第八届董事会第二十次会议审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》。公司决定与嘉兴银宏晋宝投资合伙企业（有限合伙）、广东同宏投资管理有限公司、广东顺德顺华鑫投资管理合伙企业（有限合伙）（暂定名，以工商核准为准）共同投资设立广东中源协和生物科技有限公司（暂定名，以工商核准为准）。</p> <p>嘉兴银宏晋宝投资合伙企业（有限合伙）与公司属于同一实际控制人李德福先生控制的企业，本次交易构成关联交易。</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>) 公司公告：2015-033。</p>

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

□适用 √不适用

**(2) 承包情况**

□适用 √不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

天津 鸿港 投资 有限 公司	和泽 生物 公司	天津空港 物流加工 区东九道 45 号工业 用房	672.46	2012 年 12 月 19 日	2031 年 2 月 10 日				是	其他
----------------------------	----------------	--------------------------------------	--------	---------------------------	--------------------------	--	--	--	---	----

租赁情况说明

无

## 2 担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同或交易

2012 年 12 月 10 日，经公司董事会审议批准，子公司和泽生物公司与英国细胞治疗有限公司签订《专利技术独占许可协议》。根据协议的约定，英国细胞治疗有限公司将其拥有的自体中胚层基质细胞治疗心脏衰竭临床应用专利技术，以及与技术临床应用相关的专有技术授予和泽生物公司控股子公司。该项技术的许可使用费为 800 万美元，许可使用期限为 11 年。

2013 年和泽生物公司按照协议约定支付首期许可使用费 200 万美元，后期许可使用费尚未达到支付条件。

## 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	王辉	本人因本次交易取得的中源协和的股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不得上市交易或转让，之后按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行	2015 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 22 日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	王荣	本人因本次交易取得的中源协和的股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让，该等股份在上述锁定期届满后，按照每年 4:3:3 的比例分三年逐步解锁，之后按照中国证券	2015 年 1 月 23 日至 2018 年	是	是		

			监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行					
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	郁嘉铭	本人因本次交易取得的中源协和的股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让，之后按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行	2015 年 1 月 23 日至 2016 年 1 月 22 日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	上海泽金投资管理有限公司	上海泽金投资管理有限公司因本次交易取得的中源协和的股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让，该等股份在上述锁定期届满后，按照每年 4:3:3 的比例分三年逐步解锁，之后按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行	2015 年 1 月 23 日至 2018 年	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	德源投资公司	1、德源投资公司在本次交易前持有的中源协和股份，自新增股份发行结束之日起 6 个月内不得转让，之后按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行 2、德源投资公司因本次交易取得的中源协和股份，将继续遵守已作出的承诺，即自股份发行结束之日起 36 个月内不得上市交易或转让，之后按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行	1、2015 年 1 月 23 日至 2015 年 7 月 22 日 2、2015 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 22 日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	王辉、王荣、上海泽金投资管理有限公司	承诺上海执诚公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润的承诺数分别为 5,223.51 万元、6,483.56 万元和 8,325.19 万元。如标的资产届时实际实现的净利润未达到上述承诺利润数，则资产转让方中的王辉、王荣及上海泽金投资管理有限公司应就未达到承诺利润的部分对上市公司进行补偿。	2014 年至 2016 年	是	是		
与重大资产重组相	解决同业	王辉	1、本人声明并承诺，目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接从事与中源协和及其控股子公司的业务范围相同、相似或	长期有效	否	是		

关的承诺	竞争		<p>构成实质竞争的任何业务</p> <p>2、本人声明并承诺，目前没有，将来也不会直接或间接持股与中源协和及其控股子公司的业务范围相同、相似或构成实质竞争的任何公司</p> <p>3、如果上述声明及承诺被证明是不真实或未被遵守，本人则向中源协和赔偿一切直接或间接损失；同时本人因违反上述声明及承诺所取得的利益归中源协和所有</p>					
与再融资相关的承诺	股份限售	德源投资公司	自中源协和非公开发行股份发行结束之日起，三十六个月内不转让本次非公开发行认购的股份。	2013年12月5日至2016年12月4日	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	李德福	李德福及李德福直接控制和间接控制其他企业及重要参股企业不投资其他与中源协和从事相同或相似业务的企业，或经营其他与中源协和相同或相似的业务，不进行其他与中源协和具有利益冲突或竞争性的行为，以保障中源协和及其股东的利益。	长期有效	否	是		
其他承诺	解决同业竞争	德源投资公司	德源投资公司及德源投资公司直接控制和间接控制其他企业及重要参股企业不投资其他与中源协和从事相同或相似业务的企业，或经营其他与中源协和相同或相似的业务，不进行其他与中源协和具有利益冲突或竞争性的行为，以保障中源协和及其股东的利益。	长期有效	否	是		
其他承诺	解决关联交易	李德福	<p>1、该次权益变动完成后，李德福及李德福直接控制和间接控制的企业将严格按照《公司法》等法律法规以及中源协和《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>2、李德福承诺李德福及其直接控制和间接控制的企业杜绝一切非法占用中源协和资金、资产</p>	长期有效	否	是		

			的行为；在任何情况下，不要求中源协和向李德福及李德福控制的企业及关联方提供违规担保。 3、若李德福及其关联方未来与中源协和发生必要关联交易，李德福承诺将遵循公正、公平、公开的原则，依法签订协议，依法履行合法程序，按照中源协和《公司章程》、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，从制度上保证中源协和作为上市公司的利益不受损害，保证不发生通过关联交易损害中源协和其他股东权益的情况。					
其他承诺	其他	李德福	本次权益变动完成后，中源协和具有独立的法人资格，具有较为完善的法人治理结构，继续具有独立经营运转系统，李德福及李德福控制的企业与中源协和在人员、资产、财务、业务和组织结构上完全独立。本次权益变动对于中源协和的独立经营能力无实质性影响。	长期有效	否	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期，公司治理存在尚未解决子公司协和干细胞公司在其参股公司天津昂赛细胞基因工程有限公司表决权比例低于出资比例的问题，公司正在积极推进解决该问题，切实维护上市公司的利益。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	27,678,725	7.85	33,714,284				33,714,284	61,393,009	15.89
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	27,678,725	7.85	33,714,284				33,714,284	61,393,009	15.89
其中：境内非国有法人持股	24,428,725	6.93	13,679,999				13,679,999	38,108,724	9.87
境内自然人持股	3,250,000	0.92	20,034,285				20,034,285	23,284,285	6.03
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	324,862,305	92.15						324,862,305	84.11
1、人民币普通股	324,862,305	92.15						324,862,305	84.11
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	352,541,030	100	33,714,284				33,714,284	386,255,314	100

##### 2、股份变动情况说明

2014年12月24日，公司收到中国证监会证监许可[2014]1403号批复，核准公司向王辉发行17,026,857股股份、向上海泽金投资管理有限公司发行2,822,857股股份、向王荣发行1,941,257股股份、向郁嘉铭发行1,066,171股股份购买相关资产；核准公司非公开发行不超过10,857,142

股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2015 年 1 月 23 日，本次发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记及股份限售手续。

具体内容详见上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）公司公告：2014-121、2015-003。

### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王辉	0		17,026,857	17,026,857	公司发行股份及支付现金购买资产的发行对象，承诺三十六个月不得上市交易或转让	2018 年 1 月 22 日
上海泽金投资管理有限公司	0		2,822,857	2,822,857	公司发行股份及支付现金购买资产的发行对象，承诺十二个月不得上市交易或转让	在上述锁定期届满后，按照每年 4:3:3 的比例分三年逐步解锁
王荣	0		1,941,257	1,941,257	公司发行股份及支付现金购买资产的发行对象，承诺十二个月不得上市交易或转让	在上述锁定期届满后，按照每年 4:3:3 的比例分三年逐步解锁
郁嘉铭	0		1,066,171	1,066,171	公司发行股份及支付现金购买资产的发行对象，承诺十二个月不得上市交易或转让	2016 年 1 月 22 日
德源投资公司	24,250,000		10,857,142	35,107,142	公司发行股份及支付现金购买资产的募集配套资金的发行对象，承诺三十六个月不得上市交易或转让	2018 年 1 月 22 日
合计	24,250,000		33,714,284	57,964,284	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	22,858
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
天津开发区 德源投资发 展有限公司	10,857,142	100,464,900	26.01	35,107,142	质 押	91,950,000	境内 非国 有法 人
王辉	17,026,857	17,026,857	4.41	17,026,857	质 押	9,700,000	境内 自然 人
华润深国投 信托有限公 司—民森H 号证券投资 集合资金信 托计划	8,716,774	8,716,774	2.26	0	无		其他
中国对外经 济贸易信托 有限公司— 锐进12期 鼎萨证券投 资集合资金 信托计划	8,000,000	8,000,000	2.07	0	无		其他
交通银行— 易方达科讯 股票型证券 投资基金	-986,111	7,300,000	1.89	0	无		其他
全国社保基 金六零一组 合	1,350,162	6,000,000	1.55	0	无		其他
西藏爱尔医 疗投资有限 公司	3,633,226	3,633,226	0.94	0	无		境内 非国 有法 人
上海泽金投 资管理有限 公司	2,822,857	2,822,857	0.73	2,822,857	质 押	1,974,000	境内 非国 有法 人

