



JILIN ZHONG KE
Bio-engineering co., Ltd.

吉林中科

NEEQ : 839666

吉林省中科生物工程股份有限公司

Jilin Zhongke Bio-Engineering Joint Stock Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年6月28日,2021年度吉林省科技发展计划支持项目医药健康领域项目公示中,吉林中科承办或协办的《胎盘间充质干细胞的分离、扩增及其安全性与有效性研究》、《用于中重度银屑病治疗的羊膜间充质干细胞制剂的研究开发》、《人源羊膜间充质干细胞及其外泌体治疗自发出血性脑损害的临床前研究》三个项目入选。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人梁磊、主管会计工作负责人哈克及会计机构负责人（会计主管人员）李曼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业监管政策风险	虽然细胞治疗已经被纳入国家的重点发展领域，但是我国细胞治疗临床应用配套法规尚在不断完善的過程之中，尚未出台明确的法律法规和实施细则。若未来行业法律法规发生重大不利变化，将可能对公司现有业务产生重大不利影响，给公司持续经营能力带来一定风险。
2、技术研发风险	细胞治疗是国际生物技术领域的前沿尖端科技。公司所掌握的细胞技术在技术含量、研究开发及产业化水平方面已达到先进水平，但具体研发项目仍存在研发结果达不到预期效果的客观风险。如果出现技术研发失败，或者技术成果无法顺利转化为产业化应用，公司将面临较大的损失。
3、医疗纠纷的风险	细胞治疗技术作为一种新型治疗手段有着传统方式无可取代的优点，但是仍然会面临医疗纠纷的风险。由于细胞技术属于生物科学的前沿技术，治疗价格昂贵，且患者的体质、病症各异，细胞治疗不排除造成治疗效果不佳，或产生副作用的后果，由此可能引发的医疗纠纷也是公司作为生物科技企业面临的风险之一。
4、细胞制剂质量控制风险	公司作为细胞技术服务提供方，为客户提供各类细胞制剂，不参与疾病的诊断与治疗。自公司成立起，公司一直重视细胞制剂质量安全控制，建立了系统化的细胞制备流程，制备过程实现全程监控，确保临床转化医学研究和应用所需细胞制剂的

	质量安全。虽然细胞治疗临床上比较安全、有效，但是公司细胞制剂可能因为制备过程或者运输过程质量控制出现差错，导致出现医疗事故，对公司产生不利影响。
5、人才流失的风险	虽然公司已拥有一支实力较强的技术研发团队，且相对稳定，公司亦建立了合理的员工激励机制。但当前企业之间的人才竞争激烈，如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成不利影响。
6、市场竞争加剧风险	近年来，细胞治疗行业受到政府的大力支持，享受各种政策性优惠，生物科技已经成为市场投资热门领域之一。细胞治疗是未来疾病治疗的发展方向，在可观的业务收入及庞大的市场空间的吸引下，从事细胞技术研究的公司大量出现，国外大型制药公司及其他资金、技术雄厚的竞争对手不断涌入，加之相关的市场规则尚不完善，市场主体间竞争增多。近年来，国内已有多家上市公司通过各种方式进入细胞治疗领域，如冠昊生物、香雪制药、姚记科技、中源协和等。由于上市公司具有雄厚的资金实力及品牌影响力，这些公司的加入必将使整个行业的竞争加剧。
7、实际控制人不当控制的风险	梁磊直接持有的公司股份数量为 19,166,350 股，持股比例为 37.5811%，为公司第一大股东；梁磊的配偶刘微直接持有的公司股份数量为 2,455,650 股，持股比例为 4.815%。梁磊、刘微夫妇为公司的控股股东、实际控制人。尽管公司制定了适应企业发展阶段的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度，但若实际控制人通过其控制地位对公司经营、财务决策等事项实施重大影响，并通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项的情况下，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，则可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中科生物、吉林中科	指	吉林省中科生物工程股份有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	吉林省中科生物工程股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会

股东大会	指	吉林省中科生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省中科生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省中科生物工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021年1月到2021年6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
干细胞	指	人体内一类具有自我更新和分化潜能的细胞
免疫细胞	指	人体内一类识别抗原、参与特异性免疫应答的细胞
GMP	指	《药品生产质量管理规范》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林省中科生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Zhongke Bioengineering Joint Stock Co.,Ltd.
证券简称	吉林中科
证券代码	839666
法定代表人	梁磊

二、 联系方式

董事会秘书	许彤
联系地址	长春市高新区硅谷大街 3355 号超达创业园 2 幢
电话	0431-85810980
传真	0431-85810988
电子邮箱	zksw@stemcelljlzk.com
公司网址	www.stemcellcn.com
办公地址	长春市高新区硅谷大街 3355 号超达创业园 2 幢
邮政编码	130012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 14 日
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-73 研究和试验发展-734 医学研究和试验发展-7340 医学研究和试验发展
主要业务	干细胞研发及技术服务、免疫细胞研发及技术服务
主要产品与服务项目	干细胞研发及技术服务、免疫细胞研发及技术服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为梁磊、刘微
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁磊、刘微，无一致行动人

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	91220101660127170Y	否
注册地址	吉林省长春市高新区硅谷大街 3355号超达创业园2幢 101/102/103	否
注册资本（元）	51,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,567,599.69	4,917,182.82	74.24%
毛利率%	82.57%	84.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,938,993.18	-2,878,610.11	-2.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,938,993.18	-3,352,317.15	12.33%
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）	-3.31%	-3.36%	-
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）	-3.31%	-3.91%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,587,591.91	95,696,433.10	0.93%
负债总计	7,214,016.58	4,900,064.08	47.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,446,733.52	90,385,726.70	-3.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.77	-3.39%
资产负债率%（母公司）	2.56%	2.66%	-
资产负债率%（合并）	6.84%	4.49%	-
流动比率	10.02	15.91	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(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	-592,123.86	-3,671,113.97	83.87%
应收账款周转率	29.09	17.85	-
存货周转率	0.26	0.15	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.93%	-4.19%	-
营业收入增长率%	74.24%	-43.94%	-
净利润增长率%	-26.77%	-368.6%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》分类为“研究和试验发展(M73)”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为“医学研究和试验发展(M7340)”。

公司拥有专业的技术人员和先进的细胞平台技术，致力于细胞技术的研究与开发，主要业务包括向各类医疗机构及个人提供干细胞及免疫细胞技术服务等。

公司客户主要是机构和个人，公司与上述客户建立了良好的合作关系，维护了公司业务的持续经营和发展。公司主要是向上述客户提供细胞技术服务。

公司所在行业属于新兴产业，行业整体处于战略布局阶段，市场竞争大格局尚未形成。在此背景下，公司积极拓展业务，在早期建立有干细胞库、布局干细胞技术服务市场的同时，于2014年进军免疫细胞市场，积极与各医疗机构合作，开展免疫细胞技术服务业务。

细胞技术服务模式采取“订单制”的计划管理服务模式，即根据订单需求进行细胞培养制备。公司销售部从市场上获取销售订单，干细胞工程中心和免疫细胞工程中心按照订单要求提供细胞采集、分离、体外扩增培养服务，市场部完成细胞的交接工作。公司根据提供细胞的种类、细胞制剂订单量情况等收取相关技术服务费。

公司不参与患者疾病的诊断以及治疗方案的确定，仅作为细胞体外培养环节的技术服务提供方案。

（一） 采购模式

公司主要采购的材料包括各种培养、检测用试剂、无菌一次性耗材等。采购活动主要由公司采购部负责，采购部负责相关原材料市场调研，并组织对供应商进行选择。公司存货采购的类型包括常规性采购、临时采购和紧急采购。常备原料和物料由仓储部门提出申请；非常备原料和紧急采购由使用部门提出申请。经过请购及审批流程，与选定的供应商签署采购合同，完成采购验收并支付采购款项。公司采购遵循以下流程：

