

中源协和干细胞生物工程股份公司

600645

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告.....	8
六、 重要事项.....	10
七、 财务会计报告（未经审计）.....	199
八、 备查文件目录.....	955

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王勇
主管会计工作负责人姓名	孟志宏
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	孟志宏

公司负责人王勇、主管会计工作负责人孟志宏及会计机构负责人（会计主管人员）孟志宏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、 公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中源协和干细胞生物工程股份公司
公司的法定中文名称缩写	中源协和
公司的法定英文名称	ZHONGYUAN UNION STEM CELL BIOENGINEERING CO.
公司的法定英文名称缩写	ZHONGYUAN UNION
公司法定代表人	王勇

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	夏亮
联系地址	天津市和平区大理道 106 号
电话	022-23318350 转 8007
传真	022-23319619
电子信箱	zhongyuanxie@sohu.com

(三) 基本情况简介

注册地址	天津市滨海新区（津南）创意中心 A 座 1002 室
注册地址的邮政编码	300352
办公地址	天津市和平区大理道 106 号
办公地址的邮政编码	300050
公司国际互联网网址	www.vcanbio.com
电子信箱	zhongyuanxie@sohu.com

(四) 信息披露及备置地点

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	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	天津市和平区大理道 106 号

(五) 公司股票简况

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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,254,843,934.91	847,555,062.54	48.05

所有者权益（或股东权益）	170,215,090.71	155,961,050.19	9.14
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.524	0.480	9.17
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	25,103,551.60	30,686,744.26	-18.19
利润总额	32,103,353.69	32,219,132.86	-0.36
归属于上市公司股东的净利润	14,254,040.52	10,348,523.94	37.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,380,244.46	10,117,858.59	-17.17
基本每股收益(元)	0.044	0.032	37.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.026	0.031	-16.13
稀释每股收益(元)	0.044	0.032	37.50
加权平均净资产收益率(%)	8.74	7.51	增加 1.23 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	74,133,488.08	67,917,945.29	9.15
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.228	0.209	9.09

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	1,943,045.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,056,756.14
所得税影响额	-207,336.89
少数股东权益影响额（税后）	-918,669.14
合计	5,873,796.06

三、 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				17,550 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津开发区德源投资发展有限公司	境内非国有法人	20.04	65,138,819			质押 11,200,000
交通银行－海富通精选证券投资基金	境内非国有法人	1.76	5,709,044	-291,373		无
平安信托有限责任公司－平安步步高集合资金信托	境内非国有法人	1.41	4,593,049	4,593,049		无
王世忱	境内自然人	1.13	3,664,633	3,664,633		无
华润深国投信托有限公司－民森 A 号证券投资集合资金信托	境内非国有法人	1.06	3,439,800			无
颜甲池	境内自然人	0.85	2,757,825			无
上海洪吉投资管理有限公司	境内非国有法人	0.78	2,544,700	-19,600		无
许东浩	境内自然人	0.76	2,476,468			无
韩玉南	境内自然人	0.74	2,403,905			无
厦门奇胜股份有限公司	境内非国有法人	0.74	2,400,000		2,400,000	冻结 2,400,000
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		

天津开发区德源投资发展有限公司	65,138,819	人民币普通股	65,138,819
交通银行—海富通精选证券投资基金	5,709,044	人民币普通股	5,709,044
平安信托有限责任公司—平安步步高集合资金信托	4,593,049	人民币普通股	4,593,049
王世忱	3,664,633	人民币普通股	3,664,633
华润深国投信托有限公司—民森 A 号证券投资集合资金信托	3,439,800	人民币普通股	3,439,800
颜甲池	2,757,825	人民币普通股	2,757,825
上海洪吉投资管理有限公司	2,544,700	人民币普通股	2,544,700
许东浩	2,476,468	人民币普通股	2,476,468
韩玉南	2,403,905	人民币普通股	2,403,905
陈益新	2,341,964	人民币普通股	2,341,964
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

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	厦门奇胜股份有限公司	2,400,000			未申请上市流通
2	上海振宁实业公司	389,376	2012 年 7 月 10 日	389,376	
3	未知名持有人	233,626			未确定股东身份

2、 控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称	李德福
新实际控制人变更日期	2012 年 1 月 20 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2012 年 1 月 31 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	中国证券报

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 3 月 29 日，经公司第七届董事会第九次会议审议批准，聘任王学军、刘拥军担任公司副总经理职务。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 主要经营业绩情况

报告期，公司实现营业收入 1.3 亿元，比上年同期减少 2.25%；归属于上市公司股东的净利润为 1425.40 万元，比上年同期增加 37.74%，增加的主要原因系营业外收入同比增加所致。

2、 主要子公司的概况及经营情况

(1) 协和干细胞基因工程有限公司

协和公司设立于 2001 年 2 月 16 日，注册资本 1 亿元，公司拥有其 57% 的权益。报告期开展的经营业务主要有干细胞资源存储、基因检测和单克隆抗体试剂的生产与销售业务。协和公司控股经营协和华东干细胞基因工程有限公司、天津协科生物技术有限公司、天津滨海协和基因技术有限公司、江西协和干细胞基因工程有限公司、天津协和滨海基因工程有限公司、天津协智医院管理有限公司等六家子公司，参股经营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。

报告期末，协和公司的总资产为 7.6 亿元，负债总额为 5.66 亿元，归属于协和母公司的所有者权益为 1.6 亿元；报告期，协和公司实现营业收入 9777 万元，比上年同期减少 26.59%；实现归属于协和母公司所有者的净利润为 2787 万元，比上年同期减少 16.95%。

报告期，协和公司新增脐带血干细胞资源 5348 份，其中东北地区 128 份，华北地区 4429 份，华东地区 219 份，西北地区 117 份，西南地区 147 份，中南地区 308 份；新增脐带间充质干细胞资源 1778 份，其中东北地区 34 份，华北地区 689 份，华东地区 768 份，西北地区 67 份，西南地区 101 份，中南地区 119 份；基因检测 382 例。

(2) 和泽生物科技有限公司

和泽公司设立于 2009 年 4 月，注册资本 5000 万元，公司拥有其 51% 的权益，报告期开展的经营业务主要有干细胞资源存储、基因检测等业务。和泽公司控股经营黑龙江和泽北方生物科技有限公司、吉林和泽生物科技有限公司、辽宁和泽生物科技有限公司、内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司、陕西和泽西北生物科技有限公司、山西省干细胞基因工程有限公司、北京和泽普瑞生物科技有限公司、北京三有利和泽生物科技有限公司、天津和泽干细胞科技有限公司、上海同泽和济生物科技有有限公司、江苏和泽生物技术有限公司、河南和泽干细胞基因工程有限公司、安徽和泽华中生物科技有限公司、云南和泽西南生物科技有限公司、江西津昌干细胞基因工程有限公司、海南和泽生物科技有限公司等十六家子公司，参股经营内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司。

报告期末，和泽公司的总资产为 4.13 亿元，负债总额为 3.63 亿元，归属于和泽母公司的所有者权益为 1932 万元；报告期，和泽公司实现营业收入 5882 万元，比上年同期增加 188.33%；归属于和泽母公司所有者的净利润为 116 万元，上年同期为-603 万元。

报告期，和泽公司新增脐带血干细胞资源 4949 份，其中东北地区 1455 份，华北地区 638 份，华东地区 685 份，西北地区 670 份，西南地区 648 份，中南地区 853 份；新增脐带间充质干细胞资源 3109 份，其中东北地区 599 份，华北地区 354 份，华东地区 741 份，西北地区 328 份，西南地区 562 份，中南地区 525 份；基因检测 365 例。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)

分行业						
服务业	12,685.09	2,728.58	78.49	-3.59	9.54	减少 2.58 个百分点
工业	44.86	36.38	18.90	-9.17	12.08	减少 15.36 个百分点
分产品						
干细胞检测及保管	12,128.87	2,584.74	78.69	-5.47	10.05	减少 3.01 个百分点
基因检测及保管	556.22	143.84	74.14	70.49	1.16	增加 17.72 个百分点
抗体试剂	44.86	36.38	18.90	-9.17	12.08	减少 2.61 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	737.00	
华北地区	8,772.38	-20.49
华东地区	1,989.26	-8.45
西北地区	367.28	
西南地区	360.44	
中南地区	503.59	

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
和泽生物科技有限公司 51% 的股权	4,692	已于 2012 年 3 月 22 日完成股权过户手续	2012 年 4-6 月对公司的净利润贡献为 160.86 万元
合计	4,692	/	/

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、 报告期，公司无现金分红事项的执行情况。

2、 根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）以及天津证监局《关于进一步推动辖区上市公司现金分红工作的通知》（津证监上市字【2012】49 号）的要求，结合公司实际情况，公司对《公司章程》中关于利润分配政策条款进行了修改，修改内容详见公司相关公告及章程。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定与要求,不断完善内部控制制度建设,强化信息披露和投资者关系管理,规范公司运作。报告期的公司治理情况主要如下:

(1) 股东大会:公司严格按照《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的规定组织召开股东大会,股东大会的召集、召开和表决程序等均符合法律、法规的要求和公司章程的相关规定,公司股东能够在股东大会上充分行使自己的权利。

(2) 董事会:董事会由 9 名董事组成,其中独立董事 4 人,董事会的构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事,董事会会议均按法定程序召集和召开,并有完整、真实的会议记录。独立董事均能做到独立开展工作,并就高级管理人员的选聘、年报审计机构的选聘等事项发表了独立意见。

(3) 监事会:监事会由 3 名监事组成,其中职工监事 1 名,公司监事会的构成符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会会议的召集与召开符合相关规定要求,并有完整、真实的会议记录。监事本着对全体股东负责的精神,依法、独立地对财务以及董事、高级管理人员履行职责的合规性进行了监督。

(4) 经营管理层:经营管理层由 7 名高管人员组成,高管人员具备履行相应岗位职责所必需的专业知识与素质,高管人员本着对公司及公司股东高度负责的态度,能够在《公司章程》、《公司总经理工作细则》等制度规定的职权范围内履行职责,切实执行了股东大会及董事会做出的各项决议,并接受监事会的监督。

(5) 关于信息披露与透明度:公司严格按照法律法规和公司内部规章制度的规定,真实、准确、完整、及时和充分地披露可能对广大投资者决策产生重大影响的信息,并做好信息披露前的保密工作,以尊重所有股东的知情权,确保公司所有股东均有公平的机会获取公司信息。公司还通过公司网站、电话、传真、电子邮件和接待投资者来访等方式与投资者沟通,加强了投资者关系。

(6)关于公司内控建设工作:为加强和规范公司内部控制,提高公司经营管理水平和风险防范能力,促进公司可持续发展,公司依据内控基本规范及相关配套指引制定了《中源协和干细胞生物工程股份公司内部控制规范实施工作方案》。自内控规范实施工作正式启动以来,在内控外部咨询机构的指导下,经过三个月的时间,公司系统地梳理了各部门职责、岗位职责、规章制度和业务流程,初步搭建了公司内控工作体系,为下半年内控规范实施工作的开展打下了坚实基础。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2011 年度股东大会决议,公司在报告期末实施利润分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中源协和干细胞生物工程股	新加坡汇德投资控股有限公司		诉讼	本公司于 2007 年 12 月向河北省高级人民法院	7,121	2010 年 7 月 22 日,河北省高级人		尚未进入执行程序

