



江苏四环生物股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 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。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

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.....	6
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.....	18
第七节 股份变动及股东情况.....	22
第八节 优先股相关情况.....	26
第九节 债券相关情况.....	27
第十节 财务报告.....	28

## 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2021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
广西洲际林业	指	广西洲际林业投资有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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	江苏省江阴市滨江开发区滨江东路 7 号	
电话	0510-86408558	
传真	0510-86408558	
电子信箱	0518shsw@163.com	

### 三、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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 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 2020 年年报。

### 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）	149,748,660.35	236,569,960.74	-36.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-27,669,307.65	6,296,576.38	-539.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-27,838,471.34	9,179,267.14	-403.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,832,855.88	64,607,780.69	-119.86%
基本每股收益（元/股）	-0.0269	0.0061	-540.98%
稀释每股收益（元/股）	-0.0269	0.0061	-540.98%
加权平均净资产收益率	-4.41%	1.02%	-5.43%
	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）	817,762,509.17	823,707,532.72	-0.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	613,154,224.68	640,823,532.33	-4.32%

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	205,088.01	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,718.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2.86	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,709.71	
减：所得税影响额	20,795.09	
少数股东权益影响额（税后）	14,140.66	
合计	169,163.69	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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），为抗肿瘤的生物治疗用药，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、室内外装饰装修工程、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）所处行业的发展阶段、周期性特点

##### （1）、医药行业

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合的产业，需求刚性大，弹性小，受宏观经济的影响较小。医药行业对于保护和增进人民健康、提高生活质量，为计划生育、救灾防疫、军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。随着国内人民生活水平的提高对医疗保健需求的不断增加及国家政策的支持，我国医药行业在国民经济中占据着越来越重要的位置，已成为全球最大的医药市场之一。

近年来，在国内经济不断发展、城镇化进程加快推进、政府卫生投入不断增加、医保支付体系不断健全的背景下，我国医药行业发展迅速。同时，伴随我国居民支付能力的不断提高，以及人口老龄化、医疗改革进程的推进，可以预见，未来我国医药行业仍将保持持续、稳定的增长态势，为公司发展提供良好机遇。

但随着医保控费、控药占比、带量采购降价等多项政策措施，以及以优化行业结构，提升整体质量水平为导向的医药行业政策的陆续出台与实施，医药制造企业仍面临较大压力，行业整体竞争水平十分激烈。

##### （2）、生态农林行业

2001年，国务院召开全国城市绿化工作会议，并下发了《关于加强城市绿化建设的通知》。该通知对今后一段时期的城市绿化指标提出量化要求，使得各级政府对城市绿化工作的重视程度大大提高。

随着国内经济持续、稳定、快速发展，我国城市化率逐年提升，城市人口稳步增加。每年新增城市人口带来的新增城市公共绿地需求以及城市扩张带来的新增绿地需求大大增加了园林市场的发展空间。

另一方面，随着人民生活水平的提高，住宅区的园林景观也越来越受到重视。根据《城市绿化条例》和《城市绿化规划建设指标的规定》，新建居住区绿地占居住区总用地比率须达30%以上，这些规定为住宅园林的建设提供了政策保障。

随着投资力度的不断加大，我国城市园林绿化面积规模也在不断增加，相较于政府投资，社会资金投资城市绿化行业已成为园林行业发展的主要增长面，而其中的居住区景观园林市场依托于商品住宅投资额的快速增长已成为中国园林行业发展的主要增长点。

#### （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，晨薇生态园现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97万余株,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。同时，与中国药科大学、北京昭衍博纳新药研究有限公司、北京世贸东瑞医药科技有限公司等科研单位、北京瑞济善健康科技有限公司，北京瑞康医药有限公司，上海奥浦迈生物科技有限公司与企业建立了技术研发合作。

## 三、主营业务分析

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	149,748,660.35	236,569,960.74	-36.70%	报告期处置了广西洲际股权，用材林业务收入同比减少
营业成本	36,002,649.71	96,135,630.07	-62.55%	报告期处置了广西洲际股权，用材林业务成本同比减少
销售费用	64,869,840.65	67,148,511.04	-3.39%	
管理费用	35,699,511.61	46,813,639.61	-23.74%	
财务费用	1,174,083.72	365,718.06	221.04%	因新租赁准则影响，本报告期同比增加本期确认的租赁负债利息费用
所得税费用	1,304,772.57	1,852,151.02	-29.55%	
研发投入	41,376,753.42	13,739,724.45	201.15%	报告期有增加新研发项目而增加支出
经营活动产生的现金流量净额	-12,832,855.88	64,607,780.69	-119.86%	主要是报告期用材林业务销售现金收入同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-1,957,318.77	-1,680,805.63	-16.45%	
筹资活动产生的现金流量净额	-340,658.35	-88,425,236.68	99.61%	同比增加是因报告期无需归还的企业往来款
现金及现金等价物净增加额	-15,121,533.39	-25,489,708.05	40.68%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

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	149,748,660.35	100%	236,569,960.74	100%	-36.70%
分行业					
医药	127,784,414.56	85.33%	124,997,319.43	52.84%	32.49%
用材林	10,880,000.00	7.27%	105,469,963.72	44.58%	-37.31%
景观工程	7,655,267.02	5.11%	2,599,839.88	1.10%	4.01%
苗木	3,095,717.00	2.07%	1,220,063.00	0.52%	1.55%
租赁	333,261.77	0.22%	554,043.39	0.23%	-0.01%
其他	0.00	0.00%	1,728,731.32	0.73%	-0.73%
分产品					
白介素	48,706,339.16	32.52%	43,992,431.54	18.60%	13.92%
EPO	57,324,740.94	38.28%	60,142,523.93	25.42%	12.86%
G-CSF	19,931,226.10	13.31%	20,673,927.34	8.74%	4.57%
用材林	10,880,000.00	7.27%	105,469,963.72	44.58%	-37.31%
景观工程	7,655,267.02	5.11%	2,599,839.88	1.10%	4.01%
苗木	3,095,717.00	2.07%	1,220,063.00	0.52%	1.55%
租赁	333,261.77	0.22%	554,043.39	0.23%	-0.01%
其他	1,822,108.36	1.22%	1,917,167.94	0.73%	0.49%
分地区					
内销	148,187,008.25	98.96%	235,654,822.44	99.61%	-0.65%
外销	1,561,652.10	1.04%	915,138.30	0.39%	0.65%

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	127,784,414.56	24,650,097.41	80.71%	2.23%	23.06%	-3.27%
分产品						
白介素	48,706,339.16	3,867,749.00	92.06%	10.72%	17.18%	-0.44%
EPO	57,324,740.94	17,021,249.96	70.31%	-4.69%	20.68%	-6.24%
G-CSF	19,931,226.10	3,169,606.05	84.10%	-3.59%	20.69%	-3.20%
分地区						

内销	148,187,008.25	35,117,448.71	76.30%	-37.12%	-63.25%	16.85%
----	----------------	---------------	--------	---------	---------	--------

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	39,469,926.67	4.83%	54,591,460.06	6.63%	-1.80%	无重大变化
应收账款	120,909,246.76	14.79%	134,187,646.60	16.29%	-1.50%	无重大变化
合同资产	6,213,781.00	0.76%	10,991,211.50	1.33%	-0.57%	无重大变化
存货	442,569,369.43	54.12%	449,136,456.40	54.53%	-0.41%	无重大变化
投资性房地产	19,168,316.12	2.34%	19,620,610.76	2.38%	-0.04%	无重大变化
长期股权投资	1,050,956.84	0.13%	1,333,309.51	0.16%	-0.03%	无重大变化
固定资产	66,553,477.95	8.14%	71,771,859.91	8.71%	-0.57%	无重大变化
在建工程	14,811,000.00	1.81%	12,718,000.00	1.54%	0.27%	无重大变化
使用权资产	38,261,314.37	4.68%	0.00	0.00%	4.68%	无重大变化
短期借款	16,013,291.67	1.96%	16,015,950.00	1.94%	0.02%	无重大变化
合同负债	9,997,549.13	1.22%	18,015,862.46	2.19%	-0.97%	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	41,379,139.45	5.06%	0.00	0.00%	5.06%	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

