

证券简称：弘天生物

证券代码：832979

主办券商：国泰君安

北京弘润天源生物技术股份有限公司

Beijing Cellonis Biotechnology Corp.



半年度报告

2016

公司半年度大事记

- 1、公司进入创新层：2016年6月27日，弘天生物成功进入全国中小企业股份转让系统挂牌公司的创新层。
- 2、2016年5月27日弘天生物获得中关村科技园技术创新基金-人乳腺癌细胞特异抗原表位筛选与鉴定及其负载树突状细胞的肿瘤疫苗研制项目的专项资金：15万。
- 3、2016年上半年，弘天生物共获得国家知识产权局授权的实用新型专利10项。
- 4、2016年5月20日至5月27日，弘天生物在澳大利亚悉尼举办大型项目推广活动。



目 录

目 录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	28

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室。
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京弘润天源生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Cellonis Biotechnology Corp.
证券简称	弘天生物
证券代码	832979
法定代表人	王安祥
注册地址	北京市海淀区开拓路5号2层B222室
办公地址	北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼金泰富地大厦709室
主办券商	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	秦亮
电话	010-62961225
传真	010-62961225
电子邮箱	dongmi@cellonis.com
公司网址	www.cellonis.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼金泰富地大厦709室 (100085)

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年7月23日
行业（证监会规定的行业大类）	M73 研究和试验发展
主要产品与服务项目	为客户提供细胞委托培养、细胞储存、研发CRO以及以生物技术为特色的健康管理等专业技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	48,000,000
控股股东	王安祥
实际控制人	王安祥, 金子亿
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,275,787.86	23,477,171.47	105.63%
毛利率	89.88%	83.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,830,801.71	7,117,992.75	94.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,682,180.03	7,064,215.59	93.68%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.78%	16.70%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.63%	16.57%	-
基本每股收益	0.29	0.24	20.83%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	140,587,333.92	123,472,810.54	13.86%
负债总计	33,299,422.81	30,032,889.04	10.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,287,911.11	93,439,921.50	14.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	1.95	14.87%
资产负债率	23.69%	24.32%	-
流动比率	1.20	2.80	-
利息保障倍数	24.45	30.03	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	23,313,098.39	19,351,178.72	-
应收账款周转率	4,091.17	65.43	-
存货周转率	8.49	8.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.86%	6.58%	-

营业收入增长率	105.63%	1,610.64%	-
净利润增长率	94.31%	-	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用。

六、自愿披露

不适用。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是致力于个性化细胞技术研发、临床转化研究与应用的生物高新技术企业。公司依靠自有研究力量以及与国际一流大学和科研机构的合作，致力于创新细胞生物技术研究与应用，建立了先进的干细胞平台技术、免疫细胞平台技术、免疫功能分析技术和细胞储存技术，并通过了 ISO 9001:2008 国际质量管理体系的认证。公司依托中关村生物医药园区公共技术服务设施以及北京大兴落成的细胞生物样本库和细胞技术研究平台，为客户提供细胞委托培养、研发 CRO 服务、细胞免疫功能分析，肿瘤早期风险预警健康管理以及细胞储存等专业技术服务。公司技术服务内容覆盖医疗和健康管理两大板块：在医疗板块，客户为医疗机构及科研机构，公司利用专业技术平台，为有细胞生物技术研究需求的客户提供细胞分离、培养、检测以及与细胞技术有关的委托研究临床转化医学研究和应用方案咨询等技术服务；在健康管理板块，针对高端客户（个人）群体，公司通过专业细胞免疫功能分析和早期肿瘤风险预警技术分析和器官功能调理等基于生物技术和功能医学为主体的健康管理服务，通过与肿瘤等重大疾病发生密切相关的免疫功能和可能已存在癌变的风险两个不同角度分析提示疾病尤其是肿瘤的风险，向客户提供个性化健康管理方案，达到科学预防疾病、延缓免疫衰老、提高生活质量的健康管理目的。

在报告期内，公司积极布局细胞储存业务，向细胞治疗产业上游延伸。继成人免疫细胞储存业务后，成人皮肤纤维细胞储存项目正式投入运营，同期，成人新生儿胎盘附属物来源的干细胞以及骨髓干细胞等其他多种细胞储存技术正在进一步优化过程中。成人成纤维细胞免疫细胞储存业务不仅能够广泛应用于皮肤再生等抗衰保健等领域，还可以成为有更大应用前景的 IPS 技术及产品研究的重要生物资源，实现与公司健康管理和前沿细胞治疗研究的有机结合，促进业务产业链的健康发展。

公司技术服务均以直接销售方式销售，营业收入全部源于专业技术服务。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式与上年度相比无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 48,275,787.86 元，净利润 13,830,801.71 元，远超上年同期的营业收入 23,477,171.47 元、净利润 7,117,992.75 元；报告期末每股净资产 2.24 元，较上期末每股净资产 1.95 元，增长了 14.87%。公司经营情况具体如下：

1. 围绕公司总体发展战略，完善项目布局

公司在原有以生物技术为特色的健康管理服务业务快速增长基础上，进一步丰富以细胞储存业务内容，成人皮肤成纤维细胞储存业务的展开，满足了不同层面的健康需求，促进了营业收入的快速增长。

2. 公司细胞储存技术平台建设实现了多元化发展

成人皮肤成纤维细胞储存项目正式投入运营，其它类型的细胞如胎盘附属物来源的细胞和骨髓干细胞储存的技术研究、技术工艺优化等关键环节取得实质性进展，形成了具有自主知识产权的细胞存储技术。报告期内，有 8 项发明专利进入实质性审查，10 项实用新型专利获得专利授权。

3. 实现技术和产品研究双轨并举研发布局，开展以肿瘤精准医学为目标的产品研究

为适应新的政策环境变化，在前期嵌合抗原受体 T 细胞免疫疗法的技术研究的基础上，开展用于 CAR T 细胞靶向治疗特定突变肿瘤预靶检测的检测试剂盒的研究，为公司化解政策变化带来的风险，开拓新的市场发展机遇创造了条件。

4. 进一步强化营销团队和销售渠道网络的建设

报告期内，公司重点进行市场营销人才队伍的建设，整体引入了在胎盘附属物来源的细胞储存领域

具有多年市场运营，医学教育经验和销售渠道的团队，强化内部培训，优化内部各部门的协同效率，强化了公司核心资源的市场竞争力，为公司各项业务发展与产品创新奠定了坚实基础。同时，公司在前期直销模式的基础上，拓展新的销售渠道，为未来整体业绩的快速增长创造了必要的前提条件。

三、风险与价值

一、政策风险

细胞治疗行业存在因国家行业政策变化而带来的政策风险。

风险应对方式：为降低潜在的政策风险和抓住可能的政策机遇，公司密切关注最新国家政策动态，不定期组织专业人员对最新行业政策进行解读、分析，并根据国家相关政策的要求，在技术平台建设、研发项目课题、产品服务创新等方面进行了多元化的产业布局，在原有业务板块持续推进的基础上，积极向细胞治疗下游产品研发方面延伸，有效降低政策变动带来的风险。

二、技术研发以及产业化应用风险

细胞治疗行业具有明显的知识密集型、资金密集型特点，技术含量较高且多学科较为综合渗透，从细胞采集、分离、扩增、储存和产业化应用，都需要坚实的技术、人才和资金支持，同时也存在一定程度的研发失败及产业化不能达到预期的风险。

风险应对方式：公司已经拥有稳定的技术研发团队和先进的技术平台，在行业内拥有一定的竞争优势。公司在现有基础上继续推行“技术先行”战略，推动公司的技术领先优势。同时积极推进科研国际化战略，吸引并整合世界级科学家资源；在研发选题项目方面，完善了立项研究论证、项目实施研讨等管理机制，同时扩大与外部医疗机构和科研机构的合作，以降低技术研发与产业化应用风险。