份公司	司等五公司			院起诉新加坡汇德投资控股有限公司等五公司关于承德卡伦后沟 8000 亩国有土地使用权转让纠纷案。		民法院作出一审判决，判决新加坡汇德投资控股有限公司偿还本公司 7121 万元。		
-----	-------	--	--	--	--	---	--	--

公司于 2003 年 12 月收购新加坡汇德投资控股有限公司位于河北省承德市卡伦后沟 8000 亩国有土地资产，并取得相应的国有土地使用权证。该项国有土地使用权证于 2005 年被当地政府依法收回并注销。公司于 2007 年 12 月向河北省高级人民法院起诉新加坡汇德投资控股有限公司、福建祥企房地产开发有限公司、北京祥华置业发展有限公司、厦门奇胜股份有限公司和厦门祥业房地产有限公司等五公司。

河北省高级人民法院于 2010 年 7 月 22 日做出一审判决（(2008)冀民三初字第 2 号）：（1）被告新加坡汇德投资控股有限公司于本判决书生效之日起十日内赔偿原告中源协和干细胞生物工程股份公司人民币 7121 万元；（2）案件受理费 39.79 万元由被告新加坡汇德公司承担。

2010 年 10 月 12 日，公司收到《河北省高级人民法院送达回证》及厦门奇胜股份有限公司《民事上诉状》。公司与新加坡汇德等五公司关于土地使用权转让合同纠纷一案，厦门奇胜股份有限公司不服河北省高级人民法院（2008）冀民三初字第 2 号民事判决书判决，提出上诉，诉求：一、要求撤销河北省高级人民法院（2008）冀民三初字第 2 号民事判决书中第一项“被告新加坡汇德公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告中源协和公司人民币 71,211,714.76 元”，改判直接驳回被上诉人全部诉讼请求；二、维持第二项判决“驳回原告中源协和公司的其他诉讼请求”；三、一、二审诉讼费用及保全费由被上诉人承担。

2012 年 5 月 24 日，公司收到中华人民共和国最高人民法院民事裁定书（2011）民四终字第 25 号。公司与新加坡汇德等五公司关于土地使用权转让合同纠纷一案，上诉人厦门奇胜股份有限公司于 2012 年 4 月 20 日申请撤回上诉，最高人民法院裁定准许上诉人厦门奇胜股份有限公司撤回上诉，各方当事人均按原判决执行。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被收购	购买	资产	自收购	自本年初至本	是否为关	资产	所涉	所涉	该资产	关
	购资	日	收购	日起至	期末为上市公	联交易	收购	及的	及的	为上市	联

或最终控制方	产		价格	报告期末为上市公司贡献的净利润	司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	（如是，说明定价原则）	定价原则	资产产权是否已全部过户	债权债务是否已全部转移	公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关系
天津藤洲生命科技投资有限公司	和泽生物科技有限公司 50% 的股权	2012 年 3 月 22 日	4,600	157.71		否	以资产评估价为基础的协议价	是	是	4.91	无关联
师鸿翔	和泽生物科技有限公司 1% 的股权	2012 年 3 月 22 日	92	3.15		否	同上	是	是	0.10	无关联

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
天津鸿港投资有限公司	同一实际控制人控制的企业	资产租赁	子公司和泽生物科技有限公司租用天津鸿港投资有限公司位于天津空港物流加工区东九道 45 号工业用房	租金按双方选定的评估公司对房屋租金的评估报告确定第一计租年度租金标准。租赁期限每届满一年，房屋		132.86	100	租金按季度支付，首季度租金应于免租前三个月内支付，		

司				租金在上一计租年度的基础上按照中国政府公布的上一年度物价上涨指数递增。					其余季度应于每季度开始前的 15 天支付。		
---	--	--	--	-------------------------------------	--	--	--	--	-----------------------	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	收购股权的账面价值	收购股权的评估价值	收购价格	收购价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	收购股权在报告期获得的收益
天津藤洲生命科技投资有限公司及师鸿翔	其他关联人	收购股权	公司以自有资金收购天津藤洲生命科技投资有限公司和师鸿翔合计持有的和泽生物科技有限公司 51% 的股权	以资产评估为基础的协议价	2,082	5,843	4,692	由于和泽生物已形成了比较成熟的干细胞库运营模式,具有丰富的行业经验和强大的销售团队,未来发展前景良好,因此,本次评估以收益法评估结果作为价值参考依据,更能全面反映企业股东全部权益价值	货币资金结算	161

经公司 2012 年第一次临时股东大会批准,公司以自有资金 4692 万元收购天津藤洲生命科技投资有限公司和师鸿翔合计持有的和泽生物科技有限公司 51% 的股权。鉴于藤洲生命的实际控制人师鸿翔和公司的实际控制人李德福存在旁系亲属关系,根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定,本次交易不构成关联交易,但为确保本次交易的独立性,本次交易的审议和披露参照了关联交易的规定执行,公司关联董事在审议本次交易时回避了表决。本次交易有利于公司扩大干细胞库经营规模,完善干细胞业务产业链,有利于公司增强核心竞争力,有利于提升公司的盈利能力。

3、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金	关联方向上市公
-----	------	----------	---------

				司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国望春花波兰有限公司	控股子公司		426.46		
天津开发区德源投资发展有限公司	母公司			6,000	1,000
内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	联营公司			325	1,825
银宏(天津)股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人担任关键管理人员的企业			1,500	1,500
合计			426.46	7,825	4,325
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			
关联债权债务形成原因		(1) 公司应收中国望春花波兰有限公司的债权系历史遗留往来款余额; (2) 公司应付天津开发区德源投资发展有限公司的债务系子公司借款余额; (3) 公司应付内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司的债务系子公司往来款余额; (4) 公司应付银宏(天津)股权投资基金管理有限公司债务系子公司往来款余额。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司应收中国望春花波兰有限公司的历史遗留债权已全额计提坏账准备,不会给公司经营成果产生进一步的负面影响;公司应付天津开发区德源投资发展有限公司、内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司、银宏(天津)股权投资基金管理有限公司的债务,系相关关联方在资金上对公司子公司经营发展给予的临时财务支持,有助于缓解子公司经营所需资金的暂时压力。			

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投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	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	本报告期取得的进展
与收购报告书或权益变动报告书相关承诺	股份限售	李德福	根据《上市公司收购管理办法》等相关法规的规定，李德福及其控制的天津开发区德源投资发展有限公司自本次权益变动完成之日起 12 个月内不转让所持有	是	是			

			中源协和的股份。锁定期满后，将按中国证监会和上海证券交易所的有关规定执行。					
--	--	--	---------------------------------------	--	--	--	--	--

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期，公司未接到董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人被有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的报告。

(十一) 其他重大事项的说明

1、关于公司筹划的非公开发行事项

为了优化干细胞产品结构，扩大公司经营规模，完成干细胞产业的全面布局，完善和充实公司干细胞产品线，提升公司的核心竞争力，经公司第七届董事会第七次会议和 2012 年第一次临时股东大会审议批准，公司拟向控股股东天津开发区德源投资发展有限公司定向发行不超过 2,020 万股 A 股股票，募集资金总额不超过 42,300 万元，扣除发行费用后全部用于收购和泽生物科技有限公司（以下简称“和泽生物”）49%的股权并对其增资以及补充公司流动资金。在中国证监会审核公司非公开发行方案过程中，公司收到天津藤洲生命科技投资有限公司通知，为解决其自身经营的资金问题，要求公司控股子公司和泽生物立即偿还欠款。经与藤洲生命协商，若和泽生物立即偿还藤洲生命借款，藤洲生命同意以 2998 万元转让其持有的和泽生物 49%的股权给公司，较增发方案中的转让价格减少 1510 万元。经公司研究，认为上述方案更有利于我公司及全体股东的利益。因此，经公司 2012 年第二次临时股东大会审议批准，公司决定终止 2012 年度非公开发行股票方案及与非公开发行股票相关的议案，并通过向控股股东德源投资借款暂时解决公司及和泽生物的资金周转问题，再通过增发或其它方式解决公司经营和发展所需的资金问题。

2、公司实际控制人变更事项

2012 年 1 月 18 日，自然人李德福、韩月娥与永泰红礪控股集团有限公司签署《增资扩股协议书》，由李德福以 5000 万元对公司控股股东天津开发区德源投资发展有限公司的实际股东天津红礪投资发展股份有限公司（以下简称“红礪投资”）进行溢价增资，其中 3000 万元作为红礪投资新增注册资本，2000 万元计入红礪投资资本公积金，增资手续已于 2012 年 1 月 20 日完成，李德福直接拥有红礪投资 37.5%的股权，其控股的永泰红礪集团控股有限公司持有红礪投资 18.125%股权，李德福合计拥有或控制红礪投资 55.625%的股权，成为红礪投资的实际控制人，红礪投资间接持有公司 20.04%的股权，对公司拥有控制权，李德福成为公司的实际控制人。

3、关于收购子公司和泽生物剩余 49%股权事项

为了提高公司对子公司和泽生物科技有限公司的权益比例，加强对和泽生物的控制和经营管理，经公司第七届董事会第十四次会议审议批准，公司决定以 2998 万元收购天津藤洲生命科技投资有限

公司持有的和泽生物 49% 的股权，股权过户手续已于 2012 年 8 月 24 日办理完毕。

4、关于对子公司和泽生物增资事项

为了壮大和泽生物的资本实力，补充和泽生物经营发展所需的资金，改善和泽生物的资本结构，提高和泽生物的市场竞争力，经公司第七届董事会第十四次会议审议批准，公司决定在完成对和泽生物剩余 49% 的股权收购后，将出资 1 亿元对其进行增资。对和泽生物增资事项已经公司 2012 年第二次临时股东大会批准，增资手续已于 2012 年 8 月 28 日办理完毕。

5、关于向公司控股股东借款事项

为了缓解公司经营资金的压力，根据公司财务部对公司及下属子公司未来 12 个月的资金需求的测算，经与控股股东天津开发区德源投资发展有限公司协商，并经公司第七届董事会第十四次会议审议批准，公司决定向德源投资根据经营需要申请借款，借款资金总额不超过 4.8 亿元，借款期限为一年，借款利率为银行同期贷款基准利率，并授权公司董事长根据公司实际情况支取资金。向控股股东借款事项已经公司 2012 年第二次临时股东大会批准。截止本报告日，在股东大会授权范围内，公司向德源投资的借款累计金额为 1.66 亿元。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
ST 中源公告	中国证券报 B003 版	2012 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
ST 中源重大事项停牌公告	中国证券报 B037 版	2012 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 中源非公开发行股票预案	中国证券报 A31 版	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
ST 中源详式权益变动报告书	中国证券报 A32 版	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
ST 中源简式权益变动报告书	中国证券报 A32 版	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
ST 中源关于召开公司 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 A32 版	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
ST 中源第七届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 A32 版	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
ST 中源关于收购和泽生物科技有限公司 51% 股权的关联交易公告	中国证券报 A32 版	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
ST 中源关于本次非公开发行股票涉及关联交易的公告	中国证券报 A32 版	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
ST 中源关于 2012 年第一次临时股东大会会议地址变更的公告	中国证券报 B030 版	2012 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
ST 中源关于召开公司 2012 年第一次临时股东大会的再次通知	中国证券报 B004 版	2012 年 2 月 13 日	www.sse.com.cn
ST 中源关于控股子公司通过高新技术企业复审的公告	中国证券报 B013 版	2012 年 2 月 16 日	www.sse.com.cn
ST 中源第七届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 B009 版	2012 年 2 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 中源年报摘要	中国证券报 B009 版	2012 年 2 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 中源第七届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 B009 版	2012 年 2 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 中源 2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 A31 版	2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn

