

中源协和干细胞生物工程股份公司

# 审 计 报 告

瑞华审字[2014]12010071号

## 目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并股东权益变动表.....	7
5、 资产负债表.....	8
6、 利润表.....	10
7、 现金流量表.....	11
8、 股东权益变动表.....	12
9、 财务报表附注.....	13

瑞



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字[2014]12010071 号

中源协和干细胞生物工程股份公司董事会：

我们审计了后附的中源协和干细胞生物工程股份公司（以下简称“中源协和公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中源协和干细胞生物工程股份公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年四月十七日

## 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：中源协和干细胞生物工程股份公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	816,340,685.72	624,391,974.01
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	50,991,106.73	41,144,489.72
预付款项	七、5	7,687,820.81	21,703,470.41
应收利息	七、2	968,057.65	1,480,085.99
应收股利			
其他应收款	七、4	10,858,659.24	25,124,401.07
存货	七、6	28,581,353.12	27,134,798.56
一年内到期的非流动资产	七、7	2,266,738.25	2,000,000.00
其他流动资产	七、8	3,303,576.25	3,526,428.38
<b>流动资产合计</b>		<b>920,997,997.77</b>	<b>746,505,648.14</b>
<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	七、9	16,392,926.34	2,107,596.33
长期股权投资	七、10	10,821,300.52	12,626,235.64
投资性房地产	七、11	23,511,429.11	25,231,006.79
固定资产	七、12	196,845,754.16	207,565,572.39
在建工程	七、13	44,959,231.14	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	七、14	42,561,278.21	27,414,930.43
开发支出		162,210.00	109,210.00
商誉	七、15	40,200,938.38	40,200,938.38
长期待摊费用	七、16	132,957,558.38	131,474,160.61
递延所得税资产	七、17	4,728,812.93	1,727,727.09
其他非流动资产	七、19	50,822,842.30	33,621,367.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>563,964,281.47</b>	<b>486,919,439.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,484,962,279.24</b>	<b>1,233,425,087.70</b>

(转下页)



(承上页)



### 合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 中源协和干细胞生物工程股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、21	21,025,396.62	32,984,227.94
预收款项	七、22	771,071,090.81	687,308,703.46
应付职工薪酬	七、23	8,131,683.60	8,904,116.29
应交税费	七、24	9,089,940.24	6,925,060.82
应付利息	七、25		3,622,027.40
应付股利	七、26	2,842,853.99	2,842,853.99
其他应付款	七、27	9,812,214.71	206,488,858.12
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		<b>821,973,179.97</b>	<b>949,075,848.02</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、28	2,920,360.24	2,806,666.67
非流动负债合计		<b>2,920,360.24</b>	<b>2,806,666.67</b>
负债合计		<b>824,893,540.21</b>	<b>951,882,514.69</b>
股东权益:			
股本	七、29	349,291,030.00	325,041,030.00
资本公积	七、30	323,502,500.00	
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、31	23,157,390.67	23,157,390.67
一般风险准备			
未分配利润	七、32	-194,447,084.90	-201,662,818.82
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		501,503,835.77	146,535,601.85
少数股东权益		158,564,903.26	135,006,971.16
股东权益合计		<b>660,068,739.03</b>	<b>281,542,573.01</b>
负债和股东权益总计		<b>1,484,962,279.24</b>	<b>1,233,425,087.70</b>

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

福李印德 (Signature and Stamp)

主管会计工作负责人:

何伟 (Signature and Stamp)

会计机构负责人:

何伟 (Signature and Stamp)

## 合并利润表

### 2013年度

编制单位：中源协和干细胞生物工程股份公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		<b>361,309,762.98</b>	<b>300,342,739.95</b>
其中：营业收入	七、33	361,309,762.98	300,342,739.95
二、营业总成本		<b>355,965,379.33</b>	<b>276,683,603.45</b>
其中：营业成本	七、33	107,794,839.49	78,335,962.07
营业税金及附加	七、34	11,624,895.52	18,036,700.57
销售费用	七、35	84,116,855.84	73,107,506.15
管理费用	七、36	153,256,851.26	116,334,803.04
财务费用	七、37	-5,210,903.33	-11,921,468.28
资产减值损失	七、39	4,382,840.55	2,790,099.90
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）	七、38	-1,804,935.12	4,751,161.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,804,935.12	-1,242,054.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>3,539,448.53</b>	<b>28,410,298.44</b>
加：营业外收入	七、40	19,412,790.21	10,269,098.75
减：营业外支出	七、41	453,104.29	707,698.15
其中：非流动资产处置损失		34,535.76	621,554.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>22,499,134.45</b>	<b>37,971,699.04</b>
减：所得税费用	七、42	5,596,568.43	11,208,796.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>16,902,566.02</b>	<b>26,762,902.65</b>
归属于母公司股东的净利润		7,215,733.92	13,898,900.74
少数股东损益		9,686,832.10	12,864,001.91
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、43	0.02	0.04
（二）稀释每股收益	七、43	0.02	0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		<b>16,902,566.02</b>	<b>26,762,902.65</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		7,215,733.92	13,898,900.74
归属于少数股东的综合收益总额		9,686,832.10	12,864,001.91

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



*[Handwritten signature of Li Fude]*

主管会计工作负责人：



*[Handwritten signature of He Wei]*

会计机构负责人：



*[Handwritten signature of He Wei]*



## 合并现金流量表

2013年度

编制单位：中源协和干细胞生物工程股份公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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		429,127,243.13	378,710,283.35
收到的税费返还		92,442.19	2,687,463.75
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	34,990,586.98	26,565,100.72
经营活动现金流入小计		<b>464,210,272.30</b>	<b>407,962,847.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		102,324,136.49	78,528,491.56
支付给职工以及为职工支付的现金		117,441,217.06	112,439,412.56
支付的各项税费		39,031,867.94	68,948,900.59
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	94,690,356.95	77,636,087.27
经营活动现金流出小计		<b>353,487,578.44</b>	<b>337,552,891.98</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>110,722,693.86</b>	<b>70,409,955.84</b>
<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		240,070.00	10,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	11,804,063.42
收到其他与投资活动有关的现金	七、44		124,437,097.93
投资活动现金流入小计		<b>2,240,070.00</b>	<b>136,251,761.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,430,327.35	55,562,234.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			76,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、44		3,627,761.73
投资活动现金流出小计		<b>70,430,327.35</b>	<b>136,089,996.39</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-68,190,257.35</b>	<b>161,764.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		363,312,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,350,000.00	
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	七、44	401,965.81	262,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>363,714,465.81</b>	<b>312,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,881,228.78	24,089,166.67
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	七、44	189,330,000.00	206,224,008.89
筹资活动现金流出小计		<b>219,211,228.78</b>	<b>345,313,175.56</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>144,503,237.03</b>	<b>-33,313,175.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额	七、45	187,035,673.54	37,258,545.24
加：期初现金及现金等价物余额	七、45	624,099,790.90	586,841,245.66
六、期末现金及现金等价物余额	七、45	<b>811,135,464.44</b>	<b>624,099,790.90</b>

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 李福印

主管会计工作负责人：

 何伟

会计机构负责人：

 何伟

合并股东权益变动表

2013年度

金额单位：人民币元

项目	本年数							上年数								
	归属于母公司股东的权益				少数股东权益			归属于母公司股东的权益				少数股东权益				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股本	资本公积	盈余公积	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	-201,662,818.82	281,542,573.01	135,006,871.16	23,157,390.67	23,157,390.67	-213,297,148.68	112,862,546.77	325,041,030.00	21,059,778.20	23,157,390.67	-213,297,148.68	112,862,546.77	
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	21,059,778.20	23,157,390.67	-201,662,818.82	281,542,573.01	135,006,871.16	23,157,390.67	23,157,390.67	-213,297,148.68	112,862,546.77	325,041,030.00	21,059,778.20	23,157,390.67	-213,297,148.68	112,862,546.77	
三、本年期初余额	24,250,000.00	323,502,500.00		7,215,733.92	9,886,832.10	29,880,000.00	377,632,500.00	29,880,000.00	13,888,900.74	11,834,329.86	24,250,000.00	323,502,500.00		11,834,329.86	22,114,424.39	
四、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）净利润				7,215,733.92	16,902,568.02	29,880,000.00	377,632,500.00	29,880,000.00	13,888,900.74	11,834,329.86				13,888,900.74	26,762,802.05	
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计				7,215,733.92	16,902,568.02	29,880,000.00	377,632,500.00	29,880,000.00	13,888,900.74	11,834,329.86				13,888,900.74	26,762,802.05	
（三）股东投入和减少资本	24,250,000.00	323,502,500.00														
1. 股东投入资本	24,250,000.00	323,502,500.00														
2. 股份支付计入股东权益的金额																
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. 对股东的分配																
4. 其他																
（五）股东权益内部结转																
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	349,291,030.00	323,502,500.00	23,157,390.67	-194,447,084.90	660,048,739.03	158,564,903.26	660,048,739.03	325,041,030.00	-201,662,818.82	135,006,871.16	349,291,030.00	323,502,500.00	23,157,390.67	-201,662,818.82	135,006,871.16	281,542,573.01

截至第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

第3页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



何伟



何伟



李福印





## 资产负债表

2013年12月31日

编制单位：中源协和干细胞生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,243,519.50	6,913,247.91
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	17,000,000.00	5,000,000.00
预付款项		521,000.00	591,097.57
应收利息		4,016,958.89	1,177,479.45
应收股利			
其他应收款	十四、2	204,637,829.88	69,914,117.19
存货			
一年内到期的非流动资产		2,266,738.25	2,000,000.00
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>244,686,046.52</b>	<b>85,595,942.12</b>
<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	十四、3	265,260,000.00	246,260,000.00
投资性房地产			
固定资产		801,733.88	1,097,664.68
在建工程		115,000.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,159,298.43	1,285,482.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		147,559.19	590,236.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>267,483,591.50</b>	<b>251,340,980.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>512,169,638.02</b>	<b>336,936,922.23</b>

(转下页)

(承上页)



