

# 中源协和干细胞生物工程股份公司

600645

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人王勇、主管会计工作负责人何伟及会计机构负责人（会计主管人员）何伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	13
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第八节 财务报告（未经审计）.....	27
第九节 备查文件目录.....	120

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、中源协和	指	中源协和干细胞生物工程股份公司
德源投资	指	天津开发区德源投资发展有限公司
红礪投资	指	天津红礪投资发展股份有限公司
协和干细胞	指	协和干细胞基因工程有限公司
和泽生物	指	和泽生物科技有限公司
报告期	指	2013 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中源协和干细胞生物工程股份公司
公司的中文名称简称	中源协和
公司的外文名称	ZHONGYUAN UNION STEM CELL BIOENGINEERING CO.
公司的外文名称缩写	ZHONGYUAN UNION
公司的法定代表人	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	zhongyuanxiehe@sohu.com

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	天津市和平区大理道 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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 七、 其他有关资料

随着公司业务的发展变化，结合公司实际经营情况及未来发展需要，经公司 2012 年年度股东大会审议，同意对公司经营范围进行修改。

修改后，公司的经营范围：生命科学技术开发、干细胞基因工程产业化、风险投资、投资

理财、投资咨询、国内贸易、货物及技术进出口（除专项规定）。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	165,972,668.07	129,795,938.41	27.87
归属于上市公司股东的净利润	-2,616,387.59	14,254,040.52	-118.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,034,235.54	8,380,244.46	-243.60
经营活动产生的现金流量净额	15,923,040.74	74,133,488.08	-78.52
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	143,919,214.26	146,535,601.85	-1.79
总资产	1,263,857,615.12	1,233,425,087.70	2.47

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.04	-125.00
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.04	-125.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.04	0.03	-233.33
加权平均净资产收益率（%）	-1.80	8.74	减少 10.54 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-8.29	5.14	减少 13.43 个百分点

#### 二、 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	25,006.38	见财务报告 六、（三十八）
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	3,845,121.17	见财务报告 六、（三十八）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,460,440.24	见财务报告 六、（三十八），六、（三十九）
少数股东权益影响额	-583,743.89	
所得税影响额	-328,975.95	
合计	9,417,847.95	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 1.66 亿元，同比增长 27.87%，实现净利润-79.71 万元，同比下降 102.99%，实现归属于上市公司股东的净利润为-261.64 万元，同比下降 118.36%。盈利能力下降的主要原因为和泽生物为加强全国市场布局的销售费用支出增加、天津空港研发基地投入使用产生的房租及相关资产摊销等运营成本增加，以及公司为支持子公司发展向控股股东德源投资借款产生利息所致。

1、报告期内，协和干细胞共新增干细胞 3939 份，其中脐带血造血干细胞 3069 份，脐带间充质干细胞 840 份，胎盘亚全能干细胞 30 份。和泽生物共新增干细胞 6376 份，其中脐带血造血干细胞 3772 份，脐带间充质干细胞 1703 份，胎盘亚全能干细胞 845 份，脂肪干细胞 56 份。

2、公司 2012 年第二次非公开发行工作稳步推进中。

报告期，中介机构完成了尽职调查工作，公司 2012 年第二次非公开发行申请文件已报送中国证监会并获得受理。非公开发行募集资金到位并实施后，公司及子公司和泽生物将获得充足的流动资金支持，优化资本结构，提高公司的投融资能力，增强公司的经营效益和可持续发展能力。

3、公司与英国细胞治疗有限公司的项目合作取得新进展。

报告期，公司与上海英赛生物科技发展有限公司共同出资成立合作公司中源华泽（天津）科技有限公司，中源华泽（天津）科技有限公司享有英国细胞治疗有限公司拥有的自体中胚层基质细胞治疗心脏衰竭临床应用专利技术，以及与技术临床应用相关的专有技术在大中华区的独占使用权。

合作公司成立后，经双方股东协商同意，成立全资项目子公司中源赛尔（天津）生物科技有限公司，专门从事自体中胚层基质细胞治疗心脏衰竭临床应用专利技术，以及与技术临床应用相关的专有技术的市场开发与商业化。本次合作的成功实施，不仅符合公司构建完整干细胞产业链的发展战略，也有利于公司形成新的利润增长点，提高公司的整体竞争力。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	165,972,668.07	129,795,938.41	27.87
营业成本	45,900,604.35	30,639,547.52	49.81
销售费用	39,746,882.10	29,837,265.00	33.21
管理费用	81,193,190.27	44,873,428.96	80.94
财务费用	682,994.08	-8,088,165.88	-108.44
经营活动产生的现金流量净额	15,923,040.74	74,133,488.08	-78.52
投资活动产生的现金流量净额	-29,654,106.65	56,473,628.41	-152.51
筹资活动产生的现金流量净额	-14,008,900.00	-36,500,000.00	-61.62
研发支出	11,782,348.02	6,534,399.49	80.31

营业收入变动原因说明：主要原因为上年同期数中和泽生物财务数据为 4-6 月，与本期数

合并时间范围不同所致。

营业成本变动原因说明：主要原因为上年同期数中和泽生物财务数据为 4-6 月，与本期数合并时间范围不同所致。

销售费用变动原因说明：主要原因为上年同期数中和泽生物财务数据为 4-6 月，与本期数合并时间范围不同，以及本期新产品市场开发支出增加所致。

管理费用变动原因说明：主要原因为上年同期数中和泽生物财务数据为 4-6 月，与本期数合并时间范围不同，以及天津空港研发基地投入使用产生的房租及资产摊销增加所致。

财务费用变动原因说明：主要原因为报告期内计提德源投资借款利息所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为上年同期数中和泽生物财务数据为 4-6 月，与本期数合并时间范围不同，以及本期工资及付现费用支出增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为去年中期合并和泽生物增加的现金及现金等价物所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为去年和泽生物偿还借款所致。

研发支出变动原因说明：主要原因为上年同期数中和泽生物财务数据为 4-6 月，与本期数合并时间范围不同所致。

## 2、其它

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期，中介机构完成了非公开发行尽职调查工作，向中国证监会报送了申请文件，并已获得受理。

### (2) 经营计划进展说明

2013 年公司拟实现营业收入同比增长 30% 以上，报告期实现营业收入 1.66 亿元，完成全年计划的 42.56%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
科研服务业	160,508,242.50	43,190,076.97	73.09	26.09	56.20	减少 5.40 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
细胞检测制备及存储	140,977,416.20	35,808,978.63	74.60	16.23	38.54	减少 4.09 个百分点

基因检测及存储	12,317,440.47	4,700,162.76	61.84	121.45	226.76	减少 12.30 个百分点
细胞培养	6,572,360.20	2,322,529.96	64.66	1,365.00	538.42	增加 45.75 个百分点
细胞因子培养液	641,025.63	358,405.62	44.09			
合计	160,508,242.50	43,190,076.97	73.09	26.09	56.20	减少 5.19 个百分点

报告期内，公司主营业务按照行业和产品分析，除细胞培养外毛利率未发生重大变动。细胞培养毛利率变动是由于去年上半年业务量较少未能形成规模优势所致。基因检测及存储和细胞培养业务同期对比收入成本增长，是由于本期业务量增长所致。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
天津	79,271,343.57	-4.55
浙江	14,814,612.67	-2.74
江西	3,178,375.24	249.76
重庆	2,279,536.09	
山西	3,890,683.33	2,522.60
辽宁	5,061,401.68	193.44
河南	4,610,233.90	118.07
海南	7,417,195.12	153.86
黑龙江	7,877,356.91	117.75
云南	11,211,677.75	211.05
安徽	1,570,826.54	132.17
吉林	5,581,279.64	175.27
江苏	6,779,320.73	120.48
陕西	6,755,762.65	83.94
北京	194,174.75	
上海	14,461.93	

天津、浙江地区营业收入同比下降，主要原因是干细胞存储市场竞争及原协和干细胞异地业务由和泽生物开展所致。

重庆和上海上年同期未发生业务收入。

由于和泽生物注册地 2012 年已由北京迁至天津，故其上年同期营业收入放入天津地区进行对比，本期北京地区收入为北京三有利和泽生物科技有限公司营业收入。

其他公司营业收入同比上升，主要原因为上年同期营业收入中和泽生物财务数据为 4-6 月，与本期营业收入合并时间范围不同所致。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

### (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

报告期，公司对外股权投资额为 2940 万元，比上年同期减少 1752 万元，同比减少 37.34%。报告期内，新设立了 3 家子公司。详细投资情况见下表：

单位：万元

公司名称	主要业务	投资金额	股权比例	备注
中源诗丹赛尔（天津）化妆品有限公司	美容修饰类化妆品、护肤类化妆品、发用类化妆品、卫生用品的研发、销售；化妆品包装材料的生产销售；上述相关产品的咨询。	500.00	100%	中源协和持股 100%
中源华泽（天津）科技有限公司	生物科技技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等。	1,440.00	51%	中源协和子公司和泽生物持股 51%
中源赛尔（天津）生物科技有限公司	生物科技的研发、转让、咨询；医学技术研发等。	1,000.00	100%	中源华泽（天津）生物科技有限公司持股 100%
合计		2,940.00		

### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

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。

### 3、 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。

### 4、 主要子公司、参股公司分析

本期同上期比较，新设立了 3 家子公司。分别为：中源诗丹赛尔（天津）化妆品有限公司（一级子公司），中源华泽（天津）科技有限公司（二级子公司），中源赛尔（天津）生物科技有限公司（三级子公司）。

主要子公司情况：

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
协和干细胞	科研服务业	脐带血干细胞及其他组织干细胞的采集、储存及服务；体外诊断试剂的制造；细胞相关产	10,000.00	78,531.37	14,790.07	1,109.49

		品销售（药品除外）。				
和泽生物	科研服务业	医学研究与试验发展；间充质及其他干细胞细胞检测及存储。	15,000.00	39,812.98	10,106.16	-1,338.31

## 5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
公司子公司和泽生物和上海英赛生物科技发展有限公司共同出资成立合作公司中源华泽（天津）科技有限公司	2,005	公司已于2013年3月27日完成工商注册，注册资本为1500万元，实收资本为965万元，和泽生物出资1,440万元。	1,440	1,440	-78.97
中源华泽（天津）科技有限公司出资成立全资项目子公司中源赛尔（天津）生物科技有限公司	1,000	公司已于2013年5月2日完成工商注册，注册资本1000万元，实收资本1000万元。	1,000	1,000	-11.03
公司成立中源诗丹赛尔（天津）化妆品有限公司	500	公司已于2013年2月28日完成工商注册，注册资本500万元，实收资本500万元。	500	500	0.00
国家干细胞工程产品产业化基地二期建设项目	11,364	截止至报告日，主体工程已封顶。	1,447	1,888	0.00
合计		/	4,387	4,828	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据2012年年度股东大会决议，公司不向股东分配利润，报告期无利润分配方案的执行或调整情况。

### 三、其他披露事项

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>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等五公司关于承德卡伦沟 8000 亩国有土地使用权转让纠纷案。</p> <p>河北省高级人民法院于 2010 年 7 月 22 日向各方下达了一审判决书，判决由新加坡汇德投资控股有限公司自本判决生效之日起 10 日内偿还本公司 7121 万元。</p> <p>厦门奇胜股份有限公司在上诉期内向最高人民法院提出了上诉。2012 年 4 月 20 日，该公司撤回上诉，现一审判决已经发生法律效力。</p> <p>公司于 2013 年 1 月 7 日正式申请河北省高级人民法院对新加坡汇德投资控股有限公司强制执行，目前该案正处于执行过程中。</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>) 公司公告：2010-022、2010-024、2012-023。</p>

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2013 年 6 月 6 日，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司与天津开发区德源投资发展有限公司签订〈借款合同〉补充协议书的关联交易议案》。</p> <p>鉴于公司与控股股东德源投资签订的《借款合同》约定的借款期限即将届满，公司目前</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>) 公司公告：2013-012、2013-013、2013-016。</p>

<p>尚无能力偿还借款,并且公司仍需在不超过《借款合同》约定的额度内继续借款,因此经与德源投资友好协商,双方同意签订《借款合同》补充协议书,对《借款合同》进行补充、变更。</p> <p>该事项已经公司 2012 年年度股东大会审议通过。</p>	
<p>2013 年 6 月 6 日,公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于解租现有办公场所并承租新办公场所的关联交易议案》。</p> <p>根据公司日常办公的实际需要,公司办公地点拟由天津市和平区大理道 106 号搬迁至天津市和平区重庆道 114 号。公司拟与永泰红磡控股集团有限公司、天津市红磡物业管理集团有限公司签订《房屋租赁协议书》,承租永泰红磡控股集团有限公司天津市和平区重庆道 114 号房屋作为新的办公场所,并由天津市红磡物业管理集团有限公司进行物业管理。另公司经与天津市红磡房地产开发有限公司、天津市红磡物业管理集团有限公司协商,三方同意在公司正式承租新办公场所后解除于 2011 年 6 月 27 日签订的房屋租赁《协议书》。</p> <p>该事项已经公司 2012 年年度股东大会审议通过。</p>	<p>具体情况详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公司公告:2013-012、2013-014、2013-016。</p>

