

# 江苏四环生物股份有限公司

## 2022 年半年度报告



**【2022 年 8 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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。

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、公司面临的风险和应对措施”。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  | 2  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 5  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析    | 9  |
| 第四节 | 公司治理        | 16 |
| 第五节 | 环境和社会责任     | 17 |
| 第六节 | 重要事项        | 20 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况   | 24 |
| 第八节 | 优先股相关情况     | 28 |
| 第九节 | 债券相关情况      | 29 |
| 第十节 | 财务报告        | 30 |

## 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2022 年半年度报告文本；
- 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、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 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 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（如有）   | 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                                     |      |        |

### 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 | 江苏省江阴市新桥镇新郁路中房 6 号 |        |
| 电话   | 0510-86408558      |        |
| 传真   | 0510-86408558      |        |
| 电子信箱 | 0518shsw@163.com   |        |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

|                     |                            |
|---------------------|----------------------------|
| 公司注册地址              | 江苏省江阴市滨江开发区定山路 10 号        |
| 公司注册地址的邮政编码         | 214434                     |
| 公司办公地址              | 江苏省江阴市新桥镇新郁路中房 6 号         |
| 公司办公地址的邮政编码         | 214426                     |
| 公司网址                | http://www.000518shsw.com/ |
| 公司电子信箱              | 0518shsw@163.com           |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2022 年 08 月 03 日           |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 巨潮资讯网临-2022-29 号公告         |

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、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

|                           | 本报告期           | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 118,397,374.09 | 149,748,660.35 | -20.94%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -32,927,209.66 | -27,669,307.65 | -19.00%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -32,897,616.68 | -27,838,471.34 | -18.17%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 7,105,657.94   | -12,832,855.88 | 155.37%      |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.0320        | -0.0269        | -18.96%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.0320        | -0.0269        | -18.96%      |
| 加权平均净资产收益率                | -5.58%         | -4.41%         | -1.17%       |
|                           | 本报告期末          | 上年度末           | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 759,906,697.80 | 799,312,074.12 | -4.93%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 573,106,412.32 | 606,033,621.98 | -5.43%       |

### 五、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。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额        | 说明 |
|--|-----------|----|
| 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） | 15,530.52 |    |

|   |            |  |
|---|------------|--|
| 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 | -51,264.50 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 0.01       |  |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -6,140.99  |  |
| 合计  | -29,592.98 |  |

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、生产和销售以及绿化园林工程业务。

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。

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

医药业务：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。

园林绿化业务：江苏晨薇现有市政公用工程总承包贰级、建筑工程施工总承包贰级的资质。主要采取工程施工业务模式，有两种情况：一是在全国范围内积极通过市场化竞争、招投标方式获取工程业务订单，并根据项目的不同类型，以合同约定的 EPC、BOT、PPP 等模式完成项目的勘察、设计、采购、施工及运营等环节，并负责项目的后期养护或运营。公司所从事的工程施工业务模式相对比较成熟，大致可以分为项目信息收集、组织投标、中标后任务实施、工程竣工验收、结算、后期养护等阶段；二是关联方合作模式，江苏晨薇与江苏阳光集团有限公司之间建立了园林绿化工程的合作共赢模式。关联方自身有园林绿化工程时、或关联方参与的项目上有资格指定施工单位时，关联方会指定江苏晨薇为园林绿化工程施工方，由江苏晨薇组织施工任务实施、工程竣工验收、结算、后期养护等阶段。不论是哪种模式，公司均按规定的工程定额及合同约定的要求提供造价结算，经由业主方或业主方委托的第三方审核后的金额作为工程收入、回款的依据。

##### 2、采购模式

医药业务：（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。

园林绿化业务：涉及的材料采购，如是苗木，优先使用自有苗圃基地的苗木，因规格、品种不相符的，则向外采购，采用招投标方式确定采购单位后，由采购单位将苗木在规定的时间内运送至项目所在地；其他建筑材料的采购，公司会在一年初通过采用招投标方式确定当年的供货单位，使用时由公司通知供货单位在约定的时间将材料运送至项目所在地。对于工程专业分包单位的确定，则公司会根据每个项目的实际情况分别招标，招标前对投标单位的施工资质、信誉、安全事故情况等逐项审核，拟订符合条件的单位参加投标，按招标时约定的方式选定分包单位。

### 3、销售模式

医药业务：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。

园林绿化业务：江苏晨薇现有 13,000 多亩苗木基地，通过向村集体经济组织或农户租赁土地种植景观苗木，并对苗木进行抚育、管护、促进，委托专业养护公司对苗圃进行日常管理及防火防盗等，借着阳光、土壤、水分和空气等使其生长，通过销售实现其价值。江苏晨薇苗木树种丰富，种类繁多，有香樟、桂花等近百个品种，销售有零售和直接用于园林绿化工程项目，但目前以园林绿化工程为主。

#### （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。

## 二、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。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减     | 变动原因                  |
|---------------|----------------|----------------|----------|-----------------------|
| 营业收入          | 118,397,374.09 | 149,748,660.35 | -20.94%  |                       |
| 营业成本          | 35,863,525.13  | 36,002,649.71  | -0.39%   |                       |
| 销售费用          | 50,000,492.70  | 64,869,840.65  | -22.92%  |                       |
| 管理费用          | 32,044,980.86  | 35,699,511.61  | -10.24%  |                       |
| 财务费用          | 1,030,390.67   | 1,174,083.72   | -12.24%  |                       |
| 所得税费用         | -259,993.75    | 1,304,772.57   | -119.93% | 主要系本报告期调整上年度所得税费用同比减少 |
| 研发投入          | 30,076,280.23  | 41,376,753.42  | -27.31%  |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,105,657.94   | -12,832,855.88 | 155.37%  | 主要系报告期期间费用同比减少所致      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,346,200.00 | -1,957,318.77  | -735.13% | 主要系报告期内新增开发支出         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -877,925.02    | -340,658.35    | -157.71% | 主要系报告期支付租金 54.6 万     |
| 现金及现金等价物净增加额  | -9,946,306.40  | -15,121,533.39 | 34.22%   | 经营活动现金流量净额增加          |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|        | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 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 | 118,397,374.09 | 100%    | 149,748,660.35 | 100%    | -20.94% |
| 分行业    |                |         |                |         |         |
| 医药     | 112,180,746.95 | 94.75%  | 127,551,200.30 | 85.18%  | 9.57%   |
| 用材林    | 0.00           | 0.00%   | 10,880,000.00  | 7.27%   | -7.27%  |
| 景观工程   | 4,381,550.88   | 3.70%   | 7,655,267.02   | 5.11%   | -1.41%  |
| 苗木     | 719,696.80     | 0.61%   | 3,095,717.00   | 2.07%   | -1.46%  |
| 租赁     | 949,210.63     | 0.80%   | 333,261.77     | 0.22%   | 0.58%   |
| 其他     | 166,168.83     | 0.14%   | 233,214.26     | 0.16%   | -0.02%  |
| 分产品    |                |         |                |         |         |
| 白介素    | 29,669,242.58  | 25.06%  | 48,706,339.16  | 32.52%  | -7.46%  |
| EPO    | 58,795,835.94  | 49.66%  | 57,324,740.94  | 38.28%  | 11.38%  |
| G-CSF  | 20,683,985.37  | 17.47%  | 19,931,226.10  | 13.31%  | 4.16%   |
| 用材林    | 0.00           | 0.00%   | 10,880,000.00  | 7.27%   | -7.27%  |
| 景观工程   | 4,381,550.88   | 3.70%   | 7,655,267.02   | 5.11%   | -1.41%  |
| 苗木     | 719,696.80     | 0.61%   | 3,095,717.00   | 2.07%   | -1.46%  |
| 租赁     | 949,210.63     | 0.80%   | 333,261.77     | 0.22%   | 0.58%   |
| 其他     | 3,197,851.89   | 2.70%   | 1,822,108.36   | 1.22%   | 1.48%   |

| 分地区 |                |        |                |        |        |
|-----|----------------|--------|----------------|--------|--------|
| 内销  | 116,725,843.09 | 98.59% | 148,187,008.25 | 98.96% | -0.37% |
| 外销  | 1,671,531.00   | 1.41%  | 1,561,652.10   | 1.04%  | 0.37%  |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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    |                |               |        |             |             |            |
| 医药收入   | 112,180,746.95 | 29,324,323.52 | 73.86% | -12.05%     | 19.69%      | -6.93%     |
| 分产品    |                |               |        |             |             |            |
| 白介素    | 29,669,242.58  | 3,297,163.81  | 88.89% | -39.09%     | -14.75%     | -3.17%     |
| EPO    | 58,795,835.94  | 22,622,426.64 | 61.52% | 2.57%       | 32.91%      | -8.78%     |
| G-CSF  | 20,683,985.37  | 3,399,333.07  | 83.57% | 3.78%       | 7.25%       | -0.53%     |
| 分地区    |                |               |        |             |             |            |
| 配送经销模式 | 109,149,063.89 | 29,318,923.52 | 73.14% | -13.35%     | 21.86%      | -7.76%     |

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 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   | 28,415,714.55  | 3.74%  | 38,111,291.58  | 4.77%  | -1.03% | 无重大变化  |
| 应收账款   | 91,678,802.44  | 12.06% | 119,306,867.86 | 14.93% | -2.87% | 无重大变化  |
| 合同资产   | 2,040,021.73   | 0.27%  | 16,847,855.59  | 2.11%  | -1.84% | 无重大变化  |
| 存货     | 432,519,973.54 | 56.92% | 430,665,018.49 | 53.88% | 3.04%  | 无重大变化  |
| 投资性房地产 | 36,740,179.60  | 4.83%  | 38,308,321.31  | 4.79%  | 0.04%  | 无重大变化  |
| 长期股权投资 | 563,774.03     | 0.07%  | 735,885.19     | 0.09%  | -0.02% | 无重大变化  |
| 固定资产   | 54,652,683.4   | 7.19%  | 57,679,535.1   | 7.22%  | -0.03% | 无重大变化  |

|       |               |       |               |       |       |       |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|-------|-------|
|       | 6             |       | 3             |       |       |       |
| 在建工程  | 1,789,200.00  | 0.24% | 0.00          | 0.00% | 0.24% | 无重大变化 |
| 使用权资产 | 33,554,116.95 | 4.42% | 34,360,548.84 | 4.30% | 0.12% | 无重大变化 |
| 短期借款  | 16,000,000.00 | 2.11% | 16,007,058.32 | 2.00% | 0.11% | 无重大变化 |
| 合同负债  | 9,420,843.62  | 1.24% | 9,488,194.41  | 1.19% | 0.05% | 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  | 31,298,534.91 | 4.12% | 30,802,555.36 | 3.85% | 0.27% | 无重大变化 |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

