

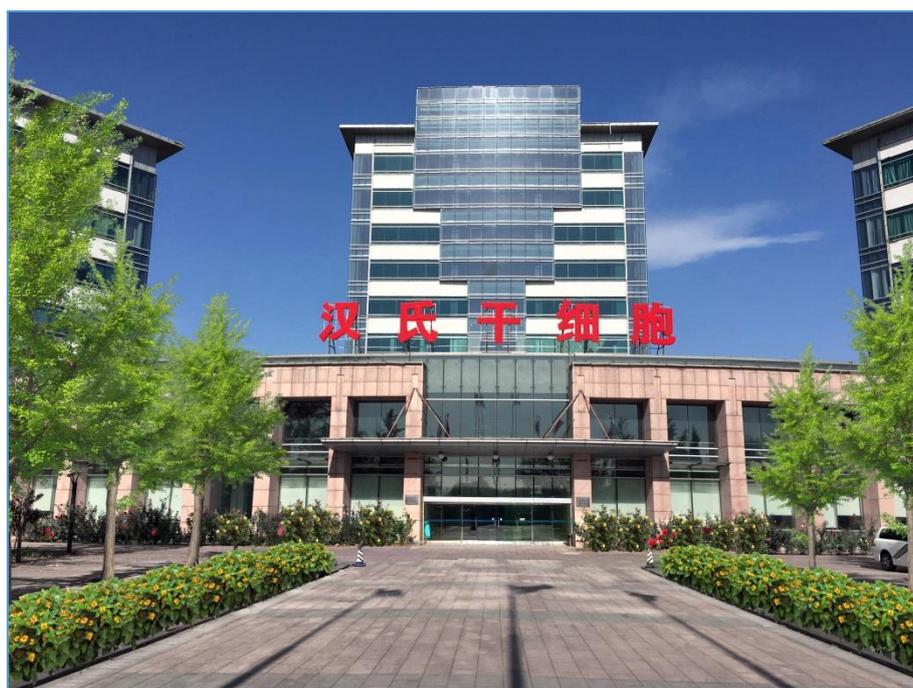


汉氏联合

NEEQ : 834909

北京汉氏联合生物技术股份有限公司

Beijing Health & Biotech Group Corp. Ltd.



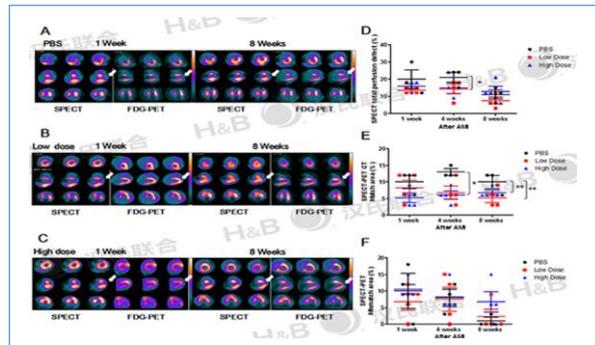
半年度报告

2018

公司半年度大事记



5月，为了进一步加强金融合作，更好地普及再生医学及干细胞科学技术，集团公司在北京成功举办了首届“金融与生物医疗创新交流会”。公司在与金融专家的沟通中捕捉到了新的合作契机，科技与金融实现了融合与互通。



5月，在公司董事长兼首席科学家韩忠朝院士的带领下，公司研发团队取得新的研究成果，证明静脉输注干细胞能够治疗心肌梗死，研究成果发表在国际杂志《Stem Cell Research and Therapy》。该成果的研究经费得到“国家重大新药创制”课题的支持。



6月，公司与佛山市妇幼保健院签署了干细胞临床研究战略合作意向书。这是继2016年双方合作开展干细胞与疤痕修复项目后，合作的第二个干细胞临床研究项目，旨在进一步结合双方在干细胞技术与产品研发和疾病临床诊疗与科学研究的实力，共同推进干细胞临床应用。



6月，韩忠朝院士团队携《干细胞新药研发和产业化开发》项目参加广东院士团队科技成果对接会，向与会专家详细介绍了公司脐带间充质干细胞注射液、人胎盘间充质干细胞注射液和人胎盘间充质干细胞凝胶3种干细胞新药的进展，取得热烈反响。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
汉氏联合、公司、本公司	指	北京汉氏联合生物技术股份有限公司
汉氏鼎鑫	指	北京汉氏鼎鑫投资中心（有限合伙）
汉氏鼎盛	指	北京汉氏鼎盛投资中心（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京汉氏联合生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京汉氏联合生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京汉氏联合生物技术股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
律师	指	北京天达共和律师事务所律师
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
北京研究院	指	北京汉氏联合干细胞研究院有限公司
西安汉氏	指	汉氏联合（西安）生物科技有限公司
江西汉氏	指	江西汉氏联合干细胞科技有限公司
云南汉氏	指	云南培爱生物科技有限公司
广州京汉	指	广州京汉生物科技有限公司
天津昂赛	指	天津昂赛细胞基因工程有限公司
天津武清研究院	指	汉氏联合（天津）干细胞研究院有限公司
上海镕畿	指	上海镕畿投资合伙企业（有限合伙）
上海衡衍	指	上海衡衍股权投资合伙企业（有限合伙）
法国汉氏（联合）、HB France	指	法国汉氏联合有限责任公司
干细胞	指	动物（包括人）胚胎及某些器官中具有自我修复和多向分化潜能的原始细胞，能分裂，产生出表现型和基因型都和自己完全相同的子细胞，同时还能分化各类细胞，是重建、修复病损或衰老组织、器官功能的理想种子细胞。
造血干细胞	指	血液系统中的成体干细胞，是一个异质性的群体，具有长期自我更新的能力和分化成各类成熟血细胞的潜能。
亚全能干细胞	指	人体发育过程中存留于多种组织中的其分化能力接近于全能的成体干细胞。
间充质干细胞	指	英文 Mesenchymal Stem Cells，来源于发育早期的中胚层和外胚层，属于多能干细胞，具有多向分化潜能、造血支持和促进干细胞植入、免疫调控和自我复制等特点。
胎盘干细胞	指	来源于新生儿胎盘组织的干细胞，其中包括胎盘亚全

		能干细胞、胎盘造血干细胞、胎盘间充质干细胞、胎盘母亲干细胞等。
胎盘亚全能干细胞	指	来源于新生儿胎盘组织的一群亚全能干细胞，其在发育阶段与胚胎干细胞接近，同时具备多能干细胞的许多生物学特征，是理想的原始干细胞来源。
胎盘造血干细胞	指	存在于胎盘组织中的一群原始造血细胞造血干细胞，是血细胞（红细胞、白细胞、血小板等）的祖宗，是高度未分化细胞。
胎盘间充质干细胞	指	在胚胎发育中来源于中胚层。在机体正常的组织损伤修复过程中，胎盘间充质干细胞是一种重要的参与组织再生的细胞库。
胎盘母亲干细胞	指	来源于胎盘的蜕膜组织，属于间充质干细胞。
脐带血干细胞	指	来源于新生儿脐带血，其中含有大量的干细胞称为脐带血干细胞。
干细胞凝胶	指	胎盘间充质干细胞凝胶
干细胞注射液	指	含活性成分的胎盘间充质干细胞、脐带间充质干细胞注射用药品

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。

公司负责人韩忠朝、主管会计工作负责人方震及会计机构负责人（会计主管人员）王光欣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	公司第一届董事会第二十六次会议决议
	公司第一届监事会第八次会议决议
	公司董事、高级管理人员关于 2018 年半年报的书面确认意见
	公司第一届监事会第八次会议关于 2018 年半年报的审核意见
	报告期内载有公司负责人、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。
	报告期内在指定信息披露平台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、 基本信息

公司中文全称	北京汉氏联合生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Health & Biotech Group Corp. Ltd. (Health & Biotech)
证券简称	汉氏联合
证券代码	834909
法定代表人	韩忠朝
办公地址	北京市经济技术开发区康定街1号院3号楼一层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛博
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-53872606
传真	010-53872667
电子邮箱	xuebo@health-biotech.com
公司网址	http://www.health-biotech.com/
联系地址及邮政编码	北京市经济技术开发区康定街1号院3号楼一层 100176
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-01-08
挂牌时间	2015-12-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业——研究和试验发展——医学研究和试验发展——医学研究和试验发展
主要产品与服务项目	胎盘干细胞采集和存储服务、干细胞药物研发
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	110,417,995
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	韩忠朝
实际控制人及其一致行动人	韩忠朝

备注：公司原有做市商7家，报告期内，其中2家做市商中原证券股份有限公司和华福证券有限责任公司退出做市。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911103027975666680	否
注册地址	北京市经济技术开发区康定街1号院3号楼一层、二层	否
注册资本(元)	110,417,995元	否

