

海南和泽生物科技有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】12010112号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表.....	3
2、 利润表.....	5
3、 现金流量表.....	6
4、 所有者权益变动表.....	7
5、 财务报表附注.....	8





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

Office 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【2017】12010112 号

海南和泽生物科技有限公司董事会：

我们审计了后附的海南和泽生物科技有限公司（以下简称“海南和泽”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海南和泽管理层的责任。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，公允反映了海南和泽生物科技有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：
120000
951383

中国注册会计师：
120000
110497

二〇一七年六月九日



资产负债表

编制单位：海南和泽生物科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	1,663,368.59	2,161,278.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,073,753.18	3,248,111.42
预付款项	六、3		49,609.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	17,865,273.07	15,859,304.73
存货	六、5	267,827.01	232,499.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	4,346,661.00	2,104,660.00
其他流动资产	六、7	567,872.87	52,096.50
流动资产合计		27,784,755.72	23,707,560.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	11,016,967.65	7,092,743.58
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、9	8,406,180.54	9,819,502.03
在建工程	六、10	570,904.56	
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,682,733.01	2,286,174.88
递延所得税资产	六、12	536,385.24	298,068.40
其他非流动资产	六、13		829,960.30
非流动资产合计		22,213,171.00	20,326,449.19
资产总计		49,997,926.72	44,034,009.52

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位: 海南和泽生物科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	187,154.83	592,648.04
预收款项	六、15	25,917,061.57	22,175,886.62
应付职工薪酬	六、16	1,009,494.48	613,616.94
应交税费	六、17	2,152,455.05	995,806.37
应付利息	六、18		111,669.87
应付股利			
其他应付款	六、19	420,694.06	5,101,940.84
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,686,860.00	29,591,568.68
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、20	4,097,266.16	4,103,015.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,097,266.16	4,103,015.38
负债合计		33,784,126.16	33,694,584.06
股东权益:			
实收资本	六、21	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、22	331,020.00	331,020.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		587,437.51	
一般风险准备			
未分配利润	六、23	5,295,343.05	8,405.46
股东权益合计		16,213,800.56	10,339,425.46
负债和股东权益总计		49,997,926.72	44,034,009.52

载于第8页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7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:

李海滨



王忠平

利润表

2016年度

编制单位：海南和泽生物科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、24	33,246,065.81	26,445,494.61
减：营业成本	六、24	4,729,774.63	3,819,389.09
税金及附加	六、25	89,711.01	118,371.92
销售费用	六、26	12,438,605.46	7,169,317.18
管理费用	六、27	7,387,414.23	12,421,752.67
财务费用	六、28	-389,418.92	-124,691.91
资产减值损失	六、29	575,362.47	16,852.65
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）			
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）		8,414,616.93	3,024,503.01
加：营业外收入	六、30	110,749.22	115,921.48
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、31	10,000.00	20,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,515,366.15	3,120,424.49
减：所得税费用	六、32	2,640,991.05	1,117,011.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,874,375.10	2,003,412.94
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		5,874,375.10	2,003,412.94

载于第8页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



李海滨

主管会计工作负责人：

王克东

会计机构负责人：





现金流量表

2016年度

编制单位：海南和洋生物科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,754,481.73	31,547,902.93
收到的税费返还		6,045.63	
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,696,890.34	7,471,639.69
经营活动现金流入小计		34,457,417.70	39,019,542.62
购买商品、接受劳务支付的现金		2,330,358.10	11,656,177.10
支付给职工以及为职工支付的现金		6,980,971.13	5,705,746.35
支付的各项税费		3,587,602.83	2,454,763.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	21,311,210.26	11,033,599.68
经营活动现金流出小计		34,210,142.32	30,850,286.76
经营活动产生的现金流量净额		247,275.38	8,169,255.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		832,497.96	7,216,692.41
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		832,497.96	7,216,692.41
投资活动产生的现金流量净额		-832,497.96	-7,216,692.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		198,982.49	66,245.81
筹资活动现金流入小计		198,982.49	66,245.81
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		111,669.87	
筹资活动现金流出小计		111,669.87	
筹资活动产生的现金流量净额		87,312.62	66,245.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、34	-497,909.96	1,018,809.26
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	2,161,278.55	1,142,469.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,663,368.59	2,161,278.55