1、2022年6月29日本集团向江阴农村商业银行新桥支行借款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；2022年6月29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经济技术开发区分行借款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（2021）无锡市不动产权第0127448号 | 无锡县前东街22号             | 618.76    | 14,800,739.20 | 8,433,195.34  |
| 不动产   | 苏（2021）无锡市不动产权第0127456号 | 无锡县前东街20号             | 288.31    | 6,896,375.20  | 3,929,430.83  |
| 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 | 5,901,100.67  |
| 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  | 6,301,555.55  |
| 合计    |                         |                       | 1,712.13  | 40,221,724.16 | 24,565,282.39 |

2、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2022年6月30日，江苏晨薇银行账户被冻结资金余额499,631.50元。以上两案件已于2022年7月开庭审理，截止报告日，尚未判决。

## 六、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。

## 七、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

## 八、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 | 379,979,891.11 | 312,053,664.04 | 112,904,356.26 | 27,588,126.41 | 27,328,132.66 |
| 江苏晨薇生态园科技有限公司 | 子公司 | 苗木、景观绿化 | 90000000  | 443,409,471.96 | 27,102,770.55  | 5,101,247.68   | 6,387,414.86  | 6,387,414.85  |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 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。



## 第四节 公司治理

### 一、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              |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|-------------------|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 14.01%  | 2022 年 01 月 12 日 | 2022 年 01 月 03 日 | 详见公司临-2022-01 号公告 |
| 2021 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 14.11%  | 2022 年 06 月 24 日 | 2022 年 06 月 25 日 | 详见公司临-2022-25 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

### 二、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      |
|-----|-------|----|------------------|---------|
| 钱国双 | 独立董事  | 离任 | 2022 年 02 月 10 日 | 因个人原因辞职 |
| 徐小娟 | 独立董事  | 离任 | 2022 年 08 月 02 日 | 因个人原因辞职 |

### 三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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、调试、疫情等多种原因，办理较缓慢，2022 年 7 月审批已经通过，现等纸质版许可证下发中。办理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，以上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，委托第三方有资质机构通过定期及不定期的自行监测，配合 24 小时的污水在线监测系统，确保废水、废气、危废、固废和厂界噪声等达标排放，目前没有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》，目前已经编制完成，并在北京经济技术开发区行政审批局进行了备案，于 2022 年 6 月 10 日收到备案成功通知，备案号：110115-2022-536-L。该《预案》的制定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，有效指导定期按要求检验应对突发事件所需的应急物资、装备、技术等方面的准备情况，以备不时之需。

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

报告期内，公司坚持在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，促进公司与社会的协调、和谐发展，积极履行社会责任。

报告期内，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。

报告期内，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。

## 第六节 重要事项

### 一、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超期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超期未履行完毕的承诺事项。

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会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

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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。

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

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 |

其他诉讼事项

☑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 |
|-------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|--------------|------|------|
| 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       |      |      |
| 江苏晨薇生态园科技有限公司与如皋市绿四方园林绿化工程有限公司的工程纠纷 | 3,072.13 | 否        | 未开庭       | 尚无审理结果        | 尚无审理结果       |      |      |
| 江苏晨薇生态园科技有限公司与江苏中百利建筑装饰工程有限公司的工程纠纷  | 302.91   | 否        | 已开庭, 尚未宣判 | 尚无审理结果        | 尚无审理结果       |      |      |
| 江苏晨薇生态园科技有限公司与江苏东园绿化工程有限公司的工程纠纷     | 90.57    | 否        | 已开庭, 尚未宣判 | 尚无审理结果        | 尚无审理结果       |      |      |

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 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。

## 十二、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   | 949,210.63 |
| 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                       |        | 949,210.63 |

##### 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 | 673,000.00      |
| 资产负债表日后第 2 年 | 629,000.00      |
| 资产负债表日后第 3 年 | 50,000.00       |
| 资产负债表日后第 4 年 | 0               |
| 资产负债表日后第 5 年 | 0               |
| 剩余年度         |                 |
| 合计           | 1,352,000.00    |

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、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 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。

### 十三、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。

### 十四、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% |

股份变动的理由

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

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

适用 不适用

## 三、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                   |         | 111,828 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） |            | 0             |                |            |             |
|-------------------------------|---------|---------|-----------------------------|------------|---------------|----------------|------------|-------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 |         |         |                             |            |               |                |            |             |
| 股东名称                          | 股东性质    | 持股比例    | 报告期末持有的普通股数量                | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量  | 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%  | 144,138,394.00              |            | 0             | 144,138,394.00 | 质押         | 144,130,000 |
| 郁琴芬                           | 境内自然人   | 10.13%  | 104,318,725.00              |            | 0             | 104,318,725.00 | 质押         | 99,860,000  |
| 昆山市创业投资有限公司                   | 国有法人    | 6.63%   | 68,291,154.00               |            | 0             | 68,291,154.00  |            |             |
| 赵龙                            | 境内自然人   | 4.18%   | 43,062,918.00               |            | 0             | 43,062,918.00  | 质押         | 40,000,000  |
| 广州盛景投资有限                      | 境内非国有法人 | 2.92%   | 30,100,000.00               |            | 0             | 30,100,000.00  | 质押         | 30,000,000  |

| 公司  |  |        |                |  |   |               | 冻结 | 30,100,000 |
|---|--|--------|----------------|--|---|---------------|----|------------|
| 陈建国   | 境内自然人  | 2.53%  | 26,096,809.00  |  | 0 | 26,096,809.00 | 质押 | 23,000,000 |
| 昆山创业控股集团有限公司  | 国有法人   | 0.75%  | 7,709,968.00   |  | 0 | 7,709,968.00  |    |            |
| 黎婉茹   | 境内自然人  | 0.23%  | 2,391,000.00   |  | 0 | 2,391,000.00  |    |            |
| 唐凯  | 境内自然人  | 0.21%  | 2,129,500.00   |  | 0 | 2,129,500.00  |    |            |
| 朱莉华   | 境内自然人  | 0.16%  | 1,600,000.00   |  | 0 | 1,600,000.00  |    |            |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 11）                                | 无  |        |                |  |   |               |    |            |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况  |  |        |                |  |   |               |    |            |
| 股东名称  | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量                                       | 股份种类   |                |  |   |               |    |            |
|   |  | 股份种类   | 数量             |  |   |               |    |            |
| 王洪明   | 144,138,394.00   | 人民币普通股 | 144,138,394.00 |  |   |               |    |            |
| 郁琴芬   | 104,318,725.00   | 人民币普通股 | 104,318,725.00 |  |   |               |    |            |
| 昆山市创业投资有限公司   | 68,291,154.00  | 人民币普通股 | 68,291,154.00  |  |   |               |    |            |
| 赵龙  | 43,062,918.00  | 人民币普通股 | 43,062,918.00  |  |   |               |    |            |
| 广州盛景投资有限公司  | 30,100,000.00  | 人民币普通股 | 30,100,000.00  |  |   |               |    |            |
| 陈建国   | 26,096,809.00  | 人民币普通股 | 26,096,809.00  |  |   |               |    |            |
| 昆山创业控股集团有限公司  | 7,709,968.00   | 人民币普通股 | 7,709,968.00   |  |   |               |    |            |
| 黎婉茹   | 2,391,000.00   | 人民币普通股 | 2,391,000.00   |  |   |               |    |            |
| 唐凯  | 2,129,500.00   | 人民币普通股 | 2,129,500.00   |  |   |               |    |            |
| 朱莉华   | 1,600,000.00   | 人民币普通股 | 1,600,000.00   |  |   |               |    |            |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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务情况说明<br>(如有) (参见注 4) | 无 |
|---|---|

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产：       |                 |                |
| 货币资金        | 28,415,714.55   | 38,111,291.58  |
| 结算备付金       | 0.00            | 0.00           |
| 拆出资金        | 0.00            | 0.00           |
| 交易性金融资产     | 175,031.65      | 226,296.15     |
| 衍生金融资产      | 0.00            | 0.00           |
| 应收票据        | 0.00            | 0.00           |
| 应收账款        | 91,678,802.44   | 119,306,867.86 |
| 应收款项融资      | 2,919,405.83    | 2,976,795.70   |
| 预付款项        | 10,464,547.73   | 5,473,917.95   |
| 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       | 2,797,925.08    | 3,156,874.45   |
| 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          | 432,519,973.54  | 430,665,018.49 |
| 合同资产        | 2,040,021.73    | 16,847,855.59  |
| 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      | 3,419,230.18    | 3,675,827.09   |
| 流动资产合计      | 574,430,652.73  | 620,440,744.86 |
| 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    | 563,774.03     | 735,885.19     |
| 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    | 36,740,179.60  | 38,308,321.31  |
| 固定资产      | 54,652,683.46  | 57,679,535.13  |
| 在建工程      | 1,789,200.00   | 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     | 33,554,116.95  | 34,360,548.84  |
| 无形资产      | 20,450,310.13  | 23,309,856.03  |
| 开发支出      | 30,580,000.00  | 17,980,000.00  |
| 商誉        | 0.00           | 0.00           |
| 长期待摊费用    | 0.00           | 0.00           |
| 递延所得税资产   | 5,145,780.90   | 4,497,182.76   |
| 其他非流动资产   | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| 非流动资产合计   | 185,476,045.07 | 178,871,329.26 |
| 资产总计      | 759,906,697.80 | 799,312,074.12 |
| 流动负债：     |                |                |
| 短期借款      | 16,000,000.00  | 16,007,058.32  |
| 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      | 62,515,311.26  | 60,766,499.06  |
| 预收款项      | 8,446,822.92   | 9,032,135.42   |
| 合同负债      | 9,420,843.62   | 9,488,194.41   |
| 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    | 199,738.49     | 3,294,802.30   |
| 应交税费      | 8,560,376.30   | 6,828,581.83   |
| 其他应付款     | 2,121,879.25   | 6,983,296.23   |
| 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   | 6,318,495.39     | 4,293,714.56     |
| 其他流动负债        | 3,652,827.30     | 4,236,782.69     |
| 流动负债合计        | 117,236,294.53   | 120,931,064.82   |
| 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          | 31,298,534.91    | 30,802,555.36    |
| 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       | 802,083.33       |
| 非流动负债合计       | 32,100,618.24    | 31,604,638.69    |
| 负债合计          | 149,336,912.77   | 152,535,703.51   |
| 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         | -530,756,538.76  | -497,829,329.10  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 573,106,412.32   | 606,033,621.98   |
| 少数股东权益        | 37,463,372.71    | 40,742,748.63    |
| 所有者权益合计       | 610,569,785.03   | 646,776,370.61   |
| 负债和所有者权益总计    | 759,906,697.80   | 799,312,074.12   |