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	57,293,214.82	45,827,344.61	25.02%
毛利率	67.63%	69.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,461,569.08	-3,329,266.00	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,507,334.95	-5,009,772.63	-
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）	-2.68%	-1.06%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-2.94%	-1.59%	-
基本每股收益	-0.09	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	599,993,994.45	620,112,703.69	-3.24%
负债总计	125,892,242.40	134,615,469.66	-6.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	385,737,018.79	396,113,365.25	-2.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.49	3.59	-2.62%
资产负债率（母公司）	12.20%	14.17%	-
资产负债率（合并）	20.98%	21.71%	-
流动比率	304.14%	312.17%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-20,452,514.66	-10,120,134.09	-
应收账款周转率	1.53	1.44	-
存货周转率	2.41	2.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.24%	1.37%	-
营业收入增长率	25.02%	93.23%	-
净利润增长率	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	110,417,995	110,417,995	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于“医学研究和试验发展（M734）”行业，是致力于干细胞技术产品产业化发展的集团公司，拥有十多项专利技术，是国家高新技术企业。

集团公司主营业务包括胎盘干细胞采集和存储服务、干细胞相关抗衰老产品的研发和销售、干细胞药物研发。目前胎盘干细胞存储服务包括胎盘亚全能干细胞、胎盘造血干细胞、胎盘间充质干细胞以及胎盘母亲干细胞的采集和存储服务。公司上游存储业务客户主要是孕产妇家庭。针对干细胞存储业务，公司通过直营和代理模式开拓业务，干细胞检测费和保管费是主要的收入来源。在干细胞应用业务端，目前开展的主要是干细胞相关抗衰老产品业务，报告期内主要以渠道运营为主，客户为高净值人群。未来公司下游业务主要是干细胞药物的临床应用，精准再生医学等医疗服务。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司的商业模式、主营业务没有发生重大变化，仍以胎盘干细胞采集和存储业务为主要收入和利润来源。报告期内，公司实现营业收入 5,729.32 万元，较上年同期上升 25.02%；营业成本 1,854.70 万元，较上年同期增长 32.55%；实现净利润-1,182.20 万元，较上年同期下降 362.64%；现金流方面，报告期内经营活动、投资活动及筹资活动净现金流量分别为-2,045.25 万元、4,142.98 万元、6 万元。

从营业收入结构上分析，由于胎盘干细胞保管业务量及细胞应用均较上年同期大幅增长，故公司本期主营业务收入、成本表现出大幅增长。上半年采集入库量较同期增长11%是营业收入增长的主要原因。营业成本较快增长，除了制备数量增加外，人工、试剂耗材费用上涨较快也是重要原因。

按照 2018 年年度经营计划，全年拟实现营业收入 1.5 亿。根据过往经营数据特征，上半年业务量一般会少于下半年业务量，报告期内实现 5,729.32 万元，完成年度经营计划的 38.20%，反映了公司正常的业务特征。

三、 风险与价值

一、核心技术及管理人才流失和泄密的风险

公司目前所从事的胎盘干细胞存储业务，干细胞相关抗衰老产品研发以及干细胞临床应用研发技术含量较高，专业人才是公司技术发展、持续创新的关键。公司经过长期发展，已经培养了一批具有核心竞争力的生产研发队伍和同时具备销售、管理能力的复合型管理团队。目前公司仍然处在业务快速发展阶段，核心生产、技术人员和优秀的销售、管理人员对公司发展起着重要作用，如果发生这些人才的流失，有可能导致公司核心技术外泄，对公司业务的快速发展产生不利影响。

应对措施：公司通过完善薪酬计划，提供有竞争力的薪酬；注重员工职业规划发展，合理轮岗，知人善用；加强企业文化建设；完善员工培训体系；改善公司办公条件等措施提高员工归属感，目前公司核心技术团队在首席科学家韩忠朝带领下，在多个研发领域持续取得诸多研发成果，核心技术和管理团队均较为稳定。

二、政策风险

公司主营业务为胎盘干细胞采集和存储服务、干细胞相关抗衰老产品和干细胞药物研发。国家对干

细胞相关领域的管理政策较严格，部分干细胞领域相关业务的开展尚需国家相关部门进一步明确和出台相关政策，存在行业政策变化对公司主营业务经营带来影响的风险。由于干细胞行业属于较为前沿的生物健康领域，之前国家一直未出台相关行业行为规范，但随着 2015 年 7 月份《干细胞临床研究管理办法（试行）》的出台、国家食药总局出台一系列加快新药审批的措施，如 2017 年 11 月国家食药总局组织制定了《细胞治疗产品研究与评价技术指导原则（试行）》，越来越密集发布的干细胞行业政策表明国家主管机关对干细胞这一新兴领域的关注，并已经制订行为准则，引导干细胞行业尤其是干细胞药物的研发健康有序发展。

应对措施：公司正在借助干细胞行业政策的利好，积极推动干细胞药物的临床申报、开展布局相关临床工作。

三、实际控制人控制风险

公司的控股股东、实际控制人为韩忠朝先生，截止报告期末合计持有公司股份比例为 51.63%（其中直接持股 48.32%，间接持股 3.31%），且韩忠朝先生系公司创始人，并担任汉氏联合的董事长、总经理。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司章程已就经营、投资、关联交易等重大事项的决策进行了明确约定，制订了详细的议事规则和表决程序，同时，参照主板上市公司的治理方向引入独立董事制度，以求在决策时最大程度避免实际控制人的个人影响，保护其他股东及中小投资者利益。

四、 企业社会责任

汉氏联合以干细胞技术为核心，带动干细胞相关产品创新研发，加快干细胞技术在健康管理、养生保健及养老行业的临床应用，依托强大的干细胞科研团队及雄厚实力优势创办高科技医院，实现集生产、研发、销售、治疗于一体，使干细胞技术真正走进人类生活，服务于人类，为人类生命健康服务。

报告期内，公司实现了营业收入的较大增长，为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
生之源健康产业投资发展(赣州)股份有限公司	是	资金	其他	540,000.00	0	0	540,000.00	否
北京汉氏广安科技发展有限公司	否	资金	其他	2,500,000.00	0	0	2,500,000.00	否
总计	-	-	-	3,040,000.00	0	0	3,040,000.00	-

占用原因、归还及整改情况：

关联方北京汉氏广安科技发展有限公司（以下简称“汉氏广安”）为公司原控股子公司，现联营企业。非经营性资金占用的资金 250 万元为原集团公司内部往来款。鉴于与汉氏广安多次沟通仍未能解决此事，公司已于报告期内向汉氏广安相关负责人发出公函，要求汉氏广安尽快归还欠款。截止本报告披露日，汉氏广安尚未还款，公司正在与汉氏广安负责人积极协商解决该问题。

生之源干细胞科技（赣州）股份有限公司（以下简称“生之源”）现为公司控股股东、实际控制人韩忠朝先生控制的企业，生之源非经营性资金占用公司的 54 万元系韩忠朝先生取得其控制权之前汉氏联合公司与生之源公司股权转让产生，公司控股股东、实际控制人承诺将在近期解决该问题。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	11,000,000.00	1,856,180.28
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	-	-

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
韩忠朝	公司全资子公司广州京汉生物科技有限公司购买韩忠朝先生持有的天津昂赛细胞基因工程有限公司 32%的股权	1,736 万元	是	2018-05-29	2018-024

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：

天津昂赛细胞基因工程有限公司（以下简称“天津昂赛”）是公司布局的干细胞药物研发重要平台，拥有“细胞产品国家研究中心”牌照，积累了大量的干细胞药物研发经验和数据，在“脐带间充质干细胞注射液”等药物的研发申报方面具有显著的优势。报告期内公司全资子公司收购韩忠朝先生持有的 32% 股权后，集团公司合计持有天津昂赛 70% 股权，有利于快速推进干细胞药物临床试验申报。此次收购总价在公司可承受的合理范围内，不会对公司财务状况造成压力。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内经公司股东大会审议的收购资产事项同上述偶发性关联交易事项。

(五) 承诺事项的履行情况

挂牌时公司全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺》；报告期内，公司董事、监事和高级管理人员都积极履行承诺，未出现同业竞争行为。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	68,605,493	62.13%	-	68,605,493	62.13%
	其中：控股股东、实际控制人	13,337,500	12.08%	-	13,337,500	12.08%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	41,812,502	37.87%	-	41,812,502	37.87%
	其中：控股股东、实际控制人	40,012,500	36.24%	-	40,012,500	36.24%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		110,417,995	-	0	110,417,995	-
普通股股东人数		68				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩忠朝	53,350,000	-	53,350,000	48.32%	40,012,500	13,337,500
2	西安国际医学投资股份有限公司	34,000,000	-	34,000,000	30.79%	666,668	33,333,332
3	北京汉氏鼎盛投资中心(有限合伙)	5,850,000	-	5,850,000	5.30%	0	5,850,000
4	北京汉氏联合投资控股有限公司	3,650,000	8,000	3,658,000	3.31%	1,133,334	2,524,666
5	北京金科汇鑫创业投资中心(有限合伙)	3,400,000	-	3,400,000	3.08%	0	3,400,000
合计		100,250,000	8,000	100,258,000	90.80%	41,812,502	58,445,498

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：北京汉氏联合投资控股有限公司为韩忠朝个人独资企业；汉氏鼎盛为公司员工持股平台，其执行事务合伙人之一韩之波与韩忠朝系叔侄关系，韩之波同时是北京汉氏联合投资控股有限公司的监事，因上述关系故存在关联关系。除上述披露的情况外，公司控

股股东、实际控制人、主要股东及其他持有 5.00%以上股份的股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为韩忠朝先生。以下为其基本情况介绍：

