



江苏四环生物股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郭煜、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)徐海珍声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，有关风险因素内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”。敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	错误! 未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标.....	错误! 未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	35
第六节 重要事项.....	37
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	49
第九节 债券相关情况.....	50
第十节 财务报告.....	51

## 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2021 年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、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；
- 四、报告期内在指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	江苏四环生物股份有限公司
北京四环	指	北京四环生物制药有限公司
EPO	指	重组人促红素注射液
G-CSF	指	重组人粒细胞刺激因子注射液
晨薇、晨薇生态园	指	江苏晨薇生态园科技有限公司
广西洲际林业	指	广西洲际林业投资有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	四环生物	股票代码	000518
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏四环生物股份有限公司		
公司的中文简称	四环生物		
公司的外文名称（如有）	JIANGSU SIHUAN BIOENGINEERING CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JSSH		
公司的法定代表人	郭煜		
注册地址	江苏省江阴市滨江开发区定山路十号		
注册地址的邮政编码	214434		
公司注册地址历史变更情况	上市时注册地为昆山经济技术开发区长江路 117 号、1999 年资产置换完成后变更为江阴市新桥镇、2001 年变更为江阴市滨江开发区定山路十号		
办公地址	江苏省江阴市滨江开发区滨江东路七号		
办公地址的邮政编码	214434		
公司网址	<a href="http://www.000518shsw.com/">http://www.000518shsw.com/</a>		
电子信箱	0518shsw@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周扬	
联系地址	江苏省江阴市滨江开发区滨江东路 7 号	
电话	0510-86408558	
传真	0510-86408558	
电子信箱	0518shsw@163.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	证券时报、中国证券报、证券日报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	913202001381477183
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	上市时，公司的主营业务为化纤产品；1999 年资产置换后，主营业务变更为毛纺织品生产；2001 年，主营业务变更为医药制造。
历次控股股东的变更情况（如有）	上市时，公司控股股东为昆山三山纺织集团公司；1999 年资产置换完成后，控股股东变更为江阴市振新毛纺织厂；2011 年，公司第一大股东变更为广州盛景投资有限公司；根据中国证监会的《行政处罚决定书》（【2020】17 号），陆克平先生不晚于 2014 年 5 月 23 日成为公司的实际控制人。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
签字会计师姓名	杨军、冯维峰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	350,961,775.85	505,399,427.19	-30.56%	417,878,239.86
归属于上市公司股东的净利润（元）	-34,789,910.35	27,295,103.63	-227.46%	14,330,773.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-36,728,765.49	27,546,664.01	-233.33%	9,968,680.96
经营活动产生的现金流量净额（元）	155,654.35	100,233,420.61	-99.84%	58,632,435.61
基本每股收益（元/股）	-0.0338	0.0265	-227.55%	0.0139
稀释每股收益（元/股）	-0.0338	0.0265	-227.55%	0.0139
加权平均净资产收益率	-5.71%	4.35%	-10.06%	2.36%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	799,312,074.12	823,707,532.72	-2.96%	915,826,035.12
归属于上市公司股东的净资产	606,033,621.98	640,823,532.33	-5.43%	613,528,428.70

(元)				
-----	--	--	--	--

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	350,961,775.85	505,399,427.19	含与主营业务收入无关的投资性房地产经营租赁收入
营业收入扣除金额（元）	1,643,203.30	527,809.33	投资性房地产经营租赁收入，合同长期性质
营业收入扣除后金额（元）	349,318,572.55	504,871,617.86	扣除了投资性房地产经营租赁收入

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	70,884,919.88	78,863,740.47	86,458,898.73	114,754,216.77
归属于上市公司股东的净利润	-13,267,948.59	-14,401,359.06	4,888,094.18	-12,008,696.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,274,494.05	-14,563,977.29	2,721,988.71	-11,612,282.86
经营活动产生的现金流量净额	-16,678,791.31	-12,832,855.88	-12,202,601.96	155,654.35

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	205,800.78	550,209.75	6,940.81	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,992,314.18	3,565,322.20	6,085,465.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,308.75	19.84	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-577,142.33	-3,409,196.40	-240,029.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,642.92			
减：所得税影响额	432,408.03	570,187.96	887,073.95	
少数股东权益影响额（税后）	304,043.63	387,727.81	603,210.29	
合计	1,938,855.14	-251,560.38	4,362,092.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》的相关规定，公司的主营收入主要来自医药销售，属于医药制造业。

#### （一）、行业情况

根据《2010-2020年我国卫生健康事业发展统计公报》显示，2010年至2020年，我国卫生费用总支出从约2万亿元人民币增长至2020年的7.23万亿元人民币，年复合增长率达13.71%。同期，国内卫生费用总支出占GDP的比重由4.98%稳步提升至7.12%，间接反映了政府与全社会对医疗卫生的日益重视。

从全球来看，我国医疗卫生支出占GDP的比重远低于欧美发达国家，随着国家对卫生医疗事业的重视程度的不断提升，人民群众的健康意识也更加科学、理性，国内对高质量医疗卫生服务的需求将持续增长，给医药行业将带来巨大的发展机遇。

长期来看医药消费具有刚需性质，市场需求旺盛。但近年来医药卫生体制改革不断深化，政策频出，精准施政，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，未来挑战与机遇并存。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，需求刚性大，弹性小，受宏观经济的影响较小，因而医药行业是典型的弱周期性行业，具有防御性强的特征。医药行业作为需求刚性特征最为明显的行业之一，不存在明显的区域性和季节性特征。

#### （二）、报告期内的主要行业政策及影响

近几年，国家医药卫生体制改革持续推进，健康中国战略全面深入实施。报告期内，相关部委出台多项行业政策，主要涉及鼓励创新药物研发、深化推进集中带量采购、提升用药可及性等方面，对医药制造业企业而言，相关政策主要影响在于促进研发创新和深化集中带量采购。

2021年1月，国务院办公厅印发《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》，明确带量采购，以量换价、确保使用，畅通采购、使用、结算等环节，完善药品质量监管、生产供应、流通配送、医疗服务、医保支付、市场监管等配套政策，引导企业以成本和质量为基础开展公平竞争。

2021年7月，CDE发布《公开征求<以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则>意见的通知》，指出对于抗肿瘤药物研发，从确定研发方向，到开展临床试验，都应贯彻以临床需求为核心的理念，开展以临床价值为导向的抗肿瘤药物研发。这一政策将倒逼药企加速创新，同时显著利好具有自主研发能力、创新管线丰富、进行原发性创新而非跟随式研发的医药企业。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主营业务情况

报告期内，公司主要从事生物医药制品、生产和销售以及园林绿化工程业务。

控股子公司北京四环生物制药有限公司生产的生物医药制品主要是以下品种：

德路生（注射用重组人白介素-2）、新德路生（重组人白介素-2注射液），为抗肿瘤的生物技术用药，适用于肾癌、恶性黑色素瘤及癌性胸、腹腔积液的治疗，也可以适用于其他恶性肿瘤综合治疗。

欣粒生（重组人粒细胞刺激因子注射液），用于治疗骨髓移植后、癌症化疗引起的中性粒细胞减少等症状。

环尔博（重组人促红素注射液），用于肾功能不全所致贫血等症状。

全资子公司江苏晨薇生态园科技有限公司是一家集研究、开发、种植、销售于一体的园林绿化公司。从事的主要业务包括：花卉、林木（不含种子木苗）的研究、开发、种植和销售；园林景观工程的规划、设计、施工；景区的规划、策划；园林古建筑工程、市政工程、土石方工程、室内外装饰装潢工程、雕塑工程、钢结构工程、绿化养护工程、生态环保工程的设计、施工。

#### （二）经营模式

公司拥有独立、完整的采购、生产、销售模式，并根据市场需求及自身发展情况，不断完善经营模式。

### 1、生产模式

公司的产品为生物药品，处方药。产品的生产工艺和质量标准均需要经过国家食品药品监督管理局的审批。目前销售的产品均已通过审批并取得生产批件。公司根据年度的销售目标，销售计划及以往销售情况和库存情况制定每月的生产计划并实施。

生产模式的主要特点：

#### (1) 按品种阶段式生产和批量连续生产

由于生物制品的特殊性，对于共线品种实行分品种阶段式生产，生产期间采取批量连续生产。生产过程严格按批准的工艺流程和公司内部的操作规程进行，更换品种时严格进行清场清洁消毒、灭菌。公司成品通常按维持3-6个月市场销售量的安全库存进行备货。

#### (2) 产品质量实行全流程控制，控制严格质量标准高

生物制品作为无菌药品，受到国家药监局和北京市药监局的严格监管，并接受不定期的检查。为了保证产品质量，公司制定了产品生产的工艺规程和各岗位的操作过程及质量控制的操作规程上千份，涵盖了从产品使用的原辅料的采购、发放、使用及产品生产和质控的各个环节，整个控制过程记录内容完整、规范，具有可追溯性。生产和检定记录由QA进行审核和归档。良好的过程控制和严格的质量要求，目前公司产品的部分项目的内控标准高于国家药典的标准。

### 2、采购模式

(1) 公司实施集中订购与分散、零星采购相结合的采购模式。原辅材料的采购根据本年度《所需物料预算汇总表》从合格供应商处定期集中订购；设备、固定资产等大宗采购(采购额大于十万元时)采取多家报价，选取质优价廉、服务质量稳定的方式；低值易耗品采取零星采购的方式。

(2) 主要原材料的采购模式：公司所使用的原辅料根据药品GMP要求，必须从《合格辅料供应商(生产商)明细》《生产用普通物料合格供应商(生产商)明细》中采购，商定价格、质量、结算等条款并签订合同或发出采购订单。

(3) 合格供应商的选择模式：公司采购保障部签订合同前要求新的供应商提供营业执照、有关许可证照、资质证书，事后对供应商供货质量、及时性等方面进行评价，如评价合格，作为以后备选供应商，如不合格，终止合作。公司建立合格供应商库，平时采购从供应商库内选择供应商。公司根据需要不定期筛选补充合格供应商以保证原材料供应满足生产需求。

### 3、销售模式

公司产品主要采用经销商代理的销售模式，实现对医院终端销售。为了加强对销售渠道的跟踪管理，经销商主要承担在医院产生产品需求时、向公司采购产品并销售至医院的职能，而产品的研发以及专业学术推广、技术培训及售后服务等工作主要由公司自建团队完成，以实现自身对销售市场要素的有效掌控。

#### (1) 专业学术推广

产品市场发展需要公司进行大量市场推广。公司始终将专业学术推广、产品培训作为提升产品认可度的核心手段，从而培育市场需求的目的。公司专业的学术推广方式包括针对较大区域的全国性学术研讨会、省级学术交流会、区域专家讲座、学术沙龙等大型推广活动；针对区域的医院会、科室会等小型推广活动；针对患者的科普教育活动等。

#### (2) 服务支持

公司的销售人员和学术推广人员面向经销商、医护人员、患者，保持高效的服务，着力打造“四环生物”的优质品牌。通过学术推广人员在终端医院召开产品培训、科室会等一系列学术活动，推介公司产品，提高品牌和产品知名度；向经销商提供系统的产品知识培训，加强销售客户合作关系；由销售部、商务部、市场部组成综合服务体系为客户提供全方位周到、细致的售前、售中和售后服务，提升公司品牌形象。

#### (三) 公司所处的行业地位

生物制药方面，北京四环系国内最早从事生物医药研发、生产和销售的企业之一，为国家高新技术企业，技术水平先进，产品质量较高，在市场中享有一定知名度，主要产品EPO注射液、注射用白介素-2的市场认可度高。

生态农林方面，晨薇生态园自有苗圃位于江阴市澄江镇云亭街道(绮山)，江阴市顾山镇东岐村、江阴市徐霞客镇、涟水县、江西新余市、江西余干县等苗木总量达96万余株,常用苗木品种较多,能满足绝大多数的工程用苗。

### 三、核心竞争力分析

公司控股子公司北京四环系国内最早从事生物医药研发、生产和销售的企业之一，为国家高新技术企业，技术水平先进，产品质量较高，在市场中享有一定知名度，主要产品EPO注射液、注射用白介素-2的市场认可度高。目前北京四环拥有5项发明专利，3项新药证书。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2021年是“十四五”规划的开局之年，随着医疗改革不断推进、新冠疫情的持续影响，医药行业竞争进一步加剧。公司面对医药行业的不利环境和竞争压力，始终坚持以市场为导向，以医药制造为基础，同时发展园林绿化业务，以渠道开拓为重点，外抓市场，内抓管理，在诸多不利因素下，基本保持了公司的平稳发展。

报告期内，公司实现营业收入350,961,775.85元，较上年同期下降30.56%；实现归属于上市公司股东的净利润-34,789,910.35元，较上年同期下降227.46%。

报告期内，受新冠疫情和各项医改新政影响，北京四环生物制药有限公司的销售出现了一定幅度的下滑，医药行业实现营业收入291,331,416.65元，较上年同期下降-5.66%。

报告期内，公司出售了所持有的广西洲际林业投资有限公司100%的股权，缩减了业务布局，力争盘活资产，集中现有资源发展主业。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	350,961,775.85	100%	505,399,427.19	100%	-30.56%
分行业					
医药	291,331,416.65	83.01%	308,814,960.93	61.10%	21.91%
用材林	10,880,000.00	3.10%	143,858,377.52	28.46%	-25.36%
建造养护	47,995,598.36	13.67%	52,198,279.41	10.33%	3.34%
其他业务	754,760.84	0.22%	527,809.33	0.10%	0.12%
分产品					
白介素	100,091,923.66	28.52%	111,870,642.43	22.14%	6.38%
EPO	133,616,871.05	38.07%	138,527,775.25	27.41%	10.66%
G-CSF	51,241,433.83	14.60%	54,841,433.38	10.85%	3.75%
景观工程	43,395,627.67	12.36%	33,512,022.59	6.63%	5.73%
养护工程	1,420,812.69	0.40%	1,697,511.00	0.34%	0.06%
苗木	3,179,158.00	0.91%	16,677,585.00	3.30%	-2.39%

用材林	10,880,000.00	3.10%	143,858,377.52	28.46%	-25.36%
其他业务收入	7,135,948.95	2.04%	4,414,080.02	0.87%	1.17%
分地区					
内销	347,614,149.95	99.05%	503,860,783.89	99.70%	-0.65%
外销	3,347,625.90	0.95%	1,538,643.30	0.30%	0.65%
分销售模式					
配送经销模式	284,950,228.54	81.19%	305,239,851.06	60.40%	20.79%
其他直营	66,011,547.31	18.81%	200,159,576.13	39.60%	-20.79%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药	291,331,416.65	65,466,106.26	77.53%	-5.66%	8.99%	-3.02%
建造养护	47,995,598.36	33,653,500.93	29.88%	-8.05%	-16.48%	7.07%
分产品						
白介素	100,091,923.66	9,215,278.73	90.79%	-10.53%	-12.26%	0.18%
EPO	133,616,871.05	46,071,325.09	65.52%	-3.55%	13.21%	-5.10%
G-CSF	51,241,433.83	8,091,320.97	84.21%	-6.56%	-7.06%	0.08%
分地区						
内销	347,614,149.95	105,546,518.23	69.64%	-30.49%	-50.04%	11.89%
外销	3,347,625.90	1,784,150.00	46.70%	117.57%	126.38%	-2.07%
分销售模式						
配送经销模式	284,950,228.54	63,377,924.79	77.76%	-6.65%	5.80%	-2.62%
其他直营	66,011,547.31	43,952,743.44	33.42%	-67.02%	-71.28%	9.87%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
白介素	销售量	支/瓶	2,444,283	2,863,179	-14.63%

	生产量	支/瓶	2,655,115	2,807,690	-5.43%
	库存量	支/瓶	392,709	204,866	91.69%
EPO	销售量	支/瓶	6,579,974	5,531,025	18.96%
	生产量	支/瓶	6,627,380	5,643,491	17.43%
	库存量	支/瓶	460,829	467,709	-1.47%
G-CSF	销售量	支/瓶	952,362	945,922	0.68%
	生产量	支/瓶	990,647	952,939	3.96%
	库存量	支/瓶	110,148	75,198	46.48%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、白介素库存同比增长 91.69% 主要是受白介素销量下滑的影响所致。
- 2、G-CSF 库存同比增长 46.48% 主要是根据 G-CSF 的销量，提高了产量所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
白介素	原材料	4,361,695.22	47.33%	7,818,229.08	74.44%	-27.11%
EPO	原材料	29,025,178.54	63.00%	28,159,947.54	69.20%	-6.20%
G-CSF	原材料	4,164,927.19	51.47%	5,248,093.89	60.28%	-8.81%