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

抵押物名称	权属证书号	地址	建筑面积 (平方米)	原始成本(元)	账面价值(元)
不动产	苏(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	8,850,923.38
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	4,124,070.35
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0012745号	无锡吉庆里64号	433.48	10,387,007.76	6,193,322.39
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	6,494,823.66
合计			1,712.13	40,221,724.16	25,663,139.78

## 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。

## 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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
广西爱农投资有限公司、王绍凤	广西洲际林业投资有限公司	2021年05月12日	3,784.36	367.27	无重大影响	不适用	以评估报告为作价依据,三方协商确定	否	无关联关系	是	是	2021年04月24日	披露于巨潮资讯网临-2021-16号公告

## 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	397,670,615.46	335,902,150.88	127,784,414.56	-31,314,212.42	-32,510,951.04

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

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

## 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)、行业政策风险

随着医疗卫生体制改革的进一步深入，国家对药品生产销售领域的监管愈加严格，两票制、带量采购、招标竞价、医保政策调整等政策的实施，可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，将可能对公司经营造成影响。

公司将密切关注行业政策变化，主动应对可能发生的政策风险，有效降低生产经营风险。同时，积极调整经营模式和营销策略，同时控制成本和费用，积极适应市场经营变化。

### (2)、研发风险

药品研发具有研发周期长，效益回报周期长的特点，研发期间可能因为市场、行业、竞争状况的变化，达不到预期效益。同时，新产品开发与产业化对科技研发能力的先进性、创新性和持续性有较高要求，公司将以市场为导向，根据企业发展战略及市场需求谨慎选择研发项目，充分把握药品特性，合理布局药品研发工作。

### (3) 应收账款管理风险

公司医药品种客户基本稳定，资信较好，资金回收较有保障；同时，公司建立了相应的应收账款管理制度。如客户不能按招标文件或销售合同约定及时回款，或公司销售业务规模大幅增长，均可能导致公司应收账款规模处于高位，并面临一定的坏账损失风险。

### (4) 存货较大风险

公司子公司江苏晨薇生态园前期因承接了大型项目而采购了工程用苗木，而后期相关工程进展不顺，造成公司目前苗木存货较大，存货周转率较慢。

## 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
2020 年年度股东大会	年度股东大会	14.00%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 08 日	巨潮资讯网临-2021-23 号公告
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	14.11%	2021 年 05 月 10 日	2021 年 05 月 11 日	巨潮资讯网临-2021-24 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
黄玺	董事	离任	2021 年 02 月 26 日	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
北京四环生物制药有限公司	未受处罚	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

公司及子公司不属于属地环境保护部门公布的重点排污单位。

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

### 二、社会责任情况

不适用。

## 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

1、截至公告日，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本公司证券虚假陈述责任纠纷相关案件尚未开庭审理,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》的规定履行信息披露义务。

2、公司正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协商,妥善处理所签订的工程分包协议。同时,积极拓展市场,承接新的工程业务,尽快降低苗木库存,提高苗木存货的周转率。

### 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	尚未开庭	尚无结果	尚无结果	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	尚未开庭	尚无结果	尚无结果	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	尚未开庭	尚无结果	尚无结果	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	尚未开庭	尚无结果	尚无结果		

## 九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

## 6、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

公司报告期不存在租赁情况。

## 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、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、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%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份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		127,376	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 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			144,138,394	质押	144,130,000
郁琴芬	境内自然人	10.13%	104,318,725			104,318,725	质押	99,860,000
昆山市创业投资有限公司	国有法人	6.63%	68,291,154			68,291,154		
赵龙	境内自然人	4.18%	43,062,918			43,062,918	质押	40,000,000
广州盛景投资有限公司	境内非国有法人	2.92%	30,100,000			30,100,000	质押	30,000,000
							冻结	30,100,000
陈建国	境外自然人	2.53%	26,096,809			26,096,809	质押	23,000,000
昆山创业控股集团有限公司	国有法人	0.75%	7,709,968			7,709,968		
中国银行股份	其他	0.37%	3,768,103			3,768,103		

有限公司—国泰中证生物医药交易型开放式指数证券投资基金							
黎婉茹	境内自然人	0.22%	2,289,100			2,289,100	
朱莉华	境内自然人	0.16%	1,600,000			1,600,000	
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	人民币普通股	144,138,394				
郁琴芬	104,318,725	人民币普通股	104,318,725				
昆山市创业投资有限公司	68,291,154	人民币普通股	68,291,154				
赵龙	43,062,918	人民币普通股	43,062,918				
广州盛景投资有限公司	30,100,000	人民币普通股	30,100,000				
陈建国	26,096,809	人民币普通股	26,096,809				
昆山创业控股集团有限公司	7,709,968	人民币普通股	26,096,809				
中国银行股份有限公司—国泰中证生物医药交易型开放式指数证券投资基金	3,768,103	人民币普通股	3,768,103				
黎婉茹	2,289,100	人民币普通股	2,289,100				
朱莉华	1,600,000	人民币普通股	1,600,000				
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。						

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 2020 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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	39,469,926.67	54,591,460.06
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	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	120,909,246.76	134,187,646.60
应收款项融资	7,676,591.11	5,032,260.00
预付款项	10,231,018.29	5,764,394.50
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	1,238,296.78	6,902,764.38
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	442,569,369.43	449,136,456.40

合同资产	6,213,781.00	10,991,211.50
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	3,004,388.78	2,322,367.34
流动资产合计	631,312,618.82	668,928,560.78
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,050,956.84	1,333,309.51
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	19,168,316.12	19,620,610.76
固定资产	66,553,477.95	71,771,859.91
在建工程	14,811,000.00	12,718,000.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	38,261,314.37	0.00
无形资产	26,219,401.93	29,028,947.83
开发支出	15,000,000.00	15,000,000.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	5,385,423.14	5,306,243.93
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	186,449,890.35	154,778,971.94
资产总计	817,762,509.17	823,707,532.72
流动负债：		
短期借款	16,013,291.67	16,015,950.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00

应付账款	53,469,577.01	57,633,811.86
预收款项	9,365,000.00	9,365,000.00
合同负债	9,997,549.13	18,015,862.46
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	226,036.11	2,912,384.73
应交税费	6,084,470.89	11,422,285.95
其他应付款	24,775,289.13	20,143,246.70
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	1,974,771.93	2,150,985.39
流动负债合计	121,905,985.87	137,659,527.09
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	41,379,139.45	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	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计	42,379,139.45	1,000,000.00
负债合计	164,285,125.32	138,659,527.09
所有者权益：		

股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	35,572,769.72	35,572,769.72
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-490,708,726.40	-463,039,418.75
归属于母公司所有者权益合计	613,154,224.68	640,823,532.33
少数股东权益	40,323,159.17	44,224,473.30
所有者权益合计	653,477,383.85	685,048,005.63
负债和所有者权益总计	817,762,509.17	823,707,532.72

法定代表人：郭煜

主管会计工作负责人：徐海珍

会计机构负责人：徐海珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	329,534.09	333,897.45
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款		0.00
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	5,484.27	2,720.51
其他应收款	354,659,764.04	344,708,924.29
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
存货	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00

一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	17,500.00
流动资产合计	354,994,782.40	345,063,042.25
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	346,788,527.16	384,552,094.72
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	19,168,316.12	19,620,610.76
固定资产	131,274.59	204,198.59
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	4,287,038.97	0.00
无形资产	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	370,375,156.84	404,376,904.07
资产总计	725,369,939.24	749,439,946.32
流动负债：		
短期借款	10,013,291.67	10,015,950.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00
预收款项	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	59,817.22	47,544.60
应交税费	5,053,295.15	5,109,376.75