载于第8页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

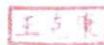
第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2016年度

项目	本期数												
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		外币报表折算差额	所有者权益合计
	期初	期末	专项储备	其他权益工具						期初	期末		
一、综合收益总额	10,000,000.00	10,000,000.00			331,020.00								10,331,020.00
二、利润分配													
（一）提取盈余公积													
（二）提取一般风险准备													
（三）转回或冲销盈余公积													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
3. 其他													
（六）其他													
三、所有者权益合计	10,000,000.00	10,331,020.00			331,020.00								10,331,020.00
四、本期期末余额	10,000,000.00	10,331,020.00			331,020.00								10,331,020.00
五、本期期初余额	10,000,000.00	10,331,020.00			331,020.00								10,331,020.00

单位：人民币元

2016年度所有者权益变动表由以下人员签署

法定代表人

财务总监

会计机构负责人

王克康

李海

李海

李海

海南和泽生物科技有限公司
2016 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

海南和泽生物科技有限公司(以下简称“本公司”)是由和泽生物科技有限公司与北京天和兴泰投资有限公司共同出资组建的有限责任公司,于 2011 年 1 月 12 日取得海口市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码为 914601005679565720,注册资本为壹仟万人民币。

本公司的法定代表人为:孙进。注册地:海南省海口市高新区药谷一路 6 号。

2016 年 12 月 2 日,本公司申请变更法定代表人为李海滨,并换发新的营业执照。

本公司的经营范围: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;化妆品销售。

本公司的母公司:和泽生物科技有限公司。

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,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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 2016 年 12 月 31 日财务状况及 2016 年度经营成果和现金流量等有关信息。

四、重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、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记

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。

4、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。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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	本公司合并范围内关联方
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	本公司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	
应收账款及其他应收款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) 长期应收款坏账准备的计提方法

分期应收劳务款坏账准备计提如下: 分期应收劳务款按客户已到期的款项是否逾期未收, 以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型: 正常类 (未逾期客户)、关注类 (逾期 1-24 个月客户) 及损失类 (逾期 24 个月以上客户) 等 3 种风险类型客户, 以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例。对已逾期未收回的逾期长期应收款转入应收账款并按相应账龄计提坏账准备, 逾期 24 个月以上客户对于尚未到期的长期应收款全额计提坏账准备。

(5) 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。

6、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料周转材料等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。

(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。

7、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	3-10	2-10	9-32.67
运输设备	5	2-10	18-19.60
办公设备及其他	5-15	2-10	6.00-19.60

预计净残值是指假定固定资产预计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、9“长期资产减值”。

(4) 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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。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。

8、长期待摊费用

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

9、长期资产减值

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

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

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

合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

10、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

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

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

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

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

11、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

②确认原则:

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

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

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

③主要业务具体确认方法：

A、检测与制备：

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

B、存储保管：

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

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

C、培养：

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

12、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

13、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。

14、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

15、其他重要的会计政策和会计估计

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

16、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

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

（4）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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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6%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。
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25%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。上年指 2015 年度，本年指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	1,808.00
银行存款	1,663,368.59	2,159,470.55
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	1,663,368.59	2,161,278.55

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
合并范围内关联方组合	1,003,703.45	31.23	0.00	0.00	1,003,703.45
账龄组合	2,210,010.36	68.77	139,960.63	6.33	2,070,049.73
组合小计	3,213,713.81	100.00	139,960.63	4.36	3,073,753.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,213,713.81	100.00	139,960.63	4.36	3,073,753.18

