

公司代码：600200

公司简称：江苏吴中

江苏吴中医药发展股份有限公司 2021 年年度报告



2022 年 4 月 25 日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人钱群英、主管会计工作负责人孙曦及会计机构负责人（会计主管人员）孙雪明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2021年度公司实现合并净利润（合并报表归属于母公司所有者的净利润）22,716,282.29元，母公司净利润为-96,489,000.46元。2021年度，母公司年初未分配利润为-617,322,239.31元，本年度实现净利润-96,489,000.46元，年末未分配利润为-741,668,670.96元，因此2021年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。本次利润分配议案已经公司第十届董事会第四次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了存在的行业风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	43
第五节	环境与社会责任.....	59
第六节	重要事项.....	63
第七节	股份变动及股东情况.....	74
第八节	优先股相关情况.....	78
第九节	债券相关情况.....	78
第十节	财务报告.....	79

备查文件目录	载有公司法定代表人钱群英、主管会计工作负责人孙曦及会计机构负责人孙雪明签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
江苏吴中/本公司/公司	指	江苏吴中医药发展股份有限公司
吴中控股	指	苏州吴中投资控股有限公司
复基集团	指	浙江复基控股集团有限公司
复晖实业	指	杭州复晖实业有限公司
医药集团/吴中医药	指	江苏吴中医药集团有限公司
尚礼生物	指	尚礼生物科技（成都）有限公司
尚礼汇美	指	成都尚礼汇美生物科技有限公司
响水恒利达/恒利达/恒利达公司	指	响水恒利达科技化工有限公司
医药产业投资公司	指	江苏吴中医药产业投资有限公司
进出口公司	指	江苏吴中进出口有限公司
苏州制药厂/苏药厂/制药厂	指	江苏吴中医药集团有限公司苏州制药厂
吴中美学	指	江苏吴中美学生物科技有限公司
达策国际	指	达策国际医疗股份有限公司
达透医疗	指	达透医疗器械（深圳）有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
新版 GMP	指	《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》
国家药监局/NMPA	指	国家药品监督管理局
CDE/国家药品审评中心	指	国家药品监督管理局药品审评中心
MAH	指	药品上市许可持有人制度
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization, 合同定制研发生产
AestheFill	指	中文名：爱塑美，一种聚双旋乳酸童颜针

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	江苏吴中医药发展股份有限公司
公司的中文简称	江苏吴中
公司的外文名称	JiangSuWuZhongPharmaceuticalDevelopmentCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	JiangsuWuzhong
公司的法定代表人	钱群英

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾铁军	李锐
联系地址	苏州市吴中区东方大道 988 号	苏州市吴中区东方大道 988 号
电话	0512-66981888	0512-65686153
传真	0512-65270086	0512-65270086
电子信箱	gutj@600200.com	lirui@600200.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	苏州市吴中区东方大道988号
公司注册地址的历史变更情况	报告期内无变更情况
公司办公地址	苏州市吴中区东方大道988号
公司办公地址的邮政编码	215124
公司网址	http://www.600200.com
电子信箱	JSWZ@600200.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	江苏吴中	600200

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
	签字会计师姓名	孙玉霞、孙业亮

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	1,775,450,710.11	1,871,736,670.77	-5.14	2,109,850,652.89
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,760,802,405.56	1,858,168,437.28	-5.24	/
归属于上市公司股东的净利润	22,716,282.29	-506,410,725.69	不适用	64,533,748.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-87,969,266.96	-163,068,617.18	不适用	-72,152,971.71
经营活动产生的现金流量净额	447,643,667.01	-414,558,357.17	不适用	-166,027,875.30
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	1,855,013,445.80	1,847,850,316.34	0.39	2,358,139,574.02
总资产	3,758,337,645.56	3,703,715,674.65	1.47	3,919,919,292.37

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益 (元 / 股)	0.032	-0.711	不适用	0.090
稀释每股收益 (元 / 股)	0.032	-0.711	不适用	0.090
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.123	-0.229	不适用	-0.101
加权平均净资产收益率 (%)	1.22	-24.08	增加 25.30 个百分点	2.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-4.74	-7.75	增加 3.01 个百分点	-3.01

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、归属于上市公司股东的净利润 2021 年度较 2020 年度增加较大，主要原因如下：

公司子公司恒利达公司 2020 年度与政府签订《响水生态化工园区企业退出补偿协议》和与兴化市海宝物资回收有限公司签署了《资产转让合同》，根据该协议和合同确定的恒利达相关资产的公允价值与账面价值的差额计提了大额资产减值准备，导致恒利达公司 2020 年度亏损较大；

公司子公司医药集团所属分公司中凯生物制药厂本年度收到大额拆迁补偿款确认资产处置收益。

2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为负且较 2020 年度变动较大的主要原因为：

上年同期医药业务受新冠疫情影响导致诊疗服务受限，药品销售下降，医药业务净利润下降，且上年同期公司计提了金额较大的减值损失导致公司整体亏损较大，本期公司降本节支减少营销和管理费用支出，由于医药业务仍受疫情影响，诊疗服务未能恢复到以往年度的水平，公司整体扣除非经常性损益的净利润仍为亏损但较 2020 年度有所改善。

3、经营活动产生的现金流量净额 2021 年度为正且较 2020 年度增加较大，主要原因为：本年度加强信用管理，收回较大金额的上年度货款。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	544,676,711.15	489,921,742.38	433,183,662.96	307,668,593.62
归属于上市公司股东的净利润	94,956,035.13	-25,353,018.01	-20,214,303.68	-26,672,431.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,440,294.43	-29,231,094.27	-31,411,778.89	-28,766,688.23
经营活动产生的现金流量净额	526,509,617.96	-31,999,877.24	-202,765,028.62	155,898,954.91

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	100,113,953.68	中凯生物制药厂拆迁补偿确认损益	-2,641,484.32	79,519,699.54

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,124,843.38		22,661,639.92	17,650,580.85
委托他人投资或管理资产的损益	9,094,965.74	理财产品收益	15,074,703.55	26,022,404.09
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			-353,693,854.23	
债务重组损益	927,520.64	恒利达债务重组收益	9,018,995.25	3,496,863.07
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			137,266.35	51,302,114.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,495,295.89	主要系恒利达停工损失	-29,730,658.12	-32,338,845.49
减：所得税影响额	20,066,311.07		4,168,716.91	8,966,096.60
少数股东权益影响额（税后）	14,127.23			
合计	110,685,549.25		-343,342,108.51	136,686,720.20

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
权益工具投资	51,507,708.65	115,868,643.04	64,360,934.39	
应收款项融资	17,953,686.78	3,891,773.86	-14,061,912.92	
交易性金融资产	40,013,150.68		-40,013,150.68	215,178.08
合计	109,474,546.11	119,760,416.90	10,285,870.79	215,178.08

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年度，公司在五年战略规划的基础上，秉持“提供美好健康生活”的企业目标和使命，紧紧围绕医药大健康产业布局，坚持核心医药主业深耕，加快医美产业布局，初步形成了医药+医美的产业格局。报告期内，公司再度获评江苏省“守合同重信用”企业、荣获吴中建区二十年发展突出贡献奖、吴中区 2020 年度“百强企业”等荣誉称号，当选吴中区工商联第五届执委会副主席单位。

报告期内，公司实现营业收入 177,545.07 万元，较上年同期下降 5.14%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,271.63 万元。2021 年度，公司在董事会的领导下，持续稳健经营，各项业务有序开展，为后续业绩发展提供有力支撑。

（一）医药板块

2021 年，吴中医药充分发挥企业现有资源优势和潜力，统筹规划、创新求变，稳步推进各项工作。报告期内，吴中医药再度获评江苏省高新技术企业，入选首批“苏州制造”品牌登峰培育企业；获评吴中区 2020 年度地标型科技企业、制造业转型升级先进企业（产业龙头标杆企业），质量工作示范单位；获评开发区 2020 年度高质量发展企业（创新转型发展企业）、十大明星企业（工业），顺利通过了苏州市先进技术研究院 2020 年度现场考评。

1、销售方面

报告期内，吴中医药进一步优化调整营销部门组织架构，重新组建销售大区，调整中后台部门，推进营销管理扁平化；中后台做实、做细四大医院完成情况、新开医院的上量跟踪，推动各级销售人员深入终端，实地走访，关注区域市场的变化，及时服务并解决问题；出台政策加大营销人员激励、空白市场开发的支持力度。同时，实施销售目标管理、加强营销的过程管控，推动终端市场的开发上量；通过流向数据分析、树立标杆医院、提升产品学术支持力度等措施，着力推动存量医院上量。

同时，配合战略推进需要，不断优化相关政策，广泛招聘佣金制代表、合伙人下沉到一线市场，精准发力，推动一线上量；中后台部门协调建立预警机制，加强应收账款管控。

2、研发方面

报告期内，公司优化研发管理架构，一级组成部门研发中心负责公司研发体系全面统筹管理，下设创新药物研究所、生物医药研究所，分别负责化学创新药与生物创新药的研发，吴中医药物研究院负责公司仿制药的研发工作，“两所一院”共同构成公司的医药研发业务管理与运营体系。同时，成立药物研发分公司、筹建苏州研究所适应公司对研发的更高要求；建立中控实验室提高研发水平与质量，实现与工厂的快捷对接。

报告期内，注射用奥美拉唑钠、注射用兰索拉唑、注射用阿奇霉素、美索巴莫注射液等四个产品通过仿制药一致性评价，其中美索巴莫注射液成为公司继盐酸曲美他嗪片后又一个首家过评的产品。此外，盐酸曲美他嗪缓释片获批生产；抗肿瘤一类新药 YS001 获一期临床批件并启动一期临床试验。

