



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.



年度报告摘要

— 2021 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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梁磊及会计机构负责人李曼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	107,816,473.02	95,696,433.10	12.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,323,491.31	90,385,726.70	2.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.77	2.26%
资产负债率%（母公司）	2.63%	2.66%	-
资产负债率%（合并）	13.63%	5.12%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,988,940.00	21,692,273.27	5.98%
归属于挂牌公司股东的净利润	1,937,764.61	3,232,774.94	-40.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非	-103,178.90	1,832,821.34	-105.71%

经常性损益后的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	3,454,310.81	6,551,385.63	-47.27%
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）	2.11%	3.64%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.11%	2.06%	-
基本每股收益（元/股）	0.04	0.06	-33.33%
（自行添行）			

2.2 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%	6,707,155	28,385,380	55.66%
	其中：控股股东、实际控制人	4,345,000	8.52%	1,061,499	5,405,499	10.6%
	董事、监事、高管	1,898,425	3.72%	100,406	1,998,831	3.92%
	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%	-6,707,155	22,614,620	44.34%
	其中：控股股东、实际控制人	17,277,000	33.88%	-1,060,499	16,216,501	31.8%
	董事、监事、高管	12,044,775	23.62%	-6,048,281	5,996,494	11.76%
	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

2.3 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
1	梁磊	19,166,350	0	19,166,350	37.5811%	14,374,763	4,791,587
2	俸瑶	6,120,000	0	6,120,000	12%	0	6,120,000
3	谢昕	5,546,250	0	5,546,250	10.875%	0	5,546,250
4	徐忠民	3,085,500	0	3,085,500	6.05%	2,314,125	771,375
5	杨立新	3,060,000	0	3,060,000	6%	2,295,000	765,000
6	刘微	2,455,650	0	2,455,650	4.815%	1,841,738	613,912
7	吴昊	1,744,200	0	1,744,200	3.42%	0	1,744,200
8	刘畅	1,530,000	0	1,530,000	3%	0	1,530,000
9	王玉民	1,234,200	0	1,234,200	2.42%	925,650	308,550
10	刘大伟	1,234,200	0	1,234,200	2.42%	0	1,234,200
合计		45,176,350	0	45,176,350	88.5811%	21,751,276	23,425,074

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。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。经本公司决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)，本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋及建筑物类别经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租

赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司的子公司广西中科生命科学发展有限公司承租南宁市三科医疗器械有限责任公司的房屋及建筑物资产，租赁期为五年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产6,964,327.61元，租赁负债6,964,327.61元。

执行新租赁准则会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			6,964,327.61	
租赁负债			6,964,327.61	

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.00%。

（2）会计估计变更

本公司2021年度无应披露的会计估计变更事项。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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 请填写具体原因 不适用

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司	2021年8月31日	3,000,000.00	51.00	购买	2021年8月31日	控制权的转移		-1,088,441.59

分步实现企业合并并且在本期取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2019年4月24日	4,900,000.00	49.00	投资设立
2021年8月31日	3,000,000.00	51.00	购买

(2) 合并成本及商誉

项 目	中珠中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司
合并成本	3,000,000.00
—现金	3,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,510,331.01
—其他	
合并成本合计	5,510,331.01
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,123,124.52
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	387,206.49

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	中珠中科干细胞基因科技(珠海横琴)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	909,695.39	909,695.39
应收款项	68,612.84	68,612.84
其他应收款	542,815.16	542,815.16
固定资产	426,304.62	426,304.62
使用权资产	1,199,562.90	1,199,562.90
负债：		
租赁负债	1,232,127.33	1,232,127.33
净资产	5,123,124.52	5,123,124.52
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,123,124.52	5,123,124.52

注：购买日可辨认净资产公允价值与账面价值相等。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用