ST 中源关于控股股东股权变更的公告	中国证券报 B013 版	2012 年 2 月 23 日	www.sse.com.cn
ST 中源关于撤销公司股票交易其他特别处理的公告	中国证券报 A33 版	2012 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
ST 中源关于申请撤销对公司股票交易实行其他特别处理的公告	中国证券报 A33 版	2012 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
中源协和关于收购和泽生物科技有限公司 51% 股权过户完成的公告	中国证券报 B033 版	2012 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
中源协和第七届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 B003 版	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
中源协和 2011 年年度股东大会会议通知	中国证券报 B015 版	2012 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
中源协和关于为控股子公司和泽生物科技有限公司提供担保的公告	中国证券报 B015 版	2012 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
中源协和非公开发行股票进展公告	中国证券报 B006 版	2012 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
中源协和 2011 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B003 版	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中源协和 2012 年第一季度报告	中国证券报 B033 版	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中源协和关于控股子公司增加经营范围的公告	中国证券报 B011 版	2012 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
中源协和重大诉讼案件进展公告	中国证券报 B010 版	2012 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
中源协和关于控股子公司借款的公告	中国证券报 B003 版	2012 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
中源协和第七届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报 B007 版	2012 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
中源协和重大事项停牌公告	中国证券报 B023 版	2012 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
中源协和关于向控股股东天津开发区德源投资发展有限公司借款的关联交易公告	中国证券报 B023 版	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
中源协和关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报 B023 版	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
中源协和关于对子公司和泽生物科技有限公司进行增资的公告	中国证券报 B023 版	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
中源协和关于收购和泽生物科技有限公司 49% 股权的关联交易公告	中国证券报 B023 版	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
中源协和第七届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报 B023 版	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
中源协和下属企业天津和泽干细胞科技有限公司获得化妆品生产许可证的公告	中国证券报 B018 版	2012 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:中源协和干细胞生物工程股份公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六)、1	680,948,362.15	586,841,245.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(六)、3	26,814,458.45	25,672,793.72
预付款项	(六)、5	37,708,102.79	7,434,807.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)、2	4,234,532.41	
应收股利			
其他应收款	(六)、4	15,836,692.57	6,994,028.54
买入返售金融资产			
存货	(六)、6	27,555,306.32	20,548,656.97
一年内到期的非流动资产		1,910,290.46	2,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		795,007,745.15	649,491,532.59
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(六)、7	2,063,383.66	3,835,180.40
长期股权投资	(六)、9	3,426,359.85	1,602,072.71
投资性房地产	(六)、10	26,090,795.63	27,105,483.65
固定资产	(六)、11	211,082,543.81	132,201,608.28
在建工程	(六)、12	131,865,123.79	313,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)、13	26,418,679.98	27,077,964.56
开发支出			

商誉	(六)、14	42,021,378.31	
长期待摊费用	(六)、15	15,640,384.67	4,700,680.29
递延所得税资产	(六)、16	1,227,540.06	1,227,540.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		459,836,189.76	198,063,529.95
资产总计		1,254,843,934.91	847,555,062.54
流动负债:			
短期借款	(六)、18	50,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)、19	39,346,785.28	6,379,228.07
预收款项	(六)、20	630,929,147.47	541,491,608.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)、21	2,355,341.52	13,446,494.53
应交税费	(六)、22	-6,944,496.08	-205,872.84
应付利息	(六)、23	592,896.17	
应付股利	(六)、24	2,842,853.99	2,842,853.99
其他应付款	(六)、25	216,794,685.65	11,380,486.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		935,917,214.00	575,334,798.91
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(六)、26	4,086,666.67	3,366,666.67
非流动负债合计		4,086,666.67	3,366,666.67
负债合计		940,003,880.67	578,701,465.58
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(六)、27	325,041,030.00	325,041,030.00
资本公积	(六)、28	21,059,778.20	21,059,778.20

减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)、29	23,157,390.67	23,157,390.67
一般风险准备			
未分配利润	(六)、30	-199,043,108.16	-213,297,148.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		170,215,090.71	155,961,050.19
少数股东权益		144,624,963.53	112,892,546.77
所有者权益合计		314,840,054.24	268,853,596.96
负债和所有者权益总计		1,254,843,934.91	847,555,062.54

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：孟志宏

会计机构负责人：孟志宏

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:中源协和干细胞生物工程股份公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		26,239,832.23	48,320,554.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		295,250.00	409,369.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十一)、2	587,849.14	3,278,049.14
存货			
一年内到期的非流动资产		1,910,290.46	2,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		29,033,221.83	54,007,972.57
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		2,063,383.66	3,835,180.40
长期股权投资	(十一)、3	116,540,000.00	69,620,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,300,546.12	1,227,873.04
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		715,333.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		120,619,263.12	74,683,053.44
资产总计		149,652,484.95	128,691,026.01
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		9,794,405.69	9,650,281.86
预收款项			
应付职工薪酬		1,521,711.89	1,467,623.92
应交税费		17,030.42	55,570.94
应付利息			
应付股利		1,942,853.99	1,942,853.99
其他应付款		7,445,130.83	12,569,984.46
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,721,132.82	25,686,315.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,721,132.82	25,686,315.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		325,041,030.00	325,041,030.00
资本公积		20,847,487.75	20,847,487.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		23,157,390.67	23,157,390.67
一般风险准备			
未分配利润		-240,114,556.29	-266,041,197.58
所有者权益（或股东权益）合计		128,931,352.13	103,004,710.84
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		149,652,484.95	128,691,026.01

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：孟志宏

会计机构负责人：孟志宏

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		129,795,938.41	133,238,501.30
其中：营业收入	(六)、31	129,795,938.41	133,238,501.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,521,924.06	101,904,165.55
其中：营业成本	(六)、31	30,639,547.52	27,400,904.21
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	(六)、32	8,284,534.71	7,686,211.15
销售费用	(六)、33	29,837,265.00	38,972,073.82
管理费用	(六)、34	44,873,428.96	31,360,906.63
财务费用	(六)、35	-8,088,165.88	-3,488,061.02
资产减值损失	(六)、38	-1,024,686.25	-27,869.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(六)、36		1,575,680.64
投资收益（损失以“－”号填列）	(六)、37	-170,462.75	-2,223,272.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-170,462.75	992,585.68
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,103,551.60	30,686,744.26
加：营业外收入	(六)、39	7,055,445.54	1,534,243.80
减：营业外支出	(六)、40	55,643.45	1,855.20
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,103,353.69	32,219,132.86
减：所得税费用	(六)、41	5,431,253.96	6,062,670.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,672,099.73	26,156,462.39
归属于母公司所有者的净利润		14,254,040.52	10,348,523.94
少数股东损益		12,418,059.21	15,807,938.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.044	0.032
（二）稀释每股收益		0.044	0.032
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		26,672,099.73	26,156,462.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,254,040.52	10,348,523.94
归属于少数股东的综合收益总额		12,418,059.21	15,807,938.45

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：孟志宏

会计机构负责人：孟志宏

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		8,874,935.94	8,467,704.56
财务费用		-53,747.27	-33,776.59
资产减值损失		-1,138,493.72	-114,186.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	（十一）、4	28,500,000.00	26,619,000.00
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）		20,817,305.05	18,299,258.07
加：营业外收入		5,109,336.24	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,926,641.29	18,299,258.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,926,641.29	18,299,258.07
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		25,926,641.29	18,299,258.07

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：孟志宏

会计机构负责人：孟志宏

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,726,729.82	174,113,319.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,461.36	
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、43	80,655,775.89	6,574,494.90
经营活动现金流入小计		248,383,967.07	180,687,814.83
购买商品、接受劳务支付的现金		40,958,204.78	39,390,304.22
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		43,714,931.25	36,409,775.43
支付的各项税费		21,463,069.90	19,210,318.74
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、43	68,114,273.06	17,759,471.15
经营活动现金流出小计		174,250,478.99	112,769,869.54
经营活动产生的现金流量净额		74,133,488.08	67,917,945.29
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			25,293,222.83
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			1,705.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(六)、43	124,437,997.93	
投资活动现金流入小计		126,437,997.93	28,294,927.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,044,369.52	5,765,890.05
投资支付的现金		46,920,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,964,369.52	5,765,890.05
投资活动产生的现金流量净额		56,473,628.41	22,529,037.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,500,000.00	20,081,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,500,000.00	20,081,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		86,500,000.00	20,081,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-36,500,000.00	-20,081,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		94,107,116.49	70,365,983.07
加：期初现金及现金等价物余额		586,841,245.66	460,116,775.46
六、期末现金及现金等价物余额		680,948,362.15	530,482,758.53

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：孟志宏

会计机构负责人：孟志宏

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,057,404.47	39,669.98
经营活动现金流入小计		1,057,404.47	39,669.98
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		1,890,177.50	2,348,856.87
支付的各项税费		26,608.81	1,000.00

支付其他与经营活动有关的现金		3,765,745.18	6,860,000.16
经营活动现金流出小计		5,682,531.49	9,209,857.03
经营活动产生的现金流量净额		-4,625,127.02	-9,170,187.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,500,000.00	26,619,000.00
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		2,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,500,000.00	29,619,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,035,595.00	45,292.00
投资支付的现金		46,920,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,955,595.00	45,292.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,455,595.00	29,573,708.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-22,080,722.02	20,403,520.95
加：期初现金及现金等价物余额		48,320,554.25	33,300,544.79
六、期末现金及现金等价物余额		26,239,832.23	53,704,065.74

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：孟志宏

会计机构负责人：孟志宏

合并所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	325,041,030.00	21,059,778.20			23,157,390.67		-213,297,148.68		112,892,546.77	268,853,596.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	325,041,030.00	21,059,778.20			23,157,390.67		-213,297,148.68		112,892,546.77	268,853,596.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							14,254,040.52		31,732,416.76	45,986,457.28
（一）净利润							14,254,040.52		12,418,059.21	26,672,099.73
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							14,254,040.52		12,418,059.21	26,672,099.73
（三）所有者投入和减少资本									40,814,357.55	40,814,357.55
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益										

的金额											
3. 其他									40,814,357.55	40,814,357.55	
(四) 利润分配									-21,500,000.00	-21,500,000.00	
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									-21,500,000.00	-21,500,000.00	
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期期末余额	325,041,030.00	21,059,778.20			23,157,390.67				-199,043,108.16	144,624,963.53	314,840,054.24

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他				

			库存股	储备		风险准备			
一、上年年末余额	325,041,030.00	21,059,778.20			23,157,390.67		-236,723,337.51	111,592,887.40	244,127,748.76
：会计政策变更									
期差错更正									
其他									
二、本年初余额	325,041,030.00	21,059,778.20			23,157,390.67		-236,723,337.51	111,592,887.40	244,127,748.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,348,523.94	-4,281,918.91	6,066,605.03
（一）净利润							10,348,523.94	15,807,938.45	26,156,462.39
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							10,348,523.94	15,807,938.45	26,156,462.39
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配								-20,089,857.36	-20,089,857.36
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								-20,081,000.00	-20,081,000.00
4. 其他								-8,857.36	-8,857.36
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	325,041,030.00	21,059,778.20		23,157,390.67		-226,374,813.57		107,310,968.49	250,194,353.79