中国建设银行股份有限公司—易方达创新驱动灵活配置混合型证券投资基金	2,486,453	2,486,453	0.64	0	无	其他
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	-450,623	2,288,337	0.59	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
天津开发区德源投资发展有限公司	65,357,758	人民币普通股	65,357,758			
华润深国投信托有限公司—民森H号证券投资集合资金信托计划	8,716,774	人民币普通股	8,716,774			
中国对外经济贸易信托有限公司—锐进12期鼎萨证券投资集合资金信托计划	8,000,000	人民币普通股	8,000,000			
交通银行—易方达科讯股票型证券投资基金	7,300,000	人民币普通股	7,300,000			
全国社保基金六零一组合	6,000,000	人民币普通股	6,000,000			
西藏爱尔医疗投资有限公司	3,633,226	人民币普通股	3,633,226			
中国建设银行股份有限公司—易方达创新驱动灵活配置混合型证券投资基金	2,486,453	人民币普通股	2,486,453			
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	2,288,337	人民币普通股	2,288,337			
东莞信托有限公司—东莞信托·汇信—惠正稳健集合资金信托计划	2,265,000	人民币普通股	2,265,000			
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	2,020,059	人民币普通股	2,020,059			
上述股东关联关系或一致行动的说明	德源投资公司为公司控股股东，王辉为公司副董事长，德源投资公司与其他股东无关联，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	天津开发区德源投资发展有限公司	35,107,142	2016年12月5日		承诺三十六个月不转让
			2018年1月23日		
2	王辉	17,026,857	2018年1月23日		承诺三十六个月不转让
3	上海泽金投资管理有限公司	2,822,857	2016年1月23日		自股份发行结束之日起12个月内不得上市交易或转让,在上述锁定期届满后,按照每年4:3:3的比例分三年逐步解锁
			2017年1月23日		
			2018年1月23日		
4	王荣	1,941,257	2016年1月23日		自股份发行结束之日起12个月内不得上市交易或转让,在上述锁定期届满后,按照每年4:3:3的比例分三年逐步解锁
			2017年1月23日		
			2018年1月23日		
5	郁嘉铭	1,066,171	2016年1月23日		自股份发行结束之日起12个月内不得上市交易或转让
6	王勇	430,000	2015年8月22日		公司2014年限制性股票激励计划相关条款
			2016年8月22日		
			2017年8月22日		
7	未明确持有人	178,725			未确定股东身份
8	吴明远	120,000	2015年8月22日		公司2014年限制性股票激励计划相关条款
			2016年8月22日		
			2017年8月22日		
9	王学军	110,000	2015年8月22日		公司2014年限制性股票激励计划相关条款
			2016年8月22日		
			2017年8月22日		
10	何伟	100,000	2015年8月22日		公司2014年限制性股票激励计划相关条款
			2016年8月22日		
			2017年8月22日		
上述股东关联关系或一致行动的说明		德源投资公司为公司控股股东,王辉、王勇为公司副董事长,吴明远、王学军、何伟为公司高管;王荣为王辉弟弟。未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王辉	副董事长	0	17,026,857	17,026,857	公司发行股份及支付现金购买资产的发行对象

其它情况说明

无

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王辉	副董事长	选举	
曾雪云	独立董事	选举	
李旭	常务副总经理	聘任	
王学军	常务副总经理	解任	公司免去常务副总经理职务
王学军	副总经理	聘任	
刘拥军	新药研发总监	解任	公司免去新药研发总监职务
刘拥军	技术研发总监	聘任	
孙虓虎	市场运营总监	解任	公司免去市场运营总监职务
孙虓虎	市场营销总监	聘任	
王月明	人力资源总监	解任	因工作原因辞去人力资源总监职务

### 三、其他说明

无

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	465,682,232.92	352,084,141.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七. 2	789,693,370.44	367,388,673.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七. 5	109,743,314.94	118,941,173.18
预付款项	七. 6	38,771,508.17	14,817,916.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七. 7	227,564.38	975,399.47
应收股利			
其他应收款	七. 9	34,555,068.58	12,559,110.20
买入返售金融资产			
存货	七. 10	50,924,053.99	57,246,159.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七. 12	21,685,379.15	24,445,179.15
其他流动资产	七. 13	2,603,743.61	4,123,845.31
流动资产合计		1,513,886,236.18	952,581,598.45
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七. 14	171,289,467.92	221,289,467.92
持有至到期投资			
长期应收款	七. 16	50,177,287.42	38,939,094.50
长期股权投资	七. 17		10,688,537.13
投资性房地产	七. 18	20,941,090.37	21,791,851.43
固定资产	七. 19	242,892,485.87	251,193,376.81
在建工程	七. 20	112,786,266.82	80,988,663.17
工程物资			
固定资产清理	七. 22	48,591.92	
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	七. 25	65,786,233.97	67,031,522.91
开发支出			
商誉	七. 27	576,195,947.57	576,195,947.57
长期待摊费用	七. 28	135,352,872.28	123,137,008.24
递延所得税资产	七. 29	10,137,661.01	10,100,799.49
其他非流动资产	七. 30	44,751,745.38	62,946,217.41
非流动资产合计		1,430,359,650.53	1,464,302,486.58
资产总计		2,944,245,886.71	2,416,884,085.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七. 35	16,427,678.57	29,685,395.84
预收款项	七. 36	869,452,007.91	877,313,297.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 37	4,489,685.44	16,489,076.33
应交税费	七. 38	67,554,072.15	27,642,100.95
应付利息			
应付股利	七. 40	2,842,853.99	2,842,853.99
其他应付款	七. 41	199,254,207.03	250,053,837.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,160,020,505.09	1,204,026,562.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七. 50	44,200,000.00	44,200,000.00
递延收益	七. 51	13,509,960.82	9,664,960.83
递延所得税负债	七. 29	2,696,339.57	2,696,339.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,406,300.39	56,561,300.40

负债合计		1,220,426,805.48	1,260,587,862.46
<b>所有者权益</b>			
股本	七.53	386,255,314.00	375,398,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.55	1,056,839,894.26	792,887,623.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七.59	23,157,390.67	23,157,390.67
一般风险准备			
未分配利润	七.60	129,626,827.41	-158,982,093.41
归属于母公司所有者权益合计		1,595,879,426.34	1,032,461,093.25
少数股东权益		127,939,654.89	123,835,129.32
所有者权益合计		1,723,819,081.23	1,156,296,222.57
负债和所有者权益总计		2,944,245,886.71	2,416,884,085.03

法定代表人：李德福

主管会计工作负责人：张能鲲

会计机构负责人：张能鲲

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		189,099,549.27	24,963,419.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		706,656,554.44	367,388,673.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,461,282.10	300,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七.2	93,403,708.48	8,265,148.62
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			79,927.73
流动资产合计		990,621,094.29	400,997,170.14
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		171,289,467.92	221,289,467.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	1,278,450,654.17	1,242,480,352.17
投资性房地产			
固定资产		795,059.26	763,785.02

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,025,599.62	1,111,665.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		461,565.00	738,504.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,452,022,345.97	1,466,383,775.01
资产总计		2,442,643,440.26	1,867,380,945.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,544,309.49	11,581,146.20
预收款项			
应付职工薪酬		2,042,059.65	4,214,575.44
应交税费		54,524,639.42	551,937.92
应付利息		472,955.58	
应付股利		1,942,853.99	1,942,853.99
其他应付款		767,563,736.40	755,080,413.45
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		835,090,554.53	773,370,927.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		44,200,000.00	44,200,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,200,000.00	44,200,000.00
负债合计		879,290,554.53	817,570,927.00
<b>所有者权益：</b>			
股本		386,255,314.00	375,398,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,153,722,755.03	889,776,122.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,157,390.67	23,157,390.67
未分配利润		217,426.03	-238,521,667.23
所有者权益合计		1,563,352,885.73	1,049,810,018.15
负债和所有者权益总计		2,442,643,440.26	1,867,380,945.15

法定代表人：李德福

主管会计工作负责人：张能鲲

会计机构负责人：张能鲲

## 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		331,724,356.01	193,646,631.19
其中：营业收入	七. 61	331,724,356.01	193,646,631.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,368,753.95	168,023,655.47
其中：营业成本	七. 61	98,737,004.99	57,253,439.23
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	七. 62	3,862,515.02	4,661,592.58
销售费用	七. 63	56,186,272.54	41,527,789.32
管理费用	七. 64	112,980,908.46	78,996,943.21
财务费用	七. 65	1,093,654.50	-9,443,950.28
资产减值损失	七. 66	-491,601.56	-4,972,158.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七. 67	-4,110,355.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	七. 68	305,116,445.37	-78,882.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-78,882.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		360,361,692.24	25,544,093.46
加：营业外收入	七. 69	3,080,154.97	2,732,827.48
其中：非流动资产处置利得		122,355.55	53,717.47
减：营业外支出	七. 70	819,302.93	374,024.58
其中：非流动资产处置损失		613,490.70	27,756.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		362,622,544.28	27,902,896.36
减：所得税费用	七. 71	68,022,764.70	1,989,393.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		294,599,779.58	25,913,502.73

归属于母公司所有者的净利润		288,608,920.82	19,174,509.19
少数股东损益		5,990,858.76	6,738,993.54
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		294,599,779.58	25,913,502.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		288,608,920.82	19,174,509.19
归属于少数股东的综合收益总额		5,990,858.76	6,738,993.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.75	0.06
（二）稀释每股收益(元/股)		0.75	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：李德福

主管会计工作负责人：张能鲲

会计机构负责人：张能鲲

### 母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七.4	2,452,830.22	7,500,000.00
减：营业成本			
营业税金及附加		4,286.34	423,750.00
销售费用			
管理费用		21,299,929.59	9,198,958.10
财务费用		4,575,848.77	-3,565,096.81
资产减值损失			-5,543,261.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,474,227.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	307,500,540.72	
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“-”号填列）		293,547,534.22	6,985,650.46
加：营业外收入		30,000.46	294,708.34
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			3,000.00

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		293,577,534.68	7,277,358.80
减：所得税费用		54,838,441.42	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		238,739,093.26	7,277,358.80
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		238,739,093.26	7,277,358.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李德福

主管会计工作负责人：张能鲲

会计机构负责人：张能鲲

### 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,482,863.74	246,651,848.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,526.84	
收到其他与经营活动有关的现金	七. 73. (1)	215,433,440.06	42,419,815.33
经营活动现金流入小计		573,918,830.64	289,071,663.54
购买商品、接受劳务支付的现金		96,869,673.80	32,543,539.26

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		90,389,092.42	71,304,977.47
支付的各项税费		68,677,768.45	26,894,532.72
支付其他与经营活动有关的现金	七. 73. (2)	270,091,809.33	85,888,665.16
经营活动现金流出小计		526,028,344.00	216,631,714.61
经营活动产生的现金流量净额		47,890,486.64	72,439,948.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,948,610,238.86	2,300,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		559,366.65	185,700.00
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		4,949,169,605.51	2,485,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,167,444.28	20,629,656.94
投资支付的现金		5,261,307,534.93	126,800,106.99
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七. 73. (4)	1,000,000.00	1,312,000.00
投资活动现金流出小计		5,320,474,979.21	148,741,763.93
投资活动产生的现金流量净额		-371,305,373.70	-146,256,063.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		265,999,979.00	
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		2,104,991,641.65	
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		2,370,991,620.65	
偿还债务支付的现金		1,927,181,438.37	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,261,136.86	
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	七. 73. (6)	1,536,067.16	
筹资活动现金流出小计		1,933,978,642.39	
筹资活动产生的现金流量净额		437,012,978.26	
<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>		113,598,091.20	-73,816,115.00
加：期初现金及现金等价物余额		314,428,111.72	811,135,464.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		428,026,202.92	737,319,349.44