韩忠朝先生，男，汉族，1953 年 1 月生，博士学历，九三学社成员，中国国籍，拥有法国长期居留权。1986 年 6 月至 1997 年 7 月，历任法国西布列尼大学医学院助理研究员，法国医学科学院 150 研究所博士后，法国巴黎第七大学客座教授，研究员，法国巴黎血管与血液研究所研究员、研究室主任，法国巴黎第七大学教授、博士生导师；1997 年 8 月至 2004 年 11 月，担任中国医学科学院血液学研究所血液病医院院长；2004 年 11 月至 2018 年 1 月，担任中国医学科学院血液病医院血液学研究所教授、研究员；2007 年 1 月至 2015 年 6 月，在汉氏有限任董事长、总经理；2015 年 7 月至今，在汉氏联合任董事长、总经理、法定代表人。

报告期内控股股东、实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩忠朝	董事长、总经理	男	1953.01.09	博士	三年	是
刘瑞轩	董事	男	1969.01.27	硕士	三年	否
韩之海	董事、副总经理	男	1976.12.10	硕士	三年	是
盛沪宁	董事	女	1954.12.16	本科	三年	是
文海军	董事、副总经理	男	1974.09.09	本科	三年	是
方震	董事、财务总监	男	1967.09.24	硕士	三年	是
韩之波	董事	男	1975.06.11	本科	三年	是
李宗金	董事	男	1970.09.29	博士	三年	是
常晓波	独立董事	男	1970.06.17	大专	三年	否
牛香敏	监事会主席	女	1955.09.12	本科	三年	是
管港	监事	男	1980.10.21	硕士	三年	否
郭浩	职工监事	男	1978.09.05	大专	三年	是
薛博	董事会秘书	女	1985.02.15	硕士	三年	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董监高人员中，韩忠朝为控股股东，实际控制人。与董事韩之海为父子关系，与董事韩之波为叔侄关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无亲属关系。

(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
韩忠朝	董事长、总经理	53,350,000	0	53,350,000	48.32%	0
韩之海	董事、副总经理	-	-	-	-	-
盛沪宁	董事	-	-	-	-	-
刘瑞轩	董事	-	-	-	-	-
文海军	董事、副总经理	-	-	-	-	-
方震	董事、财务总监	-	-	-	-	-
韩之波	董事	-	-	-	-	-
李宗金	董事	-	-	-	-	-
常晓波	独立董事	-	-	-	-	-
牛香敏	监事会主席	-	-	-	-	-

管港	监事	-	-	-	-	-
郭浩	职工监事	-	-	-	-	-
薛博	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	53,350,000	0	53,350,000	48.32%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	98	111
技术人员	113	108
生产人员	26	68
销售人员	142	149
财务人员	27	29
员工总计	406	465

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	10	13
硕士	22	25
本科	166	170
专科	138	182
专科以下	70	75
员工总计	406	465

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬政策：员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好地给予员工保障，公司提供意外保险、定期体检、节日慰问等企业福利政策。每年年初，为适应公司业务快速增长的需求，促进公司持续

健康有序的发展，公司会依据经营业绩状况、员工绩效考核结果，对公司员工薪酬进行普遍调整。

员工培训情况：公司按照各部门多层次要求，多形式地开展员工培训，包括新员工入职培训、岗位技能培训、质量管理培训等。在人才培养方面，公司鼓励员工不断提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会，形成员工自身职业生涯发展与本公司持续发展壮大相辅相成的良好局面。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内未认定核心员工。核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	合并报表附注 1	164,351,562.87	143,366,376.05
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	-	-	-
应收票据及应收账款	合并报表附注 2	38,761,763.54	39,877,763.39
预付款项	合并报表附注 3	13,102,190.44	9,657,910.93
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	合并报表附注 4	41,268,805.49	56,723,946.58
买入返售金融资产	-	-	-
存货	合并报表附注 5	11,253,278.68	5,769,154.40
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	204,061.20	-
其他流动资产	合并报表附注 6	12,409,125.88	72,497,653.98
流动资产合计	-	281,350,788.10	327,892,805.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	合并报表附注 7	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	合并报表附注 8	81,641,875.78	82,744,255.28
投资性房地产	-	-	-
固定资产	合并报表附注 9	22,884,345.48	16,642,171.76
在建工程	合并报表附注 10	54,289,978.06	54,316,248.72
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	合并报表附注 11	54,392,785.56	55,039,703.94
开发支出	-	998,314.26	920,792.89

商誉	-	975,655.16	975,655.16
长期待摊费用	合并报表附注 12	9,139,071.63	3,322,246.06
递延所得税资产	-	1,819,471.53	1,070,394.55
其他非流动资产	合并报表附注 13	62,501,708.89	47,188,430.00
非流动资产合计	-	318,643,206.35	292,219,898.36
资产总计	-	599,993,994.45	620,112,703.69
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付票据及应付账款	合并报表附注 14	5,135,934.56	3,514,710.13
预收款项	合并报表附注 15	76,477,285.72	71,268,981.45
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	合并报表附注 16	2,657,215.26	2,416,535.08
应交税费	合并报表附注 17	1,813,383.78	13,736,139.42
其他应付款	合并报表附注 18	4,102,926.18	12,049,273.33
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	2,319,991.68	2,050,027.96
流动负债合计	-	92,506,737.18	105,035,667.37
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	-	24,729,549.40	20,729,549.40
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	合并报表附注 19	8,655,955.82	8,850,252.89
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	33,385,505.22	29,579,802.29
负债合计	-	125,892,242.40	134,615,469.66
所有者权益（或股东权益）：			

股本	合并报表附注 20	110,417,995.00	110,417,995.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	合并报表附注 21	220,225,222.58	220,225,222.58
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	合并报表附注 22	200,805.28	115,582.66
专项储备	-	-	-
盈余公积	合并报表附注 23	5,608,681.13	5,608,681.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	合并报表附注 24	49,284,314.80	59,745,883.88
归属于母公司所有者权益合计	-	385,737,018.79	396,113,365.25
少数股东权益	-	88,364,733.26	89,383,868.78
所有者权益合计	-	474,101,752.05	485,497,234.03
负债和所有者权益总计	-	599,993,994.45	620,112,703.69

法定代表人：韩忠朝

主管会计工作负责人：方震

会计机构负责人：王光欣

(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	-	29,860,855.50	20,508,607.08
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	-	-	-
应收票据及应收账款	母公司报表附注 1	25,435,527.41	25,285,356.40
预付款项	-	3,977,005.62	5,119,294.24
其他应收款	母公司报表附注 2	43,416,429.06	53,552,375.21
存货	-	4,043,270.31	2,097,463.58
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	81,098.52	-
其他流动资产	-	1,189,414.01	25,668,517.66
流动资产合计	-	108,003,600.43	132,231,614.17
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	母公司报表附注 3	252,168,680.62	253,261,060.12
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,836,306.26	5,820,501.05

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产		5,106,986.66	5,484,239.72
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	484,658.07	248,012.46
递延所得税资产	-	1,819,471.53	1,070,394.55
其他非流动资产	-	45,000,000.00	45,000,000.00
非流动资产合计	-	346,416,103.14	340,884,207.90
资产总计	-	454,419,703.57	473,115,822.07
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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,165,469.06	798,793.61
预收款项	-	37,888,195.91	32,894,101.34
应付职工薪酬	-	1,696,014.59	1,470,325.77
应交税费	-	124,043.93	12,710,337.53
其他应付款	-	4,920,690.15	9,657,141.36
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	1,503,715.25	1,372,114.04
流动负债合计	-	47,298,128.89	58,902,813.65
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益		8,130,819.16	8,134,722.22
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,130,819.16	8,134,722.22
负债合计	-	55,428,948.05	67,037,535.87
所有者权益：			
股本	-	110,417,995.00	110,417,995.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	248,045,189.75	248,045,189.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,608,681.13	5,608,681.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	34,918,889.64	42,006,420.32
所有者权益合计	-	398,990,755.52	406,078,286.20
负债和所有者权益合计	-	454,419,703.57	473,115,822.07

法定代表人：韩忠朝

主管会计工作负责人：方震

会计机构负责人：王光欣

(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	-	57,293,214.82	45,827,344.61
其中：营业收入	合并报表附注 25	57,293,214.82	45,827,344.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	70,179,707.70	51,215,033.69
其中：营业成本	合并报表附注 25	18,546,983.02	13,992,242.26
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	-	-	-
税金及附加	合并报表附注 26	458,265.23	290,784.31
销售费用	合并报表附注 27	22,745,307.55	17,510,013.63
管理费用	合并报表附注 28	18,855,792.42	16,138,019.16
研发费用	合并报表附注 29	4,932,067.66	2,529,141.13
财务费用	合并报表附注 30	-954,809.49	-1,671,900.71
资产减值损失	合并报表附注 31	5,596,101.31	2,426,733.91
加：其他收益	-	3,903.06	2,404,831.23
投资收益（损失以“-”号填列）	合并报表附注 32	-417,723.71	-1,053,125.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-1,102,379.50	-1,385,808.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	203,130.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-13,300,313.53	-3,832,852.36
加：营业外收入	合并报表附注 33	1,339,185.29	449,073.96
减：营业外支出	合并报表附注 34	84,510.79	72,892.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-12,045,639.03	-3,456,671.18
减：所得税费用	-	-223,612.90	-901,324.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,822,026.13	-2,555,346.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	-11,822,026.13	-2,555,346.81
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-1,360,457.05	773,919.19
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-10,461,569.08	-3,329,266.00
六、其他综合收益的税后净额	-	107,876.73	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	85,222.62	-
（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	-	85,222.62	-
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	-	85,222.62	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	22,654.11	-
七、综合收益总额	-	-11,714,149.40	-2,555,346.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-10,376,346.46	-3,329,266.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,337,802.94	773,919.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.09	-0.03
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：韩忠朝

