

原能细胞科技集团有限公司

审计报告

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表 .....	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表 .....	第 7—10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—73 页

# 审 计 报 告

天健审〔2017〕6-203号

上海开能环保设备股份有限公司全体股东

我们审计了后附的原能细胞科技集团有限公司（以下简称原能集团公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1—8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是原能集团公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，原能集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了原能集团公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1—8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：{  

中国注册会计师：{  

二〇一七年十二月十九日

# 资 产 负 债 表 ( 资 产 )

编制单位：原能细胞科技集团有限公司

资 产	注释号	2017年8月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	10,571,524.88	5,932,887.31	19,249,535.28	4,658,309.77	10,696,442.26	1,192,528.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	2	1,190,043.30		441,285.50		15,456.50	
预付款项	3	1,164,929.00		465,050.90		15,615.90	
应收利息							
应收股利							
其他应收款	4	94,203,388.15	149,421,231.87	53,005,032.30	78,528,954.05	1,605,932.71	996,447.34
存货	5	3,808,817.18	7.45	2,699,643.85		623,471.72	
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	6	378,446,110.96	366,028,621.37	467,395,854.06	457,526,677.56	121,424,709.28	45,722,420.83
流动资产合计		489,384,813.47	521,382,748.00	543,256,401.89	540,713,941.38	134,381,628.37	47,911,397.07
非流动资产：							
可供出售金融资产	7	10,042,300.00	10,042,300.00	8,042,300.00	8,042,300.00		
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	8	42,021,933.99	574,209,545.25	59,453,107.97	575,835,467.41	7,719,268.65	254,640,000.00
投资性房地产							
固定资产	9	280,458,398.51	664,477.63	275,772,795.66	601,430.03	11,862,330.20	596,239.73
在建工程	10	488,216,296.78	10,900,908.87	472,632,030.35	5,092,701.48	67,274,157.18	
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	11	126,016,290.63	80,384.60	130,646,229.33		58,064,382.12	
开发支出	12	10,521,396.85		5,974,027.12			
商誉	13	19,512,547.30		19,512,547.30		5,771,793.28	
长期待摊费用	14	26,316,391.13	19,563,987.28	27,271,854.62	18,739,999.88	13,787,890.52	6,666,667.00
递延所得税资产	15	286,092.54		869,880.21		2,635,548.39	1,040,348.74
其他非流动资产	16	7,182,680.12	424,390.00	4,643,438.63	410,167.00	44,287,844.09	36,916,000.00
非流动资产合计		1,010,574,327.85	615,885,993.63	1,004,818,211.19	608,722,065.80	211,403,214.43	299,859,255.47
资产总计		1,499,959,141.32	1,137,268,741.63	1,548,074,613.08	1,149,436,007.18	345,784,842.80	347,770,652.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：原能细胞科技集团有限公司

负债和所有者权益	注释号	2017年8月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	17	3,131,380.84		1,816,031.75		688,627.88	
预收款项	18	10,515,082.05		11,126,261.76		4,550,246.47	
应付职工薪酬	19	2,321,061.75	337,863.02	1,244,396.04	352,200.00		
应交税费	20	178,252.64	52,632.31	200,518.82	45,814.61	119,014.55	26,811.51
应付利息							
应付股利							
其他应付款	21	344,815,333.11	172,513,885.29	925,164,761.65	757,797,386.40	3,477,866.49	749,880.39
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	22	45,590,000.00	40,228,672.05	45,590,000.00	41,478,672.35		
流动负债合计		406,551,110.39	213,133,052.67	985,141,970.02	799,674,073.36	8,835,755.39	776,691.90
非流动负债：							
长期借款	23	15,000,000.00		21,000,000.00			
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							
递延收益	24	15,193,061.72		15,206,995.05			
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		30,193,061.72		36,206,995.05			
负债合计		436,744,172.11	213,133,052.67	1,021,348,965.07	799,674,073.36	8,835,755.39	776,691.90
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	25	580,748,000.00	580,748,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	26	348,203,372.30	348,203,372.30	2,081,372.30	2,081,372.30	2,081,372.30	2,081,372.30
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	27	138,196.76	138,196.76	138,196.76	138,196.76	138,196.76	138,196.76
一般风险准备							
未分配利润	28	-74,275,422.29	-4,953,880.10	-44,243,589.60	-2,457,635.24	-15,111,680.45	-5,225,608.42
归属于母公司所有者权益合计		854,814,146.77	924,135,688.96	307,975,979.46	349,761,933.82	337,107,888.61	346,993,960.64
少数股东权益		208,400,822.44		218,749,668.55		-158,801.20	
所有者权益合计		1,063,214,969.21	924,135,688.96	526,725,648.01	349,761,933.82	336,949,087.41	346,993,960.64
负债和所有者权益总计		1,499,959,141.32	1,137,268,741.63	1,548,074,613.08	1,149,436,007.18	345,784,842.80	347,770,652.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利 润 表

编制单位：原能细胞科技集团有限公司

项 目	注释号	2017年1-8月		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	23,540,658.69	844,322.51	13,308,389.02	777,358.47	2,699,155.44	
减：营业成本	1	15,581,472.06	277,341.38	10,623,962.47		1,864,477.33	
税金及附加	2	137,441.28	180.00	158,026.06		44,405.00	
销售费用	3	13,183,879.94	75,380.02	8,723,979.50	98,610.64	1,180,546.74	380,734.17
管理费用	4	36,948,220.11	5,839,906.39	32,453,995.01	7,785,961.75	20,624,751.56	11,075,145.07
财务费用	5	-1,749,344.39	-2,417,375.58	-1,612,559.31	-1,898,017.43	-14,783.36	-56,382.74
资产减值损失	6	395,089.23	23,002.60	5,972,328.60	-22,239.90	88,568.70	52,444.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）	7	4,857,824.02	4,213,076.09	6,660,376.78	8,992,040.23	1,820,201.69	3,957,213.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,488,858.95	-5,133,607.13	-3,932,860.68	-1,270,336.29	-2,280,731.35	
其他收益	8	13,933.33					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,084,342.19	1,258,963.79	-36,350,966.53	3,805,083.64	-19,268,608.84	-7,494,727.95
加：营业外收入	9	56,122.36	3,950.83	5,098,732.22	3,238.28	517.98	
其中：非流动资产处置利得						17.93	
减：营业外支出	10	3,520,796.46	3,455,750.00	8,412.94			
其中：非流动资产处置损失				285.42			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,549,016.29	-2,192,835.38	-31,260,647.25	3,808,321.92	-19,268,090.86	-7,494,727.95
减：所得税费用	11	831,662.51	303,409.48	1,821,202.82	1,040,348.74	-2,603,989.60	-1,025,348.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,380,678.80	-2,496,244.86	-33,081,850.07	2,767,973.18	-16,664,101.26	-6,469,379.21
归属于母公司所有者的净利润		-30,031,832.69		-29,131,909.15		-16,353,162.24	
少数股东损益		-10,348,846.11		-3,949,940.92		-310,939.02	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动							
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所享有的份额							
（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所享有的份额							
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							
六、综合收益总额		-40,380,678.80	-2,496,244.86	-33,081,850.07	2,767,973.18	-16,664,101.26	-6,469,379.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,031,832.69		-29,131,909.15		-16,353,162.24	
归属于少数股东的综合收益总额		-10,348,846.11		-3,949,940.92		-310,939.02	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益							
（二）稀释每股收益							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：原能细胞科技集团有限公司