1、仓储部门依据库存情况制定常备原料和物料的“仓库请购单”、存货使用部门依据非常备原料和紧急采购需求填写“采购申请表”，经相关部门经理批准后交采购部；

2、采购部根据各请购部门提交的“采购申请表”进行汇总，结合实际库存后，制定物料采购计划，报总经理批准后实施采购。

3、采购部根据采购计划，向合格供应商进行询价采购。材料到达后验收合格则按照入库程序办理入库手续。

（二） 销售模式

公司注重行业市场分析研究，以市场消费为导向，以客户需求为根本，为客户提供各类细胞技术服务。公司市场营销团队经验丰富，高端客户渠道网络成熟。

公司营销模式包括自我推广和合作式推广。公司自我推广方式是公司销售部通过与医疗机构的沟

通，介绍公司细胞培养技术平台优势和技术服务项目，同时了解医疗机构的技术服务需求，在技术部门配合下，双方确定技术服务内容并签订技术服务协议，提供细胞培养技术服务。

合作式推广主要是公司与签约的推广商进行合作，向终端客户提供细胞培养技术服务，由合作单位向客户宣传推介公司和公司技术服务项目，公司向客户提供细胞技术服务。

公司完成细胞委托培养向客户交付细胞制剂后，公司向合作医院、合作推广商或者终端客户收取相关费用。

（三）研发模式

公司研发主要包括独立研发、与高等院校或科研机构实行“产学研结合”等模式。公司研发部门专门负责干细胞、免疫细胞技术研发。2018年经吉林省政府批准，公司与金宁一院士共同成立“金宁一院士吉林省工作站”对公司技术研发起到积极的推动作用。同时，公司独立研发以及与吉林大学等高等院校及科研机构开展合作，研发细胞培养、疾病治疗等相关技术，目前有多个项目处于研发阶段。继公司与吉林大学中日联谊医院合作开展干细胞移植技术临床研究，吉林大学中日联谊医院于2016年5月成为卫计委公示的首批备案的干细胞临床研究机构之一后，公司又与该医院以及国内其他医院联合开展干细胞临床研究项目申报，目前正在进行中。目前公司拥有发明专利2项，软件著作权11个。

（四）生产模式

由于不同的患者身体状况、生理指标等存在差异，通常需要根据医疗机构的治疗方案进行个性化定制。目前公司的生产模式为“以销定产”，即根据订单合同制定计划进行细胞培养。公司干细胞工程中心、免疫细胞工程中心专门负责制剂的制备。公司干细胞工程中心、免疫细胞工程中心根据公司的订单制定细胞培养计划，质量部以及第三方检验机构进行产品的质量检验，检验合格后方可出库。

报告期内，公司产品的目标对象精准、销售渠道顺畅、盈利模式清晰，具备持续性和成长性。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,253,349.58	3.37%	61,993,881.24	64.78%	-94.75%
交易性金融资产	55,500,000.00	57.46%			100.00%
应收账款	256,500.00	0.27%	332,500.00	0.35%	-22.86%
存货	6,208,255.67	6.43%	5,440,385.55	5.69%	14.11%
投资性房地产					
长期股权投资	2,736,336.27	2.83%	3,399,436.13	3.55%	-19.51%
固定资产	21,242,552.78	21.99%	22,828,125.66	23.85%	-6.95%
在建工程	2,541,000.00	2.63%			100.00%
无形资产	3,195,363.19	3.31%	251,481.80	0.26%	1,170.61%

项目重大变动原因:

- 1、货币资产: 报告期货币资产比上年减少 58,740,531.66 元, 因为购买了不保本理财产品;
- 2、交易性金融资产: 报告期新增交易性金融资产为中国银行不保本理财, 期限 3 个月, 利率为浮动利率;
- 3、在建工程: 报告期新增 254.1 万元为广西生命科学子公司筹建期间, 办公厂地和研发生产厂地发生的装修支出, 此工程截止到报告当期未达到预定可使用状态;
- 4、无形资产: 报告期无形资产比上年增加 300 万元为母公司购买 NKT 细胞体外增殖工艺的研究的无形资产。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,567,599.69	-	4,917,182.82	-	74.24%
营业成本	1,493,488.73	17.43%	786,441.30	15.99%	89.90%
毛利率	82.57%		84.01%	-	-1.71%
销售费用	316,480.72	3.69%	272,107.67	5.53%	16.31%
管理费用	7,208,050.04	84.13%	5,429,295.08	110.41%	32.76%
研发费用	2,657,278.94	31.02%	1,443,267.94	29.35%	84.12%
财务费用	-7,598.85	-0.09%	-4,727.71	-0.1%	-60.73%
信用减值损失	-22,733.44	-0.27%	-22,963.55	-0.47%	-90.36%
其他收益	2,654.95	0.03%	27,538.5	0.56%	-0.01%
投资收益	-659,016.67	-7.69%	243,380.82	4.95%	-3.71%
资产处置收益			-28,248.76	-0.57%	-100.00%
营业利润	-3,923,978.77	-45.80%	-2,924,593.19	-59.48%	-34.17%
营业外收入	1,556.25	0.02%	101,335.55	2.06%	-98.46%
营业外支出			270,758.17	5.51%	-100.00%
净利润	-3,922,422.52	-45.78%	-3,094,015.81	-62.92%	-26.77%
经营活动产生的现金流量净额	-592,123.86	-	-3,671,113.97	-	83.87%
投资活动产生的现金流量净额	-60,648,036.63	-	-219,149.64	-	275.74%
筹资活动产生的现金流量净额	2,499,628.83	-		-	100.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入: 报告期营业收入比上年同期增长 74.24%, 主要是去年同期受新冠疫情影响;
- 2、营业成本: 报告期营业成本比上年同期增长 89.9%, 主要是收入比去年同期增长 74.24%;
- 3、管理费用: 同比增长 32.76%, 其中 1. 员工社保上年同期受疫情影响减免, 本期正常缴纳;

- 4、人员工资调薪 3 广西生命科学子公司筹建期发生的开办费；
- 5、研发费用同比增长 84.12%，本期母公司加大对产品的研发支出；
- 6、营业利润：报告期比上年同期增长 34.17%，主要是报告期收入比上年同期增多；
- 7、经营活动产生的现金流量净额：经营活动现金流入报告期比上年同期增长，为收入增加；经营活动现金流出，报告期比上年同期增长，为研发支出同比上年增长 84.12%；
- 8、投资活动产生的现金流量净额：投资活动现金流入报告期比上年同期减少，为本期增加的理财产品未赎回；
- 9、筹资活动产生的现金流量净额：广西子公司增加股东投资款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则 21 号--租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求执行企业会计准则的企业 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京吉中	子	干细	5,000,000	2,883,876.77	2,018,317.60		-941,175.56

科生物技术 有限公司	公 司	胞、免 疫细胞 技术服 务					
广西中科 生命科学 发展有限 公司	子 公 司	干细 胞、免 疫细胞 技术服 务	66,000,000	3,052,932.77	-460,284.14		-1,085,833.08
吉林省中 科生物健 康管理有 限公司	子 公 司	生物科 学技术 研究服 务；在 卫生部 规定范 围内开 展干细 胞采 集、干 细胞制 剂生 产、干 细胞移 植技术 临床应 用以及 组织工 程产品 生产， 免疫细 胞技术 服务， 生物技 术的研 发、咨 询及转 让，科 研设备 的研发 及销 售，健 身、游 泳服 务，健	500,000	460,249.86	-159,181.45	154,617.79	-69,605.32