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：孟志宏

会计机构负责人：孟志宏

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	325,041,030.00	20,847,487.75			23,157,390.67		-266,041,197.58	103,004,710.84
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	325,041,030.00	20,847,487.75			23,157,390.67		-266,041,197.58	103,004,710.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							25,926,641.29	25,926,641.29
(一)净利润							25,926,641.29	25,926,641.29
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,926,641.29	25,926,641.29
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转								
1. 资本公积 转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	325,041,030.00	20,847,487.75			23,157,390.67		-240,114,556.29	128,931,352.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或 股本)	资本公积	减:库存 股	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末 余额	325,041,030.00	20,847,487.75			23,157,390.67		-283,651,436.69	85,394,471.73
加:会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年年初 余额	325,041,030.00	20,847,487.75			23,157,390.67		-283,651,436.69	85,394,471.73
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							18,299,258.07	18,299,258.07
(一)净利润							18,299,258.07	18,299,258.07
(二)其他综 合收益								

上述(一)和(二)小计							18,299,258.07	18,299,258.07
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	325,041,030.00	20,847,487.75			23,157,390.67		-265,352,178.62	103,693,729.80

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：孟志宏

会计机构负责人：孟志宏

(二) 公司概况

1、历史沿革

中源协和干细胞生物工程股份公司（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。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。公司注册资本 325,041,030 元人民币，法定代表人：王勇，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：天津开发区德源投资发展有限公司。

2、经营范围

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、纺织、印染、服装业务、国内贸易（以上范围内国家有专项规定的按规定办理）。

3、经营资质

资质使用单位：协和干细胞基因工程有限公司（公司控股子公司）

资质证书名称：血站执业许可证

证书机构名称：天津市脐带血造血干细胞库

法定代表人：常子奎

地址：天津市南开区华苑产业园区梅苑路 12 号

执业许可证号：津卫血执字第 004 号

登记号：12008

业务范围：脐带血采集、储存、提供脐带血造血干细胞

有效期限：自 2010 年 12 月 1 日至 2013 年 12 月 1 日

发证机关：天津市卫生局

发证日期：2010 年 12 月 1 日

公司控股子公司协和干细胞基因工程有限公司及其控股的协和华东干细胞基因工程有限公司、江西协和干细胞基因工程有限公司目前均使用天津市卫生局颁发的《血站执业许可证》开展脐带血干细胞的采集、存储业务，协和华东干细胞基因工程有限公司的独立执业资格尚在申请之中。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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的会计处理方法

本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的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) ①合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

②购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

④合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算：

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表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示。

9、 金融工具：

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业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。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。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。

⑤ 其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及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：a、《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的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，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

(3) 金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- b、该金融资产已经转移，且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；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。
- b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、 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	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 200 万元，其他应收款余额大于 200 万元的应收款项划分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	本公司于资产负债表日对单项金额重大的应收款项逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了

	减值的，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。
--	--

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	本公司将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，全额计提坏账准备。合并范围内公司之间的应收款项除有确凿证据证明不能收回外不计提坏账准备。
账龄分析法项目组合	
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	账龄分析法
账龄分析法项目组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	不计提	不计提
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

11、 存货：

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的,年末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金

额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。公司以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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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；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。。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本

公积的部分，下同)转入当期投资收益。

(II)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，应当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转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

b、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号-资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A**、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B**、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C**、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A**、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B**、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C**、与被投资单位之间发生重要交易。**D**、向被投资单位派出管理人员。**E**、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 投资性房地产：

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定计提投资性房地产减值准备。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	2-10	3-4.90
机器设备	8-10	2-10	9-12.25
运输设备	5	2-10	18-19.60
办公设备及其他	5-15	2-10	6.33-19.60

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值

时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程：

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

17、 无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

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。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，可证明其有用性；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。

18、 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、 预计负债：

（1） 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2） 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3） 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、 股份支付及权益工具：

（1） 股份支付的种类：

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

① 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法:

- ① 对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。
- ② 对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理:

- ① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。
- ② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。
- ③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。
- ④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、 收入:

收入确认原则和计量方法:

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 本公司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企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司如客户超过两年未缴脐带血造血干细胞储存费,则不再确认服务收入。

(2) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、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；
- b、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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、 政府补助：

（1）政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

（1）递延所得税资产的确认依据

① 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- ② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：
 - a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
 - b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。
- ③ 本公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- ③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
 - a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（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。

24、 经营租赁、融资租赁：

（1）经营租赁

- ① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。
- ② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

（2）融资租赁

- ① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

25、 持有待售资产：

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

26、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

27、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	3%、6%、17%（注1）
营业税	5%	5%
城市维护建设税	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（注2）

2、 其他说明

注 1、公司控股子公司协和干细胞基因工程有限公司及其控股的天津协科生物技术有限公司、江西协和干细胞基因工程有限公司的增值税率为 6%，其他公司为 17%。

注 2、公司控股子公司协和干细胞基因工程有限公司及其控股的协和华东干细胞基因工程有限公司被认定为高新技术企业，其所得税按 15% 比例征收；其他公司为 25%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
协和干细胞基因工程有限公司	控股子公司	天津市	服务业	10000	干细胞工程系列产品的技术开发及研制销售、产业化等	5700		57	57	是	10,328.74		10,328.74
上海望春花纺联物贸有限公司	控股子公司	上海市	商业	50	销售纺织品、纺织机械等	26		52	52	是	113.08		113.08
上海望春花外高桥经济	全资子公司	上海市	商业	236	国际贸易,保税区内贸易及区内贸易代理,贸易咨询。	236		100	100	是			

发展有限公司													
中国望春花波兰有限公司	控股子公司	境外	商业	60 万美元	服饰制品	48 万美元		80	80	否			
重庆市细胞生物工程技术有限公司	控股子公司	重庆市	服务业	3,000	干细胞生物资源采集、检测、保存、培养及干细胞生物工程技术、干细胞生物医药技术及干细胞试剂技术的研发。	1,000		100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
和泽生物科技有限公司	控股子公司	天津市	服务业	5000	技术开发; 技术推广; 技术转让; 技术咨询; 技术服务; 医学研究与试验发展; 自然科学研究与试验发展; 投资管理; 组织	2550		51	51	是	4,020.67		4,020.67

公 司					文化艺术交流 活动；承办展览 展示。								
--------	--	--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

2、 合并范围发生变更的说明

公司报告期收购和泽生物科技有限公司 51% 股权，并于 2012 年 3 月 22 日完成过户手续，因此报告期合并范围增加了和泽生物科技有限公司。

3、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:万元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
和泽生物科技有限公司	1,932.01	315.45

4、 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:万元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
和泽生物科技有限公司	3,867.55	企业合并成本减去合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	1,140,529.92	216,799.71
人民币	1,140,529.92	216,799.71
银行存款：	679,807,831.21	586,624,444.93
人民币	679,807,831.21	586,624,444.93
其他货币资金：	1.02	1.02
人民币	1.02	1.02
合计	680,948,362.15	586,841,245.66

2、 应收利息

(1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款		4,234,532.41		4,234,532.41
合计		4,234,532.41		4,234,532.41

3、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,167,336.44	8.73	3,167,336.44	100.00	3,167,336.44	9.05	3,167,336.44	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	3,127,975.06	8.63	3,127,975.06	100.00	3,127,975.06	8.93	3,127,975.06	100.00
账龄分析法项目组合	29,961,563.83	82.64	3,147,105.38	10.50	28,719,899.10	82.02	3,047,105.38	10.61
组合小计	33,089,538.89	91.27	6,275,080.44	18.96	31,847,874.16	90.95	6,175,080.44	19.39
合计	36,256,875.33	/	9,442,416.88	/	35,015,210.60	/	9,342,416.88	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
上海望春花平绒制品有限公司	3,167,336.44	3,167,336.44	100	账龄超过 5 年
合计	3,167,336.44	3,167,336.44	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	15,592,621.52	52.04		15,350,956.79	53.45	
1 至 2 年	6,185,831.75	20.65	618,583.18	5,185,831.75	18.06	518,583.18
2 至 3 年	3,446,595.51	11.50	689,319.10	3,446,595.51	12.00	689,319.10
3 至 4 年	3,342,353.12	11.16	1,002,705.94	3,342,353.12	11.64	1,002,705.94
4 至 5 年	1,394,161.93	4.65	836,497.16	1,394,161.93	4.85	836,497.16
合计	29,961,563.83	100.00	3,147,105.38	28,719,899.10	100.00	3,047,105.38

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
望春花平绒制品有限公司	非关联方	3,167,336.44	5 年以上	8.74
中鼎大成科技(北京)有限公司	非关联方	500,000.00	2-3 年	1.38
无锡市第一人民医院	非关联方	206,750.00	1 年以内	0.57
苏州大学附属第一医院	非关联方	135,000.00	1 年以内	0.37
天津宇基医疗技术公司	非关联方	124,620.00	5 年以上	0.34
合计	/	4,133,706.44	/	11.40

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	27,272,745.38	55.32	27,272,745.38	100.00	27,272,745.38	65.91	27,272,745.38	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额不重大但按信用风	4,829,761.18	9.80	4,829,761.18	100.00	5,829,761.18	14.09	5,829,761.18	100.00

险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
账龄分析法项目组合	17,201,549.68	34.89	1,364,857.11	7.93	8,277,323.73	20.00	1,283,295.19	15.50
组合小计	22,031,310.86	44.68	6,194,618.29	28.12	14,107,084.91	34.09	7,113,056.37	50.42
合计	49,304,056.24	/	33,467,363.67	/	41,379,830.29	/	34,385,801.75	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	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
北京中嘉德华投资顾问有限公司	5,460,000.00	5,460,000.00	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
中国望春花波兰有限公司	4,264,588.47	4,264,588.47	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
合计	27,272,745.38	27,272,745.38	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	12,072,628.41	70.18		3,922,833.19	47.39	
1 至 2 年	997,796.39	5.80	99,779.64	303,922.39	3.67	30,392.24
2 至 3 年	1,694,438.18	9.85	338,887.63	1,574,513.18	19.02	314,902.63
3 至 4 年	1,786,073.93	10.38	535,822.18	1,825,442.20	22.05	547,632.66
4 至 5 年	650,612.77	3.79	390,367.66	650,612.77	7.87	390,367.66
合计	17,201,549.68	100.00	1,364,857.11	8,277,323.73	100.00	1,283,295.19

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额

上海振宁实业有限公司	协议还款	账龄较长	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	/	/	1,000,000.00	/	/

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海金创投资管理有限公司	非关联方	5,528,156.91	5 年以上	11.21
北京中嘉德华投资顾问有限公司	非关联方	5,460,000.00	5 年以上	11.07
北京慧鼎科技有限公司	非关联方	5,020,000.00	5 年以上	10.18
天津华瀛首信移动通信公司	非关联方	5,000,000.00	5 年以上	10.14
中国望春花波兰有限公司	控股子公司	4,264,588.47	5 年以上	8.66
合计	/	25,272,745.38	/	51.26