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方组合	701,572.43	21.54	0.00	0.00	0.00
账龄组合	2,555,882.56	78.46	9,343.57	0.29	3,248,111.42
组合小计	3,257,454.99	100.00	9,343.57	0.29	3,248,111.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,257,454.99	100.00	9,343.57	0.29	3,248,111.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,385,870.48	0.00	0.00
1至2年	476,684.05	47,668.41	10.00
2至3年	200,565.28	40,113.06	20.00
3至4年	122,250.55	36,675.17	30.00
4至5年	22,840.00	13,704.00	60.00
5年以上	1,800.00	1,800.00	100.00
合 计	2,210,010.36	139,960.63	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 130,617.06 元。

3、预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	0.00	0.00	49,609.26	100.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	49,609.26	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方组合	17,396,768.17	97.04	0.00	0.00	17,396,768.17
账龄组合	530,083.91	2.96	61,579.01	11.62	468,504.90
组合小计	17,926,852.08	100.00	61,579.01	0.34	17,865,273.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	17,926,852.08	100.00	61,579.01	0.34	17,865,273.07

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方组合	15,506,954.42	97.60	0.00	0.00	15,506,954.42
账龄组合	381,983.91	2.40	29,633.60	7.76	352,350.31
组合小计	15,888,938.33	100.00	29,633.60	0.19	15,859,304.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	15,888,938.33	100.00	29,633.60	0.19	15,859,304.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	220,629.78	0.00	0.00
1 至 2 年	47,718.14	4,771.81	10.00
2 至 3 年	232,135.99	46,427.20	20.00
3 至 4 年	24,600.00	7,380.00	30.00
4 至 5 年	5,000.00	3,000.00	60.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合 计	530,083.91	61,579.01	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	17,660,031.08	15,425,814.42
保证金	38,600.00	354,902.91
备用金	228,221.00	108,221.00
合 计	17,926,852.08	15,888,938.33

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按其他应收款归集的 2016 年 12 月 31 日前五名其他应收款汇总金额为 17,799,301.30 元，占其他应收款 2016 年 12 月 31 日合计数的比例为 99.29%。

5、存货

存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	267,827.01	0.00	267,827.01
合 计	267,827.01	0.00	267,827.01

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	232,499.87	0.00	232,499.87
合 计	232,499.87	0.00	232,499.87

6、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	4,346,661.00	2,104,660.00	
合 计	4,346,661.00	2,104,660.00	

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
房租	52,096.50	52,096.50
税费	515,776.37	0.00
合 计	567,872.87	52,096.50

8、长期应收款

项 目	年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款提供劳务	12,960,968.97	412,800.00	12,548,168.97	
其中：未实现融资收益	1,531,201.32	0.00	1,531,201.32	无风险报酬率
合 计	11,429,767.65	412,800.00	11,016,967.65	

(续)

项 目	年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款提供劳务	8,246,040.00	0.00	8,246,040.00	
其中：未实现融资收益	1,153,296.42	0.00	1,153,296.42	无风险报酬率
合 计	7,092,743.58	0.00	7,092,743.58	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	0.00	9,485,869.41	1,108,584.08	3,024,101.33	13,618,554.82
2、本年增加金额	0.00	3,873.78	107,602.56	48,094.44	159,570.78
(1) 购置	0.00	3,873.78	107,602.56	48,094.44	159,570.78
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	9,489,743.19	1,216,186.64	3,072,195.77	13,778,125.60
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1、年初余额	0.00	2,220,066.25	897,723.97	681,262.57	3,799,052.79
2、本年增加金额	0.00	912,914.97	113,272.41	546,704.89	1,572,892.27
(1) 计提	0.00	912,914.97	113,272.41	546,704.89	1,572,892.27
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	3,132,981.22	1,010,996.38	1,227,967.46	5,371,945.06
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	0.00	6,356,761.97	205,190.26	1,844,228.31	8,406,180.54
2、年初账面价值	0.00	7,265,803.16	210,860.11	2,342,838.76	9,819,502.03

10、在建工程

在建工程基本情况

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	570,904.56	0.00	570,904.56	0.00	0.00	0.00
合 计	570,904.56	0.00	570,904.56	0.00	0.00	0.00

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修改造费	2,286,174.88	74,774.40	678,216.27	0.00	1,682,733.01	
合 计	2,286,174.88	74,774.40	678,216.27	0.00	1,682,733.01	