		身器 材、健 康食 品、化 妆品销 售,农 副产 品收 购 (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)。					
中珠中科 干细胞基 因科技 (珠海横 琴)有限 公司	参 股 公 司	干细 胞、免 疫细胞 技术服 务	50,000,000	6,963,183.09	5,584,359.74		-1,353,265.02

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中珠中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司	与公司业务相关	公司业务扩展、战略布局

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终认为企业有责任承担应尽的社会责任，并把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地方经济发展，促进地方经济繁荣。报告期内，公司坚持诚信经营、规范管理。同时注意环境保护，非生活垃圾均由有资质的企业进行后续的环保处理。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.（三）
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌申报	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 10 日	/	正在履行中
挂牌申报	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 10 日	/	正在履行中

挂牌申报	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易	2016年4月10日	/	正在履行中
挂牌申报	董监高	减少和规范关联交易	2016年4月10日	/	正在履行中
挂牌申报	董监高	限售承诺	2016年4月10日	/	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	21,678,225	42.51%	1,261,311	22,939,536	44.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,345,000	8.52%	1,060,499	5,405,499	10.60%	
	董事、监事、高管	1,898,425	3.72%	200,812	2,099,237	4.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,321,775	57.49%	-1,261,311	28,060,464	55.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,277,000	33.88%	-1,060,499	16,216,501	31.80%	
	董事、监事、高管	12,044,775	23.62%	-5,747,062	6,297,713	12.35%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-	
普通股股东人数						24	

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	梁磊	19,166,350	0	19,166,350	37.5811%	14,374,763	4,791,587	0	0
2	俸瑶	6,120,000	0	6,120,000	12%	0	6,120,000	0	0
3	谢昕	5,546,250	0	5,546,250	10.875%	5,546,250	0	0	0
4	徐忠民	3,085,500	0	3,085,500	6.05%	2,314,125	771,375	0	0

5	杨立新	3,060,000	0	3,060,000	6%	2,295,000	765,000	0	0
6	刘微	2,455,650	0	2,455,650	4.815%	1,841,738	613,912	0	0
7	吴昊	1,744,200	0	1,744,200	3.42%	0	1,744,200	0	0
8	刘畅	1,530,000	0	1,530,000	3%	0	1,530,000	0	0
9	王玉民	1,234,200	0	1,234,200	2.42%	925,650	308,550	0	0
10	刘大伟	1,234,200	0	1,234,200	2.42%	0	1,234,200	0	0
	合计	45,176,350	0	45,176,350	88.5811%	27,297,526	17,878,824	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东梁磊与股东刘微系配偶关系，股东谢昕系股东梁磊之姐之女。其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁磊	董事长、总经理	男	1965年3月	2019年5月7日	2022年5月6日
刘微	董事	女	1981年3月	2019年5月7日	2022年5月6日
徐忠民	董事	男	1971年1月	2019年5月7日	2022年5月6日
杨立新	董事	男	1968年3月	2019年5月7日	2022年5月6日
田熹东	董事	男	1968年11月	2019年5月7日	2022年5月6日
王玉民	董事	男	1956年10月	2019年5月7日	2022年5月6日
李慧霞	董事	女	1970年9月	2019年5月7日	2022年5月6日
宋建华	董事	男	1954年11月	2019年5月7日	2022年5月6日
俸仕文	董事	男	1963年7月	2021年6月2日	2022年5月6日
李昊	监事会主席、职工代表监事	男	1980年9月	2019年5月7日	2022年5月6日
佟飞	职工代表监事	女	1981年1月	2019年5月7日	2022年5月6日
何建芬	股东监事	女	1955年3月	2019年5月7日	2022年5月6日
许彤	董事会秘书	男	1965年7月	2019年5月7日	2022年5月6日
哈克	财务总监	男	1969年7月	2019年5月7日	2022年5月6日
邢邵良	副总经理	男	1982年4月	2019年5月7日	2022年5月6日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长梁磊与董事刘微系配偶关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢昕	董事	离任	无	个人原因
俸仕文	无	新任	董事	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任董事：

俸仕文先生，男，1963年7月出生，中国国籍，本科学历。1984年7月至1989年12月于四川省建一公司土建施工综合管理担任责任工长；1989年9月至1996年8月于四川省建一公司上海公司工程施工管理担任项目管理技术负责人；1996年8月至1998年2月于成都倍特建筑安装工程有限公司担任技术经理；1998年2月至1999年11月于成都倍特建筑安装工程有限公司担任项目经理；2000年9月至2013年5月于成都倍特建筑安装工程有限公司担任项目经理；2011年9月至今担任成都中杰酒店管理有限公司法定代表人；2012年6月至今担任四川兆隆置业有限公司法定代表人；2015年12月至今担任成都康德溢贸易发展有限公司法定代表人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	14	14
行政人员	37	37
生产人员	13	14
销售人员	8	7
技术人员	25	30
财务人员	7	6
员工总计	104	108

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,253,349.58	61,993,881.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	55,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	256,500.00	332,500.00
应收款项融资			
预付款项	六、4	268,500.00	191,340.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	576,461.47	68,526.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,208,255.67	5,440,385.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	146,310.01	300,578.94
流动资产合计		66,209,376.73	68,327,211.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	2,736,336.27	3,399,436.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	21,242,552.78	22,828,125.66
在建工程	六、10	2,541,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	3,195,363.19	251,481.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	568,881.38	796,096.10
递延所得税资产	六、13	94,081.56	94,081.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,378,215.18	27,369,221.25
资产总计		96,587,591.91	95,696,433.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	390,873.77	51,250.00
预收款项			
合同负债	六、15	1,500,580.69	466,084.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	559,066.97	481,395.23
应交税费	六、17	61,309.70	861,581.68
其他应付款	六、18	4,096,046.19	2,433,613.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,607,877.32	4,293,924.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	606,139.26	606,139.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		606,139.26	606,139.26
负债合计		7,214,016.58	4,900,064.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	5,826,252.63	5,826,252.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	3,600,524.34	3,600,524.34
一般风险准备			
未分配利润	六、23	27,019,956.55	29,958,949.73
归属于母公司所有者权益合计		87,446,733.52	90,385,726.70
少数股东权益		1,926,841.81	410,642.32
所有者权益（或股东权益）合计		89,373,575.33	90,796,369.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,587,591.91	95,696,433.10

法定代表人：梁磊

主管会计工作负责人：哈克

会计机构负责人：李曼

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,143,432.99	58,996,193.53
交易性金融资产		55,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	256,500.00	332,500.00
应收款项融资			
预付款项		268,500.00	191,340.00
其他应收款	十三、2	244,815.49	269,407.18
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,925,052.71	5,421,934.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		122,576.37	256,106.19
流动资产合计		63,460,877.56	65,467,481.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,786,336.27	6,449,436.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,775,093.16	22,312,843.1
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,189,889.69	245,674.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		568,881.38	796,096.1
递延所得税资产		97,440.82	97,440.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,417,641.32	29,901,490.70
资产总计		93,878,518.88	95,368,971.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		328,273.81	51,250.00
预收款项			
合同负债		369,600.00	42,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		512,136.97	477,155.23
应交税费		60,233.77	860,931.25
其他应付款		523,376.00	500,000.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,793,620.55	1,931,336.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	606,139.26	606,139.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		606,139.26	606,139.26
负债合计		2,399,759.81	2,537,475.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,826,252.63	5,826,252.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,600,524.34	3,600,524.34
一般风险准备			
未分配利润		31,051,982.10	32,404,719.11
所有者权益（或股东权益）合计		91,478,759.07	92,831,496.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		93,878,518.88	95,368,971.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		8,567,599.69	4,917,182.82
其中：营业收入	六、24	8,567,599.69	4,917,182.82
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,812,483.30	8,061,483.02
其中：营业成本	六、24	1,493,488.73	786,441.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	144,783.72	135,098.74
销售费用	六、26	316,480.72	272,107.67
管理费用	六、27	7,208,050.04	5,429,295.08
研发费用	六、28	2,657,278.94	1,443,267.94
财务费用	六、29	-7,598.85	-4,727.71
其中：利息费用			
利息收入		16,895.80	16,355.94
加：其他收益	六、30	2,654.95	27,538.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-659,016.67	243,380.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-22,733.44	-22,963.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33		-28,248.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,923,978.77	-2,924,593.19
加：营业外收入	六、34	1,556.25	101,335.55
减：营业外支出	六、35		270,758.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,922,422.52	-3,094,015.81
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,922,422.52	-3,094,015.81
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（净亏损以“-”号填列）		-3,922,422.52	-3,094,015.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-983,429.34	-215,405.7
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,938,993.18	-2,878,610.11