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      | 2022年6月30日   | 2022年1月1日     |
|---------|--------------|---------------|
| 流动资产：   |              |               |
| 货币资金    | 1,196,431.36 | 11,721,928.13 |
| 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           | 0.00           |
| 应收款项融资      | 0.00           | 0.00           |
| 预付款项        | 0.00           | 843.79         |
| 其他应收款       | 351,988,159.29 | 340,772,126.57 |
| 其中：应收利息     | 0.00           | 0.00           |
| 应收股利        | 0.00           | 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           | 0.00           |
| 流动资产合计      | 353,184,590.65 | 352,494,898.49 |
| 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 | 346,788,527.16 |
| 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      | 18,263,726.84  | 18,716,021.48  |
| 固定资产        | 58,297.66      | 77,769.01      |
| 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       | 0.00           | 381,509.77     |
| 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     | 365,110,551.66 | 365,963,827.42 |
| 资产总计        | 718,295,142.31 | 718,458,725.91 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 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      | 62,604.00      | 91,775.36      |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费        | 5,489,303.16     | 5,005,700.61     |
| 其他应付款       | 84,209,722.84    | 82,344,322.33    |
| 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 | 380,952.38       | 373,501.41       |
| 其他流动负债      | 0.00             | 0.00             |
| 流动负债合计      | 100,142,582.38   | 97,815,299.71    |
| 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        | 100,142,582.38   | 97,815,299.71    |
| 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       | -450,137,621.43  | -447,646,755.16  |
| 所有者权益合计     | 618,152,559.93   | 620,643,426.20   |
| 负债和所有者权益总计  | 718,295,142.31   | 718,458,725.91   |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度      | 2021 年半年度      |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 118,397,374.09 | 149,748,660.35 |
| 其中：营业收入  | 118,397,374.09 | 149,748,660.35 |
| 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  | 149,841,183.56 | 180,127,550.45 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本                | 35,863,525.13  | 36,002,649.71  |
| 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                  | 825,513.97     | 1,004,711.34   |
| 销售费用                   | 50,000,492.70  | 64,869,840.65  |
| 管理费用                   | 32,044,980.86  | 35,699,511.61  |
| 研发费用                   | 30,076,280.23  | 41,376,753.42  |
| 财务费用                   | 1,030,390.67   | 1,174,083.72   |
| 其中：利息费用                | 1,232,839.34   | 1,218,492.67   |
| 利息收入                   | 42,036.83      | 50,435.81      |
| 加：其他收益                 | 15,530.52      | 34,718.28      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | -172,111.16    | -209,081.90    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -172,111.16    | -282,352.67    |
| 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）     | 0.00           | 0.00           |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    | -51,264.50     | 0.00           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -4,814,924.73  | 198,080.27     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | 0.00           | 0.00           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 0.00           | 0.00           |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -36,466,579.34 | -30,355,173.45 |
| 加：营业外收入                | 0.01           | 127,461.13     |
| 减：营业外支出                | 0.00           | 38,136.89      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -36,466,579.33 | -30,265,849.21 |
| 减：所得税费用                | -259,993.75    | 1,304,772.57   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -36,206,585.58 | -31,570,621.78 |
| （一）按经营持续性分类            |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -36,206,585.58 | -31,570,621.78 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 0.00           | 0.00           |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “—”号填列)               |                |                |
| (二) 按所有权归属分类          |                |                |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润      | -32,927,209.66 | -27,669,307.65 |
| 2. 少数股东损益             | -3,279,375.92  | -3,901,314.13  |
| 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           |
| 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              | -36,206,585.58 | -31,570,621.78 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | -32,927,209.66 | -27,669,307.65 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -3,279,375.92  | -3,901,314.13  |
| 八、每股收益：               |                |                |
| (一) 基本每股收益            | -0.0320        | -0.0269        |
| (二) 稀释每股收益            | -0.0320        | -0.0269        |

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     | 2022 年半年度    | 2021 年半年度    |
|--------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 391,770.15   | 333,261.77   |
| 减：营业成本 | 489,578.86   | 399,832.84   |
| 税金及附加  | 51,805.86    | 85,352.38    |
| 销售费用   | 0.00         | 0.00         |
| 管理费用   | 2,121,054.16 | 2,834,109.50 |
| 研发费用   | 0.00         | 0.00         |

|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 财务费用                          | 215,254.10    | 247,185.18    |
| 其中：利息费用                       | 217,459.31    | 244,460.69    |
| 利息收入                          | 5,713.75      | 135.51        |
| 加：其他收益                        | 2,737.11      | 0.00          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 0.00          | 14,580,056.92 |
| 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）             | -7,680.55     | -3,745.00     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 0.00          | 0.00          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 0.00          | 0.00          |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | -2,490,866.27 | 11,343,093.79 |
| 加：营业外收入                       | 0.00          | 0.00          |
| 减：营业外支出                       | 0.00          | 17,500.00     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | -2,490,866.27 | 11,325,593.79 |
| 减：所得税费用                       | 0.00          | 0.00          |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | -2,490,866.27 | 11,325,593.79 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | -2,490,866.27 | 11,325,593.79 |
| （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              | -2,490,866.27 | 11,325,593.79 |
| 七、每股收益：               |               |               |
| （一）基本每股收益             | -0.0024       | 0.0110        |
| （二）稀释每股收益             | -0.0024       | 0.0110        |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年半年度      | 2021 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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            | 145,735,360.01 | 155,980,379.52 |
| 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                   | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 57,567.35      | 12,543,234.20  |
| 经营活动现金流入小计                | 145,792,927.36 | 168,523,613.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 16,366,059.25  | 25,531,871.94  |
| 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           | 24,717,413.09  | 24,594,955.25  |
| 支付的各项税费                   | 3,095,046.01   | 11,815,648.36  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 94,508,751.07  | 119,413,994.05 |
| 经营活动现金流出小计                | 138,687,269.42 | 181,356,469.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 7,105,657.94   | -12,832,855.88 |
| 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               | 0.00           | 2.86           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00           | 210,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 0.00           | 389,408.37     |
| 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                | 0.00           | 599,411.23     |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 16,346,200.00  | 2,556,730.00   |
| 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           | 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              | 16,346,200.00  | 2,556,730.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -16,346,200.00 | -1,957,318.77  |
| 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           | 0.00           |
| 筹资活动现金流入小计              | 16,000,000.00  | 16,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金               | 16,000,000.00  | 16,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 331,925.02     | 340,658.35     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     | 0.00           | 0.00           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 546,000.00     | 0.00           |
| 筹资活动现金流出小计              | 16,877,925.02  | 16,340,658.35  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -877,925.02    | -340,658.35    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 172,160.68     | 9,299.61       |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -9,946,306.40  | -15,121,533.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 37,862,389.45  | 54,591,460.06  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 27,916,083.05  | 39,469,926.67  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年半年度     | 2021 年半年度     |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 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            | 429,054.37    | 363,255.33    |
| 收到的税费返还                   | 0.00          | 0.00          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 8,450.86      | 135.51        |
| 经营活动现金流入小计                | 437,505.23    | 363,390.84    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 71,028.30     | 129,308.32    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 455,934.62    | 333,524.38    |
| 支付的各项税费                   | 45,759.90     | 96,949.85     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,110,168.54  | 1,904,032.84  |
| 经营活动现金流出小计                | 1,682,891.36  | 2,463,815.39  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -1,245,386.13 | -2,100,424.55 |
| 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               | 0.00          | 2.86          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00          | 0.00          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 0.00          | 2,202,184.75  |
| 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                | 0.00          | 2,202,187.61  |



|                         |                |               |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 0.00           | 0.00          |
| 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           | 0.00          |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 0.00           | 2,202,187.61  |
| 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          | 31,302,000.70  | 12,337,500.00 |
| 筹资活动现金流入小计              | 41,302,000.70  | 22,337,500.00 |
| 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       | 210,008.34     | 226,441.67    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 40,372,103.00  | 12,217,184.75 |
| 筹资活动现金流出小计              | 50,582,111.34  | 22,443,626.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -9,280,110.64  | -106,126.42   |
| 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          | -10,525,496.77 | -4,363.36     |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 11,721,928.13  | 333,897.45    |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 1,196,431.36   | 329,534.09    |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目          | 2022 年半年度        |        |      |      |               |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|-------------|------------------|--------|------|------|---------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|----------------|---------------|----------------|---------------------|
|             | 归属于母公司所有者权益      |        |      |      |               |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                |               |                |                     |
|             | 股本               | 其他权益工具 |      |      | 资本<br>公积      | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 | 小<br>计         |               |                |                     |
| 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债      | 其<br>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                       | -497,829.310          | 0.00   | 606,033.621.98 | 40,742,748.63 | 646,776,370.61 |                     |
| 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       | 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                       | -497,829.310          | 0.00   | 606,033.621.98 | 40,742,748.63 | 646,776,370.61 |                     |

|                       |               |      |      |      |            |      |         |      |            |      |                |      |                |               |             |
|-----------------------|---------------|------|------|------|------------|------|---------|------|------------|------|----------------|------|----------------|---------------|-------------|
| 初余额                   | 29,556,222.00 | 0    | 0    | 0    | 572,769.72 | 0    | ,212.14 | 0    | 856,747.22 | 0    | 497,829.329.10 | 0    | ,033,621.98    | 742,748.63    | ,776,370.61 |
| 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 | -32,927,209.66 | 0.00 | -32,927,209.66 | -3,279,375.92 | -36,206,588 |
| (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 | -32,927,209.66 | 0.00 | -32,927,209.66 | -3,279,375.92 | -36,206,588 |
| (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         |               |      |      |      |            |      |         |      |            |      |                |      |                |               |             |
| 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 | -530,756.538.76 | 0.00 | 573,106,412.32 | 37,463,371.03 | 610,569,785.03 |