### 资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 中源协和干细胞生物工程股份公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,027,390.12	10,485,976.86
预收款项			
应付职工薪酬		1,858,324.23	1,554,422.66
应交税费		1,102,892.90	406,250.86
应付利息			3,622,027.40
应付股利		1,942,853.99	1,942,853.99
其他应付款		561,971.10	191,154,464.07
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		<b>13,493,432.34</b>	<b>209,165,995.84</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		<b>13,493,432.34</b>	<b>209,165,995.84</b>
股东权益:			
股本		349,291,030.00	325,041,030.00
资本公积		344,229,987.75	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		-218,002,202.74	-241,274,982.03
股东权益合计		<b>498,676,205.68</b>	<b>127,770,926.39</b>
负债和股东权益总计		<b>512,169,638.02</b>	<b>336,936,922.23</b>

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 利润表

### 2013年度

编制单位：中源协和干细胞生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	15,000,000.00	5,000,000.00
减：营业成本	十四、4		
营业税金及附加		1,074,458.18	282,500.00
销售费用			
管理费用		12,057,577.27	15,009,674.95
财务费用		6,147,245.90	2,444,216.33
资产减值损失		138,208.92	-1,048,944.69
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）	十四、5	21,221,100.00	30,695,240.18
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）		16,803,609.73	19,007,793.59
加：营业外收入		6,469,169.56	5,758,421.96
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）		23,272,779.29	24,766,215.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,272,779.29	24,766,215.55
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		23,272,779.29	24,766,215.55

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

2013年度

编制单位：中源协和干细胞生物工程股份公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,986,130.95	9,139,320.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,986,130.95</b>	<b>9,139,320.84</b>
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		4,185,052.94	4,181,170.09
支付的各项税费		744,837.03	566,840.91
支付其他与经营活动有关的现金		176,186,087.61	84,039,924.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>181,115,977.58</b>	<b>88,787,935.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-142,129,846.63</b>	<b>-79,648,614.76</b>
<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		21,221,100.00	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	2,000,863.42
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,221,100.00</b>	<b>30,500,863.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		521,153.00	1,359,555.00
投资支付的现金		19,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			76,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,521,153.00</b>	<b>178,259,555.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,699,947.00</b>	<b>-147,758,691.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		350,962,500.00	
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			186,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>350,962,500.00</b>	<b>186,000,000.00</b>
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		13,872,328.78	
支付其他与筹资活动有关的现金		189,330,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>203,202,328.78</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>147,760,171.22</b>	<b>186,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,330,271.59</b>	<b>-41,407,306.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十四、6	6,913,247.91	48,320,554.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十四、6	<b>16,243,519.50</b>	<b>6,913,247.91</b>

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



*李福斌*

主管会计工作负责人：



*何伟*

会计机构负责人：



*何伟*



福康生物科技股份有限公司  
2013年度  
股东权益变动表



	本年数							上年数								
	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	股东权益合计	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	股东权益合计
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	325,041,030.00	20,847,487.75			23,157,390.67		-266,041,197.58	103,004,710.84
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	325,041,030.00	20,847,487.75			23,157,390.67		-241,274,982.03	127,770,926.39	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)	24,250,000.00	323,382,500.00					23,272,779.29	370,905,279.29							24,766,215.55	24,766,215.55
(一) 净利润							23,272,779.29	23,272,779.29							24,766,215.55	24,766,215.55
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							23,272,779.29	23,272,779.29							24,766,215.55	24,766,215.55
(三) 股东投入和减少资本	24,250,000.00	323,382,500.00						347,632,500.00								
1、股东投入资本	24,250,000.00	323,382,500.00						347,632,500.00								
2、股份支付计入股东权益的金额																
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、对股东的分配																
4、其他																
(五) 股东权益内部结转																
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	349,291,030.00	344,229,987.75			23,157,390.67		-218,002,202.74	498,676,205.68	325,041,030.00	20,847,487.75			23,157,390.67		-241,274,982.03	127,770,926.39

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*(Signature)*



*(Signature)*



*(Signature)*

# 中源协和干细胞生物工程股份公司

## 2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、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”或“公司”)原名上海望春花(集团)股份有限公司,系1992年5月5日经上海市人民政府经济委员会沪经办(1992)304号文批准,采用公开募集方式设立的股份有限公司,于1993年5月4日在上海证券交易所上市。公司于2008年11月14日召开“2008年第三次临时股东大会”,审议并通过了关于将“公司名称变更为中源协和干细胞生物工程股份公司、注册地变更至天津市”的议案,并于2009年2月11日获得了天津市工商行政管理局颁发的120000000008313号企业法人营业执照。公司原注册资本为人民币325,041,030.00元,2013年11月8日,经中国证券监督管理委员会《关于核准中源协和干细胞生物工程股份公司非公开发行股票批复》(证监许可【2013】1429号)核准,公司以非公开发行股票的方式发行了人民币普通股股票24,250,000股。本次发行完成后,公司注册资本变更为人民币349,291,030.00元。法定代表人:王勇,住所:天津市滨海新区(津南)创意中心A座1002室。

本公司的母公司为天津开发区德源投资发展有限公司。最终控制人为李德福。

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

本财务报表业经本公司董事会于2014年4月17日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、财务报表的编制基础

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公

公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

#### **四、主要会计政策和会计估计**

##### **1、会计期间**

本公司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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **3、企业合并的会计处理方法**

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

###### **(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### **4、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，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公



司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产

份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **5、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **6、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

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

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

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。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，本公司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，本公司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，本公司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股东权益，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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

### 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。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，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，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或



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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 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。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### 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。

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）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

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

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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股东权益。

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

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款、长期应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内关联方
账龄组合	按应收款项的逾期账龄划分组合

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：



项 目	计提方法	
关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账	
账龄组合	采用账龄分析法计提	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	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款项

本公司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：

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。

（3）对于其他应收款项（应收票据、应收利息等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

本公司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、周转材料等大类。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **10、长期股权投资**

(1) 投资成本的确定

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(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，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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方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

本公司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。

## 11、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，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物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)	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。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

本公司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。

### **13、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四、17“非流动非金融资产减值”。

### **14、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。

### **15、无形资产**

#### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （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四、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、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。

## 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公

司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **18、预计负债**

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

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

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

### **（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。待履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，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## **19、收入**

### **（1）商品销售收入**

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

### **（2）提供劳务收入**

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

#### **②确认原则：**

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

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

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

#### **③具体确认方法：**

##### **A、检测与制备：**

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

##### **B、存储保管：**

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

对于接受劳务方出现未按合同或协议支付价款的情况，若接受劳务方连续两年未



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

### C、培养：

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

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

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 20、政府补助

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

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。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的

期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **22、持有待售资产**

若本公司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，本公司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。

## **23、职工薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

## **24、主要会计政策、会计估计的变更**

### **（1）会计政策变更**

本公司本期无需要披露的会计政策变更事项。

### **（2）会计估计变更**

本公司本期无需要披露的会计估计变更事项。

## **25、前期会计差错更正**

本公司本期无需要披露的前期会计差错更正事项。

## 26、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### （3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经

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

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

#### (4) 折旧和摊销

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

#### (5) 递延所得税资产

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

#### (6) 所得税

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
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。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

#### 2、税收优惠及批文

(1) 根据天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局所得税减、免备案通知书，本公司子公司协和干细胞基因工程有限公司自2011年1月1日起至2013年12月31日、2014年1月1日至2014年9月30日按照15%税率征收企业所得税。



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

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

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

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
协和干细胞基因工程有限公司	一级子公司	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。
协和华东干细胞基因工程有限公司	二级子公司	浙江省	服务业	5,000.00	干细胞存储服务；干细胞生物技术研究开发、成果转化、技术咨询、技术服务和技术培训；干细胞及相关产品、细胞培养试剂及消耗品、生物诊断试剂及试剂盒的研究开发；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。
天津协科生物技术有限公司	二级子公司	天津市	服务业	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]；化学试剂批发兼零售。
天津协和滨海基因工程有限公司	二级子公司	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）
天津滨海协和基因技术有限公司	二级子公司	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。
江西协和干细胞基因工程有限公司	二级子公司	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。

天津协智医院管理有限公司	二级子公司	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）
中源华泽（天津）科技有限公司	二级子公司	天津市	服务业	1,500.00	投资生物干细胞科技项目等业务，包括：生物产品、医疗科技研发和咨询。
中源赛尔（天津）生物科技有限公司	三级子公司	天津市	服务业	1000.00	生物科技的研发、转让、咨询；医学技术研发；自然科学技术研发；投资咨询；企业管理咨询。
福建省和泽生物科技有限公司	二级子公司	福建省	服务业	1,000.00	生物工程技术、生物医药技术、干细胞试剂技术和相关配套产品的研发及技术咨询、技术转让、批发、零售；化妆品
重庆市细胞生物工程技术有限公司	一级子公司	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、干细胞生物医药技术及干细胞试剂技术的研发。
中源诗丹赛尔（天津）化妆品公司	一级子公司	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、卫生用品的销售；化妆品包装材料的销售；上述相关产品的咨询
上海望春花外高桥经济发展有限公司	一级子公司	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。
中国望春花波兰有限公司	一级子公司	境外	商业	\$60.00	服饰制品

(续)

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
协和干细胞基因工程有限公司	有限公司	王勇	72573313-X	5,700.00	
协和华东干细胞基因工程有限公司	有限公司	王勇	74981250-2	2,250.00	
天津协科生物技术有限公司	有限公司	何伟	71286925-7	132.00	
天津协和滨海基因工程有限公司	有限公司	韩俊领	68472761-3	2,500.00	
天津滨海协和基因技术有限公司	有限公司	韩俊领	68773085-0	740.00	
江西协和干细胞基因工程有限公司	有限公司	韩忠朝	74609344-2	120.00	
天津协智医院管理有限公司	有限公司	何平	78935993-3	2,200.00	

中源华泽（天津）科技有限公司	有限公司	王勇	06402700-X	765.00	
中源赛尔（天津）生物科技有限公司	有限公司	王勇	06688116-2	1000.00	
福建省和泽生物科技有限公司	有限公司	王学军	07938416-5	770.00	
重庆市细胞生物工程技术有限公司	有限公司	王勇	58283071-6	2,400.00	
中源诗丹赛尔（天津）化妆品公司	有限公司	王勇	06124374-3	500.00	
上海望春花外高桥经济发展有限公司	有限公司	李培佩	13323410-8	236.00	
中国望春花波兰有限公司	有限公司	——	——	\$48.00	

