

[2018]12010001

目 录

一、 审阅报告.....	1
二、 已审备考合并财务报表	
1、 备考模拟合并资产负债表.....	3
2、 备考模拟合并利润表.....	5
3、 备考模拟财务报表附注.....	6



瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 11th Floor, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xitongne Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所 审计报告

RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM (Special General Partnership) Beijing Branch Audit Report

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所 审计报告

RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM (Special General Partnership) Beijing Branch Audit Report

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所 审计报告

RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM (Special General Partnership) Beijing Branch Audit Report

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所 审计报告

RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM (Special General Partnership) Beijing Branch Audit Report

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所 审计报告

RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM (Special General Partnership) Beijing Branch Audit Report

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所 审计报告

RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM (Special General Partnership) Beijing Branch Audit Report

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所 审计报告

RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM (Special General Partnership) Beijing Branch Audit Report

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所 审计报告

RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM (Special General Partnership) Beijing Branch Audit Report

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所 审计报告

(本页无正文)



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师:

中国注册会计师:



二〇一八年一月四日

备考模拟合并资产负债表

2017年8月31日

编制单位：中源协和细胞基因工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	372,284,450.92	456,408,914.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	52,506,666.28	129,102,471.80
衍生金融资产			
应收票据		922,323.00	
应收账款	七、3	319,602,288.94	294,688,155.60
预付款项	七、4	52,740,725.37	30,425,659.43
应收利息	七、5	23,934.25	57,615.91
应收股利			
其他应收款	七、6	58,936,853.23	14,932,663.94
存货	七、7	197,112,788.69	194,634,274.07
持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产	七、8	80,870,539.78	68,340,227.32
其他流动资产	七、9	55,026,101.11	243,000.00
流动资产合计		1,189,746,679.57	1,263,564,225.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、10	225,890,467.92	226,267.92
持有至到期投资			
长期应收款	七、11	91,759,510.79	24,621.81
长期股权投资	七、12	202,505,501.25	59,334,959.35
投资性房地产	七、13	88,553,027.80	11,586,557.51
固定资产	七、14	679,005,194.29	788,428,057.81
在建工程	七、15	99,589,097.91	80,649,087.25
工程物资			
固定资产清理			21,188.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、16	191,743,589.58	212,101,711.52
开发支出	七、17	2,205,582.70	903,081.98
商誉	七、18	1,389,429,838.09	389,429,838.09
长期待摊费用	七、19	120,653,974.93	128,305,997.19
递延所得税资产	七、20	36,554,426.28	35,967,062.27
其他非流动资产	七、21		175,315,852.62
非流动资产合计		3,260,796,685.30	3,263,140,377.07
资产总计		4,450,543,364.87	4,525,704,602.39

(转下页)

备考模拟合并资产负债表 (续)

2017年8月31日

编制单位: 中河永和细胞基因工程股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款	七、22	7,954,512.70	20,332,057.58
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	七、23	65,168,487.73	71,509,643.04
预收款项	七、24	967,969,699.16	943,652,496.72
应付职工薪酬	七、25	41,078,117.52	45,167,802.79
应交税费	七、26	32,870,247.16	39,358,800.6
应付利息	七、27	1,549,508.34	
应付股利	七、28	2,842,853.99	2,842,853.99
其他应付款	七、29	69,402,731.48	138,266,190.4
持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债	七、30	17,363,881.76	25,474,864.4
其他流动负债		1,879,893.50	
流动负债合计		1,228,076,736.32	1,286,604.4
非流动负债:			
长期借款	七、31	154,376,600.00	78,626.4
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七、32	9,614,800.00	9,614,800.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、33	11,879,277.14	11,879,277.14
递延所得税负债	七、34	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		176,861,200.00	80,511,026.54
负债合计		1,404,937,936.32	1,367,115,430.94
股东权益:			