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,252,205.88	85.53	6,903,351.82	92.85
1 至 2 年	5,154,926.96	13.67		
2 至 3 年	14,016.01	0.04	407,541.60	5.48
3 年以上	286,953.94	0.76	123,914.28	1.67
合计	37,708,102.79	100.00	7,434,807.70	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
内蒙古鸿盛高科技园区管理委员会	非关联方	12,997,281.00	1 年内	合同履行期内
内蒙古第三建筑工程有限公司	非关联方	6,240,789.00	1 年内	合同履行期内
呼和浩特金山经济技术开发区管理委员会	非关联方	4,692,551.25	1-2 年	合同履行期内
北京健辰医疗器械有限公司	非关联方	2,200,000.00	1 年内	合同履行期内
天津市昌特净化工程有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年内	合同履行期内
合计	/	27,630,621.25	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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
原材料	9,967,344.50		9,967,344.50	4,202,381.87		4,202,381.87
在产品	456.73		456.73	49,263.27		49,263.27
库存商品	17,476,269.39		17,476,269.39	16,185,776.13		16,185,776.13
周转材料	150,635.20	39,399.50	111,235.70	150,635.20	39,399.50	111,235.70
开发产品	1,552,589.66	1,552,589.66		1,552,589.66	1,552,589.66	
合计	29,147,295.48	1,591,989.16	27,555,306.32	22,140,646.13	1,591,989.16	20,548,656.97

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
周转材料	39,399.50				39,399.50
开发产品	1,552,589.66				1,552,589.66
合计	1,591,989.16				1,591,989.16

7、 长期应收款：

单位：元 币种：人民币

客户名称	期末数	期初数
江阴望春花平绒有限公司	2,063,383.66	3,835,180.40
合计	2,063,383.66	3,835,180.40

8、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
天津昂赛细胞基因工程有限公司	38	25					
北京协和干细胞基因工程有限公司	35	35					
上海望春花科技发展有限公司	48	48					

公司							
上海春晖物业管理有限公司	10	10					
上海伊丝花制衣厂	40	40					
内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	20	20					

9、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
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	80.00
上海伊丝花制衣厂	1,160,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00	1,160,000.00	40.00	40.00
上海春晖物业管理有限公司	7,348.78	7,348.78		7,348.78	7,348.78	10.00	10.00
上海股份制管理服务服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	2.70	2.70

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
天津昂赛细胞基因工程有限公司	12,540,000.00	1,300,679.24	-170,462.75	1,130,216.49		38.00	25.00

北京协和干细胞基因工程有限公司	3,500,000.00	301,393.47		301,393.47		35.00	35.00
内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	2,000,000.00		1,994,749.89	1,994,749.89		20.00	20.00

1、根据天津昂赛细胞基因工程有限公司章程规定，本公司对其表决权比例为 25%。

10、 投资性房地产:

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	35,824,533.28			35,824,533.28
1.房屋、建筑物	35,824,533.28			35,824,533.28
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	8,719,049.63	1,014,688.02		9,733,737.65
1.房屋、建筑物	8,719,049.63	1,014,688.02		9,733,737.65
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	27,105,483.65	-1,014,688.02		26,090,795.63
1.房屋、建筑物	27,105,483.65	-1,014,688.02		26,090,795.63
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	27,105,483.65	-1,014,688.02		26,090,795.63
1.房屋、建筑物	27,105,483.65	-1,014,688.02		26,090,795.63
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,014,688.02 元。

11、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	239,100,180.42	99,508,970.83	61,334.00	338,547,817.25

其中：房屋及建筑物	126,187,953.86				126,187,953.86
机器设备	44,140,263.83		69,523,254.79	61,080.00	113,602,438.62
运输工具	15,500,680.26		20,300,052.50		35,800,732.76
办公设备及其他	53,271,282.47		9,685,663.54	254.00	62,956,692.01
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	106,898,572.14	10,250,118.34	10,316,820.24	237.28	127,465,273.44
其中：房屋及建筑物	35,761,720.78		2,607,493.26		38,369,214.04
机器设备	28,687,631.23	5,190,390.31	4,096,754.99		37,974,776.53
运输工具	9,265,726.02	3,863,095.57	1,932,652.44		15,061,474.03
办公设备及其他	33,183,494.11	1,196,632.46	1,679,919.55	237.28	36,059,808.84
三、固定资产账面净值合计	132,201,608.28	/	/	/	211,082,543.81
其中：房屋及建筑物	90,426,233.08	/	/	/	87,818,739.82
机器设备	15,452,632.60	/	/	/	75,627,662.09
运输工具	6,234,954.24	/	/	/	20,739,258.73
办公设备及其他	20,087,788.36	/	/	/	26,896,883.17
四、减值准备合计		/	/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具		/	/	/	
办公设备及其他		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	132,201,608.28	/	/	/	211,082,543.81
其中：房屋及建筑物	90,426,233.08	/	/	/	87,818,739.82
机器设备	15,452,632.60	/	/	/	75,627,662.09
运输工具	6,234,954.24	/	/	/	20,739,258.73
办公设备及其他	20,087,788.36	/	/	/	26,896,883.17

本期折旧额：10,316,820.24 元。

1、未办妥产权证书的固定资产

项 目	期末账面原值	期末累计折旧	期末账面净值
动力站房	2,899,750.34	1,160,741.97	1,739,008.37
天津协和工程中心	46,625,244.88	14,581,671.72	32,043,573.16

12、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	131,865,123.79		131,865,123.79	313,000.00		313,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
天津空港干细胞产业化基地项目	162,170,000.00		112,386,297.23		69.30	69.30%	7,022,516.85	3,883,521.17	13.50	借款	112,386,297.23
内蒙古干细胞产业化基地项目			15,673,382.03							自有资金	15,673,382.03
云南和泽实验室			3,209,344.58								3,209,344.58

工程											
和泽普瑞办公室工程			105,761.40								105,761.40
国家干细胞工程产品产业化基地二期建设项目		163,000.00	327,338.55								490,338.55
重庆公司办公楼改造		150,000.00		150,000.00							
合	162,170,00	313,000	131,702,12	150,000	/	/	7,022,51	3,883,52	/	/	131,865,12

计	0.00	.00	3.79	.00			6.85	1.17			3.79
---	------	-----	------	-----	--	--	------	------	--	--	------

13、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	146,938,756.68	1,386,858.14		148,325,614.82
湖州市经济技术开发区 42 号地块土地使用权	3,419,044.82			3,419,044.82
商标使用权	300,000.00			300,000.00
江西协和自体脐血干细胞库技术	600,000.00			600,000.00
承德卡伦后沟国有土地使用权	76,321,051.00			76,321,051.00
成体外周干细胞储存专有技术	8,000,000.00			8,000,000.00
微软正版软件 offic2007（45 套）	150,195.00			150,195.00
协和核心业务系统软件	980,000.00			980,000.00
干/祖及巨核细胞扩增技术专利权	5,252,000.00			5,252,000.00
专有技术-单克隆抗体-CD 单抗技术	17,800,000.00			17,800,000.00
专有技术-自体干细胞库技术	9,948,000.00			9,948,000.00
华苑基地土地使用权 1	9,217,327.86			9,217,327.86
华苑基地土地使用权 2	14,451,138.00	433,534.14		14,884,672.14
协和办公自动化软件-OA 系统	382,000.00			382,000.00
用友软件	18,000.00			18,000.00
皮肤干细胞胶原海绵膜人工活性皮肤的方法	100,000.00	20,000.00		120,000.00
人脐带间充质干细胞创面涂抹的制备和储存方法		40,000.00		40,000.00
协智公司微软正版软件		153,324.00		153,324.00
用友 NC 软件使用权		740,000.00		740,000.00
二、累计摊销合计	46,592,583.12	2,046,142.72		48,638,725.84
湖州市经济技术开发区 42 号地块土地使用权	490,063.17	34,190.46		524,253.63
商标使用权	257,500.00	15,000.00		272,500.00
江西协和自体脐血干细胞库技术	520,000.00	30,000.00		550,000.00
承德卡伦后沟国有土地使用权	3,052,842.00			3,052,842.00
成体外周干细胞储存专有技术	8,000,000.00			8,000,000.00
微软正版软件 offic2007（45 套）	47,561.94	7,509.78		55,071.72
协和核心业务系统软件	302,166.79	49,000.02		351,166.81
干/祖及巨核细胞扩增技术专利权	4,008,489.18	196,950.00		4,205,439.18
专有技术-单克隆抗体-CD 单抗技术	16,349,145.38	843,871.90		17,193,017.28
专有技术-自体干细胞库技术	9,137,137.86	468,318.78		9,605,456.64
华苑基地土地使用权 1	1,444,047.91	92,173.28		1,536,221.19
华苑基地土地使用权 2	2,842,057.12	145,233.92		2,987,291.04

协和办公自动化软件-OA 系统	85,949.92	19,099.98		105,049.90
用友软件	8,400.00	1,800.00		10,200.00
皮肤干细胞胶原海绵膜人工活性皮肤的方法	47,221.85	25,000.02		72,221.87
人脐带间充质干细胞创面涂抹的制备和储存方法		3,888.92		3,888.92
协智公司微软正版软件		89,439.00		89,439.00
用友 NC 软件使用权		24,666.66		24,666.66
三、无形资产账面净值合计	100,346,173.56	-659,284.58		99,686,888.98
湖州市经济技术开发区 42 号地块土地使用权	2,928,981.65	-34,190.46		2,894,791.19
商标使用权	42,500.00	-15,000.00		27,500.00
江西协和自体脐血干细胞库技术	80,000.00	-30,000.00		50,000.00
承德卡伦后沟国有土地使用权	73,268,209.00			73,268,209.00
成体外周干细胞储存专有技术				
微软正版软件 offic2007 (45 套)	102,633.06	-7,509.78		95,123.28
协和核心业务系统软件	677,833.21	-49,000.02		628,833.19
干/祖及巨核细胞扩增技术专利权	1,243,510.82	-196,950.00		1,046,560.82
专有技术-单克隆抗体-CD 单抗技术	1,450,854.62	-843,871.90		606,982.72
专有技术-自体干细胞库技术	810,862.14	-468,318.78		342,543.36
华苑基地土地使用权 1	7,773,279.95	-92,173.28		7,681,106.67
华苑基地土地使用权 2	11,609,080.88	288,300.22		11,897,381.10
协和办公自动化软件-OA 系统	296,050.08	-19,099.98		276,950.10
用友软件	9,600.00	-1,800.00		7,800.00
皮肤干细胞胶原海绵膜人工活性皮肤的方法	52,778.15	-5,000.02		47,778.13
人脐带间充质干细胞创面涂抹的制备和储存方法		36,111.08		36,111.08
协智公司微软正版软件		63,885.00		63,885.00
用友 NC 软件使用权		715,333.34		715,333.34
四、减值准备合计	73,268,209.00			73,268,209.00
湖州市经济技术开发区 42 号地块土地使用权				
商标使用权				
江西协和自体脐血干细胞库技术				
承德卡伦后沟国有土地使用权	73,268,209.00			73,268,209.00
成体外周干细胞储存专有技术				
微软正版软件 offic2007 (45 套)				
协和核心业务系统软件				
干/祖及巨核细胞扩增技术专利权				
专有技术-单克隆抗体-CD 单抗技术				
专有技术-自体干细胞库技术				