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	614,339.64	153,584.91	38,977.17	9,744.29
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00

股权激励	0.00	0.00	0.00	0.00
未确认融资收益	1,531,201.32	382,800.33	1,153,296.42	288,324.11
合计	2,145,540.96	536,385.24	1,192,273.59	298,068.40

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税费	0.00	829,960.30
合计	0.00	829,960.30

14、应付账款**(1) 应付账款按账龄列示**

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	127,199.81	570,548.04
1年以上	59,955.02	22,100.00
合计	187,154.83	592,648.04

(2) 应付账款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
存储保险费	53,300.00	13,300.00
基因成本款	163.02	97,766.81
材料款	89,199.81	33,170.00
工程款	44,492.00	380,788.83
费用及其他	0.00	61,042.40
营销服务费	0.00	6,580.00
合计	187,154.83	592,648.04

15、预收款项**(1) 预收款项按账龄列示**

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	5,764,982.33	6,961,800.08
1年以上	20,152,079.24	15,214,086.54
合计	25,917,061.57	22,175,886.62

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	587,890.21	6,776,816.59	6,378,495.89	986,210.91
二、离职后福利-设定提存计划	25,726.73	878,301.22	880,744.38	23,283.57

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	613,616.94	7,655,117.81	7,259,240.27	1,009,494.48

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	558,691.81	5,758,674.20	5,359,197.66	958,168.35
2、职工福利费	0.00	261,368.80	261,368.80	0.00
3、社会保险费	9,698.40	350,651.20	351,807.04	8,542.56
其中：医疗保险费	8,540.00	311,824.48	312,831.52	7,532.96
工伤保险费	719.03	22,925.20	23,007.06	637.17
生育保险费	439.37	15,901.52	15,968.46	372.43
4、住房公积金	19,500.00	354,361.60	354,361.60	19,500.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	51,760.79	51,760.79	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	587,890.21	6,776,816.59	6,378,495.89	986,210.91

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	24,198.94	842,702.58	845,045.34	21,856.18
2、失业保险费	1,527.79	35,598.64	35,699.04	1,427.39
3、商业保险	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	25,726.73	878,301.22	880,744.38	23,283.57

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	880,628.69	741,816.79
个人所得税	100,115.03	48,794.10
增值税	417,706.19	0.00
未交增值税	74,573.29	98,749.34
计提税金	679,431.86	106,446.14
合 计	2,152,455.06	995,806.37

18、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
关联方借款利息	0.00	111,669.87
合 计	0.00	111,669.87

19、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	416,590.06	2,958.29
保险	4,104.00	5,534.00
其他	0.00	5,093,448.55
合 计	420,694.06	5,101,940.84

20、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,103,015.38	100,000.00	105,749.22	4,097,266.16	收到政府补助款项
合 计	4,103,015.38	100,000.00	105,749.22	4,097,266.16	—

涉及政府补助的项目明细

项 目	年初余额	本年新增政府 补助金额	本年计入营业 外收入金额	年末余额
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	4,103,015.38	0.00	105,749.22	3,997,266.16
2016 重点项目地贫项目款	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
合 计	4,103,015.38	100,000.00	105,749.22	4,097,266.16

21、实收资本

投资者名称	年初数	本年增加	本年减 少	年末数	持股比例
和泽生物科技有限公司	8,700,000.00	0.00	0.00	8,700,000.00	87.00%
北京天和兴泰投资有限公司	1,300,000.00	0.00	0.00	1,300,000.00	13.00%
合 计	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00%

22、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	331,020.00	0.00	0.00	331,020.00
合 计	331,020.00	0.00	0.00	331,020.00

23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	8,405.46	-1,995,007.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	8,405.46	-1,995,007.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,874,375.10	2,003,412.94
减：提取法定盈余公积	587,437.51	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	5,295,343.05	8,405.46

24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,135,519.70	4,729,774.63	24,668,448.59	3,819,389.09
其他业务	5,110,546.11	0.00	1,777,046.02	0.00
合 计	33,246,065.81	4,729,774.63	26,445,494.61	3,819,389.09