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)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		-3,922,422.52	-3,094,015.81
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,938,993.18	-2,878,610.11
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-983,429.34	-215,405.70
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.06
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.06

法定代表人：梁磊

主管会计工作负责人：哈克

会计机构负责人：李曼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	8,958,127.51	4,818,635.37
减：营业成本	十三、4	1,569,562.79	786,441.30
税金及附加		144,783.72	135,061.24
销售费用		316,480.72	272,107.67
管理费用		4,979,063.91	4,836,619.37
研发费用		2,657,278.94	1,443,267.94
财务费用		-6,457.72	-2,938.91
其中：利息费用			
利息收入		12,703.82	10,683.14
加：其他收益		1,454.95	27,538.50

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-659,016.67	243,380.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,399.56	-12,797.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-28,248.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,352,747.01	-2,422,050.16
加：营业外收入		10.00	100,350.00
减：营业外支出			270,758.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,352,737.01	-2,592,458.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,352,737.01	-2,592,458.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,352,737.01	-2,592,458.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,352,737.01	-2,592,458.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		9,937,989.32	4,675,920.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	291,802.29	599,169.11
经营活动现金流入小计		10,229,791.61	5,275,089.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,282,268.45	1,284,972.74
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		4,326,371.92	3,572,582.75
支付的各项税费		1,242,115.64	1,589,403.12
支付其他与经营活动有关的现金		3,971,159.46	2,499,244.47
经营活动现金流出小计		10,821,915.47	8,946,203.08
经营活动产生的现金流量净额		-592,123.86	-3,671,113.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	48,298,940.00
取得投资收益收到的现金		4,083.19	644,465.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,204,083.19	49,053,405.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,152,119.82	973,614.85
投资支付的现金		56,700,000.00	48,298,940.00

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			
投资活动现金流出小计		61,852,119.82	49,272,554.85
投资活动产生的现金流量净额		-60,648,036.63	-219,149.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,499,628.83	
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		2,499,628.83	
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		2,499,628.83	
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		-58,740,531.66	-3,890,263.61
加：期初现金及现金等价物余额		61,993,881.24	55,417,026.66
六、期末现金及现金等价物余额		3,253,349.58	51,526,763.05

法定代表人：梁磊

主管会计工作负责人：哈克

会计机构负责人：李曼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		9,636,925.00	4,305,680.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		232,330.07	793,496.31
经营活动现金流入小计		9,869,255.07	5,099,176.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,282,268.45	1,284,972.74
支付给职工以及为职工支付的现金		3,813,251.07	3,179,950.07
支付的各项税费		1,242,115.64	1,588,851.67
支付其他与经营活动有关的现金		2,257,343.82	2,463,844.30
经营活动现金流出小计		8,594,978.98	8,517,618.78
经营活动产生的现金流量净额		1,274,276.09	-3,418,442.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	48,298,940.00
取得投资收益收到的现金		4,083.19	644,465.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			110,000.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,204,083.19	49,053,405.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,631,119.82	973,614.85
投资支付的现金		56,700,000.00	48,298,940.00
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		60,331,119.82	49,272,554.85
投资活动产生的现金流量净额		-59,127,036.63	-219,149.64
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		-57,852,760.54	-3,637,592.11
加：期初现金及现金等价物余额		58,996,193.53	51,646,626.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,143,432.99	48,009,034.71

三、 财务报表附注

(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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

新增无形资产: NKT 细胞体外增殖工艺的研究 300 万元。

(二) 财务报表项目附注

吉林省中科生物工程股份有限公司
2021 年上半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

吉林省中科生物工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身吉林省中科生物工程有限公司成立于 2007 年 5 月 14 日,于 2016 年 3 月 25 日召开股份有限公司创立大会,并于 2016 年 3 月 28 日取得长春市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91220101660127170Y 号的营业执照,注册资本: 5,100.00 万元;法定代表人: 梁磊;住所: 长春市高新区硅谷大街 3355 号超达创业园 2 幢 101、102、103 号房;营业期限: 长

期。经全国股转公司同意，本公司股票于 2016 年 11 月 14 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：839666；行业分类：研究和试验发展。

经营范围：在卫生部规定范围内开展干细胞采集、干细胞制剂生产、干细胞移植技术临床应用以及组织工程产品生产；免疫细胞技术服务；生物技术的研发、咨询及转让；科研设备的研发及销售；化妆品批发、销售；农副产品的收购（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 20 日决议批准报出。

本公司 2021 年上半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及其子公司主要从事干细胞、免疫细胞研发及技术服务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年上半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事细胞研发与技术服务、免疫细胞研发与技术服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“无形资产”、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生

的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金

融负债的衍生工具)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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）具是指权益工具

权益工能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、

债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分析。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	60.00
5年以上	100.00

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

账龄分析组合	根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分析。
--------	---

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	60.00
5年以上	100.00

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3、5、10	5.00	9.50、19.00、31.67

运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67
办公家具	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
多能干细胞的传代方法及其用途专利权	10 年	直线法
诗蓓蜜 SHIBEIM 商标权	10 年	直线法
NKT 细胞体外增殖工艺的研究	10 年	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下：

内 容	摊销方法	摊销期限
装修费	直线法	9 年
委托费	直线法	37 个月

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司确认合同负债的确认方法：

公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价，公司在客户实际支付款项时，将该已收款项列示为合同负债。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

21、收入

(1) 以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

①细胞制剂收入

本公司销售细胞制剂商品的业务仅包括转让商品的履约义务，在与客户签订知情同意书及将商品注射给终端客户时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确认，不存在重大融资成分。

本公司销售细胞制剂商品的营销模式包括自我推广和合作式推广。

自我推广：根据公司制定的《业务结算管理制度》，细胞的发出由业务部综合岗根据干细胞应用申请表，在 OA 及 ERP 软件中填写细胞确认单，确认单通过 OA 系统传递给业务部负责人、业务总监及总经理三级部门领导确认；财务部根据 OA 及 ERP 软件中的细胞确认单做好收款及开发票事宜；细胞工程中心依据细胞确认单进行细胞培养，细胞培养完

成后送至合作医疗机构注射给终端客户后，作为收入的确认时点。

合作式推广：合作式推广主要是公司与签约的推广商进行合作，向终端客户提供细胞培养技术服务的方式，即合作单位向客户宣传推介相关技术服务项目，公司向客户提供细胞技术服务，完成细胞培养并由合作医疗机构将细胞制剂注射给终端客户后，由合作医院、合作推广商向终端客户收取相关费用后，公司再根据合作协议的结算方式确认收入的实现。

②高尔夫服务收入

本公司按照服务已提供，收到价款或取得收到价款的权利时，确认收入，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收款项超过已提供的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。