主管会计工作负责人：方震

会计机构负责人：王光欣

(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	母公司报表附注 4	25,286,394.86	25,320,451.69
减：营业成本	母公司报表附注 4	7,258,597.08	8,890,897.77
税金及附加	-	45,119.14	128,316.81
销售费用	-	10,647,491.75	8,077,397.29
管理费用	-	7,898,418.17	8,857,413.27
研发费用	-	1,340,720.06	1,468,469.86
财务费用	-	19,732.42	-259,364.84
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	56,247.84	316,886.73
资产减值损失	-	4,993,846.48	1,988,321.17
加：其他收益	-	3,903.06	254,831.23
投资收益（损失以“-”号填列）	母公司报表附注 5	-947,765.85	-1,126,757.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-1,102,379.50	-1,385,808.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	182,817.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-7,861,393.03	-4,520,108.21
加：营业外收入	-	25,570.00	366,672.36
减：营业外支出	-	784.63	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-7,836,607.66	-4,153,435.85
减：所得税费用	-	-749,076.98	-321,027.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,087,530.68	-3,832,408.56
（一）持续经营净利润	-	-7,087,530.68	-3,832,408.56
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	-7,087,530.68	-3,832,408.56

七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.06	-0.03
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：韩忠朝

主管会计工作负责人：方震

会计机构负责人：王光欣

（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	-	64,108,218.79	49,676,617.77
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	-	504,658.33	-
收到其他与经营活动有关的现金	合并报表附注 35	9,697,191.28	17,224,112.47
经营活动现金流入小计	-	74,310,068.40	66,900,730.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,020,436.34	7,015,989.22
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	25,329,437.10	20,521,965.86
支付的各项税费	-	15,937,787.37	4,536,395.13
支付其他与经营活动有关的现金	合并报表附注 35	37,474,922.25	44,946,514.12
经营活动现金流出小计	-	94,762,583.06	77,020,864.33
经营活动产生的现金流量净额	-	-20,452,514.66	-10,120,134.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	141,110,294.52	155,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	264,689.37	348,226.28
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		7,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	74,948.63
投资活动现金流入小计	-	148,374,983.89	155,923,174.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	26,745,188.42	1,979,503.82
投资支付的现金	-	80,200,000.00	276,400,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	17,394,353.43
投资活动现金流出小计	-	106,945,188.42	295,773,857.25
投资活动产生的现金流量净额	-	41,429,795.47	-139,850,682.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	60,000.00	-
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	60,000.00	-
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	60,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-52,093.99	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	20,985,186.82	-149,970,816.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	143,366,376.05	291,123,859.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	164,351,562.87	141,153,042.67

法定代表人：韩忠朝

主管会计工作负责人：方震

会计机构负责人：王光欣

(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	-	29,567,165.25	28,257,880.32
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	30,729,086.79	10,968,356.28
经营活动现金流入小计	-	60,296,252.04	39,226,236.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,691,490.36	6,074,724.66

支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,506,936.79	9,522,504.75
支付的各项税费	-	13,498,375.03	1,475,401.78
支付其他与经营活动有关的现金	-	41,405,470.06	20,922,864.01
经营活动现金流出小计	-	76,102,272.24	37,995,495.20
经营活动产生的现金流量净额	-	-15,806,020.20	1,230,741.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	65,000,000.00	145,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	163,890.46	274,594.08
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	-	7,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	72,163,890.46	175,274,594.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,995,621.84	996,046.00
投资支付的现金	-	40,000,000.00	201,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	10,000.00	100,310,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	47,005,621.84	302,706,046.00
投资活动产生的现金流量净额	-	25,158,268.62	-127,431,451.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,352,248.42	-126,200,710.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,508,607.08	152,106,518.54
六、期末现金及现金等价物余额	-	29,860,855.50	25,905,808.02

法定代表人：韩忠朝

主管会计工作负责人：方震

会计机构负责人：王光欣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

不适用。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

北京汉氏联合生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系北京汉氏联合生物技术有限公司，成立于2007年01月08日。2015年7月12日完成股份制改制，经北京市工商行政管理局登记注册，成立股份公司。统一社会信用代码：911103027975666680。截至2018年6月30日，总股本为：11,041.7995万元人民币；法定代表人：韩忠朝；注册地址：北京市北京经济技术开发区康定街1号院3号楼一、二层。

本公司目前设研发部、综合办公室、资产管理部、人力资源部、生产管理部、品质管理部、国际合作部、新型业务部、存储事业部、财务部、内控审计部、投融资部、证券事务部、子公司管理中心等。

本公司为私营企业，经营范围：细胞工程、细胞系列技术工程、细胞治疗、细胞抗体、细胞医药、基因药物、保健品、化妆品、诊断试剂、医疗器械的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术检测；销售化妆品（未经专项审批的项目除外）；投资管理；技术进出口。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十六次会议于2018年8月20日批准。

2、财务报表的合并范围及变化

报告期内合并财务报表范围包括子公司广州汉氏联合生物科技有限公司、天津昂赛细胞基因工程有限公司、北京汉氏联合干细胞研究院有限公司、河南省汉氏联合干细胞技术有限公司、杭州汉景辉投资管理有限公司、福建汉氏联合干细胞科技有限公司、贵州汉氏联合生物技术有限公司、江西汉氏联合干细胞科技有限公司、云南培爱生物科技有限公司、汉氏联合（天津）干细胞研究院有限公司、汉氏联合（西安）生物科技有限公司、HEALTH & BIOTECH FRANCE (H&B France)、广州京汉生物科技有限公司、河北瑞吉纳德生物科技有限公司、天津赛尔密码科技发展有限公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综

合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

如有初始确认时，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或金融负债的情况，应增加下述披露：

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- ③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括（具体描述指定的情况）

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账

面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 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。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	合并范围内	按照历史损失率计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法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%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

B、对其他组合中，本公司与子公司及子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、委托加工物资、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、委托加工物资、库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影

响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积（其他资本公积）。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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集

体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公家具	5	5	19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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) 借款费用资本化期间

本公司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。在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所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括专利权、软件、非专利技术、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	5	直线法	
软件	5	直线法	
商标	10	直线法	
非专利技术	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司具体研发项目的资本化条件：本公司内部研究开发项目开发阶段指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司提取、检测收入于相关服务提供完成，检测合格后确认；存储收入根据合同约定存储年限分期确认。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的

相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

包括其他恰当的估计，比如，关于对无形资产的使用寿命的评估、应收账款的减值和公允价值的估计。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期重要会计政策不存在变更的情形。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计不存在变更的情形。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
堤围费	应税收入	0.5
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司于以前年度取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）之规定，本公司享受企业所得税优惠税率，到期后公司于2017年10月25日重新取得新的《高新技术企业证书》，继续享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年，至2020年10月24日到期。

五、报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2018年6月30日，“期初”系指2018年1月1日，“本期”系指2018年1月1日至2018年6月30日，“上期”系指2017年1月1日至2017

年6月30日。本附注如无特别说明，金额单位均为人民币元。

(一) 合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末	期初
库存现金	1,673,493.22	118,060.74
银行存款	162,673,341.93	143,232,341.40
其他货币资金	4,727.72	15,973.91
合计	164,351,562.87	143,366,376.05
其中：存放在国外的款项总额	-	-

说明：期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

种类	期末				期初			
	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款								
按组合计提坏账准备的应收账款：按账龄组合计提坏账准备应收款项	43,443,153.35	100.00%	6,581,389.81	15.15%	42,523,105.72	100.00%	4,645,342.33	10.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账								
合计	43,443,153.35	100.00%	6,581,389.81	15.15%	42,523,105.72	100.00%	4,645,342.33	10.92%

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	期末				期初			
	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%
1年以内	16,619,005.09	27.85%	872,767.02	5.25%	19,560,389.96	46.00%	978,019.50	5.00%
1-2年	12,096,747.67	15.16%	1,472,617.75	12.17%	12,002,152.97	28.23%	1,200,215.30	10.00%
2-3年	6,586,727.66	13.26%	1,317,381.35	20.00%	8,210,613.07	19.31%	1,642,122.61	20.00%
3-4年	5,758,563.83	5.48%	1,727,569.15	30.00%	2,749,949.72	6.47%	824,984.92	30.00%
4-5年	2,382,109.10	0.00%	1,191,054.54	50.00%		0.00%		0.00%
5年以上	-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%
合计	43,443,153.35	100.00%	6,581,389.81	15.15%	42,523,105.72	100.00%	4,645,342.33	10.92%