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
协和干细胞基因工程有限公司	57.00	57.00	是	7,048.03			
协和华东干细胞基因工程有限公司	45.00	45.00	是	4,056.92			
天津协科生物技术有限公司	100.00	100.00	是				
天津协和滨海基因工程有限公司	100.00	100.00	是				
天津滨海协和基因技术有限公司	100.00	100.00	是				
江西协和干细胞基因工程有限公司	60.00	60.00	是	99.19			
天津协智医院管理有限公司	55.00	55.00	是	-828.59	-1,928.59		
中源华泽（天津）科技有限公司	51.00	51.00	是	152.73			

中源赛尔(天津)生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
福建省和泽生物科技有限公司	77.00	77.00	是	50.20			
重庆市细胞生物工程技术有限公司	80.00	80.00	是	529.74			
中源诗丹赛尔(天津)化妆品公司	100.00	100.00	是				
上海望春花外高桥经济发展有限公司	100.00	100.00	是				注 1
中国望春花波兰有限公司	80.00	80.00	否				注 2

注 1、公司对上海望春花外高桥经济发展有限公司实际出资比例为 100%，按投资合同规定的投资比例为 90%，因历史遗留问题，该公司设立时由本公司全部出资，另一方股东已声明放弃其股权。

注 2、未纳入合并会计报表范围的子公司：

中国望春花波兰有限公司属于境外子公司且已停业多年，因受地域影响，本公司自该公司停业起未再对该公司实施控制，亦未将该公司纳入合并范围，对其投资余额已全部计提减值准备。

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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
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。
山西省干细胞基因工程有限公司	二级子公司	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。
陕西和泽西北生物科技有限公司	二级子公司	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

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
江苏和泽生物技术 有限公司	二级子 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
吉林和泽生物 科技有限公司	二级子 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
安徽和泽华中 生物科技有限 公司	二级子 公司	安徽	服务业	1,000.00	生物工程技术、生物医药研发、干细胞试剂技术开发、服务、转让、咨询
天津和泽干细 胞科技有限公 司	二级子 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（不含食品、药品、保健品）、干细胞系列技术工程产品的产业化、自有房屋租赁
云南和泽西南 生物科技有限 公司	二级子 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
黑龙江和泽北 方生物科技有 限公司	二级子 公司	黑龙江	服务业	1,000.00	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
北京和泽普瑞 生物科技有限 公司	二级子 公司	北京	服务业	1,000.00	技术开发
海南和泽生物 科技有限公司	二级子 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
江西津昌干细 胞基因工程有 限公司	二级子 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
河南和泽干细 胞基因工程有 限公司	二级子 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



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
北京三有利和 泽生物科技有 限公司	二级子 公司	北京	服务业	3,000.00	技术开发、技术服务、技术咨询。
辽宁和泽生物 科技有限公司	二级子 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。
上海同泽和济 生物科技有限 公司	二级子 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内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；化妆品销售。

(续)

子公司 全称	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
和泽生物科技有限公司	有限公司	王勇	68837914-2	17,690.00	
山西省干细胞基因工程有限 公司	有限公司	王学军	78580936-x	700.00	
陕西和泽西北生物科技有限 公司	有限公司	孙进	55568410-0	740.00	
江苏和泽生物技术有限公司	有限公司	孙进	55932221-1	510.00	
吉林和泽生物科技有限公司	有限公司	孙进	56390600-9	700.00	
安徽和泽华中生物科技有限 公司	有限公司	孙进	56340250-5	670.00	
天津和泽干细胞科技有限公 司	有限公司	孙进	55947913-9	1500.00	
云南和泽西南生物科技有限 公司	有限公司	孙进	56005030-5	700.00	
黑龙江和泽北方生物科技有 限公司	有限公司	于洪立	68889026-6	750.00	
北京和泽普瑞生物科技有限 公司	有限公司	孙进	56946746-5	800.00	
海南和泽生物科技有限公司	有限公司	孙进	56795657-2	870.00	
江西津昌干细胞基因工程有 限公司	有限公司	孙进	56866182-1	800.00	

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
限公司					
河南和泽干细胞基因工程有限公司	有限公司	孙进	57499732-1	700.00	
北京三有利和泽生物科技有限公司	有限公司	张文革	57688914-8	1530.00	
辽宁和泽生物科技有限公司	有限公司	孙进	57608667-9	800.00	
上海同泽和济生物科技有限公司	有限公司	王勇	58347208-4	3850.00	

(续)

子公司全称	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
和泽生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
山西省干细胞基因工程有限公司	70.00	70.00	是	186.74			
陕西和泽西北生物科技有限公司	74.00	74.00	是	195.91			
江苏和泽生物技术有限公司	51.00	51.00	是	215.16			
吉林和泽生物科技有限公司	70.00	70.00	是	254.28			
安徽和泽华中生物科技有限公司	67.00	67.00	是	96.31			
天津和泽干细胞科技有限公司	75.00	75.00	是	784.65			
云南和泽西南生物科技有限公司	70.00	70.00	是	365.91			
黑龙江和泽北方生物科技有限公司	75.00	75.00	是	225.44			
北京和泽普瑞生物科技有限公司	80.00	80.00	是	149.58			

海南和泽生物科技有限公司	87.00	87.00	是	95.64			
江西津昌干细胞基因工程有限公司	80.00	80.00	是	54.42			
河南和泽干细胞基因工程有限公司	70.00	70.00	是	100.73			
北京三有利和泽生物科技有限公司	51.00	51.00	是	1,046.40			
辽宁和泽生物科技有限公司	80.00	80.00	是	147.27			
上海同泽和济生物科技有限公司	77.00	77.00	是	829.84			

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

## 3、合并范围发生变更的说明

(1) 本期减少子公司：

无

(2) 本期增加子公司：

①中源华泽（天津）科技有限公司系由和泽生物科技有限公司和上海英赛生物科技发展有限公司共同出资组建的有限责任公司，注册资本 1,500.00 万元。和泽生物科技有限公司持股 51%，上海英赛生物科技发展有限公司持股 49%。因此本报告期合并财务报表的合并范围增加了二级子公司中源华泽（天津）科技有限公司。

②中源赛尔（天津）生物科技有限公司系由中源华泽（天津）科技有限公司出资组建的全资子公司，注册资本 1000.00 万元，因此本报告期合并财务报表的合并范围增加了三级子公司中源赛尔（天津）生物科技有限公司。

③福建省和泽生物科技有限公司系由和泽生物科技有限公司和天和兴泰投资有限公司共同出资组建的有限责任公司，注册资本 1,000.00 万元。和泽生物科技有限公司持股 77%，天和兴泰投资有限公司持股 23%。因此本报告期合并财务报表的合并范围增加了二级子公司福建省和泽生物科技有限公司。

④中源诗丹赛尔（天津）化妆品公司系由本公司出资组建的全资子公司，注册资本 500.00 万元，因此本报告期合并财务报表的合并范围增加了一级子公司中源诗丹赛尔（天津）化妆品公司。

## 4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的主体

名称	年末净资产	本年净利润
中源华泽（天津）科技有限公司	15,391,791.07	-1,008,208.93
中源赛尔（天津）生物科技有限公司	9,097,753.95	-902,246.05
福建省和泽生物科技有限公司	8,208,493.40	8,493.40
中源诗丹赛尔（天津）化妆品公司	5,003,326.11	3,326.11

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日，上年指 2012 年度，本年指 2013 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币	—	—	1,963,324.54	—	—	1,301,716.86
-美元						
银行存款：						
-人民币	—	—	809,172,138.92	—	—	622,621,769.60
-美元	0.16	6.0969	0.98	28,049.39	6.2855	176,304.44
其他货币资金：						
-人民币	—	—	5,205,221.28	—	—	292,183.11
-美元						
合 计			816,340,685.72			624,391,974.01

注：其他货币资金中 5,205,221.28 元为保函保证金。

### 2、应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	1,480,085.99	3,245,983.67	3,758,012.01	968,057.65
合 计	1,480,085.99	3,245,983.67	3,758,012.01	968,057.65

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,167,336.44	4.74	3,167,336.44	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	63,714,793.45	95.26	12,723,686.72	19.97
组合小计	63,714,793.45	95.26	12,723,686.72	19.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	66,882,129.89	100.00	15,891,023.16	23.76

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,167,336.44	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	50,204,964.00	94.07	9,060,474.28	18.05
组合小计	50,204,964.00	94.07	9,060,474.28	18.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	53,372,300.44	100.00	12,227,810.72	22.91

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,015,682.42	49.36	26,296,263.50	49.27
1 至 2 年	10,496,887.43	15.69	8,550,876.19	16.02
2 至 3 年	5,756,815.57	8.61	4,450,222.04	8.34
3 至 4 年	3,841,124.30	5.74	3,255,800.41	6.10
4 至 5 年	3,084,965.41	4.62	3,282,999.32	6.15
5 年以上	10,686,654.76	15.98	7,536,138.98	14.12
合 计	66,882,129.89	100.00	53,372,300.44	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况



应收账款内容	账面金额	坏账准备	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		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	33,015,682.42	51.82		26,296,263.50	52.38	
1至2年	10,496,887.43	16.47	1,049,688.74	8,550,876.19	17.03	855,087.62
2至3年	5,756,815.57	9.04	1,151,363.11	4,450,222.04	8.86	890,044.41
3至4年	3,841,124.30	6.03	1,152,337.29	3,255,800.41	6.49	976,740.12
4至5年	3,084,965.41	4.84	1,850,979.26	3,282,999.32	6.54	1,969,799.59
5年以上	7,519,318.32	11.80	7,519,318.32	4,368,802.54	8.70	4,368,802.54
合 计	63,714,793.45	100.00	12,723,686.72	50,204,964.00	100.00	9,060,474.28