2、 临时公告未披露的事项

单位: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
天津市红磡物业管理有限公	其他	接受劳务	物业服务	协议约定	213,000.00	213,000.00	100.00	现金结算		

司										
天津市红磡房地产开发有限公司	其他	接受劳务	房屋租赁	协议约定	769,486.00	769,486.00	12.08	现金结算		
合计				/	/	982,486.00		/	/	/

报告期内，公司租赁天津市红磡房地产开发有限公司办公用房，并由天津市红磡物业管理服务有限公司提供该办公用房的物业服务。天津市红磡房地产开发有限公司、天津市红磡物业管理服务有限公司和公司属同一实际控制人控制。

关联交易价格是双方协议定价。从关联交易的内容和发生金额看，关联交易对公司经营活动影响较小，不形成依赖，也不影响公司的独立性。

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 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

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
天津市红磡房地产开发有限公司	中源协和	天津市和平区大理道 106 号	76.95	2011 年 6 月 1 日	2014 年 5 月 31 日				是	其他
天津鸿港投资有限公司	和泽生物	天津空港物流加工区东九道 45 号工业用房	560.25	2012 年 12 月 19 日	2031 年 2 月 10 日				是	其他

康远(天津)国际科技发展有限公司	协和干细胞	天津市高新技术产业园区华苑产业区(环外)区海泰华科一路一号D座三层	95.05	2011年1月10日	2016年1月9日					否	
昆明腾邦置业有限公司	云南和泽西南生物科技有限公司	云南昆明经济技术开发区信息产业基地电子信息产业创业中心第4幢第一层	51.23	2012年4月1日	2022年9月30日					否	
太原高新区建设投资有限公司	山西省干细胞基因工程有限公司	太原高新区佳华街山西帅科化工研发大楼	56.95	2013年2月6日	2016年7月6日					否	
同济大学资产管理处	上海同泽和济生物科技有限公司	上海市彰武路四平校区1号同济大厦A楼(整层)1201-1219室	137.42	2012年10月8日	2013年10月7日					否	
北京金凯医学技术有限公司	北京三有利和泽生物科技有限公司	北京市丰台区科学路8号二楼	86.72	2012年7月1日	2014年6月30日					否	
重庆医科大学附属儿童医院	重庆市细胞生物工程技术有	重庆市渝中区中山二路136号	72.00	2011年9月1日	2014年11月30日					否	

	限公 司									
--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1、经友好协商，公司与天津市红磡房地产开发有限公司达成协议，承租其天津市和平区大理道 106 号房屋作为办公场所，建筑面积 976.01 平方米，租金为 2.16 元/m<sup>2</sup>/天，年租金为 769,486 元。

2013 年 6 月 6 日，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于解租现有办公场所并承租新办公场所的关联交易议案》。根据公司日常办公的实际需要，公司办公地点拟由天津市和平区大理道 106 号搬迁至天津市和平区重庆道 114 号。公司拟承租永泰红磡控股集团有限公司天津市和平区重庆道 114 号房屋作为新的办公场所，另公司经与天津市红磡房地产开发有限公司协商，同意在公司正式承租新办公场所后解除于 2011 年 6 月 27 日签订的房屋租赁《协议书》。该事项已经 2012 年年度股东大会审议通过。

具体情况详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司公告：2013-012、2013-014、2013-016。

2、2012 年 12 月 2 日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过《关于子公司和泽生物科技有限公司签订<房屋租赁合同>关联交易的议案》。为满足公司长期经营发展的需要、降低经营风险、减少费用，和泽生物与天津鸿港投资有限公司经过友好协商，决定终止 2011 年 2 月 11 日签订的房屋租赁合同，并重新签订《房屋租赁合同》，承租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 号段工业用房，建筑面积为 28,160 平方米，租赁期限自租赁合同生效起至 2031 年 2 月 10 日 24 时止，双方确认按照天津市圣维德房地产价格评估有限公司对房屋租金的评估报告评定的租金标准作为 2014 年 2 月 10 日前的租金支付标准（本次定价标准为原房屋租赁合同的定价标准，本次定价不改变原房屋租赁合同的定价标准），以后租赁期间的租金标准按照“每年递增 3%的标准”执行，租金按季（每三个月）进行支付。该事项已经 2012 年第四次临时股东大会审议通过。

具体情况详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司公告：2012-069、2012-072、2012-078。

## （二）担保情况

√ 不适用

## （三）其他重大合同或交易

（1）公司与德源投资签订《借款合同》补充协议书

2012 年 6 月 21 日，公司与德源投资签订《借款合同》。公司决定向德源投资根据经营需要申请借款，借款资金合计不超过 48,000 万元人民币，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。该借款事项已经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

截止至报告日，《借款合同》约定的借款期限已经届满，鉴于公司目前尚无能力偿还借款，并且公司仍需在不超出《借款合同》约定的额度内继续借款，因此经与德源投资友好协商，双方于 2013 年 6 月 6 日签订《借款合同》补充协议书，并经公司 2012 年年度股东大会审议通过。

具体情况详见上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司公告：2013-012、2013-013。

截止至报告日，公司向德源投资共借款本金 1.86 亿元，需偿还借款利息为 915.62 万元。

(2) 专利技术许可使用协议

和泽生物与英国细胞治疗有限公司于 2012 年 12 月 12 日签订专利技术许可使用协议，英国细胞治疗有限公司将会获得的专利技术及相应的专有技术在大中华区域的独占许可使用权授予和泽生物控股子公司，治疗技术的独占许可使用期限为 11 年，自 2013 年 4 月 1 日开始计算，独占许可使用费 800 万美元。在 2012 年 12 月 31 日之前支付首期许可使用费 200 万美元，在中国区域内针对自体中胚层基质细胞治疗心脏衰竭技术取得中国国家食品及药品监督管理局审核（SFDA）和市场准入许可后支付剩余 600 万美元许可使用费。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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，李德福及其控制的德源投资公司，自本次权益变动完成之日起 12 个月内不转让所持有公司股份。锁定期满后，将	2012 年 1 月 20 日至 2013 年 1 月 19 日	是	是		

			按中国证监会和上海证券交易所的有关规定执行。					
--	--	--	------------------------	--	--	--	--	--

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

报告期，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份股东、实际控制人不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚以及被证券交易所公开谴责的情形。

### 九、公司治理情况

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所关于上市公司治理规范性文件的要求，建立健全并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。报告期公司治理情况如下：

(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、规范性文件及《公司章程》的规定，公司股东能够在股东大会上充分表达自己的意见和建议，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》的规定。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司严格按照《公司章程》和《公司董事会议事规则》的规定组织召开董事会，会议召集、召开和表决程序等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，并有完整、真实的会议记录。董事能忠实勤勉地履行职责，独立董事均能做到独立开展工作，并就相关事项发表独立意见。

(3) 监事会：监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，监事会的构成符合法律法规和《公司章程》的规定。公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，公司严格按照《公司章程》和《公司监事会议事规则》的规定组织召开监事会，会议召集、召开和表决程序等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，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监督。

(4) 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) 信息披露与透明度：公司严格按照法律法规、《公司章程》和《公司信息披露事务管理办法》的规定，真实、准确、完整、及时、公平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，切实保护投资者的合法权益。

(6) 内幕信息管理：报告期内，公司严格按照制度的规定，如实、完整地进行了《内幕信息知情人档案》登记，严格要求内幕信息知情人本人进行签字确认，切实做好上市公司内幕信息管理工作。

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

## 十、其他重大事项的说明

### (一) 其他

#### 1、公司二级子公司黑龙江和泽北方生物科技有限公司减资事项

和泽生物和黑龙江省血液肿瘤研究所，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，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%，剩余的出资在 2011 年 7 月 9 日之前完成。因黑龙江和泽北方生物科技有限公司资金已能满足正常运营的需求，双方股东经协商决定减少注册资本 1000 万元，其中和泽生物减少 750 万元。

截止至报告日，减资手续已办理完毕。

#### 2、周玲娣等 8 人财产损失赔偿案件

2012 年 11 月，周玲娣、周德昌等八人向上海市第一中级人民法院因股权代持纠纷起诉本公司，要求公司承担损害赔偿合计人民币 118.81 万元。

截止至报告日，一审庭审结束，公司尚未收到一审判决结果。

#### 3、公司子公司与北京天和兴泰投资有限公司投资建设福建省干细胞库方案变更

2012 年 6 月 15 日，公司第七届董事会第十三次会议审议通过《关于公司控股子公司与北京天和兴泰投资有限公司投资建设福建省干细胞库的议案》，由公司控股子公司和泽生物与北京天和兴泰投资有限公司（以下简称“天和兴泰”）共同在厦门投资成立新公司，共同建设和运营福建省干细胞库。

在新公司的筹备成立过程中，和泽生物经与天和兴泰和厦门大学资产经营有限公司（以下简称“厦大资产公司”）友好协商，决定由原先的和泽生物与天和兴泰在厦门投资成立新公司，变更为由和泽生物、厦大资产公司和天和兴泰三方合作，出资 1,000 万元人民币，成立福建和泽生物科技有限公司（暂定名，以注册为准，以下简称“新公司”）。其中和泽生物（或与其指定机构）共同以现金出资 770 万元，占新公司股权比例为 77%；厦大资产公司（或与其指定机构）共同以无形资产出资，占新公司股权比例为 18%；天和兴泰以现金出资 50 万元，占新公司股权比例为 5%。新公司以市场化方式，建设和运营福建省干细胞库，实现和泽生物遍布全国干细胞库的战略目标，同时满足福建省人民群众干细胞保存的需要。

具体情况详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司公告：2013-017、2013-018。

#### 4、公司二级子公司北京三有利和泽生物科技有限公司尚未履行二期出资事项

和泽生物和北京三有利科技发展有限公司在北京成立北京三有利和泽生物科技有限公司，公司注册资本 3,000 万元，和泽生物认缴出资 1500 万元，分两期出资。和泽生物在 2011 年 5 月出资 765 万元，占公司认缴一期出资的 51%，剩余的出资将在 2013 年 5 月 15 日之前完成。

截止至报告日，二期出资尚未到位。

5、公司二级子公司天津和泽干细胞科技有限公司尚未履行二期出资事项

和泽生物和赵荣荣、李清泉，在天津成立天津和泽干细胞科技有限公司，注册资本 2000 万元，分两期出资，一期出资 1000 万元。和泽生物在 2010 年 8 月 23 日出资 750 万元，占一期出资的 75%，剩余的出资在 2012 年 8 月 23 日之前完成。

截止至报告日，二期出资尚未到位。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	2,633,626	0.81				-2,400,000	-2,400,000	233,626	0.07
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,633,626	0.81				-2,400,000	-2,400,000	233,626	0.07
其中：境内非国有法人持股	2,633,626	0.81				-2,400,000	-2,400,000	233,626	0.07
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	322,407,404	99.19				2,400,000	2,400,000	324,807,404	99.93
1、人民币普通股	322,407,404	99.19				2,400,000	2,400,000	324,807,404	99.93
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	325,041,030	100				0	0	325,041,030	100

**2、 股份变动情况说明**

2013 年 4 月 26 日，公司第七届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司股东申请限售流通股份上市流通的议案》，董事会同意按照相关规定为国华卓越科技（北京）有限公司持有的 240 万股限售流通股份办理上市流通手续。

2013 年 5 月 24 日，国华卓越科技（北京）有限公司限售股上市流通。

具体内容详见公司公告：2013-009，2013-011

**(二) 限售股份变动情况**

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
国华卓越科技（北京）有限公司	2,400,000	2,400,000		0		2013 年 5 月 24 日
合计	2,400,000	2,400,000		0	/	/

**二、 股东情况**

**(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

报告期末股东总数				16,847		
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
天津市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	0	0	质押 65,000,000
新疆君和丰华资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.15	13,491,372	3,237,884	0	无
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX113	境内非国有法人	1.62	5,281,530	5,281,530	0	无
天津晟旺长鑫贸易有限公司	境内非国有法人	1.38	4,469,928	4,469,928	0	无
黎亚柏	境内自然人	1.36	4,421,925	4,421,925	0	无

中融国际信托有限公司—中融增强 12 号	境内非 法人	1.07	3,486,239	3,486,239	0	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 法人	1.07	3,465,799	-2,039,216	0	无
交通银行—易方达科讯股票型证券投资基金	境内非 法人	0.92	3,000,000	3,000,000	0	无
北京君道科技发展有限公司	境内非 法人	0.92	2,987,126	2,987,126	0	无
厦门国际信托有限公司—利得盈单独管理资金信托 026	境内非 法人	0.66	2,131,862	2,131,862	0	无