三、行业竞争加剧风险

细胞治疗行业较大的市场空间和发展前景，使国内外很多大型医药企业、企业家和风险投资者等不断进入，存在行业竞争不断日益加剧的风险。

风险应对方式：公司将继续利用现已形成的品牌、技术与规模优势，不断开拓新市场，以进一步提升市场占有率和竞争优势。同时，公司已经开始将传统市场运作优势与新业务相结合，通过强化营销渠道建设和实现多元化经营的策略可在一定程度上化解行业竞争风险。

四、细胞制剂质量控制风险

细胞制备的质量控制水平是细胞生物技术行业公司技术风险控制的重要环节，也是行业普遍存在的行业风险。

风险应对方式：公司充分认识到细胞制剂质量是细胞治疗技术提供企业生存发展的关键所在，作为细胞治疗技术服务提供方，自成立之日起，一直高度重视细胞制备过程和运输过程等关键环节的质量控制，始终把质量控制放在经营工作的首位，通过不断完善标准化的细胞制备流程，严格执行 ISO 国际质量管理体系，并保持有良好的治疗安全记录。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第四节二(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、 资产、资 源)	占用性 质(借 款、垫 支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
王安祥	资金	其他	250,000.00	-	100,000.00	否	否
上海圣乐亿 化妆品有限 公司	资金	借款	5,173,250.00	-	0.00	是	否
上海东方杰 玛基因生物 科技有限公 司	资金	其他	389,025.00	-	0.00	是	否
合计	-	-	5,812,275.00	0.00	100,000.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

1. 2015 年公司租用王安祥女士大兴区半壁店绿茵花园别墅四季 6 号 37 号楼 1 至 3 层房屋，截至 2015 年末，其他应收款中应收王安祥 10 万元，为房屋租赁的押金。该笔押金结转入 2016 年期初余额，由于其押金性质，该笔款项尚未归还。2015 年末，公司已预付 2016 年一季度房屋租金 15 万元，本期已结转。

2. 公司与上海圣乐亿化妆品有限公司 2015 年度发生资金拆借 500 万, 约定利息 173, 250 元。上海圣乐亿化妆品有限公司已于 2016 年 1 月归还全部本金, 于 2016 年 3 月 28 日已归还全部利息。

3. 公司于 2014 年借给上海东方杰玛基因生物科技有限公司资金 1900 万, 该笔款项已于 2015 年 3 月归还。对该笔资金占用, 2015 年度产生约定应向上海东方杰玛基因生物科技有限公司收取的利息 389, 025. 00 元, 目前该笔款项已于 2016 年 3 月 28 日全部归还。

4. 以上关联交易事项已在 2016 年 4 月 19 日召开的第一届董事会第十二次会议并于 2016 年 5 月 9 日提请 2015 年年度股东大会审议予以追认通过。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	9, 000, 000. 00	6, 215, 094. 34
3 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4 财务资助 (挂牌公司接受的)	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	600, 000. 00	300, 000. 00
总计	9, 600, 000. 00	6, 515, 094. 34
备注:		
1、2015 年 11 月公司与控股股东王安祥女士签订房屋租赁协议, 月租金为伍万元, 年租金为陆拾万元, 报告期内实际发生房租费用叁拾万元;		
2、公司通过安杰玛生物科技 (上海) 有限公司平台导入客户开展业务, 并由其代为收取款项, 预计不超过人民币 300 万元, 报告期内未发生;		
3、公司通过北京安杰玛商贸有限公司平台导入客户开展业务, 并由其代为收取款项, 预计不超过 600 万元, 报告期内实际发生额为 6, 215, 094. 34 元。2016 年 8 月 23 日公司召开的第一届董事会第十四次会议对该项日常性关联交易进行补充预计, 预计 2016 年全年通过北京安杰玛商贸有限公司的代收款项为 1100 万元, 同时提请 2016 年第二次临时股东大会进行审议。		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王安祥	为公司银行贷款提供保证担保和抵押担保	19, 000, 000. 00	是
总计	-	19, 000, 000. 00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

2014 年 9 月, 公司向华夏银行股份有限公司北京两广支行申请贷款 1, 900 万元, 固定利率 8. 1%, 贷款期限 2014 年 10 月 11 日至 2016 年 10 月 11 日。本次贷款由公司实际控制人王安祥提供保证担保和抵押担保。贷款用途为补充流动资金, 扩大公司经营场所、经营规模, 以适应正常的业务发展需求, 促进公司快速可持续发展。本次关联交易不会对公司的生产经营产生不利影响。

（四）承诺事项的履行情况

1. 控股股东、实际控制人王安祥女士、金子亿先生出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事或参与任何与公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或活动；不利用对公司的控股地位损害公司及其控股子公司的合法权益等，报告期内承诺人严格履行了承诺。

2. 为了减少和规范与公司的关联交易，公司控股股东、实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺未来将减少与公司之间的关联交易，报告期内承诺人严格履行了承诺。

3. 为防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害公司权益，公司控股股东、实际控制人王安祥女士、金子亿先生出具承诺，本人及其控制的其他企业不存在占用公司资金、资产或其他资源的情形，报告期内承诺人严格履行了承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,105,263	21.05%	9,473,683	19,578,946	40.79%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	9,473,683	19,578,946	40.79%
	董事、监事、高管	-	-	9,473,683	19,578,946	40.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,894,737	78.95%	-9,473,683	28,421,054	59.21%
	其中：控股股东、实际控制人	37,894,737	78.95%	-9,473,683	28,421,054	59.21%
	董事、监事、高管	37,894,737	78.95%	-9,473,683	28,421,054	59.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王安祥	34,105,263	-	34,105,263	71.05%	25,578,948	8,526,315
2	刘志刚	10,105,263	-	10,105,263	21.05%	-	10,105,263
3	金子亿	3,789,474	-	3,789,474	7.90%	2,842,106	947,368
合计		48,000,000	0	48,000,000	100.00%	28,421,054	19,578,946

备注：报告期内于2016年6月15日股票解除限售数量总额为9,473,683股，占公司总股本的比例是19.74%，可转让时间为2016年6月20日。

前十名股东间相互关系说明：

王安祥与金子亿系母子关系，刘志刚系王安祥的母亲。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王安祥，女，1962年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年12月至1998年10月，日语翻译；1998年11月至2005年8月，担任北京自然美化妆品有限公司总经理；2005年9

月至 2007 年 12 月，自由职业；2008 年 1 月至今，担任安杰玛生物科技（法国）有限公司总裁；2014 年 12 月至今，担任公司董事长，任期三年。

报告期内，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为自然人王安祥和金子亿，报告期内，实际控制人未发生变动。

王安祥基本情况见本节“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

金子亿，男，1989 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 10 月至 2014 年 12 月，担任安杰玛生物科技（上海）有限公司总经理；2014 年 12 月至今，担任公司董事、副总经理，董事任期三年。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王安祥	董事长	女	54	大专	2014.12.20-2017.12.19	否
金子亿	董事、副总经理	男	27	本科	2014.12.20-2017.12.19	是
郝丽敏	董事、总经理	女	52	硕士	2014.12.20-2017.12.19	是
秦亮	董事、董事会秘书	男	45	本科	2014.12.20-2017.12.19	是
何影帆	董事	女	70	大专	2014.12.20-2017.12.19	否
马艳玲	监事会主席	女	38	大专	2014.12.20-2017.12.19	是
徐斐	监事	男	35	大专	2015.07.05-2017.12.19	否
沈丽	监事	女	60	硕士	2014.12.20-2017.12.19	是
何伟	财务负责人	女	45	本科	2014.12.20-2017.12.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王安祥	董事长	34,105,263	-	34,105,263	71.05%	-
金子亿	董事、副总经理	3,789,474	-	3,789,474	7.90%	-
合计	-	37,894,737	0	37,894,737	78.95%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	8	8
截止报告期末的员工人数	82	95

核心员工变动情况：

说明：公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术（业务）人员为郝丽敏、刘险峰、马艳玲、吕宝君、张金龙、吴迪、李若鲲、宫喜魁 8 人。报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