备考模拟合并利润表

2017年度1-8月

项目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入		863,423,351.79	1,295,431,323.26
其中：营业收入	七、35	863,423,351.79	1,295,431,323.26
二、营业总成本		823,921,537.61	1,159,338,070.4
其中：营业成本	七、35	823,921,537.61	1,159,338,070.4
税金及附加		13,936,670.20	10,796,633.3
销售费用	七、36	176,351,392.36	216,680.7
管理费用	七、37	327,878,979.62	422,665
研发费用	七、38	667,608.72	2,24
资产减值损失	七、39	7,317,041.18	13.60
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、40	144,725.4	
投资收益(损失以“-”号填列)	七、41	10,134,974.31	-4
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,380,308.30	
其他收益			422,218.59
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			49,914,886.54
加：营业外收入	七、42		7,674,467.69
其中：非流动资产处置利得	七、42		715,567.72
减：营业外支出	七、43		2,221,389.22
其中：非流动资产处置损失	七、43		115,407,99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			53,367,965.01
减：所得税费用	七、44		22,023,451.77
五、净利润(净亏损以“-”号填列)			31,344,513.24
归属于母公司股东的净利润			17,055,375.79
少数股东损益			14,289,137.45
六、其他综合收益的税后净额			-17,758,340.25
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-17,758,340.25
(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			-17,758.34
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			-17,758.34
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			13,586,172.99
归属于母公司股东的综合收益总额			74,904,766.32

第3页至第5页的备考合并报表由以下人员签署：

会计机构负责人： [Signature]

法定代表人： [Signature]

主管会计工作负责人： [Signature]

2017 1-8 2016

(1992)304 1992 5 5 1993 5 4

2008 11 14 2008

2009 2 11 120000000008313

325,041,030.00 2013 11 8

[2013]1429 24,250,000 349,291,030.00

2014 4 28

[2014]374 2014

2014 3,250,000.00

352,541,030.00

2014

2014 11 11

2014 12 24

1403 2014

33,714,284.00

2015 1 23 386,255,314.00

2016 1 18
 164,000.00
 14,000
 14,000
 7,000 21,000 14,000
 386,091,314.00 80,000

A 1002

2018 1 4

1

100%

80.00%

20.00%

100%

2017 8 31

100%

121,000.00

100%

120,000.00

120

90%

21.36 /

56,179,775

1	80.00%	96,000.00	44,943,820
2	20.00%	24,000.00	11,235,955

		100.00%	120,000.00	56,179,775
--	--	---------	------------	------------

2

50,000

20%

100%

1		45,209.00	40,000.00
2		6,500.00	6,000.00
3		4,000.00	4,000.00
		55,709.00	50,000.00

1

		58,166.57		
	2015 11 19			
	91310000MA1K32KU1N			
		211	302	368
		211	302	368

2

2015 11 19

100.00

99.00

1.00

		%	
	1.00	1.0000	-
	99.00	99.0000	-
	100.00	100.0000	-

2015 12 11

100.00 20,000.00
19,999.00 99.9950%

		%	
	1.00	0.0050	-
	19,999.00	99.9950	-
	20,000.00	100.0000	-

2015 12 18

57,366.57 , 77,365.57
25.85% 74.15% 19,999.00

		%	
	57,366.57	74.1500	-
	19,999.00	25.8500	-
	77,365.57	100.0000	-

2016 1 28

800.00
2016 1 6 2016 1 29
181,785.60 57,366.57

		%	
	57,366.57	74.1500	57,366.57
	19,999.00	25.8500	800.00

	77,365.57	100.0000	58,166.57
--	-----------	----------	-----------

2017 9 1

14.0028%
 60.1472% 30,832.31
 39.8528%
 60.1472%

		%	
	46,533.26	60.1472	46,533.26
	30,832.31	39.8528	11,633.31
	77,365.57	100.0000	58,166.57

2017 9 14

2017 11 7

58,166.57
 46,533.26 80%
 11,633.31 20%

		%	
	46,533.26	80.0000	46,533.26
	11,633.31	20.0000	11,633.31
	58,166.57	100.0000	58,166.57

1
 100% 100%

26

2

2016 1 1

2016 1 1

2018

2016

2017

3

4

5

6

2015 11 19

2016 7 29

2015 1 1

2016 1 1

2016 1 1

2016 7 31

2016 1 1

2018	1	3	2016	7	31	(2017)
163			PPA			
				2016	1	1
				2016	1	1

							22
							27
1							
					1	1	12 31
2							
	12						
3							
4							
1							
2							

5

1

2

2 —

11

22 —

8

11 2

6

7

1

2

8

1

2

A.

B.

C.

A.

B.

3

4

5

8

B

a.