（4）本报告期无应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

（5）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	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	关联方	5,132,097.40	1年以内	7.67
望春花平绒制品有限公司	第三方	3,167,336.44	5年以上	4.74
北京三树商贸股份有限公司	第三方	2,000,000.00	1年以内	2.99
无锡市第一人民医院	第三方	210,000.00	1年以内	0.31
杭州宝诚生物技术有限公司	第三方	194,300.00	1年以内	0.29
合 计		10,703,733.84		16.00

（6）应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

#### 4、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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款	27,272,745.38	58.41	27,272,745.38	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	19,418,462.57	41.59	8,559,803.33	44.08
组合小计	19,418,462.57	41.59	8,559,803.33	44.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	46,691,207.95	100.00	35,832,548.71	76.74

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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款	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款				
账龄组合	32,886,995.41	54.67	7,762,594.34	23.60
组合小计	32,886,995.41	54.67	7,762,594.34	23.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	60,159,740.79	100.00	35,035,339.72	58.24

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,338,650.73	15.72	20,889,943.57	34.72
1 至 2 年	2,029,549.61	4.35	1,768,013.75	2.94
2 至 3 年	884,337.06	1.89	518,601.90	0.86
3 至 4 年	253,441.87	0.54	2,774,165.37	4.61
4 至 5 年	2,021,337.29	4.33	1,164,301.60	1.94
5 年以上	34,163,891.39	73.17	33,044,714.60	54.93
合 计	46,691,207.95	100.00	60,159,740.79	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	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		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	7,338,650.73	37.79		21,071,894.22	64.07	
1 至 2 年	2,029,549.61	10.45	202,954.97	1,768,013.75	5.38	176,801.38
2 至 3 年	884,337.06	4.55	176,867.41	336,651.24	1.02	67,330.25
3 至 4 年	253,441.87	1.31	76,032.57	2,175,591.49	6.62	652,677.44
4 至 5 年	2,021,337.29	10.41	1,212,802.37	1,672,648.60	5.09	1,003,589.16
5 年以上	6,891,146.01	35.49	6,891,146.01	5,862,196.11	17.82	5,862,196.11
合 计	19,418,462.57	100.00	8,559,803.33	32,886,995.41	100.00	7,762,594.34

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	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	第三方	5,528,156.91	5 年以上	11.84
北京中嘉德华投资顾问有限公司	第三方	5,460,000.00	5 年以上	11.69
北京慧鼎科技有限公司	第三方	5,020,000.00	5 年以上	10.75
天津华瀛首信移动通信公司	第三方	5,000,000.00	5 年以上	10.71
中国望春花波兰有限公司	关联方	4,264,588.47	5 年以上	9.13
合 计		25,272,745.38		54.12

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,685,686.81	99.97	21,703,470.41	100.00
1 至 2 年	2,134.00	0.03		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	7,687,820.81	100.00	21,703,470.41	100.00

### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
北京利德贸易有限公司	第三方	843,522.60	2013 年	未达到结算条件
天津天保热电有限公司	第三方	544,680.00	2013 年	未达到结算条件
海南旅总国际旅行社有限公司	第三方	540,000.00	2013 年	未达到结算条件
浙江大学	第三方	386,400.00	2013 年	未达到结算条件
苏州雷奥生物科技有限公司	第三方	331,353.00	2013 年	未达到结算条件
合 计		2,645,955.60		

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

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
公共库细胞	19,902,143.77		19,902,143.77
原材料	7,857,005.04	5,575.20	7,851,429.84
在产品	75.08		75.08
库存商品	827,704.43		827,704.43
开发产品	1,552,589.66	1,552,589.66	
周转材料	39,399.50	39,399.50	
合 计	30,178,917.48	1,597,564.36	28,581,353.12

(续)

项 目	年初数
-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值
公共库细胞	18,526,234.11		18,526,234.11
原材料	7,847,380.16		7,847,380.16
在产品	40,709.50		40,709.50
库存商品	666,407.50		666,407.50
开发产品	1,552,589.66	1,552,589.66	
周转材料	93,466.79	39,399.50	54,067.29
合 计	28,726,787.72	1,591,989.16	27,134,798.56

### (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料		5,575.20			5,575.20
开发商品	1,552,589.66				1,552,589.66
周转材料	39,399.50				39,399.50
合 计	1,591,989.16	5,575.20			1,597,564.36

### (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	预计售价低于成本		
开发产品	无法出售		
周转材料	预计售价低于成本		

### 7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末数	年初数	备注
江阴望春花平绒有限公司	2,266,738.25	2,000,000.00	
合 计	2,266,738.25	2,000,000.00	

注：一年内到期的非流动资产为应收江阴望春花平绒有限公司一年内到期的应收股权款。

### 8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
-----	---------	-----	-----

房租	待摊销房租	417,693.08	1,877,379.04
增值税	未抵扣的增值税进项税	65,192.79	1,420,988.41
营业税及相关附税	预缴营业税及相关附税	599,135.96	228,060.93
企业所得税	预缴企业所得税	74,965.60	
保险费用	财产保险	2,014,016.43	
其他		132,572.39	
合 计		3,303,576.25	3,526,428.38

## 9、长期应收款

项 目	年末数	年初数
分期收款提供劳务	22,178,200.00	
其他		2,300,000.00
账面余额合计	22,178,200.00	2,300,000.00
减：未实现融资收益	5,785,273.66	192,403.67
账面价值	16,392,926.34	2,107,596.33
合 计	16,392,926.34	2,107,596.33

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	12,626,235.64		1,804,935.12	10,821,300.52
其他股权投资	6,828,666.21			6,828,666.21
减：长期股权投资减值准备	6,828,666.21			6,828,666.21
合 计	12,626,235.64		1,804,935.12	10,821,300.52

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
天津昂赛细胞基因工程有限公司	权益法	12,540,000.00	1,267,973.29	-1,267,973.29	
北京协和干细胞工程技术有限公司	权益法	3,500,000.00			
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	权益法	10,000,000.00	11,358,262.35	-536,961.83	10,821,300.52
中国望春花波兰有限公司	成本法	4,661,317.43	4,661,317.43		4,661,317.43
上海伊丝花制衣厂	成本法	1,160,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00

上海春晖物业管理有限公 司	成本法	7,348.78	7,348.78		7,348.78
上海股份制管理服务有限 公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		32,868,666.21	19,454,901.85	-1,804,935.12	17,649,966.73

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
天津昂赛细胞基因工程 有限公司	38.00	25.00	根据天津昂赛细胞基因工程有限公司章程规定，本公司对其表决权比例为 25%。			
北京协和干细胞工程技 术有限公司	35.00	35.00				
内蒙古银宏干细胞生命 科技投资有限公司	10.00	10.00				
中国望春花波兰有限公 司	80.00	80.00		4,661,317.43		
上海伊丝花制衣厂	40.00	40.00		1,160,000.00		
上海春晖物业管理有限 公司	10.00	10.00		7,348.78		
上海股份制管理服务有 限公司	2.70	2.70		1,000,000.00		
合 计				6,828,666.21		

### (3) 对合营企业投资和联营企业投资

#### 联营企业情况

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 (%)
天津昂赛细胞基因工 程有限公司	有限 公司	天津	韩忠朝	细胞工程	33,000,000.00	38.00	25.00
北京协和干细胞工程 技术有限公司	有限 公司	北京	兰宝石	细胞工程	10,000,000.00	35.00	35.00



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(%)
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	有限公司	呼和浩特	王晓刚	对生命技术开发、干细胞基础工程产业、生物医药业、基础设施建设、物流业广告业进行投资及投资管理；干细胞系列产品技术开发及研究；自有房屋租赁。	100,000,000.00	10.00	10.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
天津昂赛细胞基因工程有限公司	55,122,433.79	60,426,783.51	-5,304,349.72	9,724,796.30	-8,641,121.53	联营	76760669-x
北京协和干细胞工程技术有限公司	1,159,380.00	2,641,199.22	-1,481,819.22		-838,667.31	联营	77951265-8
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	179,787,995.43	102,094,968.25	77,693,027.18	13,972,970.00	-5,369,618.31	联营	56419676-6

## 11、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	25,231,006.79		1,719,577.68	23,511,429.11
减：投资性房地产减值准备				
合计	25,231,006.79		1,719,577.68	23,511,429.11

### (2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	35,824,533.28			35,824,533.28
房屋、建筑物	35,824,533.28			35,824,533.28
二、累计折旧和摊销合计	10,593,526.49	1,719,577.68		12,313,104.17

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋、建筑物	10,593,526.49	1,719,577.68		12,313,104.17
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	25,231,006.79			23,511,429.11
房屋、建筑物	25,231,006.79			23,511,429.11

注：本年折旧和摊销额 1,719,577.68 元。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	341,252,753.60	17,851,832.98		1,718,865.91	357,385,720.67
其中：房屋及建筑物	126,019,290.22	9,536.00			126,028,826.22
机器设备	154,094,865.58	13,435,511.57		702,756.03	166,827,621.12
运输工具	31,138,358.15	1,909,686.05		803,157.88	32,244,886.32
办公设备及其他	30,000,239.65	2,497,099.36		212,952.00	32,284,387.01
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	133,687,181.21		28,425,845.70	1,600,493.64	160,512,533.27
其中：房屋及建筑物	41,007,232.29		5,461,722.42		46,468,954.71
机器设备	62,186,613.58		13,578,871.09	657,400.00	75,108,084.67
运输工具	14,649,010.09		4,999,096.08	743,727.27	18,904,378.90
办公设备及其他	15,844,325.25		4,386,156.11	199,366.37	20,031,114.99
三、账面净值合计	207,565,572.39				196,873,187.40
其中：房屋及建筑物	85,012,057.93				79,559,871.51
机器设备	91,908,252.00				91,719,536.45
运输工具	16,489,348.06				13,340,507.42
办公设备及其他	14,155,914.40				12,253,272.02
四、减值准备合计			27,433.24		27,433.24
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公设备及其他			27,433.24		27,433.24
五、账面价值合计	207,565,572.39				196,845,754.16
其中：房屋及建筑物	85,012,057.93				79,559,871.51
机器设备	91,908,252.00				91,719,536.45

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输工具	16,489,348.06			13,340,507.42
办公设备及其他	14,155,914.40			12,225,838.78