详见公司 2015 年 7 月 16 日披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《公开转让说明书》“第一节公司基本情况”之“四、董事、监事和高级管理人员情况”及“第二节公司业务”之“三（五）2. 公司核心技术（业务）人员情况”。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	六、1	36,069,387.59	68,635,339.10
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	8,260.00	10,620.00
预付款项	六、3	682,471.93	6,812,223.25
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	六、4	57,240.00	837,756.00
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	2,058,067.24	7,702,197.02
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	328,851.31	242,421.17
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		740,049.92	-
流动资产合计		39,944,327.99	84,240,556.54
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六、7	12,388,731.95	13,422,904.58
在建工程	六、8	65,504,428.66	1,650,000.00
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		-	-
开发支出		-	-
商誉	六、9	-	-
长期待摊费用	六、10	22,733,504.93	24,159,141.59
递延所得税资产	六、11	16,340.39	207.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		100,643,005.93	39,232,254.00
资产总计		140,587,333.92	123,472,810.54
流动负债：		-	-
短期借款	六、13	19,000,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	673,128.40	512,841.86
预收款项	六、15	10,642,119.41	3,944,622.71
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	1,120,745.55	1,023,470.63
应交税费	六、17	211,893.30	4,397,946.88
应付利息	六、18	27,875.34	47,025.00
应付股利		-	-
其他应付款	六、19	1,623,660.81	1,106,981.96
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		33,299,422.81	30,032,889.04
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		-	-
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		33,299,422.81	30,032,889.04
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、20	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	5,337,244.23	5,337,244.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		52,617.76	35,429.86
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	5,091,703.86	5,091,703.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	48,806,345.26	34,975,543.55
归属于母公司所有者权益合计		107,287,911.11	93,439,921.50
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		107,287,911.11	93,439,921.50
负债和所有者权益总计		140,587,333.92	123,472,810.54

法定代表人：王安祥

主管会计工作负责人：郝丽敏

会计机构负责人：何伟

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		35,630,821.65	67,066,785.98
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	九、1	8,260.00	10,620.00
预付款项		682,471.93	6,812,223.25
应收利息		57,240.00	837,756.00

应收股利		-	-
其他应收款	九、2	6,429,979.73	11,595,944.27
存货		328,851.31	242,421.17
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		740,049.92	-
流动资产合计		43,877,674.54	86,565,750.67
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		-	-
长期股权投资	九、3	1,465,986.54	1,465,986.54
投资性房地产		-	-
固定资产		12,376,176.50	13,389,206.63
在建工程		65,504,428.66	1,650,000.00
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		22,733,504.93	24,159,141.59
递延所得税资产		16,340.39	207.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		102,096,437.02	40,664,542.59
资产总计		145,974,111.56	127,230,293.26
流动负债：		-	-
短期借款		19,000,000.00	19,000,000.00
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		673,128.40	512,841.86
预收款项		10,642,119.41	3,944,622.71
应付职工薪酬		1,046,824.15	956,946.89
应交税费		211,753.30	4,391,248.36
应付利息		27,875.34	47,025.00
应付股利		-	-
其他应付款		1,623,660.81	1,083,325.58
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		33,225,361.41	29,936,010.40
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		-	-
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		33,225,361.41	29,936,010.40
所有者权益：		-	-
股本		48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,337,244.23	5,337,244.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,091,703.86	5,091,703.86
未分配利润		54,319,802.06	38,865,334.77
所有者权益合计		112,748,750.15	97,294,282.86
负债和所有者权益合计		145,974,111.56	127,230,293.26

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		48,275,787.86	23,477,171.47
其中：营业收入	六、24	48,275,787.86	23,477,171.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		31,895,780.82	17,317,978.82
其中：营业成本	六、24	4,885,552.64	3,796,551.32
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-

赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六、25	307,132.62	131,040.92
销售费用	六、26	14,595,425.36	3,157,472.56
管理费用	六、27	11,343,802.16	9,542,548.78
财务费用	六、28	656,317.67	764,895.09
资产减值损失	六、29	107,550.37	-74,529.85
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,380,007.04	6,159,192.65
加：营业外收入	六、30	174,849.04	63,267.25
其中：非流动资产处置利得		-	63,267.25
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,554,856.08	6,222,459.90
减：所得税费用	六、31	2,724,054.37	-895,532.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,830,801.71	7,117,992.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		13,830,801.71	7,117,992.75
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		17,187.90	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,187.90	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		17,187.90	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		17,187.90	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		13,847,989.61	7,117,992.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,847,989.61	7,117,992.75
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-

(一) 基本每股收益		0.29	0.24
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：王安祥

主管会计工作负责人：郝丽敏

会计机构负责人：何伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		48,275,787.86	23,477,171.47
减：营业成本	九、5	4,885,552.64	3,253,745.85
营业税金及附加		307,132.62	131,040.92
销售费用		14,591,188.34	3,153,235.54
管理费用		9,575,047.85	9,501,617.05
财务费用		655,643.42	764,184.33
资产减值损失		107,550.37	17,226.69
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,153,672.62	6,656,121.09
加：营业外收入		24,849.04	63,267.25
其中：非流动资产处置利得		-	-
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）		18,178,521.66	6,719,388.34
减：所得税费用		2,724,054.37	-895,532.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,454,467.29	7,614,921.19
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		15,454,467.29	7,614,921.19
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.32	0.25
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	六、32	58,108,000.00	28,339,800.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,520,792.70	8,921,256.81
经营活动现金流入小计		59,628,792.70	37,261,056.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,249,194.05	2,001,439.70
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,846,008.14	3,280,852.92
支付的各项税费		6,818,333.11	4,325,068.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	20,402,159.01	8,302,517.13
经营活动现金流出小计		36,315,694.31	17,909,878.09
经营活动产生的现金流量净额		23,313,098.39	19,351,178.72
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		-	75,504.85
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		5,562,275.00	-
投资活动现金流入小计		5,562,275.00	75,504.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,733,427.80	7,190,241.43
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		60,733,427.80	7,190,241.43
投资活动产生的现金流量净额		-55,171,152.80	-7,114,736.58
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32	-	354,477.04
筹资活动现金流入小计		-	354,477.04
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		725,085.00	782,325.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		725,085.00	782,325.00
筹资活动产生的现金流量净额		-725,085.00	-427,847.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,187.90	-
五、现金及现金等价物净增加额		-32,565,951.51	11,808,594.18
加：期初现金及现金等价物余额		68,635,339.10	8,814,757.39
六、期末现金及现金等价物余额		36,069,387.59	20,623,351.57

法定代表人：王安祥

主管会计工作负责人：郝丽敏

会计机构负责人：何伟

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		58,108,000.00	28,154,800.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		961,838.41	8,365,411.37
经营活动现金流入小计		59,069,838.41	36,520,211.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,249,194.05	1,969,684.45
支付给职工以及为职工支付的现金		7,409,342.39	2,790,449.30
支付的各项税费		6,818,308.11	4,324,674.34
支付其他与经营活动有关的现金	九、5	19,132,720.39	8,277,840.88
经营活动现金流出小计		34,609,564.94	17,362,648.97
经营活动产生的现金流量净额		24,460,273.47	19,157,562.40
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		-	75,504.85
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		5,562,275.00	-

投资活动现金流入小计		5,562,275.00	75,504.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,733,427.80	7,190,241.43
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		60,733,427.80	7,190,241.43
投资活动产生的现金流量净额		-55,171,152.80	-7,114,736.58
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		-	354,477.04
筹资活动现金流入小计		-	354,477.04
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		725,085.00	782,325.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		725,085.00	782,325.00
筹资活动产生的现金流量净额		-725,085.00	-427,847.96
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		-31,435,964.33	11,614,977.86
加：期初现金及现金等价物余额		67,066,785.98	8,807,506.76
六、期末现金及现金等价物余额		35,630,821.65	20,422,484.62