1	1	%	%

1-2

3

400

A

B

1		
		-
1	60	-
61	90	10
91	180	50
181	360	80
360		100
2		
1		-
1	2	10
2	3	20
3		30
3		
1		-
1	2	10
2	3	20
3		30

4

5

1-24

24

3

24

6

10

1

2

3

4

5

6

11

8

1

5 2

12

--	--	--	--

18

13

1

2

3
16
1

2

3

18

17

18

19

20

2

1
3

21

1

2

22

1

2

A

B

C

D

A

B

C

3

4

23

1

2

1

2

3

4

24

/

1

2

3

4

25

1

2

3

4

26

27

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

5

2016 12 5

GR201651100391)

GR201533000996)

	3									
	(2015	2018)	15%						
	13									
GR201332000221					2013	8	5	2016	8	4
								63		
					15%					
								2015		
01 01	2015	12	31	15%						
	14									
GR201611001321					2016	12	22	2019	12	
	21									
	15									
GR201611001321					2015	11	24	2018	11	
	23									

	2017 1-8	2016 1-12	2017 1 1 2017 8 31
1			
			6,475,439.00
	40,000,000.00	6,291,628.17	

2			

		%		%
3				
1				

		%		%

A

			%
1			
1 2			
2 3			
3 4			
4 5			
5			

B

			%
1			
1 2			

				%
2	3			
3	4			
4	5			
5				

2

			%		%
	-				
	-				
	-				

			%		%
	-				
	-				
	-				

			%
1	60		
61	90		
91	180		
181	360		
360			—

			%
1	60		
61	90		
91	180		
181	360		
360			—

3			
	6,360,305.18		
4			
37,263,096.88		10.19%	
	3,089,316.59		
4			
1			

		%	%
--	--	---	---

1

6

1

			%		%

			%		%

				%	

				%
				%

1

				%
			5	
			5	
			5	
			—	

7

1

8

			11

9

Biocare		

10

1

2

Banyan Biomarkers, Inc.				

						%
Banyan Biomarkers, Inc.						

11

--	--	--	--	--	--	--	--

12

13

1		
2		
3		
4		
1		
2		
3		
4		
1		
2		
3		
4		
1		
2		

14

1

--	--	--	--	--	--	--

1

2

16

1				

2

2			
3			
1			
4			
1			
2			
1			
2			
3			
1			
4			
1			
2			
3			
4			
1			
2			

17

				

2

1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					

3

1					
2					
3					

26

31

	30	

1 2017 4 7700
 2017 4 13 2020 4 13
 ZH1700000041583 100%

DB1700000031755

7700

DB1700000031753

2 2011 9 1
 2011 9 27 2019 9 26 2011

0004

45

115011100023

2011

002

3 2016 6

63,090,000.00

2016 6 24

2026 6 22

2016

10

2016 60

32

							/
							1
							2
10						/	
131							
2016							

1

[2015]4

150

2016

12

2

2017

8

31

34

38

39

40

BioCheck		

41

42

				/

2016

1

		%				

	%					

2

2016 05 13

2017 05 27

1

1

1

1

2017 8 31

5%

5%				
5%				

2

<

50				
50				
3				

2

2017 8 31

3

2017 8 31

--	--	--	--	--

/

2

		2017	1-8	2016

—

3

		2017	1-8	2016

4

Sunshine Technologies Holding Corp.

5

	17.36	2016	1	4	2020	1 21
	8.80	2016	1	4	2020	1 20
	4.00	2017	1	20	2020	2 23
	1.00	2017	2	21	2020	2 27
	3.00	2017	4	21	2020	2 12

4

6

1

1

2

	2014	8	15		2014		
					2014		(
)					3,250,000.00		
13.60				44,200,000.00			
				20	27.20 /	50%	
2014					59,767,500.00		
					4		1
3				12	48		
					12	24	
24	36	36	48				
30%	30%	40%					
	36	(1,096)				
12					24		
			36				
3							

1

1

2012 12 12

2012 12 31 11 2013 4 1 200 800

600

6

300

300

1,682,396.22

2017 8 31

811,914.32

2 2017 8 31

	2017 8 31	2016 12 31

2

1

2016 1 5

2015 12 31

2016 1 4

8.8

26.16

2016 1 4

17.36

2020 1 21

2

12,500

100%

12,500

13,300

100%

2016 4 11

2016 6 2

1.25

1.33

2017 8 14

100%

2016

10

2017 1 20

4

2017 2 21

1

2017 4 21

3