此外，根据工作部署，在小分子创新药、大分子创新药、生物类似药、高端仿制药等方面展开项目调研，与知名高校以及外部研究机构开展广泛交流，为后续产学研合作奠定基础。同时公司充分发挥产能优势和区位优势，积极对外发展化学制剂和生物药物的 CDMO 合作业务。

3、生产方面

报告期内，工厂以新版 GMP 为基本要求做好产品生产质量管理，把好进厂关、严控出厂关，加强生产过程控制，梳理现有的供应商，严格检验物料，降低生产质量风险；进一步加强安全、环保、消防等常态化监督管理工作，积极推进安全法规培训、完善安全生产制度，杜绝各类安全、消防、环保问题；顺利通过各级药监部门的现场检查，抽检合格率 100%。

同时，在保证质量、安全、环保前提下，开源节流、降本节支，做好成本管理，积极开拓对外合作项目、MAH，务实推行原辅料比价采购、改进技术工艺、优化管理流程提高效率。

（二）医美板块

报告期内，公司成立医美事业部、设立吴中美学公司，加快推进公司医美产业战略落地和规模化运营布局。上半年战略控股尚礼汇美，正式开启医疗美容领域布局，尚礼汇美是一家以医疗

美容高端注射填充产品为主要经营和研发方向的企业，主要商业模式为海外 License-in 和自主研发相结合，核心面向医疗美容产品市场，同时在海外资源基础上，拓展前沿高端产品引进和技术合作。尚礼汇美目前拥有韩国医美企业 Humedix（汇美德斯）公司最新一款注射用双相交联含利多卡因透明质酸钠凝胶（玻尿酸）产品的中国区独家代理权益。下半年，吴中美学与达策国际、达透医疗签署了《股权重组协议》，通过增资+股权转让的方式，取得达透医疗 51% 的股权。达策国际目前享有韩国公司 Regen Biotech, Inc 一款聚双旋乳酸产品 AestheFill 在中国大陆地区的独家销售代理权；达策国际已经将上述代理权授予达透医疗，由达透医疗向国家药品监督管理局（NMPA）申请批准上市。

二、报告期内公司所处行业情况

1、报告期内公司所从事行业的主要情况

(1) 医药行业

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，与国人身心健康密切相关，具有较强的刚性需求，是典型的弱周期行业。国家大力鼓励行业发展，不断出台医药产业政策与配套措施，逐步推动医药行业朝着高质量、创新方向发展。其中，国家带量采购政策是近年来的重磅医药政策，该政策通过“以价换量”的原则，倒逼医药产业朝着创新方向升级，加快推进医药产业高质量发展。2021 年，中国医药制造业保持高速发展态势，研发创新实力稳步增强，产业结构进一步升级，“三医联动”政策逐步完善，四大生物医药产业集聚区战略布局与政策环境建设持续优化，资本市场活跃度显著提高。

2021 年，新冠肺炎疫情继续肆虐全球，中国医药产业也迎来翻天覆地的变局，并在变局中寻找新机探索新路。2021 年中国医药经济在经历了 2020 年疫情影响的低潮期后，出现较大幅度的反弹。国家统计局数据显示，2021 年 1-12 月，我国医药制造业营业收入为 29,288.5 亿元，同比增长 20.10%。



公司主营产品主要涵盖医药制造业—化药细分行业。化学药品制剂是我国居民日常使用最广泛的医药产品。目前，我国化学药品制剂行业已经进入快速分化、结构升级、淘汰落后产能的阶段，具有医药自主创新能力以及拥有知识产权保护的企业会在未来化学制剂竞争市场上处于优势地位。随着我国化学制药行业技术水平的进一步提高，高技术含量的化学药品市场规模将进一步扩大，从而带动我国化学药品制剂行业的快速发展。

(2) 医美行业

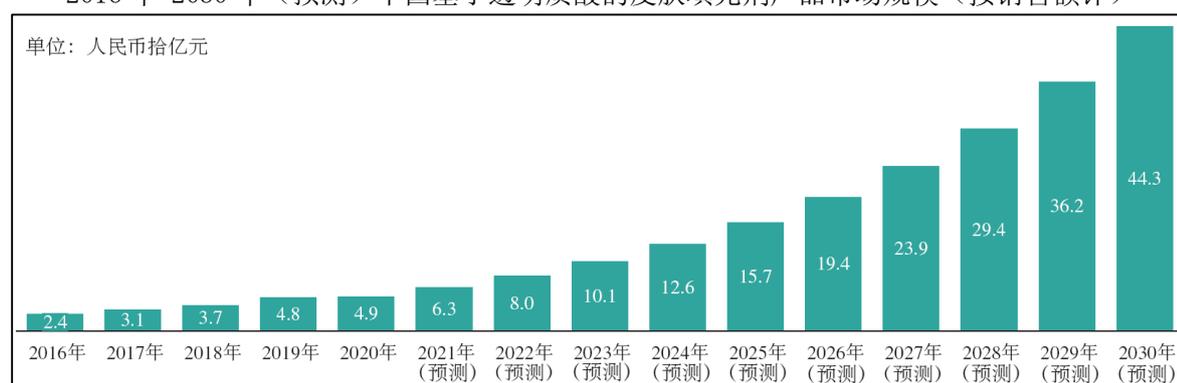
医美行业是同时兼具医疗与消费双重属性的新兴行业。从供给端看，技术逐步成熟，产品日渐丰富，市场走向规范化，各类医美机构不断成长。从需求端看，经济发展、人均可支配收入的

提高、市场教育逐步渗透，消费者群体不断扩大。公司聚焦非手术类医疗美容上游注射类产品端展开布局，拓展产品管线。

皮肤填充剂是指能够修复皮肤软组织丢失、填补皱纹以恢复皮肤光滑饱满状态的一类物质。目前市面上有多种皮肤填充剂，并且新的产品也在不断进入市场中。目前中国皮肤填充剂行业主要包括如下几类产品：1) 基于透明质酸（俗称玻尿酸）的皮肤填充剂；2) 基于胶原蛋白的皮肤填充剂；3) 基于聚乳酸/聚己内酯等生物高分子材料的皮肤填充剂；4) 基于自体脂肪移植等其它类的皮肤填充剂。在中国现行法律法规下，皮肤填充剂产品属于第三类医疗器械管理。

由于透明质酸良好的生物相容性及其独特的物理特性，使其自问世以来，成为理想且常用的皮肤填充材料。根据 Frost&Sullivan 报告数据显示，以销售额（出厂价）计，2020 年中国基于透明质酸的皮肤填充剂产品市场规模为人民币 49 亿，2016 年至 2020 年的年复合增长率为 18.9%。根据同一资料来源，在医疗美容注射类治疗疗程不断发展及基于透明质酸的新品推动下，透明质酸皮肤填充剂市场预计 2025 年将达到人民币 157 亿。2020 年到 2025 年的年复合增长率为 26.3%。

2016 年-2030 年（预测）中国基于透明质酸的皮肤填充剂产品市场规模（按销售额计）

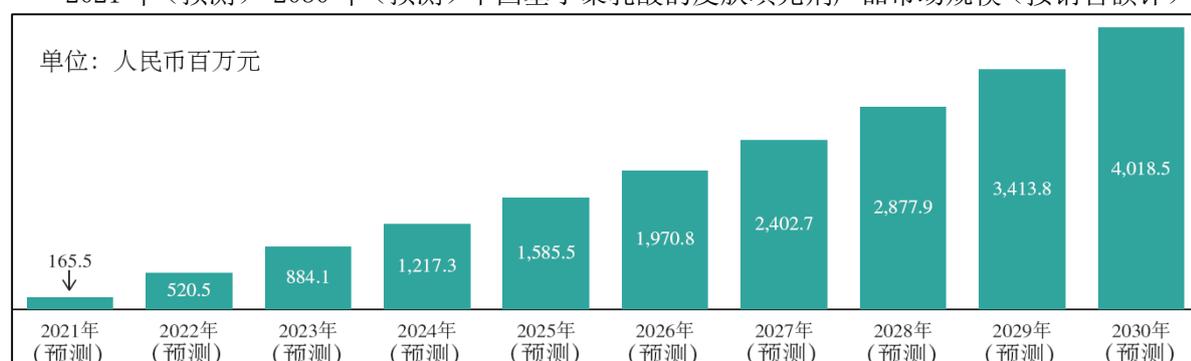


数据来源：Frost&Sullivan 报告

基于聚乳酸等生物高分子材料的皮肤填充剂产品通常指将基于聚乳酸溶液/凝胶注射至皮肤深层，使皮肤达到饱满、年轻化的效果的皮肤填充剂。由于材料具有很好的生物相容性和可降解性，相关产品具有较好的市场前景。2021 年，中国国家药品监督管理局先后批准了三款基于聚乳酸等生物高分子材料的皮肤填充剂取得注册证。同时还有多款产品在中国积极开展临床试验，预计在未来几年陆续上市。

中国基于聚乳酸等生物高分子材料的皮肤填充剂产品市场处于起步阶段，在未来几年内随着已上市品种推广活动的开展和消费者接受度提升，相关产品将迎来快速增长。根据 Frost&Sullivan 报告预测，以销售额（出厂价）计，中国基于聚乳酸生物高分子材料的皮肤填充剂产品 2025 年销售将达人民币 15.8 亿元，2021 年至 2025 年的年复合增长率为 75.9%，预计 2030 年将达到人民币 40.2 亿元，2025 年至 2030 年的年复合增长率为 20.4%。