上年金额

单位：元

| 项目        | 2021 年半年度        |        |      |      |               |       |            |      |               |        |                 |      |                |               | 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 |         |

|                                   |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
|-----------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------------------------------------|-----|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                   | 0   |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 75                                 |     |                                    |                               |                                    |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以<br>“-”号填<br>列) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | -<br>27,<br>669<br>,30<br>7.6<br>5 | 0.0 | -<br>27,<br>669<br>,30<br>7.6<br>5 | -<br>3,9<br>01,<br>314<br>.13 | -<br>31,<br>570<br>,62<br>1.7<br>8 |
| (一) 综合<br>收益总额                    | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | -<br>27,<br>669<br>,30<br>7.6<br>5 | 0.0 | -<br>27,<br>669<br>,30<br>7.6<br>5 | -<br>3,9<br>01,<br>314<br>.13 | -<br>31,<br>570<br>,62<br>1.7<br>8 |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本            |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股              |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本          |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 4. 其他                             |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| (三) 利润<br>分配                      |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 1. 提取盈<br>余公积                     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 2. 提取一<br>般风险准备                   |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 3. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配           |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 4. 其他                             |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转             |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)          |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)          |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                   |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                    |     |                                    |                               |                                    |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>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        | 1,029,556,220.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35,572,769.72 | 0.00 | 877,212.14 | 0.00 | 37,856,747.22 | 0.00 | -490,708.72 | 0.00 | 613,154.24 | 40,323,159.17 | 653,477,383.85 |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年半年度        |        |      |      |      |       |            |      |               |                |      | 所有者权益合计        |
|-----------------------|------------------|--------|------|------|------|-------|------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                       | 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   |                |
|                       |                  | 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 | 447,646,755.16 | 0.00 | 620,643,426.20 |
| 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 | 447,646,755.16 | 0.00 | 620,643,426.20 |
| 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          | 2,490,866.27   | 0.00 | 2,490,866.27   |
| （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          | 2,490,866.27   | 0.00 | 2,490,866.27   |
| （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 | -450,137,621.43 | 0.00 | 618,152,559.93 |  |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度        |        |      |      |      |       |            |      |               |                 |      |                |
|-----------------------|------------------|--------|------|------|------|-------|------------|------|---------------|-----------------|------|----------------|
|                       | 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 | -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          | 11,325,593.79   | 0.00 | 11,325,593.79  |
| （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          | 11,325,593.79   | 0.00 | 11,325,593.79  |
| （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 | -445,137,932.43 | 0.00 | 623,152,248.93 |

### 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新桥镇新郁路中房6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。

本公司2022年半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”。本报告期合并财务报表范围未发生变化。



## 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，详见本附注五.32、五.35“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，请参阅附注五.36“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。

### 5.1 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。

### 5.2 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（参见本附注五.6），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“五.19 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

### 6.1 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。

### 6.2 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“五.19 长期股权投资”或本附注“五.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五.19）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“五.19 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

### 9.1 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。

### 9.2 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，详见五.11 应收票据、五.12 应收账款、五.16 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，详见五.14 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 | 合并范围以内的客户销售款 |

#### 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尚未开票的建造工程款项 |
| 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“五.5 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“五.6 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“五.27 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   | 2.375-4.750   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 8-14  | 5   | 6.786-11.875  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5-8   | 5   | 11.875-19.000 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5     | 5   | 19.000        |
| 固定资产装修  | 年限平均法 | 5     | 0   | 20.000        |

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。

## 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“五.27 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）。

在租赁期开始日后，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

#### 26.1 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平均摊销。

| 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。

## 26.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“五.27 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。

## 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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

## （2） 离职后福利的会计处理方法

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

## （3） 辞退福利的会计处理方法

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

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

## （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 30、 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。

## 31、 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。



## 32、收入

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。

### 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。

## 33、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（任何符合条件企业均可申请），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。

### 34、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。

## 35、租赁

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。

### (1) 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。

#### 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。

#### 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“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。

#### 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。

### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 融资租赁

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。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

### 36.1 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。

### 36.2 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、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

### （2）重要会计估计变更

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                                      | 免征；按应纳税所得额的 15-25% 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。 |
|-------|--------------|------------------|

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% [税收优惠见 6.2.1 税收优惠及批文 (1)]    |
| 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% [税收优惠见 6.2.2 税收优惠及批文 (2)] |
| 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

2.1、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。

2.2、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。

2.3、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   | 84,821.26     | 145,781.83    |
| 银行存款   | 27,831,261.79 | 37,716,607.62 |
| 其他货币资金 | 499,631.50    | 248,902.13    |
| 合计     | 28,415,714.55 | 38,111,291.58 |

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 | 175,031.65 | 226,296.15 |
| 其中:                    |            |            |
| 权益工具投资                 | 175,031.65 | 226,296.15 |
| 其中:                    |            |            |
| 合计                     | 175,031.65 | 226,296.15 |

### 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 | 14,584,342.50 | 0.00      |
| 商业承兑票据 | 0.00          | 0.00      |
| 合计     | 14,584,342.50 | 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   | 2.70%  | 3,402,784.00  | 100.00% | 0.00          | 3,402,784.00   | 2.28%  | 3,402,784.00  | 100.00% |                |
| 其中:            |                |        |               |         |               |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 122,718,593.99 | 97.30% | 31,039,791.55 | 25.29%  | 91,678,802.44 | 145,849,461.29 | 97.72% | 26,542,593.43 | 18.20%  | 119,306,867.86 |
| 其中:            |                |        |               |         |               |                |        |               |         |                |
| 组合 1- 应收外部客户   | 122,718,593.99 | 97.30% | 31,039,791.55 | 25.29%  | 91,678,802.44 |                |        |               |         |                |
| 合计             | 126,121,377.99 |        | 34,442,575.55 |         | 91,678,802.44 | 149,252,245.29 |        | 29,945,377.43 |         | 119,306,867.86 |

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 | 83,098,705.74  | 4,154,935.29  | 5.00%   |
| 1-2年 | 6,192,243.10   | 1,238,448.62  | 20.00%  |
| 2-3年 | 12,202,087.12  | 6,101,043.57  | 50.00%  |
| 3-4年 | 8,400,969.78   | 6,720,775.82  | 80.00%  |
| 4-5年 | 3,941,556.02   | 3,941,556.02  | 100.00% |
| 5年以上 | 8,883,032.23   | 8,883,032.23  | 100.00% |
| 合计   | 122,718,593.99 | 31,039,791.55 |         |

确定该组合依据的说明:

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        | 期末余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 83,098,705.74  |
| 1至2年      | 6,192,243.10   |
| 2至3年      | 12,202,087.12  |
| 3年以上      | 24,628,342.03  |
| 3至4年      | 8,400,969.78   |
| 4至5年      | 3,941,556.02   |
| 5年以上      | 12,285,816.23  |
| 合计        | 126,121,377.99 |

## (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    | 3,402,784.00  | 0.00         | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 3,402,784.00  |
| 按账龄组合计提 | 26,542,593.43 | 4,497,205.44 | 7.32  | 0.00 | 0.00 | 31,039,791.55 |
| 合计      | 29,945,377.43 | 4,497,205.44 | 7.32  | 0.00 | 0.00 | 34,442,575.55 |

## (3) 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     |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 单位一  | 10,837,987.50 | 8.59%           | 4,789,590.74 |
| 单位二  | 5,150,532.00  | 4.08%           | 1,167,621.30 |
| 单位三  | 4,294,820.00  | 3.41%           | 214,741.00   |
| 单位四  | 4,133,450.08  | 3.28%           | 206,672.50   |
| 单位五  | 4,064,733.38  | 3.22%           | 278,236.67   |
| 合计   | 28,481,522.96 | 22.58%          |              |

## 5、应收款项融资

单位：元

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收票据      | 2,919,405.83 | 2,976,795.70 |
| 其中：银行承兑汇票 | 2,919,405.83 | 2,976,795.70 |
| 合计        | 2,919,405.83 | 2,976,795.70 |

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

其他说明：

- （1）公司持有银行承兑汇票既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此分类为应收款项融资。
- （2）因持有时间较短，故以账面价值作为公允价值。

## 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   | 8,854,422.64  | 84.61% | 4,391,617.28 | 80.23% |
| 1 至 2 年 | 1,210,944.00  | 11.57% | 916,135.50   | 16.73% |
| 2 至 3 年 | 135,690.24    | 1.30%  | 52,491.84    | 0.96%  |
| 3 年以上   | 263,490.85    | 2.52%  | 113,673.33   | 2.08%  |
| 合计      | 10,464,547.73 |        | 5,473,917.95 |        |

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：

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### （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 7,423,420.75 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 70.94%。



## 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 | 2,797,925.08 | 3,156,874.45 |
| 合计    | 2,797,925.08 | 3,156,874.45 |

## (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        | 2,100,000.00 | 2,000,000.00 |
| 备用金借支      | 533.92       | 140,260.82   |
| 押金         | 140,000.00   | 0.00         |
| 应收其他非关联方款项 | 4,116,288.63 | 4,307,784.49 |
| 合计         | 6,356,822.55 | 6,448,045.31 |

## 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) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 3,291,170.86   | 0.00                 | 0.00                 | 3,291,170.86 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 328,680.55     | 0.00                 | 0.00                 | 328,680.55   |
| 本期转回                | 60,953.94      | 0.00                 | 0.00                 | 60,953.94    |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 3,558,897.47   | 0.00                 | 0.00                 | 3,558,897.47 |

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           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 694,340.98   |
| 1 至 2 年      | 2,140,000.00 |
| 2 至 3 年      | 791,599.18   |
| 3 年以上        | 2,730,882.39 |
| 3 至 4 年      | 152,507.82   |

|         |              |
|---------|--------------|
| 4 至 5 年 | 224,000.00   |
| 5 年以上   | 2,354,374.57 |
| 合计      | 6,356,822.55 |

### 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 | 3,291,170.86 | 328,680.55 | 60,953.94 | 0.00 | 0.00 | 3,558,897.47 |
| 合计         | 3,291,170.86 | 328,680.55 | 60,953.94 | 0.00 | 0.00 | 3,558,897.47 |

### 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     |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| 北京东方泰华科技发展有限公司 | 保证金        | 2,000,000.00 | 1-2 年        | 31.46%           | 400,000.00   |
| 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        | 30.01%           | 1,907,631.53 |
| 张璘             | 往来款        | 550,000.00   | 2-3 年, 3-4 年 | 8.65%            | 306,157.05   |
| 许茜华            | 往来款        | 253,501.00   | 1 年以内        | 3.99%            | 12,675.05    |
| 程度胜            | 往来款        | 224,778.86   | 1 年以内        | 3.54%            | 11,238.94    |
| 合计             |            | 4,935,911.39 |              | 77.65%           | 2,637,702.57 |