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

不适用。

二、报表项目注释

北京弘润天源生物技术股份有限公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京弘润天源生物技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)是集细胞技术研发、技术服务与培训咨询等为一体的生物高科技公司，由李伟东、水明华、朱敏、王亚军、马艳玲等人于2009年2月投资成立，公司成立时注册资本300万元。公司股东分别于2009年1月、2009年6月、2009年8月缴付出资额100万元、50万元、150万元，上述出资已分别经北京中诚恒平会计师事务所有限公司出具的《中诚恒平[2009]验字第01-0046号》、《中诚恒平[2009]验字第01-0344号》、《中诚恒平[2009]验字第01-0429号》验资报告审验。公司于2009年2月1日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的注册号为110108011606933的营业执照，公司注册地址为海淀区上地七街1号2号楼706室；公司的法定代表人为李伟东。2010年1月公司将住所变更为北京市海淀区上地开拓路5号中关村生物医药园区内。

2013年7月22日，王安祥女士与公司签订了增资扩股协议，约定分次注资2,700万元，增资后公司的注册资本为3,000万元。2013年7月31日，王安祥缴纳第一期出资款1,000万元，由中企惠(北京)会计师事务所有限公司出具《中企惠[2013]第1012号》验资报告审验。2013年9月4日、2014年1月15日，王安祥女士分别缴纳第二期和第三期出资款700万元、1,000万元。2014年1月公司将法定代表人变更为秦亮。

2014年3月27日，马艳玲、水明华、王亚军、朱敏与金子亿分别签订了股权转让协议，将马艳玲持有的255,000.00元(0.85%)，水明华持有的1,695,000.00元(5.65%)，王亚军持有的360,000.00元(1.20%)，朱敏持有的690,000.00元(2.30%)股权按照原始出资额转让给金子亿。

2015年公司进行股份制改制，将公司截至2014年9月30日止，经信永中和会计师事务所《XYZH/2014A3019-1》号审计报告审计后的净资产33,277,244.23元折合3,000万股。公司股东按原有出资比例享有折股后权益，其中王安祥女士持2,700万股，持股比例为90%；金子亿先生持300万股，持股比例为10%，折股以后的剩余净资产3,277,244.23元计入资本公积。

2015年，刘志刚女士增资1,360万元，其中增加股本800万元，其余增加资本公积。

2015年12月31日，公司进行资本公积、未分配利润转增股本，其中资本公积转增股本3,040,000.00元，未分配利润转增股本6,960,000.00元。

截止2016年6月30日，公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
王安祥	34,105,263.00	71.05
金子亿	3,789,474.00	7.90
刘志刚	10,105,263.00	21.05
合计	48,000,000.00	100.00

公司的经营范围为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；健康管理（需经审批的诊疗活动除外）；销售化工产品（不含危险化学品及一类易制化学品）、医疗器械（限一类）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司提供的主要业务具体形式包括：

1、细胞委托培养，包含细胞检测、实验室建设、临床研究及应用方案咨询等的技术服务，合作单位主要为医院、非医疗机构以及个人患者。

2、以细胞免疫功能分析为主的免疫训练健康管理咨询技术服务，合作单位为主要高端群体（个人）以及具有高端客户资源的渠道。

3、2016年企业新增业务：成纤维细胞储存项目。

公司的注册地为北京市海淀区开拓路5号B222室，法定代表人为王安祥。总部设在北京，在法国、北京、宁波各设有一家全资子公司。

公司设有：股东会、董事会、监事会；在运营层面设有：技术中心、运营中心、医学中心、行政管理中心、财务部。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

本公司的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

企业以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

企业以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

企业按照规定的会计计量属性进行计量，确定相关金额。计量属性主要包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值等。企业对会计要素进行计量时，一般应当采用历史成本，特殊个别资产或负债采用其他计量属性的，确保所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6、现金及现金等价物的确认标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

（1）坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足等，经公司董事会批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

（2）坏账准备的计提方法

公司采用备抵法核算坏账损失。

资产负债表日，对于单项金额超过 50 万元的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，进行组合测试，按照相应的组合类别计提坏账准备。对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

各应收款项组合本期坏账准备计提比例，根据公司以前年度与之相同或类似的、具

有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合公司现时情况进行确定。

组合类型	坏账准备提取方法	组合依据
组合 1: 合并报表范围内的关联方	不提取	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
组合 2: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	按照相应的计提比例	以款项形成原因为信用风险特征划分组合

公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0~6 个月 (含 6 个月)	0	0
7 个月~1 年 (含 1 年)	5	5
1~2 年 (含 2 年)	10	10
2~3 年 (含 3 年)	30	30
3~4 年 (含 4 年)	50	50
4~5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

8、存货的核算方法

(1) 存货的分类

公司的存货主要为原材料（包括辅助材料），即试验用实验器皿和培养液。

(2) 存货取得和发出时的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

包装物、低值易耗品在领用时一次摊销。

(3) 生产成本核算方法

本公司将在细胞委托培养（或咨询样本细胞分析）过程中归集的料、工、费等生产成本对培养完成的细胞（及咨询样本细胞）按照最终份数进行分摊。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9、长期股权投资

（1）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股份溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位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的,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

(5) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

10、固定资产的核算方法

(1) 固定资产指为生产商品、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。在同时满足与该固定资产有关的经营利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠计量时确认为固定资产。

(2) 固定资产按购建时发生的实际成本进行初始计量，可直接归属于符合资本化条件的固定资产购建发生的借款费用计入初始成本。

(3) 除已提足折旧继续使用的固定资产外，其余固定资产全部计提折旧，折旧采用“年限平均法”，折旧年限按固定资产的性质和使用情况确定。

固定资产预计净残值率为 5%，按性质和使用情况确定的折旧年限和年折旧率分别如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率 (%)
运输工具	5	19
实验设备	3-5	19-32
办公设备	3	32

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

11、在建工程的核算方法

在建工程按照实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，转入固定资产并于次月始计提折旧。

在资产负债表日，企业对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备，并计入当期损益。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

13、商誉

非同一控制下的吸收合并，购买方在购买日应当按照合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值，确定的企业合并成本大于取得被购买方可

辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。

非同一控制下的控股合并，母公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。

对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

14、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用是指企业因借款或发行债券而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化期间

①当同时满足下列条件时，开始资本化

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

③停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期

实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

③借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

④在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（4）借款辅助费用资本化金额的确定

①专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

②一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、职工薪酬的核算方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

16、收入的核算方法

本公司主要收入为以细胞免疫功能分析为主要特色的免疫训练健康管理咨询技术服务，本公司以向客户提交检验报告并解读时点确认收入。

对于本公司除了上述收入以外的细胞委托培养业务收入，本公司以相关劳务已经提

供完毕，成本可以可靠计量，并预计可以收回相关款项作为收入确认条件。

17、政府补助的核算方法

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- ②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

18、所得税费用的核算方法

(1) 所得税费用的确认和计量

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。即：

所得税费用或收益 = 当期所得税 + 递延所得税费用 - 递延所得税收益。

(2) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

①公司在取得资产、负债时确定其计税基础

公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

②递延所得税资产的确认依据

1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

(3) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

①资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

②适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

③公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

19、合并财务报表

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

凡是满足上述控制条件的企业均将其纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，由母公司编制。合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制。合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。

子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表，使子公司的会计期间与母公司保持一致。

企业在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在纳入合并范围的企业按照适用税法规定确定的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中应当确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(3) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额分别下列情况进行处理：公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额冲减母公司的所有者权益，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的所有者权益。

(4) 报告期内因企业合并增加的子公司的合并财务报表编制

①母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

同一控制下的企业合并，在编制合并当期期末的比较报表时，应视同参与合并方在最终控制方开始实施时即以目前状态存在。提供比较报表时，应对前期比较报表进行调整。企业合并实际发生在当期，以前期间合并方账面上并不存在对被合并方的长期股权投资，在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项目的资本公积（资本溢价或股本溢价）。

②因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 在报告期内处置子公司的合并财务报表编制

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

四、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为15%。

本公司于2013年12月5日取得高新技术企业证书（GR201311000545），证书有效期自2013年12月5日至2016年12月4日。本公司于2015年5月13日正式取得税务机关备案文件，企业所得税的适用税率为15%。