法定代表人：李德福

主管会计工作负责人：张能鲲

会计机构负责人：张能鲲

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,600,000.00	17,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,399,793.80	246,226,868.31
经营活动现金流入小计		14,999,793.80	263,226,868.31
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,351,632.16	3,767,686.99
支付的各项税费		2,015,546.92	2,156,442.28
支付其他与经营活动有关的现金		37,338,741.31	26,171,858.53
经营活动现金流出小计		47,705,920.39	32,095,987.80
经营活动产生的现金流量净额		-32,706,126.59	231,130,880.51
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		4,925,286,806.05	2,300,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,925,286,806.05	2,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,336,452.01	115,635.20
投资支付的现金		5,162,968,811.48	126,800,106.99
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		1,000,000.00	1,312,000.00
投资活动现金流出小计		5,165,305,263.49	128,227,742.19
投资活动产生的现金流量净额		-240,018,457.44	-125,927,742.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		265,999,979.00	
取得借款收到的现金		2,104,991,641.65	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,370,991,620.65	
偿还债务支付的现金		1,927,181,438.37	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,261,136.86	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,688,332.01	
筹资活动现金流出小计		1,934,130,907.24	
筹资活动产生的现金流量净额		436,860,713.41	
<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>		164,136,129.38	105,203,138.32
加: 期初现金及现金等价物余额		24,963,419.89	16,243,519.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		189,099,549.27	121,446,657.82

法定代表人: 李德福

主管会计工作负责人: 张能鲲

会计机构负责人: 张能鲲

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	375,398,172.00				792,887,623.99				23,157,390.67		-158,982,093.41	123,835,129.32	1,156,296,222.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	375,398,172.00				792,887,623.99				23,157,390.67		-158,982,093.41	123,835,129.32	1,156,296,222.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,857,142.00				263,952,270.27						288,608,920.82	4,104,525.57	567,522,858.66
（一）综合收益总额											288,608,920.82	5,990,858.76	294,599,779.58
（二）所有者投入和减少资本	10,857,142.00				263,952,270.27							-1,886,333.19	272,923,079.08
1. 股东投入的普通股	10,857,142.00				246,657,720.27							-1,886,333.19	255,628,529.08
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,294,550.00								17,294,550.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	386,255,314.00			1,056,839,894.26			23,157,390.67		129,626,827.41	127,939,654.89	1,723,819,081.23

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	349,291,030.00			323,502,500.00				23,157,390.67		-194,447,084.90	158,564,903.26	660,068,739.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	349,291,030.00			323,502,500.00				23,157,390.67		-194,447,084.90	158,564,903.26	660,068,739.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-76,053,943.59						19,174,509.19	-44,007,169.86	-100,886,604.26
（一）综合收益总额										19,174,509.19	6,738,993.54	25,913,502.73
（二）所有者投入和减少资本				-76,053,943.59							-50,746,163.40	-126,800,106.99
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-76,053,943.59							-50,746,163.40	-126,800,106.99
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	349,291,030.00				247,448,556.41			23,157,390.67		-175,272,575.71	114,557,733.40	559,182,134.77

法定代表人：李德福

主管会计工作负责人：张能鲲

会计机构负责人：张能鲲

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	375,398,172.00				889,776,122.71				23,157,390.67	-238,521,667.23	1,049,810,018.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	375,398,172.00				889,776,122.71				23,157,390.67	-238,521,667.23	1,049,810,018.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,857,142.00				263,946,632.32					238,739,093.26	513,542,867.58
（一）综合收益总额										238,739,093.26	238,739,093.26

(二) 所有者投入和减少资本	10,857,142.00				263,946,632.32					274,803,774.32
1. 股东投入的普通股	10,857,142.00				246,652,082.32					257,509,224.32
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,294,550.00					17,294,550.00
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	386,255,314.00				1,153,722,755.03			23,157,390.67	217,426.03	1,563,352,885.73

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	349,291,030.00				344,229,987.75				23,157,390.67	-218,002,202.74	498,676,205.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	349,291,030.00				344,229,987.75				23,157,390.67	-218,002,202.74	498,676,205.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”										7,277,358.80	7,277,358.80

号填列)											
(一) 综合收益总额									7,277,358.80	7,277,358.80	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	349,291,030.00				344,229,987.75			23,157,390.67	-210,724,843.94	505,953,564.48	

法定代表人：李德福

主管会计工作负责人：张能鲲

会计机构负责人：张能鲲

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

中源协和细胞基因工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名上海望春花（集团）股份有限公司，系 1992 年 5 月 5 日经上海市人民政府经济委员会沪经办(1992)304 号文批准，采用公开募集方式设立的股份有限公司，于 1993 年 5 月 4 日在上海证券交易所上市。

公司于 2008 年 11 月 14 日召开“2008 年第三次临时股东大会”，审议并通过了关于将“公司名称变更为中源协和干细胞生物工程股份公司、注册地变更至天津市”的议案，并于 2009 年 2 月 11 日获得了天津市工商行政管理局颁发的 120000000008313 号企业法人营业执照。

公司原注册资本为人民币 325,041,030.00 元，2013 年 11 月 8 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中源协和干细胞生物工程股份公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2013】1429 号）核准，公司以非公开发行股票的方式发行了人民币普通股股票 24,250,000 股。本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币 349,291,030.00 元。

2014 年 4 月 28 日，经中国证券监督管理委员会《关于中源协和干细胞生物工程股份公司股权激励计划意见的函》（上市部函[2014]374 号）核准和公司 2014 年第六次临时股东大会决议通过的《中源协和干细胞生物工程股份公司 2014 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司以股权激励方式发行了人民币普通股股票 3,250,000.00 股。本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币 352,541,030.00 元。

公司第八届董事会第五次会议和 2014 年第七次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及修订公司章程的议案》，同意公司中文名称由“中源协和干细胞生物工程股份公司”变更为“中源协和细胞基因工程股份有限公司”并于 2014 年 11 月 11 日，完成了工商变更登记，并取得了天津市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2014 年 12 月 24 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中源协和细胞基因工程股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1403 号文）核准，公司以非公开发行股票的方式发行了人民币普通股股票 22,857,142.00 股。本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币 375,398,172.00 元。

2014 年 12 月 24 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中源协和细胞基因工程股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1403 号文）核准，公司以非公开发行股票的方式发行了人民币普通股股票 10,857,142.00 股。本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币 386,255,314.00 元。

公司法定代表人：李德福。

公司住所：天津市滨海新区（津南）创意中心 A 座 1002 室。

本公司的母公司为天津开发区德源投资发展有限公司。最终控制人为李德福。

本公司经批准的经营范围：生命科学技术开发、干细胞基因工程产业化、风险投资、投资理财、投资咨询，国内贸易；货物及技术的进出口（以上范围内国家有专项规定的按规定办理）。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 8 月 28 日决议批准报出。

本公司 2015 年上半年度纳入合并范围的子公司共 42 户，详见九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，详见八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事干细胞存储技术服务；干细胞生物技术研究开发、成果转让、技术咨询、技术服务和技术培训；干细胞及相关产品、细胞培养试剂及消耗品、生物诊断试剂及试剂盒的研究开发等经营。

## 2. 合并财务报表范围

本公司 2015 年上半年度纳入合并范围的子公司共 42 户，详见九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，详见八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司编制的财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

各子公司主要从事干细胞存储技术服务；干细胞生物技术研究开发、成果转化、技术咨询、技术服务和技术培训；干细胞及相关产品、细胞培养试剂及消耗品、生物诊断试剂及试剂盒的研究开发等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅五、34 其他“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、14“长期股权投资”或五、10“金融工具”。本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价

值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ③ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。对于不构成控制，共同控制和重大影响的投资公司采用成本法进行后续计量。对于非保本浮动收益、无活跃市场报价的理财产品，视其流动性作为可供出售金融资产或其他流动资产，采用成本法进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资

产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 其他金融负债

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的

	应收款项组合中进行减值测试。
--	----------------

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
关联方组合	本公司合并范围内关联方不计提坏账
账龄组合(干细胞相关业务形成的应收账款及其他应收款)	采用账龄分析法计提
账龄组合(试剂及医疗器械相关业务形成的应收账款)	采用其他方法账龄分析法计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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)		
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
账龄组合(试剂及医疗器械相关业务形成的应收账款)		
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	
1-2 年	10	
2-3 年	15	
3-4 年	30	
4-5 年	60	
5 年以上	100	

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大但具备与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的
-------------	--

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
-----------	-------------------------------------

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括经批准设立的脐带血造血干细胞库存储的用于研发和医疗应用的细胞及在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括公共库细胞、原材料、在产品、库存商品、开发产品、周转材料等大类。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

除公共库细胞以外的存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出时按加权平均法计价。公共库细胞的存货成本包括获得细胞时的制备及检测成本，领用和发出时按加权平均法计价。

试剂及医疗器械相关业务的存货取得和发出的计价方法为：存货发出时的成本按先进先出法核算。库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。仪器成本包括直接采购成本以及相关的税金。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 除公共库细胞外，其他存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 公共库细胞管理

本公司公共库细胞主要系接受社会捐赠取得，本公司对取得的细胞业经检测制备合格后，将相关细胞存入低温设备中进行冷藏保管，本公司对经检测制备合格后的细胞建立档案库，并在低温设备中以单独的标示区分。由于细胞在投入使用前不能解冻，亦不能拆封。为此，本公司通过建立严格的细胞检验、登记、保管、低温库的限入制度等措施以保证细胞的实物储存。为检测细胞活性，本公司定期通过抽检样本的方法进行检查。本公司公共细胞库接受由国家卫生和计划生育委员会和地方卫生和计划生育委员会的共同监管。

### (6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

不适用

## 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出

售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要为已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命(年)	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	2-10	20-30	3-4.90

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	2-10	3-4.90
机器设备	年限平均法	3-10	2-10	9-32.67
运输设备	年限平均法	5	2-10	18-19.60
办公设备及其他	年限平均法	5-15	2-10	6.00-19.60

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、22“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**19. 生物资产**

不适用

**20. 油气资产**

不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试****(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、22“长期资产减值”

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**22. 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造费、综合管理费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 26. 股份支付

##### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付为以权益结算的股份支付。

##### 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28. 收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

①收入分类：公司的劳务收入主要为公司接受委托对人源细胞及基因等检测、制备、存储、培养等服务所产生收入。

#### ②确认原则：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定劳务收入总额，在提供劳务时，确认当期劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入企业；
- C、交易的完工程度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