## 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    | 290,800,121.29 | 4,964,615.00      | 285,835,506.29 | 287,819,381.05 | 4,964,615.00      | 282,854,766.05 |
| 在产品    | 12,024,712.22  | 0.00              | 12,024,712.22  | 11,056,335.56  | 0.00              | 11,056,335.56  |
| 库存商品   | 4,644,920.01   | 0.00              | 4,644,920.01   | 3,725,050.33   | 0.00              | 3,725,050.33   |
| 周转材料   | 0.00           | 0.00              | 0.00           | 0.00           | 0.00              | 0.00           |
| 消耗性生物资 | 134,903,793.   | 5,324,956.00      | 129,578,837.   | 137,094,832.   | 5,324,956.00      | 131,769,876.   |

|        |                |               |                |                |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 产      | 55             |               | 55             | 55             |               | 55             |
| 合同履约成本 | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 发出商品   | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 1,258,990.00   | 0.00          | 1,258,990.00   |
| 合同履约成本 | 435,997.47     | 0.00          | 435,997.47     | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 合计     | 442,809,544.54 | 10,289,571.00 | 432,519,973.54 | 440,954,589.49 | 10,289,571.00 | 430,665,018.49 |

## (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     | 4,964,615.00  | 0.00   | 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          |
| 周转材料    | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00          |
| 消耗性生物资产 | 5,324,956.00  | 0.00   | 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      | 10,289,571.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 10,289,571.00 |

## (3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本期发生合同履约成本 435,997.47 元。

## 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 | 2,040,021.73 | 0.00 | 2,040,021.73 | 16,847,855.59 | 0.00 | 16,847,855.59 |
| 合计   | 2,040,021.73 | 0.00 | 2,040,021.73 | 16,847,855.59 | 0.00 | 16,847,855.59 |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

## 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     | 0.00         | 259,277.48   |
| 预缴企业所得税   | 19,230.18    | 16,549.61    |
| 药品制备技术意向金 | 3,400,000.00 | 3,400,000.00 |
| 合计        | 3,419,230.18 | 3,675,827.09 |

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<br>中科生<br>物技术<br>有限公<br>司 | 735,88<br>5.19 | 0.00   | 0.00 | -<br>172,11<br>1.16 | 0.00     | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 563,77<br>4.03 | 0.00     |
| 小计                            | 735,88<br>5.19 | 0.00   | 0.00 | -<br>172,11<br>1.16 | 0.00     | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 563,77<br>4.03 | 0.00     |
| 合计                            | 735,88<br>5.19 | 0.00   | 0.00 | -<br>172,11<br>1.16 | 0.00     | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 563,77<br>4.03 | 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            | 58,018,926.56 | 0.00  | 0.00 | 58,018,926.56 |
| 2. 本期增加金额          |               |       |      |               |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (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     | 19,710,605.25 | 0.00 | 0.00 | 19,710,605.25 |
| 2. 本期增加金额   | 1,568,141.71  | 0.00 | 0.00 | 1,568,141.71  |
| (1) 计提或摊销   | 1,568,141.71  | 0.00 | 0.00 | 1,568,141.71  |
| 3. 本期减少金额   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00          |
| (1) 处置      |               |      |      |               |
| (2) 其他转出    |               |      |      |               |
| 4. 期末余额     | 21,278,746.96 | 0.00 | 0.00 | 21,278,746.96 |
| 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   | 36,740,179.60 |      |      | 36,740,179.60 |
| 2. 期初账面价值   | 38,308,321.31 |      |      | 38,308,321.31 |

## (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   | 54,652,683.46 | 57,679,535.13 |
| 固定资产清理 | 0.00          | 0.00          |
| 合计     | 54,652,683.46 | 57,679,535.13 |

## (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    | 57,742,959.80 | 61,491,394.90 | 6,679,849.92 | 6,775,992.09 | 27,633,519.27 | 160,323,715.98 |
| 2. 本期增加金额  | 0.00          | 1,657,000.00  | 0.00         | 300,000.00   | 0.00          | 1,957,000.00   |
| (1) 购置     | 0.00          | 1,657,000.00  | 0.00         | 300,000.00   | 0.00          | 1,957,000.00   |
| (2) 在建工程转入 |               |               |              |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |               |               |              |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  | 0.00          | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 0.00           |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |              |               |                |
| 4. 期末余额    | 57,742,959.80 | 63,148,394.90 | 6,679,849.92 | 7,075,992.09 | 27,633,519.27 | 162,280,715.98 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 26,480,084.63 | 43,356,759.55 | 5,793,046.81 | 5,363,924.27 | 21,650,365.59 | 102,644,180.85 |
| 2. 本期增加金额  | 882,052.19    | 1,846,641.22  | 107,415.45   | 310,506.59   | 1,837,236.22  | 4,983,851.67   |
| (1) 计提     | 882,052.19    | 1,846,641.22  | 107,415.45   | 310,506.59   | 1,837,236.22  | 4,983,851.67   |
| 3. 本期减少金额  |               |               |              |              |               |                |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |              |               |                |
| 4. 期末余额    | 27,362,136.82 | 45,203,400.77 | 5,900,462.26 | 5,674,430.86 | 23,487,601.81 | 107,628,032.52 |
| 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 | 30,380,822.98 | 17,944,994.13 | 779,387.66 | 1,401,561.23 | 4,145,917.46 | 54,652,683.46 |
| 2. 期初账面价值 | 31,262,875.17 | 18,134,635.35 | 886,803.11 | 1,412,067.82 | 5,983,153.68 | 57,679,535.13 |

#### 14、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 在建工程 | 1,789,200.00 | 0.00 |
| 工程物资 | 0.00         | 0.00 |
| 合计   | 1,789,200.00 | 0.00 |

##### (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 |
| 设施改造工程 | 1,789,200.00 | 0.00 | 1,789,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计     | 1,789,200.00 | 0.00 | 1,789,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

##### (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 |
|-------------|--------------|------|--------------|------------|----------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 配电室（扩容）改造项目 | 1,988,000.00 | 0.00 | 1,789,200.00 | 0.00       | 0.00     | 1,789,200.00 | 90.00%      | 90   |           |              |          | 其他   |
| 合计          | 1,988,000.00 | 0.00 | 1,789,200.00 | 0.00       | 0.00     | 1,789,200.00 |             |      |           |              |          |      |

#### 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 | 0.00         | 2,158,787.74  | 2,158,787.74  |

|           |              |               |               |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | 1,144,529.30 | 0.00          | 1,144,529.30  |
| 4. 期末余额   | 5,391,289.57 | 35,211,558.92 | 40,602,848.49 |
| 二、累计折旧    |              |               |               |
| 1. 期初余额   | 1,760,092.43 | 3,467,948.78  | 5,228,041.21  |
| 2. 本期增加金额 | 882,539.89   | 2,082,679.74  | 2,965,219.63  |
| (1) 计提    | 882,539.89   | 2,082,679.74  | 2,965,219.63  |
| 3. 本期减少金额 | 1,144,529.30 | 0.00          | 1,144,529.30  |
| (1) 处置    | 1,144,529.30 | 0.00          | 1,144,529.30  |
| 4. 期末余额   | 1,498,103.02 | 5,550,628.52  | 7,048,731.54  |
| 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 | 3,893,186.55 | 29,660,930.40 | 33,554,116.95 |
| 2. 期初账面价值 | 4,775,726.44 | 29,584,822.40 | 34,360,548.84 |

## 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  | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00       | 0.00           |
| (1) 购置     |              |               |                |            |                |
| (2) 内部研发   |              |               |                |            |                |
| (3) 企业合并增加 |              |               |                |            |                |
| 3. 本期减少金额  | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00       | 0.00           |
| (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   | 1,745,460.33 | 35,547,503.64 | 98,117,079.31  | 628,272.43 | 136,038,315.71 |
| 2. 本期增加金额 | 54,545.64    | 2,755,000.26  | 0.00           | 50,000.00  | 2,859,545.90   |
| (1) 计提    | 54,545.64    | 2,755,000.26  | 0.00           | 50,000.00  | 2,859,545.90   |
| 3. 本期减少金额 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00       | 0.00           |
| (1) 处置    |              |               |                |            |                |
| 4. 期末余额   | 1,800,005.97 | 38,302,503.90 | 98,117,079.31  | 678,272.43 | 138,897,861.61 |
| 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 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00       | 0.00           |
| (1) 计提    |              |               |                |            |                |
| 3. 本期减少金额 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00       | 0.00           |
| (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 | 3,452,814.03 | 16,797,496.10 | 0.00           | 200,000.00 | 20,450,310.13  |
| 2. 期初账面价值 | 3,507,359.67 | 19,552,496.36 | 0.00           | 250,000.00 | 23,309,856.03  |

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 |  |         |        |  | 15,000,000.00 |
| 数字孪生智慧工厂            | 2,980,000.00  |        | 0.00 |  |         |        |  | 2,980,000.00  |

| 项目           |               |  |               |  |  |  |               |
|--------------|---------------|--|---------------|--|--|--|---------------|
| 数字孪生智慧工厂项目二期 | 0.00          |  | 5,800,000.00  |  |  |  | 5,800,000.00  |
| 生产监控可视化项目    | 0.00          |  | 4,600,000.00  |  |  |  | 4,600,000.00  |
| 企业安全生产信息化项目  | 0.00          |  | 2,200,000.00  |  |  |  | 2,200,000.00  |
| 合计           | 17,980,000.00 |  | 12,600,000.00 |  |  |  | 30,580,000.00 |

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。
- 3、数字孪生智慧工厂二期项目、生产监控可视化项目和企业安全生产信息化项目同时进行搭建和开发阶段。

## 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    | 34,305,206.01 | 5,145,780.90 | 29,981,218.36 | 4,497,182.76 |
| 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        | 34,305,206.01 | 5,145,780.90 | 29,981,218.36 | 4,497,182.76 |

### (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 | 61,735,968.81  | 59,100,344.44  |
| 可抵扣亏损    | 74,891,711.88  | 108,840,446.13 |
| 合计       | 136,627,680.69 | 167,940,790.57 |

### (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 | 518,039.27    | 2,109,671.44   |    |
| 2023 年度 | 17,932,633.44 | 17,932,633.44  |    |
| 2024 年度 | 11,085,174.37 | 13,995,544.80  |    |
| 2025 年度 | 34,947,872.53 | 37,870,708.08  |    |
| 2026 年度 | 10,407,992.27 | 36,931,889.37  |    |
| 合计      | 74,891,711.88 | 108,840,447.13 |    |

## 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 | 0.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 合计      | 2,000,000.00 | 0.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 0.00 | 2,000,000.00 |