2、增值税

2013年1月1日至2014年6月30日，经北京市海淀区国家税务局下达通知书（海国税[2011]9-001号），本公司销售收入按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。

自2014年7月开始，本公司销售收入属于技术服务类，适用增值税，税率为6%。

本公司之子公司北京弘润源生物技术研究有限公司、宁波世纪开元生物技术有限公司按照小规模纳税人以收入的3%缴纳增值税。

3、城建税、教育费附加及地方教育费附加

本公司城建税、教育费附加及地方教育费附加均以应纳流转税额为计税依据，适用税率分别为7%、3%和2%。

4、本公司之子公司弘润天源生物技术（法国）有限责任公司适用的主要税种及税率如下：

4.1 企业所得税

子公司弘润天源生物技术（法国）有限责任公司适用的企业所得税的适用税率为33.3%。

4.2 增值税

子公司弘润天源生物技术（法国）有限责任公司适用的增值税适用税率为20%。

4.3 地方经济捐税

子公司弘润天源生物技术（法国）有限责任公司适用地方经济捐税包括企业不动产捐税（税率由公司所在地政府机构决定）和企业增值捐税（按照营业额计算），两税总和上限为公司增值部分的3%。

五、合并财务报表

子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2016年6月30日实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
北京弘润源生物技术研究院有限公司	有限责任公司	北京	生物技术	100	技术服务、健康管理	100		100	100	911101085604492795
宁波世纪开元生物技术有限公司	有限责任公司	宁波	生物技术	50	技术服务、健康管理	50		100	100	913302015839533552
弘润天源生物技术(法国)有限责任公司	有限责任公司	法国	生物技术	20(欧元)	生物领域技术研究开发与服务	20(欧元)		100	100	

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	16,768.16	1.00	16,768.16	521,682.22	1.00	521,682.22
银行存款	36,052,619.43	1.00	36,052,619.43	68,113,656.88	1.00	68,113,656.88
合计	36,069,387.59		36,069,387.59	68,635,339.10		68,635,339.10

注：公司货币资金 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少，主要为本期在建工程投入增大所致。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	11,800.00	100.00	3,540.00	30.00	11,800.00	100.00	1,180.00	10.00
组合1：合并报表范围内的关联方								
组合2：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	11,800.00	100.00	3,540.00	30.00	11,800.00	100.00	1,180.00	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	11,800.00	100.00	3,540.00	30.00	11,800.00	100.00	1,180.00	10.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6个月						

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
7个月-1年						
1-2年				11,800.00	100.00	1,180.00
2-3年	11,800.00	100.00	3,540.00			
合计	11,800.00	100.00	3,540.00	11,800.00	100.00	1,180.00

(2) 2016年6月30日应收账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截止2016年6月30日按照欠款方归集的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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备金额
武警后勤学院附属医院	非关联方	11,800.00	2-3年	100.00	3,540.00
合计		11,800.00		100.00	3,540.00

3、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	682,471.93	100.00	6,812,223.25	100.00
合计	682,471.93	100.00	6,812,223.25	100.00

注：公司预付帐款2016年6月30日余额较2015年12月31日余额有所减少，主要为预付工程款转入在建工程所致。

(2) 2016年6月30日预付款项中不含持本公司（或本公司）5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截止 2016 年 6 月 30 日按照预付对象归集的预付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
北京基源天成医疗设备有限公司	设备采购款	403,250.00	1 年以内	59.09
重庆科拉德网络科技有限公司	IT 服务费	106,000.00	1 年以内	15.53
麦和新悦文化传播（北京）有限公司	IT 服务费	79,100.00	1 年以内	11.59
北京凯威家具有限公司	家具采购款	74,000.00	1 年以内	10.84
中关村生物医药园	房租	5,721.93	1 年以内	0.84
合计		668,071.93		97.89

4、应收利息

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
上海东方杰玛基因生物科技有限公司		389,025.00
北京半壁店森林公园旅游开发公司	57,240.00	275,481.00
上海圣乐亿化妆品有限公司		173,250.00
合计	57,240.00	837,756.00

注 1：本公司与北京半壁店森林公园旅游开发公司于 2015 年 3 月 28 日签订借款协议，双方约定按照年息 8.1% 的标准计收利息。

注 2：本公司与上海圣乐亿化妆品有限公司于 2015 年 7 月签订借款协议，双方约定按照年息 8.1% 的标准计收利息，该笔款项已于 2016 年 1 月还清。

注 3：公司应收利息 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额有所减少，主要为收到利息还款所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 6 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大								

类别	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,163,463.13	100.00	105,395.89	4.87	7,702,402.54	100.00	205.52	0.00
组合1: 合并报表范围内的关联方								
组合2: 对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	2,163,463.13	100.00	105,395.89	4.87	7,702,402.54	100.00	205.52	0.00
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	2,163,463.13	100.00	105,395.89	4.87	7,702,402.54	100.00	205.52	0.00

注：公司其他应收款 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额有所减少，主要为收到还款所致。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	57,545.28	2.66		7,700,347.33	99.97	
7 个月-1 年	2,103,917.85	97.25	105,195.89			
1-2 年	2,000.00	0.09	200.000	2,055.21	0.03	205.52
2-3 年						

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	2,163,463.13	100.00	105,395.89	7,702,402.54	100.00	205.52

(2) 2016年6月30日其他应收款中含持本公司(或本公司)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
王安祥	100,000.00	-	100,000.00	-
合计	100,000.00	-	100,000.00	-

注：2015年9月公司与王安祥签订房屋租赁合同，协议中约定本公司在缴纳第一期租金时，同时向王安祥缴纳保证金100,000.00元。

(3) 截止2016年6月30日按照欠款方归集的其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	计提的坏账准备金额
北京半壁店森林公园旅游开发公司	非关联方	房租及押金	1,775,481.00	7个月-1年	82.07	88,774.05
北京金泰集团有限公司房屋租赁分公司	非关联方	押金	120,978.19	7个月-1年	5.59	6,048.91
王安祥	关联方	押金	100,000.00	7个月-1年	4.62	5,000.00
北京金泰物业管理有限公司	非关联方	押金	92,300.45	0-6个月	4.27	-
王刚	非关联方	备用金	18,413.85	1年以内	0.85	655.15
合计			2,107,173.49		97.40	100,478.11

注：北京半壁店森林公园旅游开发公司其他应收款余额中包括借款余额127.55万元，房租押金50万元。

(4) 其他应收关联方账款情况见本附注七、(二) 所述。

6、存货

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	618,755.21	289,903.90	328,851.31	532,325.07	289,903.90	242,421.17
合计	618,755.21	289,903.90	328,851.31	532,325.07	289,903.90	242,421.17

注：存货跌价准备为2014年计提本公司之子公司世纪开元存有的实验器皿和培养液，因时间较长不再具有原有使用价值，已全额计提跌价准备。

7、固定资产

项目	运输设备	试验设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	247,777.78	16,092,788.11	771,666.46	17,112,232.35
2. 本年增加金额		486,463.22	74,123.17	560,586.39
(1) 购置		486,463.22	74,123.17	560,586.39
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	247,777.78	16,579,251.33	845,789.63	17,672,818.74
二、累计折旧				
1. 年初余额	23,538.90	3,147,049.29	518,739.58	3,689,327.77
2. 本年增加金额	23,538.90	1,504,477.26	66,742.86	1,594,759.02
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	47,077.80	4,651,526.55	585,482.44	5,284,086.79
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				

项目	运输设备	试验设备	办公设备	合计
四、账面价值				
1. 年末账面价值	200,699.98	11,927,724.78	260,307.19	12,388,731.95
2. 年初账面价值	224,238.88	12,945,738.82	252,926.88	13,422,904.58