项 目	注释号	2017年1-8月		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<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		20,322,517.46	648,000.00	19,138,612.24	27,335.00	7,298,456.17	
收到的税费返还		324,530.43	324,530.43				
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,767,495.09	1,472,897.30	7,228,212.83	4,820,394.70	9,699,858.48	8,890,545.95
经营活动现金流入小计		24,414,542.98	2,445,427.73	26,366,825.07	4,847,729.70	16,998,314.65	8,890,545.95
购买商品、接受劳务支付的现金		6,452,855.87		5,886,137.29		2,548,139.33	
支付给职工以及为职工支付的现金		32,867,983.60	3,124,579.90	30,735,910.53	5,644,022.21	9,794,169.95	5,873,199.96
支付的各项税费		528,501.53	303,589.48	491,860.10		1,081,650.34	931,698.06
支付其他与经营活动有关的现金	2	69,066,482.78	95,322,730.30	34,781,634.17	15,647,457.77	21,617,582.20	2,814,200.82
经营活动现金流出小计		108,915,823.78	98,750,899.68	71,895,542.09	21,291,479.98	35,041,541.82	9,619,098.84
经营活动产生的现金流量净额		-84,501,280.80	-96,305,471.95	-45,528,717.02	-16,443,750.28	-18,043,227.17	-728,552.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>							
收回投资收到的现金		118,397,539.23	101,297,539.23			195,513,435.65	268,609,686.08
取得投资收益收到的现金		10,346,682.97	9,278,224.56	10,623,880.63	9,648,838.57	4,100,933.04	3,957,213.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,403.65				51,112.15	
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		128,746,625.85	110,575,763.79	10,623,880.63	9,648,838.57	199,665,480.84	272,566,899.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,028,192.45	8,825,714.30	63,770,336.62	14,167,852.78	97,101,224.04	14,658,314.00
投资支付的现金		17,700,000.00	19,150,000.00	400,168,372.30	537,461,412.97	3,300,000.00	254,590,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				49,060,224.71		69,204,549.59	
支付其他与投资活动有关的现金	3					32,916,000.00	32,916,000.00
投资活动现金流出小计		60,728,192.45	27,975,714.30	512,998,933.63	551,629,265.75	202,521,773.63	302,164,314.00
投资活动产生的现金流量净额		68,018,433.40	82,600,049.49	-502,375,053.00	-541,980,427.18	-2,856,292.79	-29,597,414.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>							
吸收投资收到的现金		576,870,000.00	576,870,000.00			24,090,000.00	24,090,000.00
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		15,000,000.00					
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金	4	1,324,837.00		561,890,000.00	561,890,000.00		
筹资活动现金流入小计		593,194,837.00	576,870,000.00	561,890,000.00	561,890,000.00	24,090,000.00	24,090,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	5	561,890,000.00	561,890,000.00	7,933,095.29			
筹资活动现金流出小计		582,890,000.00	561,890,000.00	7,933,095.29			
筹资活动产生的现金流量净额		10,304,837.00	14,980,000.00	553,956,904.71	561,890,000.00	24,090,000.00	24,090,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>							
				-41.67	-41.67		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>							
		-6,178,010.40	1,274,577.54	6,053,093.02	3,465,780.87	3,190,480.04	-6,235,967.66
加：期初现金及现金等价物余额		16,749,535.28	4,658,309.77	10,696,442.26	1,192,528.90	7,505,962.22	7,428,496.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>							
		10,571,524.88	5,932,887.31	16,749,535.28	4,658,309.77	10,696,442.26	1,192,528.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：原能细胞科技集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-8月/2016年度											2016年度/2015年度															
	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者			
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	350,000,000.00				2,081,372.30			138,196.76			-44,243,589.60	218,749,668.55	526,725,648.01	350,000,000.00					2,081,372.30			138,196.76			-15,111,680.45	-158,801.20	336,949,087.41
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	350,000,000.00				2,081,372.30			138,196.76			-44,243,589.60	218,749,668.55	526,725,648.01	350,000,000.00					2,081,372.30			138,196.76			-15,111,680.45	-158,801.20	336,949,087.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	230,748,000.00				346,122,000.00						-30,031,832.69	-10,348,846.11	536,489,321.20												-29,131,909.15	218,908,469.75	189,776,560.60
(一) 综合收益总额											-30,031,832.69	-10,348,846.11	-40,380,678.80												-29,131,909.15	-3,949,940.92	-33,081,850.07
(二) 所有者投入和减少资本	230,748,000.00				346,122,000.00								576,870,000.00													222,858,410.67	222,858,410.67
1. 所有者投入的资本	230,748,000.00				346,122,000.00								576,870,000.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他																										222,858,410.67	222,858,410.67
(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	580,748,000.00				348,203,372.30			138,196.76			-74,275,422.29	208,400,822.44	1,063,214,969.21	350,000,000.00					2,081,372.30			138,196.76			-44,243,589.60	218,749,668.55	526,725,648.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：原能细胞科技集团有限公司

项 目	2015/2014年度											少数股东 权益	所有者 权益合计						
	归属于母公司所有者权益										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
	实收资本 (或股本)	其他权益工具																	
	优先股	永续债	其他																
一、上年期末余额	325,910,000.00				2,081,372.30							138,196.76			1,241,481.79		329,371,050.85		
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	325,910,000.00				2,081,372.30							138,196.76			1,241,481.79		329,371,050.85		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,090,000.00														-16,353,162.24	-158,801.20	7,578,036.56		
(一) 综合收益总额	24,090,000.00														-16,353,162.24	-310,939.02	7,425,898.74		
(二) 所有者投入和减少资本																152,137.82	152,137.82		
1. 所有者投入的资本																			
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																152,137.82	152,137.82		
(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	350,000,000.00				2,081,372.30							138,196.76			-15,111,680.45	-158,801.20	336,949,087.41		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：原能细胞科技集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-8月/2016年度									2016年度/2015年度												
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	350,000,000.00				2,081,372.30				138,196.76	-2,457,635.24	349,761,933.82	350,000,000.00				2,081,372.30				138,196.76	-5,225,608.42	346,993,960.64
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	350,000,000.00				2,081,372.30				138,196.76	-2,457,635.24	349,761,933.82	350,000,000.00				2,081,372.30				138,196.76	-5,225,608.42	346,993,960.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	230,748,000.00				346,122,000.00					-2,496,244.86	574,373,755.14										2,767,973.18	2,767,973.18
(一) 综合收益总额										-2,496,244.86	-2,496,244.86										2,767,973.18	2,767,973.18
(二) 所有者投入和减少资本	230,748,000.00				346,122,000.00						576,870,000.00											
1. 所有者投入的资本	230,748,000.00				346,122,000.00						576,870,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 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	580,748,000.00				348,203,372.30				138,196.76	-4,953,880.10	924,135,688.96	350,000,000.00				2,081,372.30				138,196.76	-2,457,635.24	349,761,933.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：原能细胞科技集团有限公司

项 目	2015年度/2014年度										
	实收资本 (或股本)	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	325,910,000.00				2,081,372.30				138,196.76	1,243,770.79	329,373,339.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	325,910,000.00				2,081,372.30				138,196.76	1,243,770.79	329,373,339.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	24,090,000.00									-6,469,379.21	17,620,620.79
(一) 综合收益总额										-6,469,379.21	-6,469,379.21
(二) 所有者投入和减少资本	24,090,000.00										24,090,000.00
1. 所有者投入的资本	24,090,000.00										24,090,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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	350,000,000.00				2,081,372.30				138,196.76	-5,225,608.42	346,993,960.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 原能细胞科技集团有限公司

## 财务报表附注

2015年1月1日至2017年8月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

原能细胞科技集团有限公司（以下简称公司或本公司）是由上海开能环保设备股份有限公司、上海森壹投资中心（有限合伙）、上海森陆投资中心（有限合伙）、上海森捌投资中心（有限合伙）和上海森焕投资中心（有限合伙）等共同投资，于2014年7月16日在上海市浦东新区市场监督管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为91310115398651996B的营业执照，注册资本为人民币91,000.00万元，实收资本为58,074.80万元。

本公司属科技推广和应用服务业。主要经营活动为从事细胞、生物工程领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，细胞存储服务（脐带造血干细胞除外，不得从事医疗诊疗服务），化妆品的研发和销售，实业投资等。

本公司将上海海泰药业有限公司、上海原能细胞医学技术有限公司和信诺佰世医疗投资（北京）有限公司等19家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 8 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （九）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户金额在人民币 100 万元以上(含)的应收账款、单个客户金额在人民币 50 万元以上(含)的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试, 纳入公司合并财务报表范围内的母、子公司及子公司之间的应收款项未发生减值, 不计提坏账准备。

控股股东及其子公司关联往来组合	对控股股东及其子公司之间的应收款项有证据表明存在风险的按单项计提，除此以外不计提。
-----------------	---

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄或合并范围内关联往来及控股股东及其子公司之间往来为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括免疫细胞公共库存储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。

2. 发出存货的计价方法

除了公共库细胞以外的存货成本包括采购成本和其他成本，领用和发出时按照月末一次加权平均法计价。公共库细胞的存货成本包括获得细胞时的制备等成本，领用和发出时按照月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照该类存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

除了公共库细胞外，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志愿者提供，本公司对取得的细胞经检测制备合格后，将相关细胞存入低温设备中进行冷冻保管，本公司对经检测制备合格后的细胞建立细胞信息库，并在细胞管理系统中以单独的标示加以区分。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。为检测细胞活性及冻存环境，本公司定期通过抽检样本的方法进行检查。

#### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-48	4.00	2.00-9.60
机器设备	年限平均法	5-10	4.00-10.00	9.00-19.20
运输设备	年限平均法	5-10	4.00-10.00	9.00-19.20
仪器设备	年限平均法	5	4.00	19.20
办公及其他设备	年限平均法	5	4.00-10.00	18.00-19.20

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
专有技术	10、15
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查,确定为研究阶段,该阶段具有探索性的特点,研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;在进行商业性生产或用于内部使用之前,具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时,以生产出新的或具有实质性改进的装置、产品阶段,确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果特点。

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。

目前本公司研究与开发支出按照研发的目的及最终形成的成果划分为技术类和装置类两大类支出。

本公司相应项目按照上述总体原则结合项目立项时的研发目的为依据,通过技术可行性

及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### （十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司的劳务收入主要为公司对免疫细胞及基因等检测、制备、存储、培养等服务所产生收入。

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，同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、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。

具体确认方法：

### (1) 检测与制备

对免疫细胞及基因等进行制备、检测等劳务服务，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免疫细胞及基因，按照双方约定的并已收取或应收取的合同或协议价款确认一次性的制备与检测劳务收入。

### (2) 存储保管

根据实际提供的免疫细胞保管服务的期限，按照双方约定并已经收取或应收取的合同或协议价款，分期确定保管服务期间的保管收入。

接受劳务方未支付储存费，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。

## (二十一) 政府补助

### 1. 2017年1-8月

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当

期损益。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 2. 2015年-2016年

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十三) 租赁

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017年1-8月	2016年	2015年
北京信诺佰世医学检验所有限公司	15%	15%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

##### (二) 税收优惠

北京信诺佰世医学检验所有限公司于2016年12月22日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201611004948),有效期3年,故2016-2018年企业所得税税率为15%。

#### 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2017年1月1日财务报表数,期末数指2017年8月31日财务报表数,本期指2017年1-8月。母公司同。

##### (一) 合并资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	41,195.50	108,551.87
银行存款	10,530,041.29	16,629,581.29
其他货币资金	288.09	2,511,402.12
合 计	10,571,524.88	19,249,535.28

注:其他货币资金期初数主要为外购进口设备的信用证保证金。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,254,334.00	100.00	64,290.70	5.13	1,190,043.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,254,334.00	100.00	64,290.70	5.13	1,190,043.30

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	464,590.00	100.00	23,304.50	5.02	441,285.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	464,590.00	100.00	23,304.50	5.02	441,285.50