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	
天津市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
新疆君和丰华资产管理合伙企业（有限合伙）	13,491,372	人民币普通股	13,491,372
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX113	5,281,530	人民币普通股	5,281,530
天津晟旺长鑫贸易有限公司	4,469,928	人民币普通股	4,469,928
黎亚柏	4,421,925	人民币普通股	4,421,925
中融国际信托有限公司—中融增强 12 号	3,486,239	人民币普通股	3,486,239
平安信托有限责任公司—平安步步高集合资金信托	3,465,799	人民币普通股	3,465,799
交通银行—易方达科讯股票型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
北京君道科技发展有限公司	2,987,126	人民币普通股	2,987,126
厦门国际信托有限公司—利得盈单独管理资金信托 026	2,131,862	人民币普通股	2,131,862
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司大股东天津开发区德源投资发展有限公司与其他股东无关联，不属于《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。未知其他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	未知名持有人	233,626			未确定股东身份

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
王勇	董事长兼总经理	68,000	51,000	-17,000	二级市场买卖
韩月娥	副董事长	99,280	74,480	-24,800	二级市场买卖
曹海峰	董事	50,000	37,500	-12,500	二级市场买卖
陈晓红	董事	0	0	0	
孙学亮	董事	0	0	0	
刘晓程	独立董事	0	0	0	
贾祥玉	独立董事	0	0	0	
邱立成	独立董事	0	0	0	
严仁忠	独立董事	0	0	0	
崔晶雪	监事会主席	10,000	7,500	-2,500	二级市场买卖
温健	监事	0	0	0	
范冰冰清	职工监事	0	0	0	
张文革	常务副总经理	0	0	0	
王学军	副总经理	40,000	30,000	-10,000	二级市场买卖
刘拥军	副总经理	21,000	16,000	-5,000	二级市场买卖
黄家学	副总经理	30,810	23,810	-7,000	二级市场买卖
何伟	副总经理兼财务总监	20,000	20,000	0	
夏亮	董事会秘书	0	0	0	
杨光兴	副总经理	2,000	2,000	0	
吴汉旭	财务总监	0	0	0	

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴汉旭	财务总监	离任	因病离世
杨光兴	副总经理	离任	辞职
张文革	常务副总经理	聘任	董事会聘任
何伟	财务总监	聘任	董事会聘任

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2013 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六、(一)	600,826,371.55	624,391,974.01
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、(三)	56,680,518.52	41,144,489.72
预付款项	六、(五)	8,868,621.28	21,703,470.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、(二)	2,099,472.98	1,480,085.99
应收股利			
其他应收款	六、(四)	20,107,284.50	25,124,401.07
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	27,015,555.61	27,134,798.56
一年内到期的非流动资产		2,201,650.81	2,000,000.00
其他流动资产	六、(七)	2,123,685.58	3,526,428.38
流动资产合计		719,923,160.83	746,505,648.14
<b>非流动资产:</b>			
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、(八)	0.00	2,107,596.33
长期股权投资	六、(十)	12,455,831.27	12,626,235.64
投资性房地产	六、(十一)	24,371,217.95	25,231,006.79

固定资产	六、(十二)	201,451,491.96	207,565,572.39
在建工程	六、(十三)	19,390,106.94	4,840,694.05
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、(十四)	75,544,164.81	27,414,930.43
开发支出		109,210.00	109,210.00
商誉	六、(十五)	40,200,938.38	40,200,938.38
长期待摊费用	六、(十六)	132,944,791.42	131,474,160.61
递延所得税资产	六、(十七)	1,727,727.09	1,727,727.09
其他非流动资产	六、(十九)	35,738,974.47	33,621,367.85
非流动资产合计		543,934,454.29	486,919,439.56
资产总计		1,263,857,615.12	1,233,425,087.70
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(二十)	54,416,875.70	32,984,227.94
预收款项	六、(二十一)	722,297,624.19	687,308,703.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(二十二)	3,111,457.47	8,904,116.29
应交税费	六、(二十三)	2,851,046.74	6,925,060.82
应付利息	六、(二十四)	9,156,164.39	3,622,027.40

应付股利	六、(二十五)	2,842,853.99	2,842,853.99
其他应付款	六、(二十六)	200,018,321.64	206,488,858.12
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		994,694,344.12	949,075,848.02
<b>非流动负债:</b>			
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、(二十七)	2,426,666.67	2,806,666.67
非流动负债合计		2,426,666.67	2,806,666.67
负债合计		997,121,010.79	951,882,514.69
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	六、(二十八)	325,041,030.00	325,041,030.00
资本公积			
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	23,157,390.67	23,157,390.67
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	-204,279,206.41	-201,662,818.82
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		143,919,214.26	146,535,601.85
少数股东权益		122,817,390.07	135,006,971.16
所有者权益合计		266,736,604.33	281,542,573.01

计			
负债和所有者权益 益总计		1,263,857,615.12	1,233,425,087.70

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：何伟

会计机构负责人：何伟

### 母公司资产负债表

2013 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,575,656.94	6,913,247.91
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、 (一)	9,500,000.00	5,000,000.00
预付款项		520,000.00	591,097.57
应收利息		2,067,863.01	1,177,479.45
应收股利			
其他应收款	十三、 (二)	70,035,387.90	69,914,117.19
存货			
一年内到期的非流动资产		2,201,650.81	2,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		110,900,558.66	85,595,942.12
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			2,107,596.33
长期股权投资	十三、 (三)	251,260,000.00	246,260,000.00
投资性房地产			
固定资产		998,683.84	1,097,664.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,216,442.86	1,285,482.43

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		368,897.93	590,236.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		253,844,024.63	251,340,980.11
资产总计		364,744,583.29	336,936,922.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,368,810.02	10,485,976.86
预收款项			
应付职工薪酬		1,785,677.68	1,554,422.66
应交税费		153,890.99	375,429.50
应付利息		9,156,164.39	3,622,027.40
应付股利		1,942,853.99	1,942,853.99
其他应付款		190,991,661.32	191,185,285.43
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		212,399,058.39	209,165,995.84
<b>非流动负债：</b>			
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		212,399,058.39	209,165,995.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-216,700,383.52	-241,274,982.03
所有者权益（或股东权益）合计		152,345,524.90	127,770,926.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		364,744,583.29	336,936,922.23

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：何伟

会计机构负责人：何伟

**合并利润表**  
2013 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		165,972,668.07	129,795,938.41
其中：营业收入	六、（三十一）	165,972,668.07	129,795,938.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		174,512,503.95	104,521,924.06
其中：营业成本	六、（三十一）	45,900,604.35	30,639,547.52
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、（三十二）	7,063,876.64	8,284,534.71
销售费用	六、（三十三）	39,746,882.10	29,837,265.00
管理费用	六、（三十四）	81,193,190.27	44,873,428.96
财务费用	六、（三十五）	682,994.08	-8,088,165.88
资产减值损失	六、（三十六）	-75,043.49	-1,024,686.25
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)	六、(三十七)	-170,404.37	-170,462.75
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-170,404.37	-170,462.75
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-8,710,240.25	25,103,551.60
加:营业外收入	六、(三十八)	10,339,760.17	7,055,445.54
减:营业外支出	六、(三十九)	9,192.38	55,643.45
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,620,327.54	32,103,353.69
减:所得税费用	六、(四十)	2,417,396.22	5,431,253.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-797,068.68	26,672,099.73
归属于母公司所有者的净利润		-2,616,387.59	14,254,040.52
少数股东损益		1,819,318.91	12,418,059.21
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	六、(四十一)	-0.01	0.04
(二)稀释每股收益	六、(四十一)	-0.01	0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-797,068.68	26,672,099.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,616,387.59	14,254,040.52
归属于少数股东的综合收益总额		1,819,318.91	12,418,059.21

法定代表人:王勇

主管会计工作负责人:何伟

会计机构负责人:何伟

母公司利润表

2013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	十三、(四)	7,500,000.00	

减：营业成本	十三、 (四)	371,222.19	0.00
营业税金及附加		423,750.00	
销售费用			
管理费用		6,338,912.58	8,874,935.94
财务费用		3,575,840.76	-53,747.27
资产减值损失		-94,054.48	-1,138,493.72
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）	十三、 (五)	21,221,100.00	28,500,000.00
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）		18,105,428.95	20,817,305.05
加：营业外收入		6,469,169.56	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）		24,574,598.51	25,926,641.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,574,598.51	25,926,641.29
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		24,574,598.51	25,926,641.29

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：何伟

会计机构负责人：何伟

合并现金流量表  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,504,776.34	167,726,729.82
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、(四十二)	21,320,814.71	80,655,775.89
经营活动现金流入小计		212,825,591.05	248,383,967.07
购买商品、接受劳务支付的现金		38,587,153.40	40,958,204.78
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		62,370,730.39	43,714,931.25
支付的各项税费		21,017,066.08	21,463,069.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四)	74,927,600.44	68,114,273.06

动有关的现金	十二)		
经营活动现金流出小计		196,902,550.31	174,250,478.99
经营活动产生的现金流量净额		15,923,040.74	74,133,488.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			124,437,997.93
投资活动现金流入小计		2,053,000.00	126,437,997.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,707,106.65	23,044,369.52
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		31,707,106.65	69,964,369.52
投资活动产生的现金流量净额		-29,654,106.65	56,473,628.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	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		16,008,900.00	21,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,008,900.00	21,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,008,900.00	86,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,008,900.00	-36,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,739,965.91	94,107,116.49
加：期初现金及现金等价物余额		624,099,790.90	586,841,245.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		596,359,824.99	680,948,362.15

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：何伟

会计机构负责人：何伟

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		3,000,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,536,539.91	1,057,404.47
经营活动现金流入小计		7,536,539.91	1,057,404.47
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		2,303,679.11	1,890,177.50
支付的各项税费		1,044,557.84	26,608.81
支付其他与经营活动有关的现金		3,631,740.38	3,765,745.18
经营活动现金流出小计		6,979,977.33	5,682,531.49
经营活动产生的现金流量净额		556,562.58	-4,625,127.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		22,398,579.45	28,500,000.00
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	2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,398,579.45	30,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,733.00	1,035,595.00
投资支付的现金		5,000,000.00	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		5,292,733.00	47,955,595.00
投资活动产生的现金流量净额		19,105,846.45	-17,455,595.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,662,409.03	-22,080,722.02
加：期初现金及现金等价物余额		6,913,247.91	48,320,554.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,575,656.94	26,239,832.23

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：何伟

会计机构负责人：何伟

合并所有者权益变动表  
2013 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				23,157,390.67		-201,662,818.82		135,006,971.16	281,542,573.01
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				23,157,390.67		-201,662,818.82		135,006,971.16	281,542,573.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,616,387.59		-12,189,581.09	-14,805,968.68
（一）净利润							-2,616,387.59		1,819,318.91	-797,068.68
（二）其他										

综合收益										
上述（一）和（二）小计							-2,616,387.59		1,819,318.91	-797,068.68
（三）所有者投入和减少资本									2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入资本									2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-16,008,900.00	-16,008,900.00
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									-16,008,900.00	-16,008,900.00
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、本期末余额	325,041,030.00				23,157,390.67		-204,279,206.41		122,817,390.07	266,736,604.33

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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 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

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：何伟

会计机构负责人：何伟

母公司所有者权益变动表  
2013 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		-241,274,982.03	127,770,926.39
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		-241,274,982.03	127,770,926.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							24,574,598.51	24,574,598.51
(一)净利润							24,574,598.51	24,574,598.51
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							24,574,598.51	24,574,598.51
(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		-216,700,383.52	152,345,524.90

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		-266,041,197.58	103,004,710.84

额								
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		-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

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：何伟

会计机构负责人：何伟

## 二、 公司基本情况

中源协和干细胞生物工程股份公司（以下简称“本公司”）原名上海望春花（集团）股份有限公司，系 1992 年 5 月 5 日经上海市人民政府经济委员会沪经办(1992)304 号文批准,采用公开募集方式设立的股份有限公司，于 1993 年 5 月 4 日在上海证券交易所上市。公司于 2008 年 11 月 14 日召开“2008 年第三次临时股东大会”，审议并通过了关于将“公司名称变更为中源协和干细胞生物工程股份公司、注册地变更至天津市”的议案，并于 2009 年 2 月 11 日获得了天津市工商行政管理局颁发的 120000000008313 号企业法人营业执照。公司注册资本 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。

本公司及子公司统称本集团。

本公司的母公司为天津开发区德源投资发展有限公司。最终控制人为李德福。

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

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一） 财务报表的编制基础：

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二） 遵循企业会计准则的声明：

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （三） 会计期间：

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

### （四） 记账本位币：

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

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法：

**(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

**(2) 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准:**

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

**(八) 外币业务和外币报表折算:****(1) 外币交易的折算方法**

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

**(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费

用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## （九）金融工具：

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的

衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终

止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

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

2、 按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
账龄组合	按应收款项的逾期账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	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）	0%	0%
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%
-------	------	------