2021 年（预测）-2030 年（预测）中国基于聚乳酸的皮肤填充剂产品市场规模（按销售额计）



数据来源：Frost&Sullivan 报告

基于透明质酸或是基于聚乳酸等生物高分子材料的皮肤填充剂都具有很高的技术壁垒。鉴于消费者对皮肤填充剂产品的需求日益多样化，填充剂产品生产商必须具备强大的研发能力以满足消费者需求，从而有效参与市场的竞争。此外，由于相关填充剂产品被纳入第三类医疗器械监管，

新进入者需要面临严格的监管要求及较长的行政审批时间，新市场参与者必须具备相关技术及取证能力，才能在未来的市场上占有一定的份额。

2、行业政策对所处行业的重大影响

(1) 医药行业

2021 年是“十四五”规划开局之年，回望这一年，医药行业政策密集出台。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确了国家对于“十四五”期间的政策要求和未来 15 年经济和社会发展的远景目标，指明了未来医药行业的重点发展方向。提出全面推进健康中国建设，加快建设分级诊疗体系，积极发展医疗联合体。推进国家组织药品集中采购使用改革，完善医保目录动态调整机制，推行以按病种付费为主的多元复合式医保支付方式。将符合条件的互联网医疗服务纳入医保支付范围。扎实推进医保标准化、信息化建设等。《关于深化医药卫生体制改革 2021 年重点工作任务的通知》提出推进药品耗材集中采购，加快推进医疗、医保、医药联动改革。国家药监局等 8 部门联合印发《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》，明确我国“十四五”期间药品安全及促进高质量发展的指导思想，提出五个“坚持”总体原则和主要发展目标，并制定出 10 个方面主要任务，以保障“十四五”期间药品安全，促进药品高质量发展，推进药品监管体系和监管能力现代化，保护和促进公众健康。随着我国经济持续发展和居民生活水平的提高，医疗保障制度逐渐完善，医改政策的不断深化，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型。

(2) 医美行业

医美行业的发展长期以来一直伴随着“行业不规范”的阴影，一方面加大了消费者选择医疗美容服务的顾虑，进而限制了整个行业的发展，另一方面违规成本低，不公平、不透明的竞争环境甚至在行业内造成“劣币驱逐良币”的现象。近年来医疗美容乱象已引起国家有关监管部门的高度关注，陆续出台各项政策法规，开展非法医疗美容整治活动，2021 年相关监管节奏明显加快，多项涉及医疗美容行业的政策法规发布，医疗美容进入“强监管”时代。

2021 年 5 月 28 日，国家卫健委等八部委联合发布《打击非法医疗美容服务专项整治工作方案》，决定于 2021 年 6 月-12 月联合开展打击非法医疗美容服务专项整治工作。通过开展多部门联合专项整治，进一步提高美容医疗机构依法执业意识，强化医疗服务质量和安全管理，防范医疗纠纷和安全风险，严厉打击非法医疗美容活动。严格规范医疗美容服务相关药品和医疗器械生产、流通和使用监管，严厉打击生产、经营和使用不符合国家规定的药品、器械等行为。依法规范医疗美容服务信息和医疗广告行为，严厉打击虚假医疗美容类广告、信息以及不正当竞争行为。以查办案件为抓手，查处并曝光一批违法机构，惩戒和震慑一批不法分子。完善系统治理、依法治理、综合治理、源头治理的工作机制，切实维护消费者合法权益。

2021 年 11 月 1 日，国家市场监督管理总局发布了《医疗美容广告执法指南》，《指南》旨在为地方各级市场监管部门加强医疗美容广告监管工作提供指引，切实规范和加强医疗美容广告监管，有效维护医疗美容广告市场秩序，保护消费者合法权益。针对人民群众反映强烈的医疗美容广告宣传乱象，加大与相关部门协同监管力度，严厉打击各类医疗美容虚假违法广告，有力规范医疗美容广告市场秩序。

随着医疗美容行业监管政策不断趋严，有利于引导医疗美容行业规范化，推动医疗美容行业高质量发展，加快不规范企业的淘汰退出，正规的医疗美容市场迎来了新的发展机会。

三、报告期内公司从事的业务情况

1、报告期内公司所从事的主要业务

在宏观经济环境和行业发展形势发生着较大变革的情形下，公司董事会在确立了以医药大健康产业为核心产业发展方向基础上，一方面在核心医药制造主业坚持深耕，另一方面在其他大健康子领域择机进行延伸，把医疗美容上游产品端等作为新兴大健康子行业重点培育，与现有医药产业形成协同和互补，形成公司具有较强的市场竞争力和一定行业地位的大健康产业集群。为准确反映公司业务结构及战略发展方向，为使公司名称及经营范围与公司战略规划及业务相匹配，公司在年初完成了名称及经营范围的变更。

公司医药板块通过全资子公司江苏吴中医药集团有限公司来组织运营，主营业务涉及药品研发、生产和销售，拥有两家药品生产企业，目前主要产品涵盖“抗病毒/抗感染、免疫调节、抗肿瘤、消化系统、心血管类”等领域。

医美方面，报告期内公司成立医美事业部，主要负责公司医美产业规划、拓展及运营管理工作。成立吴中美学，旨在统一平台集中运营管理公司医美产业板块，加快推进公司医美产业战略落地和规模化运营布局。截止目前，吴中美学已获得第三类医疗器械经营许可证和第二类医疗器械经营备案凭证。2022年1月，吴中美学（香港）有限公司成立，作为吴中美学的全资子公司执行医美战略的海外布局。

投资板块业务主要通过江苏吴中医药产业投资有限公司来主导运营，围绕公司医药+医美的产业格局进行投资并购活动，并通过投资设立并参与以医药大健康产业为主的产业基金、并购基金。在医药领域，投资板块重点寻找与公司自有产品形成优势互补的药物品种，以丰富公司的药品管线；在医美领域，投资板块着重在非手术类医疗美容上游产品端展开布局，围绕注射类、功能性护肤品、家用美容仪器类等多个方向全维度寻找优质并购资源，拓展产品矩阵。投资板块运用专业化投资和市场运作，持续深化投资布局，推动公司向大健康产业链延伸。

2、报告期内公司的经营模式、主要产品及其用途

吴中医药拥有以化学仿制药为主的苏州制药厂生产基地。苏州制药厂主要生产化学药物制剂、化学原料药与现代中药为主，剂型分别有：大容量注射剂、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂（含抗肿瘤药）、口服溶液剂、滴丸剂、乳剂和原料药（含抗肿瘤药）；中凯生物制药厂主要生产生物制品。同时吴中医药建有以江苏省基因药物工程技术研究中心（南京）、江苏吴中医药集团有限公司药物研发分公司（南京）和苏州本部为主体的企业技术中心。

目前吴中医药已形成以“抗感染类/抗病毒、免疫调节、抗肿瘤、消化系统、心血管类”为核心的产品群，多个主导产品为国内独家，匹多莫德口服溶液、注射用卡络磺钠、美索巴莫注射液等为公司拳头产品。公司盐酸阿比多尔片进入2021版国家医保目录并成为国家卫健委《流行性感冒诊疗方案（2020年版）》官方推荐的抗流感病毒药物，另外还入选新型冠状病毒肺炎诊疗方案第六、七、八版（试行）及其修订版，盐酸阿比多尔片（仅片剂）列入国家医保支付标准试点药品，解除关于“限流感重症高危人群及重症患者使用”的医保支付限制，恢复至说明书用药；美索巴莫注射液已首家通过药品一致性评价，注射用奥美拉唑钠、注射用兰索拉唑和盐酸曲美他嗪缓释片也均通过药品一致性评价。目前，公司重点聚焦高端仿制药、首仿药、专科用药，稳步推进创新药研发，大力推进注射剂、片剂等品种的一致性评价，将为公司未来核心竞争力的提升提供更多产品支持；肿瘤治疗创新药YS001胶囊已获得药物临床试验批准通知书，并开展一期临床研究。吴中医药建立了以终端销售、配送、招商、电商、OTC等多种销售模式，销售渠道包括全国各区域内的代理商、医疗机构和零售药店等。综合来看，吴中医药是一家具备完整产业链和具有一定发展前景的医药企业，已连续多年位列工信部化学药品工业企业百强。

此外，公司依托药企基因快速切入医美产业，重点聚焦非手术类医疗美容上游产品端。公司通过引入海外高端医美产品的独家代理权，结合自身在国内临床注册领域的经验优势，有效切入医美市场，立足高端开展医美产业布局。公司已通过投资并购成功取得：1）韩国医美企业Humedix（汇美德斯）最新一款注射用双相交联含利多卡因透明质酸钠凝胶（玻尿酸）产品的中国区独家代理权益，和2）韩国公司Regen Biotech, Inc一款聚双旋乳酸产品AestheFill在中国大陆地区的独家销售代理权。其中AestheFill已在全球超过50个国家和地区上市。下一步，公司将重点打造自有技术平台，通过技术引进、投资并购、合作研发、自主研发等手段不断夯实技术实力，打造系统化的产品研发平台，形成市场需求导向的新品迭代能力。

同时，公司将持续充实和优化产品矩阵，以第三类、第二类医疗器械产品为核心，并适当补充消费级美容产品，满足更广大消费群体的需求。通过院内和院外打造多梯度全场景产业布局。