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

报告期内，公司出售了所持有的广西洲际林业投资有限公司 100% 的股权，和 2020 年度相比，本期合并范围减少了广西洲际林业投资有限公司，纳入合并范围的子公司共 7 户，分别为北京四环生物制药有限公司、江苏晨薇生态园科技有限公司、江阴四环投资有限公司、北京亦百合科技有限公司、北京海泰克医疗器械有限责任公司、北京睿中科健康管理有限公司、北京豪斌餐饮管理有限公司。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	103,192,913.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.40%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	9.82%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	36,365,707.68	10.36%
2	客户 2	18,780,843.93	5.35%
3	客户 3	18,597,992.56	5.30%
4	客户 4	15,850,990.97	4.52%
5	客户 5	13,597,378.66	3.87%
合计	--	103,192,913.80	29.40%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	27,932,918.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	57.68%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	7,263,000.00	15.00%
2	供应商 2	7,014,106.00	14.48%
3	供应商 3	5,791,500.00	11.96%
4	供应商 4	4,344,862.64	8.97%
5	供应商 5	3,519,450.00	7.27%
合计	--	27,932,918.64	57.68%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用**3、费用**

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	146,295,551.85	138,857,633.76	5.36%	无重大变化
管理费用	69,492,123.11	79,403,821.62	-12.48%	无重大变化
财务费用	2,570,491.59	963,689.40	166.73%	报告期内，公司执行了新租赁准则
研发费用	51,836,224.41	40,704,876.05	27.35%	无重大变化

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新型干细胞培养技术研究	通过对干细胞培养技术的研究，以期在未来将干细胞技术应用于人类疾病的治疗	通过研究，初步获得了培养基的制备方法，所得到的培养基易于制备，成本低廉，安全环保	获得可产业化的干细胞培养技术	是公司布局干细胞领域，紧跟生物制药前沿技术的储备技术
一类抗白内障新药重组水蛭素III的临床前研究	首次采用基因重组水蛭素制成滴眼液用于白内障的防治，具有防治老年性和糖性白内障的药理活性。滴眼液使用便捷，对白内障患者将具有非常重要的意义	重组水蛭素III国内未有批准的原料药，其质量标准没有收载在中国药典，也尚未收载在欧洲药典和美国药典及论坛中	按一类新药完成重组水蛭素III（HV3）滴眼液的上市	上市后公司可布局眼科用药市场，实现新的盈利增长点
重组人促红素动物细胞大规模培养技术研究	我国生物制药产业中的动物细胞大培养技术面临着产业化的困境，项目将为大多数蛋白治疗药物产量的提升大有裨益。可大大降低目前公司主营品种重组人促红素注射液的生产成本，提高产量，缓解供不应求状况	获得发明专利1项；经研究确认，本生产技术与原上市产品比，生产成本降低一半。产能可提升一倍。目前正按药品上市研究标准进行工艺研究	完成生物仿制药重组人促红素注射液的上市申请	可大大降低目前公司主营品种重组人促红素注射液的生产成本，提高产量，提高市场占有率20%
降钙素片剂的研究	该产品适应症为治疗骨质疏松。目前小分子肽类产品临床均为注射给药，存在使用不方便、保存条件高的弊端，片剂具有携带和保存方便，患者依从性好的优势	已申请发明专利1项，目前正处于处方及工艺研究阶段	完成降钙素片剂的上市申请	骨质疏松市场巨大，本品有诸多优势，上市后可迅速打开市场，丰富公司产品线
新长效重组人促红素研究	长效EPO与目前临床上使用的EPO相比，具有	初步摸索rhEPO二聚体真核表达载体	获得长效重组人促红素制备的方法，布局蛋白长效制剂	为未来长效蛋白与传统蛋白市场竞争提供有力的竞争力

	半衰期长，生物活性强、避免免疫排斥反应等特点，市场前景广阔。蛋白长效技术也是目前生物技术发展的一个热门方向	的构建，对质粒稳定性及遗传基因的扩增稳定性进行测试	领域	
--	---	---------------------------	----	--

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	28	16	75.00%
研发人员数量占比	11.02%	5.56%	5.46%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	20	10	100.00%
硕士	8	6	33.33%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	16	5	220.00%
30-40 岁	12	11	9.09%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	51,836,224.41	40,704,876.05	27.35%
研发投入占营业收入比例	14.77%	8.05%	6.72%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

本报告期内，公司加大了研发力度，导致研发人员数量同比增长，会对公司未来的发展起到积极的影响。

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	358,955,016.29	470,125,282.10	-23.65%
经营活动现金流出小计	358,799,361.94	369,891,861.49	-3.00%

经营活动产生的现金流量净额	155,654.35	100,233,420.61	-99.84%
投资活动现金流入小计	318,002.86	978,250.00	-67.49%
投资活动现金流出小计	9,499,396.38	8,928,882.62	6.39%
投资活动产生的现金流量净额	-9,181,393.52	-7,950,632.62	-15.48%
筹资活动现金流入小计	16,000,000.00	17,200,000.00	-6.98%
筹资活动现金流出小计	23,703,331.44	107,703,216.58	-77.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,703,331.44	-90,503,216.58	91.49%
现金及现金等价物净增加额	-16,729,070.61	1,510,871.33	-1,207.25%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

2020年度,原子公司广西洲际林业投资有限公司将其所属林木及林地经营权转让给国有林场,获得了较多经营现金流入,同时以收到的转让款用于偿还企业欠款,使得2020年筹资活动现金支出较多,上述事项均已在2020年度交易完成。

2021年度公司处置了无资产可经营的广西洲际林业100%股权,获得投资收益7.9万元。以上使得本报告期较上年同期相比,经营活动现金净额大幅减少,筹资活动现金流出减少,筹资活动现金净额增加,现金及现金等价物净增加额同比减少。报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	38,111,291.58	4.77%	54,591,460.06	6.32%	-1.55%	无重大变化
应收账款	119,306,867.86	14.93%	134,187,646.60	15.54%	-0.61%	无重大变化
合同资产	16,847,855.59	2.11%	10,991,211.50	1.27%	0.84%	无重大变化
存货	430,665,018.49	53.88%	449,136,456.40	52.03%	1.85%	无重大变化
投资性房地产	38,308,321.31	4.79%	19,620,610.76	2.27%	2.52%	无重大变化

长期股权投资	735,885.19	0.09%	1,333,309.51	0.15%	-0.06%	无重大变化
固定资产	57,679,535.13	7.22%	71,771,859.91	8.31%	-1.09%	无重大变化
在建工程	0.00	0.00%	12,718,000.00	1.47%	-1.47%	无重大变化
使用权资产	34,360,548.84	4.30%	39,588,590.05	4.59%	-0.29%	无重大变化
短期借款	16,007,058.32	2.00%	16,015,950.00	1.86%	0.14%	无重大变化
合同负债	9,488,194.41	1.19%	18,015,862.46	2.09%	-0.90%	无重大变化
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
租赁负债	30,802,555.36	3.85%	35,096,269.92	4.07%	-0.22%	无重大变化

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、2021年6月9日本集团向兴业银行无锡分行借款1000万元人民币，以公司拥有的完全所有权的房地产（含土地）提供抵押；2021年6月30日本集团之控股子公司北京四环生物制药有限公司向中国农业银行北京北环西路支行借款600万元人民币，以北京四环拥有的完全所有权的房地产（含土地）提供抵押。抵押物明细详见下表

抵押物名称	权属证书号	地址	建筑面积 (平方米)	原始成本(元)	账面价值(元)
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0097456号	无锡县前东街128号	618.76	14,800,739.20	8,642,059.36
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0097454号	无锡县前东街130号	288.31	6,896,375.20	4,026,750.59
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0012745号	无锡吉庆里64号	433.48	10,387,007.76	6,047,211.53
不动产	X京房权证顺字第332342号	顺义区右堤路1-156-1至2层1-156	371.58	8,137,602.00	6,398,189.57
合计			1,712.13	40,221,724.16	25,114,211.05

2、公司子公司江苏晨薇因合同纠纷银行账户被冻结，详见15.1。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及	披露日期	披露索引

											公司已采取的措施		
广西爱农投资有限公司、王绍凤	广西洲际林业投资有限公司	2021年05月13日	3,784.36	367.34	无重大影响	不适用	以评估报告为作价依据，三方协商确定	否	无关联关系	是	是	2021年04月24日	披露于巨潮资讯网临-2021-16号公告

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
北京四环生物制药有限公司	子公司	医药、生物制品	350927590	387,145,833.60	339,381,796.70	291,331,416.65	-26,587,245.06	-29,014,372.18
江苏晨薇生态科技园公司	子公司	花卉、苗木养殖、销售；园林绿化工	90,000,000.00	462,415,048.09	33,490,185.40	47,995,598.36	-6,868,415.56	-7,239,871.65

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西洲际林业投资有限公司	转让股权	无重大影响

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 一、行业竞争格局和发展趋势

随着国民卫生保健意识的增强，药品消费能力以及医疗保障水平的不断提高，我国医药行业蕴藏着巨大的市场空间。近年来，我国人口老龄化日趋明显，也将持续推动整个医药行业发展。

近些年，我国医疗卫生体制改革不断深入，社会医疗保障体制逐步完善，我国医疗卫生市场的政策环境面临重大变化。目前，医药行业相关的监管政策仍在不断完善、调整，未来国家产业政策、行业准入政策以及相关标准发生的变化可能会给公司的生产经营带来不确定性。

在生物制药方面，由于行业的技术、资金壁垒较高，而行业发展时间不长，目前市场集中度相对集中。同时，国家产业

政策大力支持生物医药行业发展，预计未来市场竞争会更加激烈。

## 二、公司发展战略

公司目前的发展战略是立足于生物医药制造行业，主抓现有核心品种德路生、新德路生、欣粒生以及环尔博的生产与销售，努力巩固和提升市场占有率；同时，力争在医药产业布局新业务、新产品，培育新的收入和利润增长点。

同时，继续发展园林绿化业务，积极洽谈、参与、承接市政工程等项目，加快公司苗木存货的消耗、周转，改善公司经营和财务状况，提升公司整体竞争力。

## 三、未来面对的风险

### 1、新型肺炎疫情带来的风险

随着新冠肺炎疫情呈现常态化、多点散发和局部聚集性爆发的趋势，疫情引起的管制性封锁、人流自主性隔离等将影响到企业的生产运营，持续的时间和受影响程度具有一定不确定性；同时也有可能引起原材料、人工和物流等成本上涨。

面对上述风险，公司在确保员工安全、健康前提下，积极有序进行企业生产经营，在支持国家抗疫工作的同时，减轻疫情对部分产品销售所带来短期冲击。

### 2、研发风险

药品研发普遍存在周期长、投入大、风险高等特点，提高药物研发的科学管理是药品生命周期管理的重要环节，为此，公司将紧跟临床试验政策，慎重开展研发工作，科学管理研发项目。

### 3、行业政策风险

医药产业是和百姓民生密切相关的产业，一直受到国家的强监管，近年来，随着国家医疗体制改革的深入，行业政策不断调整。药品研发层面，国家鼓励药品创新，对创新药优先审评审批；流通领域，实行两票制、营改增；医保制度改革，医保目录动态调整、调整医保支付标准、改革招标采购方式等。

中国各公立医院一般以药品集中招标采购结果，作为医院药品的采购目录，由于产品差异化、投标定价等因素存在无法通过集中招标程序赢得向公立医院销售产品的风险，公司产品的市场份额及营业收入可能受到不利影响。

面对现有的行业政策，公司将审时度势，根据行业政策变动情况和趋势及时做好调整和应对，提升经营管理效率。

### 4、产品质量安全风险

对制药企业而言，产品质量问题是其固有风险。公司通过控制原材料采购、优化生产流程、改进生产工艺技术、配置精密检验设备，培养优秀质量管理人员等措施，持续加强质量管理，降低发生产品质量安全风险的可能。

### 5、环保风险

近年来，国家污染排放标准不断提高、环保检测指标和要求不断增加，环保部门的日常监管力度也在持续加大。

公司将严格按照有关环保标准对生产过程中产生的污染物进行处理并达标排放，避免环保违规风险。

### 6、苗木存货较大的风险

2015年，公司与山东省中船阳光投资发展有限公司、徐州中船阳光投资发展有限公司分别签订了建筑工程分包协议，并根据分包协议采购了工程所用苗木。但上述协议的履约情况均未达预期，造成公司目前苗木存货较大，苗木存货周转效率较慢，对公司财务状况产生了一定影响。

公司将通过推进与有关地方政府合作建设大型人文、景观绿化工程的方式，加速资金周转；同时努力拓展园林绿化业务，加快公司苗木存货的消耗、周转，改善公司经营和财务状况。

### 7、诉讼风险

2021年3月，公司收到南京市中级人民法院送达的案号为（2021）苏01民初856、857、859号民事起诉状，公司因证券虚假陈述责任纠纷被昆山市能源建设开发有限公司、昆山创业控股集团有限公司、昆山创业投资有限公司起诉（详见公司临-2021-07号公告）。截至公告日，公司尚未收到相关诉讼的判决结果，对公司本期及以后期间利润的影响存在不确定性。

公司将积极应诉，妥善处理，按规定及时披露诉讼进展情况。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，优化组织架构，建立健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所、江苏证监局的相关规定要求，报告期内公司完成了上市公司治理专项行动自查问题的整改。公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等地对待所有股东，尽可能为股东参加股东大会提供便利（如提供网络投票等），确保股东特别是中小股东能充分行使其股东权利。

#### 2、关于公司与实际控制人

公司具有完整独立的业务、自主的经营能力和完备的运营体系，业务、人员、资产、机构、财务完全独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司实际控制人没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会由六名董事组成，独立董事三名，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求，董事会下设四个专门委员会。董事会严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》、《董事会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，公司全体董事认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

#### 4、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会目前由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高管的履职情况等有效监督并发表独立意见。

#### 5、关于公司与投资

公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，基本上做到了真实、准确、完整、及时和公平地对待所有投资者。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《信息披露管理制度》等相关法规制度的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司实际控制人为陆克平先生，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了与实际控制人完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

- (一) 在业务方面，公司具有完整的业务体系及独立自主经营能力。
- (二) 在人员方面，公司已与员工签订了劳动合同，做到了劳动、人事关系独立。
- (三) 在资产方面，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施。公司的采购和销售系统由本公司独立拥有。
- (四) 在机构方面，公司设立了健全独立的组织机构并保持了其运作的独立性。
- (五) 在财务方面，公司设立了独立于实际控制人的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行开设有独立的账户，依法单独纳税，独立作出财务决策。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	14.00%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 08 日	详见公司临-2021-23 号公告
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	14.11%	2021 年 05 月 10 日	2021 年 05 月 11 日	详见公司临-2021-24 号公告
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	14.11%	2021 年 12 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	详见公司临-2021-40 号公告

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
郭煜	董事长、总经理	现任	男	34	2020 年 06 月 19	2023 年 06 月 18	0	0	0	0	0	

					日	日						
文军	董事	现任	男	50	2021年 12月30 日	2023年 06月18 日	0	0	0	0	0	
黄玺	董事	离任	男	32	2020年 06月19 日	2021年 02月26 日	0	0	0	0	0	
强琦	董事	现任	女	33	2020年 06月19 日	2023年 06月18 日	0	0	0	0	0	
徐小娟	独立董事	现任	女	65	2020年 06月19 日	2023年 06月18 日	1,000	0	0	0	1,000	
刘卫	独立董事	现任	女	60	2020年 06月19 日	2023年 06月18 日	0	0	0	0	0	
钱国双	独立董事	离任	男	44	2020年 06月19 日	2022年 02月10 日	0	0	0	0	0	
王雷	监事	现任	男	40	2020年 05月06 日	2023年 06月18 日	0	0	0	0	0	
徐立科	监事	现任	女	36	2019年 10月25 日	2023年 06月18 日	0	0	0	0	0	
贡小莉	职工监事	现任	女	33	2017年 01月19 日	2023年 06月18 日	0	0	0	0	0	
周扬	董事会 秘书	现任	男	37	2012年 07月20 日	2023年 06月18 日	0	0	0	0	0	
徐海珍	财务总监	现任	女	44	2017年 06月09 日	2023年 06月18 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	1,000	0	0	0	1,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