8、在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奥普电力系统	7,754,428.66		7,754,428.66			
健康中心	38,100,000.00		38,100,000.00			
细胞库二期--工程	19,000,000.00		19,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
锅炉及锅炉房设备买卖及安装服务	65,000.00		65,000.00	650,000.00		650,000.00
合计	65,504,428.66		65,504,428.66	1,650,000.00		1,650,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
奥普电力系统		7,754,428.66			7,754,428.66
健康中心		38,100,000.00			38,100,000.00
细胞库二期--工程	1,000,000.00	18,000,000.00			19,000,000.00
锅炉及锅炉房设备买卖及安装服务	650,000.00				650,000.00
合计	1,650,000.00	63,854,428.66			65,504,428.66

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	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 (%)	资金来源
奥普电力系统	7,754,428.66	100%	100%				
健康中心	46,000,000.00	82.83%	82.83%				自筹资金
细胞库二期工程	34,000,000.00	52.94%	52.94%				自筹资金
锅炉及锅炉房设备买卖及安装服务	1,270,000.00	51.18%	51.18%				自筹资金
合计	89,024,428.66	——	——				——

注：公司在建工程 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额有所增加，主要为新增健康中心、细胞库二期工程、奥普电力系统等项目投入所致。

9、商誉

项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016年6月30日	其他减少原因
对宁波世纪开元生物技术有限公司的商誉原值	2,126,223.80				2,126,223.80	
减：减值	2,126,223.80				2,126,223.80	
合计	0.00				0.00	

注：根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2014）第 BJV1072 号评估报告书，宁波世纪开元生物技术有限公司净资产评估值为负数，本公司据此对商誉全额计提减值准备。

10、长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016年6月30日	其他减少原因
大兴液氮库装修费	760,159.68		108,594.24		651,565.44	
大兴细胞	12,833,333.33		733,333.33		12,099,999.99	

项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016年6月30日	其他减少原因
培养基地装修费						
大兴地下室装修费	8,457,342.71		469,852.37		7,987,490.35	
枫树林设备外围幕墙工程	1,256,615.22		69,171.48		1,187,443.74	
实验楼改造装修费	501,858.38		26,413.62		475,444.76	
地下室装修费	219,071.92		11,139.24		207,932.68	
实验室装饰材料	130,760.35		7,132.38		123,627.97	
合计	24,159,141.59		1,425,636.66		22,733,504.93	

注1：大兴液氮库装修费，2014年6月完工，分5年摊销。

注2：大兴细胞培养基地装修费，2014年9月完工，分10年摊销。

注3：大兴地下室装修费，2014年12月底完工，分10年摊销。

注4：枫树林设备外围幕墙工程，2015年1月完成，分10年摊销。

注5：大兴细胞培养基地地下室装修，2015年10月完成，分10年摊销。

注6：实验室装饰材料为大兴细胞培养基地地下室装修材料，2015年2月底完成，分10年摊销。

11、递延所得税资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	16,340.39	207.83
合计	16,340.39	207.83

注：考虑到子公司亏损，公司基于谨慎性原则，未将子公司的资产减值准备及本公

司的商誉减值损失确认递延所得税资产。

12、资产减值准备明细表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年6月30日
			转回	其他转出	
坏账准备	1,385.52	107,550.37			108,935.89
存货跌价准备	289,903.90				289,903.90
商誉减值损失	2,126,223.80				2,126,223.80
合计	2,417,513.22	107,550.37			2,525,063.59

13、短期借款

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
合计	19,000,000.00	19,000,000.00

注：该抵押贷款系以公司大股东王安祥女士所拥有的房屋作为抵押向银行借入的资金。该笔借款于2016年10月11日到期，借款年利率为8.10%。

14、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	673,128.40	512,841.86
其中：1年以上		300.00

(2) 2016年6月30日应付账款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

15、预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	10,642,119.41	3,944,622.71
其中：1年以上		

注：本公司预收账款 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额大幅增长，主要原因为公司预收细胞储存费需分期确认收入所致。

(2) 2016 年 6 月 30 日预收款项中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
短期薪酬	1,023,470.63	6,781,764.92	6,744,972.07	1,060,263.48
离职后福利-设定 提存计划		334,593.51	274,111.44	60,482.07
辞退福利				
一年内到期的其 他福利				
合计	1,023,470.63	7,116,358.43	7,019,083.51	1,120,745.55

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,023,470.63	6,387,872.99	6,390,216.82	1,021,126.8
社会保险费		209,827.93	170,691.25	39,136.68
其中：医疗保险费		185,689.40	151,055.00	34,634.4
工伤保险费		9,284.47	7552.75	1,731.72
生育保险费		14,854.06	12,083.50	2,770.56
住房公积金		184,064.00	184,064.00	
合计	1,023,470.63	6,781,764.92	6,744,972.07	1,060,263.48

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
基本养老保险		319,499.55	261,461.20	58,038.35
失业保险费		15,093.96	12,650.24	2,443.72
企业年金缴费				
合计		334,593.51	274,111.44	60,482.07

17、应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	189,065.45	1,228,492.11
企业所得税		2,877,081.62
个人所得税		140,557.51
城市维护建设税	13,234.58	88,547.46
残疾人保证金	140.00	20.00
教育费附加	9,453.27	63,248.18
合计	211,893.30	4,397,946.88

18、应付利息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	27,875.34	47,025.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	27,875.34	47,025.00

19、其他应付款

(1) 其他应付款明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	1,623,660.81	1,106,981.96
其中：1年以上		225,654.62

(2) 2016年6月30日其他应付款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

20、股本

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
王安祥	34,105,263.00			34,105,263.00
金子亿	3,789,474.00			3,789,474.00
刘志刚	10,105,263.00			10,105,263.00
合计	48,000,000.00			48,000,000.00

21、资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
其他资本公积	3,277,244.23			3,277,244.23
股本溢价	2,060,000.00			2,060,000.00
合计	5,337,244.23			5,337,244.23

22、盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	5,091,703.86			5,091,703.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,091,703.86			5,091,703.86

23、未分配利润

项目	2016年1-6月	2015年度
期初未分配利润	34,975,543.55	7,908,948.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,830,801.71	41,231,800.97
减：提取法定盈余公积		4,255,686.03
提取任意盈余公积		
转增股本		6,960,000.00
其他		2,949,519.81
期末未分配利润	48,806,345.26	34,975,543.55

24、营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务收入	48,275,787.86	23,477,171.47
其他业务收入		
合计	48,275,787.86	23,477,171.47
主营业务成本	4,885,552.64	3,796,551.32
其他业务成本		
合计	4,885,552.64	3,796,551.32

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务收入		
细胞委托培养		354,528.29
肿瘤风险预警健康管理	15,424,527.87	5,660,377.20
细胞免疫分析	15,990,567.85	17,462,265.98
器官功能调理	7,162,263.97	
成纤维细胞储存	7,466,824.33	
细胞储存	2,231,603.84	
合计	48,275,787.86	23,477,171.47
主营业务成本		
细胞委托培养		798,913.58
肿瘤风险预警健康管理	974,553.68	220,306.70
细胞免疫分析	2,156,573.79	1,745,974.40
器官功能调理	165,522.63	
成纤维细胞储存	1,166,012.28	
细胞储存	422,890.26	1,031,356.64
合计	4,885,552.64	3,796,551.32

(2) 2016年1-6月前五名客户

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
客户 A	150,943.40	0.31
客户 B	75,471.70	0.16
客户 C	75,471.70	0.16
客户 D	75,471.70	0.16
客户 E	75,471.70	0.16
合计	377,358.50	0.78

25、营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
城市维护建设税	179,160.70	76,440.53
教育费附加	127,971.92	54,600.39
合计	307,132.62	131,040.92

26、销售费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资	641,149.97	703,930.48
社保	99,429.87	51,195.03
差旅费	10,340.70	16,688.00
业务招待费	15,575.20	46,809.20
交通费	15,398.40	39,445.50
办公费	961.60	2,236.00
通讯费	7,581.00	7,810.00
翻译费		3,429.00
餐费		1,110.00
宣传费	8,607,109.25	78,133.96
邮电费	2,012.00	1,323.00
运输费	1,048.00	
公积金	36,000.00	14,700.00
其他	1,270.00	2,565.00
服务费	5,153,312.35	2,183,860.37
固定资产折旧	4,237.02	4,237.02
合计	14,595,425.36	3,157,472.56