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,222,854.00	61,142.70	5.00	463,090.00	23,154.50	5.00
1-2 年	31,480.00	3,148.00	10.00	1,500.00	150.00	10.00
小计	1,254,334.00	64,290.70	5.13	464,590.00	23,304.50	5.02

(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 40,986.20 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
复旦大学附属儿科医院	539,000.00	42.97	26,950.00
上海长征医院	282,624.00	22.53	14,131.20
中国医学科学院阜外医院	110,000.00	8.77	5,500.00
北京明华明颜医疗美容诊所	48,980.00	3.90	2,449.00
北京同仁医院	41,800.00	3.33	2,090.00
小 计	1,022,404.00	81.50	51,120.20

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,127,634.00	96.80		1,127,634.00	453,914.22	97.61		453,914.22
1-2 年	29,600.00	2.54		29,600.00	3,441.68	0.74		3,441.68
3 年以上	7,695.00	0.66		7,695.00	7,695.00	1.65		7,695.00
合 计	1,164,929.00	100.00		1,164,929.00	465,050.90	100.00		465,050.90

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州聚优汇供应链管理有限公司	297,279.08	25.52
北京方宇建筑有限公司	208,666.65	17.91
杭州厚泽生物科技有限公司	100,000.00	8.58
北京威凯恩科技有限公司	76,200.00	6.54
上海行迈企业管理咨询有限公司	53,712.00	4.61
合 计	735,857.73	63.16

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	94,473,433.26	99.61	270,045.11	0.29	94,203,388.15
关联方组合	91,854,970.14	96.85			91,854,970.14
非关联方账龄组合	2,618,463.12	2.76	270,045.11	10.31	2,348,418.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	367,937.25	0.39	367,937.25	100.00	
合计	94,841,370.51	100.00	637,982.36	0.67	94,203,388.15

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,288,911.63	100.00	283,879.33	0.53	53,005,032.30
关联方组合	50,053,132.80	93.93			50,053,132.80
非关联方账龄组合	3,235,778.83	6.07	283,879.33	8.77	2,951,899.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	53,288,911.63	100.00	283,879.33	9.31	53,005,032.30

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,921,457.72	96,072.89	5.00	2,307,904.98	115,395.24	5.00
1-2 年	185,647.00	18,564.70	10.00	556,340.30	55,624.02	10.00
2-3 年	506,358.40	151,907.52	30.00	369,533.55	110,860.07	30.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00			
4 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00	2,000.00	2,000.00	100.00

小 计	2,618,463.12	270,045.11	10.31	3,235,778.83	283,879.33	8.77
-----	--------------	------------	-------	--------------	------------	------

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	91,854,970.14			50,053,132.80		

4) 期末单项金额非重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
零星租户	367,937.25	367,937.25	100.00	收回可能性小

(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 354,103.03 元, 本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	330,300.58	11,965.28
押金及保证金	516,917.44	860,179.34
应收往来款	93,994,152.49	52,416,767.01
合 计	94,841,370.51	53,288,911.63

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海开能环保股份有限公司	往来款	91,854,970.14	1 年以内	96.85	
上海药谷商务管理有限公司	水电费	966,372.91	1 年以内、3-4 年	1.02	413,618.91
钱斌	往来款	400,000.00	1 年以内	0.42	20,000.00
北大医疗产业园科技有限公司	往来款	385,597.94	2-3 年	0.41	115,679.38
白鹭医药技术(上海)有限公司	往来款	313,438.55	1 年以内	0.33	15,671.93
小 计		93,920,379.54		99.03	564,970.22

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,733,724.45		1,733,724.45	1,183,725.74		1,183,725.74
原材料	1,466,649.65		1,466,649.65	667,489.16		667,489.16
公共库细胞	574,465.93		574,465.93	380,612.69		380,612.69
库存商品	33,977.15		33,977.15	467,816.26		467,816.26
合 计	3,808,817.18		3,808,817.18	2,699,643.85		2,699,643.85

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财投资	365,790,000.00	457,028,762.40
增值税留抵税额	12,304,854.12	9,812,616.16
所得税预缴		324,530.43
待摊房租	260,872.84	122,412.05
其他	90,384.00	107,533.02
合 计	378,446,110.96	467,395,854.06

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,042,300.00		10,042,300.00	8,042,300.00		8,042,300.00
按成本计量的	10,042,300.00		10,042,300.00	8,042,300.00		8,042,300.00
合 计	10,042,300.00		10,042,300.00	8,042,300.00		8,042,300.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Applied StemCell, Inc	6,542,300.00			6,542,300.00
北京重山远为投资中心 (有限合伙)	1,500,000.00	2,000,000.00		3,500,000.00

小 计	8,042,300.00	2,000,000.00		10,042,300.00
-----	--------------	--------------	--	---------------

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
Applied StemCell, Inc					1.69	
北京重山远为投资中心 (有限合伙)					2.17	
小 计						

## 8. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	42,021,933.99		42,021,933.99	59,453,107.97		59,453,107.97
合 计	42,021,933.99		42,021,933.99	59,453,107.97		59,453,107.97

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
北京翰洁吉源医院	12,456,114.95		11,342,315.03	-1,113,799.92	
北京吉源生物科技有限公司	23,940,248.76	13,400,000.00		-4,019,807.21	
深圳市星雅通用航空有限公司	5,446,095.97			-214,325.88	
北京原能惠康生物科技有限公司	17,610,648.29		14,000,000.00	-140,925.94	
合 计	59,453,107.97	13,400,000.00	25,342,315.03	-5,488,858.95	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京翰洁吉源医院						

北京吉源生物科技有限公司					33,320,441.55	
深圳市星雅通用航空有限公司					5,231,770.09	
北京原能惠康生物科技有限公司					3,469,722.35	
合 计					42,021,933.99	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	办公及其他设备	合 计
账面原值						
期初数	262,365,609.91	30,594,912.06	1,948,898.02	18,405,054.80	8,797,373.78	322,111,848.57
本期增加金额	10,951,801.60	2,689,839.98		378,115.38	530,044.35	14,549,801.31
1) 购置		1,899,839.98		378,115.38	530,044.35	2,807,999.71
2) 在建工程转入	10,951,801.60	790,000.00				11,741,801.60
本期减少金额					14,972.62	14,972.62
1) 处置或报废					14,972.62	14,972.62
期末数	273,317,411.51	33,284,752.04	1,948,898.02	18,783,170.18	9,312,445.51	336,646,677.26
累计折旧						-
期初数	26,393,096.17	11,370,518.77	511,203.41	5,138,225.76	2,896,752.81	46,309,796.92
本期增加金额	4,627,623.96	2,010,551.01	265,944.39	1,932,928.71	1,014,237.72	9,851,285.79
1) 计提	4,627,623.96	2,010,551.01	265,944.39	1,932,928.71	1,014,237.72	9,851,285.79
本期减少金额					2,059.95	2,059.95
1) 处置或报废					2,059.95	2,059.95
期末数	31,020,720.13	13,381,069.78	777,147.80	7,071,154.47	3,908,930.58	56,159,022.76
减值准备						
期初数			29,255.99			29,255.99
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数			29,255.99			29,255.99
账面价值						
期末账面价值	242,296,691.38	19,903,682.26	1,142,494.23	11,712,015.71	5,403,514.93	280,458,398.51
期初账面价值	235,972,513.74	19,224,393.29	1,408,438.62	13,266,829.04	5,900,620.97	275,772,795.66

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	236,602,532.99	尚在办理中

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待装修之房屋建筑物	456,028,608.40		456,028,608.40	448,704,855.21		448,704,855.21
医院合作项目	16,507,459.90		16,507,459.90	16,083,763.51		16,083,763.51
深低温全自动生物样本库	10,772,740.21		10,772,740.21	5,092,701.48		5,092,701.48
待安装设备及模具	4,685,368.60		4,685,368.60	1,960,710.15		1,960,710.15
非项目设备				790,000.00		790,000.00
MSC 实验室工程	222,119.67		222,119.67			
合 计	488,216,296.78		488,216,296.78	472,632,030.35		472,632,030.35

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待装修之房屋建筑物	599,774,651.50	448,704,855.21	18,275,554.79	10,951,801.60		456,028,608.40
待安装设备及模具	6,000,000.00	1,960,710.15	2,724,658.45			4,685,368.60
非项目设备		790,000.00		790,000.00		
深低温全自动生物样本库	331,240,000.00	5,092,701.48	5,680,038.73			10,772,740.21
医院合作项目	22,000,000.00	16,083,763.51	423,696.39			16,507,459.90
MSC 实验室工程	2,000,000.00		222,119.67			222,119.67
小 计		472,632,030.35	27,326,068.03	11,741,801.60		488,216,296.78

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待装修之房屋建筑物	76.03	未完工				自有资金
待安装设备及模具	78.09	未完工				自有资金
非项目设备		已完工				自有资金

深低温全自动生物样本库	3.25	未完工				自有资金
医院合作项目	75.03	未完工				自有资金
MSC 实验室工程	11.11	未完工				自有资金
小 计						

#### 11. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	59,492,194.79	74,116,981.64	2,120,009.21	135,729,185.64
本期增加金额			2,243,203.32	2,243,203.32
1) 购置			110,215.38	110,215.38
2) 内部研发			2,132,987.94	2,132,987.94
本期减少金额				
期末数	59,492,194.79	74,116,981.64	4,363,212.53	137,972,388.96
累计摊销				
期初数	2,855,625.34	2,111,899.49	115,431.48	5,082,956.31
本期增加金额	517,491.29	5,968,780.04	386,870.69	6,873,142.02
1) 计提	517,491.29	5,968,780.04	386,870.69	6,873,142.02
本期减少金额				
期末数	3,373,116.63	8,080,679.53	502,302.17	11,956,098.33
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	56,119,078.16	66,036,302.11	3,860,910.36	126,016,290.63
期初账面价值	56,636,569.45	72,005,082.15	2,004,577.73	130,646,229.33