#### ③主要业务具体确认方法：

##### A、检测与制备：

公司接受委托对人源细胞及基因等进行检测、制备等劳务服务，在完成对细胞分离、冷冻及检测等程序，对符合接受细胞活性保管存储条件的人源细胞及基因，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确认一次性的检测与制备劳务收入。

##### B、存储保管：

公司为委托人提供跨年度的人源细胞活性保管服务，公司根据提供保管服务的期间，分期按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定服务年度当期的保管收入。

对于接受劳务方出现未按合同或协议支付价款的情况，若接受劳务方连续两年未支付储存费，则公司认为与该项劳务相关的经济利益流入存在重大不确定性，将不再继续确认与该项劳务相关的服务收入。若公司在终止确认收入之后的期间收到接受劳务方一次性支付的前期欠付储存费，公司则将实际收到款项超过应收账款的差额在收到款项当年一次性确认为当期劳务收入。

##### C、培养：

公司为委托人提供人源细胞配型、培养等服务，在完成委托人配型要求或培养数量并移交委托人时，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定当期的劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）、融资租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

#### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、6%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、17%
消费税		
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
协和干细胞基因工程有限公司	15%
协和华东干细胞基因工程有限公司	15%
天津和泽干细胞科技有限公司	15%
上海执诚生物科技有限公司	15%
云南和泽西南生物科技有限公司	15%
山西省干细胞基因工程有限公司	15%

### 2. 税收优惠

(1) 根据天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局所得税减、免备案通知书，本公司子公司协和干细胞基因工程有限公司自2011年1月1日起至2013年12月31日、2014年1月1日至2014年12月31日按照15%税率征收企业所得税。

(2) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合发放的高新技术企业证书，本公司之二级子公司协和华东干细胞基因工程有限公司自2012年10月29日起3年按15%税率征收企业所得税。

(3) 根据天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合发放的高新技术企业证书，本公司下属二级子公司天津和泽干细胞科技有限公司自2012年11月8日起，企业所得税税率按15%征收，有效期3年。

(4) 本公司子公司上海执诚生物科技有限公司于2014年10月23日接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201431000492），认定本公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定后三年内（2014年至2017年），减按15%的税率征收企业所得税。

(5) 根据财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知，及《西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案申请表》本公司之二级子公司云南和泽西南生物科技有限公司所属行业属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，自2013年1月1日起按照15%税率征收企业所得税。

(6) 根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合发放的高新技术企业证书，本公司之二级子公司山西省干细胞基因工程有限公司自2014年9月30日起按照15%税率征收企业所得税，有效期3年。

### 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	632,248.05	4,633,830.62
银行存款	398,083,796.15	288,821,191.38
其他货币资金	66,966,188.72	58,629,119.72
合计	465,682,232.92	352,084,141.72
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

货币资金较年初增加的主要原因：报告期公司出售定增 A 项目基因，收回投资及收益所致其他货币资金中使用受限的资金为：保函保证金 8,656,030.00 元，定期存款 29,000,000.00 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	789,693,370.44	367,388,673.90
其中：债务工具投资		
权益工具投资	789,693,370.44	367,388,673.90
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	789,693,370.44	367,388,673.90

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较年初增加的主要原因：报告期公司融资融券借款购买股票及所持股票市值增加所致。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

无

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,044,810.71	15.15%	3,167,336.44	15.80%	16,877,474.27	3,167,336.44	2.23%	3,167,336.44	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,265,769.77	84.85%	19,399,929.10	17.28%	92,865,840.67	138,847,053.84	97.77%	19,905,880.66	14.34%	118,941,173.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	132,310,580.48	/	22,567,265.54	/	109,743,314.94	142,014,390.28	/	23,073,217.10	/	118,941,173.18

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古银宏干细胞 生命科技投资有限 公司	8,898,597.40		0.00%	
望春花平绒制品有 限公司	3,167,336.44	3,167,336.44	100.00%	账龄五年以 上
南宁万森丹焰贸易 有限公司	3,198,146.73		0.00%	
南京丰联达科技发 展有限公司	2,435,178.77		0.00%	
山东省高密市人民 医院	2,345,551.37		0.00%	
合计	20,044,810.71	3,167,336.44	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	15,064,236.81		
1年以内小计	15,064,236.81		
1至2年	10,968,937.20	1,096,893.72	10.00%
2至3年	8,801,304.05	1,760,260.81	20.00%
3年以上			
3至4年	4,613,800.93	1,384,140.28	30.00%
4至5年	3,466,781.50	2,080,068.66	60.00%
5年以上	10,053,182.77	10,053,182.77	100.00%
合计	52,968,243.26	16,374,546.24	30.91%

确定该组合依据的说明：

应收账款的分类参照五、11 应收款项。

此组合为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中“干细胞相关业务按账龄分析法计提坏账准备的应收账款”

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中组合中，试剂与医疗器械相关业务按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,156,712.46	2,957,835.62	5.00%
1 至 2 年	15,017.88	1,501.79	10.00%
2 至 3 年	70,294.97	10,544.25	15.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	55,501.20	55,501.20	100.00%
合 计	59,297,526.51	3,025,382.86	5.10%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 505,951.56 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金 额	欠款年限	占应收账款总额比例
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	8,898,597.40	1 年以内	6.73%
望春花平绒制品有限公司	3,167,336.44	5 年以上	2.39%
南宁万森丹焰贸易有限公司	3,198,146.73	1 年以内	2.42%
南京丰联达科技发展有限公司	2,435,178.77	1 年以内	1.84%
山东省高密市人民医院	2,345,551.37	1 年以内	1.77%
合计	20,044,810.71		15.15%

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,027,181.08	98.08%	13,918,626.00	93.93%
1至2年	724,685.11	1.87%	869,955.42	5.87%
2至3年	5,595.00	0.01%	7,030.00	0.05%
3年以上	14,046.98	0.04%	22,305.00	0.15%
合计	38,771,508.17	100.00%	14,817,916.42	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款期末余额合计数的比例
天津波士信达汽车销售服务有限公司	3,539,774.72	9.13%
南宁互邦达科贸有限公司	2,990,000.00	7.71%
成都市鑫海湾医疗用品有限公司	2,455,000.00	6.33%
北京易科世测技术服务有限公司	2,240,000.00	5.78%
北京清尚建筑装饰工程有限公司	1,607,208.80	4.15%
合计	12,831,983.52	33.10%

其他说明

预付款项较年初增加的主要原因：报告期公司预付的资产采购款及货款所致。

## 7、应收利息

√适用 □不适用

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	227,564.38	975,399.47
委托贷款		
债券投资		
合计	227,564.38	975,399.47

### (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

应收利息较年初减少的主要原因：报告期收到定期存款利息所致

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	34,880,724.36	53.31%	21,812,745.38	62.54%	13,067,978.98	21,812,745.38	50.23%	21,812,745.38	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,543,245.87	46.69%	9,056,156.27	29.65%	21,487,089.60	21,615,266.47	49.77%	9,056,156.27	41.90%	12,559,110.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	65,423,970.23	/	30,868,901.65	/	34,555,068.58	43,428,011.85	/	30,868,901.65	/	12,559,110.20

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海金创投资管理 有限公司	5,528,156.91	5,528,156.91	100.00%	账龄5年以上
北京慧鼎科技有限 公司	5,020,000.00	5,020,000.00	100.00%	账龄5年以上
天津华瀛首信移动 通信公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	账龄5年以上
上海新陆牧工商总 公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	账龄5年以上
中国望春花波兰有 限公司	4,264,588.47	4,264,588.47	100.00%	账龄5年以上
天津清泽投资咨询 有限公司	10,512,000.00	0.00	0.00%	账龄1年以内
北京金鸿世家装饰 有限责任公司	2,555,978.98	0.00	0.00%	账龄1年以内
合计	34,880,724.36	21,812,745.38	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	19,419,040.45		
1年以内小计	19,419,040.45		
1至2年	1,219,999.95	104,122.97	8.53%
2至3年	589,070.70	117,814.14	20.00%
3年以上			
3至4年	559,777.53	167,933.26	30.00%
4至5年	222,678.38	133,607.04	60.00%
5年以上	8,532,678.86	8,532,678.86	100.00%
合计	30,543,245.87	9,056,156.27	29.65%

确定该组合依据的说明：

其他应收款的分类参照五、11 应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津清泽投资咨询有限公司	股权出售款	10,512,000.00	1 年以内	16.07%	
上海金创投资管理有限公司	往来款	5,528,156.91	5 年以上	8.45%	5,528,156.91
北京慧鼎科技有限公司	往来款	5,020,000.00	5 年以上	7.67%	5,020,000.00
天津华瀛首信移动通信公司	往来款	5,000,000.00	5 年以上	7.64%	5,000,000.00
中国望春花波兰有限公司	往来款	4,264,588.47	5 年以上	6.52%	4,264,588.47
合计	/	30,324,745.38	/	46.35%	19,812,745.38

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

其他应收款较年初增加的主要原因：报告期处置内蒙公司股权及备用金增加所致

## 10、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,226,764.16	5,575.20	12,221,188.96	11,468,941.86	5,575.20	11,463,366.66
在产品	306,375.64		306,375.64	169,213.29		169,213.29
库存商品	18,334,450.04		18,334,450.04	24,474,475.96		24,474,475.96
周转材料	1,294,150.02	39,399.50	1,254,750.52	937,844.29	39,399.50	898,444.79
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
公共库细胞	18,807,288.83	0.00	18,807,288.83	20,240,658.40		20,240,658.40
开发产品	1,552,589.66	1,552,589.66	0.00	1,552,589.66	1,552,589.66	0.00
合计	52,521,618.35	1,597,564.36	50,924,053.99	58,843,723.46	1,597,564.36	57,246,159.10

### (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,575.20					5,575.20

在产品					
库存商品					
周转材料	39,399.50				39,399.50
消耗性生物资产					
建造合同形成的已完工未结算资产					
公共库细胞					
开发产品	1,552,589.66				1,552,589.66
合计	1,597,564.36				1,597,564.36

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	21,685,379.15	24,445,179.15
合计	21,685,379.15	24,445,179.15

## 其他说明

期末一年内到期的长期应收款由本公司提供的细胞制备劳务进行分期收款形成及子公司上海执诚分期销售设备形成。

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊销房租	1,601,980.07	694,043.54
预缴增值税	17,475.73	115,910.59
未抵扣的增值税进项税	0.00	580,914.67
预缴营业税及相关附税	0.00	502,028.39
预缴企业所得税	74,965.59	
保险费用	681,984.90	1,711,877.36
设备维护费	0.00	116,666.66
其他	227,337.32	402,404.10
合计	2,603,743.61	4,123,845.31