公司非独立董事黄玺先生因个人原因辞去第九届董事会董事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄玺	董事	离任	2021年03月01日	个人原因辞去董事职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

郭煜：1988年出生，毕业于南京林业大学森林资源与环境学院，生态学学士学位，工程师（中级，园林绿化）。曾任江苏阳光生态园科技有限公司总经理助理，江苏春辉生态农林股份有限公司项目经理，2015.03至今任江苏晨薇生态园科技有限公司总经理、执行董事。现任公司董事长、总经理。

文军：1971年出生，无境外永久居留权，大专学历。曾任北京四环生物制药有限公司财务、财务负责人；现任北京四环生物制药有限公司董事长。

强琦：1988年出生，大学本科，毕业于东南大学电子信息工程系，自学本科毕业于西南科技大学土木工程系。二级建造师（市政）、二级建造师（建筑）、中级工程师（风景园林）。曾任职于江阴三毛销售有限公司、海澜集团有限公司、江苏春辉生态农林股份有限公司；2019年3月至今任江苏晨薇生态园科技有限公司法务部负责人。

刘卫：1962年出生，大专学历，曾任江阴市减速器有限公司财务科长；江阴天华会计师事务所审计部主任；江阴模塑集团企业集团管理部经理；江阴指南针企业管理咨询有限公司总经理；2011年1月至今任江阴指南针会计师事务所所长。

徐小娟：1957年出生，大专学历，毕业于江苏省商业管理干部学院财务会计专业，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师，曾任江苏江阴会计师事务所评估部主任；江阴暨阳会计师事务所项目部经理、审计部主任；现任暨阳会计师事务所副所长。

王雷，1981年出生，中专学历，2001年7月毕业于南通纺织学院，中共党员。曾在江苏阳光集团有限公司设备部、江苏春辉生态农林股份有限公司行政部工作，2015年6月至今在江苏晨薇生态园科技有限公司担任设备水电及后勤管理工作。

徐立科：1985年出生，大专学历，无锡商业职业技术学院毕业，曾在江苏阳光新桥热电有限公司、江苏澄丰生态园有限公司任财务会计，2016年9月起在江苏晨薇生态园科技有限公司财务部工作。

贡小莉，1989年出生，本科学历，吉林大学土木工程专业，中级工程师、二级建造师、一级造价师，曾任江阴一建建设有限公司项目部资料员；江阴市连洋实业有限公司造价员；江苏阳光生态园科技有限公司造价员；2015年6月至今，任江苏晨薇生态园科技有限公司造价员。

周扬：1985年出生，大学本科学历，毕业于华东理工大学会计学专业，曾在江苏阳光股份有限公司证券部工作，2017年1月至2020年6月任江苏四环生物股份有限公司副总经理，2012年7月起至今任江苏四环生物股份有限公司董事会秘书。

徐海珍：1978年出生，大学本科学历，苏州大学财经学院毕业，中级会计师、CMA。曾任江阴市第七毛纺厂、江阴新桥污水处理有限公司财务会计、江阴市新桥第一毛纺厂财务会计、江苏春辉生态农林股份有限公司会计主管、江苏阳光生态园科技有限公司会计主管；2015年6月至2017年6月，任江苏晨薇生态园科技有限公司财务主管；2017年6月至今任江苏四环生物股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐小娟	江阴暨阳会计师事务所有限公司	董事	1997年09月01日	-	是
徐小娟	江阴市新昶虹电力科技股份有限公司	董事	2020年06月14日	-	否

			日		
徐小娟	江阴春申财务咨询服务有限公司	监事	2017年05月03日	-	否
徐小娟	江苏科强新材料股份有限公司	独立董事	2021年10月28日	2022年12月15日	是
徐小娟	江阴市晨辉市政建设工程有限公司	董事	2021年09月30日	-	否
刘卫	江阴指南针会计师事务所有限公司	执行董事	2011年01月04日	-	是
刘卫	江阴指南针税务师事务所有限公司	执行董事	2019年04月01日	-	否
刘卫	江阴指南针企业管理有限公司	执行董事	2006年03月10日	-	否
刘卫	江阴减速器有限公司	董事	1998年07月02日	-	否
钱国双	江苏维一律师事务所	合伙人	2013年03月01日	-	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

因信息披露违法违规，公司董秘周扬先生、财务总监徐海珍女士分别于2020年4月被中国证监会处以警告、罚款；于2021年4月被深圳证券交易所处以通报批评。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：董事、监事、高级管理人员的薪酬方案等经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会、股东大会审议通过。

确定依据：1) 岗位的工作内容、工作量和所承担的责任；

2) 本地区和本行业的市场薪酬水平和变化状况；

3) 公司的总体经营状况；

4) 独立董事的津贴为每年6万元（税前）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭煜	董事长、总经理	男	34	现任	35.03	否
文军	董事	男	50	现任	51.44	否
黄玺	董事	男	32	离任	0.92	否
强琦	董事	女	33	现任	12.07	否
徐小娟	独立董事	女	65	现任	6	否

刘卫	独立董事	女	60	现任	6	否
钱国双	独立董事	男	44	离任	6	否
王雷	监事	男	40	现任	6.95	否
徐立科	监事	女	36	现任	7.74	否
贡小莉	监事	女	33	现任	10.46	否
周扬	董事会秘书	男	37	现任	30.44	否
徐海珍	财务总监	女	44	现任	30.44	否
合计	--	--	--	--	203.49	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第四次会议	2021年04月15日	2021年04月17日	审议通过所有会议议案，详见公司临-2021-10号公告。
第九届董事会第五次会议	2021年04月23日	2021年04月24日	审议通过所有会议议案，详见公司临-2021-15号公告。
第九届董事会第六次会议	2021年04月28日	2021年04月30日	审议通过所有会议议案，详见公司临-2021-18号公告。
第九届董事会第七次会议	2021年08月26日		审议通过了2021年度半年度报告全文及摘要。
第九届董事会第八次会议	2021年10月27日		审议通过了2021年度第三季度报告全文及正文。
第九届董事会第九次会议	2021年12月14日	2021年12月15日	审议通过所有会议议案，详见公司临-2021-32号公告。
第九届董事会第十次会议	2021年12月27日	2021年12月28日	审议通过所有会议议案，详见公司临-2021-36号公告。

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郭煜	7	7	0	0	0	否	3
黄玺	0	0	0	0	0	否	0
强琦	7	7	0	0	0	否	3

徐小娟	7	7	0	0	0	否	3
刘卫	7	7	0	0	0	否	0
钱国双	7	7	0	0	0	否	2
文军	0	0	0	0	0	否	0

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关法律、法规及规范性文件的规定和要求，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，积极参与公司治理和决策活动。公司独立董事关注公司运作的规范性，以独立、客观的立场履行职责，对公司报告期内聘请审计机构、利润分配、补选非独立董事及其他需要独立董事发表独立意见的事项出具了客观、公正的独立意见，进一步完善公司的监督机制，维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名委员会	郭煜、徐小娟、钱国双	1	2021年12月14日	提名文军先生为公司第九届董事会非独立董事候选人	审议通过	无	无
薪酬委员会	刘卫、徐小娟、郭煜	1	2021年04月15日	审议关于公司董事、监事及高管人员2020年度报酬	审议通过	无	无
审计委员会	刘卫、徐小娟、郭煜	5	2021年04月15日	审议《2020年年度报告全文及摘要》；审议《2020年度财务决算报告》；审议2020年度利润分配预案	审议通过	无	无
			2021年04月	审议《2021年	审议通过	无	无

			28 日	第一季度报告全文及正文》			
			2021 年 08 月 26 日	审议《2021 年半年度报告全文及摘要》	审议通过	无	无
			2021 年 10 月 27 日	审议《2021 年第三季度报告》	审议通过	无	无
			2021 年 12 月 27 日	审议关于变更公司 2021 年度审计机构的议案；	审议通过	无	无
战略委员会	郭煜、徐小娟、黄玺	1	2021 年 04 月 23 日	审议关于公司出售持有的广西洲际林业投资有限公司 100% 股权的议案	审议通过	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	5
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	249
报告期末在职员工的数量合计（人）	254
当期领取薪酬员工总人数（人）	254
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	110
销售人员	22
技术人员	71
财务人员	16

行政人员	35
合计	254
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	71
专科	58
中专及以下	125
合计	254

## 2、薪酬政策

公司薪酬制度的目的在于提供公平的待遇、均等的机会，促进公司及员工的发展与成长。通过薪酬与岗位价值、员工业绩、团队绩效、公司发展有效结合起来，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，以激发员工工作的积极性，对员工为公司付出的劳动和做出的绩效给予合理的回报和激励。薪酬分配的依据是岗位价值、能力和业绩贡献。

## 3、培训计划

培训计划：为提高公司各级人员的整体素质、业务水平，公司按照实际情况制订培训计划，由公司行政部门组织实施。内部培训包括各领域专业人员的各类业务培训，包括管理人员管理技能、管理知识培训，专业技术人员专业技能、专业知识培训，新员工岗前培训等；外部培训如提升优秀员工能力的委外培训、组织高管参加监管部门的培训等。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按公司实际情况，已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。公司《2021年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
北京四环生物制药有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见2022年4月28日披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的《2021年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		96.90%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	A、重大缺陷:内部控制环境无效;公司董事、监事和高级管理人员重大舞弊并给公司造成重要损失和不利影响;外部审计发现重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报;已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正;因会计差错导致的监管机构处罚;其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。B、重要缺陷:未依照公认会计准则选择和应	A、重大缺陷:违犯国家法律、法规或规范性文件;重大决策程序不科学;制度缺失可能导致系统性失效;重大或重要缺陷不能得到整改;其他对公司影响重大的情形。B、重要缺陷:决策程序导致出现一般性失误;重要业务制度或系统存在缺陷;关键岗位业务人员流失严重;内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改;其他对公司产生较大负

	用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。C、一般缺陷:未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	面影响的情形。C、一般缺陷:决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。
定量标准	(1) 重大缺陷: 错报 $\geq$ 利润总额的 5%、错报 $\geq$ 资产总额的 3%、错报 $\geq$ 营业收入总额的 1%、错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%。(2) 重要缺陷: 利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%、资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 3%、营业收入总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 1%、所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%。(3) 一般缺陷: 错报 $<$ 利润总额的 3%、错报 $<$ 资产总额的 0.5%、错报 $<$ 营业收入总额的 0.5%、错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%。	直接或潜在负面影响造成直接财产损失不低于公司营业收入总额的 1%，该缺陷认定为重大缺陷。直接或潜在负面影响造成直接财产损失超过公司营业收入总额的 0.5%且未达到公司营业收入总额的 1%，该缺陷认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，江苏四环生物股份有限公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见 2022 年 4 月 28 日披露于巨潮资讯网的《2021 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司于2021年12月召开了第九届董事会第九次会议及2021年第二次临时股东大会，审议通过了关于修订《公司章程》的议案，完成了上市公司治理专项行动自查问题的整改。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

1、北京四环生物制药有限公司2020年开始申请《排污许可证》，因建设和调试等多种原因，目前还在办理中，申请期间配套建设了污水处理站、污水在线监测站、车间VOC废气治理设施，同原有的动物房废气治理设施、危险废物储存间，均正常使用运行。公司按照国家相关排污许可法律法规要求，制订了环境自行监测方案，通过定期及不定期自行监测、24小时在线监测、委托第三方有资质机构监测，确保废水、废气和厂界噪声等达标排放，不存在超标或超量排放现象，符合北京市生态环境局相关要求。

2、北京四环生物制药有限公司已委托具备资质的第三方单位协助制定《突发环境事件应急预案》，目前正在编制中，编制完成后将在监管部门进行备案，可以有效增强公司应急处置能力，有效防范应对突发环境事件，定期检验应对突发事件所需应急物资、装备、技术等方面的准备情况。

3、报告期内，北京四环生物制药有限公司实验动物房建设项目已委托具备资质的第三方开展环境影响评价工作，并收到北京经济技术开发区行政审批局《关于北京四环生物制药有限公司实验动物房建设项目（固体废物处理设施）竣工环境保护验收申请的批复》，同时制订了《北京四环生物制药有限公司实验动物房突发环境事件应急预案》并在北京经济技术开发区环境保护局备案；北京四环生物制药有限公司制剂生产线改建项目委托具备资质的第三方开展环境影响评价工作，形成了《北京四环生物制药有限公司制剂生产线改建项目竣工环境保护验收监测报告表》，经专家会上，自主验收通过。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

#### （一）股东权益保护

##### 1、建立制度保障。

公司持续关注中小股东利益，完善健全公司治理制度及公司治理结构，并提升公司整体治理水平。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》等有关规定，把严格规范运作作为企业发展的基础与根本。积极探索和不断完善公司治理，建立了较为完善的法人治理结构。公司严格执行《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定，确保公司股东尤其是中小股东平等行使权利。公司股东大会均能按照公司章程、股东大会议事规则召集召开。公司在《公司章程》中规定了规范的董事会议事规则，公司董事会的人数及人员构成符合有关法律法规的要求。董事会还设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专业委员会，同时制订了相应的规章制度和工作程序，确保以上机构能够有效运行。

## 2、加强信息披露管理

公司在信息披露上始终遵循及时、真实、准确、完整的规定，确保所有股东及其他相关权益人能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东及其他相关权益人的合法权益。公司在完善内控制度的同时，建立了与投资者的互动平台，及时与投资者互动交流，妥善、合理地解决投资者的疑问。此外，公司还通过投资者电话、电子邮件等多种方式与投资者建立沟通交流的渠道，提高了公司的透明度和诚信度。

### （二）职工权益保护

员工是公司持续发展最宝贵的资源和财富。公司重视员工的权益保护，并能公平、公正地对待每位员工，始终坚持公司的人才任用标准、选拔标准和考核标准，秉承公开、平等、竞争、择优的原则，积极为员工搭建职业发展平台，促进员工的全面发展；依据国家规定和标准从社会保障、健康医疗、住房公积金等多方面保障员工权益。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

作为医药企业，公司严格按照GMP等相关法规进行生产经营活动。严把产品质量关，在为客户和医患提供安全、可靠药品的同时，注重创新产品的研发，以产品的质量与疗效为第一要素，把客户和医患满意度作为衡量各项工作的准绳，重视与供应商、客户的互惠关系，恪守诚信，努力建设高质量的推广服务网络。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

1、截至公告日，公司与昆山创业投资有限公司、昆山创业控股集团有限公司以及昆山市能源建设开发有限公司的诉讼已开庭，尚未宣判，对公司本期及期后利润的影响存在不确定性，目前公司经营情况正常，公司将积极应诉，并持续关注上述事项的进展情况，按照《深圳证券交易所股票上市规则》的规定严格履行信息披露义务。

2、报告期内，经公司与山东省中船阳光投资发展有限公司的沟通、协商，双方决定解除2015年签订的《建设工程分包协议》，并对公司按实际已完成的工程量结算支付；经公司与徐州中船阳光投资发展有限公司的沟通、协商，双方决定终止2015年签订的《绿化工程分包协议》。

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

董事会认为：中审亚太对公司2021年度财务报表出具带有强调事项段无保留意见审计报告，其公正的反映了公司财务状况及经营成果。因此，我们同意审计机构对审计报告中强调事项段的说明。

监事会认为：公司董事会对带强调事项段无保留审计意见涉及事项的说明符合公司的实际情况；公司监事会将依法履行监督的权利，及时关注强调事项的进展情况，督促董事会及时履行信息披露义务。

独立董事意见：希望董事会和管理层及时履行信息披露义务，加强公司内部控制，使公司持续、稳定、健康发展，维护公司和中小股东利益。

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

根据中华人民共和国财政部2018年12月7日发布的《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会〔2018〕35号），对于修订后的《企业会计准则第21号-租赁》，实施如下：要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。上述会计政策变更已经第九届董事会第六次会议以及第九届监事会第五次会议审议通过。（详见公司临-2021-21号公告）

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内，公司出售了所持有的广西洲际林业投资有限公司100%的股权，和2020年度相比，本期合并范围减少了广西洲际林业投资有限公司，纳入合并范围的子公司共7户，分别为北京四环生物制药有限公司、江苏晨薇生态园科技有限公司、江阴四环投资有限公司、北京亦百合科技有限公司、北京海泰克医疗器械有限责任公司、北京睿中科健康管理有限公司、北京豪斌餐饮管理有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	140
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨军、冯维峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是 □ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