期末通过公司内部研发形成的无形资产为 3,746,447.96 元。

## 12. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
NK 免疫细胞扩增 及培养液项目	706,395.99	663,612.77				1,370,008.76
4-11BB 激活性抗 体项目	887,771.44	989,206.33				1,876,977.77
抗体库项目	557,941.37	668,313.08				1,226,254.45
抗衰修复原液项目	627,876.10	557,429.13				1,185,305.23
诱导性多功能干细 胞项目	781,136.47	734,095.07				1,515,231.54
间充质干细胞项目	726,625.49	698,377.25				1,425,002.74
G3 CART 项目	713,372.30	1,009,244.06				1,722,616.36
原能大健康综合业 务管理平台	972,907.96	1,160,079.98		2,132,987.94		
LIMS V1.0 软件开 发系统		200,000.00				200,000.00
合 计	5,974,027.12	6,680,357.67		2,132,987.94		10,521,396.85

## 13. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
上海惠元医院有限公 司	5,771,793.28			5,771,793.28
信诺佰世医疗投资(北 京)有限公司	19,512,547.30			19,512,547.30
合 计	25,284,340.58			25,284,340.58

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海惠元医院有限公 司	5,771,793.28			5,771,793.28
信诺佰世医疗投资(北 京)有限公司				
合 计	5,771,793.28			5,771,793.28

### (3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的10年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率14.9%(2016年:13.6%)。

减值测试中采用的其他关键数据包括:提供服务的预计售价、服务数量、成本及其他相

关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明，上海惠元医院有限公司合并形成商誉存在减值，该资产组发生减值的主要因素是所提供的服务未能达到测试时预期业绩，该资产组内并没有其他资产的账面价值需要注销。除此情况以外，商誉并未出现减值损失。

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	8,489,354.74	340,957.14	2,060,056.18		6,770,255.70
军研所实验室经费	5,999,999.92		1,333,333.33		4,666,666.59
新华老年公寓	12,739,999.96	2,300,000.00	204,000.00		14,835,999.96
其他	42,500.00	96,971.90	96,003.02		43,468.88
合计	27,271,854.62	2,737,929.04	3,693,392.53		26,316,391.13

#### 15. 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

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,657,583.32	248,637.50	4,046,062.77	836,470.77
递延收益	193,061.72	28,959.26	206,995.05	31,049.26
资产减值准备	56,638.50	8,495.78	15,734.50	2,360.18
合计	1,907,283.54	286,092.54	4,268,792.32	869,880.21

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	645,634.56	291,449.33
可抵扣亏损	144,189,866.80	109,895,162.68
小计	144,835,501.36	110,186,612.01

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2017年	3,718,277.73	3,851,284.30	

2018年	19,692,191.47	19,692,191.47	
2019年	16,895,609.56	16,895,609.56	
2020年	31,905,850.30	31,905,850.30	
2021年	37,550,227.05	37,550,227.05	
2022年	34,427,710.69		
小计	144,189,866.80	109,895,162.68	

注：于2017年8月31日，上海原能细胞医学技术有限公司等子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此期末未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

#### 16. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程及设备款	7,182,680.12	4,643,438.63

#### 17. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款及服务款	3,131,380.84	1,816,031.75

#### 18. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款或服务款	10,515,082.05	11,126,261.76

#### 19. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,244,396.04	30,503,761.53	29,427,095.82	2,321,061.75
离职后福利—设定提存计划		3,440,887.78	3,440,887.78	
小计	1,244,396.04	33,944,649.31	32,867,983.60	2,321,061.75

##### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补	1,244,396.04	26,601,234.73	25,524,569.02	2,321,061.75

贴				
职工福利费		438,084.06	438,084.06	
社会保险费		1,881,062.88	1,881,062.88	
其中：医疗保险费		1,674,617.78	1,674,617.78	
工伤保险费		48,379.65	48,379.65	
生育保险费		158,065.45	158,065.45	
住房公积金		1,444,353.00	1,444,353.00	
工会经费和职工教育经费		139,026.86	139,026.86	
小 计	1,244,396.04	30,503,761.53	29,427,095.82	2,321,061.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,306,976.50	3,306,976.50	
失业保险费		133,911.28	133,911.28	
小 计		3,440,887.78	3,440,887.78	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		11,347.87
企业所得税		55,534.63
代扣代缴个人所得税	178,168.12	120,329.23
城市维护建设税	84.52	567.40
教育费附加		567.40
河道费		104.29
印花税		12,068.00
合 计	178,252.64	200,518.82

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付设备款	3,119,175.07	3,178,082.66
股权转让款	171,870,000.00	171,870,000.00
暂收房款及代垫工程款	141,095,276.90	141,095,276.90
往来款	13,912,654.97	32,253,510.72
研发项目政府补助	13,008,214.70	13,008,214.70
保证金	1,810,011.47	1,869,676.67
原能细胞拟增资扩股款		561,890,000.00
合 计	344,815,333.11	925,164,761.65

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
股权转让款	171,870,000.00	未到结算期
暂收房款及代垫工程款	141,095,276.90	未到结算期
海泰药业研发项目政府补助	13,008,214.70	未到结算期
合 计	325,973,491.60	

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预计负债	45,590,000.00	45,590,000.00

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
担保借款	15,000,000.00	21,000,000.00

注：长期借款为上海复旦海泰生物技术有限公司因上海市科教兴市重大项目乙肝治疗性疫苗新药产业化而委托上海创业投资有限公司向上海浦东发展银行借入的无息委托借款，约定不征收利息，由上海海泰药业有限公司提供担保。

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,206,995.05		13,933.33	15,193,061.72	与资产相关

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
分子诊断远 程会诊系统	206,995.05		13,933.33	193,061.72	与资产相 关
国家工程实 验室	15,000,000.00			15,000,000.00	与资产相 关
小 计	15,206,995.05		13,933.33	15,193,061.72	

## 25. 实收资本

股东名称	2017.8.31	2016.12.31	2015.12.31
上海开能环保设备股份 有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
上海森旦投资中心（有 限合伙）	13,760,000.00	13,760,000.00	13,760,000.00
上海莱馥生命科技技术 有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
宁波康道人和投资管理 合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
上海久慧嘉忆投资合伙 企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
上海森壹投资中心（有 限合伙）	31,650,000.00	31,650,000.00	31,650,000.00
上海森叁投资中心（有 限合伙）	20,440,000.00	14,600,000.00	14,600,000.00
上海森肆投资中心（有 限合伙）	11,690,000.00	8,350,000.00	8,350,000.00
上海森伍投资中心（有 限合伙）	29,190,000.00	20,850,000.00	20,850,000.00
上海森陆投资中心（有 限合伙）	45,340,000.00	34,500,000.00	34,500,000.00
上海森捌投资中心（有 限合伙）	36,260,000.00	28,100,000.00	28,100,000.00
上海森焕投资中心（有 限合伙）	26,190,000.00	26,190,000.00	26,190,000.00
周惠明	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
孙慧刚	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
何晓文	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
陈柏盛	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
周春宝	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
楼为华	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

陆德润	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
高瑜弘	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
桂国杰	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
赵南明	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
上海泓森投资中心	46,250,000.00		
上海森靓投资中心	22,120,000.00		
上海森春投资中心	36,880,000.00		
上海森竞投资中心	41,450,000.00		
上海升森投资中心(有限合伙)	47,528,000.00		
合 计	580,748,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00

注:本公司于2017年4月16日2017年第一次股东会议审议通过了《关于调整公司增资方案的议案》及《关于修订<公司章程>并办理公司注册资本变更登记的议案》。议案约定增加上海升森投资中心(有限合伙)等为公司新股东。公司认缴的注册资本由50,000.00万元增加注册资本至91,000.00万元。本公司于2017年8月8日换领了由上海市浦东新区市场监督管理局颁发的注册号为91310115398651996B号的企业法人营业执照。

2017年6月21日,收到增资款38,135.00万元,其中:计入实收资本为15,254.00万元,计入资本公积金额为22,881.00万元。经此次增资后,本公司实收资本为502,540,000.00元,业经上海华鼎会计师事务所有限公司验证并出具验资报告(华鼎业字(2017)第045号)。

2017年7月3日,收到增资款19,552.00万元,其中:计入实收资本金额为7,820.80万元,计入资本公积金额为11,731.20万元。经此次增资后,本公司实收资本为580,748,000.00元,业经上海华鼎会计师事务所有限公司验证并出具验资报告(华鼎业字(2017)第046号)。

## 26. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2017.8.31	2016.12.31	2015.12.31
资本(股本)溢价	348,203,372.30	2,081,372.30	2,081,372.30

注:资本公积变动情况说明见附注五实收资本之说明。

27. 盈余公积

项 目	2017. 8. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
法定盈余公积	138, 196. 76	138, 196. 76	138, 196. 76

28. 未分配利润

项 目	2017. 8. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
调整前上期末未分配利润	-44, 243, 589. 60	-15, 111, 680. 45	1, 241, 481. 79
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	-44, 243, 589. 60	-15, 111, 680. 45	1, 241, 481. 79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-30, 031, 832. 69	-29, 131, 909. 15	-16, 353, 162. 24
减: 提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-74, 275, 422. 29	-44, 243, 589. 60	-15, 111, 680. 45

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-8 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20, 200, 458. 02	12, 896, 323. 02	12, 168, 717. 17	9, 775, 746. 56	2, 699, 155. 44	1, 864, 477. 33
其他业务收入	3, 340, 200. 67	2, 685, 149. 04	1, 139, 671. 85	848, 215. 91		
合 计	23, 540, 658. 69	15, 581, 472. 06	13, 308, 389. 02	10, 623, 962. 47	2, 699, 155. 44	1, 864, 477. 33