③护肤品收入

本公司销售护肤品，按着商品控制权的转移时确认收入，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备。

（2）以下收入会计政策适用于 2019 年度：

①商品销售收入

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

本公司确认收入的原则和计量方法：

公司将干细胞技术服务和免疫细胞技术服务的主要风险和报酬转移给接受服务方，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。

具体确认和计量方法：

公司营销模式包括自我推广和合作式推广。

自我推广：根据公司制定的《业务结算管理制度》，细胞的发出由业务部综合岗根据干细胞应用申请表，在 OA 及 ERP 软件中填写细胞确认单，确认单通过 OA 系统传递给业务部负责人、业务总监及总经理三级部门领导确认；财务部根据 OA 及 ERP 软件中的细胞确认单作好收款及开发票事宜；细胞工程中心依据细胞确认单进行细胞培养，细胞培养完成后送至合作医疗机构注射给终端客户后，作为收入的确认时点。

合作式推广：合作式推广主要是公司与签约的推广商进行合作，向终端客户提供细胞培养技术服务的方式，即合作单位向客户宣传推介相关技术服务项目，公司向客户提供细胞技术服务，完成细胞培养并由合作医疗机构将细胞制剂注射给终端客户后，由合作医院、

合作推广商向终端客户收取相关费用后，公司再根据合作协议的结算方式确认收入的实现。

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

⑤技术服务收入

本公司已将技术服务上的主要风险和报酬转移给接受服务方，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，即公司细胞治疗技术已提供完毕确认为技术服务收入的实现。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应

纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2021 年上半年度无应披露的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司 2021 年上半年度无应披露的会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	①主营业务依照应税收入3%简易征收率计算缴纳增值税； ②其他业务按照应税收入的9%和13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
房产税	从价的按照固定资产余值的1.2%计缴。
土地使用税	按照每平方米9元计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

各纳税主体所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
吉林省中科生物工程股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
北京吉中科生物技术有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
吉林省中科生物健康管理有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
广西中科生命科学发展有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财税[2014]第57号《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》，“……用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品”，公司自2014年7月1日起增值税税率由6%调整为3%。

(2) 根据 2015年12月8日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局联合下发的《关于公布吉林省2015年第二批高新技术企业认定结果的通知》（吉科发办[2015]192号），本公司通过认定取得“高新技术企业证书”，发证日期为2015年10月8日，证书编号为GR201522000027，有效期为三年。2018年9月14日取得新的高新技术企业证书，证书编号为GR201822000176，有效期为3年。根据《中华人

民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）文件，自2020年3月1日至5月31日，湖北省以外的小规模纳税人，适用3%征收率计算缴纳增值税，减按1%计算缴纳增值税。根据《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2020年第24号）文件，上述优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。

(4) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“本期末”指2021年6月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“当期”指2021年1-6月，“上年”指2020年度，“上年同期”指2020年1-6月。

1、货币资金

项 目	本期余额	上年年末余额
库存现金	12,959.93	30,889.80
银行存款	3,240,389.65	61,962,991.44
合 计	3,253,349.58	61,993,881.24

2、交易性金融资产

项 目	本期余额	上年年末余额
六个月内到期不保本理财	55,500,000.00	0.00
合 计	55,500,000.00	0.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	本期余额	上年年末余额
1年以内	270,000.00	350,000.00
小 计	270,000.00	350,000.00
减：坏账准备	13,500.00	17,500.00
合 计	256,500.00	332,500.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	270,000.00	100.00	13,500.00	5.00	256,500.00
其中：账龄分析组合	270,000.00	100.00	13,500.00	5.00	256,500.00
合计	270,000.00	100.00	13,500.00	5.00	256,500.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	350,000.00	100.00	17,500.00	5.00	332,500.00
其中：账龄分析组合	350,000.00	100.00	17,500.00	5.00	332,500.00
合计	350,000.00	100.00	17,500.00	5.00	332,500.00

①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	当期余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	270,000.00	13,500.00	5.00
合计	270,000.00	13,500.00	5.00

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	350,000.00	17,500.00	5.00
合计	350,000.00	17,500.00	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	当期变动金额			当期余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	17,500.00		4,000.00		13,500.00

合 计	17,500.00	4,000.00	13,500.00
-----	-----------	----------	-----------

(4) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额的应收账款汇总金额为 270,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,500.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	当期余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	268,500.00	100.00	191,340.00	100.00
合 计	268,500.00	100.00	191,340.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前两名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前两名预付账款汇总金额为 268,500.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

5、其他应收款

项 目	当期余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	576461.47	68,526.12
合 计	576461.47	68,526.12

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	当期余额
1 年以内	606,801.55
小 计	606,801.55
减：坏账准备	30,340.08
合 计	576,461.47

②按款项性质分类情况

款项性质	当期余额	上年年末账面余额
中国石油天然气公司吉林长春销售分公司	20,710.79	5,900.83
兰明锋	112,410.04	0.00
王素清	10,000.00	0.00

广西安德消防工程有限公司	200,000.00	0.00
备用金及押金	3,000.00	3,000.00
代职工垫付保险	45,680.72	55,207.85
员工借款	15,000.00	0.00
玉林市水木南山装饰设计有限公司	200,000.00	0.00
吉林省吉通电子收费运营服务有限公司	0.00	24.08
长春市环卫医用废弃物处理有限公司	0.00	8,000.00
小 计	606,801.55	72132.76
减：坏账准备	30,340.08	3,606.64
合 计	576,461.47	68,526.12

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额		3,606.64		3,606.64
年初其他应收款账面余额在本期：				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		26,733.44		26,733.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
当期余额		30,340.08		30,340.08

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	当期变动金额			当期余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	3,606.64	26,733.44			30,340.08
合 计	3,606.64	26,733.44			30,340.08

⑤按欠款方归集的当期余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	当期余额	账龄	占其他应收款 当期余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 当期余额
广西安德消防 工程有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	32.96	10,000.00
玉林市水木南 山装饰设计有 限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	32.96	10,000.00
兰明锋	备用金	112,410.04	1 年以内	18.53	5,620.50
李昊	代职工垫付保险	45,680.72	1 年以内	7.53	2,284.04
中国石油天然 气公司吉林长 春销售分公司	代职工垫付保险	20,710.79	1 年以内	3.41	1,035.54
合 计		578801.55		95.39	28,940.08

6、存货

存货分类

项 目	当期余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	649,455.90		649,455.90
原材料	375,218.28		375,218.28
半成品	5,178,839.69		5,178,839.69
在产品	4,741.80		4,741.80
合 计	6,208,255.67		6,208,255.67

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,451.33		18,451.33
原材料	324,122.73		324,122.73
半成品	5,090,062.78		5,090,062.78
在产品	7,748.71		7,748.71
合 计	5,440,385.55		5,440,385.55

7、其他流动资产

项 目	当期余额	上年年末余额
-----	------	--------

装修费		18,759.87
房屋租赁费	80,290.96	29,554.08
采暖费		88,257.00
待抵扣的增值税进项	45,394.95	140,064.75
其他	20,624.10	23,943.24
合 计	146,310.01	300,578.94

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
中珠中科干细胞基因科技（珠海横琴）有限公司	3,399,436.13			-663,099.86		
合 计	3,399,436.13			-663,099.86		

(续)

被投资单位	本年增减变动			当期余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
中珠中科干细胞基因科技（珠海横琴）有限公司				2,736,336.27	
合 计				2,736,336.27	

9、固定资产

项 目	当期余额	上年年末余额
固定资产	21,242,552.78	22,828,125.66
固定资产清理		
合 计	21,242,552.78	22,828,125.66