其他应付款	82,396,497.46	122,416,990.96
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	23,428.87
流动负债合计	97,522,901.50	137,613,291.18
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	4,694,788.81	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	4,694,788.81	0.00
负债合计	102,217,690.31	137,613,291.18
所有者权益：		
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	0.00	0.00
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22
未分配利润	-445,137,932.43	-456,463,526.22
所有者权益合计	623,152,248.93	611,826,655.14
负债和所有者权益总计	725,369,939.24	749,439,946.32

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	149,748,660.35	236,569,960.74
其中：营业收入	149,748,660.35	236,569,960.74
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	180,127,550.45	225,157,927.10
其中：营业成本	36,002,649.71	96,135,630.07
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	1,004,711.34	954,703.87
销售费用	64,869,840.65	67,148,511.04
管理费用	35,699,511.61	46,813,639.61
研发费用	41,376,753.42	13,739,724.45
财务费用	1,174,083.72	365,718.06
其中：利息费用	1,218,492.67	401,210.43
利息收入	50,435.81	44,977.56
加：其他收益	34,718.28	30,950.25
投资收益（损失以“-”号填列）	-209,081.90	-109,667.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-282,352.67	-109,667.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	198,080.27	-2,048,445.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	0.00	120,576.19
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-30,355,173.45	9,405,447.30
加: 营业外收入	127,461.13	33,246.34
减: 营业外支出	38,136.89	3,063,383.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-30,265,849.21	6,375,310.34
减: 所得税费用	1,304,772.57	1,852,151.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-31,570,621.78	4,523,159.32
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-31,570,621.78	4,523,159.32
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-27,669,307.65	6,296,576.38
2.少数股东损益	-3,901,314.13	-1,773,417.06
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	-31,570,621.78	4,523,159.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-27,669,307.65	6,296,576.38
归属于少数股东的综合收益总额	-3,901,314.13	-1,773,417.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0269	0.0061
（二）稀释每股收益	-0.0269	0.0061

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

法定代表人：郭煜

主管会计工作负责人：徐海珍

会计机构负责人：徐海珍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	333,261.77	242,882.57
减：营业成本	399,832.84	207,672.75
税金及附加	85,352.38	91,139.53
销售费用	0.00	0.00
管理费用	2,834,109.50	1,890,316.75
研发费用	0.00	0.00
财务费用	247,185.18	275,859.67
其中：利息费用	244,460.69	272,902.09
利息收入	135.51	222.12

加：其他收益	0.00	800.70
投资收益（损失以“-”号填列）	14,580,056.92	0.00
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）	-3,745.00	1,781.18
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）	11,343,093.79	-2,219,524.25
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	17,500.00	225,042.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,325,593.79	-2,444,566.25
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,325,593.79	-2,444,566.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,325,593.79	-2,444,566.25
（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	11,325,593.79	-2,444,566.25
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0110	-0.0024
(二) 稀释每股收益	0.0110	-0.0024

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	155,980,379.52	243,670,611.21
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	12,543,234.20	89,359.65
经营活动现金流入小计	168,523,613.72	243,759,970.86
购买商品、接受劳务支付的现金	25,531,871.94	31,664,407.34
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	24,594,955.25	24,761,114.95
支付的各项税费	11,815,648.36	10,079,203.21
支付其他与经营活动有关的现金	119,413,994.05	112,647,464.67
经营活动现金流出小计	181,356,469.60	179,152,190.17
经营活动产生的现金流量净额	-12,832,855.88	64,607,780.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210,000.00	398,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	389,408.37	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	599,411.23	398,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,556,730.00	2,069,055.63
投资支付的现金	0.00	10,000.00
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		
投资活动现金流出小计	2,556,730.00	2,079,055.63

投资活动产生的现金流量净额	-1,957,318.77	-1,680,805.63
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		
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	340,658.35	401,210.43
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	0.00	88,024,026.25
筹资活动现金流出小计	16,340,658.35	104,425,236.68
筹资活动产生的现金流量净额	-340,658.35	-88,425,236.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,299.61	8,553.57
五、现金及现金等价物净增加额	-15,121,533.39	-25,489,708.05
加：期初现金及现金等价物余额	54,591,460.06	53,080,588.73
六、期末现金及现金等价物余额	39,469,926.67	27,590,880.68

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	363,255.33	264,742.00
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	135.51	1,022.82
经营活动现金流入小计	363,390.84	265,764.82
购买商品、接受劳务支付的现金	129,308.32	53,367.81
支付给职工以及为职工支付的现金	333,524.38	494,565.81
支付的各项税费	96,949.85	68,760.72
支付其他与经营活动有关的现金	1,904,032.84	1,749,965.05



经营活动现金流出小计	2,463,815.39	2,366,659.39
经营活动产生的现金流量净额	-2,100,424.55	-2,100,894.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2.86	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,202,184.75	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,202,187.61	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	29,968.00
投资支付的现金	0.00	10,000.00
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	39,968.00
投资活动产生的现金流量净额	2,202,187.61	-39,968.00
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	12,337,500.00	14,623,000.00
筹资活动现金流入小计	22,337,500.00	24,623,000.00
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	226,441.67	272,902.09
支付其他与筹资活动有关的现金	12,217,184.75	12,000,000.00
筹资活动现金流出小计	22,443,626.42	22,272,902.09
筹资活动产生的现金流量净额	-106,126.42	2,350,097.91
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	-4,363.36	209,235.34
加：期初现金及现金等价物余额	333,897.45	52,684.52
六、期末现金及现金等价物余额	329,534.09	261,919.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,669,307.65	0.00	-27,669,307.65	-3,901,314.13	-31,570,621.78	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,669,307.65	0.00	-27,669,307.65	-3,901,314.13	-31,570,621.78	
（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	-490,708,726.40	0.00	613,154,224.68	40,323,159.17	653,477,383.85			

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	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	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	-490,334,522.38	0.00	613,528,428.70	46,785,841.29	660,314,269.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-490,334,522.38	0.00	613,528,428.70	46,785,841.29	660,314,269.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,296,576.38	0.00	6,296,576.38	-1,773,417.06	4,523,159.32
（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	6,296,576.38	0.00	6,296,576.38	-1,773,417.06	4,523,159.32
（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	-484,037,946.00	0.00	619,825,005.08	45,012,424.23	664,837,429.31	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	

上期金额

单位：元

项目	2020 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	-471,678,536.56	0.00	596,611,644.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-471,678,536.56	0.00	596,611,644.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,444,566.25	0.00	-2,444,566.25
(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	-2,444,566.25	0.00	-2,444,566.25
(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	-474,123,102.81	0.00	594,167,078.55	

### 三、公司基本情况

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

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

本财务报表业经本集团董事会于2021年8月26日决议批准报出。

截至2021年6月30日，本集团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”。本集团本期合并范围比上期末减少1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团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，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本集团2021年6月30日的财务状况及2021半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团及本集团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

本集团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。本集团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集团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。本集团以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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、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。

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团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。

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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本集团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“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

## （2）、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）、金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的

会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### （3）、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）、金融负债的终止确认

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

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

#### （5）、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）、权益工具

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

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

#### (8)、金融资产减值的会计处理方法

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

### 11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
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

### 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
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
合同资产：	
组合1：应收工程进度款	本组合为业主已结算的建造工程款项
组合2：应收质保金	本组合为质保金

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“应收票据”。

### 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

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

项 目	确定组合的依据
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

## 15、存货

### (1)、存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、消耗性生物资产等，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。

### (2)、存货取得和发出的计价方法

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

### (3)、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常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。

### (4)、存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

## 16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“应收账款”。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）、投资成本的确定

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

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

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

益。

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

## （2）、后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

本集团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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 折旧方法

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团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。

固定资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”。

## (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“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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团的使用权资产包括房屋建筑物、土地等，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) 本集团作为承租人发生的初始直接费用。

本集团采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本集团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，本集团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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团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集团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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
-----	------	------