## 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 | 16,000,000.00 | 16,007,058.32 |
| 保证借款 | 0.00          | 0.00          |
| 信用借款 | 0.00          | 0.00          |
| 合计   | 16,000,000.00 | 16,007,058.32 |

## 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 | 48,770,958.98 | 59,666,496.78 |
| 应付固定资产采购款 | 13,744,352.28 | 1,100,002.28  |
| 合计        | 62,515,311.26 | 60,766,499.06 |

## (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      |
| 合计       | 1,100,002.28 |           |

## 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   | 350,000.00   |
| 1-2 年 | 8,096,822.92 | 8,682,135.42 |
| 合计    | 8,446,822.92 | 9,032,135.42 |

## (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 | 8,096,822.92 | 预收租金      |
| 合计             | 8,096,822.92 |           |

## 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                   | 9,420,843.62 | 9,488,194.41 |
| 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<br>（附注 6.29） | 0.00         | 0.00         |
| 合计                            | 9,420,843.62 | 9,488,194.41 |

## 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             | 3,294,802.30 | 18,294,268.61 | 21,389,332.42 | 199,738.49 |
| 二、离职后福利-设定<br>提存计划 | 0.00         | 2,460,791.82  | 2,460,791.82  | 0.00       |
| 三、辞退福利             | 0.00         | 62,400.00     | 62,400.00     | 0.00       |
| 四、一年内到期的其<br>他福利   | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 0.00       |
| 合计                 | 3,294,802.30 | 20,817,460.43 | 23,912,524.24 | 199,738.49 |

## (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<br>和补贴 | 3,294,802.30 | 16,408,160.79 | 19,504,724.60 | 198,238.49 |
| 2、职工福利费           | 0.00         | 29,474.90     | 27,974.90     | 1,500.00   |
| 3、社会保险费           | 0.00         | 1,458,830.21  | 1,458,830.21  | 0.00       |
| 其中：医疗保险<br>费      | 0.00         | 1,144,347.08  | 1,144,347.08  | 0.00       |
| 工伤保险<br>费         | 0.00         | 48,573.31     | 48,573.31     | 0.00       |
| 生育保险<br>费         | 0.00         | 5,916.00      | 5,916.00      | 0.00       |
| 补充医疗保险            | 0.00         | 259,993.82    | 259,993.82    | 0.00       |
| 4、住房公积金           | 0.00         | 195,326.00    | 195,326.00    | 0.00       |

|               |              |               |               |            |
|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 | 0.00         | 202,476.71    | 202,476.71    | 0.00       |
| 6、短期带薪缺勤      | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 0.00       |
| 7、短期利润分享计划    | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 0.00       |
| 合计            | 3,294,802.30 | 18,294,268.61 | 21,389,332.42 | 199,738.49 |

### (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 | 0.00 | 2,362,357.20 | 2,362,357.20 | 0.00 |
| 2、失业保险费  | 0.00 | 98,434.62    | 98,434.62    | 0.00 |
| 3、企业年金缴费 | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| 合计       | 0.00 | 2,460,791.82 | 2,460,791.82 | 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     | 4,149,414.75 | 2,496,924.57 |
| 消费税     | 0.00         | 0.00         |
| 企业所得税   | 1,943,416.88 | 1,943,416.88 |
| 个人所得税   | 108,998.79   | 203,412.34   |
| 城市维护建设税 | 939,411.93   | 858,104.51   |
| 营业税     | 74,479.08    | 74,479.08    |
| 教育费附加   | 127,693.79   | 14,925.98    |
| 房产税     | 751,840.11   | 745,844.15   |
| 地方基金    | 464,828.67   | 450,172.41   |
| 印花税     | 292.30       | 41,301.91    |
| 合计      | 8,560,376.30 | 6,828,581.83 |

### 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 | 1,453,639.43 | 6,315,056.41 |
| 合计    | 2,121,879.25 | 6,983,296.23 |

## (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       |
| 其他                | 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  | 307,453.96   | 2,931,331.98 |
| 保证金及押金 | 300,000.00   | 3,383,724.43 |
| 资金往来   | 846,185.47   | 0.00         |
| 合计     | 1,453,639.43 | 6,315,056.41 |

## 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 |
|-----------------|------------|-----------|
| 江苏环科院环境科技有限责任公司 | 260,000.00 | 尚未结算      |
| 合计              | 260,000.00 |           |

## 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         |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款  | 0.00         | 0.00         |
| 一年内到期的应付债券  | 0.00         | 0.00         |
| 一年内到期的长期应付款 | 0.00         | 0.00         |
| 一年内到期的租赁负债  | 6,318,495.39 | 4,293,714.56 |
| 合计          | 6,318,495.39 | 4,293,714.56 |

## 28、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 | 0.00         | 0.00         |
| 应付退货款  | 0.00         | 0.00         |
| 待转销项税额 | 3,652,827.30 | 4,236,782.69 |
| 合计     | 3,652,827.30 | 4,236,782.69 |

## 29、租赁负债

单位：元

| 项目                 | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债               | 37,617,030.30 | 35,096,269.92 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注27） | -6,318,495.39 | -4,293,714.56 |
| 合计                 | 31,298,534.91 | 30,802,555.36 |

## 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 | 802,083.33 |
| 合计   | 802,083.33 | 802,083.33 |

## 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 |
| 其他资本公积     | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00          |
| 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     |                    |                      |         |          |           | 期末余额       |
|-------------------|------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------------|
|                   |            | 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 |            |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 877,212.14 | 0.00      | 0.00               | 0.00                 | 0.00    | 0.00     | 0.00      | 877,212.14 |
| 其他                | 877,212.14 | 0.00      | 0.00               | 0.00                 | 0.00    | 0.00     | 0.00      | 877,212.14 |

|          |            |      |      |      |      |      |      |            |
|----------|------------|------|------|------|------|------|------|------------|
| 其他综合收益合计 | 877,212.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 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       | -497,829,329.10 | -463,039,418.75 |
| 调整后期初未分配利润        | -497,829,329.10 | -463,039,418.75 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -32,927,209.66  | -34,789,910.35  |
| 期末未分配利润           | -530,756,538.76 | -497,829,329.10 |

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 | 114,275,493.56 | 34,114,957.00 | 147,894,552.20 | 35,602,816.87 |
| 其他业务 | 4,121,880.53   | 1,748,568.13  | 1,854,108.15   | 399,832.84    |
| 合计   | 118,397,374.09 | 35,863,525.13 | 149,748,660.35 | 36,002,649.71 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 | 分部 2 | 其他 | 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         | 109,174,245.88 | 0.00         |            | 109,174,245.88 |
| 其他         | 3,730,110.38   | 5,101,247.68 | 391,770.15 | 9,223,128.21   |
| 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         | 112,904,356.26 | 5,101,247.68 | 391,770.15 | 118,397,374.09 |

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 11,734,729.46 元,其中,11,182,963.72 元预计将于 2022 年度确认收入,551,765.74 元预计将于 2023 年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

### 37、税金及附加

单位:元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 消费税     | 0.00       | 0.00         |
| 城市维护建设税 | 222,772.25 | 300,297.16   |
| 教育费附加   | 159,475.16 | 223,954.66   |
| 资源税     | 0.00       | 0.00         |
| 房产税     | 336,878.04 | 351,321.96   |
| 土地使用税   | 102,360.40 | 102,360.40   |
| 车船使用税   | 0.00       | 0.00         |
| 印花税     | 3,374.20   | 26,018.30    |
| 水利建设基金  | 653.92     | 758.86       |
| 合计      | 825,513.97 | 1,004,711.34 |

### 38、销售费用

单位:元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工薪项目    | 3,881,403.71  | 3,529,838.14  |
| 办公费     | 48,362.33     | 336,552.47    |
| 广告宣传推广费 | 45,550,633.21 | 59,245,097.82 |
| 差旅费     | 57,727.47     | 557,881.82    |
| 业务招待费   | 461,289.76    | 1,199,634.18  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 1,076.22      | 836.22        |
| 合计 | 50,000,492.70 | 64,869,840.65 |

### 39、管理费用

单位：元

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 工薪项目          | 10,376,069.02 | 12,777,510.37 |
| 办公费           | 1,330,589.14  | 1,092,984.03  |
| 差旅费           | 613,975.38    | 1,059,661.62  |
| 广告宣传策划费       | 54,460.00     | 850,505.00    |
| 业务招待费等        | 1,036,075.35  | 1,296,987.58  |
| 水电汽费          | 498,979.51    | 482,499.50    |
| 维修物耗费         | 1,501,697.25  | 3,316,203.89  |
| 租赁及物业费        | 1,279,278.84  | 1,153,850.36  |
| 中介、咨询、代理服务费   | 2,529,486.96  | 3,101,660.50  |
| 研发、检测、科研技术服务费 | 1,275,278.46  | 1,467,544.00  |
| 苗木、林木资产相关费用   | 3,588,110.74  | 3,879,384.84  |
| 折旧及长期资产摊销     | 3,891,241.72  | 4,127,491.89  |
| 专利授权费         | 454,131.88    | 913,686.45    |
| 其他            | 3,615,606.61  | 179,541.58    |
| 合计            | 32,044,980.86 | 35,699,511.61 |

### 40、研发费用

单位：元

| 项目                     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------------|--------------|--------------|
| 重组人白细胞介素-2 发酵包涵体的提取方法  | 0.00         | 143,749.51   |
| 重组人促红素冻干粉针剂的开发         | 0.00         | 253,198.67   |
| 重组人粒细胞刺激因子冻干粉针剂的开发     | 0.00         | 30,000.00    |
| 促红和粒细胞稳定研究             | 167,274.45   | 59,791.81    |
| 重组人白介素-2 片剂研究          | 398,133.38   | 81,079.22    |
| 干细胞无血清培养基技术            | 1,121,919.97 | 6,545,766.21 |
| 一类抗白内障新药重组水蛭素III的临床前研究 | 875,145.78   | 2,964,414.85 |
| 重组人促红素动物细胞大规模培养技术研究    | 3,548,947.80 | 2,680,913.92 |
| 降钙素片剂的研究               | 947,341.83   | 2,783,488.56 |
| 机器人项目                  | 0.00         | 177,358.56   |
| 磺达肝葵钠生产技术              | 2,807,259.00 | 1,307,910.70 |
| 新长效重组人促红素研究            | 1,249,898.02 | 2,264,546.66 |
| EPO 项目工艺开发             | 0.00         | 300,000.00   |
| 长效 FSH 项目开发            | 0.00         | 200,000.00   |
| 中国口罩及其他防护用品市场调研分       | 0.00         | 2,132,494.92 |
| 国内诊断试剂市场情况调研及分析莲       | 0.00         | 1,156,738.00 |
| 中国智慧医疗行业调研及分析毛贩        | 0.00         | 2,210,972.00 |
| 对重组人白介素-2 临床应用情况调查     | 1,975,350.00 | 2,156,628.69 |
| 国内重组人粒细胞刺激因子临床应用       | 1,978,120.00 | 2,136,897.65 |
| 降血脂药物市场及潜力药物市场调研       | 0.00         | 2,259,800.00 |
| 对类风湿关节炎市场及潜力药物调研       | 0.00         | 2,500,640.00 |
| 对全球心脏健康管理产业调研          | 0.00         | 2,467,870.00 |