因公司发展战略、审计需求等原因，经公司第九届董事会第十次会议、第九届监事会第八次会议，2022年第一次临时股东大会审议通过，公司变更中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
昆山市能源建设开发有限公司与公司、陆克平证券虚假陈述责任纠纷	4,997.94	否	已开庭，尚未宣判	尚无审理结果	尚无审理结果	2021年03月19日	披露于巨潮资讯网临-2021-07号公告
昆山创业控股集团有限公司与公司、陆克平证券虚假陈述责任纠纷	4,079.43	否	已开庭，尚未宣判	尚无审理结果	尚无审理结果	2021年03月19日	披露于巨潮资讯网临-2021-07号公告
昆山创业投资有限公司与公司、陆克平证券虚假陈述责任纠纷	17,519.47	否	已开庭，尚未宣判	尚无审理结果	尚无审理结果	2021年03月19日	披露于巨潮资讯网临-2021-07号公告
个人投资者与与公司、陆克平证券虚假陈述责任纠纷	81.64	否	已开庭，尚未宣判	尚无审理结果	尚无审理结果		

## 十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
陆克平	实际控制人	信息披露违法	被证券交易所采	公开谴责	2021年04月07	

		规	取纪律处分		日	
周扬	高级管理人员	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	通报批评	2021年04月07日	
徐海珍	高级管理人员	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	通报批评	2021年04月07日	
江苏四环生物股份有限公司	其他	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2021年04月07日	
赵红	其他	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2021年04月07日	
何斌	其他	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2021年04月07日	
倪利锋	其他	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2021年04月07日	
华樱	其他	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2021年04月07日	
孙国建	其他	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2021年04月07日	
江永红	其他	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2021年04月07日	
程度胜	其他	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2021年04月07日	
徐殷	其他	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2021年04月07日	
朱正洪	其他	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2021年04月07日	

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江苏阳光	同一实	提供劳	养护费	按照市	绿化面	114.25	80.41%	-	否	现金	与市场		

股份有限 公司	实际控制 人	务		场价格	积养护 每平方 3.5 元, 草花每 平方 260 元						价一致		
合计				--	--	114.25	--	-	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

##### A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额(元)
租赁收入	营业收入	1,643,203.30
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合计		1,643,203.30

##### B、租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额（元）
资产负债表日后第1年	708,000.00
资产负债表日后第2年	798,000.00
资产负债表日后第3年	40,000.00
资产负债表日后第4年	
资产负债表日后第5年	
剩余年度	
合计	1,546,000.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	20,529	0.00%	0	0	0	0	0	20,529	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	20,529	0.00%	0	0	0	0	0	20,529	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	20,529	0.00%	0	0	0	0	0	20,529	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,029,535,693	100.00%	0	0	0	0	0	1,029,535,693	100.00%
1、人民币普通股	1,029,535,693	100.00%	0	0	0	0	0	1,029,535,693	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,029,556,222	100.00%	0	0	0	0	0	1,029,556,222	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	118,246	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	前上一月末普通股股东总数	116,524	前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王洪明	境内自然人	14.00%	144,138,394		0	144,138,394	质押	144,130,000
郁琴芬	境内自然人	10.13%	104,318,725		0	104,318,725	质押	99,860,000
昆山市创业投资有限公司	国有法人	6.63%	68,291,154		0	68,291,154		
赵龙	境内自然人	4.18%	43,062,911		0	43,062,911	质押	40,000,000

			8		8		
广州盛景投资有限公司	境内非国有法人	2.92%	30,100,000	0	30,100,000	质押 冻结	30,000,000 30,100,000
陈建国	境内自然人	2.53%	26,096,809	0	26,096,809	质押	23,000,000
昆山创业控股集团有限公司	国有法人	0.75%	7,709,968	0	7,709,968		
黎婉茹	境内自然人	0.23%	2,389,100	0	2,389,100		
张天顺	境内自然人	0.17%	1,800,700	0	1,800,700		
朱莉华	境内自然人	0.16%	1,600,000	0	1,600,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据中国证监会向公司送达的《行政处罚决定书》，上述股东中，陆克平拥有王洪明、郁琴芬、赵龙、陈建国等账户的控制权。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据中国证监会向公司送达的《行政处罚决定书》，上述股东中，陆克平拥有王洪明、郁琴芬、赵龙、陈建国等账户的控制权。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
王洪明	144,138,394	人民币普通股	144,138,394				
郁琴芬	104,318,725	人民币普通股	104,318,725				
昆山市创业投资有限公司	68,291,154	人民币普通股	68,291,154				
赵龙	43,062,918	人民币普通股	43,062,918				
广州盛景投资有限公司	30,100,000	人民币普通股	30,100,000				
陈建国	26,096,809	人民币普通股	26,096,809				
昆山创业控股集团有限公司	7,709,968	人民币普通股	7,709,968				
黎婉茹	2,389,100	人民币普通股	2,389,100				
张天顺	1,800,700	人民币普通股	1,800,700				
朱莉华	1,600,000	人民币普通股	1,600,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	根据中国证监会向公司送达的《行政处罚决定书》，上述股东中，陆克平拥有王洪明、郁琴芬、赵龙、陈建国等账户的控制权。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业	无						

务情况说明（如有）（参见注 4）	
------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

目前，公司前三大股东持股比例接近，第一大股东为王洪明先生。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陆克平	本人	中国	否
主要职业及职务	曾任江苏阳光集团有限公司总经理等		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	江苏阳光股份有限公司、海润光伏科技股份有限公司		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

√ 适用 □ 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
王洪明	第一大股东	43,000	为陆克平先生所控制的江苏阳光集团有限公司（以下简称“阳光集团”）的生产经营融资提供担保	2024年5月24日	阳光集团的经营所得、自有或自筹资金	否	否

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

□ 适用 √ 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

□ 适用 √ 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字（2022）003968 号
注册会计师姓名	杨军、冯维峰

审计报告正文

江苏四环生物股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了江苏四环生物股份有限公司（以下简称“四环生物”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四环生物2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四环生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十四.2所述“由于上述案件尚未开庭审理,对公司本期及以后期间利润的影响存在不确定性”，附注十六.3所述“2021年3月20日，江苏晨薇收到山东省中船发的《函》，根据《函》，山东省中船因山东昌乐九龙湖新农村社区综合开发工程项目终止，该项目无法继续推进，建议双方解除2015年11月签订的协议，并对公司按实际已完成的工程量结算支付……公司研究决定同意解除双方解除2015年11月签订的协议”，附注十六.3所述“2021年4月，公司在与徐州中船对接中，被告知原协议约定的项目因政府投资方案调整不能正常履行而要终止协议……公司研究决定同意终止与徐州中船签订的《绿化工程分包协议》”。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要与在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入、成本及费用的真实性

##### 1、事项描述

请参见财务报表附注“6、合并会计报表项目”注释6.36、6.38、6.39。

2021年度四环生物营业收入35,096.18万元，比上年下降30.56%，营业成本10,733.07万元，比上年下降49.60%，销售费用14,629.56万元，占营业收入的41.68%，管理费用6,949.21万元，占营业收入的19.80%。

由于收入、成本变动比例较大，销售费用、管理费用占比较大，因此我们将其识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

- (1) 了解四环生物收入确认的准确性；
- (2) 了解销售管理的内部控制，包括订单审批、发货、开票等；
- (3) 检查销售合同、发货单、发票，对收入和应收账款实施函证或替代测试，分析客户取得商品控制权的时点是否合理等。
- (4) 检查费用审批、服务合同、发票，对大额费用进行函证、访谈、结合行业数据分析合理性等。
- (5) 对存货发出计价的准确性进行复核，检查销售成本结转的准确性。

## (二) 存货资产的存在性以及存货减值准备计提的充分性

### 1、事项描述

请参见财务报表附注“六、合并会计报表项目”注释六.8，附注“四.37、重要会计政策和会计估计”注释四15.3所述的会计政策。

截至2021年12月31日，四环生物存货资产账面余额44,095.46万元，占资产总额的55.16%，存货跌价准备为1,028.96万元。

由于四环生物存在种类繁多的大量绿化苗木资产，并分散种植于不同地区，且金额较大，管理层需要对存货跌价准备做出重大判断，因此我们将存货及其减值识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

- (1) 了解并测试四环生物存货管理的内部控制，包括采购，种植，管理和销售等；
- (2) 检查绿化苗木所占用土地的租赁合同；
- (3) 检查、分析绿化苗木林地管护记录；
- (4) 询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员，以了解有关绿化苗木种植的情况，比较被审计单位不同时期的该类资产种植地点清单，关注地理位置变动情况，以确定是否存在未将存货资产纳入盘点范围的情况发生；
- (5) 对存货资产实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货资产盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，对抽盘结果进行复算与比对；
- (6) 对苗木入库、出库、结存情况进行分析。
- (7) 获取四环生物存货资产跌价准备计算表，检查是否按四环生物相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货资产跌价准备本期的变化情况等，分析及复核存货资产跌价准备计提是否充分；
- (8) 对于能够获取公开市场销售价格的存货，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的存货资产，将产品估计售价与最近或期后的实际售价或类似产品的实际售价进行比较和分析，判断存货资产跌价准备计提是否充分。

## (三) 关联方关系及其交易

### 1、事项描述

请参见财务报表附注“十二、关联方关系及其交易 十二.4、十二.5”。

由于四环生物2020年4月27日因涉嫌信息披露违规收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书、市场禁入决定书及结案通知书。因此我们将关联方关系及其交易识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

- (1) 对四环生物关联方及关联交易相关的内部控制的设计与运行进行了评估；
- (2) 通过公开信息平台查询四环生物关联方信息并与四环生物提供的关联方信息进行比对、分析，判断关联方信息是否完整；
- (3) 获取关联方交易合同，检查交易价格的公允性；
- (4) 检查与关联方的资金往来是否合规。

## 五、其他信息

四环生物管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过

程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

四环生物管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估四环生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四环生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四环生物的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对四环生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四环生物不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就四环生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：杨军（项目合伙人）
	中国注册会计师：冯维峰
中国·北京	二〇二二年四月二十六日

--	--

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	38,111,291.58	54,591,460.06
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	226,296.15	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	119,306,867.86	134,187,646.60
应收款项融资	2,976,795.70	5,032,260.00
预付款项	5,473,917.95	5,764,394.50
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	3,156,874.45	6,902,764.38
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	430,665,018.49	449,136,456.40
合同资产	16,847,855.59	10,991,211.50
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	3,675,827.09	2,322,367.34
流动资产合计	620,440,744.86	668,928,560.78
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	735,885.19	1,333,309.51
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	38,308,321.31	19,620,610.76
固定资产	57,679,535.13	71,771,859.91
在建工程	0.00	12,718,000.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	34,360,548.84	0.00
无形资产	23,309,856.03	29,028,947.83
开发支出	17,980,000.00	15,000,000.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	4,497,182.76	5,306,243.93
其他非流动资产	2,000,000.00	0.00
非流动资产合计	178,871,329.26	154,778,971.94
资产总计	799,312,074.12	823,707,532.72
流动负债：		
短期借款	16,007,058.32	16,015,950.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	60,766,499.06	57,633,811.86
预收款项	9,032,135.42	9,365,000.00
合同负债	9,488,194.41	18,015,862.46
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00

代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	3,294,802.30	2,912,384.73
应交税费	6,828,581.83	11,422,285.95
其他应付款	6,983,296.23	20,143,246.70
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	4,293,714.56	0.00
其他流动负债	4,236,782.69	2,150,985.39
流动负债合计	120,931,064.82	137,659,527.09
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	30,802,555.36	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	802,083.33	1,000,000.00
非流动负债合计	31,604,638.69	1,000,000.00
负债合计	152,535,703.51	138,659,527.09
所有者权益：		
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	35,572,769.72	35,572,769.72
减：库存股	0.00	0.00

其他综合收益	877,212.14	877,212.14
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-497,829,329.10	-463,039,418.75
归属于母公司所有者权益合计	606,033,621.98	640,823,532.33
少数股东权益	40,742,748.63	44,224,473.30
所有者权益合计	646,776,370.61	685,048,005.63
负债和所有者权益总计	799,312,074.12	823,707,532.72

法定代表人：郭煜

主管会计工作负责人：徐海珍

会计机构负责人：徐海珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	11,721,928.13	333,897.45
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款		0.00
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	843.79	2,720.51
其他应收款	340,772,126.57	344,708,924.29
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
存货	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	17,500.00
流动资产合计	352,494,898.49	345,063,042.25
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00

长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	346,788,527.16	384,552,094.72
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	18,716,021.48	19,620,610.76
固定资产	77,769.01	204,198.59
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	381,509.77	0.00
无形资产	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	365,963,827.42	404,376,904.07
资产总计	718,458,725.91	749,439,946.32
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	10,015,950.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00
预收款项	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	91,775.36	47,544.60
应交税费	5,005,700.61	5,109,376.75
其他应付款	82,344,322.33	122,416,990.96
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	373,501.41	0.00
其他流动负债	0.00	23,428.87

流动负债合计	97,815,299.71	137,613,291.18
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	97,815,299.71	137,613,291.18
所有者权益：		
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	0.00	0.00
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22
未分配利润	-447,646,755.16	-456,463,526.22
所有者权益合计	620,643,426.20	611,826,655.14
负债和所有者权益总计	718,458,725.91	749,439,946.32

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	350,961,775.85	505,399,427.19
其中：营业收入	350,961,775.85	505,399,427.19

利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	379,723,283.18	474,967,903.77
其中：营业成本	107,330,668.23	212,937,249.27
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金 净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	2,198,223.99	2,100,633.67
销售费用	146,295,551.85	138,857,633.76
管理费用	69,492,123.11	79,403,821.62
研发费用	51,836,224.41	40,704,876.05
财务费用	2,570,491.59	963,689.40
其中：利息费用	2,626,024.58	780,918.77
利息收入	111,634.80	119,124.57
加：其他收益	2,992,314.18	3,565,322.20
投资收益（损失以“-”号填 列）	-524,778.54	-25,310.14
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-597,424.32	-25,329.98
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填 列）	0.00	0.00
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）	-18,308.75	0.00
信用减值损失（损失以“-” 号填列）	-6,573,820.67	-8,041,134.73
资产减值损失（损失以“-” 号填列）	-2,779,097.23	13,365,877.37

号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	205,800.78	550,209.75
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-35,459,397.56	39,846,487.87
加: 营业外收入	13,480.04	359,876.08
减: 营业外支出	590,622.37	3,769,072.48
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-36,036,539.89	36,437,291.47
减: 所得税费用	2,235,095.12	8,780,836.79
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-38,271,635.01	27,656,454.68
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-41,945,005.96	27,656,454.68
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	3,673,370.95	0.00
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-34,789,910.35	27,295,103.63
2.少数股东损益	-3,481,724.66	361,351.05
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变	0.00	0.00

动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-38,271,635.01	27,656,454.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-34,789,910.35	27,295,103.63
归属于少数股东的综合收益总额	-3,481,724.66	361,351.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0338	0.0265
（二）稀释每股收益	-0.0338	0.0265

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郭煜

主管会计工作负责人：徐海珍

会计机构负责人：徐海珍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	754,760.84	527,809.33
减：营业成本	888,037.48	576,147.63
税金及附加	136,477.24	157,330.29
销售费用	0.00	0.00
管理费用	4,969,632.41	4,293,643.06
研发费用	0.00	0.00
财务费用	524,124.46	543,283.83
其中：利息费用	523,313.77	539,702.09
利息收入	4,069.12	549.76
加：其他收益	608.06	800.70
投资收益（损失以“-”号填列）	14,580,056.92	21,433,292.77

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6.80	-950,329.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,379.03	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,834,526.46	15,441,168.46
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	17,755.40	226,158.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,816,771.06	15,215,010.34
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,816,771.06	15,215,010.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,816,771.06	15,215,010.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00

（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	8,816,771.06	15,215,010.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0086	0.0148
（二）稀释每股收益	0.0086	0.0148

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	348,261,333.66	463,027,531.40
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	294,158.60	0.00