## 其他说明

其他流动资产减少的主要原因：报告期预缴的保险费用摊销减少所致

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	126,110,785.35	6,821,317.43	119,289,467.92	126,110,785.35	6,821,317.43	119,289,467.92
按公允价值计量的						
按成本计量的	126,110,785.35	6,821,317.43	119,289,467.92	126,110,785.35	6,821,317.43	119,289,467.92
其他（理财产品）	52,000,000.00	0.00	52,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00
合计	178,110,785.35	6,821,317.43	171,289,467.92	228,110,785.35	6,821,317.43	221,289,467.92

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海依丝花制衣厂	1,160,000.00			1,160,000.00	1,160,000.00			1,160,000.00	40.00%	
上海股份制服务管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	2.70%	
中国望春花波兰有限公司	4,661,317.43			4,661,317.43	4,661,317.43			4,661,317.43	80.00%	
深圳北科生物科技有限公司	119,289,467.92			119,289,467.92		119,289,467.92		119,289,467.92	13.00%	
合计	126,110,785.35			126,110,785.35	6,821,317.43	119,289,467.92		126,110,785.35	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	6,821,317.43			6,821,317.43
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	6,821,317.43			6,821,317.43

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	6,857,485.65	0.00	6,857,485.65	8,327,368.72		8,327,368.72	
分期收款提供劳务	43,319,801.77		43,319,801.77	30,611,725.78		30,611,725.78	
合计	50,177,287.42		50,177,287.42	38,939,094.50		38,939,094.50	/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
天津昂赛细胞基因工程有限公司										
北京协和干细胞基因工程有限公司										
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	10,688,537.13			-10,688,537.13						
小计	10,688,537.13			-10,688,537.13						
合计	10,688,537.13			-10,688,537.13						

其他说明

公司权益法核算下的联营企业天津昂赛细胞基因工程有限公司和北京协和干细胞基因工程有限公司发生超额亏损，以出资额为限是承担亏损后长期股权投资的账面价值为零。

长期股权投资减少的主要原因：报告期公司处置内蒙公司股权减少投资所致

## 18、投资性房地产

√适用 □不适用

## 投资性房地产计量模式

## 成本法核算

## (1) 按成本模式进行计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	其他	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	35,824,533.28			35,824,533.28
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	35,824,533.28			35,824,533.28
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	14,032,681.85			14,032,681.85
2、本年增加金额	850,761.06			850,761.06
(1) 计提或摊销	850,761.06			850,761.06
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	14,883,442.91			14,883,442.91
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	20,941,090.37			20,941,090.37
2、年初账面价值	21,791,851.43			21,791,851.43

## (1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	165,430,678.22	195,690,558.03	36,668,206.87	40,054,120.30	437,843,563.42
2. 本期增加金额	0.00	9,569,144.84	519,473.63	2,173,448.94	12,262,067.41
(1) 购置	0.00	9,569,144.84	519,473.63	2,173,448.94	12,262,067.41
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	3,434,412.00	1,064,126.41	69,207.40	4,567,745.81
(1) 处置或报废	0.00	3,434,412.00	1,064,126.41	69,207.40	4,567,745.81
4. 期末余额	165,430,678.22	201,825,290.87	36,123,554.09	42,158,361.84	445,537,885.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,838,725.05	88,897,929.65	22,940,129.84	22,945,968.83	186,622,753.37
2. 本期增加金额	3,600,736.73	10,282,803.09	2,673,856.06	2,317,711.04	18,875,106.92
(1) 计提	3,600,736.73	10,282,803.09	2,673,856.06	2,317,711.04	18,875,106.92
3. 本期减少金额	0.00	1,806,420.50	1,010,920.09	62,553.79	2,879,894.38
(1) 处置或报废	0.00	1,806,420.50	1,010,920.09	62,553.79	2,879,894.38
4. 期末余额	55,439,461.78	97,374,312.24	24,603,065.81	25,201,126.08	202,617,965.91
三、减值准备					
1. 期初余额				27,433.24	27,433.24
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				27,433.24	27,433.24
四、账面价值					
1. 期末账面价值	109,991,216.44	104,450,978.63	11,520,488.28	16,929,802.52	242,892,485.87

2. 期初账面价值	113,591,953.17	106,792,628.38	13,728,077.03	17,080,718.23	251,193,376.81
-----------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
动力站房	1,530,226.37	与主体房屋一起办理

其他说明：

无

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国家干细胞工程产业化基地二期工程	77,050,186.24	0.00	77,050,186.24	68,500,161.04		68,500,161.04
装修工程	5,537,971.96	0.00	5,537,971.96	571,282.05	0.00	571,282.05
生产中心	16,159,186.18	0.00	16,159,186.18	7,010,083.66		7,010,083.66
研发中心	14,038,922.44	0.00	14,038,922.44	4,907,136.42		4,907,136.42
合计	112,786,266.82	0.00	112,786,266.82	80,988,663.17	0.00	80,988,663.17

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
国家干细胞工程产业化基地二期工程	113,640,000.00	68,500,161.04	8,550,025.20			77,050,186.24	67.80%	67.80%				
生产中心	118,600,000.00	7,010,083.66	9,149,102.52			16,159,186.18	13.62%	13.62%				
合计	232,240,000.00	75,510,244.70	17,699,127.72			93,209,372.42	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

在建工程增加的主要原因：报告期公司增加在建工程项目投入所致。

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
处置固定资产	48,591.92	
合计	48,591.92	

其他说明：

无

**23、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	121,981,895.82	22,874,826.42	36,048,000.00	15,219,458.58	196,124,180.82
2. 本期增加金额				1,095,720.10	1,095,720.10
(1) 购置				1,095,720.10	1,095,720.10
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	121,981,895.82	22,874,826.42	36,048,000.00	16,315,178.68	197,219,900.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,464,897.87	7,360,562.35	36,048,000.00	2,902,436.09	55,775,896.31
2. 本期增加金额	457,485.30	1,001,107.68	83,333.33	799,082.73	2,341,009.04
(1) 计提	457,485.30	1,001,107.68	83,333.33	799,082.73	2,341,009.04
3. 本期减少金额					

额					
(1) 处 置					
4. 期末 余额	9,922,383.17	8,361,670.03	36,131,333.33	3,701,518.82	58,116,905.35
三、减 值准备					
1. 期初 余额	73,268,209.00	0.00	0.00	48,552.60	73,316,761.60
2. 本期 增加金 额					
(1) 计 提					
3. 本期 减少金 额					
(1) 处 置					
4. 期末 余额	73,268,209.00	0.00	0.00	48,552.60	73,316,761.60
四、账 面价值					
1. 期末 账面价 值	38,791,303.65	14,513,156.39	-83,333.33	12,565,107.26	65,786,233.97
2. 期初 账面价 值	39,248,788.95	15,514,264.07	0.00	12,268,469.89	67,031,522.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用 不适用

其他说明:

无

**26、开发支出**

适用 不适用

**27、商誉**

适用 不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
和泽生物科技有限公司	40,200,938.38					40,200,938.38
上海执诚生物科技有限公司	535,995,009.19					535,995,009.19
合计	576,195,947.57					576,195,947.57

## (2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

详见五、22 长期资产减值

其他说明

无

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专利实施许可费	6,792,452.56	0.00	188,679.24	0.00	6,603,773.32
装修改造费	113,904,758.68	7,629,411.65	5,211,908.93	0.00	116,322,261.40
数据库平台	66,999.88	0.00	16,000.02	0.00	50,999.86
干细胞研究联合实验室协作费	900,000.00	0.00	300,000.00	0.00	600,000.00
房租费	438,542.31	14,734.48	409,716.46	0.00	43,560.33
咨询费	738,504.00	0.00	276,939.00	0.00	461,565.00
设备保养费	120,370.30	0.00	27,777.78	0.00	92,592.52
品牌宣传费	175,380.51	148,253.16	266,983.09	0.00	56,650.58
企业邮箱服务费	0.00	492,452.71	27,358.48	0.00	465,094.23
自体中胚层	0.00	11,265,310.77	608,935.73	0.00	10,656,375.04

基质细胞治疗心脏衰竭临床应用技术					
合计	123,137,008.24	19,550,162.77	7,334,298.73	0.00	135,352,872.28

其他说明：  
无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,542,186.98	3,978,964.24	23,326,032.70	3,566,504.20
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	15,839,583.44	3,959,895.85	15,839,583.44	3,959,895.85
未实现融资收益	4,701,836.18	976,101.04	6,436,921.17	1,351,699.56
等待期摊销的股权激励成本	6,382,421.64	1,222,699.88	6,382,421.64	1,222,699.88
合计	52,466,028.24	10,137,661.01	51,984,958.95	10,100,799.49

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	17,975,597.13	2,696,339.57	17,975,597.13	2,696,339.57
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	17,975,597.13	2,696,339.57	17,975,597.13	2,696,339.57

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

无

### 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	41,076,197.64	38,678,310.77
预付核心业务管理系统	1,561,320.73	712,264.13
预付工程设备款		9,977,272.74
预付专利技术特许使用权款		11,265,310.77
预付专利款	1,997,680.00	1,997,680.00
其他	116,547.01	315,379.00
合计	44,751,745.38	62,946,217.41

其他说明：

其他非流动资产减少的主要原因：报告期结转预付专利技术特许使用权款至长期待摊费用类所致

### 31、短期借款

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存储保险费	84,320.00	206,440.00
基因成本款	324,900.00	608,320.78
材料采购款	11,241,366.85	21,205,755.92
设备工程款	3,325,009.54	1,260,881.68
费用及其他	1,452,082.18	6,403,997.46
合计	16,427,678.57	29,685,395.84

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

应付账款减少的主要原因：报告期支付材料采购款减少所致。

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
细胞检测存储费	836,423,885.44	861,142,970.31
基因检测费	19,683,426.18	10,613,836.47
细胞委托培养费	85,800.00	
配型费	20,300.00	18,800.00
房屋租金	609,000.00	363,000.00
货款	10,863,944.66	4,405,280.86
技术咨询费	650,000.00	600,000.00
其他	1,115,651.63	169,410.00
合计	869,452,007.91	877,313,297.64

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

账龄超过一年尚未结转收入款项为本公司子公司收取的储户一次性交纳多年储存费。

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,424,044.59	69,410,185.84	81,647,479.34	4,186,751.09
二、离职后福利-设定提存计划	65,031.74	7,658,594.29	7,420,691.68	302,934.35
三、辞退福利	0.00	410,124.78	410,124.78	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,489,076.33	77,478,904.91	89,478,295.80	4,489,685.44