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

#### (十一) 存货：

##### 1、 存货的分类

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

##### 2、 发出存货的计价方法

加权平均法

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

##### 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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

##### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### (2) 包装物

一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的

公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

#### (十四) 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
电子设备	5-15	2-10	6.33-19.60
运输设备	5	2-10	18-19.60
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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（二十八）（1）“非流动非金融资产减值”。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

#### 5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十五) 在建工程：

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（二十八）（1）“非流动非金融资产减值”。

#### (十六) 借款费用：

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

#### **(十七) 无形资产：**

##### **(1) 无形资产**

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

##### **(2) 研究与开发支出**

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

##### **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（二十八）（1）“非流动非金融资产减值”。

#### **(十八) 长期待摊费用：**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **(十九) 预计负债：**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## (二十) 股份支付及权益工具：

### 1、 股份支付的种类：

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## (二十一) 收入：

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

公司的劳务收入主要为公司接受委托对人源细胞及基因等检测、制备、存储、培养等服务所产生收入，确认原则如下：

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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

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

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

**(二十二) 政府补助:**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债:****(1) 当期所得税**

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

**(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## (二十四) 经营租赁、融资租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

#### **(二十五) 持有待售资产：**

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

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非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

#### **(二十六) 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

#### **(二十七) 前期会计差错更正**

##### **1、 追溯重述法**

无

##### **2、 未来适用法**

无

#### **(二十八) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

##### **(1) 非流动非金融资产减值准备**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的

现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 四、 税项：

##### (一) 主要税种及税率

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

##### (二) 税收优惠及批文

本公司子公司协和干细胞基因工程有限公司根据天津市滨海新区国家税务局所得税减、免备案通知书，自 2011 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日按照 15% 税率征收企业所得税。

本公司二级子公司协和华东在通过高新技术企业复审后，继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，仍按照 15% 的税率征收企业所得税。

##### (三) 其他说明

本公司子公司协和干细胞基因工程有限公司及其控股子公司协和华东干细胞基因工程有限公司和本公司子公司和泽生物科技有限公司（以下简称“和泽生物”）及其控股子公司安徽和泽华中生物科技有限公司从事细胞检测与存储业务，根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）等相关规定，自 2012 年 12 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。2012 年 12 月 1 日之前，上述业务收入按 5% 税率计缴营业税。

本公司子公司和泽生物的控股子公司北京三有利和泽生物科技有限公司从事基因检测业务，根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）等相关规定，该公司从基因检测业务的收入，自 2012 年 9 月 1 日起改为征收增值税，税率为 3%。2012 年 9 月 1 日之前，按 5% 税率计缴营业税。

## 五、 企业合并及合并财务报表

### (一) 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 工 程 因 工 程 有 限 公 司	控 股 子 公 司	天 津 市	服 务 业	10,000.00	干细胞工程系列产品的技术开发及研制销售、产业化等	5,700.00		57	57	是	6,359.73		
上 海 望 花 外 经 高 桥 发 济 展 有 限 公 司	全 资 子 公 司	上 海 市	商 业	236.00	国际贸易,保税区内贸易及区内贸易代理,贸易咨询。	236.00		100	100	是	0		
中 国 望 春 花 波 兰 有 限 公 司	控 股 子 公 司	境 外	商 业	60.00 万 美 元	服饰制品	48.00 万 美 元		80	80	否	0		
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	3,000.00	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和干细胞生物医药技术及干细胞试剂技术的研发。	1,000.00		100	100	是	0		
天 津 协 科 生 物	控 股 子 公 司	天 津	服 务	60.00	技术开发、咨询、服务、转让[生物(不含毒品生产与销售)技术及产品]; 化学试剂	60.00		100	100	是	0		

技术有限公司	公司的控股子公司	市	业		批发兼零售。									
天津协智医院管理有限公司	公司的控股子公司	天津市	服务业	4,000.00	医药管理及咨询；生物（不含药品的生产与销售）技术开发、咨询、服务、转让。（国家有专项、专营规定的，按规定执行）	2,200.00		55	55	是	-870.04			
天津天和基因工程公司	公司的控股子公司	天津市	服务业	2,500.00	生物技术开发、咨询、服务、转让；货物及技术的进出口业务；机械设备、仪器仪表批发兼零售。（国家有专项、专营规定的，按规定执行）	2,500.00		100	100	是	0			
天津滨海基因工程公司	公司的控股子公司	天津市	服务业	740.00	生物细胞产品技术开发、咨询、转让；基因蛋白质检测咨询服务。	740.00		100	100	是	0			
协和华东干细胞工程有限公司	公司的控股子公司	浙江省	服务业	5,000.00	干细胞存储技术服务；干细胞生物技术研究开发、成果转让、技术咨询、技术服务和技术培训；干细胞及相关产品、细胞培养试剂及消耗品、生物诊断试剂及试剂盒的研究开发；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	2,250.00		45	45	是	4,058.58			
江西协和干细胞工程有限公司	公司的控股子公司	江西省	服务业	200.00	干细胞系统工程产品、单抗诊断试剂及试剂盒的研发；无血清培养基产品生产、销售；化学试剂销售（易制毒及化学危险品除外）；信息咨询服务。	120.00		60	60	是	100.63			

中源诗丹赛尔(天津)化妆品有限公司	全资子公司	天津市	商业	500.00	美容修饰类化妆品、护肤类化妆品、发用类化妆品、卫生用品的研发、销售；化妆品包装材料的生产销售；上述相关产品的咨询。	500.00		100	100	是	0		
中源华泽(天津)科技有限公司	控股子公司的控股子公司	天津	服务业	1,500.00	投资生物干细胞科技项目	1,440.00		51	51	是	155.90		

## 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	全资子公司	天津市	服务业	15,000.00	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；组织文化艺术交流活动；承办展览展示。	17,690.00		100	100	是			
山西省干细胞基因工程有限公司	控股子公司的控股子公司	山西	服务业	1,000.00	干细胞工程系列产品的技术开发及研究、技术转让、技术咨询、技术信息服务；脐带血造血干细胞冷冻库的前期准备。	700.00		70	70	是	165.47		

陕西和泽西北生物技术有限公司	公司的控股子公司	陕西	服务业	1,000.00	生物工程技术、生物医药技术、干细胞试剂技术研发、服务、转让、咨询、化妆品相关技术的研发、销售	740.00		74	74	是	119.71		
江苏和泽生物技术有限公司	公司的控股子公司	江苏	服务业	1,000.00	生物工程技术、生物医药技术、干细胞试剂技术开发、服务、转让、咨询、化妆品相关技术的研发、销售	510.00		51	51	是	266.93		
吉林和泽生物技术有限公司	公司的控股子公司	吉林	服务业	1,000.00	生物工程技术、生物医药技术、干细胞试剂技术开发、服务、转让、咨询、化妆品相关技术的研发、销售	700.00		70	70	是	238.46		
安徽和泽华中生物技术有限公司	公司的控股子公司	安徽	服务业	1,000.00	生物工程技术、生物医药技术、干细胞试剂技术研发、服务、转让、咨询	670.00		67	67	是	124.87		
天津和泽干细胞科技有限公司	公司的控股子公司	天津	服务业	2,000.00	生命科学技术开发、干细胞工程系列产品的技术开发与研制、销售、干细胞系列技术工程产品的产业化、自有房屋租赁	750.00		75	75	是	271.01		
云南和泽西南生物技术有限公司	公司的控股子公司	云南	服务业	1,000.00	生物技术的研发、转让、咨询及技术服务、化妆品技术的研发、化妆品的销售	700.00		70	70	是	291.25		

黑龙江和泽方生物技术有限公司	公司的控股子公司	黑龙江	服务业	2,000.00	生物工程技术开发、服务、转让、咨询,生物医药技术的研究、开发、服务、咨询	750.00		75	75	是	231.32		
北京和泽普瑞生物科技有限公司	公司的控股子公司	北京	服务业	1,000.00	技术开发	800.00		80	80	是	105.43		
海南和泽生物科技有限公司	公司的控股子公司	海口	服务业	1,000.00	生物工程技术、生物医药技术、干细胞试剂技术的研发、服务、转让、咨询,化妆品相关技术的研发; 化妆销售	870.00		87	87	是	94.18		
江西津昌干细胞工程有限公司	公司的控股子公司	南昌	服务业	1,000.00	生物工程技术、生物医药技术、干细胞试剂技术的研发、服务、转让、咨询; 化妆品相关技术的开发; 化妆销售	800.00		80	80	是	73.64		
河南和泽干细胞工程有限公司	公司的控股子公司	河南	服务业	1,000.00	生物工程技术、生物医药技术、干细胞试剂技术的研究、技术服务、技术转让、技术咨询; 化妆品相关技术的研究	700.00		70	70	是	132.50		
北京三和泽生物科技有限公司	公司的控股子公司	北京	服务业	3,000.00	技术开发、技术服务、技术咨询。	765.00		51	51	是	416.69		

辽宁和泽生物科技有限公司	控股子公司的控股子公司	辽宁	服务业	1,000.00	生物工程技术、生物医药技术、干细胞试剂技术的研发、技术咨询、技术转让及技术服务。	800.00		80	80	是	163.44		
上海同泽生物科技有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	服务业	5,000.00	生物科技、医药科技、化妆品科技及干细胞系列工程产品技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；化妆品销售。	3,850.00		77	77	是	-217.94		

**(二) 合并范围发生变更的说明**

本期同上期合并范围比较，新设立了 3 家子公司。分别为：中源诗丹赛尔（天津）化妆品有限公司（一级子公司），中源华泽（天津）科技有限公司（二级子公司），中源赛尔（天津）生物科技有限公司（三级子公司）。

其中，中源赛尔（天津）生物科技有限公司注册资本 1000 万元，注册地为天津，由中源华泽（天津）科技有限公司 100% 持股。公司主要从事生物科技的研发、转让、咨询；医学技术研发等。

**(三) 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:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
中源诗丹赛尔（天津）化妆品有限公司	5,001,693.85	1,693.85
中源华泽（天津）科技有限公司	15,610,284.02	-789,715.98
中源赛尔（天津）生物科技有限公司	9,889,662.23	-110,337.77

**六、 合并财务报表项目注释**

**(一) 货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	548,545.43	/	/	1,301,716.86
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	595,662,227.69	/	/	622,621,769.60
美元	24,123.50	6.1787	149,051.87	28,049.39	6.2855	176,304.44
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	4,466,546.56	/	/	292,183.11
合计	/	/	600,826,371.55	/	/	624,391,974.01

注：其他货币资金核算的主要内容为：工程保证金 4,466,546.56 元。

**(二) 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
定期存款利息	1,480,085.99	619,386.99	0.00	2,099,472.98
合计	1,480,085.99	619,386.99	0.00	2,099,472.98

**(三) 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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,167,336.44	4.60	3,167,336.44	100.00	3,167,336.44	5.93	3,167,336.44	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	65,740,992.80	95.40	9,060,474.28	13.78	50,204,964.00	94.07	9,060,474.28	18.05
组合小计	65,740,992.80	95.40	9,060,474.28	13.78	50,204,964.00	94.07	9,060,474.28	18.05
合计	68,908,329.24	/	12,227,810.72	/	53,372,300.44	/	12,227,810.72	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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
望春花平绒制品有限公司	3,167,336.44	3,167,336.44	100.00	无法收回
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	41,832,292.30	63.63	0.00	26,296,263.50	52.38	0.00
1 至 2 年	8,550,876.19	13.01	855,087.62	8,550,876.19	17.03	855,087.62
2 至 3 年	4,450,222.04	6.77	890,044.41	4,450,222.04	8.86	890,044.41
3 至 4 年	3,255,800.41	4.95	976,740.12	3,255,800.41	6.49	976,740.12
4 至 5 年	3,282,999.32	4.99	1,969,799.59	3,282,999.32	6.54	1,969,799.59
5 年以上	4,368,802.54	6.65	4,368,802.54	4,368,802.54	8.70	4,368,802.54
合计	65,740,992.80	100.00	9,060,474.28	50,204,964.00	100.00	9,060,474.28

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	五年以上	4.60
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	关联方	1,211,073.60	1 年以内	1.76
无锡市第一人民医院	非关联方	190,750.00	1 年以内	0.28
天津宇基医疗技术公司	非关联方	124,620.00	1-2 年	0.18
北京人民医院	非关联方	25,000.00	1 年以内	0.04
合计	/	4,718,780.04	/	6.86

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	联营企业	1,211,073.60	1.76
合计	/	1,211,073.60	1.76

(四) 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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	29,432,552.38	53.37	27,272,745.38	92.66	27,272,745.38	45.33	27,272,745.38	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	25,715,582.83	46.63	7,768,105.33	30.21	32,886,995.41	54.67	7,762,594.34	23.60

组合小计	25,715,582.83	46.63	7,768,105.33	30.21	32,886,995.41	54.67	7,762,594.34	23.60
合计	55,148,135.21	/	35,040,850.71	/	60,159,740.79	/	35,035,339.72	/