3、报告期内公司所处市场地位

近年来，吴中医药发展良好，规模日益扩大，经济效益持续增长，被评定为高新技术企业、江苏省创新型企业、江苏省管理创新优秀企业，并入选苏州市生物医药产业首批潜力地标培育企业名单和苏州市第三批自主品牌大企业和领军企业先进技术研究院建设企业名单。吴中医药多年位列“中国化学制药工业综合实力百强”，连续多年被评为AAA级资信企业，现为A级纳税信誉企业。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、研产销全产业链优势。经过多年的整合和发展，吴中医药已经建成涵盖基因药物、化学药物与现代中药，集研发、生产和销售为一体的完整产业链。吴中医药建设了以省级企业技术中心、江苏省基因药物工程技术研究中心（南京）、苏州市先进技术研究院、江苏吴中苏药医药开发有限责任公司（南京）、苏州泽润新药研发有限公司和吴中医药本部为主体的研发机构，建立了专家顾问团队，有效构建了集基因药物、化学药物和现代中药研制开发和产业化的技术开发平台和创新体系。拥有以化学仿制药为主的苏州制药厂生产基地，目前产品线基础稳固，已逐步打造出以“抗感染类/抗病毒、免疫调节、抗肿瘤、消化系统、心血管类”为核心的产品群。同时拥有自营终端、配送、招商、OTC、电商等多种销售模式，销售渠道包括全国各区域内的代理商、医疗机构和零售药店等。

2、品牌优势。悠久的历史 and 深厚的文化积淀构成了江苏吴中稳固的市场地位及品牌优势，在上市 20 多年的历程里，公司通过准确把握市场发展趋势，重视品牌建设，依靠自身在医药行业多年的开拓和积累，拥有了广泛的客户基础和较高的市场影响力。公司不仅连续荣获江苏省文明单位称号，还多年获评苏州市“守合同重信用”企业。此外，吴中医药多年入选“中国化学制药工业综合实力百强”。

3、管控优势。公司以信息化系统为支撑，借助协同办公系统、NC 财务系统、供应链系统实现业务流程深度协同优化的新途径，扁平管理模式，提高运转效率。并整合原有在物资采购、财务管理、终端营销、科研统筹、人力资源等方面的系统和平台，集中发挥管控优势，实现上下联动、资源共享，发挥优势互补，提升公司管理运营效率和市场竞争力。

4、企业文化和人才优势。公司确立了“提供美好健康生活”的企业使命，建立了独特的企业文化理念，构建和塑造了相应的视觉体系，并按照文化落地规划做了大量工作使新吴中品牌从无形到有形、从零散到统一、从依附到独立，逐步构建成型。同时，通过加大对研产销、安全环保、综合管理等各类人才的引进，进一步充实公司专业人才团队。通过“星火计划”、“青蓝计划”、“菁英计划”三级人才培养梯队，构建了一整套人才结构合理、专业素质过硬的专业团队，为公司经营发展提供了人才保障。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 177,545.07 万元，比上年同期减少 9,628.60 万元，减少 5.14%。其中主营业务收入 176,080.24 万元，比上年同期减少 9,736.60 万元，减少 5.24%。实现营业毛利 51,191.53 万元，比上年同期减少 6,339.83 万元，减少 11.02%，其中主营业务毛利 51,363.78 万元，比上年同期减少 6,996.67 万元，减少 11.99%，实现归属于母公司净利润 2,271.63 万元。具体见下：

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,775,450,710.11	1,871,736,670.77	-5.14
营业成本	1,263,535,408.22	1,296,423,044.36	-2.54
销售费用	414,506,388.75	455,780,204.61	-9.06
管理费用	104,908,206.68	119,723,324.22	-12.37
财务费用	63,301,551.75	60,389,978.82	4.82
研发费用	21,092,048.07	37,477,620.36	-43.72
信用减值损失	5,056,724.10	-49,684,138.58	不适用
资产减值损失	-1,831,702.55	-356,785,368.24	不适用
资产处置收益	100,113,953.68	-398,438.57	不适用
营业外收入	7,948,755.93	25,757,329.11	-69.14
营业外支出	5,214,052.24	48,839,830.94	-89.32
经营活动产生的现金流量净额	447,643,667.01	-414,558,357.17	不适用

投资活动产生的现金流量净额	43,270,525.66	235,693,978.18	-81.64
筹资活动产生的现金流量净额	-45,841,249.47	235,866,560.83	-119.44

研发费用变动原因说明：主要为公司医药业务费用化研发投入本报告期较上年度有所减少。

信用减值损失变动原因说明：主要为本年应收货款金额下降，预期损失金额减少。

资产减值损失变动原因说明：主要为上年恒利达持有待售资产计提大额减值准备。

资产处置收益变动原因说明：主要为本期中凯生物制药厂完成拆迁验收确认处置收益所致。

营业外收入变动原因说明：主要为上期收到保险赔偿。

营业外支出变动原因说明：主要为上期恒利达公司停工损失金额较大。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本年度收回较大金额的上年度货款。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期公司收到的拆迁补偿款较上年增加，但支付的对外投资款也较上年增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本年取得借款净额减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

具体见下

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品行业	1,291,415,241.16	797,493,980.30	38.25	-3.49	3.36	减少 4.09 个百分点
贸易行业	469,387,164.40	449,670,592.00	4.20	-9.41	-10.08	增加 0.71 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

本年主营业务同去年相比未发生较大变化。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
匹多莫德口服溶液	万盒	332.18	310.26	55.61	33.25	19.76	56.26
注射用奥美拉唑钠	万瓶	282.68	315.36	60.17	-51.17	-47.93	-37.72
注射用卡络磺钠	万瓶	713.62	657.05	171.53	34.49	-4.69	-1.18

重组人粒细胞刺激因子注射液	万瓶	160.66	84.06	75.64	225.42	69.10	2,371.93
盐酸曲美他嗪片	万盒	878.89	832.57	43.27	151.63	92.62	211.52
美索巴莫注射液	万支	273.21	221.08	65.29	94.07	43.82	671.75
注射用兰索拉唑	万瓶	31.99	78.68	2.03	-74.93	-37.57	-96.20
盐酸阿比多尔片	万盒	153.83	105.51	96.75	-73.73	-79.87	18.52
注射用普罗碘铵	万瓶	32.97	35.71	7.40	20.75	116.16	-31.97

产销量情况说明

因同品种药品下有多种规格包装，因此本表药品生产量、销售量和库存量折合为主要规格包装的数量。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	原材料	10,695.44	13.41	10,656.30	13.81	0.37	
医药工业	人工及制造费用	6,531.99	8.19	7,620.43	9.88	-14.28	
医药商业	采购成本	62,521.97	78.40	58,882.15	76.31	6.18	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
冻干粉针剂	原材料	1,730.55	2.17	1,740.32	2.26	-0.56	
冻干粉针剂	人工及制造费用	1,475.52	1.85	2,137.18	2.77	-30.96	
胶囊	原材料	14.05	0.02	136.27	0.18	-89.69	
胶囊	人工及制造费用	22.28	0.03	205.80	0.27	-89.17	
口服液、乳剂	原材料	1,772.05	2.22	1,745.63	2.26	1.51	
口服液、乳剂	人工及制造	974.94	1.23	904.41	1.17	7.80	

剂	费用						
片剂	原材料	1,948.61	2.44	2,564.28	3.32	-24.01	
片剂	人工及制造费用	1,362.73	1.70	1,312.43	1.70	3.83	
生物制剂	原材料	44.77	0.06	84.69	0.11	-47.14	
生物制剂	人工及制造费用	239.26	0.30	767.41	0.99	-68.82	
原料药	原材料	502.01	0.63	806.91	1.05	-37.79	
原料药	人工及制造费用	196.33	0.24	511.07	0.67	-61.58	
针剂	原材料	4,683.40	5.87	3,578.19	4.64	30.89	
针剂	人工及制造费用	2,260.91	2.83	1,782.13	2.31	26.87	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

1、报告期内，公司与成都尚礼科美生物科技有限公司签署了《关于成都尚礼汇美生物科技有限公司之增资协议》，公司投资人民币 3,000 万元，以增资入股方式，取得成都尚礼汇美生物科技有限公司 60% 的股权。

2、2021 年 12 月，江苏吴中出资设立吴中美学。该公司于 2021 年 10 月 26 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 10,000 万元，江苏吴中认缴出资人民币 10,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 54,680.09 万元，占年度销售总额 30.80%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 65,107.32 万元，占年度采购总额 53.90%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

公司相关费用变动情况说明详见本节五、（一）“主营业务分析”之利润表及现金流量表相关科目变动分析表。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	21,092,048.07
本期资本化研发投入	14,936,274.99
研发投入合计	36,028,323.06
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.03
研发投入资本化的比重（%）	41.46

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	104
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	9.75
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	3
硕士研究生	20
本科	64
专科	15
高中及以下	
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	5
30-40岁（含30岁，不含40岁）	65
40-50岁（含40岁，不含50岁）	21
50-60岁（含50岁，不含60岁）	11
60岁及以上	2

(3). 情况说明

√适用 □不适用

2021年，公司研发投入3,602.83万元，占全部营业收入的比例为2.03%，医药研发投入占医药收入的比例为2.73%，本公司所属高新技术企业子公司在本报告期的研发投入符合高新技术企业研发投入比例的要求。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

公司相关费用变动情况说明详见本节五、（一）“主营业务分析”之利润表及现金流量表相关科目变动分析表。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 不适用