收到其他与经营活动有关的现金	10,399,524.03	7,097,750.70
经营活动现金流入小计	358,955,016.29	470,125,282.10
购买商品、接受劳务支付的现金	129,035,591.67	104,105,593.11
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	37,887,671.90	41,084,927.57
支付的各项税费	19,566,460.83	20,300,399.58
支付其他与经营活动有关的现金	172,309,637.54	204,400,941.23
经营活动现金流出小计	358,799,361.94	369,891,861.49
经营活动产生的现金流量净额	155,654.35	100,233,420.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2.86	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	318,000.00	978,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	318,002.86	978,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,686,620.00	8,698,882.62
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	230,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,812,776.38	0.00
投资活动现金流出小计	9,499,396.38	8,928,882.62
投资活动产生的现金流量净额	-9,181,393.52	-7,950,632.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	16,000,000.00	16,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计	16,000,000.00	17,200,000.00
偿还债务支付的现金	16,000,000.00	16,015,575.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	703,933.34	3,463,615.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	2,922,719.04
支付其他与筹资活动有关的现金	6,999,398.10	88,224,026.25
筹资活动现金流出小计	23,703,331.44	107,703,216.58
筹资活动产生的现金流量净额	-7,703,331.44	-90,503,216.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-268,700.08
五、现金及现金等价物净增加额	-16,729,070.61	1,510,871.33
加：期初现金及现金等价物余额	54,591,460.06	53,080,588.73
六、期末现金及现金等价物余额	37,862,389.45	54,591,460.06

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	798,165.33	291,562.50
收到的税费返还	131.25	
收到其他与经营活动有关的现金	4,545.93	294,263.42
经营活动现金流入小计	802,842.51	585,825.92
购买商品、接受劳务支付的现金	231,670.72	108,419.93
支付给职工以及为职工支付的现金	1,099,321.48	1,187,334.79
支付的各项税费	163,017.34	149,887.75
支付其他与经营活动有关的现金	2,746,408.57	3,219,138.31
经营活动现金流出小计	4,240,418.11	4,664,780.78
经营活动产生的现金流量净额	-3,437,575.60	-4,078,954.86
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2.86	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	22,002.86	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	34,566.99
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	34,566.99
投资活动产生的现金流量净额	22,002.86	-34,566.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	39,997,196.50	47,074,436.87
筹资活动现金流入小计	49,997,196.50	57,074,436.87
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	471,008.33	539,702.09
支付其他与筹资活动有关的现金	24,722,584.75	42,140,000.00
筹资活动现金流出小计	35,193,593.08	52,679,702.09
筹资活动产生的现金流量净额	14,803,603.42	4,394,734.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	11,388,030.68	281,212.93
加：期初现金及现金等价物余额	333,897.45	52,684.52
六、期末现金及现金等价物余额	11,721,928.13	333,897.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-463,039,418.75	0.00	640,823,532.33	44,224,473.30	685,048,005.63	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-463,039,418.75	0.00	640,823,532.33	44,224,473.30	685,048,005.63	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,789,910.35	0.00	-34,789,910.35	-3,481,724.67	-38,271,635.02	
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,789,910.35	0.00	-34,789,910.35	-3,481,724.66	-38,271,635.01	
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																

1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.01	-0.01
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.01	-0.01
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-497,829,329.10	0.00	606,033,621.98	40,742,748.63	646,776,370.61	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他				
	优先	永续	其他													

		股	债				收益			准备	润				
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-490,334,522.38	0.00	613,528,428.70	46,785,841.29	660,314,269.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-490,334,522.38	0.00	613,528,428.70	46,785,841.29	660,314,269.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,295,103.63	0.00	27,295,103.63	-2,561,367.99	24,733,735.64
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,295,103.63	0.00	27,295,103.63	361,351.05	27,656,454.68
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,922,719.04	-2,922,719.04
1．提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,922,719.04	-2,922,719.04
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-463,039,418.75	0.00	640,823,532.33	44,224,473.30	685,048,005.63	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	未分配	其他	所有者权

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-456,463,526.22	0.00	611,826,655.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-456,463,526.22	0.00	611,826,655.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,816,771.06	0.00	8,816,771.06
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,816,771.06	0.00	8,816,771.06
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-447,646,755.16	0.00	620,643,426.20

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-471,678,536.56	0.00	596,611,644.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-471,678,536.56	0.00	596,611,644.80
三、本期增减变动金额(减少以	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		15,215,010.34	0.00	15,215,010.34

“一”号填列)												
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,215,010.34	0.00	15,215,010.34
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-456,463,526.22	0.00	611,826,655.14

### 三、公司基本情况

江苏四环生物股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏三山实业股份有限公司于1992年5月成立，现总部位于江苏省江阴市滨江东路7号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事大容量注射剂（含多层共挤膜输液袋）、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂、糖浆剂、口服溶液剂、酒剂、原料药、中药提取、二类精神药品的制造；雪域骨宝（胶囊、片剂）、博尔腾牌乃可菲胶囊、茵曼金牌硒化螺旋藻片的分包装；医药信息咨询；技术转让服务；医药中间体制造（化学危险品除外）；毛纺织品、羊绒产品、针织品、化学纤维、化工产品（危险品除外）的制造、销售；电子产品、通讯及广播电视设备（不含卫星电视广播地面接收设施及发射装置）的销售；产业投资；经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务；经营林木销售和园林绿化工程。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加0户，减少1户，详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 四、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

公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的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“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“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、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。

## 2、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。

## 3、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。

子公司江苏晨薇生态园科技有限公司从事建筑施工行业，正常营业周期超过一年。本公司及其他子公司主要从事商品销售行业，正常营业周期短于一年。

## 4、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。

## 5、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

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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4.5），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“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）。

## 6、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，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控

制下控股合并比较报表的编制。

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“长期股权投资”或本附注“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4.17）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。

## 7、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“4.17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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### 10.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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,包括其他权益工具投资等,仅将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从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### 10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具(债务工具)、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- (a) 对于金融资产,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- (b) 对于租赁应收款项,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- (c) 对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;
- (d) 对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分),对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见4.10应收票据、4.11应收账款、4.15合同资产及负债。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类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外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见4.13其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

##### 11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 12、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合1：应收外部客户组合	合并范围以外的客户销售款
组合2：应收关联方客户组合	合并范围内的客户销售款

##### 12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 13、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
组合1：关联方组合	合并范围内关联方往来款项。
组合2：其他往来组合	保证金、备用金、押金及其他往来款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 15、存货

### 15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、消耗性生物资产、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货等。

### 15.2 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。

### 15.3 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

15.5 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/分次摊销法摊销。

## 16、合同资产

### 16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

### 16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合1：应收工程进度款	本组合为业主已结算的建造工程款项
组合2：应收质保金	本组合为质保金

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其

账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、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。

### 19.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

### 19.2 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。

#### 19.2.1 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。

#### 19.2.2 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。

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。

### 19.2.3 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“4.5 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。

## 20、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“27长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 21、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375% - 4.750%
机器设备	年限平均法	8-14	5.00%	6.786% -11.875%
运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.875% -19.000%
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.000%
固定资产装修	年限平均法	5	0.00%	20%

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注长期资产减值”

### (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。

## 22、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 23、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。

## 24、生物资产

### 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

## 25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 4.24.1 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,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5、10
非专利技术	10
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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) 内部研究开发支出会计政策

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

详见附注27. 长期资产减值”

## 27、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。

## 28、合同负债

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。

## 29、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

## 30、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 32.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

### 32.1.1 销售商品收入

本公司销售药品的业务通常仅包括转让药品的履约义务，在药品已经发出并送达客户仓库时，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通常为180天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司销售景观树木的业务通常仅包括转让景观树木的履约义务，在景观树木控制权转移的时点确认收入实现。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过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。

本公司销售药品的合同中通常附有销售退回条款，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 32.1.2 提供建造和劳务服务

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本和时间进度确定。

本公司向客户提供园林养护服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据时间进度确定。

## 32、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。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 34.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 34.2 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。

#### 34.3 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。

#### 34.4 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，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。

### 34、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### (一) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋、土地。

##### 1、初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2、后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.19“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### 3、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

##### (二) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算

确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

#### 35.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 35.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“终止经营”相关描述。

#### 35.3 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### 35.4 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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”）。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。	经本公司第九届董事会第六次会议审议通过	使用权资产 39,588,590.05 元，租赁负债 39,588,590.05 元，其中 1 年内到期的租赁负债 4,492,320.13 元，重分类为 1 年内到期的非流动负债。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	54,591,460.06	54,591,460.06	0.00
结算备付金	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	134,187,646.60	134,187,646.60	0.00
应收款项融资	5,032,260.00	5,032,260.00	0.00
预付款项	5,764,394.50	5,764,394.50	0.00
应收保费	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00
其他应收款	6,902,764.38	6,902,764.38	0.00

其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	449,136,456.40	449,136,456.40	0.00
合同资产	10,991,211.50	10,991,211.50	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	2,322,367.34	2,322,367.34	0.00
流动资产合计	668,928,560.78	668,928,560.78	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款	0.00	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	1,333,309.51	1,333,309.51	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	19,620,610.76	19,620,610.76	0.00
固定资产	71,771,859.91	71,771,859.91	0.00
在建工程	12,718,000.00	12,718,000.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	39,588,590.05	39,588,590.05
无形资产	29,028,947.83	29,028,947.83	0.00
开发支出	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	5,306,243.93	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	154,778,971.94	194,367,561.99	39,588,590.05
资产总计	823,707,532.72	863,296,122.77	39,588,590.05
流动负债：			
短期借款	16,015,950.00	16,015,950.00	0.00

向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	57,633,811.86	57,633,811.86	0.00
预收款项	9,365,000.00	9,365,000.00	0.00
合同负债	18,015,862.46	18,015,862.46	0.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	2,912,384.73	2,912,384.73	0.00
应交税费	11,422,285.95	11,422,285.95	0.00
其他应付款	20,143,246.70	20,143,246.70	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	4,492,320.13	4,492,320.13
其他流动负债	2,150,985.39	2,150,985.39	0.00
流动负债合计	137,659,527.09	142,151,847.22	4,492,320.13
非流动负债：			
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	35,096,269.92	35,096,269.92
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00

递延收益	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
非流动负债合计	1,000,000.00	36,096,269.92	35,096,269.92
负债合计	138,659,527.09	178,248,117.14	39,588,590.05
所有者权益：			
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	35,572,769.72	35,572,769.72	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22	0.00
一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	-463,039,418.75	-463,039,418.75	0.00
归属于母公司所有者权益合计	640,823,532.33	640,823,532.33	0.00
少数股东权益	44,224,473.30	44,224,473.30	0.00
所有者权益合计	685,048,005.63	685,048,005.63	0.00
负债和所有者权益总计	823,707,532.72	863,296,122.77	39,588,590.05

## 调整情况说明

本公司承租江阴亚大纺织有限公司公司的房屋资产，租赁期为5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1,144,529.30元，租赁负债1,144,529.30元。

本公司的子公司江苏晨薇生态园科技有限公司承租的江阴、新余等地农村地资产，租赁期为8-14年，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产33,052,771.18元，租赁负债33,052,771.18元。

北京睿中科健康管理有限公司承租寿稚刚、徐瑞祥房屋资产，租赁期为5-7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5,391,289.57元，租赁负债5,391,289.57元。

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4.875%。

本公司2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按2021年1月1日增量借款利率4.75%、4.9%折现的现值为39,588,590.05元。与首次执行日租赁负债的差额为0.00元。对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按2021年1月1日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额50,330,465.65元

减：采用简化处理的最低租赁付款额 0元

其中：短期租赁0元

剩余租赁期少于12个月的租赁元

减：经重新评估不属于租赁的合同付款额现值0.00元

加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加 0元，

加权平均增量借款利率 4.875%

2021年1月1日经营租赁付款额现值39,588,590.05元

加：2020年12月31日应付融资租赁款(经重述) 0元

2021年1月1日租赁负债(经重述)39,588,590.05元

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	333,897.45	333,897.45	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	2,720.51	2,720.51	0.00
其他应收款	344,708,924.29	344,708,924.29	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	17,500.00	17,500.00	0.00
流动资产合计	345,063,042.25	345,063,042.25	0.00
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	384,552,094.72	384,552,094.72	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	19,620,610.76	19,620,610.76	0.00
固定资产	204,198.59	204,198.59	0.00

在建工程	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	1,144,529.30	1,144,529.30
无形资产	0.00	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	404,376,904.07	405,521,433.37	1,144,529.30
资产总计	749,439,946.32	750,584,475.62	1,144,529.30
流动负债：			
短期借款	10,015,950.00	10,015,950.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	47,544.60	47,544.60	0.00
应交税费	5,109,376.75	5,109,376.75	0.00
其他应付款	122,416,990.96	122,416,990.96	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	771,027.89	771,027.89
其他流动负债	23,428.87	23,428.87	0.00
流动负债合计	137,613,291.18	138,384,319.07	771,027.89
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00

永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	373,501.41	373,501.41
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	373,501.41	373,501.41
负债合计	137,613,291.18	138,757,820.48	1,144,529.30
所有者权益：			
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	0.00	0.00	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22	0.00
未分配利润	-456,463,526.22	-456,463,526.22	0.00
所有者权益合计	611,826,655.14	611,826,655.14	0.00
负债和所有者权益总计	749,439,946.32	750,584,475.62	1,144,529.30

调整情况说明

对本年年末资产负债表影响：

单位：元

报表项目	新租赁准则下金额		旧租赁准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	34,360,548.84	381,509.77		
租赁负债	30,802,555.36			
一年内到期的非流动负债	4,293,714.56	373,501.41		

对本年度利润表影响：

报表项目	新租赁准则下金额	旧租赁准则下金额

	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
财务费用	1,922,091.24	52,305.44		
管理费用	5,228,041.21	763,019.53	5,574,411.37	823,333.33

对本年度现金流量表影响:

报表项目	新租赁准则下金额		旧租赁准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
支付其他与经营活动有关的现金			6,922,466.01	864,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,922,466.01	864,500.00		

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	应税收入按 0%、3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，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	缴纳的增值税及消费税税额	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 20-25%计缴/详见下表。
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15-25%计缴/详见下表。

注、本公司控股子公司北京四环生物制药有限公司按 3%征收率缴纳增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京四环生物制药有限公司	15%
江阴四环投资有限公司	25%
江苏晨薇生态园科技有限公司	免征、25%
北京亦百合科技有限公司	20%
北京海泰克医疗器械有限责任公司	20%
北京睿中科健康管理有限公司	20%
北京豪斌餐饮管理有限公司	20%

## 2、税收优惠

本公司下属控股子公司北京四环生物制药有限公司于2014年10月30日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201411001760，有效期三年。2017年申请高新技术企业资格复审，于2017年10月25日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201711003672，有效期三年。2020年申请高新技术企业资格复审，于2020年12月2日北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011005035，有效期三年。北京四环生物制药有限公司继续享受高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

本公司下属子公司江苏晨薇生态园科技有限公司的苗木等种植业收入，根据《企业所得税法》及实施条例相关规定、根据《增值税暂行条例》及相关规定，免征企业所得税及增值税。

依据财政部、税务总局联合印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，北京亦百合科技有限公司、北京海泰克医疗器械有限责任公司、北京睿中科健康管理有限公司、北京豪斌餐饮管理有限公司符合小微企业政策规定，2021年纳税年度享受对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,781.83	332,122.53
银行存款	37,716,607.62	54,259,337.53
其他货币资金	248,902.13	0.00
合计	38,111,291.58	54,591,460.06

其他说明

其他货币资金248,902.13元，系因劳务纠纷被法院冻结的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	226,296.15	0.00
其中：		
权益工具投资	226,296.15	0.00
其中：		
合计	226,296.15	0.00

## 3、应收票据

## (1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,467,086.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	7,467,086.00	0.00

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,402,784.00	2.28%	3,402,784.00	100.00%	0.00	3,413,693.20	1.97%	3,413,693.20	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	145,849,461.29	97.72%	26,542,593.43	18.20%	119,306,867.86	169,830,740.63	98.03%	35,643,094.03	20.99%	134,187,646.60
其中：										
组合 1-应收外部客户	145,849,461.29	97.72%	26,542,593.43	18.20%	119,306,866.86	169,830,740.63	98.03%	35,643,094.03	20.99%	134,187,646.60
合计	149,252,245.29		29,945,377.43		119,306,867.86	173,244,433.83		39,056,787.23		134,187,646.60