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-8 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海药谷商务管理有限公司	1, 272, 632. 90	5. 41
复旦大学附属儿科医院	562, 500. 00	2. 39
济南市儿童医院	546, 700. 00	2. 32
白鹭医药技术(上海)有限公司	342, 258. 36	1. 45
上海市东方医院	341, 800. 00	1. 45
小 计	3, 065, 891. 26	13. 02

## 2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海市东方医院	625,371.43	4.70
中国医学科学院阜外医院科研	305,680.00	2.30
军事医学科学院基础医学研究所	305,660.38	2.30
范德瑞尔(北京)医学科技有限公司	264,273.70	1.99
白鹭医药技术(上海)有限公司	223,561.35	1.68
小 计	1,724,546.86	12.97

## 3) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海开能环保设备股份有限公司	113,230.00	4.20
蒋莉青	110,000.00	4.07
沈嵘琳	110,000.00	4.07
陆玉群	106,491.73	3.95
周佑	92,337.00	3.42
小 计	532,058.73	19.71

## 2. 税金及附加

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度	2015 年度
营业税			41,500.00
城市维护建设税	1,782.53	2,540.40	415.00
教育费附加	1,246.49	2,216.25	2,075.00
土地使用税	121,617.30	121,617.30	
车船税	8,053.24	1,170.00	
印花税	4,587.10	29,983.22	
河道管理费	154.62	498.89	415.00
合 计	137,441.28	158,026.06	44,405.00

注：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5月之后的房产税、车船使用税、土地使用

税和印花税的发生额列报于税金及附加项目，2016年5月之前的发生额仍列报于管理费用项目。

### 3. 销售费用

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
工资及附加	7,459,388.88	4,164,652.57	670,347.54
广告宣传展示费	2,592,044.64	1,220,158.84	70,624.53
办公费	762,294.13	456,635.20	35,919.35
咨询服务费	682,681.44	309,140.63	113,068.86
差旅费	443,628.05	484,737.40	10,718.10
租赁费	108,407.36	264,878.03	
车辆使用费	101,385.42	162,709.57	2,486.00
其他	1,034,050.02	1,661,067.26	277,382.36
合 计	13,183,879.94	8,723,979.50	1,180,546.74

### 4. 管理费用

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
工资及社保	10,410,115.90	10,675,612.27	5,121,584.62
无形资产摊销	5,727,632.43	2,341,959.56	199,473.24
折旧费	6,999,727.47	2,448,481.74	259,431.35
研发费用	4,927,302.32	6,900,166.11	8,086,178.53
长期待摊费用	3,693,392.53	3,698,212.72	4,433,799.61
办公费	2,279,158.52	3,047,691.41	1,430,035.22
福利费	370,765.79	659,169.86	253,694.17
其他	2,540,125.15	2,682,701.34	840,554.82
合 计	36,948,220.11	32,453,995.01	20,624,751.56

### 5. 财务费用

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
利息支出	130,680.00	426,917.65	

减：利息收入	2,014,621.36	2,137,315.41	75,538.44
汇兑损益		41.67	
其他	134,596.97	97,796.78	60,755.08
合 计	-1,749,344.39	-1,612,559.31	-14,783.36

#### 6. 资产减值损失

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
坏账损失	395,089.23	200,535.32	88,568.70
商誉减值损失		5,771,793.28	
合 计	395,089.23	5,972,328.60	88,568.70

#### 7. 投资收益

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,488,858.95	-3,932,860.68	-2,280,731.35
处置长期股权投资产生的投资收益	3,727,684.97		
理财投资产生的投资收益	6,618,998.00	10,593,237.46	4,100,933.04
合 计	4,857,824.02	6,660,376.78	1,820,201.69

#### 8. 其他收益

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
分子诊断远程会诊系统课题项目补贴	13,933.33		

#### 9. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计			17.93
其中：固定资产处置利得			17.93
政府补助	42,970.87	5,090,897.42	

其他	13,151.49	7,834.80	500.05
合计	56,122.36	5,098,732.22	517.98

(2) 政府补助明细

补助项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
投资促进资金奖励		5,000,000.00		与收益相关
社保中心稳岗补贴	23,470.87	11,775.77		与收益相关
分子诊断远程会诊系统课题项目补贴		12,401.65		与资产相关
通州区创新人才资助奖励金费用		60,000.00		与收益相关
通州科委度专利授权资助资金	15,000.00			与收益相关
上海知识产权补贴	4,500.00	6,720.00		与收益相关
小计	42,970.87	5,090,897.42		

10. 营业外支出

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计		285.42	
其中：固定资产处置损失		285.42	
对外捐赠	3,455,750.00		
其他	65,046.46	8,127.52	
合计	3,520,796.46	8,412.94	

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	247,874.84	55,534.64	16,558.79
递延所得税费用	583,787.67	1,765,668.18	-2,620,548.39
合计	831,662.51	1,821,202.82	-2,603,989.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
利润总额	-39,549,016.29	-31,260,647.25	-19,268,090.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,887,254.07	-7,815,161.81	-4,817,022.72
子公司适用不同税率的影响	361,056.25	112,257.72	
调整以前期间所得税的影响	247,874.84	584,838.53	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	751,525.15	167,642.41	81,595.05
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	9,358,460.34	8,771,625.97	2,131,438.07
所得税费用	831,662.51	1,821,202.82	-2,603,989.60

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
政府补助资金	56,904.20	5,090,897.42	
利息收入	1,210,590.89	2,137,315.41	75,538.44
收到的与开能环保内部往来划款			9,624,320.04
收回保证金	2,500,000.00		
合 计	3,767,495.09	7,228,212.83	9,699,858.48

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
费用性支付	11,902,355.12	13,387,380.27	7,580,512.91
支付的押金和保证金	50,000.00	3,151,450.00	7,100.00
支付的与开能环保内部往来划款	52,889,468.10	15,207,052.55	10,788,771.56
其他	4,224,659.56	3,035,751.35	3,241,197.73
合 计	69,066,482.78	34,781,634.17	21,617,582.20

#### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
-----	-----------	--------	--------

支付股权转让协议定金及前期款项			32,916,000.00
-----------------	--	--	---------------

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
收到拟投资款		561,890,000.00	
少数股东补足投资款	1,324,837.00		

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
少数股权购买款		7,933,095.29	
返还投资款	561,890,000.00		

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-8月	2016年度	2015年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-40,380,678.80	-33,081,850.07	-16,664,101.26
加: 资产减值准备	395,089.23	5,972,328.60	88,568.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,494,091.66	2,448,481.74	259,431.35
无形资产摊销	5,727,632.43	2,341,959.56	199,473.24
长期待摊费用摊销	3,693,392.53	3,698,212.72	4,433,799.61
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)		285.42	-17.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,857,824.02	-6,660,376.78	-1,820,201.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	583,787.67	1,765,668.18	-2,620,548.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			

存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,109,173.33	-2,076,172.13	-623,471.72
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-43,042,080.98	-51,602,218.78	-9,855,853.44
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-14,005,517.19	31,664,964.52	8,559,694.36
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-84,501,280.80	-45,528,717.02	-18,043,227.17
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	10,571,524.88	16,749,535.28	10,696,442.26
减: 现金的期初余额	16,749,535.28	10,696,442.26	7,505,962.22
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	-6,178,010.40	6,053,093.02	3,190,480.04

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		49,874,000.00	72,509,103.70
其中: 上海海泰药业有限公司		24,374,000.00	
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司		25,500,000.00	
上海增靓生物科技有限公司			66,509,103.70
上海惠元医院有限公司			6,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		813,775.29	3,304,554.11
其中: 上海海泰药业有限公司		630,725.53	
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司		183,049.76	
上海增靓生物科技有限公司			69,754.66
上海惠元医院有限公司			3,234,799.45
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额		49,060,224.71	69,204,549.59

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度	2015 年度
1) 现金	10,571,524.88	16,749,535.28	10,696,442.26
其中：库存现金	41,195.50	108,551.87	59,084.64
可随时用于支付的银行存款	10,530,041.29	16,629,581.29	10,637,357.62
可随时用于支付的其他货币资金	288.09	11,402.12	
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	10,571,524.88	16,749,535.28	10,696,442.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

政府补助

1. 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
分子诊断远程会诊系统	206,995.05		13,933.33	193,061.72	其他收益	
国家工程实验室	15,000,000.00			15,000,000.00		
合 计	15,206,995.05		13,933.33	15,193,061.72		

2. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保中心稳岗补贴	23,470.87	营业外收入	
通州科委度专利授权资助资金	15,000.00	营业外收入	
合 计	38,470.87		

**六、合并范围的变更**

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1) 2016 年度				
上海海泰药业有	2016 年 9 月末	229,160,000.00	57.00	股权转让

限公司				
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司	2016年9月末	25,500,000.00	51.00	股权转让
2) 2015年度				
上海增靓生物科技有限公司	2015年1月末	66,509,103.70	100.00	股权转让
上海惠元医院有限公司	2015年4月初	6,000,000.00	60.00	股权转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2016年度				
上海海泰药业有限公司	2016年9月末	取得控制权	531,949.13	-6,644,158.65
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司	2016年9月末	取得控制权	4,109,123.70	-826,600.42
2) 2015年度				
上海增靓生物科技有限公司	2015年1月末	取得控制权		
上海惠元医院有限公司	2015年3月末	取得控制权	1,418,146.98	-2,350,993.14