注：本年折旧额为 28,425,845.70 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
动力站房	与主体房屋一起办理	2015 年	1,530,226.37
合 计			1,530,226.37

### 13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国家干细胞工程产业化基地二期工程	44,488,469.74		44,488,469.74	4,409,932.65		4,409,932.65
综合会议报告厅	250,000.00		250,000.00	325,000.00		325,000.00
军科院实验室装修	105,761.40		105,761.40	105,761.40		105,761.40
重庆道 114#维修改造工程	115,000.00		115,000.00			
合 计	44,959,231.14		44,959,231.14	4,840,694.05		4,840,694.05

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
国家干细胞工程产业化基地二期工程	113,640,000.00	4,409,932.65	40,078,537.09			44,488,469.74
合 计	113,640,000.00	4,409,932.65	40,078,537.09			44,488,469.74

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
国家干细胞工				39.15	39.15	自筹

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
程产业产业化 基地二期工程						
合计						

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	备注
国家干细胞工程产业产业化基地二期工程	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计

## 14、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	150,929,476.24	17,662,220.00	600,000.00	167,991,696.24
软件	3,034,519.00	11,512,220.00		14,546,739.00
专利技术	7,404,861.42	6,150,000.00		13,554,861.42
非专利技术	36,648,000.00		600,000.00	36,048,000.00
土地使用权	103,842,095.82			103,842,095.82
二、累计摊销合计	50,246,336.81	2,447,319.62	580,000.00	52,113,656.43
软件	769,187.18	676,556.76		1,445,743.94
专利技术	4,490,166.67	1,195,782.34		5,685,949.01
非专利技术	36,615,500.00	12,500.00	580,000.00	36,048,000.00
土地使用权	8,371,482.96	562,480.52		8,933,963.48
三、减值准备累计金额合计	73,268,209.00	48,552.60		73,316,761.60
软件		48,552.60		48,552.60
专利技术				
非专利技术				
土地使用权	73,268,209.00			73,268,209.00
四、账面价值合计	27,414,930.43			42,561,278.21
软件	2,265,331.82			13,052,442.46
专利技术	2,914,694.75			7,868,912.41
非专利技术	32,500.00			
土地使用权	22,202,403.86			21,639,923.34

注：本年摊销金额为 2,447,319.62 元。

## 15、商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
和泽生物科技有限公司	40,200,938.38			40,200,938.38	
合计	40,200,938.38			40,200,938.38	

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17。

## 16、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修改造费	128,634,836.17	4,045,168.30	9,648,877.04		123,031,127.43	
厂区绿化	18,087.81		10,826.72		7,261.09	
数据库平台	130,999.96		32,000.04		98,999.92	
干细胞研究联合实验室协作费	2,100,000.00		600,000.00		1,500,000.00	
房租费		1,383,562.99	838,813.28		544,749.71	
咨询费	590,236.67		442,677.48		147,559.19	
综合管理费		7,547,169.52	377,358.48		7,169,811.04	
品牌宣传费		428,301.88	22,542.20		405,759.68	
其他		148,995.54	96,705.22		52,290.32	
合计	131,474,160.61	13,553,198.23	12,069,800.46		132,957,558.38	

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,341,530.18	15,511,785.60	1,727,727.09	11,504,320.76
可抵扣亏损	1,425,202.24	5,700,808.98		
未实现融资收益	962,080.51	4,298,940.85		
合计	4,728,812.93	25,511,535.43	1,727,727.09	11,504,320.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

可抵扣暂时性差异	118,015,473.43	117,640,097.72
可抵扣亏损	70,362,928.90	13,757,459.11
未实现融资收益	1,486,332.81	
合 计	189,864,735.14	131,397,556.83

### 18、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	47,455,554.11	4,301,279.51			51,756,833.62
二、存货跌价准备	1,591,989.16	5,575.20			1,597,564.36
三、固定资产减值准备		27,433.24			27,433.24
四、无形资产减值准备	73,268,209.00	48,552.60			73,316,761.60
五、长期股权投资减值准备	6,828,666.21				6,828,666.21
合 计	129,144,418.48	4,382,840.55			133,527,259.03

### 19、其他非流动资产

项 目	内 容	年末数	年初数
预缴税费	营业税	30,384,729.03	29,783,104.64
预缴税费	城市维护建设税	2,048,629.35	2,037,546.15
预缴税费	教育附加费	1,284,608.60	1,312,895.82
预缴税费	地方教育费附加	175,770.80	139,565.83
预缴税费	防洪费	354,916.43	333,986.74
预缴税费	价格调控基金	10,821.13	14,268.67
预缴税费	增值税	2,865,307.40	
预付软件款	核心业务管理系统	410,377.35	
预付工程款	国家干细胞工程产业产业化基地二期工程	804,500.00	
预付专利技术特许使用权款	境外专利使用权	12,483,182.21	
合 计		50,822,842.30	33,621,367.85

### 20、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
-----	-----	--------

项 目	年末数	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：		
其他货币资金	5,205,221.28	保函保证金
合 计	5,205,221.28	

## 21、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	12,752,204.00	28,227,127.18
1 至 2 年	6,203,085.68	703,354.80
2 至 3 年	1,100.00	250,000.00
3 年以上	2,069,006.94	3,803,745.96
合 计	21,025,396.62	32,984,227.94

(2) 本公司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详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津市昌特净化工程有限公司	2,443,071.00	未达支付条件	否
合 计	2,443,071.00		

### (4) 大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津市昌特净化工程有限公司	6,898,055.99	未达支付条件	否
四川华西建筑装饰工程有限公司	1,088,285.00	未达支付条件	否
杭州宝诚生物技术有限公司	752,141.50	未达支付条件	否
上海市园林工程有限公司	714,604.00	未达支付条件	否
天津市龙川净化工程有限公司	603,399.00	未达支付条件	否
合 计	10,056,485.49		

## 22、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	125,328,286.16	131,299,963.03
1 年以上	645,742,804.65	556,008,740.43
合 计	771,071,090.81	687,308,703.46

(2) 本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的



款项。

(3) 账龄超过一年尚未结转收入款项为本公司子公司协和干细胞基因工程有限公司及和和泽生物科技有限公司及其子公司收取的储户一次性交纳多年储存费所致。

### 23、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,967,483.64	89,848,651.61	90,926,841.00	5,889,294.25
二、职工福利费		4,894,769.40	4,894,769.40	
三、社会保险费	15,350.36	13,886,318.19	13,811,739.45	89,929.10
其中:1.医疗保险费	2,735.88	4,033,791.22	4,022,575.61	13,951.49
2.基本养老保险费	11,405.86	8,512,976.52	8,469,954.21	54,428.17
3.失业保险费	-328.68	847,880.32	841,724.99	5,826.65
4.工伤保险费	1,363.36	186,621.62	188,206.30	-221.32
5.生育保险费	173.94	305,048.51	289,278.34	15,944.11
6.年金缴费				
四、住房公积金	24,398.00	8,456,261.84	8,404,265.44	76,394.40
五、工会经费和职工教育经费	1,893,290.29	408,934.69	462,492.46	1,839,732.52
六、非货币性福利	3,594.00		3,594.00	
七、辞退福利		54,537.50	54,537.50	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		1,122,999.83	886,666.50	236,333.33
合计	8,904,116.29	118,672,473.06	119,444,905.75	8,131,683.60

注：应付职工薪酬无属于拖欠性质的金额。

### 24、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	2,711,283.76	1,255,909.47
营业税	1,422,893.52	753,869.49
企业所得税	4,357,762.97	3,804,059.97
个人所得税	337,128.55	622,616.53
城市维护建设税	134,664.74	60,264.45
教育费附加	60,009.45	25,460.00
地方教育费附加	33,240.97	6,691.36
价格调节基金		7,616.41
房产税	3.34	354,728.51

项 目	年末数	年初数
其他税费	32,952.94	33,844.63
合 计	9,089,940.24	6,925,060.82

## 25、应付利息

项 目	年末数	年初数
向天津开发区德源投资发展有限公司借款应付利息		3,622,027.40
合 计		3,622,027.40

## 26、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
协和华东干细胞基因工程有限公司部分股东	900,000.00	900,000.00	股东未领取
本公司原社会法人股红利	1,942,853.99	1,942,853.99	股东未领取
合 计	2,842,853.99	2,842,853.99	

## 27、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	6,510,433.92	200,266,895.25
1 至 2 年	2,304,589.13	1,058,602.23
2 至 3 年	585,186.28	
3 年以上	412,005.38	5,163,360.64
合 计	9,812,214.71	206,488,858.12

(2) 本公司应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津鸿港投资有限公司	1,465,716.35	暂欠	否
山西中建环艺装饰工程有限公司	369,943.46	暂欠	否
合 计	1,835,659.81		

### (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
天津鸿港投资有限公司	5,069,205.44	往来款、账龄 2 年以内
合 计	5,069,205.44	

## 28、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益		2,920,360.24	2,806,666.67
合计		2,920,360.24	2,806,666.67

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
CD 系列单克隆抗体体外诊断试剂产业化项目	2,006,666.67		560,000.00		1,446,666.67	与资产相关
滨海新区高新技术产业化资金	800,000.00		226,244.34		573,755.66	与资产相关
10 万人份容量成体干细胞库建设及应用服务平台开发项目项目		497,972.10			497,972.10	与收益相关
临床级干细胞制备技术、动物疾病模型建立及临床转化研究项目		401,965.81			401,965.81	与资产相关
合计	2,806,666.67	899,937.91	786,244.34		2,920,360.24	

## 29、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	2,633,626.00	0.81	24,250,000.00			-2,400,000.00	21,850,000.00	24,483,626.00	7.01
其中：境内法人持股	2,633,626.00	0.81	24,250,000.00			-2,454,901.00	21,795,099.00	24,428,725.00	6.99
境内自然人持股						54,901.00	54,901.00	54,901.00	0.02
4.外资持股									
其中：境外法人持股									