(2) 2018年6月30日应收账款前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的%
山东医科元多能干细胞生物工程有限公司	是	2,396,912.46	1年以内	5.52%
广州睿业生物科技股份有限公司	否	612,410.00	1-2年	1.41%
赣州汉氏联合生物技术有限公司	是	136,984.88	3-4年	0.32%
卢霞	否	64,800.00	1-2年	0.15%
龚佳格	否	56,700.00	1-2年	0.13%
合计		3,267,807.34		7.52%

备注：与赣州汉氏联合生物技术有限公司的应收账款余额136,984.88元为以前年度发生，账龄3-4年，现公司已不存在与赣州汉氏的业务往来。

(3) 本期应收账款中，无持有5%以上股份的股东欠款情况。

(4) 期末本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

3、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末		期初	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,914,910.79	83.31%	7,899,697.18	81.80%
1-2年	2,163,462.49	16.51%	1,710,004.62	17.71%
2-3年	19,460.00	0.15%	43,435.93	0.45%
3年以上	4,357.16	0.03%	4,773.20	0.05%
合计	13,102,190.44	100.00%	9,657,910.93	100.00%

(2) 2018年6月30日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
北京大成律师事务所	非关联方	2,000,000.00	1-2年	律师费
北京博瑞康洁工程技术有限公司	非关联方	1,112,000.00	1年以内	装修
天津乐科生物科技有限公司	非关联方	841,212.70	1年以内	货款
北京基云惠康科技有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	服务费
北京百瑞泰生物科技有限公司	非关联方	487,159.00	1年以内	货款
合计		6,440,371.70		

4、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类种类

种类	期末				期初			
	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应收账款：按组合计提坏账准备其他应收款项	49,478,858.35	100.00%	8,210,052.86	16.59%	61,224,486.26	100.00%	4,500,539.68	7.35%
按组合计提坏账准备的其他收款，其中：关联组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	49,478,858.35	100.00%	8,210,052.86	16.59%	61,224,486.26	100.00%	4,500,539.68	7.35%

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末				期初			
	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%
1年以内	3,257,089.41	6.58%	746,884.47	22.93%	52,289,550.44	85.41%	2,614,477.53	5.00%
1-2年	38,306,300.33	77.42%	4,310,103.61	11.25%	2,870,992.90	4.69%	287,099.30	10.00%
2-3年	1,500,818.24	3.03%	302,423.65	20.15%	2,326,200.24	3.80%	465,240.05	20.00%
3-4年	1,933,576.41	3.91%	561,885.17	29.06%	3,675,742.68	6.00%	1,102,722.80	30.00%
4-5年	4,384,636.00	8.86%	2,192,318.00	50.00%	62,000.00	0.10%	31,000.00	50.00%
5年以上	96,437.96	0.19%	96,437.96	100.00%		0.00%		0.00%
合计	49,478,858.35	100.00%	8,210,052.86	16.59%	61,224,486.26	100.00%	4,500,539.68	7.35%

(2) 2018年6月30日其他应收款前五名情况

单位名称	与本公司关系	是否关联方	金额	账龄	占其他应收款总额的%
北京国盛京东文化传播有限公司	非关联方	否	40,410,000.00	1-2年	81.67%
北京汉氏广安科技发展有限公司	关联方	是	2,500,000.00	4-5年	5.05%
天津新技术产业园区武清开发区总公司	非关联方	否	2,120,000.00	1年以内、1-2年	4.28%
天津泰达科技发展集团有限公司	非关联方	否	671,986.68	3-4年	1.36%
北京博大国盛投资有限公司	非关联方	否	622,089.43	3-4年	1.26%
合计			46,324,076.11		93.62%

5、存货

项目	期末			期初		
	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	5,448,052.91	-	5,448,052.91	1,675,023.70	-	1,675,023.70
半成品	4,613,581.97	-	4,613,581.97	2,749,686.93	-	2,749,686.93
库存商品	1,185,949.76	-	1,185,949.76	908,696.61	-	908,696.61
低值易耗品	1,878.95	-	1,878.95	9,680.45	-	9,680.45
发出商品	-	-	-	50,358.58	-	50,358.58
委托加工物资	3,815.09	-	3,815.09	375,708.13	-	375,708.13
合计	11,253,278.68	-	11,253,278.68	5,769,154.40	-	5,769,154.40

6、其他流动资产

项目	期末	期初
委托贷款	-	-
预交其他税费	1,600,660.94	1,603,836.19
预交增值税	2,976,274.54	3,357,385.99
预交所得税	59,947.72	903,219.62
待抵扣进项税	1,672,242.68	33,212.18
短期理财	6,100,000.00	66,600,000.00
合计	12,409,125.88	72,497,653.98

说明：公司 2018 年上半年未赎回银行理财情况见下表：（单位：元）

公司	产品名称	发售银行	购买日期	购买金额
广州汉氏联合生物科技有限公司	步步生金 8688 号	招商银行广州奥园广场支行	2018.04.17	5,000,000.00
河南省汉氏联合干细胞技术有限公司	收益累进	中国银行	2017.10.20	100,000.00
河南省汉氏联合干细胞技术有限公司	搏弈睿选 18252-黄金 Au9999 合约价格期末看涨二元型	中国银行	2018.01.23	500,000.00
河南省汉氏联合干细胞技术有限公司	（网银专享）中银集富 2018-117-HQ 期	中国银行	2018.06.06	500,000.00
合计				6,100,000.00

7. 可供出售的金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
可供出售的权益工具	50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
其中：按成本计量	50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00

（2）采用成本法计量的可供出售的权益工具

被投资单位	账面价值				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金
	期初	本期	本期	期末	期初	本期	本期	期末		

		增加	减少			增加	减少			红利
北京普伦惠众投资中心(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	66.67%	
江西汉氏干细胞健康产业发展中心(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00					29.70%	

8、长期股权投资

被投资单位	期初	本期增减变动						期末	期末减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	宣告发放的现金股利或利润	计提减值准备		
北京汉氏广安科技发展有限公司	5,987,752.10							5,987,752.10	5,987,752.10
汉氏联合(西安)生物技术应用有限公司	3,439,115.18			13,834.54				3,452,949.72	
广州汉氏益兴医药科技有限公司	200,000.00							200,000.00	200,000.00
北京希诺赛尔健康科技推广有限公司	78,533,598.00			-1,532,880.80				77,000,717.20	
山东医科元多能干细胞生物工程技术有限公司	771,542.10			416,666.76				1,188,208.86	
合计	88,932,007.38							87,829,627.88	6,187,752.10

9. 固定资产

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、账面原值合计	46,104,726.86	8,515,739.37	6,997.00	54,613,469.23

其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	29,428,455.83	7,820,441.04	-	37,240,571.97
运输设备	5,520,780.63	238,573.97	-	5,759,354.60
办公设备及其他	11,155,490.40	456,724.36	6,997.00	11,613,542.66
二、累计折旧合计	29,462,555.10	2,272,802.66	6,234.01	31,729,123.75
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	17,813,085.28	1,403,224.91	-	19,216,310.19
运输设备	3,080,442.11	435,761.33	-	3,516,203.44
办公设备及其他	8,569,027.71	433,816.42	6,234.01	8,996,610.12
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	16,642,171.76	6,295,851.58	53,677.86	22,884,345.48
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	11,615,370.55	6,408,891.23	-	18,024,261.78
运输设备	2,440,338.52	-144,272.49	52,914.87	2,243,151.16
办公设备及其他	2,586,462.69	31,232.84	762.99	2,616,932.54

- (1) 截止本报告期末，公司无资产抵押情况。
- (2) 截至本报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 截至本报告期末，本公司无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 截至本报告期末，本公司无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 截至本报告期末，本公司无持有待售的固定资产。
- (6) 截至本报告期末，本公司固定资产不存在减值迹象。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
产学研基地建设项目	34,912,927.19		34,912,927.19	33,220,978.38		33,220,978.38
医院建设项目	3,921,882.51		3,921,882.51	3,832,710.41		3,832,710.41
门面房拆建工程				2,064,938.74		2,064,938.74
细胞产品国家工程研究中心	15,455,168.36		15,455,168.36	15,197,621.19		15,197,621.19
合计	54,289,978.06	-	54,289,978.06	54,316,248.72	-	54,316,248.72

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	期末数

					额	化金 额		
产学研基地建设项目	33,220,978.38	1,696,598.81		4,650.00				34,912,927.19
医院建设项目	3,832,710.41	89,172.10						3,921,882.51
细胞产品国家工程研究中心	5,197,621.19	257,547.17						15,455,168.36
合计	52,251,309.98	2,043,318.08	-	4,650.00				54,289,978.06

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算金额	工程累计投入占 预算比例	工程进度	资金来源
产学研基地建设项目	2,180,000,000.00	2%	2%	自有资金
医院建设项目	20,000,000.00	20%	20%	自有资金
细胞产品国家工程研究中心	105,000,000.00	15%	15%	自有资金
合计	2,305,000,000.00	2%	2%	-