专有技术	5、10	直线法
药证	10	直线法
软件	10	直线法

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团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。

## 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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要

包括已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的林地租金费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法平均摊销。

## 29、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

本集团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。

## 31、租赁负债

在租赁期开始日，本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本集团的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，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团（即承租人）增量借款利率作为折现率。

## 32、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

## 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团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到客户仓库时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团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。本集团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，在景观树木已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团销售用材林木的业务通常仅包括转让用材林木的履约义务，客户采伐完成并验收后确认收入。

本集团与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

本集团向客户提供建造服务，因客户能够控制本集团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，具体根据发生的成本和时间进度确定。

本集团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集团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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 34、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团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。

与本集团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。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）、当期所得税

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

#### （2）、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 36、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

#### （3）、本集团作为出租人

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经

营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 37、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 38、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号-租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)，公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则。	经公司第九届董事会第五次会议于 2021 年 4 月 28 日决议通过	

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团作为承租人，将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均确认使用权资产和租赁负债。为执行新租赁准则，本集团对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，对可比期间信息不予调整。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	54,591,460.06	54,591,460.06	0.00

结算备付金	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	134,187,646.60	134,187,646.60	0.00
应收款项融资	5,032,260.00	5,032,260.00	0.00
预付款项	5,764,394.50	5,736,394.50	-28,000.00
应收保费	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00
其他应收款	6,902,764.38	6,902,764.38	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	449,136,456.40	449,136,456.40	0.00
合同资产	10,991,211.50	10,991,211.50	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	2,322,367.34	2,322,367.34	0.00
流动资产合计	668,928,560.78	668,900,560.78	-28,000.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款	0.00	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	1,333,309.51	1,333,309.51	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	19,620,610.76	19,620,610.76	0.00
固定资产	71,771,859.91	71,771,859.91	0.00
在建工程	12,718,000.00	12,718,000.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00

油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	40,657,905.13	40,657,905.13
无形资产	29,028,947.83	29,028,947.83	0.00
开发支出	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	5,306,243.93	5,306,243.93	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	154,778,971.94	195,436,877.07	40,657,905.13
资产总计	823,707,532.72	864,337,437.85	40,629,905.13
流动负债：			
短期借款	16,015,950.00	16,015,950.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	57,633,811.86	53,051,436.85	-4,582,375.01
预收款项	9,365,000.00	9,365,000.00	0.00
合同负债	18,015,862.46	18,015,862.46	0.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	2,912,384.73	2,912,384.73	0.00
应交税费	11,422,285.95	11,422,285.95	0.00
其他应付款	20,143,246.70	20,143,246.70	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	0.00	0.00

其他流动负债	2,150,985.39	2,150,985.39	0.00
流动负债合计	137,659,527.09	133,077,152.08	-4,582,375.01
非流动负债：			
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	45,212,280.14	45,212,280.14
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
负债合计	138,659,527.09	179,289,432.22	45,212,280.14
所有者权益：			
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	35,572,769.72	35,572,769.72	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22	0.00
一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	-463,039,418.75	-463,039,418.75	0.00
归属于母公司所有者权益合计	640,823,532.33	640,823,532.33	0.00
少数股东权益	44,224,473.30	44,224,473.30	0.00
所有者权益合计	685,048,005.63	685,048,005.63	0.00
负债和所有者权益总计	823,707,532.72	864,337,437.85	40,629,905.13

调整情况说明

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	333,897.45	333,897.45	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	2,720.51	2,720.51	0.00
其他应收款	344,708,924.29	344,708,924.29	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	17,500.00	17,500.00	0.00
流动资产合计	345,063,042.25	345,063,042.25	0.00
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	384,552,094.72	384,552,094.72	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	19,620,610.76	19,620,610.76	0.00
固定资产	204,198.59	204,198.59	0.00
在建工程	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	4,676,769.79	4,676,769.79
无形资产	0.00	0.00	0.00

开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	404,376,904.07	409,053,673.86	4,676,769.79
资产总计	749,439,946.32	754,116,716.11	4,676,769.79
流动负债：			
短期借款	10,015,950.00	10,015,950.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	47,544.60	47,544.60	0.00
应交税费	5,109,376.75	5,109,376.75	0.00
其他应付款	122,416,990.96	122,416,990.96	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	23,428.87	23,428.87	0.00
流动负债合计	137,613,291.18	137,613,291.18	0.00
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	4,676,769.79	4,676,769.79
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00



递延收益	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	4,676,769.79	4,676,769.79
负债合计	137,613,291.18	142,290,060.97	4,676,769.79
所有者权益：			
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	0.00	0.00	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22	0.00
未分配利润	-456,463,526.22	-456,463,526.22	0.00
所有者权益合计	611,826,655.14	611,826,655.14	0.00
负债和所有者权益总计	749,439,946.32	754,116,716.11	4,676,769.79

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 39、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	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	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	按应纳税所得额的 25% 计缴/详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税	5%

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 2、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 2、税收优惠及批文（2）]
北京亦百合科技有限公司	25%
北京海泰克医疗器械有限责任公司	25%
北京睿中科健康管理有限公司	25%
北京豪斌餐饮管理有限公司	25%

## 2、税收优惠

（1）本集团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）本集团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。

## 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	378,497.47	332,122.53
银行存款	39,091,429.20	54,259,337.53
合计	39,469,926.67	54,591,460.06

### 2、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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	3,413,693.20	1.97%	3,413,693.20	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	156,739,764.88	100.00%	35,830,518.12	22.86%	120,909,246.76	169,830,740.63	98.03%	35,643,094.03	20.99%	134,187,646.60
其中：										
组合 1-应收外部客户	156,739,764.88	100.00%	35,830,518.12	22.86%	120,909,246.76	169,830,740.63	98.03%	35,643,094.03	20.99%	134,187,646.60
合计	156,739,764.88	100.00%	35,830,518.12	22.86%	120,909,246.76	173,244,433.83	100.00%	39,056,787.23	22.54%	134,187,646.60

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	108,598,683.84	5,429,934.19	5.00%
1 至 2 年	8,955,190.18	895,519.02	10.00%
2 至 3 年	7,419,564.24	1,483,912.85	20.00%
3 至 4 年	5,629,196.82	2,814,598.41	50.00%
4 至 5 年	1,861,152.30	930,576.15	50.00%
5 年以上	24,275,977.50	24,275,977.50	100.00%
合计	156,739,764.88	35,830,518.12	--

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）	108,598,683.84
1 至 2 年	8,955,190.18
2 至 3 年	7,419,564.24
3 年以上	31,766,326.62
3 至 4 年	5,629,196.82
4 至 5 年	1,861,152.30
5 年以上	24,275,977.50
合计	156,739,764.88

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	3,413,693.20	0.00	0.00	0.00	-3,413,693.20	0.00
按账龄组合计提	35,643,094.03	187,424.09	0.00	0.00	0.00	35,830,518.12
合计	39,056,787.23	187,424.09	0.00	0.00	-3,413,693.20	35,830,518.12

## (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 1	13,257,987.50	8.46%	2,809,302.43
单位 2	11,808,117.40	7.53%	590,405.87
单位 3	5,195,464.00	3.31%	259,773.20
单位 4	5,013,600.00	3.20%	250,680.00
单位 5	4,525,640.19	2.89%	226,282.01
合计	39,800,809.09	25.39%	

## 3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,676,591.11	5,032,260.00
合计	7,676,591.11	5,032,260.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初余额（元）		本期变动（元）		期末余额（元）	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	5,032,260.00	0	2,644,331.11	0	7,676,591.11	0
合计	5,032,260.00	0	2,644,331.11	0	7,676,591.11	0

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

#### 4、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	7,735,831.61	75.61%	3,395,497.33	59.19%
1 至 2 年	2,421,348.64	23.67%	2,226,769.84	38.82%
2 至 3 年	73,838.04	0.72%	114,127.33	1.99%
合计	10,231,018.29	--	5,736,394.50	--