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,461,819.02	57,877,972.04	69,988,009.15	2,351,781.91
二、职工福利费	0.00	590,384.36	622,673.36	-32,289.00
三、社会保险费	25,327.47	4,169,383.16	4,073,033.85	121,676.78
其中: 医疗保险费	21,273.03	3,597,170.25	3,581,492.90	36,950.38
工伤保险费	417.69	174,826.90	175,423.86	-179.27
生育保险费	3,636.75	397,386.01	316,117.09	84,905.67
四、住房公积金	80,692.20	5,544,072.08	5,643,656.60	-18,892.32
五、工会经费和职工教育经费	1,644,872.90	363,476.85	458,919.12	1,549,430.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	211,333.00	864,897.35	861,187.26	215,043.09
合计	16,424,044.59	69,410,185.84	81,647,479.34	4,186,751.09

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,126.16	6,974,131.79	6,753,487.66	280,770.29
2、失业保险费	4,905.58	684,462.50	667,204.02	22,164.06
3、企业年金缴费				
合计	65,031.74	7,658,594.29	7,420,691.68	302,934.35

其他说明:

应付职工薪酬减少的主要原因: 报告期支付2014年度绩效工资所致。

## 38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,058,815.34	7,718,450.24
消费税	0.00	
营业税	-49,807.50	987,811.62
企业所得税	60,521,612.12	17,320,967.69
个人所得税	479,807.52	776,391.66
城市维护建设税	304,035.96	376,838.25
教育费附加	153,794.61	208,641.65
地方教育费附加	85,814.10	134,983.46
其他	0.00	118,016.38

合计	67,554,072.15	27,642,100.95
----	---------------	---------------

其他说明：

应交税费增加的主要原因：报告期计提应交企业所得税费用所致

### 39、应付利息

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,842,853.99	2,842,853.99
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	2,842,853.99	2,842,853.99

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过1年末支付的应付普通股股利主要为本公司应付原社会法人股东红利，股东尚未领取。

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	0.00	240,000,000.00
往来款	12,264,971.30	3,080,471.67
应付房租款	7,523,903.14	304,342.62
融资融券业务借款	177,810,203.28	
其他	1,655,129.31	6,669,023.02
合计	199,254,207.03	250,053,837.31

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

无

### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

## 44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

无

## 45、长期借款

适用 不适用

## 46、应付债券

适用 不适用

## 47、长期应付款

适用 不适用

## 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 49、专项应付款

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
限制性股票回购义务	44,200,000.00	44,200,000.00	向员工授予限制性股票形成
合计	44,200,000.00	44,200,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,664,960.83	4,250,000.00	405,000.01	13,509,960.82	
合计	9,664,960.83	4,250,000.00	405,000.01	13,509,960.82	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
CD 系列单克隆抗体体外诊断试剂产业化项目	886,666.67		280,000.00		606,666.67	与资产相关
滨海新区高新技术产业化资金	347,511.32		100,000.00		247,511.32	与资产相关
10 万人份容量成体干细胞库建设及应用服务平台开发项目（云南）	497,972.10				497,972.10	与收益相关
临床级干细胞制备技术、动物疾病模型建立及临床转化研究项目	1,168,336.86	3,000,000.00			4,168,336.86	与资产相关/与收益相关
10 万人份容量成体干细胞库及实验室建设（山西）	211,510.80				211,510.80	与资产相关/与收益相关
基于单表位多聚抗原肽负载的新型抗肿瘤 DC 疫苗的研发	528,436.70				528,436.70	与资产相关/与收益相关
新型纳米材料诱导间充质干细胞分化为骨组织的联合开发	187,375.53				187,375.53	与资产相关/与收益相关
肝肾功能等生化类诊断试剂产品的自动化生产关键工程技术研究	1,547,150.85				1,547,150.85	与资产相关

与应用						
体外诊断生化试剂和免疫试剂生产线建设项目	4,290,000.00				4,290,000.00	与资产相关
CAR-T 免疫细胞治疗技术		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
干细胞药物研制技术平台建设		250,000.00	25,000.01		224,999.99	与资产相关
合计	9,664,960.83	4,250,000.00	405,000.01	0.00	13,509,960.82	/

其他说明：

递延收益增加的主要原因：报告期新增政府补助款项所致。

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

无

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	375,398,172.00	10,857,142.00				10,857,142.00	386,255,314.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	781,234,326.03	246,657,720.27		1,027,892,046.30

其他资本公积	11,653,297.96	17,294,550.00		28,947,847.96
合计	792,887,623.99	263,952,270.27		1,056,839,894.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增加的主要原因：报告期股本溢价增加及确认股权激励成本所致。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,137,390.67			22,137,390.67
任意盈余公积	1,020,000.00			1,020,000.00
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	23,157,390.67			23,157,390.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-158,982,093.41	-194,447,084.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-158,982,093.41	-194,447,084.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	288,608,920.82	19,174,509.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	129,626,827.41	-175,272,575.71

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,547,586.13	97,286,944.53	187,656,013.05	56,103,691.40
其他业务	18,176,769.88	1,450,060.46	5,990,618.14	1,149,747.83
合计	331,724,356.01	98,737,004.99	193,646,631.19	57,253,439.23

营业收入及营业成本增加的主要原因：报告期并购上海执诚公司增加合并范围所致。

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	950,066.98	2,799,362.57
城市维护建设税	1,477,936.96	995,535.73
教育费附加	1,187,623.46	692,483.25
资源税		
其他	246,887.62	174,211.03
合计	3,862,515.02	4,661,592.58

其他说明：

无

## 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	20,981,798.44	16,384,374.65
办公费	6,332,046.83	7,093,669.46
业务招待费	3,891,552.02	3,519,113.33
社保医保公积金	4,240,876.85	3,280,261.24
广告宣传费	3,783,223.80	2,169,639.16
差旅费	3,370,976.12	1,738,520.61
会务费	1,175,495.30	333,816.60
交通费	617,189.27	488,359.56
折旧	572,061.30	537,237.59

其他	11,221,052.61	5,982,797.12
合计	56,186,272.54	41,527,789.32

其他说明：

销售费用增加的主要原因：报告期并购上海执诚公司增加合并范围所致。

#### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	26,224,624.87	22,519,219.41
研发费用	17,015,159.37	11,952,224.93
折旧	9,807,805.47	7,387,928.83
股权激励计划确认费用	16,696,254.78	
社保医保公积金	7,727,969.98	4,976,914.42
租赁	6,266,639.63	4,641,843.77
办公费	4,226,210.01	3,646,234.67
摊销	4,429,148.28	2,890,379.91
业务招待费	2,194,371.97	2,630,919.90
差旅费	2,794,804.28	2,232,305.82
其他	15,597,919.82	16,118,971.55
合计	112,980,908.46	78,996,943.21

其他说明：

管理费用增加的主要原因：报告期确认股权激励成本及并购上海执诚公司增加合并范围所致。

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,241,726.43	
减：利息收入	-4,760,494.36	-9,404,433.27
汇兑损益	0.00	-2,701.30
银行手续费	527,390.62	494,352.80
转回为实现的融资收益	-589,929.00	-533,650.05
其他	674,960.81	2,481.54
合计	1,093,654.50	-9,443,950.28

其他说明：

财务费用增加的主要原因：报告期公司融资融券业务借款支付借款利息所致。

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-491,601.56	-4,972,158.59
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-491,601.56	-4,972,158.59

其他说明：

资产减值损失增加的主要原因：上年同期收回历史遗留欠款所致。

#### 67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-4,110,355.19	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-4,110,355.19	

其他说明：

公允价值变动收益减少的主要原因：报告期公司股票确认公允价值变动所致

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-78,882.26
处置长期股权投资产生的投资收益	991,462.87	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	834,924.48	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	240,448,859.28	

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	62,841,198.74	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	305,116,445.37	-78,882.26

其他说明：

投资收益增加的主要原因：报告期公司股票投资收益增加及处置可供出售金融资产确认投资收益所致。

## 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	122,355.55	53,717.47	122,355.55
其中：固定资产处置利得	122,355.55	53,717.47	122,355.55
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,911,340.01	2,340,956.00	2,911,340.01
其他	46,459.41	338,154.01	46,459.41
合计	3,080,154.97	2,732,827.48	3,080,154.97

计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
CD 系列单克隆抗体体外诊断试剂产业化项目	280,000.00	280,000.00	
滨海新区高新技术产业化资金	100,000.00	100,000.00	
专利资助款	3,240.00		
浙江省外国专家局文件 浙外专发【2014】26号	45,000.00		
2013 年科技财政补助		16,000.00	
2013 年每一批湖州市本级服务业专项补助资金		200,000.00	
湖州经济技术开发区管委会南太湖精英计划创新人才项目		500,000.00	
湖州经济技术开发区管委会浙江省千人计划项目		500,000.00	
上海市浦东新区周浦镇社区事务受理服务中心用工奖励	16,100.00		
2014 年第二批鼓励企业实施清洁生产专项扶持资金	100,000.00		
上海市科学技术委员会 财政拨款（小巨人工程）	400,000.00		

2015 年度企业发展金	1,058,000.00	0.00	
CART 技术的建立与应用	50,000.00	0.00	
华东干细胞库标准化质量管理体系开发	15,000.00	0.00	
体细胞个体治疗新的方式	100,000.00	0.00	
干细胞药物研制技术平台建设	744,000.01	0.00	
安全生产奖励	0.00	60,000.00	
上海市科学技术委员会财政补助		100,000.00	
上海市科学技术委员会创新资金		70,000.00	
专利资助费		256.00	
常州市科教城 2012 年企业销售奖		107,500.00	
企业生产扶持基金		407,200.00	
合计	2,911,340.01	2,340,956.00	/

其他说明：

无

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	613,490.70	170,938.94	613,490.70
其中：固定资产处置损失	613,490.70	170,938.94	613,490.70
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	199,999.98	199,999.99	199,999.98
其他	5,812.25	3,085.65	5,812.25
合计	819,302.93	374,024.58	819,302.93

其他说明：

营业外支出增加的主要原因：报告期并购上海执诚公司增加合并范围所致。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	68,059,626.22	3,583,012.33
递延所得税费用	-36,861.52	-1,593,618.70
合计	68,022,764.70	1,989,393.63