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
上海新陆牧工商总公司	2,000,000.00	2,000,000.00	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
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	13,785,586.83	53.61	0.00	21,071,894.22	64.07	
1至2年	1,845,973.56	7.18	184,597.36	1,768,013.75	5.38	176,801.38
2至3年	385,676.24	1.50	77,135.25	336,651.24	1.02	67,330.25
3至4年	2,175,591.49	8.46	652,677.45	2,175,591.49	6.62	652,677.44
4至5年	1,672,648.60	6.50	1,003,589.16	1,672,648.60	5.09	1,003,589.16
5年以上	5,850,106.11	22.75	5,850,106.11	5,862,196.11	17.82	5,862,196.11
合计	25,715,582.83	100.00	7,768,105.33	32,886,995.41	100.00	7,762,594.34

2、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。

3、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	10.02
北京中嘉德华投	非关联方	5,460,000.00	5年以上	9.90

资顾问有限公司				
北京慧鼎科技有限公司	非关联方	5,020,000.00	5 年以上	9.10
天津华瀛首信移动通信公司	非关联方	5,000,000.00	5 年以上	9.07
中国望春花波兰有限公司	控股子公司	4,264,588.47	5 年以上	7.73
合计	/	25,272,745.38	/	45.82

(五) 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	7,492,923.17	84.49	21,703,470.41	100.00
1 至 2 年	1,375,698.11	15.51		
合计	8,868,621.28	100.00	21,703,470.41	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
北京利德贸易有限公司	非关联方	1,676,916.95	1 年以内	合同履行期内
北京键辰医疗器械有限公司	非关联方	472,128.00	1 年以内	合同履行期内
天津市电力公司	非关联方	119,485.94	1 年以内	合同履行期内
天津市全联数码通科贸发展有限公司	非关联方	119,010.00	1 年以内	合同履行期内
天津捷通汽车销售有限公司	非关联方	115,000.00	1 年以内	合同履行期内
合计	/	2,502,540.89	/	/

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。

(六) 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	6,964,409.51	0.00	6,964,409.51	7,847,380.16		7,847,380.16
在产品				40,709.50		40,709.50
库存商品	763,749.88	0.00	763,749.88	666,407.50		666,407.50

周转材料	93,466.79	39,399.50	54,067.29	93,466.79	39,399.50	54,067.29
公共库细胞	19,233,328.93	0.00	19,233,328.93	18,526,234.11		18,526,234.11
开发产品	1,552,589.66	1,552,589.66	0.00	1,552,589.66	1,552,589.66	0.00
合计	28,607,544.77	1,591,989.16	27,015,555.61	28,726,787.72	1,591,989.16	27,134,798.56

## 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	
原材料					0.00
库存商品					0.00
周转材料	39,399.50				39,399.50
公共库细胞					
开发产品	1,552,589.66				1,552,589.66
合计	1,591,989.16				1,591,989.16

## 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
周转材料	预计售价低于成本		
公共库细胞			
开发产品	无法出售		

## (七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
房屋租金及物业费	1,295,222.85	1,877,379.04
增值税（未抵扣进项税）	766,071.51	1,420,988.41
预缴营业税及相关附税	62,391.22	228,060.93
合计	2,123,685.58	3,526,428.38

根据财政部印发的《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》（财会〔2012〕13号）的有关规定，将报告期末待抵扣进项税 766,071.51 元计列本项目。

## (八) 长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	0.00	2,107,596.33
合计	0.00	2,107,596.33

(九) 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	38.00	25.00	59,806,921.94	31,205,974.57	28,600,947.37	14,330,557.69	-53,062.76
北京协和干细胞工程技术有限公司	35.00	35.00	1,998,047.31	1,998,047.31	0.00	0.00	0.00
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	10.00	10.00	133,265,772.56	52,796,377.22	80,469,395.34	7,076,174.00	-1,704,043.73

(十) 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	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
中国望春花波兰有限公司	4,661,317.43	4,661,317.43	0.00	4,661,317.43	4,661,317.43	0.00	80.00	80.00	
上海伊丝花制衣厂	1,160,000.00	1,160,000.00	0.00	1,160,000.00	1,160,000.00	0.00	40.00	40.00	
上海春晖物业管理有限公司	7,348.78	7,348.78	0.00	7,348.78	7,348.78	0.00	10.00	10.00	

上海股份 制管理服 务有限公 司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	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	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 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海望春花科技发展有限公司	480,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48.00	48.00	
天津昂赛细胞基因工程有限公司	12,540,000.00	1,267,973.29	0.00	1,267,973.29	0.00	0.00	38.00	25.00	公司章程约定
北京协和干细胞基因工程有限公司	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35.00	35.00	
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	10,000,000.00	11,358,262.35	-170,404.37	11,187,857.98	0.00	0.00	10.00	10.00	

(十一) 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	0.00	0.00	35,824,533.28
1.房屋、建筑物	35,824,533.28	0.00	0.00	35,824,533.28
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	10,593,526.49	859,788.84	0.00	11,453,315.33
1.房屋、建筑物	10,593,526.49	859,788.84	0.00	11,453,315.33
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	25,231,006.79	-859,788.84	0.00	24,371,217.95
1.房屋、建筑物	25,231,006.79	-859,788.84	0.00	24,371,217.95
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	25,231,006.79	-859,788.84	0.00	24,371,217.95
1.房屋、建筑物	25,231,006.79	-859,788.84	0.00	24,371,217.95
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 859,788.84 元。

(十二) 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:	341,252,753.60	8,980,383.00		559,181.84	349,673,954.76
其中: 房屋及建筑物	126,019,290.22	9,536.00		0.00	126,028,826.22
机器设备	154,094,865.58	5,766,359.97		28,540.16	159,832,685.39
运输工具	31,138,358.15	1,429,466.46		530,641.68	32,037,182.93
办公设备及其他	30,000,239.65	1,775,020.57		0.00	31,775,260.22
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	133,687,181.21	0.00	15,039,391.19	504,109.60	148,222,462.80
其中: 房屋及建筑物	41,007,232.29	0.00	2,605,324.08	0.00	43,612,556.37

机器设备	62,186,613.58	0.00	7,281,396.81	0.00	69,468,010.39
运输工具	14,649,010.09	0.00	2,708,910.68	504,109.60	16,853,811.17
办公设备及其他	15,844,325.25	0.00	2,443,759.62	0.00	18,288,084.87
三、固定资产账面净值合计	207,565,572.39	/	/	/	201,451,491.96
其中：房屋及建筑物	85,012,057.93	/	/	/	82,416,269.85
机器设备	91,908,252.00	/	/	/	90,364,675.00
运输工具	16,489,348.06	/	/	/	15,183,371.76
办公设备及其他	14,155,914.40	/	/	/	13,487,175.35
四、减值准备合计	0.00	/	/	/	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	/	/	/	0.00
机器设备	0.00	/	/	/	0.00
运输工具	0.00	/	/	/	0.00
办公设备及其他	0.00	/	/	/	0.00
五、固定资产账面价值合计	207,565,572.39	/	/	/	201,451,491.96
其中：房屋及建筑物	85,012,057.93	/	/	/	82,416,269.85
机器设备	91,908,252.00	/	/	/	90,364,675.00
运输工具	16,489,348.06	/	/	/	15,183,371.76
办公设备及其他	14,155,914.40	/	/	/	13,487,175.35

本期折旧额：15,039,391.19 元。

(十三) 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	19,390,106.94	0.00	19,390,106.94	4,840,694.05	0.00	4,840,694.05

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	转入 固定 资产	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
国家干 细胞工 程产业 产业化 基地二 期工程	113,640,000.00	4,409,932.65	14,472,046.89	0.00	0.00	16.62	截止至 报告日, 主体工 程已封 顶	0.00	0.00	0.00	自有 资金	18,881,979.54
合计	113,640,000.00	4,409,932.65	14,472,046.89	0.00	0.00	/	/	0.00	0.00	/	/	18,881,979.54

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
国家干细胞工程产业产业化基地二期工程	截止至报告日, 主体工程已封顶	工程进展正常

(十四) 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	150,929,476.24	49,596,782.21	0.00	200,526,258.45
软件	3,034,519.00	0.00	0.00	3,034,519.00
非专利技术	36,648,000.00	49,596,782.21	0.00	86,244,782.21
专利技术	7,404,861.42	0.00	0.00	7,404,861.42
土地使用权	103,842,095.82	0.00	0.00	103,842,095.82
二、累计摊销合计	50,246,336.81	1,467,547.83	0.00	51,713,884.64
软件	769,187.18	161,781.75	0.00	930,968.93
非专利技术	36,615,500.00	766,466.40	0.00	37,381,966.40
专利技术	4,490,166.67	268,424.58	0.00	4,758,591.25
土地使用权	8,371,482.96	270,875.10	0.00	8,642,358.06
三、无形资产账面净值合计	100,683,139.43	48,129,234.38	0.00	148,812,373.81
软件	2,265,331.82	-161,781.75	0.00	2,103,550.07
非专利技术	32,500.00	48,830,315.81	0.00	48,862,815.81
专利技术	2,914,694.75	-268,424.58	0.00	2,646,270.17
土地使用权	95,470,612.86	-270,875.10	0.00	95,199,737.76
四、减值准备合计	73,268,209.00	0.00	0.00	73,268,209.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	73,268,209.00	0.00	0.00	73,268,209.00
五、无形资产账面价值合计	27,414,930.43	48,129,234.38	0.00	75,544,164.81
软件	2,265,331.82	-161,781.75	0.00	2,103,550.07
非专利技术	32,500.00	48,830,315.81	0.00	48,862,815.81
专利技术	2,914,694.75	-268,424.58	0.00	2,646,270.17
土地使用权	22,202,403.86	-270,875.10	0.00	21,931,528.76

本期摊销额: 1,467,547.83 元。

(十五) 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
和泽生物科技有限公司	40,200,938.38	0.00	0.00	40,200,938.38	0.00
合计	40,200,938.38	0.00	0.00	40,200,938.38	0.00

项 目	金 额
合并成本：	
支付的现金	46,920,000.00
合并成本合计	46,920,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值[注]	6,719,061.62
商 誉	40,200,938.38

注 1：被合并公司净资产公允价值以被收购方定价基准日经北京龙源智博资产评估有限责任公司出具的报告号为龙源智博评报字（2011）第 1052 号评估报告，按资产基础法估值方法确定的估值结果为基础，资产评估确认可辨认资产与负债的价值与账面价值不存在重大差异。购买日被合并公司可辨认净资产的公允价值系以评估基准日的估值结果为基础，考虑评估基准日到购买日期间资产、负债的变动影响综合确定。

**(十六) 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	其他减少的原因
装修改造费	128,634,836.17	2,488,000.00	4,629,634.13	3,877,862.00	122,615,340.04	改造工程暂估调整
浙江省血液中心合作管理费	0.00	7,547,169.52	188,679.24	0.00	7,358,490.28	
干细胞研究联合实验室协作费	2,100,000.00	1,353,500.00	976,749.60	0.00	2,476,750.40	
咨询费	590,236.67	0.00	221,338.74	0.00	368,897.93	
数据平台	130,999.96	0.00	16,000.02	0.00	114,999.94	
厂区绿化	18,087.81	0.00	7,774.98	0.00	10,312.83	
合计	131,474,160.61	11,388,669.52	6,040,176.71	3,877,862.00	132,944,791.42	

**(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债：**

**1、 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	1,727,727.09	1,727,727.09
小计	1,727,727.09	1,727,727.09

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	11,504,320.76
小计	11,504,320.76

(十八) 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	47,455,554.11	5,510.99	94,054.48	0.00	47,367,010.62
二、存货跌价准备	1,591,989.16	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	6,828,666.21
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
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	0.00			73,268,209.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	129,144,418.48	5,510.99	94,054.48	0.00	129,055,874.99

(十九) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预缴营业税	30,082,200.33	29,783,104.64
预缴增值税	1,758,221.67	0.00
预缴城建税	2,040,542.03	2,037,546.15
预缴教育附加费	1,455,830.63	1,452,461.65
预缴其他税费	402,179.81	348,255.41
合计	35,738,974.47	33,621,367.85

注：其他非流动资产主要核算本集团预收 21 年细胞存储收入而预缴的相关税费。

(二十) 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	47,834,327.33	28,227,127.18
1 年以上	6,582,548.37	4,757,100.76
合计	54,416,875.70	32,984,227.94

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	未偿还原因
天津市昌特净化工程有限公司	2,613,401.00	1-2 年	工程尚未结算
信息港	296,758.39	5 年以上	暂欠
合计	2,910,159.39		

(二十一) 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	164,922,420.08	131,299,963.03
1 年以上	557,375,204.11	556,008,740.43
合计	722,297,624.19	687,308,703.46

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。

(二十二) 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	6,967,483.64	42,374,964.78	48,244,753.95	1,097,694.47