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)				年末数		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	2,633,626.00	0.81	24,250,000.00			-2,400,000.00	21,850,000.00	24,483,626.00	7.01
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	322,407,404.00	99.19				2,400,000.00	2,400,000.00	324,807,404.00	92.99
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	322,407,404.00	99.19				2,400,000.00	2,400,000.00	324,807,404.00	92.99
三、股份总数	325,041,030.00	100.00	24,250,000.00				24,250,000.00	349,291,030.00	100.00

注：

(1) 2013年5月17日国华卓越科技(北京)有限公司所持有的有限售条件的流通股2,400,000.00股上市流通。

(2) 根据公司股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请新增的注册资本为人民币24,250,000.00元,经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]1429号文《关于核准中源协和干细胞生物工程股份公司非公开发行股票批复》核准,同意公司非公开发行人民币普通股(A股)24,250,000.00股,每股面值1元,发行价为每股人民币15.05元,由天津开发区德源投资发展有限公司全部以货币资金认购。实际募集资金为人民币364,962,500.00元,扣除承销保荐费、律师费等发行费用17,330,000.00元后,实际到位资金为人民币347,632,500.00元,其中:股本人民币24,250,000.00元,资本公积人民币323,382,500.00元。本次增资已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具瑞华验字[2013]第90630006号验资报告。

### 30、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价		323,502,500.00		323,502,500.00
合计		323,502,500.00		323,502,500.00

注:本期资本公积增加原因为:

(1) 公司本年实际募集资金为人民币 364,962,500.00 元，扣除承销保荐费、律师费等发行费用 17,330,000.00 元后，实际到位资金为人民币 347,632,500.00 元，其中：股本人民币 24,250,000.00 元，资本公积人民币 323,382,500.00 元。

(2) 本公司控股子公司重庆市细胞生物工程技术有限公司少数股东重庆医科大学附属儿童医院本期以专利出资，该专利评估值为 6,150,000.00 元。少数股东认缴出资 6,000,000.00 元，超出认缴出资部分 150,000.00 元计入资本公积，其中归属于母公司部分为 120,000.00 元。

### 31、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 32、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-201,662,818.82	-213,297,148.68	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-201,662,818.82	-213,297,148.68	
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,215,733.92	13,898,900.74	
盈余公积弥补亏损			
其他转入		-2,264,570.88	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	-194,447,084.90	-201,662,818.82	

#### (2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

子公司于 2013 年度提取盈余公积 3,062,044.82 元，其中归属于母公司的金额为 2,603,823.08 元。

### 33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	353,065,606.56		297,186,238.42	
其他业务收入	8,244,156.42		3,156,501.53	
营业收入合计	361,309,762.98		300,342,739.95	
主营业务成本	105,364,079.90		75,893,361.53	
其他业务成本	2,430,759.59		2,442,600.54	
营业成本合计	107,794,839.49		78,335,962.07	

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
科研服务业	346,144,923.72	102,962,400.65	297,186,238.42	75,893,361.53
化妆品制造业	6,920,682.84	2,401,679.25		
合 计	353,065,606.56	105,364,079.90	297,186,238.42	75,893,361.53

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	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	285,455,635.08	76,179,438.40	268,751,139.09	66,431,450.31
细胞培养	18,275,595.61	9,318,229.10	7,603,213.83	4,459,024.64
基因检测及存储	28,165,054.28	12,221,126.86	16,994,278.63	3,247,302.75
细胞因子培养液	6,053,477.15	1,877,341.70	3,837,606.87	1,755,583.83
化妆品	6,920,682.84	2,401,679.25		
营销服务	8,195,161.60	3,366,264.59		
合 计	353,065,606.56	105,364,079.90	297,186,238.42	75,893,361.53

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天津	192,779,294.80	65,009,172.33	170,653,413.02	43,183,571.24
浙江	30,102,473.82	6,351,355.45	34,557,835.18	5,759,705.88
江西	5,762,864.32	2,506,425.93	3,401,604.09	1,933,246.39
重庆	5,806,690.05	2,522,564.40	1,494,358.00	1,129,957.11
山西	7,958,385.04	2,353,984.60	2,169,540.00	737,553.19
辽宁	9,021,200.42	1,815,761.50	6,234,006.03	1,984,470.27

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
河南	7,786,836.77	2,368,494.59	7,089,261.84	1,786,001.19
海南	16,001,150.89	3,330,694.55	10,066,788.01	3,359,923.06
黑龙江	13,343,382.27	3,481,554.33	11,251,027.99	2,553,594.00
内蒙古			8,176,164.04	2,760,542.57
云南	22,126,241.11	3,938,695.24	12,956,457.86	2,470,064.98
安徽	2,653,202.94	1,565,233.19	2,004,066.96	1,187,338.13
吉林	10,427,430.29	2,786,049.17	6,085,831.11	2,309,148.18
江苏	12,447,438.65	2,305,062.24	10,846,678.22	1,952,550.28
陕西	16,349,489.33	3,570,052.08	10,199,206.07	2,785,695.06
上海	499,525.86	1,458,980.30		
合计	353,065,606.56	105,364,079.90	297,186,238.42	75,893,361.53

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	15,905,600.00	4.40
2012 年	4,549,067.62	1.51

**34、营业税金及附加**

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	8,731,575.04	15,956,705.18
城市维护建设税	1,515,095.88	1,141,971.65
教育费附加	652,855.63	693,128.59
地方教育费附加	429,279.06	174,556.41
其他	296,089.91	70,338.74
合 计	11,624,895.52	18,036,700.57

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**35、销售费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
工资	30,094,669.41	25,714,830.31
办公费	6,247,288.01	5,483,961.50
业务招待费	9,516,391.54	3,171,976.74
社保医保公积金	5,778,635.40	4,099,456.75
广告宣传费	5,626,851.71	5,160,553.12



项 目	本年发生数	上年发生数
差旅费	2,808,235.97	1,532,706.49
会务费	3,700,813.08	3,123,540.30
车辆费	3,081,682.99	2,770,161.26
交通费	1,866,525.28	1,867,976.87
折旧	1,275,408.89	1,968,346.29
其他	14,120,353.56	18,213,996.52
合 计	84,116,855.84	73,107,506.15

### 36、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资	38,599,545.98	24,340,836.65
研发费用	23,407,456.02	18,396,527.38
折旧	15,168,693.01	11,557,901.58
租赁	11,715,249.55	6,582,065.92
社保医保公积金	8,740,298.10	5,821,682.67
办公费	6,278,673.73	4,333,721.75
摊销	5,803,517.51	7,267,437.75
业务招待费	5,724,603.29	4,779,336.83
福利费	4,543,340.79	3,573,138.09
差旅费	4,355,009.01	3,341,556.25
其他	28,920,464.27	26,340,598.17
合 计	153,256,851.26	116,334,803.04

### 37、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	10,250,301.38	6,211,194.07
减：利息收入	15,736,355.04	16,494,011.09
减：利息资本化金额		2,589,166.67
汇兑损益	108,416.69	1,295.40
银行手续费	351,506.21	882,515.14
转回未实现的融资收益	-581,009.25	
其他	396,236.68	66,704.87
合 计	-5,210,903.33	-11,921,468.28

### 38、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,804,935.12	-1,242,054.46
处置长期股权投资产生的投资收益		5,993,216.40
合 计	-1,804,935.12	4,751,161.94

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
天津昂赛细胞基因工程有限公司	-1,267,973.29	-32,705.95	亏损
北京协和干细胞工程技术有限公司		-301,393.47	
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司	-536,961.83	-907,955.04	亏损
合 计	-1,804,935.12	-1,242,054.46	

### 39、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	4,301,279.51	2,790,099.90
存货跌价损失	5,575.20	
固定资产减值损失	27,433.24	
无形资产减值损失	48,552.60	
合 计	4,382,840.55	2,790,099.90

### 40、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	159,197.47		159,197.47
其中：固定资产处置利得	159,197.47		159,197.47
无形资产处置利得			
不需偿还的债务	6,469,169.56	5,109,336.24	6,469,169.56
接受赞助	500,000.00	237,807.73	500,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	12,128,738.80	3,726,958.40	12,128,738.80
其他	155,684.38	1,194,996.38	155,684.38
合 计	19,412,790.21	10,269,098.75	19,412,790.21

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与 收益相关
天津市科技创新专项资金结转		800,000.00	
儿童医院转科研合作经费		12,000.00	
节水型企业奖励金		2,000.00	
神州干细胞拨财政拨款		48,500.00	
博士后政府补助-鲁振宇科研经费		10,000.00	
重大新药创制专项课题经费第二批拨款		362,558.40	
滨海新区科技创新专项资金		50,000.00	
博士后创新项目择优资助款-鲁振宇		50,000.00	
天津人事局拨入引智经费		42,400.00	
收湖州开发区管委会 09 年 10 年科技创新奖		200,000.00	
收到 2011 年开发区“365”重点企业财政资助		150,000.00	
湖州市财政局科技成果转化奖		100,000.00	
江西省创新基金		110,000.00	
内蒙古鸿盛工业园管委会补贴		500,000.00	
江苏常州科教城补贴		50,000.00	
干细胞/微载体创面敷料项目		125,000.00	
常州市成体干细胞与生物医学转化公共技术服务平台		75,000.00	
山西省科技厅专项拨款		100,000.00	
“863”计划课题经费		179,500.00	
天津市高新技术产业化专项资金	560,000.00	560,000.00	与资产相关
滨海新区高新技术产业化资金	226,244.34	200,000.00	与资产相关
神州干细胞公司拨付子课题费	21,800.00		与收益相关
国内发明专利授权资助	2,500.00		与收益相关
国内发明专利申请资助	14,000.00		与收益相关
白血病移植抗排斥药物疗效基因检测试剂盒的研发财政补助-市科委	450,000.00		与收益相关
脱细胞基质工程胰岛在治疗 I 型糖尿病中的作用财政补助-市科委	80,000.00		与收益相关
十一五项目财政拨款	163,646.00		与收益相关
博士后科研经费	10,000.00		与收益相关
发明专利授权	10,000.00		与收益相关