注1:2016年度销售费用较2015年度增长较大,主要原因为:

①宣传费大幅增加系由于本期举办大型营销活动所致;

②服务费大幅增加系由于本期业务大幅增加,服务费率略增所致;

27、管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资	3,104,397.06	1,015,192.29
社保	306,241.98	54,369.96
房租	790,632.64	220,308.06
差旅费	111,757.19	2,412,158.80
业务招待费	77,718.80	66,032.70
交通费	57,406.26	37,944.50
办公费	122,142.59	80,081.12
通讯费	31,065.35	21,304.47
车辆费	95,474.58	127,292.80
水电费	9,263.80	200.00
邮电费	1,645.00	1,123.50

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
固定资产折旧	802,812.61	718,430.15
长期待摊摊销	997,945.67	958,595.98
餐费	6,931.50	10,499.60
其他	26,683.23	83,824.60
宣传费	92,624.00	200.00
公积金	11,880.00	15,840.00
会议培训	3,000.00	438,317.05
专利费	1,405.00	3,810.00
印花税	15,105.07	10,900.00
服务费	141,183.63	1,903,394.62
审计费	260,000.00	150,000.00
研发费用	4,276,486.20	1,212,728.58
合计	11,343,802.16	9,542,548.78

注：研发费的增加主要因为有新增项目，并对此进行研究与开发。研究与开发费用包括与研发相关的人员工资直接材料等费用。

28、财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	705,935.34	778,050.00
减：利息收入	60,546.30	21,585.50
加：汇兑损失		
加：金融机构手续费	10,928.63	8,430.59
加：保函手续费		
加：其他		
合计	656,317.67	764,895.09

29、资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	107,550.37	-74,529.85
商誉减值损失		
合计	107,550.37	-74,529.85

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		63,267.25	
其中：固定资产处置利得		63,267.25	
政府补助	150,000.00		150,000.00
其他	24,849.04		24,849.04
合计	174,849.04	63,267.25	174,849.04

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
应用技术研究开发	150,000.00		中关村科技园区海淀园管理委员会	与收益相关
合计	150,000.00		—	—

31、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年1-12月
当期所得税费用	2,740,186.93	5,295,862.29
递延所得税费用	-16,132.56	17,963.42
合计	2,724,054.37	5,313,825.71

(2) 当年所得税

项目	2016年1-6月	2015年1-12月
本年利润总额	16,554,856.08	46,545,626.68
加：纳税调整增加额	3,336,722.37	2,834,765.32
减：纳税调整减少额		
减：弥补以前年度亏损		
加：子公司亏损	-1,623,665.58	-1,325,059.36
本年应纳税所得额	18,267,912.87	48,055,332.64
法定所得税税率（15%）	15%	15%
本年应纳税所得额	2,740,186.93	7,208,299.90
减：减免所得税额		
减：抵免所得税额		
本年应纳税额	2,740,186.93	7,208,299.90
加：其他调整因素		-1,912,437.61

当年所得税	2,740,186.93	5,295,862.29
-------	--------------	--------------

32、现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息收入	3,306.30	21,436.26
经营资金往来	1,342,637.36	8,899,820.55
政府补助	150,000.00	
其他	24,849.04	
合计	1,520,792.70	8,921,256.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
付现的费用	20,377,910.38	8,294,946.54
备用金	13,320.00	
银行手续费	10,928.63	7,570.59
合计	20,402,159.01	8,302,517.13

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
关联方往来款	5,562,275.00	354,477.04
合计	5,562,275.00	354,477.04

(2) 现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,830,801.71	7,117,992.75
加: 资产减值准备	107,550.37	-74,529.85
固定资产折旧	1,594,759.02	1,023,320.60
长期待摊费用摊销	1,425,636.66	1,369,422.84
处置固定资产、无形(收益以“一”号填列)资产和其他长期		-63,267.25

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
资产的损失		
财务费用(收益以“-”号填列)	648,695.34	778,050.00
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-16,132.56	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-86,430.14	14,812.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,820,153.87	9,269,287.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,988,064.12	-83,910.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,313,098.39	19,351,178.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	36,069,387.59	20,623,351.57
减: 现金的期初余额	68,635,339.10	8,814,757.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,565,951.51	11,808,594.18

(3) 现金及现金等价物

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
现金	36,069,387.59	20,623,351.57
其中: 库存现金	16,768.16	4,235.63
可随时用于支付的银行存款	36,052,619.43	20,619,115.94
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债权投资		
期末现金和现金等价物余额	36,069,387.59	20,623,351.57

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的实际控制人为王安祥女士。

(2) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	投资金额		持股比例 (%)	
	2016年6月30日	2015年12月31日	2016年6月30日	2015年12月31日
王安祥	34,105,263.00	34,105,263.00	71.05	71.05
金子亿	3,789,474.00	3,789,474.00	7.90	7.90
刘志刚	10,105,263.00	10,105,263.00	21.05	21.05
合计	48,000,000.00	48,000,000.00	100.00	100.00

注：金子亿先生为王安祥女士之子，刘志刚女士为王安祥女士之母。

2、其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码(组织机构代码)
同受最终控制人控制	安杰玛化妆品(上海)有限公司	购买劳务、代收客户消费款	91310000585244050A
同受最终控制人控制	北京东方亚美基因科技研究院	购买劳务、代收客户消费款	91110106796721830T
同受最终控制人控制	上海东方杰玛基因生物科技有限公司	代收客户消费款	91310118082071493P
实际控制人亲属共同控制	北京椿萱生物科技有限公司	资金往来	911101066963591172
同受最终控制人控制	安杰玛生物科技(上海)有限公司	代收客户消费款	91310112679398552N
同受最终控制人控制	上海源能保健咨询有限公司	代收客户消费款	91310112662457608Q
同受最终控制人控制	上海源能健康咨询有限公司	代收客户消费款	91310118078113101W
同受最终控制人控制	深圳市安杰玛生物科技有限公司	代收客户消费款	58919534-8
同受最终控制人控制	上海圣乐亿化妆品有限公司	借款	91310118607824209U
同受最终控制人控制	北京安杰玛商贸有限公司	代收客户消费款	9111010868691

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码(组织机构代码)
			9838A

3、公司高管

公司高管人员有：郝丽敏、秦亮、马艳玲、何伟。

(二) 关联交易

1、销售商品、提供劳务等关联交易

本期无关联方交易。

2、关联方往来余额

关联方名称	2016年6月30日	2015年12月31日
1、关联方其他应收款		
王安祥	100,000.00	100,000.00
上海圣乐亿化妆品有限公司		5,000,000.00
合计	100,000.00	5,100,000.00
2、关联方预付账款		
王安祥		150,000.00
合计		150,000.00
3、关联方其他应付款		
王安祥	150,000.00	
合计	150,000.00	

3、关联方利息收入

本期无关联方利息收入。

4、关联公司代收客户消费款

2016年上半年度，由关联单位代收的服务收入金额如下表所示

关联方名称	2016年代收金额(不含税)
北京安杰玛商贸有限公司	6,215,094.34
合计	6,215,094.34

5、本公司大股东王安祥女士为本公司借款提供抵押物。详见附注六、13。

6、承租情况

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
王安祥	房屋	2015-9-25	2018-9-24	市场租赁公允每平方米单价*租赁面积

确认的租赁费用

出租方名称	2016年6月30日	2015年度
王安祥	300,000.00	150,000.00

7、关键管理人员薪酬

项目名称	2016年1-6月	2015年12月
薪酬合计	549,985.08	828,925.90

八、其他重要事项

无。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

类别	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	11,800.00	100.00	3,540.00	30.00	11,800.00	100.00	1,180.00	10.00
组合1: 合并报表范围内的关联方								
组合2: 除此以外的应收款项按照账龄进行组合	11,800.00	100.00	3,540.00	30.00	11,800.00	100.00	1,180.00	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	11,800.00	100.00	3,540.00	30.00	11,800.00	100.00	1,180.00	10.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6个月						
7个月-1年						
1-2年				11,800.00	100.00	1,180.00
2-3年	11,800.00	100.00	3,540.00			
合计	11,800.00	100.00	3,540.00	11,800.00	100.00	1,180.00