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
HNDF	3,402,784.00	3,402,784.00	100.00%	管理层预计不能收回
合计	3,402,784.00	3,402,784.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	105,660,719.08	5,283,035.95	5.00%
1-2 年	16,717,021.68	3,343,404.34	20.00%
2-3 年	8,880,165.78	4,440,082.89	50.00%
3-4 年	5,577,422.52	4,461,938.02	80.00%
4-5 年	2,782,239.24	2,782,239.24	100.00%
5 年以上	6,231,892.99	6,231,892.99	100.00%
合计	145,849,461.29	26,542,593.43	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	105,660,719.08
其中：6 个月以内	86,967,422.96
7-12 个月	18,693,296.12
1 至 2 年	16,717,021.68
2 至 3 年	8,880,165.78
3 年以上	17,994,338.75
3 至 4 年	5,577,422.52
4 至 5 年	2,782,239.24
5 年以上	9,634,676.99
合计	149,252,245.29

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	3,413,693.20	3,402,784.00	0.00	0.00	3,413,693.20	3,402,784.00
按账龄组合计提	35,643,094.03	2,785,159.76	0.00	11,880,660.36	5,000.00	26,542,593.43
合计	39,056,787.23	6,187,943.76	0.00	11,880,660.36	3,418,693.20	29,945,377.43

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,880,660.36

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
内蒙铁路中心医院 (现改为内蒙古医学院附属)	销售款	804,812.40	管理层预计难以收回	-	否
青海富康医药公司	销售款	711,314.00	管理层预计难以收回	-	否
成都新健康药业公司	销售款	654,920.00	管理层预计难以收回	-	否
天津国联医药开发公司	销售款	645,845.00	管理层预计难以收回	-	否
天津领先新跃(天津源丰通医药贸易有限公司)	销售款	387,600.00	管理层预计难以收回	-	否
合计	--	3,204,491.40	--	--	--

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	10,837,987.50	7.26%	3,809,341.89
客户 2	7,379,972.40	4.94%	368,998.62
客户 3	6,275,674.00	4.20%	711,052.70
客户 4	4,064,733.38	2.72%	203,236.67
客户 5	3,870,200.00	2.59%	193,510.00
合计	32,428,567.28	21.71%	

#### 5、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,976,795.70	5,032,260.00
合计	2,976,795.70	5,032,260.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,391,617.28	80.23%	3,423,497.33	59.39%
1 至 2 年	916,135.50	16.73%	2,226,769.84	38.63%
2 至 3 年	52,491.84	0.96%	114,127.33	1.98%
3 年以上	113,673.33	2.08%	0.00	0.00%
合计	5,473,917.95	--	5,764,394.50	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：本公司预付莱比信（上海）智能科技有限公司机器人采购款，由于疫情影响至今尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为5,548,156.67元，占预付账款期末余额合计数的比例为74.24%。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,156,874.45	6,902,764.38
合计	3,156,874.45	6,902,764.38

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,000,000.00	1,120,000.00
备用金借支	140,260.82	1,323,963.37
押金	0.00	38,500.00
应收其他非关联方款项	4,307,784.49	7,330,492.42
合计	6,448,045.31	9,812,955.79

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,910,191.41	0.00	0.00	2,910,191.41
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	863,876.83	0.00	0.00	863,876.83
本期转回	477,999.92	0.00	0.00	477,999.92
其他变动	-4,897.46	0.00	0.00	-4,897.46
2021 年 12 月 31 日余额	3,291,170.86	0.00	0.00	3,291,170.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,758,020.74
6 个月以内	0.00
7-12 个月	2,758,020.74
1 至 2 年	923,629.18
2 至 3 年	192,020.82
3 年以上	2,574,374.57
3 至 4 年	224,000.00
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	2,250,374.57
合计	6,448,045.31

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备-其他应收款	2,910,191.41	863,876.83	477,999.92	0.00	4,897.46	3,291,170.86
合计	2,910,191.41	863,876.83	477,999.92	0.00	4,897.46	3,291,170.86

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆爱迪新能源科技有限公司	应收其他非关联方款项	1,907,631.53	5 年以上	29.58%	1,907,631.53
北京东方泰华科技发展有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	31.02%	100,000.00
张璠	个人借款	550,000.00	1-2 年, 2-3 年	8.53%	144,157.05
昆山市人民政府住房制度改革办公室	维修基金	286,815.81	5 年以上	4.45%	286,815.81
北京博大开拓热力有限公司	往来款	224,000.00	3-4 年	3.47%	179,200.00
合计	--	4,968,447.34	--		2,617,804.39

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	287,819,381.05	4,964,615.00	282,854,766.05	296,876,565.88	4,103,108.12	292,773,457.76

在产品	11,056,335.56	0.00	11,056,335.56	9,902,558.74	0.00	9,902,558.74
库存商品	3,725,050.33	0.00	3,725,050.33	3,454,431.08	0.00	3,454,431.08
消耗性生物资产	137,094,832.55	5,324,956.00	131,769,876.55	144,502,806.59	2,714,662.26	141,788,144.33
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	99,158.49	0.00	99,158.49
发出商品	1,258,990.00	0.00	1,258,990.00	1,118,706.00	0.00	1,118,706.00
合计	440,954,589.49	10,289,571.00	430,665,018.49	455,954,226.78	6,817,770.38	449,136,456.40

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,103,108.12	861,506.88	0.00	0.00	0.00	4,964,615.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	2,714,662.26	2,610,293.74	0.00	0.00	0.00	5,324,956.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,817,770.38	3,471,800.62	0.00	0.00	0.00	10,289,571.00

2021年度个别消耗性生物资产的市场价格下降，导致可变现净值低于存货成本。本公司对其进行了单项计提存货跌价准备。

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	16,847,855.59	0.00	16,847,855.59	11,683,914.89	692,703.39	10,991,211.50
合计	16,847,855.59	0.00	16,847,855.59	11,683,914.89	692,703.39	10,991,211.50

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程项目	0.00	692,703.39	0.00	管理层判断工程款可回收
合计	0.00	692,703.39	0.00	--

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	259,277.48	0.00
预缴企业所得税	16,549.61	22,367.34
药品制备技术意向金	3,400,000.00	2,300,000.00
合计	3,675,827.09	2,322,367.34

其他说明：

药品制备技术意向金是本公司的控股子公司北京四环为开发化药向合作单位支付的技术合作意向金。

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京吉中 科生物技 术有限公 司	1,333,309 .51	0.00	0.00	-597,424. 32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	735,885.1 9	0.00
小计	1,333,309 .51	0.00	0.00	-597,424. 32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	735,885.1 9	0.00
合计	1,333,309 .51	0.00	0.00	-597,424. 32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	735,885.1 9	0.00

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,084,122.16	0.00	0.00	32,084,122.16
2.本期增加金额	25,934,804.40	0.00	0.00	25,934,804.40

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	25,934,804.40	0.00	0.00	25,934,804.40
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	58,018,926.56	0.00	0.00	58,018,926.56
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	12,463,511.40	0.00	0.00	12,463,511.40
2.本期增加金额	7,247,093.85	0.00	0.00	7,247,093.85
(1) 计提或摊销	2,020,436.35	0.00	0.00	2,020,436.35
(2)其他转入	5,226,657.50			5,226,657.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,710,605.25	0.00	0.00	19,710,605.25
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	38,308,321.31	0.00	0.00	38,308,321.31
2.期初账面价值	19,620,610.76	0.00	0.00	19,620,610.76

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,679,535.13	71,771,859.91
合计	57,679,535.13	71,771,859.91

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	68,566,064.20	64,266,894.90	7,659,596.07	6,476,845.93	26,546,419.27	173,515,820.37
2.本期增加金额	0.00	424,500.00	447,290.00	448,030.00	1,087,100.00	2,406,920.00
(1) 购置	0.00	390,500.00	447,290.00	448,030.00	0.00	1,285,820.00
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	1,087,100.00	1,087,100.00
(3) 企业合并增加						
其他	0.00	34,000.00	0.00	0.00	0.00	34,000.00
3.本期减少金额	10,823,104.40	3,200,000.00	1,427,036.15	148,883.84	0.00	15,599,024.39
(1) 处置或报废	0.00	3,200,000.00	1,427,036.15	48,885.90	0.00	4,675,922.05
(2) 转入投资性房地产	10,823,104.40	0.00	0.00	0.00	0.00	10,823,104.40
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	99,997.94	0.00	99,997.94
4.期末余额	57,742,959.80	61,491,394.90	6,679,849.92	6,775,992.09	27,633,519.27	160,323,715.98
二、累计折旧						
1.期初余额	29,771,271.94	42,868,960.95	6,795,239.43	4,925,143.08	17,383,345.06	101,743,960.46
2.本期增加金额	2,106,836.02	3,608,042.77	315,175.28	611,234.45	4,467,970.09	11,109,258.61
(1) 计提	2,106,836.02	3,608,042.77	241,541.14	596,667.73	4,467,970.09	11,021,057.75

(2) 其他	0.00	0.00	73,634.14	14,566.72	0.00	88,200.86
3.本期减少金额	5,398,023.33	3,120,244.17	1,317,367.90	172,453.26	200,949.56	10,209,038.22
(1) 处置或报废	0.00	3,040,000.00	1,317,367.90	46,441.60	0.00	4,403,809.50
(2) 转入投资性房地产	5,398,023.33	0.00	0.00	0.00	0.00	5,398,023.33
(3) 其他	0.00	80,244.17	0.00	126,011.66	200,949.56	407,205.39
4.期末余额	26,480,084.63	43,356,759.55	5,793,046.81	5,363,924.27	21,650,365.59	102,644,180.85
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	31,262,875.17	18,134,635.35	886,803.11	1,412,067.82	5,983,153.68	57,679,535.13
2.期初账面价值	38,794,792.26	21,397,933.95	864,356.64	1,551,702.85	9,163,074.21	71,771,859.91

#### 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	12,718,000.00
合计	0.00	12,718,000.00

##### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改造工程	0.00	0.00	0.00	5,280,000.00	0.00	5,280,000.00
厂房改造工程	0.00	0.00	0.00	7,438,000.00	0.00	7,438,000.00
合计	0.00	0.00	0.00	12,718,000.00	0.00	12,718,000.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
制剂生产线改建项目	6,600,000.00	5,280,000.00	2,154,100.00	0.00	7,434,100.00	0.00	100.00%	100				其他
污水处理站工程	986,000.00	698,000.00	288,000.00	986,000.00	0.00	0.00	100.00%	100				其他
厂房改造项目	5,938,000.00	4,618,000.00	900,000.00	0.00	5,518,000.00	0.00	100.00%	100				其他
辅助楼改造\设施	210,000.00	92,000.00	115,600.00	101,100.00	106,500.00	0.00	100.00%	100				其他
辅助楼改造\水系统	2,578,000.00	2,030,000.00	23,100.00	0.00	2,053,100.00	0.00	100.00%	100				其他
数字孪生智慧工厂	2,980,000.00	0.00	2,980,000.00	0.00	2,980,000.00	0.00	100.00%	100				其他
合计	19,292,000.00	12,718,000.00	6,460,800.00	1,087,100.00	18,091,700.00	0.00	--	--				--

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	6,535,818.87	33,052,771.18	39,588,590.05
2.本期增加金额			

3.本期减少金额			
4.期末余额	6,564,286.01	33,052,771.18	39,617,057.19
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	1,760,092.43	3,467,948.78	5,228,041.21
(1) 计提	1,760,092.43	3,467,948.78	5,228,041.21
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,760,092.43	3,467,948.78	5,228,041.21
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,775,726.44	29,584,822.40	34,360,548.84
2.期初账面价值	6,535,818.87	33,052,771.18	39,588,590.05

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,252,820.00	55,100,000.00	145,867,079.31	878,272.43	207,098,171.74
2.本期增加金额					

(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,252,820.00	55,100,000.00	145,867,079.31	878,272.43	207,098,171.74
二、累计摊销					
1.期初余额	1,636,369.05	30,037,503.12	98,117,079.31	528,272.43	130,319,223.91
2.本期增加金额	109,091.28	5,510,000.52	0.00	100,000.00	5,719,091.80
(1) 计提	109,091.28	5,510,000.52	0.00	100,000.00	5,719,091.80
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,745,460.33	35,547,503.64	98,117,079.31	628,272.43	136,038,315.71
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	47,750,000.00	0.00	47,750,000.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	0.00	0.00	47,750,000.00	0.00	47,750,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,507,359.67	19,552,496.36	0.00	250,000.00	23,309,856.03
2.期初账面价	3,616,450.95	25,062,496.88	0.00	350,000.00	29,028,947.83

值					
---	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
促红细胞生成素（EPO）新生产工艺技术	15,000,000.00	0.00	0.00		0.00	0.00		15,000,000.00
数字孪生智慧工厂项目	0.00	0.00	2,980,000.00		0.00	0.00		2,980,000.00
合计	15,000,000.00	0.00	2,980,000.00		0.00	0.00		17,980,000.00

其他说明

- 1、促红细胞生成素（EPO）新生产工艺技术目前已经过厂内实验并取得专利证书，目前正在申请药监局批准过程中。
- 2、数字孪生智慧工厂项目控制软件已开发完成，目前处于评估验收阶段。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	29,981,218.36	4,497,182.76	35,374,959.51	5,306,243.93
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	29,981,218.36	4,497,182.76	35,374,959.51	5,306,243.93

### （2）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,100,344.44	61,159,789.51
可抵扣亏损	108,840,446.13	216,034,282.52

合计	167,940,790.57	277,194,072.03
----	----------------	----------------

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度	2,109,671.44	2,109,671.44	
2023 年度	17,932,633.44	17,932,633.44	
2024 年度	13,995,544.80	13,995,544.80	
2025 年度	37,870,708.08	37,870,708.08	
2026 年度	36,931,889.37	0.00	未经税务局认定
合计	108,840,447.13	71,908,557.76	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00		0.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00		0.00

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	16,007,058.32	16,015,950.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	16,007,058.32	16,015,950.00

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料劳务采购款	59,666,496.78	57,633,811.86
应付固定资产采购款	1,100,002.28	0.00
合计	60,766,499.06	57,633,811.86

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浪神建筑装饰设计	1,100,002.28	尚未结算
江苏东方景观设计研究院有限公司	894,000.00	尚未结算
合计	1,994,002.28	--

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	350,000.00	9,365,000.00
1-2 年	8,682,135.42	0.00
合计	9,032,135.42	9,365,000.00

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
亿一生物制药（北京）有限公司	8,682,135.42	预收租金
合计	8,682,135.42	--

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	9,488,194.41	19,015,862.46
工程合同相关的合同负债	0.00	0.00
减：计入其他非流动负债的合同负债（附注 6.29）	0.00	-1,000,000.00

合计	9,488,194.41	18,015,862.46
----	--------------	---------------

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,903,510.05	36,830,271.76	36,438,979.51	3,294,802.30
二、离职后福利-设定提存计划	8,874.68	2,857,796.99	2,866,671.67	0.00
三、辞退福利	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,912,384.73	39,788,068.75	39,405,651.18	3,294,802.30

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,891,449.25	30,136,122.81	29,732,769.76	3,294,802.30
2、职工福利费	1,620.01	2,052,286.11	2,053,906.12	
3、社会保险费	10,440.79	2,201,801.69	2,212,242.48	
其中：医疗保险费	9,416.94	1,951,634.15	1,961,051.09	
工伤保险费	0.00	78,327.53	78,327.53	
生育保险费	835.13	171,194.89	172,030.02	
补充医疗保险	188.72	645.12	833.84	
4、住房公积金		2,045,679.00	2,045,679.00	
5、工会经费和职工教育经费		394,382.15	394,382.15	
合计	2,903,510.05	36,830,271.76	36,438,979.51	3,294,802.30

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,352.64	2,752,325.56	2,760,678.20	0.00

2、失业保险费	522.04	105,471.43	105,993.47	0.00
合计	8,874.68	2,857,796.99	2,866,671.67	0.00

其他说明：

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%、0.5%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。

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,496,924.57	2,923,070.02
企业所得税	1,943,416.88	6,046,787.17
个人所得税	203,412.34	189,803.75
城市维护建设税	858,104.51	874,252.85
营业税	74,479.08	74,479.08
教育费附加	14,925.98	92,994.33
房产税	745,844.15	708,416.48
地方基金	450,172.41	464,828.67
印花税	41,301.91	47,653.60
合计	6,828,581.83	11,422,285.95