二、职工福利费	0.00	3,153,622.40	3,153,622.40	0.00
三、社会保险费	15,350.36	6,970,054.96	6,976,277.15	9,128.17
基本养老保险费	11,405.86	4,348,326.01	4,359,731.87	0.00
医疗保险费	2,735.88	1,965,037.69	1,959,773.90	7,999.67
失业保险费	-328.68	434,756.74	433,692.06	736.00
工伤保险费	1,363.36	93,496.96	94,615.02	245.30
生育保险费	173.94	128,437.56	128,464.30	147.20
四、住房公积金	24,398.00	4,028,692.72	4,052,866.72	224.00
五、辞退福利				
六、其他	0.00	154,208.00	154,208.00	0.00
七、工会经费和职工教育经费	1,893,290.29	458,381.22	347,260.68	2,004,410.83
八、非货币性福利	3,594.00	0.00	3,594.00	0.00
合计	8,904,116.29	57,139,924.08	62,932,582.90	3,111,457.47

工会经费和职工教育经费金额 458,381.22 元。

**(二十三) 应交税费:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	639,376.91	1,255,909.47
营业税	373,575.91	753,869.49
企业所得税	1,560,333.83	3,804,059.97
个人所得税	200,243.46	622,616.53
城市维护建设税	34,262.33	60,264.45
教育费附加税	21,219.00	32,151.36
其他税费	22,035.30	396,189.55
合计	2,851,046.74	6,925,060.82

**(二十四) 应付利息:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
向天津开发区德源投资发展有限公司借款应付利息	9,156,164.39	3,622,027.40
合计	9,156,164.39	3,622,027.40

注: 本公司与天津开发区德源投资发展有限公司于 2012 年 6 月 21 日签订借款合同, 借款资金合计不超过 4.8 亿元, 借款期限为合同生效之日起一年。后经双方协商延期一年偿还本金及利息, 已经经股东大会批准。截至 2013 年 6 月 30 日, 已累计借款 1.86 亿元。借款利率按银行同期贷款基准利率计息。

**(二十五) 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
协和华东干细胞基因工程有限公司部分股	900,000.00	900,000.00	股东未领取

东			
社会法人股红利	1,942,853.99	1,942,853.99	股东未领取
合计	2,842,853.99	2,842,853.99	/

**(二十六) 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	161,761,787.07	200,266,895.25
1 年以上	38,256,534.57	6,221,962.87
合计	200,018,321.64	206,488,858.12

**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	186,000,000.00	186,000,000.00
天津鸿港投资有限公司	7,826,846.43	4,881,609.00
合计	193,826,846.43	190,881,609.00

**3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
天津鸿港投资有限公司	7,826,846.43	1-2 年	尚未结算
合计	7,826,846.43		

**4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容**

单位名称	所欠金额	款项内容
天津开发区德源投资发展有限公司	186,000,000.00	借款
合计	186,000,000.00	

**(二十七) 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
CD 系列单克隆抗体体外诊断试剂产业化项目	1,726,666.67	2,006,666.67
滨海新区高新技术产业化资金	700,000.00	800,000.00
合计	2,426,666.67	2,806,666.67

1、 本公司子公司协和干细胞基因工程有限公司与 2011 年 7 月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 28 万元。

2、 本公司子公司协和干细胞基因工程有限公司的天津市高新技术产业化专项资金 100 万元

(津发改高技[2011]1259 号), 本期为第二次拨款。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 10 万元。

**(二十八) 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

**(二十九) 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

**(三十) 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	-201,662,818.82	/
调整后 年初未分配利润	-201,662,818.82	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,616,387.59	/
期末未分配利润	-204,279,206.41	/

**(三十一) 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	160,508,242.50	127,299,537.74
其他业务收入	5,464,425.57	2,496,400.67
营业成本	45,900,604.35	30,639,547.52

**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
科研服务业	160,508,242.50	43,190,076.97	127,299,537.74	27,649,636.66
合计	160,508,242.50	43,190,076.97	127,299,537.74	27,649,636.66

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
细胞检测制备及存储	140,977,416.20	35,808,978.63	121,288,696.28	25,847,428.93
基因检测及存储	12,317,440.47	4,700,162.76	5,562,215.00	1,438,412.55
细胞培养	6,572,360.20	2,322,529.96	448,626.46	363,795.18
细胞因子培养液	641,025.63	358,405.62	0.00	0.00
合计	160,508,242.50	43,190,076.97	127,299,537.74	27,649,636.66

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
天津	79,271,343.57	23,033,652.60	83,052,277.16	16,919,898.40
浙江	14,814,612.67	3,059,473.03	15,232,476.00	2,520,239.27
江西	3,178,375.24	1,226,087.67	908,741.27	651,245.67
重庆	2,279,536.09	1,270,919.30	0.00	0.00
山西	3,890,683.33	1,097,781.43	148,352.00	163,990.92
辽宁	5,061,401.68	1,084,007.28	1,724,823.41	637,679.38
河南	4,610,233.90	1,119,709.60	2,114,086.42	515,804.11
海南	7,417,195.12	1,522,950.81	2,921,781.23	851,145.61
黑龙江	7,877,356.91	1,777,126.24	3,617,562.17	793,899.39
内蒙古	0.00	0.00	4,523,177.02	764,865.53
云南	11,211,677.75	1,998,517.33	3,604,449.17	698,504.56
安徽	1,570,826.54	893,230.59	676,595.33	344,678.65
吉林	5,581,279.64	1,304,877.55	2,027,573.81	1,136,762.75
江苏	6,779,320.73	1,326,049.79	3,074,798.79	692,438.57
陕西	6,755,762.65	1,534,030.81	3,672,843.96	958,483.85
北京	194,174.75	830,274.13	0.00	0.00
上海	14,461.93	111,388.81	0.00	0.00
合计	160,508,242.50	43,190,076.97	127,299,537.74	27,649,636.66

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户销售收入总额	835,200.38	0.50
合计	835,200.38	0.50

(三十二) 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	5,680,742.04	7,134,277.27	营业额的 5%

城市维护建设税	720,302.39	501,391.06	当期缴纳流转税的 7%
教育费附加	514,718.21	347,620.12	当期缴纳流转税的 3%、2%
其他税费	148,114.00	301,246.26	
合计	7,063,876.64	8,284,534.71	/

(三十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	14,219,966.74	9,754,343.25
福利费	542,930.30	270,275.81
社会保险	2,723,030.09	1,572,499.40
办公费	6,293,067.84	3,521,178.60
差旅费	1,323,197.35	660,946.80
交通费	2,216,022.38	2,035,145.34
业务招待费	3,645,386.49	2,026,092.64
通讯费	330,856.30	485,887.36
会务费	1,357,173.14	1,455,796.50
租赁费	623,303.65	269,732.20
维修费	103,535.62	98,868.00
物料消耗	794,071.12	131,499.08
劳动保护费	162,178.70	100,033.00
财产保险费	118,659.65	126,651.03
广告宣传费	2,394,389.41	2,803,347.48
折旧费	690,697.89	809,080.76
其它	2,208,415.43	3,715,887.75
合计	39,746,882.10	29,837,265.00

(三十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	20,458,250.86	12,570,818.97
福利费	2,147,824.69	1,241,309.57
社会保险	4,870,271.57	2,184,778.80
办公费	3,959,933.17	1,259,987.82
差旅费	1,800,480.12	800,988.71
市内交通费	2,536,194.10	1,196,059.56
业务招待费	2,907,237.97	1,537,115.77
通讯费	606,908.86	290,415.27
会务费	1,030,952.44	543,880.00
物业服务费	799,682.82	669,316.56
租赁费	6,961,984.68	2,603,635.84
维修费	297,551.87	358,448.00
物料消耗	299,690.75	243,741.47
劳动保护费	170,478.33	279,600.80

顾问咨询费	668,478.19	1,908,935.00
审计评估费	780,060.32	942,347.10
工会经费	241,032.16	108,951.23
教育经费	51,902.90	36,507.93
职工培训费	167,272.85	80,555.00
能源费用	913,095.50	195,090.03
财产保险费	231,298.74	250,099.26
宣传推广费	1,080,791.65	115,267.25
折旧费	8,972,174.65	3,401,396.56
税金	838,663.19	764,699.75
无形资产摊销	1,449,135.23	1,053,942.88
研发费用	11,782,348.02	6,534,399.49
董事会经费	740,076.44	826,256.59
长期待摊摊销	2,360,649.80	1,081,930.19
其他	2,068,768.40	1,792,953.56
合计	81,193,190.27	44,873,428.96

**(三十五) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,534,136.99	0.00
减：利息收入	-5,039,512.20	-8,471,179.58
银行手续费	386,830.52	383,013.70
其他	-198,461.23	0.00
合计	682,994.08	-8,088,165.88

**(三十六) 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	-170,404.37	-170,462.75
合计	-170,404.37	-170,462.75

**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
天津昂赛细胞基因工程有限公司	0.00	-170,462.75	
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	-170,404.37	0.00	
合计	-170,404.37	-170,462.75	/

**(三十七) 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	-75,043.49	-1,024,686.25
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	-75,043.49	-1,024,686.25

**(三十八) 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	25,006.38	0.00	25,006.38
其中: 固定资产处置利得	25,006.38	0.00	25,006.38
政府补助	3,845,121.17	1,943,045.95	3,845,121.17
不需要偿还债务	6,469,169.56	5,109,336.24	6,469,169.56
其他	463.06	3,063.35	463.06
合计	10,339,760.17	7,055,445.54	10,339,760.17

**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	0.00	400,000.00	
天津是高新技术产业化专项资金	280,000.00	280,000.00	
滨海新区高新技术产业化资金	100,000.00	100,000.00	
天津市企业博士后科技创新择优资助	0.00	10,000.00	
天津人事局拨入引智经费	0.00	42,400.00	
湖州市财政局技术创新专项资金	0.00	200,000.00	
湖州市 365 优秀创新资金	0.00	150,000.00	
儿童医院转科研合作经费	0.00	12,000.00	
神州干细胞工程有限公司拨付子课题费	21,800.00	48,500.00	
天津市节水型企业补助资金	0.00	2,000.00	

华东 2011 年房产税、土地使用税退税	0.00	198,145.95	
内蒙项目财政补助	0.00	500,000.00	
国内发明专利申请授权资助	16,500.00	0.00	
天津市科委拨项目补助	380,000.00	0.00	
收到湖州市财政局财政性专项资金	100,000.00	0.00	
同济大学国家国际科技合作计划资助	100,000.00	0.00	
水利资金退税	15,491.17	0.00	
节能补贴	330.00	0.00	
滨海新区财政补贴	2,000,000.00	0.00	
企业扶持资金	331,000.00	0.00	
高新技术企业政府奖励	500,000.00	0.00	
合计	3,845,121.17	1,943,045.95	/

**(三十九) 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
对外捐赠	0.00	20,000.00	0.00
其他	9,192.38	35,643.45	9,192.38
合计	9,192.38	55,643.45	9,192.38

**(四十) 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	2,417,396.22	5,431,253.96
合计	2,417,396.22	5,431,253.96

**(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:**

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益

	益			
归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.01	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.04	-0.04	0.03	0.03

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## ①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-2,616,387.59	14,254,040.52
其中：归属于持续经营的净利润	-2,616,387.59	14,254,040.52
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12,034,235.54	8,380,244.46
其中：归属于持续经营的净利润	-12,034,235.54	8,380,244.46
归属于终止经营的净利润		

## ②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	325,041,030.00	325,041,030.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	325,041,030.00	325,041,030.00

## (四十二) 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
利息收入	5,025,972.71
政府补助拨款	3,465,121.17
往来款	12,829,720.83
合计	21,320,814.71

## 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	51,586,423.98
往来款	23,341,176.46
合计	74,927,600.44

## (四十三) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-797,068.68	26,672,099.73
加：资产减值准备	-75,043.49	-1,024,686.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,899,180.03	11,331,508.26
无形资产摊销	1,467,547.83	2,046,142.72
长期待摊费用摊销	6,040,176.71	2,403,239.99
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）	-25,006.38	
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）	5,534,136.99	
投资损失（收益以“-”号填列）	170,404.37	170,462.75
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）	119,242.95	-2,410,558.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,973,148.35	-9,995,218.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,562,618.76	44,940,498.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,923,040.74	74,133,488.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	596,359,824.99	680,948,362.15
减：现金的期初余额	624,099,790.90	586,841,245.66
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	-27,739,965.91	94,107,116.49

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
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
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	596,359,824.99	624,099,790.90
其中：库存现金	548,545.43	1,301,716.86
可随时用于支付的银行存款	595,811,279.56	622,798,074.04
可随时用于支付的其他货币资金		
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	596,359,824.99	624,099,790.90

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 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

公司原实际控制人为韩月娥。韩月娥持有红礪投资司 71%的股权，为红礪投资控股股东，永泰红礪控股集团有限公司持有红礪投资 29%的股权。红礪投资委托北方国际信托投资股份有

限公司持有公司控股股东德源投资 15,000 万股股份，占德源投资总股本的 98.68%。北方国际信托投资股份有限公司是德源投资的名义股东，红礪投资为德源投资的控股股东。