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为5,011,720.99元，占预付账款期末余额合计数的比例为48.99%。

#### 5、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	1,238,296.78	6,902,764.38
合计	1,238,296.78	6,902,764.38

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	103,500.00	1,120,000.00
备用金借支	1,099,213.62	1,323,963.37
押金	0.00	38,500.00
应收其他非关联方款项	2,549,747.75	7,330,492.42
合计	3,752,461.37	9,812,955.79

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,910,191.41			2,910,191.41
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	36,091.46			36,091.46
其他变动	-432,118.28			-432,118.28
2021 年 6 月 30 日余额	2,514,164.59			2,514,164.59

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）	320,373.18
1 至 2 年	857,713.62
2 至 3 年	0.00
3 年以上	2,574,374.57
3 至 4 年	224,000.00
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	2,250,374.57
合计	3,752,461.37

## 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	2,910,191.41	36,091.46	0.00	0.00	-432,118.28	2,514,164.59
合计	2,910,191.41	36,091.46	0.00	0.00	-432,118.28	2,514,164.59

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆爱迪新能源科技有限公司	往来款	1,907,631.53	5 年以上	50.84%	1,907,631.53
张璠	个人借款	550,000.00	1-2 年(含 1 年以内)	14.66%	43,596.00
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	7.64%	286,815.81
北京博大开拓热力有限公司	往来款	224,000.00	3-4 年	5.97%	112,000.00
郭震	个人备用金	102,173.62	1-2 年	2.72%	10,217.36
合计	--	3,070,620.96	--	81.83%	2,360,260.70

## 6、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	292,980,937.82	4,103,108.12	288,877,829.70	296,876,565.88	4,103,108.12	292,773,457.76
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	5,777,914.54	0.00	5,777,914.54	3,454,431.08	0.00	3,454,431.08
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	137,109,177.03	2,714,662.26	134,394,514.77	144,502,806.59	2,714,662.26	141,788,144.33
合同履约成本	135,472.41	0.00	135,472.41	99,158.49	0.00	99,158.49
发出商品	0.00	0.00	0.00	1,118,706.00	0.00	1,118,706.00
自制半成品	13,383,638.01	0.00	13,383,638.01	9,902,558.74	0.00	9,902,558.74
合计	449,387,139.81	6,817,770.38	442,569,369.43	455,954,226.78	6,817,770.38	449,136,456.40

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,103,108.12	0.00	0.00	0.00	0.00	4,103,108.12
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	2,714,662.26	0.00	0.00	0.00	0.00	2,714,662.26
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,817,770.38	0.00	0.00	0.00	0.00	6,817,770.38

## 7、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
合同资产	6,906,484.39	692,703.39	6,213,781.00	11,683,914.89	692,703.39	10,991,211.50
合计	6,906,484.39	692,703.39	6,213,781.00	11,683,914.89	692,703.39	10,991,211.50

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	0.00	0.00	0.00	亏损合同
合计	0.00	0.00	0.00	--

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
药品制备技术意向验证金	3,000,000.00	2,300,000.00
预缴企业所得税	4,388.78	22,367.34
合计	3,004,388.78	2,322,367.34

## 9、长期股权投资

单位：元



被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京吉中 科生物技术 有限公司	1,333,309 .51	0.00	0.00	-282,352. 67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,050,956 .84	0.00
小计	1,333,309 .51	0.00	0.00	-282,352. 67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,050,956 .84	0.00
合计	1,333,309 .51	0.00	0.00	-282,352. 67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,050,956 .84	0.00

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,084,122.16			32,084,122.16
2.本期增加金额	0.00			0.00
(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	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,084,122.16			32,084,122.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,463,511.40			12,463,511.40

2.本期增加金额	452,294.64			452,294.64
（1）计提或摊销	452,294.64			452,294.64
3.本期减少金额	0.00			0.00
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	12,915,806.04			12,915,806.04
三、减值准备				
1.期初余额	0.00			0.00
2.本期增加金额	0.00			0.00
（1）计提				
3、本期减少金额	0.00			0.00
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	0.00			
四、账面价值				0.00
1.期末账面价值	19,168,316.12			19,168,316.12
2.期初账面价值	19,620,610.76			19,620,610.76

## （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,553,477.95	71,771,859.91
合计	66,553,477.95	71,771,859.91

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
----	--------	------	------	---------	--------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	68,566,064.20	64,266,894.90	7,659,596.07	6,476,845.93	26,546,419.27	173,515,820.37
2.本期增加金额	0.00	390,500.00	0.00	73,230.00	0.00	463,730.00
(1) 购置	0.00	390,500.00	0.00	73,230.00	0.00	463,730.00
(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	932,986.15	114,883.84	0.00	1,047,869.99
(1) 处置或报废	0.00	0.00	932,986.15	114,883.84	0.00	1,047,869.99
4.期末余额	68,566,064.20	64,657,394.90	6,726,609.92	6,435,192.09	26,546,419.27	172,931,680.38
二、累计折旧						
1.期初余额	29,771,271.94	42,868,960.95	6,795,239.43	4,925,143.08	17,383,345.06	101,743,960.46
2.本期增加金额	1,053,418.02	1,799,523.22	138,700.27	300,091.46	2,282,506.76	5,574,239.73
(1) 计提	1,053,418.02	1,799,523.22	138,700.27	300,091.46	2,282,506.76	5,574,239.73
3.本期减少金额	0.00	0.00	848,020.10	91,977.66	0.00	939,997.76
(1) 处置或报废	0.00	0.00	848,020.10	91,977.66	0.00	939,997.76
4.期末余额	30,824,689.96	44,668,484.17	6,085,919.60	5,133,256.88	19,665,851.82	106,378,202.43
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	37,741,374.24	19,988,910.73	640,690.32	1,301,935.21	6,880,567.45	66,553,477.95
2.期初账面价值	38,794,792.26	21,397,933.95	864,356.64	1,551,702.85	9,163,074.21	71,771,859.91

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,811,000.00	12,718,000.00
合计	14,811,000.00	12,718,000.00

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改造工程	6,380,000.00	0.00	6,380,000.00	5,280,000.00	0.00	5,280,000.00
厂房改造工程	8,431,000.00	0.00	8,431,000.00	7,438,000.00	0.00	7,438,000.00
合计	14,811,000.00	0.00	14,811,000.00	12,718,000.00	0.00	12,718,000.00

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
制剂生产线改建项目	6,600,000.00	5,280,000.00	1,100,000.00			6,380,000.00	96.67%	96.67				其他
污水处理站工程	986,000.00	698,000.00	0.00			698,000.00	70.79%	70.79				其他

厂房改造项目	5,938,000.00	4,618,000.00	900,000.00			5,518,000.00	92.93%	92.93				其他
辅助楼改造\设施	210,000.00	92,000.00	93,000.00			185,000.00	88.10%	88.10				其他
辅助楼改造\水系统	2,578,000.00	2,030,000.00	0.00			2,030,000.00	78.74%	78.74				其他
合计	16,312,000.00	12,718,000.00	2,093,000.00			14,811,000.00	--	--				--

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地	合计
1.期初余额	5,732,334.00	34,925,571.13	40,657,905.13
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	5,732,334.00	34,925,571.13	40,657,905.13
2.本期增加金额	504,883.28	1,891,707.48	2,396,590.76
（1）计提	504,883.28	1,891,707.48	2,396,590.76
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	504,883.28	1,891,707.48	2,396,590.76
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	5,227,450.72	33,033,863.65	38,261,314.37
2.期初账面价值	5,732,334.00	34,925,571.13	40,657,905.13

### 14、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	药证	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	1,636,369.05		30,037,503.12	98,117,079.31	528,272.43	130,319,223.91
2.本期增加 金额	54,545.64		2,755,000.26	0.00	0.00	2,809,545.90
(1) 计提	54,545.64		2,755,000.26	0.00	0.00	2,809,545.90
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	1,690,914.69		32,792,503.38	98,117,079.31	528,272.43	133,128,769.81
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	3,561,905.31		22,307,496.62		350,000.00	26,219,401.93
2.期初账面价值	3,616,450.95		25,062,496.88		350,000.00	29,028,947.83