11、无形资产

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、原价	60,711,833.22	5,000.00	-	60,716,833.22
其中：土地使用权	24,281,575.99	-	-	24,281,575.99
专利权及非专利技术	35,986,730.04	5,000.00	-	35,991,730.04
电脑软件	443,527.19	-	-	443,527.19
二、累计摊销	5,672,129.28	651,918.38	-	6,324,047.66
其中：土地使用权	1,081,890.97	243,562.74	-	1,325,453.71
专利权及非专利技术	4,376,519.52	369,046.88	-	4,745,566.40
电脑软件	213,718.79	39,308.76	-	253,027.55
三、减值准备	-	-	-	-
其中：土地使用权				
专利权及非专利技术				
电脑软件				
四、账面价值	55,039,703.94	-646,918.38	-	54,392,785.56
其中：土地使用权	23,199,685.02	-243,562.74	-	22,956,122.28
专利权及非专利技术	31,610,210.52	-364,046.88	-	31,246,163.64
电脑软件	229,808.40	-39,308.76	-	190,499.64

(1) 截至本报告期末，上述无形资产未发生减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

(2) 本公司无无形资产抵押情形。

12. 长期待摊费用

项目	期末数	期初数
装修	9,091,901.80	3,101,115.67
其他	47,169.83	221,130.39
合计	9,139,071.63	3,322,246.06

13、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
股权质押式借款	-	
预付投资款	-	
股权置换款	-	
预付购置办公楼款	45,000,000.00	45,000,000.00
预付工程款项	17,501,708.89	1,822,000.00
预付设备款	-	366,430.00
合计	62,501,708.89	47,188,430.00

14、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末		期初	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,822,738.98	54.96%	2,229,415.79	63.43%
1-2年	1,154,234.23	22.47%	644,069.34	18.32%
2年以上	1,158,961.35	22.57%	641,225.00	18.24%
合计	5,135,934.56	100.00%	3,514,710.13	100.00%

(2) 2018年6月30日应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的%
上海研生实业有限公司	非关联关系	515,307.30	1年以内	10.03%
北京德泉兴业商贸有限公司	非关联关系	144,950.00	1年以内	2.82%
北京博众翔达科技有限公司	非关联关系	141,791.10	1年以内	2.76%
北京吉泰新绎生物科技有限公司	非关联关系	111,597.22	2年以上	2.17%
北京华冠商业经营股份有限公司	非关联关系	105,062.71	1年以内	2.05%
合计		1,018,708.33		19.83%

(3) 截至本报告期末，无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项情况。

15. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末	期初
1年以内	47,791,025.85	46,544,237.50
1-2年	4,787,994.85	4,661,927.80
2年以上	23,898,265.02	20,062,816.15

合计	76,477,285.72	71,268,981.45
----	---------------	---------------

说明：预收账款增加是集中收取客户存储费增加导致的，待以后按月结转到收入。

(2) 2018年6月30日预收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的%
北京希诺赛尔科技有限公司	关联方	944,710.00	1年以内	1.24%
天津赛尔康生物医药科技有限公司	客户	332,500.00	1年以内	0.43%
胡跃	客户	278,000.00	1年以内	0.36%
山东医科元多能干细胞生物工程有限公司	关联方	182,070.00	1年以内	0.24%
冯正标	客户	115,000.00	1年以内	0.15%
合计		1,852,280.00		2.42%

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	2,416,535.08	24,666,463.37	24,870,760.83	2,657,215.26
二、离职后福利—设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,416,535.08	24,666,463.37	24,870,760.83	2,657,215.26

(2) 短期应付职工薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
工资、奖金、津贴和补贴	2,125,150.28	20,338,504.70	20,543,387.56	2,314,883.54
职工福利费	10,936.87	790,210.67	801,147.54	-
社会保险费	193,388.53	2,384,813.33	2,419,789.34	193,278.86
其中：医疗保险费	64,470.04	759,364.43	767,009.32	67,661.95
基本养老保险费	117,147.12	1,476,959.94	1,503,683.84	112,225.14
失业保险费	5,066.39	52,815.32	53,617.00	5,191.93
工伤保险费	2,213.89	37,163.75	37,367.68	2,443.42
生育保险费	4,491.09	54,929.68	55,200.50	5,756.42
其他	-	3,580.21	2,911.00	-
住房公积金	49,251.63	799,219.36	816,623.36	31,847.63
工会经费和职工教育经费	37,807.77	278,890.52	218,188.24	114,005.23
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	74,824.79	71,624.79	3,200.00
合计	2,416,535.08	24,666,463.37	24,870,760.83	2,657,215.26

(3) 截至本报告期末，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

17、应交税费

项目	期末	期初
增值税	242,317.75	750,930.77
城市维护建设税	8,405.17	27,826.46
教育费附加	3,965.01	11,774.01
企业所得税	1,036,482.68	12,500,570.72
地方教育费附加	1,988.68	8,033.65
个人所得税	208,320.43	206,998.01
土地使用税	128,623.28	128,623.28
其他	183,280.78	101,382.52
合计	1,813,383.78	13,736,139.42

18、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末		期初	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	281,227.33	6.85%	50,132.73	0.42%
1-2年	2,215,520.49	54.00%	11,375,953.64	94.41%
2-3年	142,195.25	3.47%	-	0.00%
3年以上	1,463,983.11	35.68%	623,186.96	5.17%
合计	4,102,926.18	100.00%	12,049,273.33	100.00%

(2) 2018年6月30日其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付账款总额的%
天津泰达科技发展集团有限公司	往来单位	579,276.00	1年以内	14.12%
北京中欣银宝通支付服务有限公司	非关联关系	569,965.00	1-2年	13.89%
韩忠朝	法人	500,000.00	2-3年	12.19%
天津乐科生物科技有限公司	供应商	297,027.85	3年以上	7.24%
上饶市冠福工程技术有限公司	工程建设单位	240,000.00	1年以内	5.85%
合计		2,186,268.85		53.29%

注：应付韩忠朝50万为贵州汉氏联合生物技术有限公司代收韩忠朝个人生活补助的余款。

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	8,846,318.72	60,000.00	250,362.90	8,655,955.82
减：一年内到期的递延收益	-	-	-	-
合计	8,846,318.72	60,000.00	250,362.90	8,655,955.82

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	其他变动	本期计入其他收益/营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关

海智计划工作站	11,596.50		5,281.56		6,314.94	收益相关
重点实验室补贴	200,000.00				200,000.00	与收益相关
江西省干细胞工程技术研究中心	500,000.00		241,178.28		258,821.72	与收益相关
科协科普专项经费		60,000.00			60,000.00	与收益相关
人胎盘间充质干细胞凝胶制剂治疗皮肤损伤和难愈性皮肤溃疡	34,722.22			3,903.06	30,819.16	与资产相关
围产期干细胞北京市工程实验室创新能力建设项目	8,100,000.00				8,100,000.00	与资产相关
合计	8,846,318.72	60,000.00	246,459.84	3,903.06	8,655,955.82	-

20、股本

股东名称	期初		本期变动	期末	
	股数（万股）	持股比例%	（万股）	股数（万股）	持股比例%
总股本	11,041.7995			11,041.7995	100.00%
韩忠朝	5,335.0000	48.32%		5,335.0000	48.32%
西安国际医学投资股份有限公司	3,400.0000	30.79%		3,400.0000	30.79%
北京汉氏鼎盛投资中心（有限合伙）	585.0000	5.30%		585.0000	5.30%
北京汉氏联合投资控股有限公司	363.2000	3.29%	1.5000	364.7000	3.30%
北京金科汇鑫创业投资中心（有限合伙）	340.0000	3.08%		340.0000	3.08%
北京汉氏鼎鑫投资中心（有限合伙）	315.8000	2.86%		315.8000	2.86%
上海镕畿投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	1.81%		200.0000	1.81%
上海衡衍投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	1.81%		200.0000	1.81%
华融证券股份有限公司做市专用证券账户	71.8000	0.66%	1.0000	72.8000	0.66%
中国银河证券股份有限公司做市专用证券账户	52.7413	0.49%	0.9000	53.6413	0.48%
其他投资者	178.2582	1.61%	-3.4000	174.8582	1.58%

21、资本公积

项目	期初	期末
股本溢价	220,225,222.58	220,225,222.58
合计	220,225,222.58	220,225,222.58

22、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算	115,582.66						200,805.28
其他综合收益合计	115,582.66						200,805.28

23、盈余公积

项目	期初	期末
法定盈余公积	5,608,681.13	5,608,681.13
任意盈余公积		
合计	5,608,681.13	5,608,681.13

24、未分配利润

项目	本期增加	本期减少
上年年末未分配利润	59,745,883.88	
加：期初未分配利润调整数		
调整后期初未分配利润	59,745,883.88	
其中：会计政策变更		
其他调整因素		
本期期初余额	59,745,883.88	
加：本期归属于所有者的净利润	-10,461,569.08	
本期其他所有者权益内部结转		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作资本溢价		
其他		
本期期末余额	49,284,314.80	

25、营业收入、营业成本

项目	本期	上期
主营业务收入	57,148,934.84	45,211,381.47
其他业务收入	144,279.98	615,963.14
合计	57,293,214.82	45,827,344.61
主营业务成本	18,421,295.72	12,965,463.84
其他业务成本	125,687.30	1,026,778.42
合计	18,546,983.02	13,992,242.26