公司所属子公司医药集团有限公司下属中凯生物制药厂于 2021 年收到拆迁补偿款，本年度确认资产处置收益 102,037,256.47 元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,130,943,963.32	30.09	683,601,174.88	18.46	65.44	主要为本报告期公司所属恒利达和中凯生物制药厂收到搬迁补偿款金额较大,且货款收回情况优于上期
交易性金融资产		-	40,013,150.68	1.08	-100.00	主要为收回结构性存款且未继续投资
应收票据		-	533,767,495.95	14.41	-100.00	主要为本期减少票据形式货款
应收款项融资	3,891,773.86	0.10	17,953,686.78	0.48	-78.32	主要为本期末银行承兑汇票余额较上年减少
其他应收款	12,389,438.11	0.33	7,834,572.30	0.21	58.14	主要为本期末增加应收股利
其他流动资产	187,770,274.76	5.00	92,873,892.36	2.51	102.18	主要为本期末理财产品余额比上期增加
其他权益工具投资	115,868,643.04	3.08	51,507,708.65	1.39	124.95	主要为本期增加对外投资
在建工程	6,040,105.01	0.16	602,028.76	0.02	903.29	主要为医药新基地建设和年初在建工程陆续投入
无形资产	111,088,086.87	2.96	61,211,366.09	1.65	81.48	主要为本期内部研发转无形资产和企业合并增加无形资产
应付账款	131,756,572.16	3.51	240,369,982.68	6.49	-45.19	主要为本期末应付供应商款项减少
应交税费	28,454,848.76	0.76	16,592,494.69	0.45	71.49	主要为本期末应交企业所得税增加
其他应付款	293,603,081.93	7.81	219,070,279.20	5.91	34.02	主要为收到的拆迁补偿款增加
一年内到期的非流动负债	63,094,663.46	1.68	20,011,977.78	0.54	215.28	主要为一年内到期的长期借款增加
预计负债	4,529,508.45	0.12	13,282,900.00	0.36	-65.90	主要为计提的危废处置费减少
递延收益	7,209,770.40	0.19	14,080,469.60	0.38	-48.80	主要为与资产相关政府补助摊销导致

其他综合收益	1,617,094.45	0.04	-10,601,271.13	-0.29	不适用	主要为本期参股单位注销，相应公允价值变动转入留存收益导致
少数股东权益	21,914,101.55	0.58	3,989,404.62	0.11	449.31	主要为本期收购子公司增加少数股东权益

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面原值	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,264,913.45	40,264,913.45	保证金
投资性房地产	172,451,885.03	109,868,301.67	抵押借款
固定资产	271,962,088.98	131,740,623.96	抵押借款
无形资产	60,605,024.73	42,143,006.98	抵押借款

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

截止本报告期末，公司主要核心产业为医药业。具体分析见下：

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

医药行业关系国计民生，是国民经济的重要组成部分，药品消费支出与国民经济发展水平、居民生活质量存在较强的相关性。我国医改沿着“医疗”、“医保”、“医药”持续进行着“三医联动”的深入改革。随着我国人口老龄化加剧，城镇化水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，国民药品消费需求将持续扩大，我国医药行业整体规模和质量预计将呈现出良好的发展趋势。未来在鼓励医药创新的政策趋势下，医药供给侧结构性改革将持续深入，具有医药自主创新能力的企业将在未来市场竞争中处于优势地位。

公司医药制造产品体系主要涵盖化学原料药、化学制剂、生物制剂等细分行业，细分行业基本情况如下：

①化学原料药

随着环保要求持续提升及项目审批趋严，行业壁垒逐步提高，中小原料药企业将加速出清。同时在药品集采常态化背景下，市场份额持续向现存优质原料药企业集中，疗效优异的药物新旧更替，优质原料药企业将受益于供给侧改革，迎来黄金发展时期。近年来，我国集中带量采购政策不断出台，促使医药行业格局加速洗牌，重新定义了仿制药核心竞争要素，对药企质量和成本管控提出了更高要求。原料药质量稳定性、研发技术实力和效率、成本和产能稳定性在整个制药产业链中的重要性进一步显现，具备完整产业链的医药企业将更具备优势。

公司在原料药方面以满足自有制剂的大宗原料药需求为主，同时积极利用现有的设备与技术储备拓展对外供给的业务。

②化学制剂

我国化学制剂现仍以仿制药为主，随着医药行业研发投入的逐步加大，国内自主研发药品数量将持续提升。近年来，随着新医保目录发布、全国药品集采和一致性评价等政策持续出台，我国化学制剂行业已经进入快速分化、结构升级、淘汰落后产能的阶段，首仿和高端仿制药仍保持稳定增长。

公司拥有美索巴莫注射液、匹多莫德口服溶液、注射用普罗碘铵、盐酸曲美他嗪片、注射用卡络磺钠等优质化学制剂产品，在骨科、免疫调节、眼科、心脑血管等细分领域市场份额居国内市场前列。

③生物制剂

生物制剂的生产技术工艺相对于化学药而言，更为复杂，技术壁垒较高。近年来，随着人类对生命机制的研究深入以及制药技术的快速发展，生物治疗特别是单抗技术获得更大市场份额。但随着经济全球化程度的进一步加深、生物医药技术的复杂度升高、更严格的新药审批制度以及药品价格调控等因素限制，生物制剂行业在成本控制方面也将面临较大承压，行业集中度将进一步提高，拥有核心技术研发和产业化能力的企业将更具备增长潜力。

近年来，公司不断加强生物制剂自主创新建设，以科学技术、多元化合作、优质人才储备为契机，加快优质产品的开发步伐。公司主导的生物制剂产品为重组人粒细胞刺激因子注射液。

公司所处市场地位及竞争优势

吴中医药是江苏省医药行业副会长单位、苏州市医药行业协会会长单位、苏州市吴中区生物医药行业协会会长、国家火炬计划吴中医药产业基地的骨干企业。

吴中医药目前在化学药物、现代中药和基因药物等领域，实现了从研发、生产到销售的全产业链覆盖，拥有原料药配套生产能力强、供应链完整、生产企业质量控制能力强、药品配送网络覆盖面广等诸多优势。吴中医药在“抗病毒、抗肿瘤、抗感染、免疫调节”等中国药品市场最具规模和成长力的治疗领域，形成了较为完善的产品布局。通过强效免疫调节剂“芙露饮-匹多莫德口服溶液”、抗病毒产品“玛诺苏-盐酸阿比多尔片”、首家通过一致性评价也是国内首创全国独家静脉用中枢肌松药“力制同-美索巴莫注射液”、首家通过一致性评价心血管领域产品“爱怡令-盐酸曲美他嗪片”、全国独家冻干粉针剂型的眼科用药“洛冠-注射用普罗碘铵”、自主研发独家专利口腔疾病领域产品“连苓珍珠滴丸”、在研抗肿瘤药物 YS001 等优势核心产品集群的打造，进一步提升了公司的核心资源水平，构筑了竞争和资源优势，为公司未来发展提供了坚实基础。吴中医药生产线覆盖小容量注射剂、粉针剂、大容量注射剂、片剂、胶囊剂、口服溶液剂、滴丸剂等大部分剂型，核心领域产品已形成从原料药到制剂的一体化布局，其他产品也逐步布局其原料药或制剂产品的研发线，进一步拓宽产业链，不断增强市场竞争力。经过多年不断发展和创新，目前吴中医药战略定位清晰、内控管理扎实、生产经营稳健。总体而言，吴中医药在生产工艺、销售布局、硬件装备和资金状况处于行业中上水平，并已经基本具备了在行业加速盘整中的生存资本。

劣势：与中国医药制造业的龙头企业相比，吴中医药在整体规模、产品规模、资产规模及研发能力等方面还存在一定的差距，现有产品及市场规模对企业的支撑拉动作用还不明显。以“4+7 带量采购”为代表的医药流通行业新政策的出台，也对公司的营销策略提出了更高的挑战。当前，吴中医药正通过一系列的举措，如调整研发战略、提升生产工艺和产品质量、实施生产线智能化改造、强化内部管控、拓展创新销售模式和销售渠道等措施改善上述影响。

关于影响公司医药产业的主要风险因素，请详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”的相关内容。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
化学制剂药	免疫增强剂	芙露饮-匹多莫德口服液	原化学药品第四类	免疫调节剂，临床上主要用于慢性或反复发作的呼吸道感染与尿路感染辅助治疗	是	否	1、专利号 ZL201210018074.9 申请日 2012.01.20 授权日 2013.07.10 专利终止日 2032.01.192、专利号 ZL201210018812.X 申请日 2012.01.20 授权日 2014.07.30 专利终止日 2032.01.193、专利	否	否	否	是

							号 ZL201510989227.8 申请日 2015.12.25 授权日 2019.03.22 专利终止日 2035.12.24				
化学制剂药	消化系统疾病药物	注射用奥美拉唑钠	原化学药品第四类	①消化性溃疡出血、吻合口溃疡出血；②应激状态时并发的急性胃黏膜损害、非甾体类抗炎药引起的急性胃黏膜损伤；③预防重症疾病（如脑出血、严重创伤等）应激状态及胃手术后引起的上消化道出血等；④作为当口服疗法不适用时下列病症的替代疗法：十二指肠溃疡、胃溃疡、反流性食管炎及 Zollinger-Ellison 综合征。	是	否	1、专利号 ZL201420129938.9 申请日 2014.03.21 授权日 2014.07.30 专利终止日 2024.03.202、专利号 ZL201420130176.4 申请日 2014.03.21 授权日 2014.08.06 专利终止日 2024.03.20	否	是	是	是
化学制剂药	血液和造血系统领域	洛叶-注射用卡络磺钠	原化药第四类	用于泌尿系统、上消化道、呼吸道和妇产科疾病出血。对泌尿系统出血疗效较为显著，亦可用于外伤和手术出血。	是	否	无	否	否	是	是
生物制剂	免疫调节剂	重组人粒细胞刺激因子注射液	原生物二类	1. 癌症化疗等原因导致中性粒细胞减少症, 癌症患者使用骨髓抑制性化疗药物. 特别在强烈的骨髓剥夺性化学药物治疗后. 注射本品有助于预防中性粒细胞减少症的发生. 减轻中性粒细胞减少的程度. 缩短粒细胞缺乏症的持续时间. 加速粒细胞数的恢复. 从而减少合并感染发热的危险性. 2. 促进骨髓移植后的中性粒细胞数升高. 3. 骨髓发育不良综合征引起的中性粒细胞减少症. 再生障碍性贫血引起的中性粒细胞减少症. 先天性. 特发	是	否	1、专利号 ZL200810056952.X 申请日 2008.1.28 授权日 2011.1.5 专利终止日 2028.1.272、专利号 ZL200810056955.3 申请日 2008.1.28 授权日 2012.9.5 专利终止日 2028.1.27	否	否	是	是