华苑基地土地使用权 1				
华苑基地土地使用权 2				
协和办公自动化软件-OA 系统				
用友软件				
皮肤干细胞胶原海绵膜人工活性皮肤的方法				
人脐带间充质干细胞创面涂抹的制备和储存方法				
协智公司微软正版软件				
用友 NC 软件使用权				
五、无形资产账面价值合计	27,077,964.56	-659,284.58		26,418,679.98
湖州市经济技术开发区 42 号地块土地使用权	2,928,981.65	-34,190.46		2,894,791.19
商标使用权	42,500.00	-15,000.00		27,500.00
江西协和自体脐血干细胞库技术	80,000.00	-30,000.00		50,000.00
承德卡伦后沟国有土地使用权				
成体外周干细胞储存专有技术				
微软正版软件 offic2007 (45 套)	102,633.06	-7,509.78		95,123.28
协和核心业务系统软件	677,833.21	-49,000.02		628,833.19
干/祖及巨核细胞扩增技术专利权	1,243,510.82	-196,950.00		1,046,560.82
专有技术-单克隆抗体-CD 单抗技术	1,450,854.62	-843,871.90		606,982.72
专有技术-自体干细胞库技术	810,862.14	-468,318.78		342,543.36
华苑基地土地使用权 1	7,773,279.95	-92,173.28		7,681,106.67
华苑基地土地使用权 2	11,609,080.88	288,300.22		11,897,381.10
协和办公自动化软件-OA 系统	296,050.08	-19,099.98		276,950.10
用友软件	9,600.00	-1,800.00		7,800.00
皮肤干细胞胶原海绵膜人工活性皮肤的方法	52,778.15	-5,000.02		47,778.13
人脐带间充质干细胞创面涂抹的制备和储存方法		36,111.08		36,111.08
协智公司微软正版软件		63,885.00		63,885.00
用友 NC 软件使用权		715,333.34		715,333.34

本期摊销额：2,046,142.72 元。

1、未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面原值	累计摊销	账面净值
华苑基地土地使用权 2	14,884,672.14	2,987,291.04	11,897,381.10

14、商誉：

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	期末减值准备
山西省干细胞基因工程有限公司		3,345,847.26		3,345,847.26	

和泽生物科技有限公司		38,675,531.05		38,675,531.05	
合计		42,021,378.31		42,021,378.31	

15、 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
固定资产的大修理支出	26,987.20		5,060.10		21,927.10
厂区绿化	33,637.77		7,774.98		25,862.79
三项专利实施许可费	16,800.00		16,800.00		
基因实验室装修	296,763.39		52,369.98		244,393.41
协智医院综合改造	83,656.97		83,656.97		
脐血管理系统	14,825.00		14,825.00		
CD 系列单克隆抗体车间改造	4,228,009.96	222,826.00	485,545.74		3,965,290.22
装修费		8,615,188.87	490,254.14		8,124,934.73
房租		496,125.75	179,816.00		316,309.75
其他		4,008,803.75	1,067,137.08		2,941,666.67
合计	4,700,680.29	13,342,944.37	2,403,239.99		15,640,384.67

16、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	1,150,267.56	1,150,267.56
广告费、业务宣传费超额	77,272.50	77,272.50
小计	1,227,540.06	1,227,540.06

17、 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	44,743,426.81	237,722.40	1,194,654.20		43,786,495.01
二、存货跌价准备	1,591,989.16				1,591,989.16
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	6,828,666.21				6,828,666.21
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					

八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备	73,268,209.00			73,268,209.00
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	126,432,291.18	237,722.40	1,194,654.20	125,475,359.38

18、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

公司下属子公司和泽生物科技有限公司于 2012 年 5 月在北方国际信托股份有限公司借款 5000 万元，贷款期限为 2012 年 5 月 30 日起至 2013 年 5 月 29 日止，该项借款于 2012 年 8 月 16 日提前归还。

19、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	35,203,228.31	2,307,791.70
1 年以上	4,143,556.97	4,071,436.37
合计	39,346,785.28	6,379,228.07

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	所欠金额	账 龄
上海新泾房地产开发有限公司	1,281,316.69	3 年以上
上海兴程实业有限公司	423,449.00	3 年以上
天津信息港	296,758.39	3 年以上

四川依米糠	84,340.00	3 年以上
合 计	2,085,864.08	

20、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	186,282,800.25	118,264,108.77
1 年以上	444,646,347.22	423,227,499.61
合计	630,929,147.47	541,491,608.38

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年尚未结转收入的原因主要是公司子公司的储户一次性交纳多年储存费所致；

21、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,743,398.39	38,097,902.29	49,322,650.89	518,649.79
二、职工福利费		2,322,861.37	2,322,861.37	
三、社会保险费		3,763,499.93	3,783,693.22	-20,193.29
其中：① 医疗保险费		1,065,501.64	1,072,267.72	-6,766.08
② 基本养老保险费		2,366,835.95	2,378,164.19	-11,328.24
③ 年金缴费				
④ 失业保险费		222,954.61	223,808.31	-853.70
⑤ 工伤保险费		44,693.00	45,503.85	-810.85
⑥ 生育保险费		63,514.73	63,949.15	-434.42
四、住房公积金		2,778,316.00	2,784,900.00	-6,584.00
五、辞退福利				
六、其他		25,200.00	25,200.00	
七、工会经费和职工教育经费	1,703,096.14	382,566.92	222,194.04	1,863,469.02
合计	13,446,494.53	47,370,346.51	58,461,499.52	2,355,341.52

工会经费和职工教育经费金额 1,863,469.02 元。

22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,508,811.62	14,668.32
营业税	-5,342,597.22	-3,172,324.11
企业所得税	201,482.43	2,389,839.12
个人所得税	266,598.55	353,185.42
城市维护建设税	-375,045.42	-222,447.01
教育费附加	-260,651.18	-160,458.19
房产税	186,569.10	354,602.51
其它税费	-112,040.72	237,061.10
合计	-6,944,496.08	-205,872.84

23、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	592,896.17	
合计	592,896.17	

24、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
公司部分法人股股东	1,942,853.99	1,942,853.99	股东未领取
协和华东部分股东	900,000.00	900,000.00	股东未领取
合计	2,842,853.99	2,842,853.99	/

25、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	141,365,686.75	1,189,924.87
1 年以上	75,428,998.90	10,190,561.91
合计	216,794,685.65	11,380,486.78

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
天津开发区德源投资发展有限公司	10,000,000.00	
内蒙古银宏干细胞产业基地管理有限公司	18,250,000.00	
银宏（天津）股权投资基金管理有限公司	15,000,000.00	
天津鸿港投资有限公司	7,387,411.78	
合计	50,637,411.78	

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

客户名称	期末金额	内容	账龄
天津藤洲生命科技投资有限公司	146,224,008.89	往来款	1-2 年
内蒙古银宏干细胞产业基地管理有限公司	18,250,000.00	往来款	1 年以内
银宏（天津）股权投资基金管理有限公司	15,000,000.00	往来款	1 年以内
天津开发区德源投资发展有限公司	10,000,000.00	往来款	1 年以内
内蒙古科技城投资管理有限公司	5,000,000.00	往来款	1 年以内
天津鸿港投资有限公司	7,387,411.78	房租	1 年以内
承德路桥发展有限公司	2,000,000.00	往来款	3 年以上
合计	203,861,420.67		

26、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
天津市科技创新专项资金[注 1]	400,000.00	800,000.00
天津市高新技术产业化专项资金[注 2]	2,286,666.67	2,566,666.67
天津滨海新区高新技术产业化资金[注 3]	900,000.00	
常州市成体干细胞与生物医学转化公共技术服务平台拨款	500,000.00	
合计	4,086,666.67	3,366,666.67

(1) 其他非流动负债的说明

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、与资产相关的政府补助				
天津市科技创新专项资金	800,000.00		400,000.00	400,000.00
天津市高新技术产业化专项资金	2,566,666.67		280,000.00	2,286,666.67
天津滨海新区高新技术产业化资金		1,000,000.00	100,000.00	900,000.00
常州市成体干细胞与生物医学转化公共技术服务平台拨款		500,000.00		500,000.00
小 计	3,366,666.67	1,500,000.00	780,000.00	4,086,666.67
二、与收益相关的政府补助				
儿童医院转科研合作经费		12,000.00	12,000.00	
神州干细胞工程有限公司拨付子课题费		48,500.00	48,500.00	
天津市节水型企业补助资金		2,000.00	2,000.00	
天津市企业博士后科技创新择优资助		10,000.00	10,000.00	
天津人事局拨入引智经费		42,400.00	42,400.00	
湖州市财政局技术创新专项资金		200,000.00	200,000.00	
湖州市 365 优秀创新资金		150,000.00	150,000.00	

华东 2011 年房产税、土地使用税退税		198,145.95	198,145.95	
内蒙项目财政补助		500,000.00	500,000.00	
小计		1,163,045.95	1,163,045.95	
合 计	3,366,666.67	2,663,045.95	1,943,045.95	4,086,666.67

注 1：公司子公司协和干细胞基因工程有限公司收到的天津市科技创新专项资金 400 万元，根据任务合同书的约定，用途为购买仪器设备，属于与资产相关的政府补助，在相关资产的寿命期 5 年内平均分摊计入当期损益，本期结转收入 40 万元。

注 2：公司子公司协和干细胞基因工程有限公司收到的天津市高新技术产业化专项资金 280 万元（津发改高技[2011]1259 号）。根据文件规定，子公司的 CD 系列单克隆抗体体外诊断试剂产业化项目被列入 2011 年天津市重大高新技术产业化项目计划，财政补助资金用于租赁并改造建设抗体生产车间和购买生产检测用仪器，属于与资产相关的政府补助，在相关资产的寿命期 5 年内平均分摊计入当期损益，本期结转 280,000 元。目前该车间已经改造完毕。

注 3：公司子公司协和干细胞基因工程有限公司收到的天津滨海新区高新技术产业化专项资金 100 万元，根据文件规定，子公司的 CD 系列单克隆抗体体外诊断试剂产业化项目被列入 2011 年天津市重大高新技术产业化项目计划，滨海新区配套资金 100 万元，财政补助资金用于租赁并改造建设抗体生产车间和购买生产检测用仪器，属于与资产相关的政府补助，在相关资产的寿命期 5 年内平均分摊计入当期损益，本期结转 100,000 元。目前该车间已经改造完毕。

27、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	325,041,030.00						325,041,030.00

28、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,559,451.46			1,559,451.46
其他资本公积	19,500,326.74			19,500,326.74
合计	21,059,778.20			21,059,778.20

29、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
合计	23,157,390.67			23,157,390.67

30、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
----	----	------------

调整前 上年末未分配利润	-213,297,148.68	/
调整后 年初未分配利润	-213,297,148.68	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,254,040.52	/
期末未分配利润	-199,043,108.16	/

31、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	127,299,537.74	132,063,356.85
其他业务收入	2,496,400.67	1,175,144.45
营业成本	30,639,547.52	27,400,904.21

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	126,850,911.28	27,285,841.48	131,569,505.91	24,909,342.57
工业	448,626.46	363,795.18	493,850.94	324,647.00
合计	127,299,537.74	27,649,636.66	132,063,356.85	25,233,989.57

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干细胞检测及保管	121,288,696.28	25,847,428.93	128,307,140.91	23,487,441.96
基因检测及保管	5,562,215.00	1,438,412.55	3,262,365.00	1,421,900.61
抗体试剂	448,626.46	363,795.18	493,850.94	324,647.00
合计	127,299,537.74	27,649,636.66	132,063,356.85	25,233,989.57

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	7,369,959.39	2,568,341.52		
华北地区	87,723,806.18	17,848,754.85	110,334,716.85	22,624,626.11
华东地区	19,892,611.39	4,208,602.16	21,728,640.00	2,609,363.46
西北地区	3,672,843.96	958,483.85		
西南地区	3,604,449.17	698,504.56		
中南地区	5,035,867.65	1,366,949.72		
合计	127,299,537.74	27,649,636.66	132,063,356.85	25,233,989.57