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
其他应付款	6,315,056.41	19,475,006.88
合计	6,983,296.23	20,143,246.70

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	668,239.82	668,239.82
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00

合计	668,239.82	668,239.82
----	------------	------------

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收待付款	2,931,331.98	2,993,169.27
保证金及押金	3,383,724.43	15,148,970.10
资金往来	0.00	1,332,867.51
合计	6,315,056.41	19,475,006.88

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西阳光文化旅游发展有限公司	3,083,724.43	保证金
合计	3,083,724.43	--

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,293,714.56	4,492,320.13
合计	4,293,714.56	4,492,320.13

**28、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,236,782.69	2,150,985.39
合计	4,236,782.69	2,150,985.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计	--	--	--								
----	----	----	----	--	--	--	--	--	--	--	--

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	35,096,269.92	39,588,590.05
减：一年内到期的租赁负债	-4,293,714.56	-4,492,320.13
合计	30,802,555.36	35,096,269.92

其他说明

本公司租赁负债1至3个月119,730.78元、3个月至1年4,173,983.78元，1至5年17,256,643.33元，5年以上13,545,912.03元。其中1年以内到期的租赁负债4,293,714.5元已分类到一年内到期的非流动负债。

## 30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	802,083.33	1,000,000.00
合计	802,083.33	1,000,000.00

## 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,029,556,222.00

## 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,572,769.72	0.00	0.00	35,572,769.72
合计	35,572,769.72	0.00	0.00	35,572,769.72

## 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余
----	------	-------	-----

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	877,212.14							877,212.14
其他	877,212.14							877,212.14
其他综合收益合计	877,212.14							877,212.14

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,856,747.22	0.00	0.00	37,856,747.22
合计	37,856,747.22	0.00	0.00	37,856,747.22

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-463,039,418.75	-490,334,522.38
调整后期初未分配利润	-463,039,418.75	-490,334,522.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,789,910.35	27,295,103.63
期末未分配利润	-497,829,329.10	-463,039,418.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	344,492,253.51	104,787,370.48	501,612,601.91	212,048,196.97
其他业务	6,469,522.34	2,543,297.75	3,786,825.28	889,052.30
合计	350,961,775.85	107,330,668.23	505,399,427.19	212,937,249.27

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	350,961,775.85	含与主营业务收入无关的投资性房地产经营租赁收入	505,399,427.19	含与主营业务收入无关的投资性房地产经营租赁收入
营业收入扣除项目合计金额	1,643,203.30	投资性房地产经营租赁收入，合同长期性质	527,809.33	投资性房地产经营租赁收入，合同长期性质
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.47%		0.10%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,643,203.3	投资性房地产经营租赁收入，合同长期性质	527,809.33	投资性房地产经营租赁收入，合同长期性质
与主营业务无关的业务收入小计	1,643,203.30	投资性房地产经营租赁收入，合同长期性质	527,809.33	投资性房地产经营租赁收入，合同长期性质
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	349,318,572.55	扣除了投资性房地产经营租赁收入	504,871,617.86	扣除了投资性房地产经营租赁收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	合计
商品类型					
其中：					
按经营地区分类					
其中：					
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
药品	284,950,228.54	0.00	0.00	0.00	284,950,228.54
其他	6,381,188.11	47,995,598.36	10,880,000.00	754,760.84	66,011,547.31
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计	291,331,416.65	47,995,598.36	10,880,000.00	754,760.84	350,961,775.85

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 19,692,680.33 元，其中，19,692,680.33 元预计将于 2022 年度确认收入。

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	693,767.22	647,604.13

教育费附加	513,337.83	275,954.09
房产税	749,148.77	578,353.46
土地使用税	204,720.80	353,996.85
印花税	34,854.90	239,918.69
水利建设基金	2,394.47	4,806.45
合计	2,198,223.99	2,100,633.67

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	6,993,460.17	5,029,979.82
办公费	551,243.37	2,342,340.90
广告宣传推广费	134,641,154.23	124,262,620.89
差旅费	1,728,425.33	3,652,808.89
业务招待费	2,019,755.71	2,963,601.82
其他	361,513.04	606,281.44
合计	146,295,551.85	138,857,633.76

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	22,045,798.64	28,826,852.66
办公费	288,244.01	1,748,259.79
差旅费	1,714,599.94	1,684,981.87
广告宣传策划费	659,866.22	782,541.04
业务招待费等	3,074,297.68	2,887,566.47
水电汽费	1,179,007.97	1,001,958.56
维修物耗费	4,306,749.80	4,301,708.82
租赁及物业费	2,425,674.96	2,384,109.09
中介、咨询、代理服务费	6,492,504.26	8,935,734.51
研发、检测、科研技术服务费	2,663,017.24	2,402,881.20
苗木、林木资产相关费用	10,153,721.07	8,349,689.35
折旧及长期资产摊销	8,189,005.74	10,084,956.56
专利授权费	2,136,357.99	2,406,594.75

其他	4,163,277.59	3,605,986.95
合计	69,492,123.11	79,403,821.62

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
GIBO 培养技术研究	12,512,241.02	
新药 SH002 的临床前研究	5,406,138.93	1,669,187.74
ANIMAL CELLS 生产技术研究	5,030,187.86	
Tab4 的研究	4,898,488.56	
新 biobetter 药物研究	4,262,808.66	
HYPO 药物市场调研分析	4,198,820.00	
IL 临床应用情况调研分析	3,958,590.69	
CHemis-001 技术	3,195,135.20	
EPO 和 GCSF 稳定研究	2,578,935.85	
国内 GCSF 临床应用调研分析	2,136,897.65	
NEW inter-2 临床前瞻性研究	950,700.00	
EPTIN-Lyophi 的开发	474,101.77	
EPTIN-Liquid 工艺开发	450,000.00	
Chemis-002 研究开发	371,260.44	
FS-better 开发	320,000.00	
Inclusion 的提取方法	293,749.51	
Tab2 研究	239,485.71	
CELL ROB 项目	177,358.56	2,515,867.58
GC-Lyophi 的开发	151,324.00	0.00
EPO 补充申请研究	120,000.00	0.00
IL-2 治疗肺炎预试验		0.00
干细胞无血清培养基技术		3,144,940.00
治疗用生物制品的临床使用现状调查		3,020,453.00
2020-2025 年对中国人乳头瘤病毒核酸 检验试剂盒市场竞争格局与投资战略研 究		3,000,000.00
2016-2021 年对中国 TCT 宫颈癌筛查市 场前景展望分析及竞争格局预测		3,000,000.00
2019-2020 单抗药物行业市场投资调研		2,947,436.00

分析		
中国医疗器械行业市场规模及发展方向分析		1,942,564.00
2020-2024 年中国治疗用疫苗市场投资分析及前景预测		1,830,694.00
中国慢病管理市场现状及行业发展趋势分析		1,700,000.00
运动及康复中心中国市场分析及行业发展研究		1,665,010.00
促红和粒细胞稳定研究		1,654,448.29
中国心理健康管理行业发展研究		1,636,370.00
中国膳食健康管理行业发展现状分析及市场前景研究		1,620,950.00
健康评测体检中心市场分析		1,619,160.00
眼科药物市场竞争格局分析及潜力药物分析		1,584,610.00
中医养生健康管理行业现状及市场运营研究		1,528,960.00
新型干细胞培养技术研究		1,492,520.99
降钙素片剂的研究		1,220,478.43
IL-2 治疗肺炎预试验		835,701.77
重组人促红素动物细胞大规模培养技术研究		791,255.48
重组人白介素-2 片剂研究		248,942.27
其他科研费	110,000.00	35,326.50
合计	51,836,224.41	40,704,876.05

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	703,933.34	780,918.77
利息收入	111,634.80	119,124.57
汇兑损益	25,644.03	268,700.08
手续费	30,457.78	33,195.12
未确认融资费摊销	1,922,091.24	0.00
合计	2,570,491.59	963,689.40

**42、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,893,897.41	3,548,049.73
代扣个人所得税手续费返回	0.00	17,272.47
债务人以非金融资产清偿债务	0.00	0.00
增值税加计扣除抵减金额	0.00	0.00
减免增值税	98,416.77	0.00
合计	2,992,314.18	3,565,322.20

**43、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-597,424.32	-25,329.98
处置长期股权投资产生的投资收益	72,642.92	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2.86	19.84
合计	-524,778.54	-25,310.14

**44、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-18,308.75	0.00
合计	-18,308.75	0.00

**45、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-385,876.91	-1,515,563.58
应收账款坏账损失	-6,187,943.76	-6,525,571.15
合计	-6,573,820.67	-8,041,134.73

**46、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,471,800.62	14,058,580.76
十二、合同资产减值损失	692,703.39	-692,703.39
合计	-2,779,097.23	13,365,877.37

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	205,800.78	550,209.75

#### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	6,934.58	289,503.15	6,934.58
违约赔偿收入	0.00	30,246.03	0.00
其他	6,545.46	40,126.90	6,545.46
合计	13,480.04	359,876.08	13,480.04

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	375,000.00	375,000.00	375,000.00
非流动资产毁损报废损失	160,000.00	22,014.50	160,000.00
赔偿款	0.00	2,713,566.54	0.00
其他	55,622.37	52,246.72	55,622.37
合计	590,622.37	3,769,072.48	590,622.37

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	1,426,033.95	6,928,276.70
递延所得税费用	809,061.17	1,852,560.09
合计	2,235,095.12	8,780,836.79

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-36,036,539.89
子公司适用不同税率的影响	-1,114,011.27
调整以前期间所得税的影响	1,426,033.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,923,072.44
所得税费用	2,235,095.12

## 51、其他综合收益

详见附注 32。

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	111,634.80	119,344.78
补贴收入	2,841,007.18	3,669,233.38
收到其他往来款、保证金、押金等	7,446,882.05	3,309,172.54
合计	10,399,524.03	7,097,750.70

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传推广费	141,704,720.74	144,512,280.33
差旅费	2,164,402.60	1,806,262.61
其他费用	21,211,244.01	47,407,374.03
往来款	7,229,270.19	10,675,024.26
合计	172,309,637.54	204,400,941.23

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	6,922,466.01	0.00
企业资金拆借	76,932.09	88,224,026.25
合计	6,999,398.10	88,224,026.25

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-38,271,635.01	27,656,454.68
加：资产减值准备	9,352,917.90	-5,324,742.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,041,494.10	12,666,915.36
使用权资产折旧	5,228,041.21	
无形资产摊销	5,719,091.80	5,735,758.48
长期待摊费用摊销		236,554.55
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）	-283,413.40	-550,209.75
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）	2,626,024.58	780,918.77
投资损失（收益以“-”号填列）	524,778.54	25,310.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	809,061.17	1,852,560.09
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）	8,466,699.01	109,728,874.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,032,650.52	-17,547,107.37

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,975,244.97	-35,027,865.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	155,654.35	100,233,420.61
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	37,862,389.45	54,591,460.06
减：现金的期初余额	54,591,460.06	53,080,588.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,729,070.61	1,510,871.33

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,862,389.45	54,591,460.06
其中：库存现金	145,781.83	332,122.53
可随时用于支付的银行存款	37,716,607.62	54,259,337.53
三、期末现金及现金等价物余额	37,862,389.45	54,591,460.06
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	248,902.13	

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	248,902.13	冻结
固定资产	6,398,189.57	贷款抵押
投资性房地产	18,716,021.48	贷款抵押
合计	25,363,113.18	--

其他说明：

- 2021年6月9日本集团向兴业银行无锡分行借款1000万元人民币，以公司拥有的完全所有权的房地产（含土地）提

供抵押；2021年6月30日本集团之控股子公司北京四环生物制药有限公司向中国农业银行北京北环西路支行借款600万元人民币，以北京四环拥有的完全所有权的房地产（含土地）提供抵押。抵押物明细详见下表：

抵押物名称	权属证书号	地址	建筑面积 (平方米)	原始成本(元)	账面价值(元)
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0097456号	无锡县前东街128号	618.76	14,800,739.20	8,642,059.36
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0097454号	无锡县前东街130号	288.31	6,896,375.20	4,026,750.59
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0012745号	无锡吉庆里64号	433.48	10,387,007.76	6,047,211.53
不动产	X京房权证顺字第332342号	顺义区右堤路1-156-1至2层1-156	371.58	8,137,602.00	6,398,189.57
合计			1,712.13	40,221,724.16	25,114,211.05

2、注：公司子公司江苏晨薇因合同纠纷银行账户被冻结，详见15.1。

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	460,652.51	6.3757	2,936,982.21
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持基金	2,841,007.18	其他收益	2,841,007.18
稳岗补贴	4,158.98	其他收益	4,158.98
个税返还	131.25	其他收益	131.25
小微企业减免增值税	98,416.77	其他收益	98,416.77
其他	48,600.00	其他收益	48,600.00

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广西洲	37,843.6	100.00%	转让	2021年	股权变	72,642.9	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

际林业 投资有 限公司	21.62			05月13 日	更、财产 交割完 毕	2						
-------------------	-------	--	--	------------	------------------	---	--	--	--	--	--	--

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、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	
北京四环生物制药有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	制造业	88.00%	0.00%	收购股权
江阴四环投资有限公司	江阴市滨江开发区	江阴市滨江开发区	租赁和商务服务业	100.00%	0.00%	设立
江苏晨薇生态园科技有限公司	江阴市新桥镇	江阴市新桥镇	科学研究和技术服务业	100.00%	0.00%	设立
北京亦百合科技有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	科学研究和技术服务业	0.00%	88.00%	设立
北京海泰克医疗器械有限责任公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	批发和零售业	0.00%	88.00%	设立
北京睿中科健康管理有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	科学研究和技术服务业	0.00%	88.00%	设立
北京豪斌餐饮管理有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	餐饮	0.00%	88.00%	收购股权

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京四环生物制药有限公司	12.00%	-3,481,724.66	0.00	40,742,748.63

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
北京四环生物制药有限公司	259,206,322.01	127,956,444.63	387,145,833.60	43,334,457.02	4,429,579.88	47,764,036.90	288,303,363.81	134,726,617.42	423,029,981.23	53,633,812.35	1,000,000.00	54,633,812.35

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京四环生物制药有限公司	291,331,416.65	-29,014,372.18	-29,014,372.18	-5,570,303.71	308,814,960.93	3,011,258.78	3,011,258.78	17,780,975.92

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	735,885.19	1,333,309.51
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-597,424.32	-25,329.98
--综合收益总额	-597,424.32	-25,329.98

## 十、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、借款、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6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。

### 10.1 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。

### 10.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注4.9.2的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占21.71%（上年末为19.50%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注4.9。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注4.9、附注4.11和附注4.13的披露。

### 10.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

单位：元

项目	金融负债					合计
	1个月以内（含1个月）	1-3个月（含3个月）	3个月至1年（含1年）	1-5年（含5年）	5年以上	
短期借款	7,058.32		16,000,000.00			16,007,058.32
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	35,556,175.01	65,052.90	15,015,089.98	10,130,181.17		60,766,499.06
其他应付款	397,815.95	553,171.43	1,270,344.60	4,093,724.43		6,315,056.41

一年内到期的非流动负债-租赁负债			4,293,714.56			4,293,714.56
其他流动负债			4,236,782.69			4,236,782.69
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
其他非流动负债						
财务担保						
合同负债						
合计	35,961,049.28	618,224.33	40,815,931.83	14,223,905.60		91,619,111.04

期初余额：

项目	金融负债					
	1个月以内（含1个月）	1-3个月（含3个月）	3个月至1年（含1年）	1-5年（含5年）	5年以上	合计
短期借款		5,950.00	16,000,000.00			16,015,950.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						-
应付票据						-
应付账款	2,260,867.30	18,970,240.67	35,313,819.75	1,088,884.14		57,633,811.86
其他应付款	283,006.96	18,727,640.60	2,347,194.74	8,149.97	928,239.82	22,294,232.09
一年内到期的非流动负债-租赁负债						-
其他流动负债						-
长期借款						-
应付债券						-
长期应付款						-
合同负债			18,015,862.46			18,015,862.46
合计	2,543,874.26	37,713,831.27	71,676,876.95	1,097,034.11	928,239.82	113,959,856.41

#### 10.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：元

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值1%	29,369.82		34,596.32	
人民币对美元升值1%	-29,369.82		-34,596.32	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### B、利率风险