				性中性粒细胞减少症. 骨髓增生异常综合征伴中性粒细胞减少症. 周期性中性粒细胞减少症。								
化学制剂药	心血管领域	爱怡令-盐酸曲美他嗪片/缓释片	原化药 6 类	主要用于对一线抗心绞痛治疗控制不佳或无法耐受的稳定性心绞痛成年患者的对症治疗。	是	否	无	否	否	是	是	
化学制剂药	中枢作用肌肉松弛药	力制同-美索巴莫注射液	原化药 3.3 类	治疗急性骨骼肌疼痛的中枢作用肌松药	是	否	无	否	否	否	是	
化学制剂药	消化系统疾病药物	注射用兰索拉唑	原化药 3.3 类	用于口服疗法不适用的伴有出血的十二指肠溃疡	是	否	1、专利号 ZL201210019237.5 申请日 2012.01.20 授权日 2013.11.13 专利终止日 2032.01.192、专利号 CN202021170342.5 申请日 2020.06.23 授权日 2021.03.30 专利终止日 2030.06.22	否	否	是	是	
化学制剂药	全身抗病毒药领域	玛诺苏-盐酸阿比多尔片	原化学药品第二类	治疗由 A、B 型流感病毒等引起的上呼吸道感染	是	否	无	否	否	是	是	
化学制剂药	感觉系统领域	洛冠-注射用普罗碘铵	原化药 5 类	用于晚期肉芽肿或非肉芽肿性虹膜睫状体炎、视网膜脉络膜炎, 眼底出血、玻璃体混浊等	是	否	无	否	否	是	是	

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

报告期内纳入、新进入和退出基药目录的主要药（产）品情况，相比较 2020 年度报告中披露的《报告期内纳入、新进入和退出基药目录情况表》未有变化；

报告期内纳入、新进入和退出医保目录的主要药（产）品情况，相比较 2020 年度报告中披露的《报告期内纳入、新进入和退出医保目录情况表》，主要变化如下：

	药（产）品名称	剂型	规格	包装	适应症	纳入/新进入/退出	国家级/省级
--	---------	----	----	----	-----	-----------	--------

1	美素巴莫注射液	注射剂	10ml:1g	1支/盒	主要用于急性骨骼肌疼痛或不适症状的治疗。	退出	安徽省
2	匹多莫德口服溶液	口服溶液剂	10ml:0.2g 10ml:0.4g	6支/盒	用于慢性或反复发作的呼吸道感染和尿路感染的辅助治疗。	退出	辽宁省、山东省、河南省、湖南省

备注：《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2021年)》自2022年1月1日起正式执行。

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
匹多莫德口服溶液(万盒)	27-65.53元/盒	310.26
注射用奥美拉唑钠(万瓶)	19.80元/瓶	315.36
注射用卡络磺钠(万瓶)	7.2-15.24元/瓶	657.05
人粒细胞刺激因子注射液(万支)	32.8-102.86元/支	84.06
盐酸林可霉素注射液(万盒)	1.25-1.29元/支	393.53
盐酸曲美他嗪片(万盒)	2.35-39.81元/盒	832.57
美素巴莫注射液(万支)	100.11-115元/支	222.88
硫酸阿米卡星注射液(万盒)	1.08-1.25元/支	271.52
阿奇霉素注射液(万支)	6.7-13.33元/支	186.84
注射用兰索拉唑(万瓶)	30元/瓶	78.68
卡络磺钠片(万盒)	16.3-36.6元/盒	108.82
注射用普罗碘铵(万瓶)	159-171元/瓶	35.71
盐酸阿比多尔片(万盒)	27.3-58.63元/盒	105.51
连芩珍珠滴丸(万盒)	25.27-55.2元/盒	77.15

情况说明

√适用 □不适用

上表中主要药品中标价格区间幅度较大是因为同一药品存在多种规格，实际采购量为已按各药品的主要规格折合的数量。

按治疗领域或主要药(产)品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
眼科用药	4,138.60	190.10	95.41	98.76	76.10	0.59	92.42%
血液系统用药	7,282.37	1,264.06	82.64	-2.87	-37.80	9.75	77.26%
心血管系统用药	2,737.41	2,664.12	2.68	-35.61	8.83	-39.74	70.87%
消化系统用药	5,201.84	880.45	83.07	-52.91	-50.62	-0.79	79.23%
免疫调节类药	9,120.55	2,871.00	68.52	14.00	-6.89	7.06	81.00%
抗感染用药	7,136.92	5,646.69	20.88	-58.99	-6.64	-44.37	22.00%
解热镇痛药	4,599.22	437.02	90.50	38.90	23.99	1.14	85.58%
骨骼肌松弛药	16,936.31	2,284.99	86.51	40.26	39.74	0.05	74.77%
电解质补充药	1,910.50	364.79	80.91	-7.53	86.12	-9.61	77.61%
其他类用药	2,193.17	624.20	71.54	20.41	5.75	3.94	
合计	61,256.88	17,227.43	71.88	-11.93	-5.74	-1.85	

情况说明

√适用 □不适用

眼科用药同行业同领域产品毛利率情况来源于莎普爱思 2021 年年度报告中眼科用药的毛利率。

血液系统用药同行业同领域产品毛利率情况来源于华北制药 2020 年年度报告中神经、血液系统用药的毛利率。

心血管系统用药同行业同领域产品毛利率情况来源于上海医药 2021 年年度报告中心血管系统用药的毛利率。本公司心血管系统用药毛利率显著低于对比公司系盐酸曲美他嗪片中标集中采购，集中采购后毛利率降低。

消化系统用药同行业同领域产品毛利率情况来源于复星医药 2021 年年度报告中消化系统用药的毛利率。

免疫调节类药同行业同领域产品毛利率情况来源于上海医药 2021 年年度报告中抗肿瘤和免疫调节剂类药的毛利率。

抗感染用药同行业同领域产品毛利率情况来源于哈药股份 2021 年年度报告中抗感染用药的毛利率。

解热镇痛药同行业同领域产品毛利率情况来源于尖峰集团 2021 年年度报告中解热镇痛用药的毛利率。

骨骼肌松弛药用药同行业同领域产品毛利率情况来源于上海医药 2021 年年度报告中骨骼肌肉系统用药的毛利率。

电解质补充药用药同行业同领域产品毛利率情况来源于天药股份 2021 年年度报告中营养类及电解质用药的毛利率。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，吴中医药主要围绕优势独家品种适应症领域、优质高端仿制药以及上市优势品种的一致性评价工作开展研发工作。盐酸曲美他嗪缓释片获得药品注册证书，注射用奥美拉唑钠、注射用兰索拉唑、美索巴莫注射液 3 个一致性评价品种获得药品补充申请批准通知书；匹多莫德口服溶液完成临床试验数据核查，完成技术审核，待召开外部专家会；YS001 完成 IND 申请并获得临床试验通知书，启动临床试验；重组人血管内皮抑素注射液由战略合作方杭州索元生物开始伦理批件申请工作；利奈唑胺氯化钠注射液完成研究工作，提交境内生产药品注册上市许可申请。同时，报告期内在不同适应症领域新立项研制多个品种按计划顺利推进。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
匹多莫德口服溶液 儿童呼吸临床研究	匹多莫德口服溶液	原化学药品第四类	免疫调节剂：用于慢性或反复发作的呼吸道感染和尿路感染的辅助治疗。	是	否	临床有效性研究，CDE 完成技术审核
利奈唑胺氯化钠注射液	利奈唑胺氯化钠注射液 (原 2019-29 注射液)	化药 3 类	噁唑烷酮类抗生素：治疗由特定微生物敏感菌株引起的感染。	是	否	境内生产药品注册上市许可申请
YS001	YS001	化药 1 类	抗肿瘤药：晚期实体瘤。	是	否	启动临床试验
WZ008（干混悬剂）	WZ008（干混悬剂） (原 2020-06 干混悬剂)	化药 3 类	抗病毒药：用于抑制体外甲型流感和乙型流感病毒，以及引起急性呼吸道病毒感染其他病毒。	是	否	仿制药药学研究
WZ007（片剂）一致性评价	WZ007（片剂）	原化药第二类	1. 用于成人和儿童的预防和治疗：甲型和乙型流感，其他急性呼吸道病毒感染。2. 3 岁以上儿童轮状病毒急性肠道感染的综合治疗。3. 慢性支气管炎，肺炎和复发性疱疹感染的复杂治疗。4. 预防术后感染并发症。	是	否	一致性评价药学研究
WZ002（片剂）一致性评价	WZ002（片剂）	原化学药品第 6 类	用于减少间歇性跛行症状，如增加步行距离。	是	否	一致性评价 BE 阶段
WZ032（注射液）	WZ032（注射液）	化药 3 类	甲型或乙型流感病毒感染	是	否	仿制药药学研究
WZ033（注射液）	WZ033（注射液）	化药 3 类	甲型或乙型流感病毒感染	是	否	仿制药药学研究
WZ029（注射液）一致性评价	WZ029（注射液）	一致性补充申请	急性循环衰竭时心肌收缩力的增强超声心动图负荷	是	否	一致性评价药学研究
WZ011（片剂）一致性评价	WZ011（片剂）	一致性补充申请	由于毛细血管抵抗力降低和通透性增加导致的出血倾向（例如紫癜）；由于毛细血管抵抗力降	是	否	一致性评价药学研究