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计

一、账面原值						
1、年初余额	25,999,639.31	14,914,724.50	5,422,695.30	2,789,906.50	1,023,042.50	50,150,008.11
2、本年增加金额				183,020.90		
购置						
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额	25,999,639.31	14,914,724.50	5,422,695.30	2,972,927.40	1,023,042.50	50,333,029.01
二、累计折旧						
1、年初余额	11,166,240.96	9,792,399.41	3,555,498.03	2,099,321.93	708,422.12	27,321,882.45
2、本期增加金额	619,775.34	714,008.08	315,712.42	85,393.52	33,704.42	1,768,593.78
计提	619,775.34	714,008.08	315,712.42	85,393.52	33,704.42	1,768,593.78
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、当期余额	11,786,016.30	10,506,407.49	3,871,210.45	2,184,715.45	742,126.54	29,090,476.23
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
计提						
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、当期余额						
四、账面价值						
1、当期账面价值	14,213,623.01	4,408,317.01	1,551,484.85	788,301.95	280,915.96	21,242,552.78
2、年初账面价值	14,833,398.35	5,122,325.09	1,867,197.27	690,584.57	314,620.38	22,828,125.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	799,800.00	452,264.72		347,535.28	
电子设备	30,809.00	29,808.55		1000.47	
合 计	830,609.00	482,073.27		348,535.75	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
超达办公楼七楼	958,433.34	尚在办理中

10、在建工程

项 目	当期余额	上年年末余额
厂房装修工程	2,541,000.00	0.00
合 计	2,541,000.00	0.00

11、无形资产

项 目	专利权	非专利技术	商标权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	92,000.00	513,205.00	18,500.00	623,705.00
2、本期增加金额		3,000,000.00		
3、本期减少金额				
4、当期余额	92,000.00	3,513,205.00	18,500.00	3,623,705.00
二、累计摊销				
1、年初余额	49,066.98	322,847.88	308.34	372,223.2
2、本期增加金额	4,600.02	50,593.57	925.02	56,118.61
计提				
3、本期减少金额				
4、当期余额	53,667.00	373,441.45	1,233.36	428,341.81
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、当期余额				
四、账面价值				
1、当期账面价值	38,333.00	3,139,763.55	17,266.64	3,195,363.19
2、年初账面价值	42,933.02	190,357.12	18,191.66	251,481.80

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
湖南益阳附属医院 装修	455,555.60		56,944.44		398,611.16
委托费	340,540.50		170,270.28		170,270.22
合 计	796,096.10		227,214.70		568,881.38

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	当期余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	21,071.14	3,160.67	21,071.14	3,160.67
尚未确认损益的政府补助	606,139.26	90,920.89	606,139.26	90,920.89
合 计	627,210.40	94,081.56	627,210.40	94,081.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	当期余额	上年年末余额
坏账准备	35.50	35.50
权益法核算的长期股权投资收益	961,641.81	961,641.81
可抵扣亏损	2,185,832.38	2,185,832.38
合 计	3,147,509.69	3,147,509.69

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	当期余额	上年年末余额	备注
2023 年	324,548.05	324,548.05	
2024 年	831,400.44	831,400.44	
2025 年	1,029,883.89	1,029,883.89	
合 计	2,185,832.38	2,185,832.38	

14、应付账款

项 目	当期余额	上年年末余额
试剂耗材款	328,273.81	39,250.00
技术服务费	0.00	12,000.00
房租	46,200.00	0.00
其他	13,399.96	0.00
合 计	390,873.77	51,250.00

15、合同负债

合同负债情况

项 目	当期余额	上年年末余额
销售商品款	1,500,580.69	466,084.73
合 计	1,500,580.69	466,084.73

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	当期余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	481,395.23	4,033,982.16	3,956,310.42	559,066.97
二、离职后福利-设定提存计划		246,829.98	246,829.98	
合 计	481,395.23	4,280,812.14	4,203,140.40	559,066.97

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	当期余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	471,801.21	3,349,820.13	3,273,326.92	548,294.42
2、职工福利费		375,133.58	375,133.58	
3、社会保险费		119,724.80	119,724.80	
其中：医疗保险费		116,817.28	116,817.28	
工伤保险费		2,907.52	2,907.52	
4、住房公积金		129,836.00	129,836.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,594.02	59,467.65	58,289.12	10772.55
合 计	481,395.23	4,033,982.16	3,956,310.42	559,066.97

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	当期余额
1、基本养老保险		236,484.26	236,484.26	
2、失业保险费		10,345.72	10,345.72	
合 计		246,829.98	246,829.98	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16.00%、0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	当期余额	上年年末余额
增值税	47,213.61	96,693.29
企业所得税		741,875.84
城市维护建设税	3,304.95	6,768.53
个人所得税	7,481.81	11,409.35
教育费附加	1,416.41	2,900.80
地方教育费附加	944.27	1,933.87
水利建设	948.65	0.00
合 计	61,309.70	861,581.68

18、其他应付款

项 目	当期余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,096,046.19	2,433,613.18
合 计	4,096,046.19	2,433,613.18

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	当期余额	上年年末余额
推广保证金	500,000.00	500,000.00
劳动保险费	59,453.28	9,633.28
往来款	3,536,592.91	1,923,979.90
合 计	4,096,046.19	2,433,613.18

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	当期余额	未偿还或结转的原因
奥日生物科技（天津）有限公司	500,000.00	合作推广商的推广保证金，本期协议到期但有继续合作的意向
合 计	500,000.00	

19、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	当期余额	形成原因
政府补助	218,639.26			218,639.26	与收益相关的政府补助
政府补助	387,500.00			387,500.00	与资产相关的政府补助
合 计	606,139.26			606,139.26	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	当期余额	与资产/收益相关
ZK801W-吉林省中科干细胞应用工程研究中心创新能力建设	387,500.00					387,500.00	与资产相关

ZK202010W 胚胎组织来源肝干细胞的分离、扩增及其安全性与有效性研究	218,639.26					218,639.26	与收益相关
合计	606,139.26					606,139.26	

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					当期余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	当期余额
其他资本公积	5,826,252.63			5,826,252.63
合计	5,826,252.63			5,826,252.63

22、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	当期余额
法定盈余公积	3,600,561.31	3,600,561.31			3,600,561.31
合计	3,600,561.31	3,600,561.31			3,600,561.31

23、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	29,958,949.73	27,225,445.17
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	29,958,949.73	27,225,445.17
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-2,938,993.18	3,232,774.94
减: 提取法定盈余公积		499,270.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	27,019,956.55	29,958,949.73

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,567,599.69	1,493,488.73	4,907,091.08	786,441.30
其他业务			10,091.74	
合 计	8,567,599.69	1,493,488.73	4, 917, 182.82	786,441.30

25、税金及附加

项 目	当期金额	上年同期金额
城市维护建设税	18,760.56	10,597.95
教育费附加	8,040.23	4,327.69
地方教育费附加	5,360.15	2,885.14
房产税	108,778.48	110,790.88
土地使用税	3,150	3,208.28
车船使用税		1,770.00
印花税	694.3	1,518.80
合 计	144,783.72	135,098.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	当期金额	上年同期金额
职工薪酬	183,406.45	160,600.89
福利费	3,159.00	8,383.50
差旅费	52,253.14	8,298.00
办公费	1,826.00	2,616.00
折旧费	980.34	1,040.21
劳动保险费	28,819.79	14,452.07
业务招待费	14,236.00	0.00
邮电交通费		19.00
广告费	31,800.00	0.00
其他费用		76,698.00
合 计	316,480.72	272,107.67