主营业务一按业务类型分类

分类名称	本期	上期
------	----	----

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务费	52,740,433.08	15,848,737.81	43,135,600.76	12,153,677.97
其他收入	4,408,501.76	2,572,557.91	2,075,780.71	811,785.87
合计	57,148,934.84	18,421,295.72	45,211,381.47	12,965,463.84

26、营业税金及附加

项目	本期	上期
营业税	43,009.03	98,651.08
城市维护建设税	63,968.83	74,247.02
教育费附加	25,892.07	31,783.61
地方教育费附加	17,294.71	18,311.58
印花税	28,387.70	65,016.00
土地使用税	272,692.89	144.98
车船使用税	7,020.00	
其他	-	2,630.04
合计	458,265.23	290,784.31

27、销售费用

项目	本期	上期
运杂包装费	140,660.48	87,054.27
业务招待费	669,568.26	699,010.34
人工成本	7,958,120.39	6,400,199.51
广告业务宣传费	398,652.07	1,393,513.70
折旧费	59,952.42	61,210.17
财产维修保险费	571,859.76	779,763.88
租赁费	157,541.35	-
其他	12,788,952.82	8,089,261.76
合计	22,745,307.55	17,510,013.63

28、管理费用

项目	本期	上期
人工费用	10,561,182.46	8,108,638.73
租赁费	2,305,030.08	2,078,844.42
办公费	208,080.75	334,995.14
折旧与摊销	1,006,587.39	1,097,539.67
差旅费	338,931.31	1,439,677.21
试验费用	-	1,752,632.26
业务招待费	277,013.16	416,139.85
中介服务费	76,664.50	474,026.56
税费	10,320.43	348,993.29
研发费用	2,994,261.27	2,529,141.13
其他费用	4,071,982.34	86,532.03
合计	18,855,792.42	16,138,019.16

29、研发费用

项目	本期	上期
费用化支出	4,932,067.66	2,529,141.13
人员人工	2,644,728.21	801,588.27
检验费	567,319.92	14,150.94
耗材费	907,341.23	664,519.51
水电费	121,070.42	15,108.58
租赁费	5,884.23	18,530.77
折旧费用与长期待摊费用	176,455.04	55,961.36
无形资产摊销	235,849.08	235,849.07
其他费用	273,419.53	723,432.63
合计	4,932,067.66	2,529,141.13

30、财务费用

项目	本期	上期
利息支出（减利息收入）	-1,141,430.43	-1,803,544.48
汇兑损益	-	-
手续费	186,620.94	131,643.77
合计	-954,809.49	-1,671,900.71

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,596,101.31	2,426,733.91

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,102,379.50	-1,385,808.6
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	684,655.79	332,683.21
合计	-417,723.71	-1,053,125.40

备注：其他投资收益指短期理财产品收益。

33、营业外收入

项目	本期	上期
政府补助	1,314,362.50	400,672.46
其他	24,822.79	48,401.50
合计	1,339,185.29	449,073.96

34、营业外支出

项目	本期	上期
对外捐赠	38,850.00	45,600.00
滞纳金	573.85	240.66
其他	45,086.94	27,052.12
合计	84,510.79	72,892.78

35、现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
营业外收入	1,121,176.61	4,215,955.02
其他往来款	8,576,014.67	13,008,157.45
合计	9,697,191.28	17,224,112.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
费用化支出	41,433,797.13	39,155,576.25
往来款	-3,958,874.88	5,790,937.87
合计	37,474,922.25	44,946,514.12

36、现金流量表补充资料

(1) 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:	本期金额	上期金额
净利润	-11,822,026.13	-2,555,346.81
加: 资产减值准备	5,596,101.31	2,165,257.10
固定资产折旧	7,361,935.12	1,559,242.42
无形资产摊销	686,918.38	597,669.32
长期待摊费用摊销	2,613,756.27	95,600.45
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)	762.99	-38,267.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,366.62	490.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-203,130.89
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	417,723.71	1,053,125.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-749,076.98	-348,449.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	30,469.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,634,267.97	-136,433.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,278,810.57	17,006,504.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,644,164.17	-29,346,865.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-20,452,514.66	-10,120,134.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况:	-	-
现金的期末账面余额	164,351,562.87	141,153,042.67
减: 现金的期初账面余额	143,366,376.05	291,123,859.10
加: 现金等价物的期末账面余额	-	-

减：现金等价物的期初账面余额	-	
现金及现金等价物净增加额	20,985,186.82	-149,970,816.43

(2) 现金和现金等价物的构成

一、现金	本期	上期
其中：库存现金	1,673,493.22	116,360.42
可随时用于支付的银行存款	162,678,069.65	141,029,599.87
可用于随时支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(二) 母公司财务报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末				期初			
	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：按账龄组合计提坏账准备应收款项	28,763,743.14	100.00%	5,228,215.73	18.18%	26,445,032.28	100.00%	3,159,675.88	11.95%
单项金额虽重大								

但 单 项 计 提 坏									
合计	28,763,743.14	100%	5,228,215.73	18.18%	26,445,032.28	100.00%	3,159,675.88	11.95%	

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	期末				期初			
	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%
1年以内	6,243,386.27	21.71%	312,169.32	5.00%	11,220,678.66	42.43%	561,033.93	5.00%
1-2年	8,648,155.84	30.07%	864,815.59	10.00%	6,721,556.50	25.42%	672,155.65	10.00%
2-3年	5,868,512.98	20.40%	1,173,702.59	20.00%	6,243,528.40	23.61%	1,248,705.68	20.00%
3-4年	5,621,578.95	19.54%	1,686,473.69	30.00%	2,259,268.72	8.54%	677,780.62	30.00%
4-5年	2,382,109.10	8.28%	1,191,054.54	50.00%		0.00%		0.00%
5年以上		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%
合计	28,763,743.14	100.00%	5,228,215.73	18.18%	26,445,032.28	100.00%	3,159,675.88	11.95%

(2) 2018年6月30日应收账款前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的%
山东医科元多能干细胞生物工程有限公司	是	2,396,912.46	1年以内	8.33%
卢霞	否	64,800.00	1-2年	0.23%
龚佳格	否	56,700.00	1-2年	0.20%
黄玮	否	50,400.00	1年以内	0.18%
沙丽曼	否	50,400.00	1年以内	0.18%
合计		2,619,212.46		9.11%

(3) 本期应收账款中，无持有5%以上股份的股东情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类种类

种类	期末				期初			
	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应收账款：按账龄组合计提坏账准备其他应收款项	47,975,890.50	95.35%	6,901,594.44	14.39%	54,850,240.02	95.34%	3,976,287.81	7.25%

组合计提坏账准备的应收账款,其中:关联组合	2,342,133.00	4.65%			2,678,423.00	4.66%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	50,318,023.50	100%	6,901,594.44	14.39%	57,528,663.02	100%	3,976,287.81	7.25%

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	275,783.14	0.57%	13,789.16	5.00%
1-2年	41,627,007.47	86.77%	4,162,700.75	10.00%
2-3年	412,592.00	0.86%	82,518.40	20.00%
3-4年	1,179,433.93	2.46%	353,830.17	30.00%
4-5年	4,384,636.00	9.14%	2,192,318.00	50.00%
5年以上	96,437.96	0.20%	96,437.96	100.00%
合计	47,975,890.50	100.00%	6,901,594.44	14.39%

(2) 2018年6月30日其他应收款前五名情况

单位名称	与本公司关系	是否关联方	金额	账龄	占其他应收款总额的%
北京国盛京东文化传播有限公司	非关联方	否	40,410,000.00	1-2年	84.23%
北京汉氏广安科技发展有限公司	关联方	是	2,500,000.00	4-5年	5.21%
广州汉氏联合生物科技有限公司	关联方	是	1,107,098.00	1年以内	2.31%
江西汉氏联合干细胞科技有限公司	关联方	是	635,900.00	1-2年	1.33%
北京博大国盛投资有限公司	非关联方	否	622,089.43	3-4年	1.30%
合计			45,275,087.43		94.37%

说明:北京博大国盛投资有限公司款项为公司营业场所房租押金。

(3) 本期其他应收款中无持有5%以上股份的股东情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	249,050,402.84		249,050,402.84	249,050,402.84		249,050,402.84
对联营企业投资	3,318,277.78	200,000.00	3,118,277.78	4,410,657.28	200,000.00	4,210,657.28

合计	252,368,680.62	200,000.00	252,168,680.62	253,461,060.12	200,000.00	253,261,060.12
----	----------------	------------	----------------	----------------	------------	----------------

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州汉氏联合生物科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00	-	-
北京希诺赛尔健康科技推广有限公司	10,416,845.84			10,416,845.84	-	-
北京汉氏联合干细胞研究院有限公司	5,420,000.00			5,420,000.00	-	-
河南省汉氏联合干细胞技术有限公司	4,320,000.00			4,320,000.00	-	-
杭州汉景辉投资管理有限公司	600,000.00			600,000.00	-	-
贵州汉氏联合生物技术有限公司	7,001,100.00			7,001,100.00	-	-
江西汉氏联合干细胞科技有限公司	81,904,000.00			81,904,000.00	-	-
福建汉氏联合干细胞科技有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00	-	-
汉氏联合(西安)生物科技有限公司	5,100,500.00			5,100,500.00	-	-
云南培爱生物科技有限公司	800,000.00			800,000.00	-	-
HEALTH&BIOTECH FRANCE	8,927,957.00			8,927,957.00	-	-
汉氏联合(天津)干细胞研究院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州京汉生物科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河北瑞吉纳德生物科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
合计	249,050,402.84	-	-	249,050,402.84	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,076,656.43	7,147,504.40	24,206,446.30	7,864,119.35
其他业务	209,738.43	111,092.68	1,114,005.39	1,026,778.42