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项 目	2016年度	
	上海海泰药业有限公司	信诺佰世医疗投资(北京)有限公司
合并成本		
现金	229,160,000.00	25,500,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	229,160,000.00	5,987,452.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		19,512,547.30

(续上表)

项 目	2015年度	
	上海增靓生物科技有限公司	上海惠元医院有限公司
合并成本		

现金	66,509,103.70	6,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	66,509,103.70	228,206.72
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		5,771,793.28

(2) 大额商誉形成的主要原因

1) 2016 年度

并购信诺佰世医疗投资（北京）有限公司 51%股权时，所支付的合并成本大于信诺佰世医疗投资（北京）有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额应当确认为商誉。

2) 2015 年度

并购上海惠元医院有限公司 60%股权时，所支付的合并成本大于上海惠元医院有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额应当确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2016 年度			
	上海海泰药业有限公司		信诺佰世医疗投资 (北京) 有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	980,637.00	980,637.00	183,049.76	183,049.76
应收款项	5,168,220.42	5,168,220.42	8,493,896.56	8,493,896.56
存货			1,474,140.59	1,474,140.59
固定资产及在建工程	612,034,314.54	139,359,506.80	5,052,819.20	5,052,819.20
无形资产	74,116,981.64	26,497,424.28	28,905.77	28,905.77
长期待摊费用			639,045.44	639,045.44
负债：				
应付款项	171,511,298.27	171,511,298.27	2,255,166.94	2,255,166.94
其他流动负债	45,590,000.00	45,590,000.00		
长期借款	21,000,000.00	21,000,000.00		
递延收益			219,396.70	219,396.70
净资产	402,035,087.72	-59,516,560.47	11,740,103.33	11,740,103.33
减：少数股东权益	172,875,087.72	-25,592,121.00	5,752,650.63	5,752,650.63
取得的净资产	229,160,000.00	-33,924,439.47	5,987,452.70	5,987,452.70

(续上表)

项 目	2015 年度			
	上海增靓生物科技有限公司		上海惠元医院有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	69,754.66	69,754.66	122,383.03	122,383.03
应收款项	24,000.00	24,000.00	60,850.06	60,850.06
存货			99,731.65	99,731.65
固定资产及在建工程	42,414,050.55	32,772,435.59	935,554.05	935,554.05
无形资产	59,492,194.79	8,311,385.00		
负债：				
应付款项	35,490,896.30	35,490,896.30	874,266.34	874,266.34
递延所得税负债				
净资产	66,509,103.70	5,686,678.95	380,344.54	380,344.54
减：少数股东权益			152,137.82	152,137.82
取得的净资产	66,509,103.70	5,686,678.95	228,206.72	228,206.72

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

1) 2016 年度

上海申威资产评估有限公司对上海海泰药业有限公司购买日的可辨认资产及负债进行评估，并于 2016 年 9 月 2 日出具了《资产评估报告书》（沪申威评报字（2016）第-512 号），以此确定购买日可辨认资产、负债的公允价值。

以取得信诺佰世医疗投资（北京）有限公司股权的当月资产、负债账面价值确定购买日可辨认资产、负债的公允价值。

2) 2015 年度

北京中同华资产评估有限公司对上海增靓生物科技有限公司购买日的可辨认资产及负债进行评估，并于 2015 年 1 月 15 日出具了《资产评估报告书》（中同华沪评报字（2015）第 027 号），以评估价值确定购买日可辨认资产、负债的公允价值。以取得上海惠元医院有限公司股权的当月资产、负债账面价值确定购买日可辨认资产、负债的公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例(%)
------	--------	--------	---------	---------

(1) 2017年1-8月				
上海原能细胞生物低温设备有限公司	投资设立	2017年5月31日	25.00	100.00
(2) 2016年度				
上海原勤医院管理有限公司	投资设立	2016年9月19日		100.00
上海原天生物科技有限公司	投资设立	2016年9月18日		100.00
上海原能壹细胞科技发展有限公司	投资设立	2016年5月27日		100.00
(3) 2015年度				
上海原能细胞医学技术有限公司	投资设立	2015年2月4日	10,000.00	100.00
北京原能细胞医学研究院有限公司	投资设立	2015年2月27日	3,918.00	100.00
北京原能细胞生物科技有限公司	投资设立	2015年7月3日	800.00	100.00
上海原能健康管理有限公司	投资设立	2015年10月16日	120.00	100.00
上海森壹酒店管理有限公司	投资设立	2017年5月5日	72.00	100.00
(4) 2014年度				
上海森拾投资中心(有限合伙)	投资设立	2014年10月10日	1,972.00	100.00
上海圆能投资中心(有限合伙)	投资设立	2014年11月28日	1,932.00	100.00
上海圆能投资管理有限公司	投资设立	2014年11月13日	15.00	100.00

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

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	
上海圆能投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海圆能投资中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海增靓生物科技有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		非同一控制下合并
上海原能细胞医学技术有限公司	上海	上海	细胞存储等服务	100.00		设立

北京原能细胞医学研究院有限公司	北京	北京	细胞存储等服务	100.00		设立
上海森拾投资中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海惠元医院有限公司	上海	上海	医疗服务		60.00	非同一控制下合并
北京原能细胞生物科技有限公司	北京	北京	细胞存储等服务		100.00	设立
上海原能健康管理有限公司	上海	上海	健康会员等服务	100.00		设立
上海海泰药业有限公司	上海	上海	投资管理	57.00		非同一控制下合并
上海海泰金芯生物分子检测技术有限公司	上海	上海	暂无业务		80.00	非同一控制下合并
上海复旦海泰生物技术有限公司	上海	上海	投资管理		70.00	非同一控制下合并
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司	北京	北京	投资管理	51.00		非同一控制下合并
北京信诺佰世医学检验所有限公司	北京	北京	基因检测		100.00	非同一控制下合并
上海原能细胞生物低温设备有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
上海森壹酒店管理有限公司	上海	上海	酒店管理		100.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2017年1-8月	2016年度	2015年度
上海海泰药业有限公司	43%	-8,333,641.75	-3,407,287.01	
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司	49%	-1,868,619.18	-405,034.21	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东权益余额
	2017年1-8月	2016年度	2015年度	
上海海泰药业有限公司				205,364,831.27
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司				3,578,440.79

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	2017年1-8月					
	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

上海海泰药业有限公司	2,794,722.12	686,211,917.57	689,006,639.69	280,973,046.62	30,000,000.00	310,973,046.62
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司	6,547,460.21	5,980,495.72	12,527,955.93	5,225,015.55		5,225,015.55

(续上表)

子公司名称	2016年12月31日					
	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
上海海泰药业有限公司	5,628,831.47	694,523,812.31	700,152,643.78	268,761,714.71	36,000,000.00	304,761,714.71
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司	6,612,127.15	7,298,848.59	13,910,975.74	2,790,477.78	206,995.05	2,997,472.83

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2017年1-8月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海海泰药业有限公司	2,519,556.57	-17,357,336.00	-17,357,336.00	9,607,592.03
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司	13,097,129.00	-3,610,562.53	-3,610,562.53	-2,116,729.48

(续上表)

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海海泰药业有限公司	531,949.13	-6,644,158.65	-6,644,158.65	8,113,011.77
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司	4,109,123.70	-826,600.42	-826,600.42	278,044.58

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
星雅通用航空有限公司	深圳	深圳	航空	18.6567		权益法核算
北京原能惠康生物科技有限公司	北京	北京	生物技术		40.00	权益法核算
北京吉源生物科技有限公司	北京	北京	生物技术		34.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017. 8. 31/2017 年 1-8 月		
	星雅通用航空有 限公司	北京原能惠康生物科 技有限公司	北京吉源生物科技有 限公司
流动资产	76,384,794.00	1,352,173.82	55,174,185.07
其中：现金和现金等价物	203,223.09	1,210,329.32	43,885,303.20
非流动资产	6,592,101.14	2,408,985.31	8,781,008.34
资产合计	82,976,895.14	3,761,159.13	63,955,193.41
流动负债	79,814,835.67	1,002,295.54	3,293,886.18
非流动负债			
负债合计	79,814,835.67	1,002,295.54	3,293,886.18
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	3,162,059.47	2,758,863.59	60,661,307.23
按持股比例计算的净资产份额	589,935.95	1,103,545.44	20,624,844.46
调整事项			
—其他	4,641,834.14	2,366,176.91	9,967,912.12
对联营企业权益投资的账面价值	5,231,770.09	3,469,722.35	30,592,756.58
营业收入	62,806,473.77	47,170.00	9,826,586.00
财务费用	386,420.60	-463.76	19,215.62
所得税费用			
净利润	-1,148,786.39	-352,314.85	-13,147,683.71
其他综合收益			
综合收益总额	-1,148,786.39	-352,314.85	-13,147,683.71
本期收到的来自联营企业的股利			

(续上表)

项 目	2016. 12. 31/2016 年度			
	星雅通用航空有 限公司	北京原能惠康生物 科技有限公司	北京吉源生物科 技有限公司	北京翰洁吉源医 院
流动资产	46,307,828.68	20,240,399.61	17,104,651.90	17,302,584.13
非流动资产	6,828,975.01	2,878,448.76	9,700,618.39	4,008,107.88
资产合计	53,136,803.69	23,118,848.37	26,805,270.29	21,310,692.01

流动负债	54,825,940.85	7,669.93	1,934,216.06	689,197.06
非流动负债				
负债合计	54,825,940.85	7,669.93	1,934,216.06	689,197.06
少数股东权益				8,248,597.98
归属于母公司股东权益	-1,689,137.16	23,111,178.44	24,871,054.23	12,372,896.97
按持股比例计算的净资产份额	-322,353.25	9,244,471.38	9,948,421.69	4,949,158.79
调整事项				
--其他	5,768,449.22	8,366,176.91	17,991,827.07	3,506,956.16
对联营企业权益投资的账面价值	5,446,095.97	17,610,648.29	27,940,248.76	8,456,114.95
营业收入	87,198,187.79	93,087.38	7,744,874.84	1,625,940.64
净利润	-11,771,270.20	-796,527.90	-6,948,679.13	-7,400,285.36
综合收益总额	-11,771,270.20	-796,527.90	-6,948,679.13	-7,400,285.36