## 15、开发支出

单位：元

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

## 16、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	35,902,820.90	5,385,423.14	35,374,959.51	5,306,243.93
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	35,902,820.90	5,385,423.14	35,374,959.51	5,306,243.93

### （2）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	201,677,347.50	216,034,282.52
坏账准备	2,441,861.81	6,592,019.13
存货跌价准备	6,817,770.38	6,817,770.38
无形资产减值	47,750,000.00	47,750,000.00

合计	258,686,979.69	277,194,072.03
----	----------------	----------------

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	144,125,724.76	144,125,724.76	
2022	2,109,671.44	2,109,671.44	
2023	17,932,633.44	17,932,633.44	
2024	13,995,544.80	13,995,544.80	
2025	23,513,773.06	37,870,708.08	
合计	201,677,347.50	216,034,282.52	--

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,013,291.67	16,015,950.00
合计	16,013,291.67	16,015,950.00

## 18、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	53,425,227.01	53,051,436.85
应付固定资产采购款	44,350.00	0.00
合计	53,469,577.01	53,051,436.85

## (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
江阴市大通建设工程有限公司	1,730,091.74	工程尚未结算
上海楚犀实业有限公司	2,426,688.00	尚未结算



浪神建筑装饰设计有限公司	1,100,002.28	尚未结算
合计	5,256,782.02	--

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,365,000.00	9,365,000.00
合计	9,365,000.00	9,365,000.00

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
木材销售合同款	0.00	8,930,000.00
专项技术服务款	1,424,528.30	1,424,528.30
药品销售合同款	9,573,020.83	8,661,334.16
减：计入其他非流动负债（附注六、26）	-1,000,000.00	-1,000,000.00
合计	9,997,549.13	18,015,862.46

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,903,510.05	18,879,093.14	21,582,669.08	199,934.11
二、离职后福利-设定提存计划	8,874.68	1,320,018.25	1,302,790.93	26,102.00
三、辞退福利	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,912,384.73	20,299,111.39	22,985,460.01	226,036.11

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,891,449.25	16,298,334.47	19,002,721.55	187,062.17
2、职工福利费	1,620.01	34,930.90	35,050.90	1,500.01
3、社会保险费	10,440.79	1,292,629.77	1,291,698.63	11,371.93
其中：医疗保险费	9,416.94	948,429.33	948,429.32	9,416.95
工伤保险费	0.00	33,790.80	33,277.24	513.56
生育保险费	835.13	36,125.00	36,125.00	835.13
补充医疗保险	188.72	274,284.64	273,867.07	606.29
4、住房公积金	0.00	1,053,198.00	1,053,198.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00
合计	2,903,510.05	18,879,093.14	21,582,669.08	199,934.11

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,352.64	1,263,261.92	1,246,556.64	25,057.92
2、失业保险费	522.04	56,756.33	56,234.29	1,044.08
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,874.68	1,320,018.25	1,302,790.93	26,102.00

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,926,723.43	2,923,070.02
消费税	0.00	0.00
企业所得税	1,943,416.88	6,046,787.17
个人所得税	119,320.02	189,803.75
城市维护建设税	810,206.28	874,252.85
教育费附加	47,219.02	92,994.33
房产税	697,962.01	708,416.48
地方基金	464,828.67	464,828.67
印花税	315.50	47,653.60

营业税	74,479.08	74,479.08
合计	6,084,470.89	11,422,285.95

### 23、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	24,107,049.31	19,475,006.88
合计	24,775,289.13	20,143,246.70

#### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	668,239.82	668,239.82
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
暂收代付款	169,142.14	61,801.30
保证金及押金	22,906,279.23	18,728,428.58
资金往来	1,031,627.94	684,777.00
合计	24,107,049.31	19,475,006.88

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西阳光文化旅游发展有限公司	22,869,162.10	工程保证金工程未完工结算
合计	22,869,162.10	--

**24、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,974,771.93	2,150,985.39
合计	1,974,771.93	2,150,985.39

**25、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁资产相关负债	41,379,139.45	45,212,280.14
合计	41,379,139.45	45,212,280.14

**26、其他非流动负债**

单位：元

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

**27、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

**28、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

## 29、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	877,212.14						877,212.14
其他	877,212.14						877,212.14
其他综合收益合计	877,212.14						877,212.14

## 30、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

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-463,039,418.75	-490,334,522.38
调整后期初未分配利润	-463,039,418.75	-490,334,522.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,669,307.65	27,295,103.63
期末未分配利润	-490,708,726.40	-463,039,418.75

调整期初未分配利润明细：

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

## 32、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	147,894,552.20	35,602,816.87	234,287,186.03	95,621,166.65
其他业务	1,854,108.15	399,832.84	2,282,774.71	514,463.42
合计	149,748,660.35	36,002,649.71	236,569,960.74	96,135,630.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
其中：				
药品	126,030,353.92			126,030,353.92
用材林		10,880,000.00		10,880,000.00
景观工程		7,655,267.02		7,655,267.02
苗木		3,095,717.00		3,095,717.00
其他	1,754,060.64		333,261.77	2,087,322.41
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本集团销售药品的业务通常仅包括转让药品的履约义务，在药品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团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。本集团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，在景观树木已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团销售用材林木的业务通常仅包括转让用材林木的履约义务，客户采伐完成或签收后确认收入。

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 33,370,513.80 元，其中，14,861,824.11 元预计将于 2021 年度确认收入，18,508,689.69 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	300,297.16	274,588.84
教育费附加	223,954.66	198,003.66
房产税	351,321.96	375,711.81
土地使用税	102,360.40	102,360.40
印花税	26,018.30	1,530.70
地方建设基金	758.86	2,508.46
合计	1,004,711.34	954,703.87

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	3,529,838.14	3,349,141.29
办公费	336,552.47	869,850.50
广告宣传推广费	59,245,097.82	56,872,548.56
差旅费	557,881.82	2,161,810.16
业务招待费	1,199,634.18	1,562,473.27
运输费	0.00	2,331,851.04
其他	836.22	836.22
合计	64,869,840.65	67,148,511.04

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	12,777,510.37	14,335,160.66
办公费	1,092,984.03	1,499,879.38
差旅费	1,059,661.62	543,636.28
广告宣传策划费	850,505.00	588,028.00
业务招待费等	1,296,987.58	1,190,407.55
水电汽费	482,499.50	319,619.90
维修物耗费	3,495,745.47	3,260,845.38
租赁及物业费	1,153,850.36	488,530.84
中介、咨询、代理服务费	4,569,204.50	12,473,088.78
苗木、林木资产相关费用	3,879,384.84	3,939,103.04
折旧及长期资产摊销	4,127,491.89	6,998,091.67

专利授权费	913,686.45	1,102,125.13
其他	0.00	75,123.00
合计	35,699,511.61	46,813,639.61

### 36、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	143,749.51	0.00
重组人促红素冻干粉针剂的开发	253,198.67	0.00
重组人粒细胞刺激因子冻干粉针剂的开发	30,000.00	1,103,459.27
促红和粒细胞稳定研究	59,791.81	0.00
重组人白介素-2 片剂研究	81,079.22	180,841.29
干细胞无血培养基技术	6,545,766.21	1,426,740.87
一类抗白内障新药重组水蛭素III的临床前研究	2,964,414.85	1,755,458.66
重组人促红素动物细胞大规模培养技术研究	2,680,913.92	3,108,275.51
降钙素片剂的研究	2,783,488.56	1,602,147.85
眼科类药物的研究	0.00	1,183,340.00
机器人项目	177,358.56	814,788.00
IL-2 治疗肺炎预试验	0.00	884,440.00
磺达肝葵钠生产技术	1,307,910.70	505,648.00
新长效重组人促红素研究	2,264,546.66	0.00
EPO 项目工艺开发	300,000.00	0.00
长效 FSH 项目开发	200,000.00	0.00
中国口罩及其他防护用品市场调研分	2,132,494.92	0.00
国内诊断试剂市场情况调研及分析莲	1,156,738.00	0.00
中国智慧医疗行业调研及分析毛畈	2,210,972.00	0.00
对重组人白介素-2 临床应用情况调查	2,156,628.69	0.00
国内重组人粒细胞刺激因子临床应用	2,136,897.65	0.00
降血脂药物市场及潜力药物市场调研	2,259,800.00	0.00
对类风湿关节炎市场及潜力药物调研	2,500,640.00	0.00
对全球心脏健康管理产业调研和邦	2,467,870.00	0.00