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 万元对公司控股股东德源投资的实际股东红礪投资进行溢价增资，增资完成后，李德福直接拥有红礪投资 37.5% 的股权，其控股的永泰红礪控股集团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。

2012 年 2 月 22 日，公司接到控股股东德源投资通知，称红礪投资不再委托北方国际信托投资股份有限公司持有德源投资股权，变更为红礪投资直接持有德源投资公司股权。

## (二) 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	10,000.00	57	57	72573313-X
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	236.00	100	100	13323410-8
中国望春花波兰有限公司	有限责任公司	境外	——	商业	60.00 万美元	80	80	——
重庆市细胞生物技术有限公司	有限责任公司	重庆市	王勇	服务业	3,000.00	100	100	58283071-6
天津协科生物技术有限公司	有限责任公司	天津市	何伟	服务业	60.00	100	100	71286925-7
天津协智医院管理有限公司	有限责任公司	天津市	何平	服务业	4,000.00	55	55	78935993-3
天津协和滨海	有限责任公司	天津市	韩俊领	服务业	2,500.00	100	100	68472761-3

基因工程有限公司								
天津滨海协和基因技术有限公司	有限责任公司	天津市	韩俊领	服务业	1,000.00	100	100	68773085-0
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	5,000.00	45	45	74981250-2
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	200.00	60	60	74609344-2
和泽生物科技有限公司	有限责任公司	天津市	王勇	服务业	15,000.00	100	100	68837914-2
山西省干细胞基因工程有限公司	有限责任公司	山西	孙进	服务业	1,000.00	70	70	78580936-x
陕西和泽西北生物科技有限公司	有限责任公司	陕西	孙进	服务业	1,000.00	74	74	55568410-0
江苏和泽生物技术有限公司	有限责任公司	江苏	孙进	服务业	1,000.00	51	51	55932221-1
吉林和泽生物技术有限公司	有限责任公司	吉林	孙进	服务业	1,000.00	70	70	56390600-9
安徽和泽华中生物技术有限公司	有限责任公司	安徽	孙进	服务业	1,000.00	67	67	56340250-5
天津和	有限责	天津	孙进	服务业	2,000.00	75	75	55947913-9

泽干细胞科技有限公司	任公司							
云南和泽西南生物技术有限公司	有 限 责 任 公 司	云南	孙进	服务业	1,000.00	70	70	56005030-5
黑龙江和泽北方生物技术有限公司	有 限 责 任 公 司	黑龙江	于洪立	服务业	2,000.00	75	75	68889026-6
北京和泽普瑞生物技术有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	孙进	服务业	1,000.00	80	80	56946746-5
海南和泽生物技术有限公司	有 限 责 任 公 司	海口	孙进	服务业	1,000.00	87	87	56795657-2
江西津昌干细胞基因工程有限公司	有 限 责 任 公 司	南昌	孙进	服务业	1,000.00	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	孙进	服务业	1,000.00	70	70	57499732-1
北京三有利和泽生物技术有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	孙进	服务业	3,000.00	51	51	57688914-8
辽宁和泽生物技术有限公司	有 限 责 任 公 司	辽宁	孙进	服务业	1,000.00	80	80	57608667-9
上海同泽和济生物科技有限	有 限 责 任 公 司	上海	孙进	服务业	5,000.00	77	77	58347208-4

公司								
中源诗丹赛尔(天津)化妆品有限公司	有限责任公司	天津	王勇	服务业	500.00	100	100	06124374-3
中源华泽(天津)科技有限公司	有限责任公司	天津	王勇	服务业	1,500.00	51	51	06402700-X

(三) 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
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	韩忠朝	细胞工程	3,300.00	38	25	76760669-x
北京协和干细胞基因工程有限公司	有限责任公司	北京	兰宝石	细胞工程	1,000.00	35	35	77951265-8
内蒙古银宏干细胞生命科技有限公司	有限责任公司	内蒙古	王晓刚	对生命技术开发、干细胞基础工程产业、生物医学、基础建设、物流业广告业进行投资及投资	10,000.00	10	10	56419676-6

				管理； 干 细 胞 系 列 产 品 技 术 开 发 及 研 究； 自 有 房 屋 租 赁。				
上海 望 春花科 技发展 有限公 司	有 限 责 任公司	上海	李培佩	纺 织 原 料， 纺 织 品， 服 装， 机 械， 电 器， 助 剂， 领 域 内 的 技 服 务	1,000.00	48	48	13464676-3

(四) 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	其他	10310504-0
天津红礪投资发展股份有限公司	其他	78639220-1
天津市红礪房地产开发有限公司	其他	74910818-7
天津市红礪物业管理有限公司	其他	71826545-4
天津源泰投资控股有限公司	其他	78331019-4
天津永康房地产开发有限公司	其他	79497202-X
天津北洋养生投资发展有限公司	其他	55654262-2
天津毛家峪旅游发展有限公司	其他	78331009-8
天津红礪房地产开发有限公司	其他	79497347-9
华银投资控股有限公司	其他	70021645-1
北京银宏兴泰矿业投资有限公司	其他	69502904-4
内蒙古银宏能源开发有限公司	其他	77220854-9
天津市蓟县华焱园区建设发展有限公司	其他	76127326-5
天津滨海协和投资有限公司	其他	79250961-3

天津红磊房地产开发有限公司	其他	79497253-X
天津滨海新城镇发展股权投资基金(有限合伙)	其他	55654343-0
天津鸿港投资有限公司	其他	76433545-X
天津葛龙湾城镇建设投资有限公司	其他	78936820-7
天津立天红礪投资发展有限公司	其他	77362063-1
天津隆礪房地产开发有限公司	其他	79498123-3
海南万福实业发展有限公司	其他	20168233-5
海南永泰金缔房地产开发有限公司	其他	78072344-4
天津红砣商贸有限公司	其他	77361646-4
银华(北京)资产管理有限公司	其他	77766297-8
天津海泰投资担保有限公司	其他	75814026-9
中国医学科学院血液病医院(血液学研究所)	其他	40136011-1
天津中宏实业发展有限公司	其他	10429086-6
天津森得瑞房地产经营有限公司	其他	75222476-0
天津尚业地产经纪有限公司	其他	75484849-7
天津星海置业发展有限公司	其他	79496985-9
天津峪景体育运动有限公司	其他	79497353-2
海南神唐实业投资开发有限公司	其他	79312384-3
天津滨海健康产业管理有限公司	其他	79498146-0
天津永泰红峪房地产开发有限公司	其他	67943282-9
天津津南红礪领世郡医院有限公司	其他	68185896-8
银宏(天津)股权投资基金管理有限公司	其他	55035236-9
天津永耀投资发展有限公司	其他	58976669-X
天津红康投资发展有限公司	其他	58976664-9
永泰红礪养老产业投资集团有限公司	其他	58975322-3
广东永爱养老产业有限公司	其他	05376734-4
上海红峪投资有限公司	其他	59166654-0
上海红宁投资有限公司	其他	59310567-5
<b>其他关联方名称</b>	<b>与本公司关系</b>	
永泰红礪控股集团有限公司	母公司的控股股东	

天津红磡投资发展股份有限公司	控股股东和实际控制人的关联方
天津市红磡房地产开发有限公司	同一实际控制人
天津市红磡物业经营管理有限公司	同一实际控制人
天津源泰投资控股有限公司	同一实际控制人
天津永康房地产开发有限公司	同一实际控制人
天津北洋养生投资发展有限公司	同一实际控制人
天津毛家峪旅游发展有限公司	同一实际控制人
天津红磡房地产开发有限公司	同一实际控制人
华银投资控股有限公司	同一实际控制人
北京银宏兴泰矿业投资有限公司	同一实际控制人
内蒙古银宏能源开发有限公司	同一实际控制人
天津市蓟县华焱园区建设发展有限公司	同一实际控制人
天津滨海协和投资有限公司	同一实际控制人
天津红磊房地产开发有限公司	同一实际控制人
天津滨海新城镇发展股权投资基金(有限合伙)	同一实际控制人
天津鸿港投资有限公司	同一实际控制人
天津葛龙湾城镇建设投资有限公司	同一实际控制人
天津立天红磡投资发展有限公司	同一实际控制人
天津隆磡房地产开发有限公司	同一实际控制人
海南万福实业发展有限公司	同一实际控制人
天津永嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
海南永泰金缔房地产开发有限公司	同一实际控制人
天津红砣商贸有限公司	同一实际控制人
银华（北京）资产管理有限公司	同一实际控制人
天津海泰投资担保有限责任公司	监事兼任此公司副总
中国医学科学院血液病医院（血液学研究所）	子公司协和干细胞基因工程有限公司股东之一，持有43%股份
天津中宏实业发展有限公司	实际控制人担任关键管理人员的企业
天津森得瑞房地产经营有限公司	实际控制人担任关键管理人员的企业
天津尚业地产经纪有限公司	实际控制人担任关键管理人员的企业
天津星海置业发展有限公司	实际控制人担任关键管理人员的企业
天津峪景体育运动有限公司	实际控制人担任关键管理人员的企业
海南神唐实业投资开发有限公司	实际控制人担任关键管理人员的企业
天津滨海健康产业管理有限公司	实际控制人担任关键管理人员的企业
天津永泰红峪房地产开发有限公司	实际控制人担任关键管理人员的企业
天津津南红磡领世郡医院有限公司	实际控制人担任关键管理人员的企业
银宏（天津）股权投资基金管理有限公司	实际控制人担任关键管理人员的企业
天津永耀投资发展有限公司	同一实际控制人
天津红康投资发展有限公司	同一实际控制人
永泰红磡养老产业投资集团有限公司	同一实际控制人

广东永爱养老产业有限公司	同一实际控制人
上海红峪投资有限公司	同一实际控制人
上海红宁投资有限公司	同一实际控制人

## (五) 关联交易情况

### 1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：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 (%)
天津市红磡物业经营管理有限公司	物业服务	协议定价	106,500.00	100.00	106,500.00	100.00

### 出售商品/提供劳务情况表

单位：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 (%)
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	营销服务	协议定价	3,063,064.20	100.00		
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	检测试剂	协议定价	41,083.75	100.00		

### 2、 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：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	769,486.00
天津鸿港投资有限公司	和泽生物科技有限公司	办公用房	2012年12月19日	2031年2月10日	5,602,459.93

根据公司日常办公的实际需要，公司办公地点拟由天津市和平区大理道 106 号搬迁至天津市和平区重庆道 114 号。公司拟与永泰红磡控股集团有限公司、天津市红磡物业经营管理有限公司签订《房屋租赁合同》，承租永泰红磡天津市和平区重庆道 114 号房屋作为新的办公场所，

并由红磡物业进行物业管理。另公司经与天津市红磡房地产开发有限公司、天津市红磡物业经营管理有限公司协商，三方同意在公司正式承租新办公场所后解除原房屋租赁协议书。新租赁地每年租金为 772,632 元；每年物业管理服务费为 236,082 元；租金及物业费用自第二年始，每年递增 3%；租赁期限为 10 年。截至报告日止，公司尚未搬迁。

### 3、关联方资金拆借

单位：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	186,000,000.00	2012年6月21日	2014年6月20日	本公司与天津开发区德源投资发展有限公司于 2012 年 6 月 21 日签订借款合同，借款资金合计不超过 4.8 亿元，借款期限为合同生效之日起一年。后经双方协商延期一年偿还本金及利息，已经经股东大会批准。截至 2013 年 6 月 30 日，已累计借款 1.86 亿元。借款利率按银行同期贷款基准利率计息。截至 2013 年 6 月 30 日应付利息 915.62 万元。

### (六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位: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
应收账款:	内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	1,211,073.60	0.00	1,070,650.46	0.00
预付账款:	天津市红磡物业经营管理有限公司	0.00	0.00	88,750.00	0.00
预付账款:	天津市红磡房地产开发有限公司	0.00	0.00	320,619.17	0.00
其他应收款:	天津市红磡物业经营管理有限公司	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
其他应收款:	上海春晖物业管理有限公司	13,338.40	13,338.40	13,338.40	13,338.40
其他应收款:	中国望春花波兰有限公司	4,264,588.47	4,264,588.47	4,264,588.47	4,264,588.47

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:	天津市红磡物业管理 有限公司	17,750.00	0.00
应付账款:	天津市红磡房地 产开发有限公司	64,123.85	0.00
其他应付款:	天津开发区德源 投资发展有限公司	186,000,000.00	186,000,000.00
其他应付款:	天津鸿港投资有 限公司	7,826,846.43	4,881,609.00
其他应付款:	内蒙古银宏干细 胞生命科技投资 有限公司	74,865.34	200,353.09
其他应付款:	上海望春花科技 发展有限公司	0.00	13,738.40