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,102,379.50	-1,385,808.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他	154,613.65	332,683.21
合计	-947,765.85	-1,053,125.40

说明：其他为购买理财产品及定向资产投资获得的投资收益。

(三) 补充资料

1、非经常性损益项目

项目	本期	上期
非流动性资产处置损益	-762.99	37,776.59
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,803.18	3,089.84
政府补助	1,305,265.56	2,526,582.62
对非金融企业收取的资金占用费		
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	255,412.56	
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期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		203,130.89
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	29,705.86	201,823.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,591,424.17	2,972,403.30
减：非经常性损益的所得税影响数	363,710.44	532,062.66
非经常性损益净额	1,227,713.73	2,440,340.64
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	181,947.86	759,834.02
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,045,765.87	1,680,506.62

2、净资产收益率

(1) 指标

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-2.68%	-1.06%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.94%	-1.59%

(2) 计算过程

项目	代码	本期	上期
----	----	----	----

报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-10,461,569.08	-3,329,266.00
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,045,765.87	1,680,506.62
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-11,507,334.95	-5,009,772.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	396,113,365.25	316,405,907.63
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	EI		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份	MI		
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	EJ		
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	MJ		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数			
其他事项引起的净资产增减变动	EK		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	MK		
报告期月份数	MO	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	385,737,018.79	313,076,641.63
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=(P1+F)/2+E0*EI/MI-EJ*MJ/MO+EK*MK/MO$	390,925,192.02	314,741,274.63
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	-2.68%	-1.06%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	-2.94%	-1.59%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	-0.09	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.05

说明：本公司报告期内无稀释性事项。

（四）关联方

1、关联方的认定标准：

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方为自然人韩忠朝。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
西安国际医学投资股份有限公司	母公司股东之一
北京汉氏联合投资控股有限公司	同一最终控制人
生之源干细胞科技（赣州）股份有限公司	同一最终控制人
赣州汉氏联合生物技术有限公司	同一最终控制人
山东医科元多能干细胞生物工程有限公司	联营企业
汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司	联营企业
北京汉氏鼎盛投资中心（有限合伙）	母公司股东之一
北京汉氏广安科技发展有限公司	联营企业
广州汉氏益兴医药科技有限公司	联营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、董事、监事、高级管理人员的详细情况

关联方名称	与本公司关系
韩忠朝	实际控制人、董事长、总经理
韩之海	董事、副总经理
文海军	董事、副总经理
方震	董事、财务总监
薛博	董事会秘书

（五）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接%	间接	
广州汉氏联合生物科技有限公司	广州	广州	服务	100%		设立
北京希诺赛尔健康科技推广有限公司	北京	北京	服务	100%		设立
北京汉氏联合干细胞研究院有限公司	北京	北京	服务	100%		设立
河南省汉氏联合干细胞技术有限公司	河南省	河南省	服务	67%		设立
杭州汉景辉投资管理有限公司	杭州	杭州	服务	60%		设立
福建汉氏联合干细胞科技有限公司	福州	福州	服务	51%		设立
贵州汉氏联合生物技术有限公司	贵州省	贵州省	服务	55%		设立
江西汉氏联合干细胞科技有限公司	江西省	江西省	服务	51%		设立
汉氏联合（西安）生物科技有限公司	陕西省	西安市	服务	51%		设立
云南培爱生物科技有限公司	云南省	云南省	服务	70%		设立
HEALTH&BIOTECH FRANCE	法国巴黎	法国巴黎	服务	70%		非同一控制下合并
汉氏联合（天津）干细胞研究院有限公司	天津	天津	服务	100%		设立
广州京汉生物科技有限公司	广州	广州	服务	100%		设立
河北瑞吉纳德生物科技有限公司	河北	河北	服务	100%		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利
河南省汉氏联合干细胞技术有限公司	28%	1,321.96	-
江西汉氏联合干细胞科技有限公司	49%	668,954.98	-

(3) 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司	期末					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南省汉氏联合干细胞技术有限公司	6,980,425.93	781,779.02	7,762,204.95	4,468,242.03		4,468,242.03
江西汉氏联合干细胞科技有限公司	84,058,863.97	94,246,417.60	178,305,281.57	8,703,412.10	525,136.66	9,228,548.76

子公司	期初					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南省汉氏联合干细胞技术有限公司	4,795,181.00	993,038.44	5,788,219.44	2,498,977.80		2,498,977.80
江西汉氏联合干细胞科技有限公司	84,779,654.40	92,244,729.73	177,024,384.13	8,601,269.06	711,596.50	9,312,865.56

续表

子公司	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
河南省汉氏联合干细胞技术有限公司	3,556,595.25	4,721.28	4721.28	395,703.91
江西汉氏联合干细胞科技有限公司	13,483,962.77	1,365,214.24	1,365,214.24	44,667.97
子公司	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
河南省汉氏联合干细胞技术有限公司	2,039,511.62	-382,841.47	-382,841.47	-31,370.66
江西汉氏联合干细胞科技有限公司	8,097,298.30	3,103,153.82	3,103,153.82	-1,818,705.90

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东医科元多能干细胞生物工程技术有限公司	山东	山东	服务业	35%		权益法

汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司	西安	西安	服务业	34%		权益法
--------------------	----	----	-----	-----	--	-----

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	山东医科元多能干细胞生物工程有限公司		汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	16,001,273.19	13,371,118.90	10,138,089.31	10,089,927.82
非流动资产	1,629,059.27	2,075,937.13	28,037.50	31,393.75
资产合计	17,630,332.46	15,447,056.03	10,166,126.81	10,121,321.57
流动负债	13,685,450.01	12,692,650.03	10,918.32	6,802.91
非流动负债	550,000.00	550,000.00		
负债合计	14,235,450.01	13,242,650.03	10,918.32	6,802.91
净资产	3,394,882.45	2,204,406.00	10,155,208.49	10,114,518.66
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益			10,155,208.49	10,114,518.66
按持股比例计算的净资产份额	1,188,208.86	771,542.10	3,452,770.89	3,438,936.34
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值				

续表：

项目	山东医科元多能干细胞生物工程有限公司		汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司	
	本期发生	上期发生	本期发生	上期发生
营业收入	13,484,768.97	17,274,334.85		-
净利润	1,190,476.45	-112,398.54	40,689.83	46,290.98
终止经营的净利润				-
其他综合收益				-
综合收益总额	1,190,476.45	-112,398.54	40,689.83	46,290.98
企业本期收到的来自联营企业的股利				-

(六) 金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。

本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改

变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。

本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 10.57%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 28.11%。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 22.34%。

(七) 公允价值

1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

(八) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

控股股东名称	关联关系	持股比例%	表决权比例%
韩忠朝	控股股东	51.63%	51.63%

说明：韩忠朝直接持有公司股份比例为 48.32%；通过北京汉氏联合投资控股有限公司间接持有公司股份比例为 3.31%（北京汉氏联合投资控股有限公司为韩忠朝个人独资企业），合计持有公司股份 51.63%，表决权比例为 51.63%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注（五）1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注（五）2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
西安国际医学投资股份有限公司	母公司股东之一
北京汉氏联合投资控股有限公司	同一最终控制人
生之源干细胞科技（赣州）股份有限公司	同一最终控制人
赣州汉氏联合生物技术有限公司	同一最终控制人
山东医科元多能干细胞生物工程有限公司	联营企业
汉氏联合（西安）生物技术应用有限公司	联营企业
北京汉氏鼎盛投资中心（有限合伙）	母公司股东之一
北京汉氏广安科技发展有限公司	联营企业
广州汉氏益兴医药科技有限公司	联营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东医科元多能干细胞生物工程有限公司	技术服务费	1,758,680.75	3,341,919.12
山东医科元多能干细胞生物工程有限公司	原材料	97,499.53	547,511.10

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,139,944.00	1,066,126.00

（3）偶发性关联交易

关联方	关联交易内容	交易金额
-----	--------	------

韩忠朝	公司全资子公司广州京汉生物科技有限公司购买韩忠朝先生持有的天津昂赛细胞基因工程有限公司 32%的股权	17,360,000.00
-----	--	---------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京汉氏广安科技发展有限公司	2,500,000.00	1,250,000.00	2,500,000.00	750,000.00
应收账款	山东医科元多能干细胞生物工程有限公司	2,396,912.46	146,481.17	2,468,711.24	123,435.56
应收账款	赣州汉氏联合生物技术有限公司	136,984.88	41,095.46	136,984.88	27,396.98
其他应收款	生之源健康产业投资发展(赣州)股份有限公司	540,000.00	162,000.00	540,000.00	108,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	韩忠朝	500,000.00	500,000.00

北京汉氏联合生物技术股份有限公司

董事会

2018年8月20日