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	21,024.04	21,083.03
城市维护建设税	29,919.48	56,751.86
教育费附加	21,371.03	40,537.03
印花税	1,560.00	0.00
车船使用税	15,836.46	0.00
合 计	89,711.01	118,371.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	12,438,605.46	7,169,317.18

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	7,387,414.23	12,421,752.67

28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	0.00	38,901.26
减：利息收入	203,158.32	0.00
汇兑损益	0.00	0.00
银行手续费	138,614.39	87,622.26
转回未实现融资收益	-324,874.99	-251,215.43
合 计	-389,418.92	-124,691.91

29、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	575,362.47	16,852.65
合 计	575,362.47	16,852.65

30、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	105,749.22	65,321.48	105,749.22
其他	5,000.00	50,600.00	5,000.00
合 计	110,749.22	115,921.48	110,749.22

政府补助项目明细

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/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	105,749.22	65,321.48	与资产相关
合 计	105,749.22	65,321.48	

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠支出	0.00	20,000.00	0.00
罚款支出	0.00	0.00	0.00
其他	10,000.00	0.00	10,000.00
合 计	10,000.00	20,000.00	10,000.00

32、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,879,307.89	1,127,718.99
递延所得税费用	-238,316.84	-10,707.44
合 计	2,640,991.05	1,117,011.55

33、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,435.81	6,522.80
政府补助	100,000.00	3,000,000.00
往来款及其他	1,594,454.53	4,465,116.89
合 计	1,696,890.34	7,471,639.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	10,300,174.72	9,822,867.24
往来款及其他	11,011,035.54	1,210,732.44
合 计	21,311,210.26	11,033,599.68

34、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,874,375.10	2,003,412.94
加：资产减值准备	575,362.47	16,852.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,572,892.27	1,079,005.23
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	678,216.27	388,307.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	38,901.26
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-238,316.84	-10,707.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,327.14	44,916.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,901,493.28	-2,128,099.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	721,566.53	6,736,666.69
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	247,275.38	8,169,255.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,663,368.59	2,161,278.55
减：现金的期初余额	2,161,278.55	1,142,469.29
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-497,909.96	1,018,809.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	0.00	1,808.00
可随时用于支付的银行存款	1,663,368.59	2,159,470.55
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	1,663,368.59	2,161,278.55

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
和泽生物科技有限公司	天津	细胞工程	150,000,000.00	87.00	87.00

注：本公司的最终控制方是天津开发区德源投资发展有限公司。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中源协和细胞基因工程股份有限公司	同一控制下企业
协和干细胞基因工程有限公司	同一控制下企业
协和华东干细胞基因工程有限公司	同一控制下企业
天津协科生物技术有限公司	同一控制下企业
天津协和滨海基因工程有限公司	同一控制下企业
天津滨海协和基因科技有限公司	同一控制下企业
天津协智医院管理有限公司	同一控制下企业
黑龙江和泽北方生物科技有限公司	同一控制下企业
吉林和泽生物科技有限公司	同一控制下企业
辽宁和泽生物科技有限公司	同一控制下企业
陕西和泽西北生物科技有限公司	同一控制下企业
山西省干细胞基因工程有限公司	同一控制下企业
北京和泽普瑞生物科技有限公司	同一控制下企业
北京三有利和泽生物科技有限公司	同一控制下企业
天津和泽干细胞科技有限公司	同一控制下企业
上海同泽和济生物科技有限公司	同一控制下企业
江苏和泽生物技术有限公司	同一控制下企业
安徽和泽华中生物科技有限公司	同一控制下企业
江西津昌干细胞基因工程有限公司	同一控制下企业
河南和泽生物科技有限公司	同一控制下企业
云南和泽西南生物科技有限公司	同一控制下企业
中源华泽（天津）科技有限公司	同一控制下企业
中源赛尔（天津）生物科技有限公司	同一控制下企业
福建省和泽生物科技有限公司	同一控制下企业