公司前五名客户的营业收入情况：因本公司客户均为个人客户，且存储及检测收费标准相同，无明显重大客户。

32、 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	计缴标准
营业税	7,134,277.27	6,622,138.18	5%
城市维护建设税	501,391.06	466,891.77	7%
教育费附加	347,620.12	289,808.03	3% 2%
房产税	271,126.08	261,858.24	12% 1.2%
政府性基金	30,120.18	45,485.76	
其他		29.17	
合计	8,284,534.71	7,686,211.15	/

33、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	29,837,265.00	38,972,073.82
合计	29,837,265.00	38,972,073.82

34、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	44,873,428.96	31,360,906.63
合计	44,873,428.96	31,360,906.63

35、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-8,471,179.58	-3,839,911.89
汇兑损益		2,366.28
手续费	383,013.70	349,484.59
合计	-8,088,165.88	-3,488,061.02

36、 公允价值变动收益：

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
交易性金融资产		1,575,680.64
合计		1,575,680.64

37、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-170,462.75	992,585.68
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,215,857.81
合计	-170,462.75	-2,223,272.13

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天津昂赛细胞基因工程有限公司	-170,462.75	992,585.68	
合计	-170,462.75	992,585.68	/

38、 资产减值损失：

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	-1,024,686.25	-27,869.24
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	-1,024,686.25	-27,869.24

39、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

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		546.80	
其中：固定资产处置利得		546.80	
政府补助	1,943,045.95	1,520,472.00	1,943,045.95
其他	5,112,399.59	13,225.00	5,112,399.59

合计	7,055,445.54	1,534,243.80	7,055,445.54
----	--------------	--------------	--------------

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
天津市科技创新专项资金	400,000.00	400,000.00	
科普项目结转经费-科委拨款		40,000.00	
天津科技园区财政局拨自主创新资金		303,972.00	
天津市专利资助费		50,000.00	
天津市企业博士后科技创新择优资助	10,000.00	50,000.00	
天津人事局拨入引智经费	42,400.00	76,500.00	
湖州市财政局技术创新专项资金	200,000.00	200,000.00	
湖州市 365 优秀创新资金	150,000.00	200,000.00	
湖州市 2011 年第一批科技项目补助		200,000.00	
天津市高新技术产业化专项资金	280,000.00		
天津滨海新区高新技术产业化资金	100,000.00		
儿童医院转科研合作经费	12,000.00		
神州干细胞工程有限公司拨付子课题费	48,500.00		
天津市节水型企业补助资金	2,000.00		
华东 2011 年房产税、土地使用税退税	198,145.95		
内蒙项目财政补助	500,000.00		
合计	1,943,045.95	1,520,472.00	/

40、 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		155.20	
其中：固定资产处置损失		155.20	
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	35,643.45	1,700.00	35,643.45
合计	55,643.45	1,855.20	55,643.45

41、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,431,253.96	5,839,310.89
递延所得税调整		223,359.58
合计	5,431,253.96	6,062,670.47

42、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

43、现金流量表项目注释：

(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	金额
往来款	73,485,658.14
利息收入	4,236,647.17
政府补助拨款	1,872,000.00
保险赔款	1,021,522.80
其他	39,947.78
合计	80,655,775.89

(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	金额
付现费用	21,434,587.62
往来款	46,679,685.44
合计	68,114,273.06

(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	金额
和泽生物科技有限公司持有的现金和现金等价物	124,437,997.93
合计	124,437,997.93

44、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,672,099.73	26,156,462.39
加：资产减值准备	-1,024,686.25	-27,869.24

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,331,508.26	9,600,030.72
无形资产摊销	2,046,142.72	2,982,629.67
长期待摊费用摊销	2,403,239.99	381,364.80
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)		-391.60
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)		-1,575,680.64
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	170,462.75	2,223,272.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-12,992.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		236,352.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,410,558.67	-2,132,377.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,995,218.98	-4,311,866.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,940,498.53	34,399,011.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,133,488.08	67,917,945.29
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	680,948,362.15	530,482,758.53
减: 现金的期初余额	586,841,245.66	460,116,775.46
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	94,107,116.49	70,365,983.07

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	46,920,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	46,920,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	124,437,997.93	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-77,517,997.93	
4. 取得子公司的净资产	50,059,983.63	
流动资产	183,787,002.28	
非流动资产	229,500,216.77	
流动负债	362,727,235.42	
非流动负债	500,000.00	

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	680,948,362.15	586,841,245.66
其中：库存现金	1,140,529.92	216,799.71
可随时用于支付的银行存款	679,807,831.21	586,624,444.93
可随时用于支付的其他货币资金	1.02	1.02
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	680,948,362.15	586,841,245.66

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天津开发区德源投资发展有限公司	有限责任公司	天津市	韩月娥	投资管理	15,200	20.04	20.04	李德福	79498903-2

天津开发区德源投资发展有限公司成立于 2006 年 12 月，注册地址：天津开发区黄海路 2 号 10 号楼，经营范围：以自有资金对农业、工业、制造业、房地产开发业、证券金融业、工商贸易业进行投资及投资管理服务；房地产中介服务、商务咨询服务。国家有专营、专项规定的按专营专项规定办理。

股东构成：天津红礪投资发展股份有限公司持有 98.68% 的股权，韩月娥持有 1.32% 的股权。

2012 年 1 月 18 日，李德福、韩月娥与永泰红礪控股集团有限公司签署《增资扩股协议书》，由李德福以 5,000 万元对天津开发区德源投资发展有限公司的实际股东天津红礪投资发展股份有限公司（以

下简称“红礪投资”)进行溢价增资,其中 3,000 万元作为红礪投资新增注册资本,2,000 万元计入红礪投资资本公积金,增资手续已于 2012 年 1 月 21 日完成,李德福直接拥有红礪投资 37.5%的股权,其控股的永泰红礪集团控股有限公司持有红礪投资 18.125%股权,李德福合计拥有或控制红礪投资 55.625%的股权,成为红礪投资的实际控制人,红礪投资间接持有公司 20.04%的股权,对公司拥有控制权,李德福成为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
协和干细胞基因工程有限公司	有限责任公司	天津市	王勇	服务业	10,000	57	57	72573313-X
协和华东干细胞基因工程有限公司	有限责任公司	浙江省	王勇	服务业	5,000	45	45	74981250-2
天津协科生物技术有限公司	有限责任公司	天津市	何伟	工业	60	100	100	71286925-7
天津协和滨海基因工程有限公司	有限责任公司	天津市	韩俊岭	服务业	2,500	100	100	68472761-3
天津滨海协和基因技术有限公司	有限责任公司	天津市	韩俊岭	服务业	764	100	100	68773085-0
天津协智医院管理有限公司	有限责任公司	天津市	韩忠朝	服务业	4,000	55	55	78935993-3
江西协和干细胞基因工程有限公司	有限责任公司	江西省	韩忠朝	服务业	200	60	60	74609344-2
中国望春花波兰有限公司	有限责任公司	中国境外		商业	60 万美元	80	80	
上海望春花纺联物贸有限公司	有限责任公司	上海市	李培佩	商业	50	52	52	13465572-3
上海望春花外高桥经济发展有限公司	有限责任公司	上海市	李培佩	商业	236	100	100	13323410-8
重庆市细胞生物工程技术有限公司	有限责任公司	重庆市	王勇	服务业	3,000	100	100	58283071-6
和泽生物科技有限公司	有限责任公司	天津市	孙进	服务	5,000	51	51	68837914-2

				业				
黑龙江和泽北方生物科技有限公司	有限责任公司	黑龙江省	于洪立	服务业	2,000	75	75	68889026-6
吉林和泽生物科技有限公司	有限责任公司	吉林省	孙进	服务业	1,000	70	70	56390600-9
辽宁和泽生物科技有限公司	有限责任公司	辽宁省	孙进	服务业	1,000	80	80	57608667-9
陕西和泽西北生物科技有限公司	有限责任公司	陕西省	孙进	服务业	1,000	74	74	555684410-0
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	有限责任公司	内蒙古自治区	王晓刚	服务业	10,000	90	90	56419676-6
山西省干细胞基因工程有限公司	有限责任公司	山西省	孙进	服务业	1,000	70	70	78580936-x
北京和泽普瑞生物科技有限公司	有限责任公司	北京市	孙进	服务业	1,000	80	80	56946746-5
北京三有利和泽生物科技有限公司	有限责任公司	北京市	孙进	服务业	3,000	51	51	57688914-8
天津和泽干细胞科技有限公司	有限责任公司	天津市	孙进	工业	2,000	75	75	55947913-9
江苏和泽生物技术有限公司	有限责任公司	江苏省	孙进	服务业	1,000	51	51	55932221-1
上海同泽和济生物科技有限公司	有限责任公司	上海市	孙进	服务业	5,000	100	100	58347208-4
安徽和泽华中生物科技有限公司	有限责任公司	安徽省	孙进	服务业	1,000	67	67	56340250-5
江西南昌干细胞基因工程有限公司	有限责任公司	江西省	孙进	服务业	1,000	80	80	56866182-1
河南和泽干细胞基因工程有限公司	有限责任公司	河南省	孙进	服务业	1,000	70	70	57499732-1
云南和泽西南生物	有限责任	云南省	孙进	服	1,000	70	70	56005030-5

科技有限公司	公司			务业				
海南和泽生物科技 有限公司	有限责任 公司	海南省	孙进	服 务 业	1,000	87	87	56795657-2

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位 名称	企业 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册 资本	本企业持 股比例 (%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例(%)	组织机 构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
天津昂赛细 胞基因工程 有限公司	有限 责任 公司	天津市	韩忠朝	服务业	3,300	38	25	
北京协和干 细胞基因工 程有限公司	有限 责任 公司	北京市	兰宝石	服务业	1,000	35	35	
上海望春花 科技发展有 限公司	有限 责任 公司	上海市	李培佩	工业	100	48	48	
上海春晖物 业管理有限 公司	有限 责任 公司	上海市	刘贵银	服务业	50	10	10	
上海伊丝花 制衣厂	其他	上海市		工业	290	40	40	
内蒙古银宏 干细胞产业 基地建设管 理有限公司	有限 责任 公司	内蒙古 自治区		服务业	1,000	20	20	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
永泰红礪控股集团有限公司	同一实际控制人控制或 担任关键了人员的企业	
天津市红礪房地产开发有限公司	同上	
天津市红礪物业管理经营有限公司	同上	
天津鸿港投资有限公司	同上	
天津滨海协和投资有限公司	同上	
银宏(天津)股权投资基金管理有限公司	同上	

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津市红磡物业管理服务有限公司	物业管理服务	市场价	10.65	100	9.10	100

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
天津市红磡房地产开发有限公司	中源协和干细胞生物工程股份公司	办公用房	2011年6月1日	2014年5月31日	39.98
天津鸿港投资有限公司	和泽生物科技有限公司	工业厂房	2011年2月21日	2021年2月10日	132.86

1、公司租用天津市红磡房地产开发有限公司位于天津市大理道 106 号的办公用房，租赁期为三年，即自 2011 年 6 月 1 日起至 2013 年 5 月 31 日止，年租金为 76.95 万元。