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。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为16,000,000.00元（2020年12月31日：16,000,000.00元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：元

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加25个基准点	-400,000.00		-400,000.00	
人民币基准利率减少25个基准点	400,000.00		400,000.00	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### C、其他价格风险

无。

### 10.5金融工具其他信息

#### 10.5.1金融工具分类

CAS37第三十六条要求，企业在对金融工具各项目进行列报时，应当根据金融工具的特点及相关信息的性质对金融工具进行归类，并充分披露与金融工具相关的信息，使得财务报表附注中的披露与财务报表列示的各项项目相互对应。

#### 10.5.2金融工具重分类

CAS37第四十六条要求，企业在当期或以前报告期间将金融资产进行重分类的，对于每一项重分类，应当披露重分类日、对业务模式变更的具体说明及其对财务报表影响的定性描述，以及该金融资产重分类前后的金额。

企业自上一年度报告日起将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为其他类别的，应当披露下列信息：（一）该金融资产在资产负债表日的公允价值；（二）如果未被重分类，该金融资产原来应在当期损益或其他综合收益中确认的公允价值利得或损失。

企业将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为其他类别的，自重分类日起到终止确认的每一个报告期间内，都应当披露该金融资产在重分类日确定的实际利率和当期已确认的利息收入。

#### 10.5.3金融资产和金融负债互抵协议

不适用。

**10.5.4取得的担保物**

不适用，

**10.5.5企业发行的复合金融工具嵌入了衍生工具**

不适用。

**10.5.6发生违约的金融负债（除基于正常信用条款的短期贸易应付款项之外）**

不适用。

**10.5.7套期会计相关披露**

不适用。

**10.5.8公允价值**

详见本附注十一、公允价值的披露。

**10.5.11金融资产转移**

于2021年12月31日，本公司将金额为人民币16,965,007.00元（上年12月31日：人民币16,825,996.71元）的应收票据背书给其供货商以支付应付账款；将金额为人民币0元（上年12月31日：人民币0元）的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本公司认为该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。若承兑人到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本公司就该等应收票据承担连带责任。本公司认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。于2021年12月31日，如若承兑人未能于到期日兑付该等票据，即本公司所可能承受的最大损失相当于本公司就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据，到期日均在报告期末一年内。

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	244,604.90			244,604.90
应收款项融资				
其中：期末在手银行承兑汇票			2,976,795.70	2,976,795.70
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

项目	期末公允价值	可观察输入值
股票	226,296.15	3.09元/股

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陆克平先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九“在合营安排或联营企业中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本期无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。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏阳光控股集团有限公司	同一实际控制人
江苏阳光集团有限公司	同一实际控制人
江苏阳光服饰有限公司	同一实际控制人
江阴中旭服饰有限公司	同一实际控制人
江阴中盛服饰有限公司	同一实际控制人
江苏阳光集团投资有限公司	同一实际控制人
江西阳光文化旅游小镇管理有限公司	同一实际控制人
江西阳光文化旅游发展有限公司	同一实际控制人
江阴阳光大厦有限公司	同一实际控制人
江阴阳光加油站有限公司	同一实际控制人
江苏阳光生态园科技有限公司	同一实际控制人
阳光时尚服饰有限公司	同一实际控制人
阳光时尚服饰（江阴）有限公司	同一实际控制人
潍坊嘉恒置业有限公司	同一实际控制人

潍坊景隆置业有限公司	同一实际控制人
潍坊峰松置业有限公司	同一实际控制人
台州市路桥中船阳光投资发展有限公司	同一实际控制人
潍坊九龙湖城市建设综合开发有限公司	同一实际控制人
潍坊旭中盛置业有限公司	同一实际控制人
江苏阳光置业发展有限公司	同一实际控制人
江阴利昌房地产开发有限公司	同一实际控制人
江阴嘉业房地产开发有限公司	同一实际控制人
梦阳光旅游发展有限公司	同一实际控制人
江苏阳光股份有限公司	同一实际控制人
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	同一实际控制人
昆山市创业投资有限公司	持股 5%以上法人
昆山创业控股集团有限公司	持股 5%以上法人（与昆山创投一致行动人）
江阴暨阳会计师事务所有限公司	徐小娟担任董事
江阴市新昶虹电力科技股份有限公司	徐小娟担任董事
江苏科强新材料股份有限公司	徐小娟担任独董
江阴春中财务咨询服务有限公司	徐小娟担任监事
江阴市晨辉市政建设工程有限责任公司	徐小娟担任董事
江阴指南针企业管理有限公司	刘卫担任法人
江阴指南针税务师事务所有限公司	刘卫担任法人
江阴指南针会计师事务所（普通合伙）	刘卫担任法人
江阴市减速器有限公司	刘卫担任董事
江苏维一律师事务所	原独董钱国双担任合伙人
王洪明	持股 5%以上自然人
郁琴芬	持股 5%以上自然人
郭煜	上市公司董事
强琦	上市公司董事
文军	上市公司董事
黄玺	原上市公司董事
徐小娟	上市公司独董
刘卫	上市公司独董
钱国双	原上市公司独董
王雷	上市公司监事
贡小莉	上市公司监事

徐立科	上市公司监事
周扬	上市公司高管
徐海珍	上市公司高管

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏阳光集团有限公司	采购服装	176,418.00		否	97,860.00
阳光时尚服饰有限公司	采购服装	25,520.00		否	76,630.00
江阴阳光大厦有限公司	餐饮住宿	70,206.00		否	37,409.00
江阴阳光加油站有限公司	采购商品	8,599.83		否	6,755.81
江苏阳光生态园科技有限公司	采购苗木	0.00		否	163,132.57

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏阳光股份有限公司	养护	1,142,493.36	1,211,043.00
潍坊嘉恒置业有限公司	工程施工	571,917.55	393,368.04
江阴利昌房地产开发有限公司	工程施工	1,118,882.87	2,827,460.22
江苏阳光集团有限公司	工程施工	15,850,990.97	5,581,721.01
梦阳光旅游发展有限公司	工程施工	17,889.55	392,181.58
台州市路桥中船阳光投资发展有限公司	工程施工	0.07	
山东省中船阳光投资发展有限公司	工程施工、苗木销售	0.01	269,569.52
江西阳光文化旅游发展有限公司	工程施工	18,597,992.56	18,790,341.67

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	203.50	223.32

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东省中船阳光投资发展有限公司	877,322.02	535,263.68	1,477,322.02	253,815.92
应收账款	江苏阳光集团有限公司	1,842,566.17	92,128.31	1,411,622.99	70,581.15
应收账款	梦阳光旅游发展有限公司	131,993.63	6,599.68	0.00	0.00
应收账款	潍坊嘉恒置业有限公司	1,052,161.29	52,608.06	0.00	0.00
应收账款	江阴利昌房地产开发有限公司	4,064,733.38	203,236.67	0.00	0.00
合同资产	潍坊嘉恒置业有限公司	0.00	0.00	428,771.16	336,063.87
合同资产	江苏阳光集团有限公司	14,823,328.70	0.00	5,725,914.67	7,758.35
合同资产	江阴利昌房地产开发有限公司	0.00	0.00	2,912,284.03	0.00
合同资产	梦阳光旅游发展有限公司	0.00	0.00	112,494.02	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江西阳光文化旅游发展有限公司	3,083,724.43	15,148,970.10
其他应付款	江阴阳光加油站有限公司	0.00	2,529.64

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2021年3月18日，公司收到南京市中级人民法院送到的案号为（2021）苏01民初856、857、859号民事起诉状及应诉通知书等材料，昆山市能源建设开发有限公司、昆山创业控股集团有限公司、昆山创业投资有限公司等5名原告请求本公司赔偿原告投资损失包括投资差额损失、佣金损失、印花税损失、利息损失合计266,767,130.02元,请求本公司实际控制人陆克平对本公司就上述诉讼请求所列损失赔偿责任承担连带赔偿责任，请求本公司和实际控制人陆克平共同承担本案全部诉讼费用。

由于上述案件已开庭尚未审理，对公司本期及以后期间利润的影响存在不确定性，公司将按照有关规定，对相关诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

2022年1月20日，公司的子公司江苏晨薇生态园科技有限公司（以下简称“江苏晨薇”）收到昭通市昭阳区人民法院传票传唤江苏晨薇应诉“江苏东园绿化工程有限公司起诉你方建设工程施工合同纠纷”、“江苏中百利建筑装饰工程有限公司起诉你方建设工程施工合同纠纷”，其中江苏东园绿化工程有限公司请求判令江苏晨薇向其支付 905,695.79 元，已通过法院网络查控系统查询江苏晨薇名下账户，并在 905,695.79 元范围内冻结，冻结期限至 2022 年 12 月 31 日；江苏中百利建筑装饰工程有限公司请求判令江苏晨薇向其支付 3,029,125.93 元，已通过法院网络查控系统查询江苏晨薇名下账户，并在

3,029,125.93 元范围内冻结，冻结期限至 2022 年 12 月 28 日。截止 2021 年 12 月 31 日，江苏晨薇银行账户被冻结资金余额 248,902.13 元。

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 十六、其他重要事项

### 1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
广西洲际林业投资有限公司	10,880,000.00	306,663.47	4,456,045.09	0.00	4,456,045.09	3,673,370.95

其他说明

本公司出售了子公司广西洲际林业投资有限公司，本公司将停止用材林的培育、销售业务。对于上述本期列报的终止经营，本公司在本期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为医药分部、林木分部、其他分部。这些报告分部是以业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为注射剂及药品、绿化施工及林木销售、租赁及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药	林木	其他	分部间抵销	合计
营业收入	291,331,416.65	10,880,000.00	48,750,359.20	0.00	350,961,775.85
折旧费和摊销费	18,607,735.96	6,323.55	5,330,867.60	0.00	23,944,927.11
折旧费和摊销以外	7,333,898.73	25,768.33	4,998,506.57	0.00	12,358,173.63

的非现金费					
利润总额（亏损）	-26,779,277.06	4,456,045.09	1,576,777.36	-15,290,085.28	-36,036,539.89
资产总额	387,162,766.64	0.00	1,180,906,330.43	-768,757,022.95	799,312,074.12
负债总额	47,764,036.90	0.00	562,972,389.04	-485,720,722.43	152,535,703.51

### （3）其他说明

A、每一类产品和劳务的对外交易收入详见附注“营业收入和营业成本”

B、地理信息，对外交易收入的分布：

单位：元

地区	本期金额	上期金额
中国大陆地区	347,614,149.95	503,860,783.89
中国大陆地区以外的国家和地区	3,347,625.90	1,538,643.30
合计	350,961,775.85	505,399,427.19

C、主要客户信息

本公司的客户较为分散，不存在单个与本公司交易超过10%的客户。

## 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）与山东省中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

2015年11月，本公司的子公司江苏晨薇生态园科技有限公司（以下简称“江苏晨薇”）与山东省中船阳光投资发展有限公司（原潍坊中船阳光投资发展有限公司）签订《建设工程分包协议》：分包山东昌乐九龙湖新农村社区综合开发绿化、市政景观工程，总额约10亿元，其中绿化工程总量不低于5亿元，绿化苗木采购总量不低于3.5亿元，工程开工后支付合同价的10%，工程施工完成50%时支付合同价的20%，工程竣工验收合格后，二个月内支付至结算审定价的90%，余款10%作为质保金，质保期满后付清（不计息）。工程施工期限为2016年3月起，公司根据项目进度给予配合，具体时间根据实际情况另行签定补充协议。

江苏晨薇自2017年2月起已陆续向山东省中船阳光投资发展有限公司（以下简称“山东中船”）提供苗木景观工程施工等商品和劳务。截止2021年12月31日止，公司累计完成工程量2,775.77万元。

2021年3月20日，江苏晨薇收到山东中船发的《函》，根据《函》，山东中船因山东昌乐九龙湖新农村社区综合开发工程项目终止，该项目无法继续推进，建议双方解除2015年11月签订的协议，并对公司按实际已完成的工程量结算支付。

收到《函》之前，公司未获知该项目要终止的任何相关消息。公司积极与山东中船进行磋商、沟通，以获得最佳解决办法。经过多次沟通、磋商，公司了解到山东昌乐九龙湖新农村社区综合开发工程项目已终止，无法继续与江苏晨薇开展后续合作。公司研究决定同意解除双方解除2015年11月签订的协议。

（2）与徐州中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

2015年12月，本集团子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与徐州中船阳光投资发展有限公司（以下简称“徐州中船”）签订《绿化工程分包协议》：分包徐州市泉山区徐商公路北侧桃花源片区棚户区改造湿地公园项目绿化工程，总额为3亿元，工程施工完成50%时支付合同价的30%，工程竣工验收合格后，二个月内支付至结算审定价的90%，余款10%作为质保金，质保期满后付清（不计息）。原合同工程施工期限为2016年10月起，但项目一直未启动。

2021年4月，公司在与徐州中船对接中，被告知原协议约定的项目因政府投资方案调整不能正常履行而要终止协议。在此之前，公司未收到徐州中船有关项目终止的相关消息或书面通知。对此，公司积极与其沟通洽谈，以获得更好的解决方案。

通过多次沟通、洽谈，徐州市泉山区徐商公路北侧桃花源片区棚户区改造湿地公园项目绿化工程未能按原方案正常履行，

徐州中船无法继续与江苏晨薇开展后续合作。公司研究决定同意终止与徐州中船签订的《绿化工程分包协议》。

公司将通过推进与有关地方政府合作建设大型人文、景观绿化工程的方式，加速资金周转。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	340,772,126.57	344,708,924.29
合计	340,772,126.57	344,708,924.29

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对关联公司的应收款项	377,002,279.36	380,939,206.36
对非关联公司的应收款项	2,196,630.34	2,196,494.26
合计	379,198,909.70	383,135,700.62

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	38,426,776.33	0.00	0.00	38,426,776.33
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	6.80	0.00	0.00	6.80
2021 年 12 月 31 日余额	38,426,783.13	0.00	0.00	38,426,783.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,860,267.75
6 个月以内	13,636,648.18
7-12 个月	10,223,619.57
1 至 2 年	42,140,000.00
2 至 3 年	10,805,000.00
3 年以上	302,393,641.95
3 至 4 年	53,730,598.50
4 至 5 年	210,236,369.47
5 年以上	38,426,673.98
合计	379,198,909.70

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	38,426,776.33	6.80	0.00	0.00	0.00	38,426,783.13
合计	38,426,776.33	6.80	0.00	0.00	0.00	38,426,783.13

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏晨薇生态园科技有限公司	往来款	340,770,052.72	5 年以内	89.87%	
江阴四环投资有限公司	往来款	36,232,226.64	5 年以上	9.55%	36,232,226.64
新疆爱迪新能源科技有限公司	往来款	1,907,631.53	5 年以上	0.50%	1,907,631.53
昆山市人民政府住房制度改革办公室	维修基金	286,815.81	5 年以上	0.08%	286,815.81
社保（个人）	社保	2,183.00	1 年以内	0.00%	56.10
合计	--	379,198,909.70	--		38,426,730.08

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	396,788,527.16	50,000,000.00	346,788,527.16	434,552,094.72	50,000,000.00	384,552,094.72
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	396,788,527.16	50,000,000.00	346,788,527.16	434,552,094.72	50,000,000.00	384,552,094.72

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京四环生物制药有限公司	256,788,527.16	0.00	0.00	0.00	0.00	256,788,527.16	0.00
江阴四环投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00
江苏晨薇生态园科技有限公司	90,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90,000,000.00	0.00
广西洲际林业投资有限公司	37,763,567.56	0.00	37,763,567.56	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	384,552,094.72	0.00	37,763,567.56	0.00	0.00	346,788,527.16	50,000,000.00

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	754,760.84	888,037.48	527,809.33	576,147.63
合计	754,760.84	888,037.48	527,809.33	576,147.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他分部	合计

商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
房屋租赁			754,760.84	754,760.84
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			754,760.84	754,760.84

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

#### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	80,054.06	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2.86	19.84
对子公司长期股权投资的股利收益	14,500,000.00	21,433,272.93
合计	14,580,056.92	21,433,292.77

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	205,800.78	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,992,314.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,308.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-577,142.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,642.92	
减：所得税影响额	432,408.03	
少数股东权益影响额	304,043.63	
合计	1,938,855.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.58%	-0.0338	-0.0338
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.89%	-0.0357	-0.0357