江苏和泽干细胞基因工程有限公司	同一控制下企业
贵州和泽生物科技有限公司	同一控制下企业
重庆市细胞生物工程技术有限公司	同一控制下企业
中源诗丹赛尔（天津）化妆品公司	同一控制下企业
上海望春花外高桥经济发展有限公司	同一控制下企业
济生（上海）投资管理有限公司	同一控制下企业
中源协和基因科技有限公司	同一控制下企业
广东顺德中源协和基因科技有限公司	同一控制下企业
中源协和(天津) 医学检验所有限公司	同一控制下企业
上海中源协和基因科技有限公司	同一控制下企业
上海执诚生物科技股份有限公司	同一控制下企业
上海纽克生物技术有限公司	同一控制下企业
上海执诚医疗器械有限公司	同一控制下企业
河南执诚起凡生物技术有限公司	同一控制下企业
中源协和（甘肃）细胞基因工程有限公司	同一控制下企业
中源药业有限公司	同一控制下企业
Vcan Bio USA Co., Ltd.	同一控制下企业
Hebecell Corp.	同一控制下企业
天津鸿港投资有限公司	同一控制下企业
英威福赛生物技术有限公司	同一控制下企业
中源协和生物细胞存储服务（天津）有限公司	同一控制下企业
浙江赛尚医药科技有限公司	同一控制下企业
Huacells Corporation.	同一控制下企业
Vcanbio Center For Translational Biotechnology Corp.	同一控制下企业
广东中源顺创生物技术有限公司	同一控制下企业

3、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津和泽干细胞科技有限公司	采购	19,600.00	0.00
北京和泽普瑞生物科技有限公司	技术服务费	0.00	1,850,000.00
协和干细胞基因工程有限公司	采购	2,873.79	36,185.24

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中源协和细胞基因工程股份有限公司	信息费	100,000.00	0.00
中源诗丹赛尔(天津)化妆品公司	采购	13,700.00	0.00
中源协和基因科技有限公司	基因检测成本	97,462.25	625,924.52

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中源协和基因科技有限公司	基因检测代理费	5,082,251.77	1,777,046.02
天津和泽干细胞科技有限公司	服务费	15,094.34	0.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中源协和基因科技有限公司	1,003,703.45	0.00	701,572.43	0.00
合计	1,003,703.45	0.00	701,572.43	0.00
其他应收款:				
和泽生物科技有限公司	17,308,768.17	0.00	15,417,214.42	0.00
北京三有利和泽生物科技有限公司	88,000.00	0.00	88,000.00	0.00
中源协和基因科技有限公司	0.00	0.00	1,740.00	0.00
合计	17,396,768.17	0.00	15,506,954.42	0.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
天津和泽干细胞科技有限公司	19,600.00	0.00
中源协和基因科技有限公司	163.02	163.02
合计	19,763.02	163.02
其他应付款:		
中源协和细胞基因工程股份有限公司	630.00	0.00
中源协和基因科技有限公司	200,000.00	0.00
合计	200,630.00	0.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本年度，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无



营业执照

(副本) (5-1)



统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019808

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特殊普通合伙)中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日
证书有效期至: 二〇一七年七月一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 y 月 m 日 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

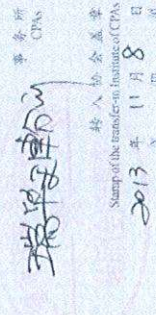
年 y 月 m 日 d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出



同意调入



注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执业法定业务时，应将本证书附还至主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧号，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 韩勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-02-05
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 110101196802052510
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110000951383

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 一九九五年九月一日

Date of issuance





姓名 朱志明
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1955-07-16
 Date of birth _____
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
 Working unit _____
 身份证号码 120108195507160032
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

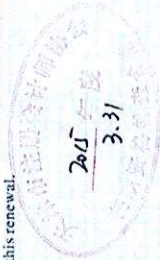
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



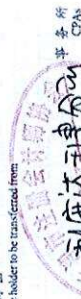
证书编号: 120000110497
 No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1986年08月12日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /m /d