(续上表)

项 目	2015.12.31/2015 年度	
	星雅通用航空有限公司	
流动资产		13,830,340.36
非流动资产		6,366,438.33
资产合计		20,196,778.69
流动负债		22,114,645.65
非流动负债		
负债合计		22,114,645.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		-1,917,866.96
按持股比例计算的净资产份额		-575,360.09
调整事项		
--其他		8,294,628.74
对联营企业权益投资的账面价值		7,719,268.65
营业收入		34,279,981.09
净利润		-11,403,656.74

综合收益总额	-11,403,656.74
--------	----------------

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收款项和其他流动资产。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年8月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的81.50%(2016年12月31日:85.96%;2015年12月31日:73.62%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数			合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值		
		1年以内	1-2年	
其他应收款	91,854,970.14			91,854,970.14

(续上表)

项 目	期初数			合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值		
		1年以内	1-2年	

其他应收款	50,053,132.80			50,053,132.80
-------	---------------	--	--	---------------

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

### 3. 其他流动资产

本公司选择理财产品时较为谨慎，所购买理财产品均与信用评级较高的金融机构合作，故其信用风险较低。

期末其他流动资产 365,790,000 元为购买的资产管理计划，主要为中信建投月享收益集合资产管理计划及信天利专项资产管理计划系列理财产品。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已保留足够流动货币以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
金融负债：				
银行借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	
应付账款	3,131,380.84	3,131,380.84	3,131,380.84	
其他应付款	344,815,333.11	344,815,333.11	344,815,333.11	
小 计	362,946,713.95	362,946,713.95	362,946,713.95	

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
金融负债：				
银行借款	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00	
应付账款	1,816,031.75	1,816,031.75	1,816,031.75	
其他应付款	925,164,761.65	925,164,761.65	925,164,761.65	
小 计	947,980,793.40	947,980,793.40	947,980,793.40	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司获得的银行借款为无息委托贷款，故不会面临市场利率变动带来的风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，经营活动均以人民币计价，因此，公司面临外汇汇率变动产生的风险较小。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海开能环保设备股份有限公司	上海	制造业	398,185,632元	27.47	100.00

本公司的母公司情况的说明：

本公司母公司为上海开能环保设备股份有限公司，2011年11月2日于深圳证券交易所创业板正式上市交易，经营范围为净水设备及相关环保产品、壁炉等。

(2) 本公司最终控制方是瞿建国。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海正道红酒有限公司	同一最终控股方
北京开能家用设备销售有限公司	母公司的合营公司
上海奔泰水处理设备有限公司	同一母公司
上海正业水质检测技术有限公司	同一母公司
上海开能旅行社有限公司	同一母公司
上海开能家用设备销售有限公司	同一母公司

上海开能净水机器人制造有限公司	同一母公司
上海开能水与火环保设备服务有限公司	同一母公司
上海开能净化饮水设备有限公司	同一母公司
上海开能壁炉产品有限公司	同一母公司
北京吉源生物科技有限公司	联营公司
北京原能惠康生物科技有限公司	联营公司
海泰投资有限公司	持有对本公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股权的法人
北京翰洁吉源医院	联营公司全资子公司
上海森靛投资中心（有限合伙）	本公司高级管理人员控制的其他企业
上海溷森投资中心	本公司高级管理人员控制的其他企业
上海森捌投资中心	本公司高级管理人员控制的其他企业
上海森春投资中心	本公司高级管理人员控制的其他企业
上海森竞投资中心	本公司高级管理人员控制的其他企业
上海森陆投资中心	本公司高级管理人员控制的其他企业
上海升森投资中心	本公司高级管理人员控制的其他企业
上海森肆投资中心	本公司高级管理人员控制的其他企业
上海森叁投资中心	本公司高级管理人员控制的其他企业
上海森伍投资中心	本公司高级管理人员控制的其他企业
上海新华老年公寓	享有 70%的收益权
杨焕凤	原能集团董事、监事或高级管理人员
瞿佩君	原能集团董事、监事或高级管理人员
瞿亚明	开能董事、监事或高级管理人员
周斌	开能董事、监事或高级管理人员
徐乐年	开能董事、监事或高级管理人员
顾天禄	开能董事、监事或高级管理人员
樊天辉	开能董事、监事或高级管理人员
袁学伟	开能董事、监事或高级管理人员
周忆祥	开能董事、监事或高级管理人员
蒋玮芳	开能董事、监事或高级管理人员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-8月	2016年度	2015年度
上海开能环保设备股份有限公司	采购商品	446,765.55	167,691.29	290,516.66
上海开能家用设备销售有限公司	采购商品	74,842.38	67,366.95	259,491.56
上海开能净水机器人制造有限公司	接受劳务			543.59
上海开能水与火环保设备服务有限公司	采购商品	20,644.37	10,194.34	705.13
上海开能旅行社有限公司	采购商品	250,382.58	589,626.79	56,245.81
上海开能净化饮水设备有限公司	采购商品		935.47	173.00
上海奔泰水处理设备有限公司	采购商品			27,344.78
上海开能壁炉产品有限公司	采购商品	80,739.87	57,807.28	20,673.07
北京开能家用设备销售有限公司	采购商品		3,066.67	113,162.39
上海正道红酒有限公司	采购商品	292,260.48	561,125.73	159,364.16
北京原能惠康生物科技有限公司	采购商品	323,761.32	39,162.14	
北京吉源生物科技有限公司	采购商品	293,322.22		

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-8月	2016年度	2015年度
上海开能环保设备股份有限公司	提供劳务	21,240.00	135,956.00	113,230.00
上海开能家用设备销售有限公司	提供劳务		21,240.00	15,950.00
上海开能水与火环保设备服务有限公司	提供劳务		26,680.00	11,190.00
上海正业水质检测技术有限公司	提供劳务		5,810.00	4,140.00
上海开能净化饮水设备有限公司	提供劳务		10,700.00	10,250.00
上海奔泰水处理设备有限公司	提供劳务		35,230.00	35,860.00

上海开能壁炉产品有限公司	提供劳务		22,680.00	15,900.00
上海正道红酒有限公司	提供劳务		23,840.00	6,000.00
北京吉源生物科技有限公司	提供劳务	417,182.51		
杨焕凤	提供劳务	7,225.09	182,904.62	15,933.11
瞿亚明	提供劳务	36,645.09	2,194.00	2,942.00
周斌	提供劳务	25,839.21	7,539.25	16,967.08
徐乐年	提供劳务	26,718.65	4,335.75	15,828.78
顾天禄	提供劳务		171,620.57	15,971.89
樊天辉	提供劳务	4,400.37	717.24	2,195.28
袁学伟	提供劳务			2,038.00
瞿建国	提供劳务	29,229.11	18,441.45	
周忆祥	提供劳务	1,337.55	904.63	
蒋玮芳	提供劳务	3,764.17	2,487.73	
瞿佩君	提供劳务	13,530.19		
北京原能惠康生物科技有限公司	出售固定资产	2,403.65		
北京翰洁吉源医院	出售固定资产	12,704.17		

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-8月确认的租赁费	2016年度确认的租赁费	2015年度确认的租赁费
上海开能环保设备股份有限公司	车辆	65,000.00	120,555.56	130,000.00

## 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京原能惠康生物科技有限公司	19,800,000.00	2016年3月31日	2017年6月30日	报告期内已支付利息557,597.65元。本金已归还
拆出				
上海开能环保设备股份有限公司	10,000,000.00	2016年1月15日	2016年6月30日	报告期内已收取利息190,369.50元。本金已归还

上海开能环保设备股份有限公司	3,000,000.00	2016年3月11日	2016年6月30日	报告期内收取利息37,959.91元。本金已归还
上海开能环保设备股份有限公司	52,000,000.00	2016年3月10日	2016年12月31日	报告期内收取利息2,079,973.52元
上海开能环保设备股份有限公司	20,000,000.00	2017年6月1日	2018年6月1日	报告期内收取利息207,468.55元
上海开能环保设备股份有限公司	50,000,000.00	2017年3月10日	2018年3月10日	报告期内收取利息991,745.28元
上海开能环保设备股份有限公司	15,000,000.00	2017年1月20日	2018年1月20日	报告期内收取利息381,308.96元
小 计	150,000,000.00			

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	956,898.05	1,048,839.01	366,540.90

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.8.31		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项							
	上海开能旅行社有限公司	722.00					
小 计		722.00					
其他应收款							
	上海新华老年公寓					250,000.00	
	上海开能环保设备股份有限公司	91,854,970.14		50,053,132.80			
	海泰投资有限公司			1,349,767.80	134,976.78		
小 计		91,854,970.14		51,402,900.60	134,976.78	250,000.00	

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.8.31	2016.12.31	2015.12.31
应付账款				
	上海正道红酒有限公司			67,476.00
	上海开能旅行社有限公司	20,462.25		
	上海奔泰水处理设备有限公司	50,000.00		