			低导致的皮肤或粘膜和内膜出血、眼底出血、肾出血、子宫出血；由于毛细血管抵抗力降低，在手术期间和之后出现异常出血。			
--	--	--	--	--	--	--

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

呈交监管部门审批的药（产）品情况：

药（产）品名称	申请分类	受理日期	受理号
利奈唑胺氯化钠注射液	仿制（化药 3 类）	2022 年 01 月 25 日	CYHS2200067

通过审批的药（产）品情况：

日期	药（产）品名称	证书名称	注册分类	证书编号	规格
2021 年 09 月 07 日	注射用奥美拉唑钠	药品补充申请批准通知书 国药准字 H20010183	原化学药品第四类	2021B03107	40mg（按 C ₁₇ H ₁₉ N ₃ O ₆ S 计）
2021 年 11 月 09 日	美索巴莫注射液	药品补充申请批准通知书 国药准字 H20090224	原化药 3.3 类	2021B04074	10ml：1g
2021 年 11 月 09 日	注射用兰索拉唑	药品补充申请批准通知书 国药准字 H20140044	原化药 3.3 类	2021B04077	30mg
2021 年 11 月 30 日	盐酸曲美他嗪缓释片	药品注册证书 国药准字 H20213906	化药 4 类	2021S01210	35mg

对公司的影响：上述在研项目为公司研究立项较早、审评排队相对较靠前、研究水平较高的优势品种，若能成功获得批准上市，会进一步提升公司产品的市场竞争力。已通过审批的药（产）品将进一步扩充丰富吴中医药品种线和产品换代，提高市场竞争力。

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

(5). 研发会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

公司针对不同类型的医药研发项目，设定如下资本化时点标准：I

1) 新药研发：新药研发项目在取得临床试验通知书或临床许可后，开始进入临床试验阶段，满足研发支出资本化的条件，因此将取得临床试验批件作为资本化时点依据。

2) 仿制药研发：将取得临床试验通知书或临床许可作为资本化时点依据。

3) 仿制药一致性评价：在中试完成之后并取得研发部门出具的项目阶段风险评估表作为资本化时点。

4) 免疫项目匹多莫德口服溶液临床有效性再评价：该项目是应国家药监部门对已上市药品进行的补充再研究，本项目补充再研究发生的费用符合资本化条件。

5) 外购专利技术：用于研发项目的外购专利技术资本化条件将区分外购部分的成本和自行研发部分的成本而有所不同：外购部分的成本在购入时予以资本化（但每年末均应进行减值测试）；自行研发的后续支出则应按照《企业会计准则第6号—无形资产》第九条规定的五项标准及公司自行研发支出的资本化时点判断能否资本化。

6) 委外研发：参考所属项目自行研发支出的资本化时点。

7) 原料药研发：全部费用化。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
华润双鹤	63,974.38	7.02	6.11	35.98
西藏药业	8,468.48	3.96	3.22	52.93
哈药股份	14,751.81	1.15	3.34	33.75
白云山	87,910.90	1.27	2.81	1.19

江中药业	8,782.46	3.06	1.92	0
同行业平均研发投入金额				36,777.61
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				2.73
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				4.05
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				41.46

注 1：同行业平均研发投入金额为五家同行业公司 2021 年度报告披露数据的算术平均数；

注 2：公司报告期研发投入占营业收入和净资产的比例均为占医药板块营业收入和净资产的比例。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

主要研发项目投入情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
心血管项目	466.63	337.09	129.54	0.36	59.59	
抗感染项目	359.24	359.24	-	0.28	-14.74	
消化系统项目	138.84	74.39	64.44	0.11	-29.34	
肌肉松弛项目	81.37	5.66	75.71	0.06	94.48	
抗肿瘤医药项目	1,107.11	253.70	853.40	0.85	150.13	
止血类项目	198.80	130.83	67.97	0.15	-11.40	
抗病毒项目	640.91	612.23	28.68	0.49	-26.62	
免疫项目	202.38	-	202.38	0.16	10.14	
眼科用药	106.28	106.28	-	0.08		
血液系统类	165.83	165.83	-	0.13		
口腔用药	24.18	24.18	-	0.02		
呼吸系统中药项目	39.77	39.77	-	0.03		

合计	3,531.33	2,109.20	1,422.13	2.73		
----	----------	----------	----------	------	--	--

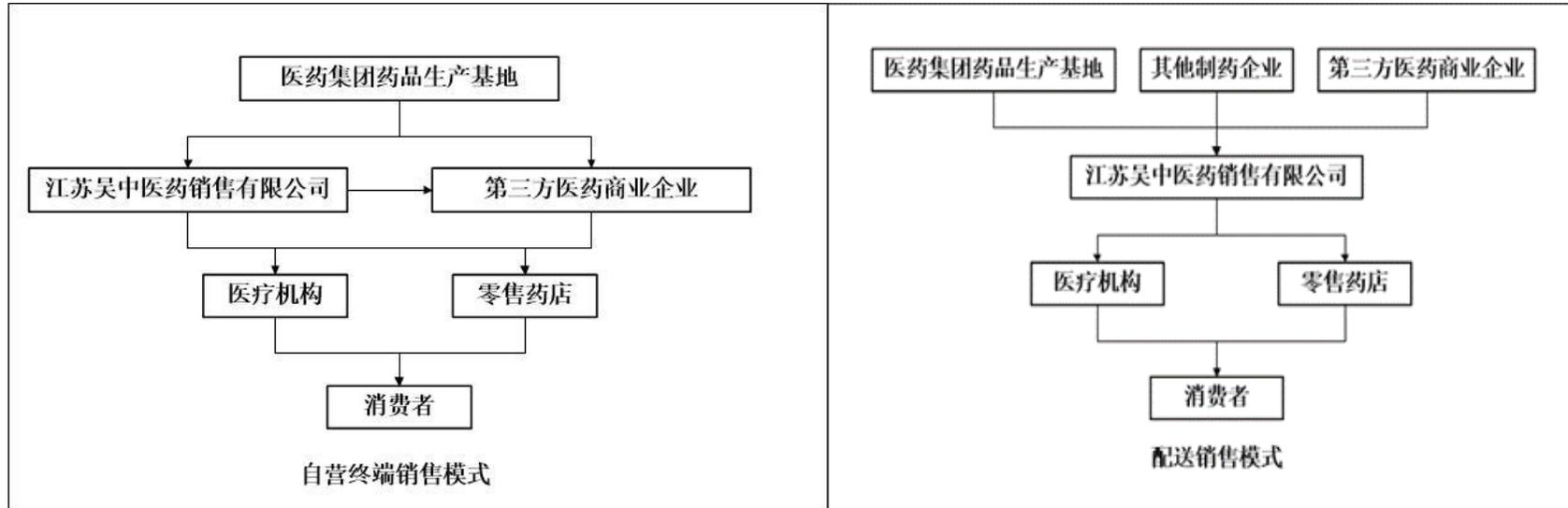
3. 公司药（产）品销售情况

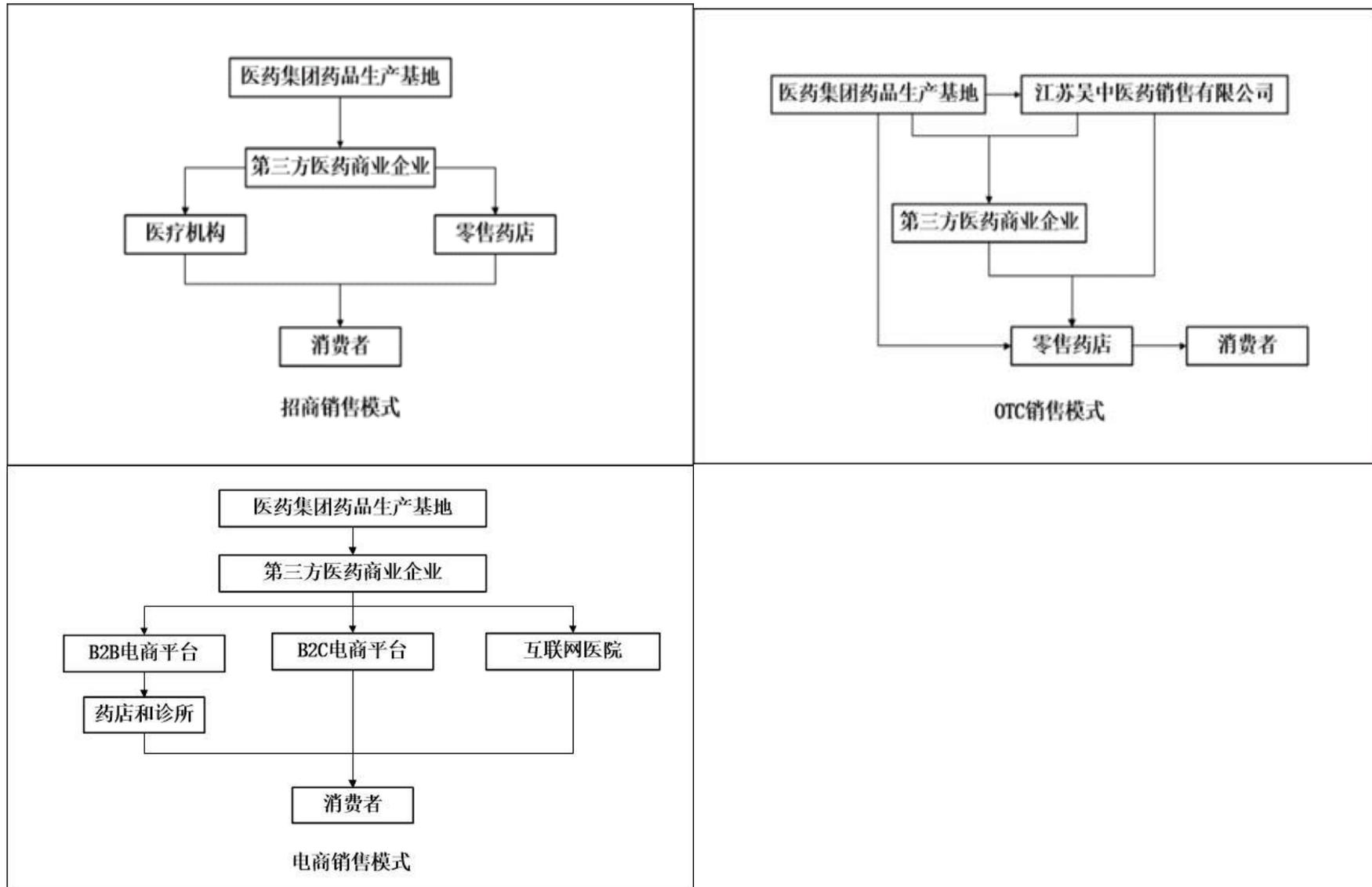
(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