#### 八、 股份支付:

无

#### 九、 或有事项:

##### (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

2012 年 11 月, 周玲娣、周德昌等八人向上海市第一中级人民法院因股权代持纠纷起诉本公司, 要求公司承担损害赔偿责任合计人民币 118.81 万元。

报告期内, 一审庭审结束, 公司尚未收到一审判决结果。

#### 十、 承诺事项:

##### (一) 重大承诺事项

###### (1) 已经签定的正在履行的专利技术许可使用协议及财务影响

和泽生物与英国细胞治疗有限公司于 2012 年 12 月 12 日签订专利技术许可使用协议, 英国细胞治疗有限公司将会获得的专利技术及相应的专有技术在大中华区域的独占许可使用权授予和泽生物控股子公司, 治疗技术的独占许可使用期限为 11 年, 自 2013 年 4 月 1 日开始计算。独占许可使用费 800 万美元, 在 2012 年 12 月 31 日之前支付首期许可使用费 200 万美元, 在中国区域内针对自体中胚层基质细胞治疗心脏衰竭技术取得中国国家食品及药品监督管理局审核 (SFDA) 和市场准入许可后支付剩余 600 万美元许可使用费。

###### (2) 已经签定的正在履行的租赁合同及财务影响

和泽生物与天津鸿港投资有限公司于 2011 年 2 月 11 日签订房屋租赁合同, 租赁期为 10 年, 即自 2011 年 2 月 11 日起至 2021 年 2 月 10 日止。其中: 第一年为免租期。2012 年 12 月 19 日, 和泽生物与天津鸿港投资有限公司对原租赁合同涉及房屋租赁面积、租赁期限及租金标准等合同主要条款进行了修改, 修改后房屋租赁合同约定租赁房屋建筑面积 28,610 平方米, 租赁期限自租赁合同生效起至 2031 年 2 月 10 日 24 时止。租金按照天津市圣维德房地产价格评估有限公司对房屋租金的评估报告评定的租金标准作为 2014 年 2 月 10 日前的租金支付标准, 以后租赁期间的租金标准按照"每年递增 3%的标准"执行。

## (二) 前期承诺履行情况

(1)和泽生物和赵荣荣、李清泉，在天津市成立天津和泽干细胞科技有限公司，公司注册资本 2000 万元，分两期出资，一期出资 1000 万元。和泽生物科技有限公司在 2010 年 8 月 23 日出资 750 万元，占一期出资的 75%，剩余的出资在 2012 年 8 月 23 日之前完成。

截止至报告日止，二期出资尚未到位。

(2)和泽生物和北京三有利科技发展有限公司在北京成立北京三有利和泽生物科技有限公司，公司注册资本 3,000 万元，和泽生物认缴出资 1500 万元，分两期出资。和泽生物在 2011 年 5 月出资 765 万元，占公司认缴一期出资的 51%，剩余的出资将在 2013 年 5 月 15 日之前完成。

截止至报告日止，二期出资尚未到位。

## 十一、 资产负债表日后事项：

### (一) 其他资产负债表日后事项说明

(1)公司子公司与北京天和兴泰投资有限公司投资建设福建省干细胞库方案变更

2012 年 6 月 15 日，公司第七届董事会第十三次会议审议通过《关于公司控股子公司与北京天和兴泰投资有限公司投资建设福建省干细胞库的议案》，由公司控股子公司和泽生物与北京天和兴泰投资有限公司（以下简称“天和兴泰”）共同在厦门投资成立新公司，共同建设和运营福建省干细胞库。

在新公司的筹备成立过程中，和泽生物经与天和兴泰和厦门大学资产经营有限公司（以下简称“厦大资产公司”）友好协商，决定由原先的和泽生物与天和兴泰在厦门投资成立新公司，变更为由和泽生物、厦大资产公司和天和兴泰三方合作，出资 1,000 万元人民币，成立福建和泽生物科技有限公司（暂定名，以注册为准，以下简称“新公司”）。其中和泽生物（或与其指定机构）共同以现金出资 770 万元，占新公司股权比例为 77 %；厦大资产公司（或与其指定机构）共同以无形资产出资，占新公司股权比例为 18 %；天和兴泰以现金出资 50 万元，占新公司股权比例为 5%。新公司以市场化方式，建设和运营福建省干细胞库，实现和泽生物遍布全国干细胞库的战略目标，同时满足福建省人民群众干细胞保存的需要。

## 十二、 其他重要事项：

### (一) 其他

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

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

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

截至报告日，上述子公司的清算工作尚未结束。

(2) 关于公司与德源投资借款本金及利息延期偿还事项

2012 年 6 月 21 日，公司与德源投资签订《借款合同》。公司决定向德源投资根据经营需要

申请借款，借款资金合计不超过 48,000 万元人民币，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。该借款事项已经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

截止至报告日，《借款合同》约定的借款期限已经届满，公司目前尚无能力偿还借款，并且公司仍需在不超《借款合同》约定的额度内继续借款，因此经与德源投资友好协商，双方于 2013 年 6 月 6 日签订《借款合同》补充协议书，并经 2012 年年度股东大会审议通过，对借款本金及利息的偿还予以顺延一年。

截止至报告日，公司向德源投资共借款本金 1.86 亿元，需偿还借款利息为 915.62 万元。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 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	9,500,000.00	100.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,500,000.00	/	0.00	/	5,000,000.00	/	0.00	/

##### 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 (%)
和泽生物科技有限公司	全资子公司	9,500,000.00	1 年以内	100.00
合计	/	9,500,000.00	/	100.00

##### 4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
和泽生物科技有限公司	全资子公司	9,500,000.00	100.00
合计	/	9,500,000.00	100.00

(二) 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	96,772,745.38	94.49	27,272,745.38	28.18	96,772,745.38	94.60	27,272,745.38	28.18
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	5,644,791.92	5.51	5,109,404.02	90.52	5,523,521.21	5.40	5,109,404.02	92.50
组合小计	5,644,791.92	5.51	5,109,404.02	90.52	5,523,521.21	5.40	5,109,404.02	92.50
合计	102,417,537.30	/	32,382,149.40	/	102,296,266.59	/	32,382,149.40	/

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
上海新陆牧工商总公司	2,000,000.00	2,000,000.00	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

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	230,810.00	4.09		109,539.29	1.98	
2 至 3 年	10,324.38	0.18	2,064.88	10,324.38	0.19	2,064.88
3 至 4 年		0.00			0.00	
4 至 5 年	740,796.00	13.12	444,477.60	740,796.00	13.41	444,477.60
5 年以上	4,662,861.54	82.61	4,662,861.54	4,662,861.54	84.42	4,662,861.54
合计	5,644,791.92	100.00	5,109,404.02	5,523,521.21	100.00	5,109,404.02

## 2、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。

## 3、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(%)
和泽生物科技有限公司	关联方	69,500,000.00	1 年以内	67.86
上海金创投资管理有限公司	非关联方	5,528,156.91	5 年以上	5.40
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	5.33
北京慧鼎科技有限公司	非关联方	5,020,000.00	5 年以上	4.90
天津华瀛首信移动通信公司	非关联方	5,000,000.00	5 年以上	4.88
合计	/	90,508,156.91	/	88.37

## 4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
和泽生物科技有限公司	全资子公司	69,500,000.00	67.86
合计	/	69,500,000.00	67.86

## (三) 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	57,000,000.00	57,000,000.00	0.00	57,000,000.00	0.00	0.00	57.00	57.00
和泽生物科技有限公司	176,900,000.00	176,900,000.00	0.00	176,900,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
重庆市细胞生物工程技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
中源诗丹赛尔(天津)化妆品公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
上海望春花外高桥经济发展公司	2,360,000.00	2,360,000.00	0.00	2,360,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
中国望春花波兰有限公司	4,661,317.43	4,661,317.43	0.00	4,661,317.43	4,661,317.43	0.00	80.00	80.00
上海依丝花制衣有限公司	1,160,000.00	1,160,000.00	0.00	1,160,000.00	1,160,000.00	0.00	40.00	40.00
上海春晖物业管理有限公司	7,348.78	7,348.78	0.00	7,348.78	7,348.78	0.00	10.00	10.00
上海股份制服务管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	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	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48.00	48.00

(四) 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	0.00	0.00
其他业务收入	7,500,000.00	0.00
营业成本	371,222.19	0.00

(五) 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	21,221,100.00	28,500,000.00
合计	21,221,100.00	28,500,000.00

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的原因
协和干细胞基因工程有限公司	21,221,100.00	28,500,000.00	2012 年度业绩下降，分红减少
合计	21,221,100.00	28,500,000.00	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	24,574,598.51	25,926,641.29
加：资产减值准备	-94,054.48	-1,138,493.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,713.84	202,921.92
无形资产摊销	69,039.57	24,666.66

长期待摊费用摊销	221,338.74	
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）	3,466,273.98	
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,221,100.00	-28,500,000.00
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）	-4,550,173.14	3,904,319.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,121,074.44	-5,045,182.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	556,562.58	-4,625,127.02
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	26,575,656.94	26,239,832.23
减：现金的期初余额	6,913,247.91	48,320,554.25
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	19,662,409.03	-22,080,722.02

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	25,006.38	见财务报告 六、（三十八）
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	3,845,121.17	见财务报告 六、（三十八）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,460,440.24	见财务报告 六、（三十八），六、（三十九）
少数股东权益影响额	-583,743.89	
所得税影响额	-328,975.95	
合计	9,417,847.95	

##### (二) 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	-1.80	-0.01	-0.01

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.29	-0.04	-0.04
-------------------------	-------	-------	-------

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 一、合并资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	增减比例
应收账款	56,680,518.52	41,144,489.72	37.76%
预付款项	8,868,621.28	21,703,470.41	-59.14%
应收利息	2,099,472.98	1,480,085.99	41.85%
其他流动资产	2,123,685.58	3,526,428.38	-39.78%
长期应收款	-	2,107,596.33	-100.00%
在建工程	19,390,106.94	4,840,694.05	300.56%
无形资产	75,544,164.81	27,414,930.43	175.56%
应付账款	54,416,875.70	32,984,227.94	64.98%
应付职工薪酬	3,111,457.47	8,904,116.29	-65.06%
应交税费	2,851,046.74	6,925,060.82	-58.83%
应付利息	9,156,164.39	3,622,027.40	152.79%

- 1、 应收账款较去年同期增长 37.76%，主要系公司本期细胞检测制备存储收入增加所致。
- 2、 预付账款较去年同期减少 59.14%，主要系上期预付的英国细胞治疗有限公司专利独占许可使用权使用费，本期已经转为无形资产所致。
- 3、 应收利息较去年同期增长 41.85%，主要系本期定期存款增加所致。
- 4、 其他流动资产较去年同期减少 39.78%，主要系本期房租摊销及未抵扣增值税减少所致。
- 5、 长期应收款较去年同期减少 100.00%，主要系本期重分类至一年内到期非流动资产中所致。
- 6、 在建工程较去年同期增长 300.56%，主要系本期协和干细胞国家干细胞工程产业化基地二期工程投入增加所致。
- 7、 无形资产较去年同期增长 175.56%，主要系本期确认英国细胞治疗有限公司专利独占许可使用权所致。
- 8、 应付账款较去年同期增长 64.98%，主要系在确认英国细胞治疗有限公司专利独占许可使用权时，对尚未支付的使用费根据协议暂估所致。
- 9、 应付职工薪酬较去年同期减少 65.06%，主要系上年末计提工资奖金所致。
- 10、 应交税费较上年同期减少 58.83%，主要系子公司利润下降所致。
- 11、 应付利息较去年同期增长 152.79%，主要系本期计提德源投资借款利息所致。

#### 二、合并利润表项目

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减比例
销售费用	39,746,882.10	29,837,265.00	33.21%
管理费用	81,193,190.27	44,873,428.96	80.94%
财务费用	682,994.08	-8,088,165.88	-108.44%
资产减值损失	-75,043.49	-1,024,686.25	-92.68%

营业外收入	10,339,760.17	7,055,445.54	46.55%
所得税费用	2,417,396.22	5,431,253.96	-55.49%

- 1、销售费用较去年同期增长 33.21%，主要系上年同期数中和泽生物财务数据为 4-6 月，与本期数合并时间范围不同，以及本期新产品市场开发支出增加所致。
- 2、管理费用较去年同期增长 80.94%，主要系上年同期数中和泽生物财务数据为 4-6 月，与本期数合并时间范围不同，以及天津空港研发基地投入使用产生的房租及相关资产摊销增加所致。
- 3、财务费用较去年同期增长 108.44%，主要系报告期内计提德源投资借款利息所致。
- 4、营业外收入较去年同期增长 46.55%，主要系本期公司处理不需支付应付账款所致。
- 5、所得税费用较去年同期减少 55.49%，主要系子公司利润下降所致。

### 三、合并现金流量表项目

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减比例
收到其他与经营活动有关的现金	21,320,814.71	80,655,775.89	-278.30%

- 1、收到其他与经营活动有关的现金较去年同期减少 278.30%，主要系去年收到其他公司大额往来款所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、 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；
- 三、 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

2013 年 8 月 16 日