	上海开能家用设备销售有限公司	42,030.59		
小 计		112,492.84		67,476.00
预收账款				
	瞿建国	86,550.00	25,452.06	20,000.00
	杨焕凤	0.00		3,958.90
	周斌	794.52	4,123.28	4,134.89
	徐乐年	64,687.22	49,738.59	54,334.49
	顾天禄	60,000.00		3,917.80
	樊天辉	75.34	1,739.73	
	周忆祥	123.29	1,541.09	
	蒋玮芳	1,698.63	1,863.01	
小 计		213,929.00	84,457.76	86,346.08
其他应付款				
	上海开能旅行社有限公司	4,000.00		
	北京原能惠康生物科技有限公司		19,800,000.00	
	上海泓森投资中心		115,602,000.00	
	上海森捌投资中心		14,700,000.00	
	上海森春投资中心		92,200,000.00	
	上海森竞投资中心		103,618,000.00	
	上海森陆投资中心		24,000,000.00	
	上海森靛投资中心(有限合伙)		55,250,000.00	
	上海升森投资中心		118,820,000.00	
	上海森肆投资中心		6,450,000.00	
	上海森叁投资中心		13,000,000.00	
	上海森伍投资中心		18,250,000.00	
	北京吉源生物科技有限公司	4,266,700.00	4,266,700.00	
	海泰投资有限公司	171,870,000.00	171,870,000.00	
小 计		176,140,700.00	757,826,700.00	

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的一对外投资承诺	2,300,000.00	4,600,000.00

#### 2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项 目	期末余额	期初余额
购建长期资产	66,569,835.93	25,381,398.93

#### 3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1年以内（含1年）	4,209,812.91	6,113,819.10
1年至2年（含2年）	3,495,726.13	4,545,601.17
2年至3年（含3年）	1,900,291.01	3,220,788.59
以后年度	9,112,741.62	10,471,597.07
合 计	18,718,571.67	24,351,805.93

### (二) 或有事项

#### 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

上海张江生物医药基地开发有限公司（以下简称基地公司）与子公司上海海泰药业有限公司于2006年12月18日签订《房地产转让合同》，约定购买上海海泰药业有限公司建设的位于哈雷路1118号房屋，因未能办理过户手续，基地公司于2017年10月27日将上海海泰药业有限公司起诉至上海市第一中级人民法院，诉讼标的合计金额192,289,260.39元（已包含购房款140,732,196.00元），本案正在法院审理阶段。截至2017年8月31日，公司已为此计提了45,590,000.00预计负债。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	149,474,439.17	100.00	53,207.30	0.04	149,421,231.87
关联方组合	148,817,640.55	99.56			148,817,640.55
非关联方账龄组合	656,798.62	0.44	53,207.30	8.10	603,591.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	149,474,439.17	100.00	53,207.30	0.04	149,421,231.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,559,158.75	100.00	30,204.70	0.04	78,528,954.05
关联方组合	78,036,534.10	99.33			78,036,534.10
非关联方账龄组合	522,624.65	0.67	30,204.70	5.78	492,419.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	78,559,158.75	100.00	30,204.70	0.04	78,528,954.05

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	575,329.16	28,766.46	5.00	441,155.19	22,057.76	5.00

1-2 年				81,469.46	8,146.94	10.00
2-3 年	81,469.46	24,440.84	30.00			
小 计	656,798.62	53,207.30	8.10	522,624.65	30,204.70	5.78

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	148,817,640.55			78,036,534.10		

(2) 本期计提 22,879.30 元、无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	56,165.38	2,715.28
押金及保证金	90,019.50	387,019.50
应收往来款	149,328,254.29	78,036,534.10
其他应收款项		132,889.87
合 计	149,474,439.17	78,559,158.75

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海开能环保设备股份有限公司	往来款	91,854,970.14	1 年以内	61.45	
上海增靓生物科技有限公司	往来款	25,800,000.00	1 年以内	17.26	
上海复旦海泰生物技术有限公司	往来款	13,679,423.38	1 年以内	9.15	
上海海泰药业有限公司	往来款	17,439,197.86	1 年以内	11.67	
钱斌	往来款	400,000.00	1 年以内	0.27	20,000.00
小 计		149,173,591.38		99.80	20,000.00

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	540,889,103.70		540,889,103.70	539,439,103.70		539,439,103.70
对联营、合营企业投资	33,320,441.55		33,320,441.55	36,396,363.71		36,396,363.71
合计	574,209,545.25		574,209,545.25	575,835,467.41		575,835,467.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海圆能投资管理有限公司	150,000.00			150,000.00		
上海增靓生物科技有限公司	106,509,103.70			106,509,103.70		
上海圆能投资中心(有限合伙)	19,270,000.00			19,270,000.00		
上海原能细胞医学技术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京原能细胞医学研究有限公司	39,180,000.00			39,180,000.00		
上海森拾投资中心(有限合伙)	19,670,000.00			19,670,000.00		
海泰药业有限公司	229,160,000.00			229,160,000.00		
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
上海原能健康管理咨询有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00		
上海原能细胞生物低温设备有限公司		250,000.00		250,000.00		
合计	539,439,103.70	1,450,000.00		540,889,103.70		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
北京翰洁吉源医院	12,456,114.95		11,342,315.03	-1,113,799.92	
北京吉源生物科技有限公司	23,940,248.76	13,400,000.00		-4,019,807.21	
合计	36,396,363.71	13,400,000.00	11,342,315.03	-5,133,607.13	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
北京翰洁吉源医院						
北京吉源生物科技有限公司					33,320,441.55	
合计					33,320,441.55	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	2017年1-8月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	331,132.07		305,660.37			
其他业务收入	513,190.44	277,341.38	471,698.10			
合计	844,322.51	277,341.38	777,358.47			

### 2. 投资收益

项目	2017年1-8月	2016年度	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,133,607.13	-1,270,336.29	
处置长期股权投资产生的投资收益	2,727,684.97		
理财投资产生的投资收益	6,618,998.25	10,262,376.52	3,957,213.15
合计	4,213,076.09	8,992,040.23	3,957,213.15

## 十四、其他补充资料

### (一) 净资产收益率

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2017年1-8月	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	-7.32%	-8.97%	-4.74%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.00%	-14.40%	-5.92%

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2017年1-8月	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-30,031,832.69	-29,131,909.15	-16,353,162.24

非经常性损益	B	6,920,215.07	17,532,187.46	4,101,451.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-37,149,136.34	-46,465,849.98	-20,454,613.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	308,174,226.09	337,107,888.61	353,461,050.85
第一次发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E <sub>1</sub>	381,350,000.00		
第二次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F <sub>1</sub>	2		
第二次发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E <sub>2</sub>	195,520,000.00		
第二次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F <sub>2</sub>	1		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		
报告期月份数	K	8	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E_1 \times F_1/K+E_2 \times F_2/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	412,837,265.45	322,641,057.35	345,284,469.73
加权平均净资产收益率	M=A/L	-7.32%	-8.97%	-4.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-9.00%	-14.40%	-5.92%

原能细胞科技集团有限公司

二〇一七年十二月十九日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码: 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



2017 06 23

应当于每年1月1日至3月31日向登记机关报送年度报告

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为上海开能环保设备股份有限公司重大资产重组项目之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: NO. 025940

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 2016年11月16日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 330000001

注册资本(出资额): 人民币 7990 万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日



仅为上海开能环保设备股份有限公司重大资产重组之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

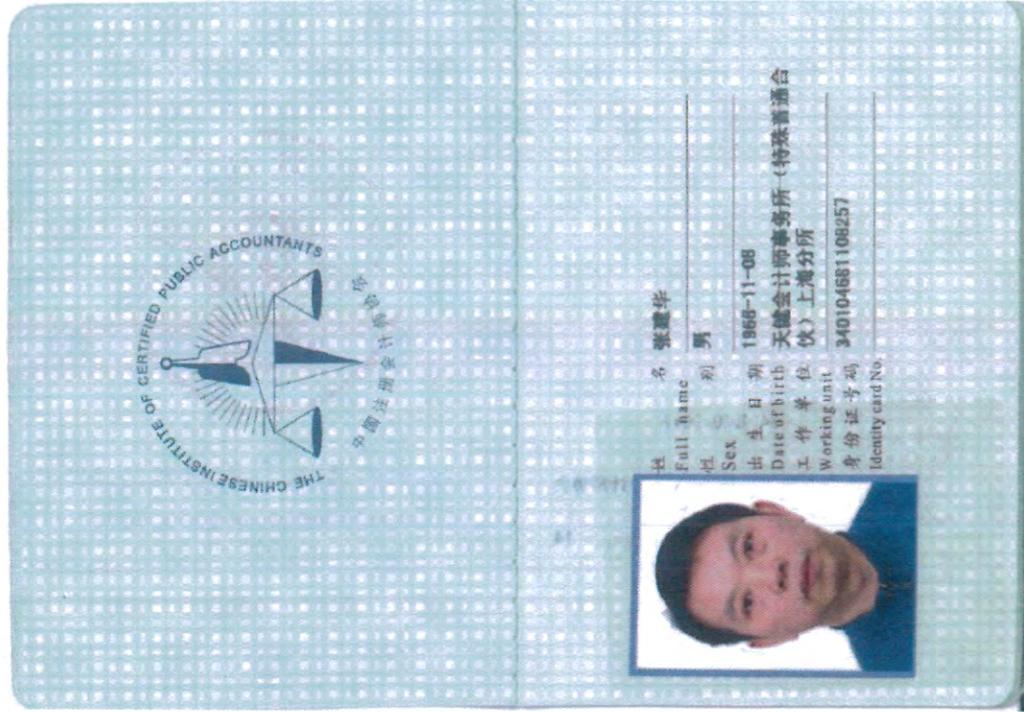
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



发证时间: 二〇一〇年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

仅为上海开能环境设备股份有限公司重大资产重组项目之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



仅为上海开能环保设备股份有限公司重大资产重组项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 张建华是中国注册会计师(特殊普通合伙)，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为上海开能环保设备股份有限公司重大资产重组项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明汪健是中国注册会计师(特殊普通合伙)，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。