27、管理费用

项 目	当期金额	上年同期金额
-----	------	--------

职工薪酬	3,085,804.72	2,418,121.01
折旧费	987,369.26	927,754.35
无形资产摊销	56,185.36	29,859.89
汽车费用	105,983.92	137,295.81
差旅费	62,934.22	45,274.00
费用摊销	109,889.49	188,121.24
工会经费	59,467.65	56,899.63
中介服务费	546,150.00	317,208.12
业务招待费	178,232.68	78,135.09
办公费	523,649.78	270,676.66
低值易耗品		13,040.20
邮电交通费	12,930.93	17,335.95
水电采暖费	109,765.67	43,797.10
税金	5,374.88	0.00
停工损失		235,366.03
劳动保护费	3,678.63	512,038.86
劳务费	158,236.22	0.00
房屋租赁费	998,415.84	0.00
会务费	12,020.00	
其他费用	191,960.79	138,371.14
合 计	了 7,208,050.04	5,429,295.08

28、研发费用

项 目	当期金额	上年同期金额
ZK701 强化细胞外基质（ECMs）对脂肪干细胞体外增殖及移植治疗糖尿病的实验与临床研究		
ZK801W 吉林省中科干细胞应用工程研究中心创新能力建设		
ZK802W 神经干细胞体外构建工程化神经组织研究		137677.13
ZK803 人参皂苷对脐带间充质干细胞的作用研究		
ZK805 调控间充质干细胞成骨分化创新药物的开发研究		

ZK806 免疫细胞冻存及复苏技术的研究		
ZK808 TGF- β 3 及 BMP-2 在软骨修复中的作用的 研究项目	141,891.9	170,270.28
ZK809 羊膜间充质干细胞建库及质量评价		414,937.02
ZK901 干细胞培养液化妆品的基础研究 批复暨立项决议		36,997.55
ZK901W 基于干细胞培养液活性物质开 发的生发液，精华液		
ZK902 干细胞培养液的冻干工艺研究		
ZK902W 干细胞培养液活性物质的提取 纯化		
ZK903NK 细胞体外安全性检测		
ZK904 脐带血来源免疫细胞分离及培养 方法研究	87,471.6	48,308.23
ZK905 一种免疫细胞培养添加物及培养 方法的研究		90,070.47
ZK906 肿瘤细胞库及抗原库扩建	37,201.91	155,573.00
ZK202001NK 细胞对肿瘤细胞体外杀伤 效果综合研究	38,012.96	95,895.25
ZK202002 $\gamma\delta$ T 细胞体外培养体系的建立 及杀瘤效果的初步研究	108,192.83	25,055.00
治疗新型冠状病毒引起多脏器损伤的干 细胞制剂临床研究		11,487.02
干细胞培养液活性物质的提取纯化		50,000.00
ZK202003 人成纤维细胞的分离及鉴定		35,643.14
ZK202004 人胚胎组织来源肝干细胞的分 离及鉴定		57,589.16
ZK202005 肿瘤干细胞的分离培养批复暨		12,649.19
ZK202006 自体脂肪间充质干细胞的存储		7,144.07
ZK202007 脐带间充质干细胞的生物学特 征研究		37,872.62
ZK202008 胎盘间充质干细胞的生物学特 征研究		35,344.85

ZK202009 脐带血造血干细胞的分离纯化与储存工艺研究	43,937.97	20,753.96
ZK202010W 胚胎组织来源肝干细胞的分离、扩增及其安全性与有效性研究	902,629.04	
ZK202011 负载肺癌干细胞外泌体的树突状细胞疫苗的研究	87,025.64	
ZK202101 记忆性 NK 细胞体外诱导分化方法的研究	47,835.76	
ZK202102 外源细胞与非特异性抗原对 NK 细胞杀伤作用的影响	59,483.11	
ZK202103 胎盘间充质干细胞联合天麻对神经退行性疾病的作用研究	71,121.5	
ZK202104Muse 细胞的分离提取的技术研究	3,544.23	
NKT 细胞体外增殖工艺的研究	2,553.00	
zk202105 人羊膜间充质干细胞临床前质量研究及安全性和有效性评价	1,026,377.49	
合 计	2,657,278.94	1,443,267.94

29、财务费用

项 目	当期金额	上年同期金额
利息支出		
减：利息收入	16,895.80	16,355.94
汇兑损益		
银行手续费	9,296.95	11,628.23
合 计	-7,598.85	-4,727.71

30、其他收益

项 目	当期金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		737,778.78	
代扣个人所得税手续费返还	1,454.95	3,343.62	
小规模免增值税	1,200.00	30,077.00	
合计	2,654.95	771,199.40	

31、投资收益

项 目	当期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-663,099.86	-401,084.39
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,083.19	644,465.21
合 计	-659,016.67	243,380.82

32、信用减值损失

项 目	当期金额	上年同期金额
应收账款坏账损失	-4,000.00	17,000.00
其他应收款坏账损失	26,733.44	5,963.55
合 计	22,733.44	22,963.55

33、资产处置收益

项 目	当期金额	上年同期金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-28,248.76	
合 计		-28,248.76	

34、营业外收入

项 目	当期金额	上年同期金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		100,000.00	
其他	1,556.25	1,335.55	1,556.25
合 计	1,556.25	101,335.55	1,556.25

35、营业外支出

项 目	当期金额	上年同期金额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出		270,758.17	
合 计		270,758.17	

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	当期金额	上年同期金额
存款利息收入	16,895.80	16,355.94
政府补助	23,400.00	116,200.00
其他	251,506.49	466,613.17
合 计	291,802.29	599,169.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	当期金额	上年同期金额
汽车费用	111,644.88	59,985.62
电费	92,403.50	85,450.74
中介机构服务费	546,150.00	285,000.00
研发经费	2,712,841.00	465,547.33
管理费用其他	508,120.08	1,603,260.78
合 计	3,971,159.46	2,499,244.47

37、合并现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	当期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,922,567.52	-3,094,015.81
加：资产减值准备		
信用减值损失	22,878.44	22,963.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,768,593.78	1,752,046.23
无形资产摊销	56,118.61	
长期待摊费用摊销	227,214.70	227,214.72
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）		28,248.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,598.85	-4,727.71
投资损失（收益以“-”号填列）	659,016.67	-243,380.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-767,870.12	-602,820.5
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,000.00	-461,522.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	339,623.77	-1,295,120.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-780,720.40	-3,671,113.97
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变动情况：		
现金的期末余额	3,253,349.58	51,526,763.05
减：现金的年初余额	61,993,881.24	55,417,026.66
加：现金等价物的期末余额	55,500,000.00	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,240,531.66	-3,890,263.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	当期余额	年初余额
一、现金	3,253,349.58	61,993,881.24
其中：库存现金	12,959.93	30,889.80
可随时用于支付的银行存款	3,240,389.65	61,962,991.44
二、现金等价物	55,500,000.00	
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	3,253,349.58	61,993,881.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
高企优秀人才政策资金补助	23,400.00	其他应付款	

七、合并范围的变更

本期合并范围无变动

八、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	
北京吉中科生物技术有限公司	北京市	北京市	服务业	55.00		投资设立
吉林省中科生物健康管理有限	长春市	长春市	服务业	60.00		投资设立

公司						
广西中科生命科学发展有限公司	南宁市	南宁市	服务业	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东分派的股利	当期少数股东权益余额
北京吉中科生物技术有限公司	45.00	-423,529.00		908,242.92
吉林省中科生物健康管理有限公司	40.00	-27,842.13		-183,672.58
广西中科生命科学发展有限公司	49.00	-532,058.21		1,202,271.47

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	当期余额					
	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
北京吉中科生物技术有限公司	2,878,261.72	30,417,641.32	2,883,876.77	865,559.17		865,559.17
吉林省中科生物健康管理有限公司	5,615.05	454,024.44	460,249.86	619,431.31		619,431.31
广西中科生命科学发展有限公司	498,639.14	2,554,293.63	3,052,932.77	3,513,216.91		3,513,216.91