2、公司控股子公司和泽生物科技有限公司租用天津鸿港投资有限公司位于天津空港物流加工区东九道 45 号的工业用房，租赁期为 10 年，即自 2011 年 2 月 21 日起至 2021 年 2 月 10 日止。其中：2011 年 2 月 11 日至 2012 年 2 月 10 日止一年为免租期。租金按照双方选定的评估公司对房屋租金的评估报告确定第一计租年度租金标准。租赁期限每届满一年，房屋租金在上一计租年度的基础上按照我国政府公布的上一年度物价上涨指数递增。

(3) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
李德福及永泰红磡控股集团有限公司	和泽生物科技有限公司	5,000	2013年5月29日~2015年5月29日	是

子公司和泽生物科技有限公司于 2012 年 5 月向北方国际信托股份有限公司借款 5000 万元人民币，借款期限自 2012 年 5 月 30 日至 2013 年 5 月 29 日止。担保方式为永泰红磡控股集团有限公司保证担保《北信保字第 (2012DZD086-B01) 号保证合同》和李德福个人担保《北信保字第 (2012DZD086-B02) 号不可撤销保证书》，保证期限为 2013 年 5 月 29 日至 2015 年 5 月 29 日。2012 年 8 月 16 日，和泽生物提前归还了对北方信托的上述 5000 万元借款，公司实际控制人李德福及永泰红磡控股集团提供的上述借款担保亦提前解除。

(4) 关联方资金拆借

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津开发区德源投资发展有限公司	5,000	2012 年 5 月 30 日	2012 年 6 月 29 日	借款，到期已归还。
天津开发区德源投资发展有限公司	1,000	2012 年 5 月 30 日		借款
内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	300	2012 年 4 月 12 日		往来款
内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	25	2012 年 4 月 26 日		往来款

6、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		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	426.46	426.46	426.46	426.46
其他应收款	上海春晖物业管理有限公司	1.33	1.33	1.33	1.33
预付账款	天津市红磡物业经营管理有限公司	19.53		8.88	
预付账款	天津市红磡房地产开发有限公司			32.06	

上市公司应付关联方款项:

单位:万元 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	天津市红磡房地产开发有限公司	6.41	
其他应付款	上海望春花科技发展有限公司	1.37	1.37
其他应付款	天津开发区德源投资发展有限公司	1,000	
其他应付款	天津鸿港投资有限公司	738.74	
其他应付款	银宏（天津）股权基金投资有限公司	1,500	
其他应付款	内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	1,825	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

无

3、其他或有负债及其财务影响：

无

(十) 承诺事项：

1、重大承诺事项

(1) 尚未履行的出资义务

A、公司与重庆医科大学附属儿童医院于 2011 年 9 月成立重庆市细胞生物工程技术有限公司，注册资本 3000 万元，公司权益比例为 80%，分两期出资，一期出资 1000 万元。公司已于 2011 年 9 月出资 1000 万元，占一期出资的 100%，剩余出资应于 2013 年 9 月 8 日完成。

B、控股子公司和泽生物科技有限公司与银宏（天津）股权基金投资有限公司、北京中关村京蒙高科企业孵化器有限责任公司、内蒙古科技城投资管理有限公司、北京京蒙高科干细胞技术有限公司在内蒙古自治区呼和浩特金山开发区设立内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司，注册资本 1 亿元，和泽生物权益比例为 50%，分两期出资，一期出资 2000 万元。和泽生物已于 2010 年 12 月 6 日出资 1800 万元，占一期出资的 90%，剩余的出资应于 2012 年 12 月 3 日之前完成。

C、控股子公司和泽生物科技有限公司与北京三有利科技发展有限公司在北京设立北京三有利和泽生物科技有限公司，注册资本 3000 万元，和泽生物的权益比例为 51%，分两期出资，一期出资 1500 万元。和泽生物于 2011 年 5 月出资 765 万元，占一期出资的 51%，剩余的出资应于 2013 年 5 月 15 日之前完成。

2、前期承诺履行情况

控股子公司和泽生物科技有限公司和黑龙江省血液肿瘤研究所于 2009 年 7 月在哈尔滨市成立黑龙江和泽北方生物科技有限公司，注册资本 2000 万元，和泽生物的权益比例为 75%，分两期出资，一期出资 1000 万元。和泽生物于 2009 年 7 月 9 日出资 750 万元，占一期出资的 75%，剩余的出资应于 2011 年 7 月 9 日之前完成。截止本报告日，第二期出资尚未到位。

(十一) 资产负债表日后事项：

1、关于收购子公司和泽生物剩余 49% 股权事项

经公司第七届董事会第十四次会议审议批准，公司以 2998 万元的价格收购和泽生物剩余 49% 的股权，股权过户手续已于 2012 年 8 月 24 日完成，和泽生物成为公司的全资子公司。

2、关于向控股股东申请借款事项：

经公司 2012 年第二次临时股东大会批准，公司决定根据经营的实际需要向控股股东天津开发区德源投资发展有限公司申请借款，借款资金总额不超过 4.8 亿元，借款期限为一年，借款利率为银行同期贷款基准利率。截止本报告日，在股东大会授权范围内，公司向天津开发区德源投资发展有限公司累计借款总额为 1.66 亿元。

3、关于向和泽生物增资事项：

经公司 2012 年第二次临时股东大会批准，公司决定在完成对子公司和泽生物科技有限公司剩余 49% 的股权收购后，将出资 1 亿元对其增资。公司于 2012 年 8 月 24 日向和泽生物支付 1 亿元增资款，增资手续已于 2012 年 8 月 28 日办理完毕，和泽生物的注册资本增加至 1.5 亿元。

4、关于控股股东股权质押事项

截止本报告日，公司控股股东天津开发区德源投资发展有限公司累计质押的股份数量为 4800 万股，

占其持有公司股份的 73.69%，占公司总股本的 14.77%。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、 其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	27,272,745.38	83.28	27,272,745.38	100.00	27,272,745.38	74.85	27,272,745.38	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,662,361.54	14.24	4,662,361.54	100.00	5,662,361.54	15.54	5,662,361.54	100.00
账龄分析法项目组合	811,420.38	2.48	223,571.24	27.55	3,501,620.38	9.61	223,571.24	6.38
组合小计	5,473,781.92	16.72	4,885,932.78	89.26	9,163,981.92	25.15	5,885,932.78	64.23
合计	32,746,527.30	/	32,158,678.16	/	36,436,727.30	/	33,158,678.16	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海金创投资管理有限公司	5,528,156.91	5,528,156.91	100.00	账龄较长
北京中嘉德华投资顾问有限公司	5,460,000.00	5,460,000.00	100.00	账龄较长
北京慧鼎科技有限公司	5,020,000.00	5,020,000.00	100.00	账龄较长
天津华瀛首信移动通信公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	账龄较长
中国望春花波兰有限公司	4,264,588.47	4,264,588.47	100.00	账龄较长
上海新陆牧工商总公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长
合计	27,272,745.38	27,272,745.38	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	59,800.00	7.37		2,750,000.00	78.54	
1 至 2 年	10,324.38	1.27	1,032.44	10,324.38	0.29	1,032.44
3 至 4 年	740,796.00	91.30	222,238.80	740,796.00	21.16	222,238.80
4 至 5 年	500.00	0.06	300.00	500.00	0.01	300.00
合计	811,420.38	100.00	223,571.24	3,501,620.38	100.00	223,571.24

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
上海振宁实业有限公司	协议还款	账龄较长	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	/	/	1,000,000.00	/	/

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
上海金创投资管理有限公司	非关联方	5,528,156.91	5 年以上	16.88
北京中嘉德华投资顾问有限公司	非关联方	5,460,000.00	5 年以上	16.67
北京慧鼎科技有限公司	非关联方	5,020,000.00	5 年以上	15.33
天津华瀛首信移动通信公司	非关联方	5,000,000.00	5 年以上	15.27

中国望春花波兰有限公司	非关联方	4,264,588.47	5 年以上	13.02
合计	/	25,272,745.38	/	77.17

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
协和干细胞基因工程有限公司	57,000,000	57,000,000		57,000,000			57	57
重庆市细胞生物工程技术有限公司	10,000,000	10,000,000		10,000,000			100	100
上海望春	260,000	260,000		260,000			52	52

花 纺 联 物 贸 有 限 公 司								
上 海 望 春 花 外 高 桥 经 济 发 展 公 司	2,360,000	2,360,000		2,360,000			100	100
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	80
上 海 伊 丝 花 制 衣 厂	1,160,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00	1,160,000.00		40	40
上 海	7,348.78	7,348.78		7,348.78	7,348.78		10	10

春晖物业管理有限公司								
上海股份制管理服务服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		2.7	2.7
和泽生物科技有限公司	46,920,000		46,920,000	46,920,000			51	51

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海望春花科技发展有限公司	480,000.00							48.00	48.00

有限公司									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、 投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,500,000.00	26,619,000.00
合计	28,500,000.00	26,619,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
协和干细胞基因工程有限公司	28,500,000.00	26,619,000.00	
合计	28,500,000.00	26,619,000.00	/

5、 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,926,641.29	18,299,258.07
加：资产减值准备	-1,138,493.72	-114,186.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,921.92	187,246.53
无形资产摊销	24,666.66	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,500,000.00	-26,619,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,904,319.18	-696,181.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,045,182.35	-227,324.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,625,127.02	-9,170,187.05
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	26,239,832.23	53,704,065.74
减: 现金的期初余额	48,320,554.25	33,300,544.79
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	-22,080,722.02	20,403,520.95

(十三) 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
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	1,943,045.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,056,756.14
所得税影响额	-207,336.89
少数股东权益影响额 (税后)	-918,669.14
合计	5,873,796.06

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利润	8.74	0.044	0.044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.14	0.026	0.026

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

- ①、 预付款项较年初增加 407.18%、其他应收款较年初增加 126.43%、存货较年初增加 34.10%、长期股权投资较年初增加 113.87%、固定资产较年初增加 59.67%、在建工程较年初增加 42029.43%、商誉较年初增加 100.00%、长期待摊费用较年初增加 232.73%、短期借款较年初增加 100.00%、应付账款较年初增加 516.80%、应交税费较年初减少 3273.20%、应付利息较年初增加 100.00%、其他应付款较年初增加 1804.97%，主要原因系报告期公司收购和泽生物科技有限公司增加合并范围所致；
- ②、 应收利息较年初增加 100.00%，主要原因系公司下属子公司应收银行定期存款利息所致；
- ③、 长期应收款较年初减少 46.20%，主要原因系公司长期应收款重分类所致；
- ④、 应付职工薪酬较年初减少 82.48%，主要原因系报告期支付员工 2011 年度绩效工资所致。

(2) 利润表项目

- ①、 归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加 37.74%，主要原因系公司将不需支付新加坡汇德投资控股有限公司款项，确认为营业外收入增加所致。

(3) 现金流量表项目

- ①、 收到的税费返还较上年同期增加 100.00%、收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加

1126.80%、支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 283.54%、收到其他与投资活动有关的现金较上年同期增加 100.00%、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 299.67%、取得借款收到的现金较上年同期增加 100.00%、偿还债务支付的现金较上年同期增加 100.00%，主要原因系报告期公司收购和泽生物科技有限公司增加合并范围所致；

②、收回投资收到的现金较上年同期减少 100.00%，主要原因系上年同期收回股票投资所致；

③、投资支付的现金较上年同期增加 100.00%，主要原因系报告期收购和泽生物科技有限公司支付货币资金所致。

八、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、 载有公司负责人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、 报告期在《中国证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：王勇
中源协和干细胞生物工程股份公司
2012 年 8 月 30 日