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
节能补贴	330.00		与收益相关
干细胞治疗的基础与临床前研究及产品研发	200,000.00		与收益相关
基于间充质干细胞旁分泌效应的糖代谢失常组织损伤修复中药新药筛选平台科研经费	100,000.00		与收益相关
水利建设基金退税	15,491.17		与收益相关
城镇土地使用税税费优惠	91,765.20		与收益相关
湖州市财政局省服务业发展引导财政专项资金	500,000.00		与收益相关
吴明远博士入选 2012 年浙江省第五批千人计划人才奖励资金	150,000.00		与收益相关
产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
临床级干细胞制备技术、动物疾病模型建立及临床转化研究项目	2,598,034.19		与收益相关
高新技术产业发展扶持基金	35,700.00		与收益相关
10 万人份容量成体干细胞库建设及应用开发平台项目	2,002,027.90		与收益相关
促进招商引资扶持资金	264,800.00		与收益相关
江苏省武进高新科技产业开发区管理委员补助资金	100,000.00		与收益相关
常州科技局补助资金	45,000.00		与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	120,000.00		与收益相关
企业发展金	50,000.00		与收益相关
项目资助-博士后创新实践基地	40,000.00		与收益相关
项目资助-浦江人才	200,000.00		与收益相关
科技型企业支持拨款	300,000.00		与收益相关
企业发展金	1,162,000.00		与收益相关
战略新兴产业培育资金	2,000,000.00		与收益相关
造血干细胞治疗糖尿病的作用项目	115,400.00		与收益相关
合 计	12,128,738.80	3,726,958.40	

#### 41、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,535.76	621,554.41	34,535.76
其中：固定资产处置损失	34,535.76	155,622.81	34,535.76
无形资产处置损失			

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
在建工程报废损失		465,931.60	
对外捐赠支出	400,000.00	20,000.00	400,000.00
其他	18,568.53	66,143.74	18,568.53
合 计	453,104.29	707,698.15	453,104.29

#### 42、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,597,654.27	11,708,983.42
递延所得税调整	-3,001,085.84	-500,187.03
合 计	5,596,568.43	11,208,796.39

#### 43、基本每股收益和稀释每股收益

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	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.02	0.02	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	-0.02	-0.02	0.00	0.00

##### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	7,215,733.92	13,898,900.74
其中：归属于持续经营的净利润	7,215,733.92	13,898,900.74
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	-5,258,035.62	633,044.64
其中：归属于持续经营的净利润	-5,258,035.62	633,044.64
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	2,020,833.33	
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	327,061,863.33	325,041,030.00

#### 44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	16,248,383.38	17,250,937.74
往来款	3,720,541.95	3,840,379.38
政府补助拨款	11,840,466.50	1,885,058.40
其他	3,181,195.09	3,588,725.20
合 计	34,990,586.92	26,565,100.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款	19,092,337.65	17,296,802.22
付现费用	73,019,740.96	60,339,285.05
其他	2,578,278.34	
合 计	94,690,356.95	77,636,087.27

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
合并和泽生物科技有限公司收到的货币资金		124,437,097.93
合 计		124,437,097.93

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
已转让二级子公司内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司的货币资金		3,627,761.73
合 计		3,627,761.73

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
本公司向天津开发区德源投资发展有限公司借款		186,000,000.00
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司收银宏(天津)股权投资基金管理有限公司借款		15,000,000.00
和泽生物科技有限公司收天津开发区德源投资发展有限公司借款		60,000,000.00
收到与资产相关的政府补助	401,965.81	1,000,000.00
合 计	401,965.81	262,000,000.00

#### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
和泽生物科技有限公司归还天津藤洲生命科技投资有限公司借款		146,224,008.89
和泽生物科技有限公司归还天津开发区德源投资发展有限公司借款		60,000,000.00
非公开发行费用	3,330,000.00	
本公司归还天津开发区德源投资发展有限公司借款	186,000,000.00	
合 计	189,330,000.00	206,224,008.89

### 45、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	16,902,566.02	26,762,902.65
加：资产减值准备	4,382,840.55	2,790,099.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,145,423.38	29,560,359.74
无形资产摊销	2,447,319.62	3,653,753.69
长期待摊费用摊销	12,069,800.46	7,105,990.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	-124,661.71	155,622.81

项 目	本年金额	上年金额
益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		465,931.60
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	10,250,301.38	3,622,027.40
投资损失 (收益以“-”号填列)	1,804,935.12	-4,751,161.94
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-3,001,085.84	-500,187.03
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)	-1,452,129.76	-6,586,141.59
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-1,198,135.49	-51,273,538.12
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	38,495,520.13	59,404,296.73
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>110,722,693.86</b>	<b>70,409,955.84</b>
<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>		
现金的年末余额	811,135,464.44	624,099,790.90
减: 现金的年初余额	624,099,790.90	586,841,245.66
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	187,035,673.54	37,258,545.24

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
<b>①现金</b>	811,135,464.44	624,099,790.90
其中: 库存现金	1,963,324.54	1,301,716.86
可随时用于支付的银行存款	809,172,139.90	622,798,074.04
<b>②现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>811,135,464.44</b>	<b>624,099,790.90</b>



## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
天津开发区德源投资发展有限公司	控股母公司	有限责任公司	天津市	韩月娥	投资管理

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天津开发区德源投资发展有限公司	15,200 万元	25.65	25.65	李德福	79498903-2

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10、长期股权投资 (3)。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
永泰红磡集团控股有限公司	母公司的控股股东
天津红磡投资发展股份有限公司	控股股东和实际控制人的关联方
天津红磡商贸有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津源泰投资控股有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津永康房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津森得瑞房地产经营有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津尚业房地产经纪有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津滨海协和投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津鸿港投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津隆磡房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津永泰红磡房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津中宏实业发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津市红磡物业经营管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津毛家峪旅游发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津市蓟县华焱园区建设发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津峪景体育运动有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
银华 (北京) 资产管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
北京银宏兴泰矿业投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
华银投资控股有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津市红磡房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津红磊房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
海南永泰金缔房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津立天红磡投资发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津北洋养生投资发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津红磡房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津星海置业发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
海南神唐实业投资开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津滨海健康产业管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津津南红磡领世郡医院有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
银宏（天津）股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
永泰红磡养老产业投资集团有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
广东永爱养老产业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海红宁投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海红峪投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津泰达世纪房地产经纪有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津江南高尔夫运动有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京三合兴房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京银宏基贸易有限责任公司	同一实际控制人控制的其他企业
内蒙古银宏干细胞产业基地建设管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
烟台开发区银宏实业发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
烟台开发区银宏商贸有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
上海银工房地产有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京银宏春晖投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京银宏财富投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
中国银宏有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
海南红磡房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
红晖企业管理咨询（上海）有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
北京京医福晨教育科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津永铭资产管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
南通红磡房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津海泰投资担保有限责任公司	监事兼任此公司副总

其他关联方名称	与本公司关系
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

## 5、关联方交易情况

### ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
天津市红磡物业管理股份有限公司	物业服务	协议定价	213,000.00	100.00	213,000.00	100.00

### ②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			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	营销服务收入	协议定价	8,195,161.60	100.00	202,060.80	100.00

## (2) 关联租赁情况

### 公司作为承租人

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	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
天津市红磡房地产开发股份有限公司	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	协议定价	769,486.12
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2日	2031年2月10日	协议定价	6,126,887.39

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	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	5,132,097.40		1,070,650.46	
合计	5,132,097.40		1,070,650.46	

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
天津市红磡物业经营管理有限公司			88,750.00	
天津市红磡房地产开发有限公司			320,619.17	
合 计			409,369.17	
其他应收款：				
天津市红磡物业经营管理有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
上海春晖物业管理有限公司	13,338.40	13,338.40	13,338.40	13,338.40
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
合 计	4,327,926.87	4,327,926.87	4,327,926.87	4,327,926.87

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
天津市红磡物业经营管理有限公司	17,750.00	
天津市红磡房地产开发有限公司	64,123.95	
合 计	81,873.95	
其他应付款：		
永泰红磡控股集团有限公司	118,374.62	
天津开发区德源投资发展有限公司		186,000,000.00
内蒙古银宏干细胞生命科技投资有限公司		200,353.09
上海望春花科技发展有限公司		13,738.40
天津鸿港投资有限公司	5,069,205.44	4,881,609.00
合 计	5,187,580.06	191,095,700.49

## 九、股份支付

无。

## 十、或有事项

1、2007年12月28日，河北省高级人民法院立案受理了本公司起诉新加坡汇德投资控股有限公司、福建祥企房地产开发有限公司、北京祥华置业发展有限公司、厦门奇胜股份有限公司和厦门祥业房地产有限公司等五公司的关于承德卡伦后沟8000亩国有土地使用权转让纠纷案。根据公司的财产保全申请，河北省高级人民法院冻结了厦门奇胜股份有限公司持有的本公司240万股有限售条件流通股，同时根据河北省高级人民法院（2008）冀民三初字第2-1号民事裁定书，河北高院查封了公司控股子公司协和干细胞基因工程有限公司作为担保财产提供的天津市南开区黄河道165、167号房产。

该项投资性房地产原值 19,362,396.63 元，净值 16,574,211.39 元。

2010 年度河北省高级人民法院做出裁决，并出具（2008）冀民三初字第 2 号判决书，判决书内容如下：

（1）被告新加坡汇德公司于本判决生效之日起十日内偿还原告中源协和公司人民币 71,211,714.74 元；

（2）驳回原告中源协和公司的其他诉讼请求。

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

公司于 2013 年 1 月申请强制执行。2013 年 11 月 15 日，河北省石家庄市中级人民法院作出如下裁定：中止中华人民共和国河北省高级人民法院（2008）冀民三初字第 2 号民事判决的执行。在中止执行的情形消失后，本公司可以向河北省石家庄市中级人民法院申请恢复执行。

2、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。2013 年 8 月 20 日，上海市第一中级人民法院作出一审判决，确认登记于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司未确认持有人证券专用挂账账户中之股票 58,406 股属于周玲娣、周德昌等八人所有，并驳回其余诉讼请求，案件受理费原告承担。目前，一审判决已经生效。