对中国精准医疗行业调研及分析新业	414,060.00	0.00
对中国医疗研发外包市场进行调研	2,464,080.00	0.00
对肿瘤免疫治疗技术及前景调研分析	424,360.00	0.00
促卵泡生成激素市场及发展状况分析	1,259,993.49	0.00
其他科研费	0.00	1,174,585.00
合计	41,376,753.42	13,739,724.45

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,218,492.67	401,210.43
减去：利息收入	50,435.81	44,977.56
汇兑损益	-9,299.61	-8,553.57
手续费	15,326.47	18,038.76
合计	1,174,083.72	365,718.06

### 38、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	30,600.00	13,677.78
代扣个人所得税手续费返回	4,118.28	17,272.47
合计	34,718.28	30,950.25

### 39、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	-282,352.67	-109,667.03
处置长期股权投资产生的投资收益	73,267.91	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2.86	0.00
合计	-209,081.90	-109,667.03

### 40、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	390,504.36	-261,994.04
应收账款减值损失	-192,424.09	-1,786,451.71
合计	198,080.27	-2,048,445.75

#### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	0.00	120,576.19

#### 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	0.00	22,685.00	0.00
固定资产清理收入	125,033.95	0.00	125,033.95
其他	2,427.18	10,561.34	2,427.18
合计	127,461.13	33,246.34	127,461.13

#### 43、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
非流动资产毁损报废损失	2,444.30	0.00	2,444.30
赔偿款	0.00	2,431,475.00	0.00
非常损失	17,000.00	600,000.00	17,000.00
其他	18,692.59	31,908.30	18,692.59
合计	38,136.89	3,063,383.30	38,136.89

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,383,951.78	2,145,594.01

递延所得税费用	-79,179.21	-293,442.99
合计	1,304,772.57	1,852,151.02

## (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	-30,265,849.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,566,462.30
子公司适用不同税率的影响	1,602,723.62
调整以前期间所得税的影响	1,383,951.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-112,236.83
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	5,996,796.30
所得税费用	1,304,772.57

## 45、其他综合收益

详见附注 29。

## 46、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	50,435.81	44,977.56
补贴收入	37,145.46	30,950.25
收到其他往来款、保证金、押金等	12,455,652.93	13,431.84
合计	12,543,234.20	89,359.65

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传推广费	59,955,602.82	64,762,897.92
差旅费	1,662,842.51	2,705,446.44
其他费用	55,110,240.36	37,935,668.73

往来款	2,685,308.36	7,243,451.58
合计	119,413,994.05	112,647,464.67

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业资金拆借		88,024,026.25
合计	0.00	88,024,026.25

## 47、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	-31,570,621.78	4,523,159.32
加：资产减值准备	-198,080.27	2,048,445.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,026,534.37	6,410,575.53
使用权资产折旧	2,396,590.76	
无形资产摊销	2,809,545.90	3,059,545.90
长期待摊费用摊销		20,001.78
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）	-122,589.65	-120,576.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,209,193.06	392,656.86
投资损失（收益以“－”号填列）	209,081.90	109,667.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-79,179.21	-293,442.99
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）	11,344,517.47	65,110,173.67
经营性应收项目的减少（增加以	-1,084,618.68	20,720,932.12

“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,773,229.75	-37,373,358.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,832,855.88	64,607,780.69
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	39,469,926.67	27,590,880.68
减: 现金的期初余额	54,591,460.06	53,080,588.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,121,533.39	-25,489,708.05

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,202,184.75
其中:	--
广西洲际林业投资有限公司	2,202,184.75
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,812,776.38
其中:	--
广西洲际林业投资有限公司	1,812,776.38
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	389,408.37

## (3) 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	39,469,926.67	54,591,460.06
其中: 库存现金	378,497.47	332,122.53

可随时用于支付的银行存款	39,091,429.20	54,259,337.53
三、期末现金及现金等价物余额	39,469,926.67	54,591,460.06

#### 48、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
固定资产	6,494,823.66	贷款抵押
投资性房地产	19,168,316.12	贷款抵押
合计	25,663,139.78	--

其他说明：

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

抵押物名称	权属证书号	地址	建筑面积（平方米）	原始成本（元）	账面价值（元）
不动产	苏（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	8,850,923.38
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	4,124,070.35
不动产	苏（2016）无锡市不动产权第0012745号	无锡吉庆里64号	433.48	10,387,007.76	6,193,322.39
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	6,494,823.66
合计			1,712.13	40,221,724.16	25,663,139.78

#### 49、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	197,360.54	6.4601	1,274,968.82
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

## 50、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
国家知识产权局专利资助金	600.00	其他收益	600.00
人才培养资助项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
个税返还	4,118.28	其他收益	4,118.28

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价	丧失控制权之日剩余股权的公允价	按照公允价值重新计量剩余股权产	丧失控制权之日剩余股权公允价	与原子公司股权投资相关的其他综

						务报表 层面享 有该子 公司净 资产份 额的差 额		值	值	生的利 得或损 失	的确定 方法及 主要假 设	合收益 转入投 资损益 的金额
广西洲 际林业 投资有 限公司	37,843,6 21.62	100.00%	转让	2021年 05月13 日	完成工 商变更 手续之 日	73,267.9 1	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

因广西洲际林业投资有限公司于2019年12月与广西六万国有林场签订9万多亩林木及林地转让合同，并于2020年完成该交易并收到所有交易款项。基于本集团发展战略考虑，2021年4月，经公司董事会、股东大会决议，将本集团所持广西洲际100%股权分别转让给广西爱农投资有限公司70%和王绍凤30%。双方于2021年5月13日完成广西洲际林业投资有限公司股权变更的工商手续。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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



理有限公司	发区	发区				
-------	----	----	--	--	--	--

**(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%	-3,901,314.13	0.00	40,323,159.17

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京四环生物制药有限公司	268,031,177.76	129,639,437.70	397,670,615.46	59,836,497.99	1,931,966.59	61,768,464.58	288,303,363.81	134,726,617.42	423,029,981.23	53,633,812.35	1,000,000.00	54,633,812.35

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京四环生物制药有限公司	127,784,414.56	-32,510,951.04	-32,510,951.04	-17,604,322.71	126,726,050.75	-14,778,475.55	-14,778,475.55	-12,942,197.35

**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	1,050,956.84	1,333,309.51
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	-282,352.67	-109,667.03
--综合收益总额	-282,352.67	-109,667.03

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本集团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。

### （一）、风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的下属控股子公司北京四环生物制药有限公司出口业务以美元进行销售结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除下表所述资产为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

金额单位：美元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
现金及现金等价物	1,274,968.82	530,219.96

汇率变动对本集团外汇风险的影响很小。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### （2）、利率风险—现金流量变动风险

本集团的银行借款等带息债务均为固定利率债务，没有浮动利率风险。

##### （3）、其他价格风险

本集团目前无其他价格风险。

#### 2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本附注“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

如：资产负债表日，单项确定已发生减值的应收江强木材款，由于债务人无可供法院执行财产，本集团已全额计提坏账准备；单项确定已发生减值的应收新疆爱迪新能源科技有限公司往来款，由于该公司已破产清算，资不抵债，本集团已全额计提坏账准备。

#### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低

现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2021年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
短期借款		13,291.67	16,000,000.00		
应付账款	5,424,051.98	11,994,875.85	33,190,928.12	2,859,721.06	
合同负债		44,000.00	9,953,549.13		
其他应付款其他流动 负债	20,427.08	272,504.00	25,528,890.16		928,239.82

## 十一、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。

其他说明：

本集团实际控制人为陆克平。截止2021年6月30日，陆克平持有本公司股权比例为30.85%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京吉中科生物技术有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王洪明	持股超过 5%的股东(2017 年 7 月起)
昆山市创业投资有限公司	持股超过 5%的股东
昆山创业控股集团有限公司	持股超过 5%的股东（与昆山创业投资同一实际控制人）
郭煜	四环的董监高(2020 年 6 月 19 日起)
强琦	四环的董监高(2020 年 6 月 19 日起)
黄玺	原四环的董监高(2020.6.19 起，2021 年 2 月离职)
徐小娟	四环的董监高
刘卫	四环的董监高

钱国双	四环的董监高
王雷	四环的董监高
贡小莉	四环的董监高
徐立科	四环的董监高
徐海珍	四环的董监高
周扬	四环的董监高
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
江阴中盛服饰有限公司	同一实际控制人
江苏阳光集团投资有限公司	同一实际控制人
江西阳光文化旅游发展有限公司	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
江苏阳光服饰有限公司	同一实际控制人
江阴中旭服饰有限公司	同一实际控制人
梦阳光旅游发展有限公司	同一实际控制人
江苏阳光生态园科技有限公司	同一实际控制人
山东省中船阳光投资发展有限公司	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
江苏阳光股份有限公司	同一实际控制人

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏阳光集团有限公司	采购服装	176,418.00		否	83,680.00
江阴中旭服饰有限公司	采购服装	55,440.00		否	0.00
江阴阳光大厦有限	餐饮住宿	39,275.00		否	0.00

公司					
江阴阳光加油站有限公司	采购商品	2,426.85		否	1,192.99

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	0.00	294,930.74
梦阳光旅游发展有限公司	工程施工	0.00	412,844.04
江西阳光文化旅游发展有限公司	工程施工	440,190.83	0.00

**(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	438,854.59	403,757.44

**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	877,322.03	133,815.92	1,477,322.02	253,815.92
应收账款	江苏阳光集团有限公司		0.00	1,411,622.99	70,581.15
应收账款	江阴利昌房地产开发有限公司	500,000.00	25,000.00	0.00	0.00
合同资产	潍坊嘉恒置业有限公司	428,771.16	336,063.87	428,771.16	336,063.87
合同资产	江苏阳光集团有限公司	2,287,537.66	7,758.35	5,725,914.67	7,758.35
合同资产	江阴利昌房地产开发有限公司	2,412,284.03	0.00	2,912,284.03	0.00
合同资产	梦阳光旅游发展有限公司	112,494.02	0.00	112,494.02	0.00

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江西阳光文化旅游发展有限 公司	22,869,162.10	15,148,970.10

**十二、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**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

**(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。

**十四、资产负债表日后事项****1、其他资产负债表日后事项说明**

无

## 十五、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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个经营分部，本集团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集团确定了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。本集团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
对外营业收入	127,784,414.56	21,630,984.02	333,261.77	0.00	149,748,660.35
对外营业成本	24,650,097.41	10,952,719.46	399,832.84	0.00	36,002,649.71
销售费用	64,660,446.29	209,394.36	0.00	0.00	64,869,840.65
利息收入	30,491.05	19,759.89	184.87	0.00	50,435.81
利息费用	119,219.06	854,812.92	244,460.69	0.00	1,218,492.67
对联营企业和合营企业的投资收益	-282,352.67	0.00	0.00	0.00	-282,352.67
信用减值损失	-528,823.93	730,649.20	-3,745.00	0.00	198,080.27
资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧费和摊销费	8,383,917.46	1,933,804.11	914,949.46	0.00	11,232,671.03
利润总额	-31,206,178.47	4,904,367.40	11,325,422.15	15,289,460.29	-30,265,849.21
资产总额	397,670,615.46	477,291,082.33	725,402,446.08	782,601,634.70	817,762,509.17
负债总额	61,768,464.58	436,112,077.97	138,449,916.95	472,045,334.18	164,285,125.32
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,050,956.84	0.00	0.00	0.00	1,050,956.84

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1)、本集团大股东质押和冻结情况

截止2021年6月30日，本集团实际控制人所持有的本集团股份用于质押的共计306,990,000.00股，占其所持公司股份数量的96.65%，占公司总股本比例的29.82%。

#### (2)、诉讼情况

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6名原告请求本集团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26,678.48万元,请求本集团实际控制人陆克平对本集团就上述诉讼请求所列损失赔偿责任承担连带赔偿责任，请求本集团和实际控制人陆克平共同承担本案全部诉讼费用。

由于上述案件尚未开庭审理，对公司期后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。

### （3）、其他

#### 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，本集团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2020年12月31日止，公司累计完成工程量2,775.77万元。

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

公司目前正在积极与山东中船进行磋商、沟通，以获得最佳解决办法。

#### 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，公司正与其沟通洽谈，以获得更好的解决方案。

## 十六、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
其他应收款	354,659,764.04	344,708,924.29
合计	354,659,764.04	344,708,924.29

#### （1）其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对关联公司的应收款项	390,818,891.11	380,939,206.36



对非关联公司的应收款项	2,271,394.26	2,196,494.26
减：坏账准备	-38,430,521.33	-38,426,776.33
合计	354,659,764.04	344,708,924.29

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	38,426,776.33			38,426,776.33
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	3,745.00			3,745.00
2021 年 6 月 30 日余额	38,430,521.33			38,430,521.33

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）	52,434,131.67
1 至 2 年	12,100,000.00
2 至 3 年	31,941,000.00
3 年以上	296,615,153.70
3 至 4 年	36,994,598.50
4 至 5 年	221,193,881.22
5 年以上	38,426,673.98
合计	393,090,285.37

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	38,426,776.33	3,745.00	0.00	0.00	0.00	38,430,521.33
合计	38,426,776.33	3,745.00	0.00	0.00	0.00	38,430,521.33

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏晨薇生态园科技有限公司	往来款	354,586,664.47	5 年以内	90.20%	0.00
江阴四环投资有限公司	往来款	36,232,226.64	5 年以上	9.22%	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	74,900.00	1 年以内	0.02%	3,745.00
合计	--	393,088,238.45	--	100.00%	38,430,418.98

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	396,788,527.16	50,000,000.00	346,788,527.16	434,552,094.72	50,000,000.00	384,552,094.72
合计	396,788,527.16	50,000,000.00	346,788,527.16	434,552,094.72	50,000,000.00	384,552,094.72

## (1) 对子公司投资

单位：元

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

	2					
--	---	--	--	--	--	--

### 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	333,261.77	399,832.84	242,882.57	207,672.75
合计	333,261.77	399,832.84	242,882.57	207,672.75

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
其中：				
房屋租赁			333,261.77	333,261.77
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计			333,261.77	333,261.77

与履约义务相关的信息：

本集团销售药品的业务通常仅包括转让药品的履约义务，在药品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团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。本集团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，在景观树木已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团销售用材林木的业务通常仅包括转让用材林木的履约义务，客户采伐完成或签收后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	80,054.06	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2.86	

对子公司长期股权投资的股利收益	14,500,000.00	
合计	14,580,056.92	0.00

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	205,088.01	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,718.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,709.71	
减：所得税影响额	20,795.09	
少数股东权益影响额	14,140.66	
合计	169,163.69	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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	-4.41%	-0.0269	-0.0269
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.44%	-0.0270	-0.0270

### 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

江苏四环生物股份有限公司

董事长：郭煜

2021年8月26日