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额

利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

其他说明：

无

## 72、其他综合收益

无

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,508,329.45	9,212,104.50
往来款	204,168,770.61	25,773,185.97
政府补助拨款	5,756,340.00	1,960,956.00
收回历史欠款	0.00	5,460,000.00
其他	0.00	13,568.86
合计	215,433,440.06	42,419,815.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期较上年同期增加的主要原因是并购上海执诚公司增加合并范围所致。

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	128,527,392.59	7,218,253.02
付现费用	141,564,416.74	78,670,412.14
合计	270,091,809.33	85,888,665.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期较上年同期增加的主要原因是并购上海执诚公司增加合并范围所致。

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
执诚并购中介费	1,000,000.00	1,312,000.00
合计	1,000,000.00	1,312,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
评级评估中介费	550,000.00	
融资融券借款费用	986,067.16	
合计	1,536,067.16	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	294,599,779.58	25,913,502.73
加：资产减值准备	-491,601.56	-4,972,158.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,725,867.98	15,302,279.32
无形资产摊销	2,341,009.04	1,508,190.03
长期待摊费用摊销	7,334,298.73	6,548,167.13
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）	491,135.15	117,221.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,110,355.19	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,241,726.43	
投资损失（收益以“-”号填列）	-305,116,445.37	78,882.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,861.52	2,463,805.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,322,105.11	32,613.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,036,293.06	13,150,052.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,405,410.94	12,297,392.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,890,486.64	72,439,948.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	428,026,202.92	737,319,349.44
减：现金的期初余额	314,428,111.72	811,135,464.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	113,598,091.20	-73,816,115.00

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	428,026,202.92	314,428,111.72
其中：库存现金	632,248.05	4,633,830.62
可随时用于支付的银行存款	398,083,796.15	288,821,191.38
可随时用于支付的其他货币资金	29,310,158.72	20,973,089.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	428,026,202.92	314,428,111.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,656,030.00	保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
货币资金	29,000,000.00	定期存款
合计	37,656,030.00	/

其他说明：

无

## 77、外币货币性项目

□适用 √不适用

## 78、套期

□适用 √不适用

**79、其他**

无

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

其他原因的合并范围变动：本公司于 2015 年 1-6 月份出资设立了 4 家公司，分别为中源协和（天津）医学检验所有限公司、中源协和（甘肃）细胞基因工程有限公司、中源药业有限公司和 Vcan Bio USA Co., Ltd.。

**6、其他**

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
协和干细胞基因工程有限公司	天津	天津	服务业	90.00		设立
协和华东干细胞基因工程有限公司	浙江	浙江	服务业		45.00	设立
天津协科生物技术有限公司	天津	天津	服务业		100.00	设立
天津协和滨海基因工程有限公司	天津	天津	服务业		100.00	设立
天津滨海协和基因科技有限公司	天津	天津	服务业		100.00	设立
江西协和干细胞基因工程有限公司	江西	江西	服务业		60.00	设立
天津协智医院管理有限公司	天津	天津	服务业		55.00	设立
和泽生物科技有限公司	天津	天津	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
黑龙江和泽北方生物科技有限公司	黑龙江	黑龙江	服务业		75.00	非同一控制下企业合并
吉林和泽生物科技有限公司	吉林	吉林	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
辽宁和泽生物科技有限公司	辽宁	辽宁	服务业		80.00	非同一控制下企业合并
陕西和泽西北生物科技有限公司	陕西	陕西	服务业		74.00	非同一控制下企业合并
山西省干细胞基因工程有限公司	陕西	陕西	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
北京和泽普瑞生物科技有限公司	北京	北京	服务业		80.00	非同一控制下企业合并
北京三有利和泽生物科技有限公司	北京	北京	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
天津和泽干细胞科技有限公司	天津	天津	服务业		75.00	非同一控制下企业合并
上海同泽和济生物科技有限公司	上海	上海	服务业		77.00	非同一控制下企业合并
江苏和泽生物技术有限公司	江苏	江苏	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
安徽和泽华中生物科技有限公司	安徽	安徽	服务业		67.00	非同一控制下企业合并
江西津昌干细胞基因工程有限公司	江西	江西	服务业		80.00	非同一控制下企业合并
河南和泽生物科技有限公司	河南	河南	服务业		70.00	非同一控制下企业合并

云南和泽西南生物科技有限公司	云南	云南	服务业		70.00	非同一控制下企业合并
海南和泽生物科技有限公司	海南	海南	服务业		87.00	非同一控制下企业合并
中源华泽（天津）科技有限公司	天津	天津	服务业	51.00		设立
中源赛尔（天津）生物科技有限公司	天津	天津	服务业		100.00	设立
福建省和泽生物科技有限公司	福建	福建	服务业		77.00	设立
江苏和泽干细胞基因工程有限公司	江苏	江苏	服务业		70.00	设立
贵州和泽生物科技有限公司	贵州	贵州	服务业		80.00	设立
重庆市细胞生物工程技术有限公司	重庆	重庆	服务业	80.00		设立
中源诗丹赛尔（天津）化妆品公司	天津	天津	制造业	100.00		设立
上海望春花外高桥经济发展有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
济生（上海）投资管理有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
中源协和基因科技有限公司	天津	天津	服务业	100.00		设立
广东顺德中源协和基因科技有限公司	广东	广东	服务业		100.00	设立
北京中源协和投资管理有限公司	北京	北京	服务业	90.00		设立
上海执诚生物科技股份有限公司	上海	上海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海纽克生物技术有限公司	上海	上海	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
上海执诚医疗器械有限公司	上海	上海	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
中源协和（甘肃）细胞基因工程有限公司	甘肃	甘肃	服务业	67.00		设立
中源协和（天津）医学检验所有限公司	天津	天津	服务业		100.00	设立
Vcan Bio USA Co., Ltd.	美国	美国	服务业	100.00		设立
中源药业有限公司	北京	北京	制造业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
协和干细胞基因工程有限公司	10.00	-187,708.49	0.00	29,871,262.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
协和干细胞基因工程有限公司	646,808,819.38	239,618,115.41	886,426,934.79	611,891,890.88	1,854,177.99	613,746,068.87	641,493,121.50	265,773,529.81	907,266,651.31	660,263,100.75	1,234,177.99	661,497,278.74

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
协和干细胞基因工程有限公司	93,468,065.18	24,484,500.59	24,484,500.59	-33,306,681.73	86,479,415.10	16,115,722.44	16,115,722.44	53,167,700.01

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

其他说明:

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## 2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-4,110,355.19			-4,110,355.19
1. 交易性金融资产	-4,110,355.19			-4,110,355.19
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	-4,110,355.19			-4,110,355.19
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-4, 110, 355. 19			-4, 110, 355. 19
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司期末持有公开交易市场流通股，公司根据 2015 年 6 月 30 日公开市场报价的收盘价计算持有的流通股的公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、 其他

无

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
天津开发区德源投资发展有限公司	天津	投资管理	15,200 万元	26.01	26.01

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李德福

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
永泰红礪集团控股有限公司	其他
天津红礪投资发展股份有限公司	其他
天津红礪商贸有限公司	其他
天津源泰投资控股有限公司	其他
天津永康房地产开发有限公司	其他

天津森得瑞房地产经营有限公司	其他
天津尚业地产经纪有限公司	其他
天津滨海协和投资有限公司	其他
天津鸿港投资有限公司	其他
天津隆礴房地产开发有限公司	其他
天津永泰红峪房地产开发有限公司	其他
天津中宏实业发展有限公司	其他
天津市红礴物业经营管理有限公司	其他
天津毛家峪旅游发展有限公司	其他
天津市蓟县华焱园区建设发展有限公司	其他
天津峪景体育运动有限公司	其他
银华（北京）资产管理有限公司	其他
北京银宏兴泰矿业投资有限公司	其他
华银投资控股有限公司	其他
天津市红礴房地产开发有限公司	其他
天津红磊房地产开发有限公司	其他
海南永泰金缔房地产开发有限公司	其他
天津立天红礴投资发展有限公司	其他
天津北洋养生投资发展有限公司	其他
天津红磐房地产开发有限公司	其他
天津星海置业发展有限公司	其他
海南神唐实业投资开发有限公司	其他
天津滨海健康产业管理有限公司	其他
天津津南红礴领世郡医院有限公司	其他
银宏（天津）股权投资基金管理有限公司	其他
永泰红礴养老产业投资集团有限公司	其他
广东永爱养老产业有限公司	其他
上海红宁投资有限公司	其他
上海红峪投资有限公司	其他
天津泰达世纪房地产经纪有限公司	其他
天津江南高尔夫运动有限公司	其他
北京三合兴房地产开发有限公司	其他
北京银宏基贸易有限责任公司	其他
内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	其他
烟台开发区银宏实业发展有限公司	其他
烟台开发区银宏商贸有限公司	其他
上海银工房地产有限公司	其他
北京银宏春晖投资管理有限公司	其他
北京银宏财富投资管理有限公司	其他
中国银宏有限公司	其他
海南红礴房地产开发有限公司	其他
红晖企业管理咨询（上海）有限公司	其他
北京京医福晨教育科技有限公司	其他
天津永铭资产管理有限公司	其他
南通红礴房地产开发有限公司	其他
天津海泰投资担保有限责任公司	其他
中国医学科学院血液病医院（血液学研究所）	其他
内蒙古永泰银宏国际抗衰老健康管理有限公司	其他

## 其他说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永泰红磡集团控股有限公司	母公司的控股股东
天津红磡投资发展股份有限公司	控股股东和实际控制人的关联方
天津红磡商贸有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津源泰投资控股有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津永康房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津森得瑞房地产经营有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津尚业房地产经纪有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津滨海协和投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津鸿港投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津隆磡房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津永泰红峪房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津中宏实业发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津市红磡物业经营管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津毛家峪旅游发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津市蓟县华焱园区建设发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津峪景体育运动有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
银华（北京）资产管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京银宏兴泰矿业投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
华银投资控股有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津市红磡房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津红磊房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
海南永泰金缔房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津立天红磡投资发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津北洋养生投资发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津红磡房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津星海置业发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
海南神唐实业投资开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津滨海健康产业管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津津南红磡领世郡医院有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
银宏（天津）股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
永泰红磡养老产业投资集团有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

广东永爱养老产业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海红宁投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海红峪投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津泰达世纪房地产经纪有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津江南高尔夫运动有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京三合兴房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京银宏基贸易有限责任公司	同一实际控制人控制的其他企业
内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
烟台开发区银宏实业发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
烟台开发区银宏商贸有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海银工房地产有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京银宏春晖投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京银宏财富投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
中国银宏有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
海南红礪房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
红晖企业管理咨询（上海）有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京京医福晨教育科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津永铭资产管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
南通红礪房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津海泰投资担保有限责任公司	监事兼任此公司副总
中国医学科学院血液病医院（血液学研究所）	子公司协和干细胞基因工程有限公司股东之一，持有 10%股权
内蒙古永泰银宏国际抗衰老健康管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