## 十一、承诺事项

### 1、对于资产负债表日存在的重大承诺事项涉及的金额及其财务影响

#### （1）已经签定的正在履行的租赁合同及财务影响

和泽生物科技有限公司与天津鸿港投资有限公司签订房屋租赁合同，合同约定租赁房屋建筑面积 28,610 平方米，租赁期限自租赁合同生效起至 2031 年 2 月 10 日 24 时止。租金按照天津市圣维德房地产价格评估有限公司对房屋租金的评估报告评定的租金标准作为 2014 年 2 月 10 日前的租金支付标准，以后租赁期间的租金标准按照“每年递增 3%的标准”执行。本年度租金为 6,126,887.39 元。

#### （2）已经签定的正在履行的专利技术许可使用协议及财务影响

和泽生物科技有限公司与英国细胞治疗有限公司于 2012 年 12 月 12 日签订专利技术许可使用协议，英国细胞治疗有限公司将未来会获得专利的技术及相应的专有技术

在大中华区域的独占许可使用权授予和泽生物科技有限公司控股子公司，治疗技术的独占许可使用期限为 11 年，自 2013 年 4 月 1 日开始计算。独占许可使用费 800 万美元，在 2012 年 12 月 31 日之前支付首期许可使用费 200 万美元，在中国区域内针对自体中胚层基质细胞治疗心脏衰竭技术取得中国国家食品及药品监督管理局审核（SFDA）和市场准入许可后支付剩余 600 万美元许可使用费。截止资产负债表日止，和泽生物科技有限公司已经向英国细胞治疗有限公司支付 1,682,396.22 美元（扣除英国细胞治疗有限公司在中国境内应税收入产生的相关税费）。

## 十二、资产负债表日后事项

1、经本公司 2014 年 4 月 17 日七届四十次董事会会议审议通过，本公司本年利润不分配、不转增。

2、经公司 2014 年 2 月 24 日第七届董事会第三十六次会议审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》。公司拟向上海执诚生物科技股份有限公司的股东以发行股份及支付现金的方式，购买上海执诚生物科技股份有限公司 100%的股权。同时公司向德源投资定向发行股份募集配套资金 2.66 亿元用于支付本次收购对价的现金部分及应由公司承担的发行费用、补充流动资金。

3、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

### 十三、其他重要事项说明

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。

本公司参股子公司上海望春花科技发展有限公司的经营期限已到期，上海望春花科技发展有限公司于本年在上海市工商行政管理局长宁分局完成注销。

## 2、公司干细胞库说明

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

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

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

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合	17,000,000.00	100.00		
账龄组合				
组合小计	17,000,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	17,000,000.00	100.00		

（续）

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				



关联方组合	5,000,000.00	100.00		
账龄组合				
组合小计	5,000,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,000,000.00	100.00		

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,000,000.00	88.24	5,000,000.00	100.00
1 至 2 年	2,000,000.00	11.76		
合 计	17,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

(3) 本报告期无应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

(4) 应收关联方账款情况

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	关联方	17,000,000.00	100.00
合 计		17,000,000.00	100.00

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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款	27,272,745.38	11.49	27,272,745.38	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	204,579,000.00	86.21		
账龄组合	5,465,584.74	2.30	5,406,754.86	98.92
组合小计	210,044,584.74	88.51	5,406,754.86	2.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	237,317,330.12	100.00	32,679,500.24	13.77

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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款	27,272,745.38	26.66	27,272,745.38	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	69,500,000.00	67.94		
账龄组合	5,523,521.21	5.40	5,109,404.02	92.50
组合小计	75,023,521.21	73.34	5,109,404.02	6.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	102,296,266.59	100.00	32,382,149.40	31.66

## (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	159,130,602.82	67.05	69,609,539.29	68.05
1 至 2 年	45,500,000.00	19.17		
2 至 3 年			10,324.38	0.01
3 至 4 年	10,324.38	0.01		
4 至 5 年			740,796.00	0.72
5 年以上	32,676,402.92	13.77	31,935,606.92	31.22
合 计	237,317,330.12	100.00	102,296,266.59	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	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		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	51,602.82	0.94		109,539.29	1.98	
1至2年						
2至3年				10,324.38	0.19	2,064.88
3至4年	10,324.38	0.19	3,097.32			
4至5年				740,796.00	13.41	444,477.60
5年以上	5,403,657.54	98.87	5,403,657.54	4,662,861.54	84.42	4,662,861.54
合 计	5,465,584.74	100.00	5,406,754.86	5,523,521.21	100.00	5,109,404.02

B、组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
和泽生物科技有限公司	204,579,000.00		合并范围内关联方不计提坏账准备
合 计	204,579,000.00		

(4) 本报告期无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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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（%）
和泽生物科技有限公司	关联方	204,579,000.00	2年以内	86.20
上海金创投资管理有限公司	第三方	5,528,156.91	5年以上	2.33
北京中嘉德华投资顾问有限公司	第三方	5,460,000.00	5年以上	2.30
北京慧鼎科技有限公司	第三方	5,020,000.00	5年以上	2.12
天津华瀛首信移动通信公司	第三方	5,000,000.00	5年以上	2.11
合 计		225,587,156.91		95.06

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	250,921,317.43	19,000,000.00		269,921,317.43
对合营企业投资				

对联营企业投资	1,160,000.00			1,160,000.00
其他股权投资	1,007,348.78			1,007,348.78
减：长期股权投资减值准备	6,828,666.21			6,828,666.21
合 计	246,260,000.00	19,000,000.00		265,260,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
协和干细胞基因工程有限公司	成本法	57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00
上海望春花外高桥经济发展公司	成本法	2,360,000.00	2,360,000.00		2,360,000.00
中国望春花波兰有限公司	成本法	3,966,195.68	4,661,317.43		4,661,317.43
重庆市细胞生物工程技术有限公司	成本法	24,000,000.00	10,000,000.00	14,000,000.00	24,000,000.00
和泽生物科技有限公司	成本法	176,900,000.00	176,900,000.00		176,900,000.00
上海依丝花制衣有限公司	成本法	1,160,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00
上海春晖物业管理有限公司	成本法	7,348.78	7,348.78		7,348.78
上海股份制服务管理有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
中源诗丹赛尔（天津）化妆品公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
合 计		271,393,544.46	253,088,666.21	19,000,000.00	272,088,666.21

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
协和干细胞基因工程有限公司	57.00	57.00				21,221,100.00
上海望春花外高桥经济发展公司	100.00	100.00				
中国望春花波兰有限公司	80.00	80.00		4,661,317.43		
重庆市细胞生物工程技术有限公司	80.00	80.00				
和泽生物科技有限公司	100.00	100.00				
上海依丝花制衣有限公司	40.00	40.00		1,160,000.00		
上海春晖物业管理有	10.00	10.00		7,348.78		

有限公司					
上海股份制服务管理 有限公司	2.70	2.70		1,000,000.00	
中源诗丹赛尔(天津) 化妆品公司	100.00	100.00			
合 计				6,828,666.21	21,221,100.00

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
其他业务收入	15,000,000.00	5,000,000.00
营业收入合计	15,000,000.00	5,000,000.00
主营业务成本		
其他业务成本		
营业成本合计		

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,221,100.00	28,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		2,195,240.18
合 计	21,221,100.00	30,695,240.18

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
协和干细胞基因工程有限公司	21,221,100.00	28,500,000.00
合 计	21,221,100.00	28,500,000.00

#### 6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,272,779.29	24,766,215.55
加: 资产减值准备	138,208.92	-1,048,944.69

项 目	本年数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	419,863.80	408,763.36
无形资产摊销	138,404.00	65,517.57
长期待摊费用摊销	442,677.48	295,118.33
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）	10,250,301.38	3,622,027.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,221,100.00	-30,695,240.18
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）	-147,757,183.65	-71,817,796.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,813,797.85	-5,244,275.66
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-142,129,846.63</b>	<b>-79,648,614.76</b>
<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>		
现金的年末余额	16,243,519.50	6,913,247.91
减：现金的年初余额	6,913,247.91	48,320,554.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,330,271.59	-41,407,306.34

## 十五、补充资料

### （一）、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	124,661.71	5,112,525.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国	12,128,738.80	4,726,958.40

项 目	本年数	上年数
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,706,285.41	6,754,349.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	18,959,685.92	16,593,833.38
所得税影响额	-4,500,189.38	-1,189,938.81
少数股东权益影响额（税后）	-1,985,727.00	-2,138,038.47
合 计	12,473,769.54	13,265,856.10

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## (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 (元/股)	
		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	4.03%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.93%	-0.02	-0.02

注：(1) 加权平均净资产收益率 =  $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、43。

### (三)、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

#### 1、资产负债表项目：

(1) 应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 50,991,106.73 元，比年初数增加 23.93%，其主要原因是：本年业务增长形成。

(2) 预付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 7,687,820.81 元，比年初数减少 64.58%，其主要原因是：上年度支付英国细胞治疗有限公司专利技术独占许可使用权款项转为其他非流动资产核算。

(3) 其他应收款 2013 年 12 月 31 日年末数为 10,858,659.24 元，比年初数减少 56.78%，其主要原因是：上年度支付福建省和泽生物科技有限公司款项 9,500,000.00 元，本年转为长期股权投资款。

(4) 长期股权投资 2013 年 12 月 31 日年末数为 10,821,300.52 元，比年初数减少 14.30%，其主要原因是：本公司本期权益法核算联营企业投资收益造成。

(5) 应付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 21,025,396.62 元，比年初数减少 36.26%，其主要原因是：本期和泽生物科技有限公司偿还应付工程款。

(6) 预收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 771,071,090.81 元，比年初数增加 12.19%，其主要原因是：本期新增客户的增加。

(7) 其他应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 9,812,214.71 元，比年初数减少



95.25%，其主要原因是：本年偿还控股母公司天津开发区德源投资发展有限公司借款形成。

## 2、利润表项目：

(1) 营业收入 2013 年度发生数为 361,309,762.98 元，比上年数增加 20.30%，其主要原因是：本年新增客户增加造成。

(2) 营业成本 2013 年度发生数为 107,794,839.49 元，比上年数增加 37.61%，其主要原因是：本年资产折旧摊销类成本及制造费用增加所致。。

(3) 管理费用 2013 年度发生数为 153,256,851.26 元，比上年数增加 31.74%，其主要原因是：本年工资福利费用及研发费等费用增加所致。