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| 对中国精准医疗行业调研及分析新业   | 0.00          | 414,060.00    |
| 对中国医疗研发外包市场进行调研    | 0.00          | 2,464,080.00  |
| 对肿瘤免疫治疗技术及前景调研分析   | 0.00          | 424,360.00    |
| 促卵泡生成激素市场及发展状况分析   | 2,836,360.00  | 1,259,993.49  |
| 新德路生在皮肤科治疗疗效的临床前研究 | 4,000.00      | 0.00          |
| 对生物药靶点及中和抗体研究      | 1,974,480.00  | 0.00          |
| 对人促红素临床应用          | 1,960,030.00  | 0.00          |
| 对医疗美容行业现状及发展趋势调研   | 2,287,700.00  | 0.00          |
| 对抗血栓药物研发情况及市场情况调查  | 1,980,940.00  | 0.00          |
| 对细胞与基因治疗行业现状及未来发展  | 1,972,020.00  | 0.00          |
| 对中医养生保健行业市场调研分析    | 1,991,360.00  | 0.00          |
| 合计                 | 30,076,280.23 | 41,376,753.42 |

#### 41、财务费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 利息费用     | 324,866.70   | 340,658.35   |
| 利息收入     | 42,036.83    | 50,435.81    |
| 汇兑损益     | -172,160.68  | -9,299.61    |
| 手续费      | 11,748.84    | 15,326.47    |
| 未确认融资费摊销 | 907,972.64   | 877,834.32   |
| 合计       | 1,030,390.67 | 1,174,083.72 |

#### 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 | 12,674.00 | 30,600.00 |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 2,766.91  | 4,118.28  |
| 减免增值税        | 89.61     | 0.00      |
| 合计           | 15,530.52 | 34,718.28 |

#### 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   | -172,111.16 | -282,352.67 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | 0.00        | 73,267.91   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 0.00        | 2.86        |
| 合计               | -172,111.16 | -209,081.90 |

#### 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       | -51,264.50 | 0.00  |

|                |            |      |
|----------------|------------|------|
| 交易性金融负债        | 0.00       | 0.00 |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 0.00       | 0.00 |
| 合计             | -51,264.50 | 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 | -317,726.61   | 390,504.36  |
| 应收账款坏账损失  | -4,497,198.12 | -192,424.09 |
| 合计        | -4,814,924.73 | 198,080.27  |

#### 46、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<br>额 |
|---------|-------|------------|-------------------|
| 无需支付的款项 | 0.01  | 2,427.18   | 0.01              |
| 其他      | 0.00  | 125,033.95 | 0.00              |
| 合计      | 0.01  | 127,461.13 | 0.01              |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目                          | 发放主体                       | 发放原因 | 性质类型                                      | 补贴是否<br>影响当年<br>盈亏 | 是否特殊<br>补贴 | 本期发生<br>金额 | 上期发生<br>金额 | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|-------------------------------|----------------------------|------|---|--------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 个税返还                          | 国家金库<br>江阴市支<br>库          | 补助   | 符合税收<br>规定的代<br>扣代缴个<br>人所得税<br>返还手续<br>费 | 否                  | 否          | 2,766.91   | 4,118.28   | 与收益相<br>关           |
| 稳岗补贴                          | 江阴市人<br>力资源和<br>社会保障<br>局  | 补助   | 支持企业<br>稳岗补助                              | 否                  | 否          | 12,674.00  | 0.00       | 与收益相<br>关           |
| 小微免税                          | 国家财政<br>局                  | 补助   | 符合小微<br>企业免税<br>条件直接<br>减免增值<br>税         | 否                  | 否          | 89.61      | 0.00       | 与收益相<br>关           |
| 知识产权<br>资助                    | 国家知识<br>产权专利<br>局北京代<br>表处 | 补助   | 知识产权<br>资助                                | 否                  | 否          | 0.00       | 600.00     | 与收益相<br>关           |
| 2018 年财<br>政局优秀<br>人才培养<br>资助 | 北京财政<br>局                  | 补助   | 优秀人才<br>培养资助                              | 否                  | 否          | 0.00       | 30,000.00  | 与收益相<br>关           |

## 47、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 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非货币性资产交换损失  | 0.00  | 0.00      | 0.00          |
| 对外捐赠        | 0.00  | 0.00      | 0.00          |
| 非流动资产毁损报废损失 | 0.00  | 2,444.30  | 0.00          |
| 其他          | 0.00  | 35,692.59 | 0.00          |
| 合计          | 0.00  | 38,136.89 | 0.00          |

## 48、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 | 388,604.39  | 1,383,951.78 |
| 递延所得税费用 | -648,598.14 | -79,179.21   |
| 合计      | -259,993.75 | 1,304,772.57 |

## (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                           | -36,466,579.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 0.00           |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 0.00           |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 388,604.39     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -648,598.14    |
| 所得税费用                          | -259,993.75    |

## 49、其他综合收益

详见附注 33

## 50、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            | 42,036.83 | 50,435.81     |
| 补贴收入            | 15,530.52 | 37,145.46     |
| 收到其他往来款、保证金、押金等 | 0.00      | 12,455,652.93 |
| 合计              | 57,567.35 | 12,543,234.20 |

## (2) 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  | 546,000.00 | 0.00  |
| 企业资金拆借 | 0.00       | 0.00  |
| 合计     | 546,000.00 | 0.00  |

## 51、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                              | -36,206,585.58 | -31,570,621.78 |
| 加：资产减值准备                         | 4,814,924.73   | -198,080.27    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,551,993.38   | 6,026,534.37   |
| 使用权资产折旧                          | 2,965,219.63   | 2,396,590.76   |
| 无形资产摊销                           | 2,859,545.90   | 2,809,545.90   |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 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） |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 0.00           | -122,589.65    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,067,736.98   | 1,209,193.06   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 172,111.16     | 209,081.90     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -648,598.14    | -79,179.21     |
| 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）                 | 12,952,878.81  | 11,344,517.47  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 18,036,190.21  | -1,084,618.68  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -5,459,759.14  | -3,773,229.75  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 7,105,657.94   | -12,832,855.88 |
| 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           | 27,916,083.05 | 39,469,926.67  |
| 减：现金的期初余额         | 37,862,389.45 | 54,591,460.06  |
| 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      | -9,946,306.40 | -15,121,533.39 |

## (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                        | 27,916,083.05 | 37,862,389.45 |
| 其中：库存现金                     | 84,821.26     | 145,781.83    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 27,831,261.79 | 37,716,607.62 |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 27,916,083.05 | 37,862,389.45 |
| 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 | 499,631.50    | 248,902.13    |

## 52、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   | 499,631.50    | 冻结   |
| 固定资产   | 6,301,555.55  | 贷款抵押 |
| 投资性房地产 | 18,263,726.84 | 贷款抵押 |
| 合计     | 25,064,913.89 |      |

其他说明：

注 1：2022 年 6 月 29 日本集团向江阴农村商业银行新桥支行借款 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；2022 年 6 月 29 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经济技术开发区分行借款 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。短期借款的情况详见附注 20。

| 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（2021）无锡市不动产权第 0127448 号 | 无锡县前东街 22 号 | 618.76    | 14,800,739.20 | 8,433,195.34 |
| 不动产   | 苏（2021）无锡市不动产权第 0127456 号 | 无锡县前东街 20 号 | 288.31    | 6,896,375.20  | 3,929,430.83 |
| 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 | 5,901,100.67 |
| 不动产   | X 京房权证顺字第                 | 顺义区右堤路 1-   | 371.58    | 8,137,602.00  | 6,301,555.55 |

| 抵押物名称 | 权属证书号    | 地址                | 建筑面积<br>(平方米) | 原始成本(元)       | 账面价值<br>(元)   |
|-------|----------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 332342 号 | 156-1 至 2 层 1-156 |               |               |               |
| 合计    |          |                   | 1,712.13      | 40,221,724.16 | 24,565,282.39 |

注 2：公司子公司江苏晨薇因合同纠纷银行账户资金被冻结。详见十四.1。

### 53、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 | 172,246.99 | 6.7114 | 1,156,018.45 |
| 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

### 54、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 |
|-----------|-----------|------|-----------|
| 稳岗补贴      | 12,674.00 | 其他收益 | 12,674.00 |
| 个税返还      | 2,766.91  | 其他收益 | 2,766.91  |
| 小微企业减免增值税 | 89.61     | 其他收益 | 89.61     |



## (2) 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

## 八、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

## 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%   | -3,279,375.92 | 0.00           | 37,463,372.71 |

#### (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  | 242,633,30 | 137,346,58 | 379,979,89 | 64,137,784 | 3,788,442. | 67,926,227 | 259,206,32 | 127,939,51 | 387,145,83 | 43,334,457 | 4,429,579. | 47,764,036 |

|          |      |      |      |     |    |     |      |      |      |     |    |     |
|----------|------|------|------|-----|----|-----|------|------|------|-----|----|-----|
| 生物制药有限公司 | 4.77 | 6.34 | 1.11 | .61 | 46 | .07 | 2.01 | 1.59 | 3.60 | .02 | 88 | .90 |
|----------|------|------|------|-----|----|-----|------|------|------|-----|----|-----|

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 | 112,904,356.26 | -<br>27,328,132.66 | -<br>27,328,132.66 | 19,379,330.62 | 127,784,414.56 | -<br>32,510,951.04 | -<br>32,510,951.04 | -<br>17,604,322.71 |

## 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        | 563,774.03  | 735,885.19  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| --净利润           | -172,111.16 | -597,424.32 |
| --综合收益总额        | -172,111.16 | -597,424.32 |

## 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，详见附注五.10 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22.58%（上年末为21.71%），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，参见附注五.10。