--	--	--	--

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津鸿港投资有限公司	办公用房	296.00	280.00

关联租赁情况说明

无

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	中国望春花波兰有限公司	4,264,588.47	4,264,588.47	4,264,588.47	4,264,588.47

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	永泰红礪控股集团有限公司	104,473.27	32,619.44
其他应付款：	天津鸿港投资有限公司	4,629,645.64	4,780,091.25

7、关联方承诺

无

**8、其他**

无

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,947,847.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,294,550.00

**其他说明**

根据 2014 年 8 月 15 日本公司召开的 2014 年第六次临时股东大会审议通过的《中源协和干细胞生物工程股份公司 2014 年限制性股票激励计划（草案）》(以下简称《激励计划》)，本公司授予激励对象限制性股票 3,250,000.00 股，每股授予价格为人民币 13.60 元，累计募集金额为 44,200,000.00。本公司所发行的权益性工具授予价格是根据《激励计划》首次公告前 20 个交易日公司股票均价（27.20 元/股）的 50%确定。

2014 年授予的权益性工具的股权激励成本合计为人民币 59,767,500.00 元，分期记入期间费用及资本公积。本公司本年度已就本股权激励计划确认费用人民币 11,653,297.96 元。

《激励计划》中规定“限制性股票激励计划的有效期为 4 年，包括禁售期 1 年和解锁期 3 年。在禁售期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票被锁定，不得转让。授予的限制性股票自授予日满 12 个月至 48 个月为解锁期。在解锁期内若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可分别在授予日起 12 个月后至 24 个月内、24 个月后至 36 个月内、36 个月后至 48 个月内分三期申请解锁所获授的限制性股票总量的 30%、30%和 40%。”由于第一个解锁日是在禁售期结束的一下工作日，因此摊销期间总长为 36 个月(1,096 天)。其中第一次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 12 个月，第二次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 24 个月，第三次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 36 个月。

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

**5、 其他**

无

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 已经签定的正在履行的租赁合同及财务影响

和泽生物科技有限公司与天津鸿港投资有限公司签订房屋租赁合同，合同约定租赁房屋建筑面积 28,610 平方米，租赁期限自租赁合同生效起至 2031 年 2 月 10 日 24 时止。租金按照天津市圣维德房地产价格评估有限公司对房屋租金的评估报告评定的租金标准作为 2014 年 2 月 10 日前的租金支付标准，以后租赁期间的租金标准按照“每年递增 3% 的标准”执行。

(2) 已经签定的正在履行的专利技术许可使用协议及财务影响

和泽生物科技有限公司与英国细胞治疗有限公司于 2012 年 12 月 12 日签订专利技术许可使用协议，英国细胞治疗有限公司将未来会获得专利的技术及相应的专有技术在大中华区域的独占许可使用权授予和泽生物科技有限公司控股子公司，治疗技术的独占许可使用期限为 11 年，自 2013 年 4 月 1 日开始计算。独占许可使用费 800 万美元，在 2012 年 12 月 31 日之前支付首期许可使用费 200 万美元，在中国区域内针对自体中胚层基质细胞治疗心脏衰竭技术取得中国国家食品及药品监督管理审核（SFDA）和市场准入许可后支付剩余 600 万美元许可使用费。如果中国国家食品级药品监督管理审核（SFDA）和市场准入许可批准之间相隔的时间超过 6 个月需要向英国公司支付其中的 300 万美元，剩余 300 万美元在治疗技术获得市场准入许可批准时支付。截止资产负债表日止，和泽生物科技有限公司已经向英国细胞治疗有限公司支付 1,682,396.22 美元（扣除英国细胞治疗有限公司在中国境内应税收入产生的相关税费）。截至 2015 年 6 月 30 日，尚未取得市场准入许可批准，已经计提资产减值准备 1,217,871.44 元。

## 2、或有事项

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为干细胞相关业务和试剂及医疗器械 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为干细胞相关业务和试剂及医疗器械。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为提供细胞检测制备存储劳务和试剂及医疗器械销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	干细胞相关业务	试剂及医疗器械	分部间抵销	合计
主营业务收入	213,565,648.08	99,981,938.05		313,547,586.13
主营业务成本	47,268,966.83	50,017,977.70		97,286,944.53
资产总额	2,586,416,377.03	316,796,974.93		2,903,213,351.96
负债总额	1,156,243,078.47	23,151,192.26		1,179,394,270.73

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

无

**(4). 其他说明：**

无

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**8、 其他**

1、本公司全资子公司上海望春花外高桥经济发展有限公司的经营期限已到期，上海望春花外高桥经济发展有限公司于 2011 年在上海市工商行政管理局浦东新区分局完成清算组的备案。

因公司二级子公司天津协智医院管理有限公司（以下简称“协智医院”）长期未能对外经营，根据协智医院股东会决议，决定对协智医院进行清算。

因公司二级子公司江西协和干细胞基因工程有限公司（以下简称“江西协和”）经营业务缩减，根据江西协和股东会决议，决定对江西协和进行清算。

截至报告日，上述子公司的清算工作尚未结束。

**2、公司干细胞库说明**

本公司已获取经天津市卫生局批准《血站执业许可证》，执业许可证号：津卫血执字第[004]号，由本公司控股子公司协和干细胞基因工程有限公司在天津市建立天津市脐带血造血干细胞库（公共库），从事对社会公众捐献脐带血采集、存储、提供脐带血造血干细胞业务。

根据浙江省血液中心（浙江省脐带血造血干细胞库）、浙江绿寇生物技术有限公司和协和华东干细胞基因工程有限公司签订的合作协议，协和干细胞基因工程有限公司的子公司协和华东干细胞基因工程有限公司准许在浙江省湖州市、嘉兴市行政区域开展脐带血采集、处理、检测、存储和临床供应等相关服务业务。

同时，本公司分别在天津、黑龙江、辽宁、吉林、山西、陕西、海南、江西、河南、江苏、云南、安徽、上海、重庆、福建、浙江、甘肃、贵州等省、市建立了自体库，向社会提供有偿的细胞检测制备及存储服务。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计		/		/		/		/		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：  
无

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：  
无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：  
无

其他说明：  
无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,812,745.38	18.09	21,812,745.38	100.00		21,812,745.38	61.55	21,812,745.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,764,560.66	81.91	5,360,852.18	5.43	93,403,708.48	13,626,000.80	38.45	5,360,852.18	39.34	8,265,148.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	120,577,306.04	/	27,173,597.56	/	93,403,708.48	35,438,746.18	/	27,173,597.56	/	8,265,148.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海金创投资管理有限公司	5,528,156.91	5,528,156.91	100	账龄较长
北京慧鼎科技有限公司	5,020,000.00	5,020,000.00	100	账龄较长
天津华瀛首信移动通信公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100	账龄较长
上海新陆牧工商总公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	账龄较长
中国望春花波兰有限公司	4,264,588.47	4,264,588.47	100	账龄较长
合计	21,812,745.38	21,812,745.38	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,779,265.71		
1 年以内小计	1,779,265.71		
1 至 2 年	10,000.00	1000	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	10,324.38	6,194.64	60.00
5 年以上	5,353,657.54	5,353,657.54	100.00
合计	7,153,247.63	5,360,852.18	74.94

确定该组合依据的说明：

参照五、11 应收款项。此项目为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款中采用关联方组合法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
济生(上海)投资管理有限公司	52,200.00		0
中源协和基因科技有限公司	92,326.56		0
北京中源协和投资管理有限公司	7,331.04		
协和华东干细胞基因工程有限公司	2,854,819.51		
和泽生物科技有限公司	88,604,635.92		
合计	91,611,313.03		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	91,611,313.03	52,168.64
备用金	127,386.20	93,000.00
职工借款	997,915.85	459,776.15
社保及公积金	13,004.80	39,134.09
并购费用	533,018.86	7,500,000.00
历史遗留债权	27,176,727.30	27,176,727.30
保证金	117,940.00	117,940.00
合计	120,577,306.04	35,438,746.18

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
和泽生物科技有限公司	往来款	88,604,635.92	1 年以内	73.48%	
上海金创投投资管理有限公司	历史遗留债权	5,528,156.91	5 年以上	4.58%	5,528,156.91
北京慧鼎科技有限公司	历史遗留债权	5,020,000.00	5 年以上	4.16%	5,020,000.00
天津华瀛首信移动通信公司	历史遗留债权	5,000,000.00	5 年以上	4.15%	5,000,000.00
中国望春花波兰有限公司	历史遗留债权	4,264,588.47	5 年以上	3.54%	4,264,588.47
合计	/	108,417,381.30	/	89.91	19,812,745.38

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明：

无

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,278,450,654.17		1,278,450,654.17	1,242,480,352.17		1,242,480,352.17
对联营、合营企业投资						
合计	1,278,450,654.17		1,278,450,654.17	1,242,480,352.17		1,242,480,352.17

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
协和干细胞基因工程有限公司	183,800,106.99			183,800,106.99		
上海望春花外高桥经济发展公司	2,360,000.00			2,360,000.00		
重庆市细胞生物工程技术有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
中源诗丹赛尔(天津)化妆品公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中源协和基因科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京中源协和投资管理有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
和泽生物科技有限公司	176,900,000.00			176,900,000.00		
上海执诚生物科技有限公司	799,999,979.00			799,999,979.00		
中源协和(甘肃)细胞基因		10,000,000.00		10,000,000.00		

工程有限公 司						
中源药业有 限公司		15,700,000.00		15,700,000.00		
合计	1,235,560,085.99	25,700,000.00	0.00	1,261,260,085.99		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

对子公司投资期末余额 1,278,450,654.17 元，包含公司报实行股权激励计划产生的股权投资金额 17,190,568.18 元

**4、 营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,452,830.22		7,500,000.00	
合计	2,452,830.22		7,500,000.00	

其他说明：

无

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	824,924.48	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	243,834,417.50	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	62,841,198.74	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	307,500,540.72	

**6、 其他**

无

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	500,327.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,911,340.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	300,014,627.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-159,352.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-54,948,097.35	
少数股东权益影响额	-129,939.94	
合计	248,188,904.93	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	20.74	0.75	0.75

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91	0.11	0.11

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	

董事长：李德福

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 28 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容