(2) 2016年6月30日应收账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截止2016年6月30日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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
武警后勤学院附属医院	非关联方	11,800.00	2-3年	100.00
合计		11,800.00		100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,535,375.62	100.00	105,395.89	1.61	11,596,149.79	100.00	205.52	0.00
组合1: 合并报表范围内的关联方	4,373,712.49	66.92			3,893,747.25	33.58		
组合2: 除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	2,161,663.13	30.08	105,395.89	4.88	7,702,402.54	65.42	205.52	0.00
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	6,535,375.62	100.00	105,395.89	1.61	11,596,149.79	100.00	205.52	0.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6个月	55,745.28	2.58		7,700,347.33	99.97	
7个月-1年	2,103,917.85	97.33	105,195.89			
1-2年	2,000.00	0.09	200.00	2,055.21	0.03	205.52
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	2,161,663.13	100.00	105,395.89	7,702,402.54	100.00	205.52

(3) 2016年6月30日其他应收款中含持本公司（或本公司）5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
王安祥	100,000.00	-	100,000.00	-
合计	100,000.00	-	100,000.00	-

注：2015年9月公司与王安祥签订房屋租赁合同，协议中约定本公司在缴纳第一期租金时，同时向王安祥缴纳保证金100,000.00元。

(4) 截止2016年6月30日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	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京半壁店森林公园旅游开发公司	非关联方	1,775,481.00	7个月-1年	27.17
北京金泰集团有限公司房屋租赁分公司	非关联方	120,978.19	7个月-1年	1.85
王安祥	关联方	100,000.00	7个月-1年	1.53
北京金泰物业管理有限公司	非关联方	92,300.45	0-6个月	1.41
王刚	非关联方	18,413.85	1年以内	0.28
合计		2,107,173.49		32.24

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
按成本法核算的长期股权投资	2,616,064.22	2,616,064.22
按权益法核算的长期股权投资		
长期股权投资合计	2,616,064.22	2,616,064.22
减：长期股权投资减值准备	1,150,077.68	1,150,077.68
长期股权投资价值	1,465,986.54	1,465,986.54

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	本期现金红利
成本法核算								
北京弘润源生物技术研究有限公司	100.00	100.00	732,584.22	732,584.22			732,584.22	
宁波世纪开元生物技术有限公司	100.00	100.00	500,000.00	500,000.00			500,000.00	
弘润天源生物技术(法国)有限责任公司	100.00	100.00	1,383,480.00	1,383,480.00			1,383,480.00	
合计			2,616,064.22	2,616,064.22			2,616,064.22	

(3) 长期股权投资减值

被投资单位名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日

被投资单位名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
成本法核算				
北京弘润源生物技术研究有限公司	650,077.68			650,077.68
宁波世纪开元生物技术有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	1,150,077.68			1,150,077.68

4、营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务收入	48,275,787.86	23,477,171.47
其他业务收入		
合计	48,275,787.86	23,477,171.47
主营业务成本	4,885,552.64	3,253,745.85
其他业务成本		
合计	4,885,552.64	3,253,745.85

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务收入		
细胞委托培养		354,528.29
肿瘤风险预警健康管理	15,424,527.87	5,660,377.20
细胞免疫分析	15,990,567.85	17,462,265.98
器官功能调理	7,162,263.97	
成纤维细胞储存	7,466,824.33	
细胞储存	2,231,603.84	
合计	48,275,787.86	23,477,171.47
主营业务成本		
细胞委托培养		256,108.11
肿瘤风险预警健康管理	974,553.68	220,306.70
细胞免疫分析	2,156,573.79	1,745,974.40
器官功能调理	165,522.63	
成纤维细胞储存	1,166,012.28	
细胞储存	422,890.26	1,031,356.64
合计	4,885,552.64	3,253,745.85

5、母公司现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,454,467.29	7,614,921.19
加：资产减值准备	107,550.37	17,226.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,573,616.52	1,002,178.10
长期待摊费用摊销	1,425,636.66	1,369,422.84
处置固定资产、无形（收益以“-”号填列）资产和其他长期资产的损失		-63,267.25
财务费用（收益以“-”号填列）	648,695.34	778,050.00
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-16,132.56	
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-86,430.14	14,812.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,821,953.87	9,084,287.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,530,916.12	-660,069.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,460,273.47	19,157,562.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,630,821.65	20,422,484.62
减：现金的期初余额	67,066,785.98	8,807,506.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,435,964.33	11,614,977.86

十、财务报表批准

本财务报表于2016年8月23日由本公司董事会批准报出。

十一、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	说明
非流动资产处置损益		63,267.25	
计入当期损益的政府补助	150,000.00		
企业取得子公司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			
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,849.04		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	174,849.04	63,267.25	
所得税影响额	26,227.36	9,490.09	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	148,621.68	53,777.16	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2016年1-6月	13.78	0.29	
	2015年1-6月	16.70	0.24	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016年1-6月	13.63	0.29	
	2015年1-6月	16.57	0.24	

3. 财务数据变动分析

（1）资产负债数据分析

项目	2016年6月30日	占资产总额比重	2015年12月31日	变动比例	变动原因
货币资金	36,069,387.59	25.66%	68,635,339.10	-47.45%	本期在建工程投入增大所致
预付款项	682,471.93	0.49%	6,812,223.25	-89.98%	预付工程款转入在建工程所致

应收利息	57,240.00	0.04%	837,756.00	-93.17%	款项及应收利息收回所致
其他应收款	2,058,067.24	1.46%	7,702,197.02	-73.28%	收到还款所致
存货	328,851.31	0.23%	242,421.17	35.65%	业务增加，存货库存量相应加大
其他流动资产	740,049.92	0.53%	-	-	应交税费重分类所致
固定资产	12,388,731.95	8.81%	13,422,904.58	-7.70%	本期计提折旧所致
在建工程	65,504,428.66	46.59%	1,650,000.00	3869.97%	投入新实验区所致
长期待摊费用	22,733,504.93	16.17%	24,159,141.59	-5.90%	本期摊销所致
递延所得税资产	16,340.39	0.01%	207.83	7762.38%	其他应收款计提坏账增加所致
短期借款	19,000,000.00	13.51%	19,000,000.00	0.00	银行借款
应付账款	673,128.40	0.48%	512,841.86	31.25%	购买试剂耗材量增加并有账期所致
预收款项	10,642,119.41	7.57%	3,944,622.71	169.79%	本期预收细胞储存费较多，需后期分期确认收入所致
应交税费	211,893.30	0.15%	4,397,946.88	-95.18%	本期收入少于上期末，税金相应减少；所得税退税调整至其他流动资产所致。
其他应付款	1,623,660.81	1.15%	1,106,981.96	46.67%	房租增加所致

(2) 利润数据分析

项目	2016年1-6月	占利润总额比重	2015年1-6月	变动比例	变动原因
营业总收入	48,275,787.86	291.61%	23,477,171.47	105.63%	公司2016年上半年业务增加，营业收入增长，运营成本及税金相应增加
营业成本	4,885,552.64	29.51%	3,796,551.32	28.68%	
营业税金及附加	307,132.62	1.86%	131,040.92	134.38%	
销售费用	14,595,425.36	88.16%	3,157,472.56	362.25%	
管理费用	11,343,802.16	68.52%	9,542,548.78	18.88%	业务增长，人员费用及研发费用增加，办公地点增多，导致管理费用增加

资产减值损失	107,550.37	0.65%	-74,529.85	-244.31%	计提坏账损失所致
营业外收入	174,849.04	1.06%	63,267.25	176.37%	政府补贴及个税手续费退还增加所致

北京弘润天源生物技术股份有限公司

二〇一六年八月二十三日