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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
北京吉中科生物技术有限公司	3,012,836.52	6,740.35	3,019,576.87	4,889.77		4,889.77
吉林省中科生物健康管理有限公司	48,349.76	514,349.46	562,699.22	699,217.32		699,217.32
广西中科生命科学发展有限公司	100.01		100.01	1,874,179.90		1,874,179.90

(续)

子公司名称	当期金额				上年同期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北京吉中科生物技术有限公司		-941,175.56	-941,175.56	-865,424.74		-365,556.75	-365,556.75	-364,975.60
吉林省中科生物健康管理有限公司	154,617.79	-69,605.32	-69,605.32	-24,595.97	98,547.45	-127,262.89	-127,262.89	112,304.10
广西中科生命科学发展有限公司		-1,085,833.08	-1,085,833.08	-976,379.24				

2、在联营企业中的权益

(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 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中珠中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司	珠海市	珠海市	生物技术	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/当期金额	上年年末余额/上年金额
	中珠中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司	中珠中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司
流动资产	2,413,300.21	4,454,176.54
非流动资产	4,549,882.88	2,489,604.13
资产合计	6,963,183.09	6,943,780.67
流动负债	18,866.42	6,155.91
非流动负债	1,359,956.93	
负债合计	1,378,823.35	6,155.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,584,359.74	6,937,624.76
按持股比例计算的净资产份额	2,736,336.27	3,399,436.13
调整事项		

—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,736,336.27	3,399,436.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		66,037.74
净利润	-1,353,265.02	-818,539.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,353,265.02	-818,539.58
本期收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限

定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。因此公司面临的外汇风险较小。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司报告期末无银行借款等负债，且公司短期无对外借款的意图，因此公司面临利率变动所导致的风险较小。

2、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司客户多为个人，且多以现款现货的方式销售，仅与经认可的，信誉良好的客户进行赊销销售。另外，本公司对应收账款余额进行持续监督，以确保本公司不致面临重大信用风险。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下

项 目	账面余额	预期信用损失
应收账款	270,000.00	13,500.00
其他应收款	606,801.55	30,485.08
合 计	876,801.55	43,985.08

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止 2021 年 6 月 30 日，公司的流动比率为 1001.97%，流动性较好，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、关联方及关联交易

1、实际控制人基本情况

控制人名称	投资资本	控制人对本企业的持股比例 (%)	控制人对本企业的表决权比 例 (%)
梁磊	19,166,350.00	37.58	37.58
刘微	2,455,650.00	4.82	4.82
合 计	21,622,000.00	42.40	42.40

注：梁磊和刘微分别持有本公司 37.58%和 4.82%的股权，梁磊先生和刘微女士为夫妻关系，梁磊和刘微为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
中珠中科干细胞基因科技（珠海横琴）有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙人健商贸有限公司	股东施加重大影响的企业
吉林省蒲川生物医药有限公司	实际控制人梁磊控制的其他企业
珠海经济特区西海集团有限公司	联营企业法人控制的其他企业

5、关联方交易情况

（1）出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	当期金额	上年金额
中珠中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司	出售商品		417,475.75
长沙人健商贸有限公司	出售商品		407,766.96
吉林省蒲川生物医药有限公司	出售商品		291,262.13
珠海经济特区西海集团有限公司	出售商品		

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	当期确认的租赁收入	上年应确认的租赁收入
-------	--------	-----------	------------

吉林省蒲川生物医药有限公司	房屋建筑物	10,091.74
---------------	-------	-----------

(3) 关键管理人员报酬

项 目	当期金额	上年金额
关键管理人员报酬	1,220,100.00	1,200,400.00

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	当期余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
中珠中科干细胞基因科技（珠海横琴）有限公司				
合 计				

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准对外报出日，本公司不存在披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	当期余额	上年年末余额
1 年以内	270,000.00	350,000.00
小 计	270,000.00	350,000.00
减：坏账准备	13,500.00	17,500.00
合 计	256,500.00	332,500.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	当期余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	270,000.00	100.00	13,500.00	5.00	256,500.00
其中：账龄分析组合	270,000.00	100.00	13,500.00	5.00	256,500.00
合计	270,000.00	100.00	13,500.00	5.00	256,500.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	350,000.00	100.00	17,500.00	5.00	332,500.00
其中：账龄分析组合	350,000.00	100.00	17,500.00	5.00	332,500.00
合计	350,000.00	100.00	17,500.00	5.00	332,500.00

①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	当期余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	270,000.00	13,500.00	5.00
合计	270,000.00	13,500.00	5.00

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	350,000.00	17,500.00	5.00
合计	350,000.00	17,500.00	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	当期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

按组合计提	17,500.00		4,000.00		13,500.00
合 计	17,500.00		4,000.00		13,500.00

(4) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额的应收账款汇总金额为 270,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,500.00 元。

2、其他应收款

项 目	当期余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	267,382.13	269,407.18
合 计	267,382.13	269,407.18

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	当期余额
1 年以内	83,431.51
1 至 2 年	183,950.62
小 计	267,382.13
减：坏账准备	20,475.60
合 计	246,906.53

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	当期账面余额	上年年末账面余额
备用金及押金	3000	3,000.00
代职工垫付保险	44,720.72	54,497.85
往来款	204,661.41	237,851.45
其他		24.08
员工个人借款	15,000.00	
小 计	267,382.13	295,373.38
减：坏账准备	22566.64	25,966.20
合 计	244,815.49	269,407.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

年初余额		25,966.20		25,966.20
年初其他应收款账面余额在				
本期:				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,399.56			3,399.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
当期余额	22,566.64			22,566.64

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	当期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	25,966.20		3,399.56		22,566.64
合计	25,966.20		3,399.56		22,566.64

(5) 按欠款方归集的当期余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	当期余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吉林省中科生物健康管理有限公司	往来款	183,950.62	1至2年	68.80	18,395.06
刘长征	个人借款	15,000.00	1年以内	5.61	750.00
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	往来款	20,710.79	1年以内	7.75	1,035.54
张建伟	备用金	3,000.00	1年以内	1.12	150.00
李昊	代职工垫付保险	44,720.72	1年以内	16.72	2,236.04

合 计		267,382.13		100.00	22,566.64
-----	--	------------	--	--------	-----------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	当期余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,050,000.00		3,050,000.00	3,050,000.00		3,050,000.00
对联营企业投资	2,736,336.27		2,736,336.27	3,399,436.13		3,399,436.13
合 计	5,786,336.27		5,786,336.27	6,449,436.13		6,449,436.13

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	当期余额	当期计提减值准备	减值准备当期余额
北京吉中科生物技术 有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
吉林省中科生物健 康管理有限公司	300,000.00			300,000.00		
合 计	3,050,000.00			3,050,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	当期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
中珠中科干细胞 基因科技（珠海横 琴）有限公司	3,399,436.13			-663099.86		
合 计	4,361,077.94			-663099.86		

(续)

被投资单位	当期增减变动			当期余额	减值准备当期余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
中珠中科干细胞 基因科技（珠海横 琴）有限公司				2,736,336.27	
合 计				2,736,336.27	

4、营业收入、营业成本

项 目	当期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,958,127.51	1,569,562.79	4,808,543.63	786,441.3
其他业务			10,091.74	
合 计	8,958,127.51	1,569,562.79	4,818,635.37	786,441.3

5、投资收益

项 目	当期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-663,099.86	-401,084.39
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,083.19	644,465.21
合 计	-659,016.67	243,380.82

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.01	-0.06	-0.06

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室