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，参见附注五.10、附注五.12和附注五.14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：

| 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             |              |              | 16,000,000.00 |               |            | 16,000,000.00 |
| 应付账款             | 2,987,442.50 | 3,554,806.79 | 34,122,374.74 | 21,850,687.23 |            | 62,515,311.26 |
| 其他应付款            | 47,453.96    | 84,999.30    | 761,186.17    | 560,000.00    | 668,239.82 | 2,121,879.25  |
| 一年内到期的非流动负债-租赁负债 | 380,952.38   |              | 5,937,543.01  |               |            | 6,318,495.39  |
| 其他流动负债           |              | 250,715.38   | 3,402,111.92  |               |            | 3,652,827.30  |
| 长期借款             |              |              |               |               |            |               |
| 应付债券             |              |              |               |               |            |               |
| 长期应付款            |              |              |               |               |            |               |
| 其他非流动负债          |              |              | 802,083.33    |               |            | 802,083.33    |
| 财务担保             |              |              |               |               |            |               |

|      |              |              |               |               |              |                |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 合同负债 |              | 234,813.22   | 704,439.66    | 7,542,337.86  | 939,252.88   | 9,420,843.62   |
| 合计   | 3,415,848.84 | 4,125,334.69 | 61,699,738.83 | 29,953,025.09 | 1,607,492.70 | 100,801,440.15 |

期初余额:

| 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 |
| 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                   | 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            |               |             | 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                  |               |             |               |               |      |               |
| 合同负债                   |               |             | 18,015,862.46 |               |      | 18,015,862.46 |
| 合计                     | 35,961,049.28 | 618,224.33  | 40,815,931.83 | 14,223,905.60 |      | 91,619,111.04 |

#### 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。

| 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% | 11,560.18   |        | 12,749.69  |        |
| 人民币对美元升值 1% | - 11,560.18 |        | -12,749.69 |        |

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 2022 年 6 月 30 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（2021 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。

| 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 个基点 | -40,000.00 |        | -40,000.00 |        |
| 人民币基准利率减少 25 个基点 | 40,000.00  |        | 40,000.00  |        |

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。

### 10.5.9 金融资产转移

于 2022 年 6 月 30 日，本公司将金额为人民币 10,527,590.80 元（上期 6 月 30 日：人民币 7,052,857.10 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 4,056,751.70 元（上期 6 月 30 日：人民币 5,077,522.00 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 2022 年 6 月 30 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     | 175,031.65 |            |              | 175,031.65   |
| 应收款项融资        |            |            | 2,919,405.83 | 2,919,405.83 |
| 其中：期末在手银行承兑汇票 |            |            | 2,919,405.83 | 2,919,405.83 |
| 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（元）  | 可观察输入值   |
|----|------------|----------|
| 股票 | 175,031.65 | 2.39 元/股 |

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了应收款项融资，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，故采用其账面价值作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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(1)。

### 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(2)。

### 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               |
| 江阴中旭服饰有限公司        | 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               |
| 阳光时尚服饰有限公司        | 同一实际控制人               |
| 潍坊嘉恒置业有限公司        | 同一实际控制人               |
| 台州市路桥中船阳光投资发展有限公司 | 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               |
| 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               |
| 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               |
| 江阴春申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               |
| 江苏宝利国际投资股份有限公司    | 吴良卫担任独董               |
| 江苏春兰制冷设备股份有限公司    | 吴良卫担任独董               |
| 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                |
| 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                |
| 徐小娟               | 上市公司独董                |
| 刘卫                | 上市公司独董                |
| 吴良卫               | 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                |

### 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   | 5,960.00  |         | 否        | 176,418.00 |
| 阳光时尚服饰有限公司  | 采购服装   | 4,880.00  |         | 否        | 0.00       |
| 江阴阳光大厦有限公司  | 餐饮住宿   | 16,458.00 |         | 否        | 39,275.00  |
| 江阴阳光加油站有限公司 | 采购商品   | 5,857.79  |         | 否        | 2,426.85   |
| 江阴中旭服饰有限公司  | 采购服装   | 38,400.00 |         | 否        | 55,440.00  |

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      |
|----------------|--------|--------------|------------|
| 江苏阳光集团有限公司     | 工程施工   | 176,299.11   | 0.00       |
| 江西阳光文化旅游发展有限公司 | 工程施工   | 4,205,251.77 | 440,190.83 |

## (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 | 422,578.00 | 438,854.59 |

## 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   | 738,493.75 | 877,322.02   | 535,263.68 |
| 应收账款 | 江苏阳光集团有限公司      | 0.00         | 0.00       | 1,842,566.17 | 92,128.31  |
| 应收账款 | 梦阳光旅游发展有限公司     | 0.00         | 0.00       | 131,993.63   | 6,599.68   |
| 应收账款 | 潍坊嘉恒置业有限公司      | 602,161.29   | 30,108.06  | 1,052,161.29 | 52,608.06  |
| 应收账款 | 江阴利昌房地产开发有限公司   | 4,064,733.38 | 278,236.67 | 4,064,733.38 | 203,236.67 |

## (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 | 0.00     | 3,083,724.43 |
| 其他应付款 | 江阴阳光加油站有限公司    | 4,999.30 | 0.00         |



## 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、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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。

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2022年6月30日，江苏晨薇银行账户被冻结资金余额499,631.50元。以上两案件已于2022年7月开庭审理，截止报告日，尚未判决。

2022年5月23日，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“如皋绿四方园林绿化工程有限公司起诉的合同纠纷，根据起诉状，请求判令江苏晨薇向其支付30,721,313.00元，及自2019年4月2日起以此为基数按照同期银行间同业拆借的贷款市场利率的二倍支付利息，昭通中建建设投资发展有限公司、中国建筑股份有限公司、中建三局集团有限公司、中航建筑工程有限公司对债务承担连带偿还责任。截止报告日，尚未开庭审理。

#### (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、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、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             | 生态农林           | 其他             | 分部间抵销           | 合计             |
|----------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 营业收入     | 112,904,356.26 | 5,101,247.68   | 391,770.15     | 0.00            | 118,397,374.09 |
| 折旧费和摊销费  | 14,110,592.56  | 2,220,134.77   | 860,956.31     | 0.00            | 17,191,683.64  |
| 信用减值损失   | -4,694,980.33  | -112,263.85    | -7,680.55      | 0.00            | -4,814,924.73  |
| 利润总额（亏损） | -27,588,126.41 | -6,387,414.85  | -2,491,038.07  | 0.00            | -36,466,579.33 |
| 资产总额     | 431,029,891.11 | 443,409,471.96 | 718,327,526.94 | -832,860,192.21 | 759,906,697.80 |
| 负债总额     | 98,746,227.07  | 416,306,701.41 | 136,374,809.02 | -502,090,824.73 | 149,336,912.77 |

#### (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：

| 地区             | 本期金额(元)        | 上期金额(元)        |
|----------------|----------------|----------------|
| 中国大陆地区         | 116,725,843.09 | 148,187,008.25 |
| 中国大陆地区以外的国家和地区 | 1,671,531.00   | 1,561,652.10   |
| 合计             | 118,397,374.09 | 149,748,660.35 |

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。

### 2、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 2022 年 6 月 30 日止，公司累计完成工程量 2,833.75 万元。

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。公司经研究决定同意终止 2021 年 2015 年 11 月签订的协议，双方于 2021 年 10 月 12 日签订《建设工程分包协议之终止协议》。

#### 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，公司将积极与其沟通洽谈，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。公司研究决定同意解除与徐州中船签订的《绿化工程分包协议》，双方于 2021 年 12 月签订《解除合同协议书》。

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，加快苗木库存的消耗，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           | 0.00           |
| 应收股利  | 0.00           | 0.00           |
| 其他应收款 | 351,988,159.29 | 340,772,126.57 |
| 合计    | 351,988,159.29 | 340,772,126.57 |

#### (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  | 388,072,381.66 | 377,002,279.36 |
| 对非关联公司的应收款项 | 2,350,241.31   | 2,196,630.34   |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 390,422,622.97 | 379,198,909.70 |
|----|----------------|----------------|

## 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) |               |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 38,426,783.13  |                      |                      | 38,426,783.13 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 7,680.55       |                      |                      | 7,680.55      |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 38,434,463.68  |                      |                      | 38,434,463.68 |

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           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 32,168,796.97  |
| 1 至 2 年      | 52,357,184.75  |
| 2 至 3 年      | 12,100,000.00  |
| 3 年以上        | 293,796,641.25 |
| 3 至 4 年      | 31,941,000.00  |
| 4 至 5 年      | 36,994,598.50  |
| 5 年以上        | 224,861,042.75 |
| 合计           | 390,422,622.97 |

## 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 | 38,426,783.13 | 7,680.55 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 38,434,463.68 |
| 合计   | 38,426,783.13 | 7,680.55 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 38,434,463.68 |

## 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 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------------|----------|
|------|-------|------|----|----------------|----------|

|                  |      |                |      | 比例     |               |
|------------------|------|----------------|------|--------|---------------|
| 江苏晨薇生态园科技有限公司    | 往来款  | 351,840,155.02 | 5年以内 | 90.12% | 0.00          |
| 江阴四环投资有限公司       | 往来款  | 36,232,226.64  | 5年以上 | 9.28%  | 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 | 0.49%  | 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 | 0.07%  | 286,815.81    |
| 无锡县前东街           | 房租   | 79,646.59      | 1年以内 | 0.02%  | 3,982.33      |
| 合计               |      | 390,346,475.59 |      | 99.98% | 38,430,656.31 |

## 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 | 396,788,527.16 | 50,000,000.00 | 346,788,527.16 |
| 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 | 396,788,527.16 | 50,000,000.00 | 346,788,527.16 |

### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位         | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |        |      | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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          |
| 合计            | 346,788,527.16 | 0.00   | 0.00 | 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 | 391,770.15 | 489,578.86 | 333,261.77 | 399,832.84 |
| 合计   | 391,770.15 | 489,578.86 | 333,261.77 | 399,832.84 |

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       |      |      | 391,770.15 | 391,770.15 |
| 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         |      |      | 391,770.15 | 391,770.15 |

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         |
|-------------------|-------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 0.00  | 14,500,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 0.00  | 80,054.06     |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 0.00  | 2.86          |
| 合计                | 0.00  | 14,580,056.92 |

## 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 |
|--|------------|----|
| 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）                             | 15,530.52  |    |
| 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 | -51,264.50 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 0.01       |    |
| 少数股东权益影响额  | -6,140.99  |    |
| 合计   | -29,592.98 | -- |

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%     | -0.0320     | -0.0320     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.58%     | -0.0320     | -0.0320     |

## 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称