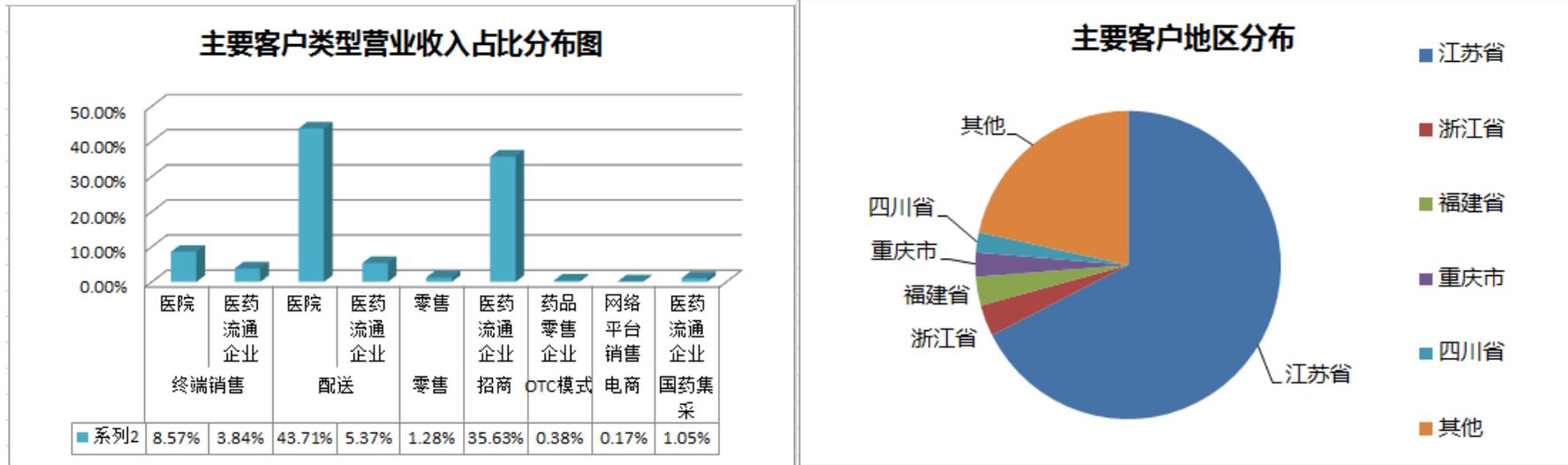
1) 主要销售模式

报告期内，吴中医药仍以自营终端销售模式、配送模式、招商模式、OTC、电商模式等几种模式为主，销售渠道包括全国各区域内的代理商、医疗机构和零售药店等。具体模式及渠道见下面流程图：





2) 主要客户类型及主要客户地区分布



3) 终端市场定价原则

目前，国家对医疗机构采购药品实行以省为单位的药品集中带量采购和药品挂网采购模式，在医药企业经过竞价、议价或全国最低价格挂网过程并中标（挂网）后，该产品的中标（挂网）价即为终端市场的医疗机构的采购价。因此公司对主要药品终端市场定价原则是在可接受的竞标价格内积极参与省级药品集中采购招标和药品挂网采购，并严格按照中标价格执行。

4) 可能存在的经营风险

我国的药品价格受到多种机制影响，包括医保支付标准、国家或地方政府招标采购机制等。受“国家集采”、医保控费、两票制、临床路径、DRG付费和DIP分值付费等政策因素的影响，未来的药品价格形成机制可能导致药品价格不断下降，从而在一定程度上可能对公司盈利能力产生不利影响。

注：DRG实质上是一种病例组合分类方案，即根据年龄、疾病诊断、合并症、并发症、治疗方式、病症严重程度及转归和资源消耗等因素，将患者分入若干诊断组进行管理的体系；DIP指区域点数法总额预算和按病种分值付费，是用一个模糊数学的办法来解决医保支付的问题，包括了按病种付费和总额预算管理。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
宣传推广咨询费	33,514.86	80.92
职工薪酬	4,962.60	11.98
业务招待费	826.71	2.00
差旅费	636.98	1.54
会务费	318.60	0.77
其他	1,155.99	2.79
合计	41,415.74	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
华润双鹤	280,731.43	30.81
西藏药业	115,491.18	54.00
哈药股份	132,730.16	10.36
白云山	595,478.92	8.63
江中药业	103,146.19	35.89
公司报告期内销售费用总额		41,415.74
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		31.96

注 1：同行业可比公司数据来源于 2021 年年报。

注 2：公司报告期内销售费用占营业收入比例为占医药板块营业收入的比例。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、报告期内，公司与赛银科技集团有限公司、苏州熙元二号创业投资中心（有限合伙）共同投资成立杭州赛吴健康产业发展有限公司，注册资本 30,000 万元人民币，公司认缴出资额 9,000 万元人民币，占比 30%。

截至报告期末，杭州赛吴健康产业发展有限公司已完成工商登记注册手续。

2、2020 年度，公司与保伟、广州鑫瑞珠科技合伙企业（有限合伙）、广州云瑞珠控股有限公司、广州嘉瑞珠科技合伙企业（有限合伙）签署了《关于广州源古纪科技有限公司之增资协议》，公司投资人民币 500 万元。

截至报告期末，广州源古纪科技有限公司已完成工商变更登记手续，获得广州源古纪科技有限公司 2.2831% 股权；

3、报告期内，公司与成都尚礼科美生物科技有限公司签署了《关于成都尚礼汇美生物科技有限公司之增资协议》，公司投资人民币 3,000 万元，以增资入股方式，取得成都尚礼汇美生物科技有限公司 60% 的股权。

截至本报告披露日，公司已出资 1500 万元，尚礼汇美已完成工商变更登记手续。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要控股参股公司情况

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	持股比例(或表决权比例)	净利润(万元)
江苏吴中医药集团有限公司	医药产业投资管理	医药产业投资	40,000.00	175,888.63	80,759.67	100%	10,972.12
江苏吴中医药销售有限公司	药品销售	化学药、中成药、生化药品	10,000.00	48,888.71	18,001.73	100%	269.00
江西吴中医药营销有限公司	药品销售	化学药、中成药、生化药品	1,001.00	1,790.94	1,133.69	100%	238.57
江苏吴中苏药医药开发有限公司	药品研制、开发技术服务	化学合成药	2,382.54	884.41	738.94	100%	-24.78
苏州泽润新药研发有限公司	医药研发	化学药	2,142.86	4,632.95	1,084.99	70%	-244.81
江苏吴中海利国际贸易有限公司	自营和代理进出口	商品和技术进出口	800.00	5,830.51	876.36	100%	-61.78
响水恒利达科技化工有限公司	化工生产	化工产品	41,300.00	45,771.20	8,873.55	100%	-67.26
苏州中吴物业管理有限公司	物业管理	物业管理	50.00	17,454.80	-2,319.93	100%	-95.02
江苏吴中医药产业投资有限公司	医药产业投资	医药产业投资	28,000.00	36,784.97	27,077.10	100%	58.03
江苏吴中进出口有限公司	自营和代理各类商品的进出口业务	商品和技术进出口	6,000.00	144,090.36	6,621.97	100%	792.22
中吴贸易发展(杭州)有限公司	贸易批发	贸易批发	3000.00	3,250.05	3,023.75	100%	34.70
成都尚礼汇美生物科技有限公司	医疗器械经营	医美产品	500.00	5,434.22	4,664.78	60%	-335.22
江苏吴中美学生物科技有限公司	医疗器械经营	医美产品	10,000.00	999.56	999.56	100%	-0.44

2、对公司净利润影响较大的子公司情况

公司名称	主营业务收入（万元）	主营业务利润（毛利）（万元）
江苏吴中医药集团有限公司	53,962.98	37,192.94
江苏吴中医药销售有限公司	76,106.92	9,242.47
江西吴中医药营销有限公司	5,180.77	3,190.74
江苏吴中进出口有限公司	1,835.20	1,800.74

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

从全球来看，医药市场依然在稳定增长。医药企业通过投资并购等模式获得外部资源、扩充产品线成为趋势，大型企业也在积极利用外部成熟的技术平台，CRO（合同研究组织）、CMO（合同加工外包）、CDMO（定制研发生产）等促进企业发展。医药智造将重塑产业生态，生物制药领域连续制造、小批量生产的柔性化，以及对供应链的敏捷和精准的反应逐渐成为主流，智能化医药工厂将会成为发展方向。建立在信息化、数字化基础上的智能制造，有助于打通生产制造和智能化仓储物流之间的隔阂，推动生产制造、仓储物流和医药产品监测及后续服务之间的闭环集成，改变医药产业的生态。

从国内来看，伴随着我国经济水平的不断提高，广大民众对医疗健康的重视程度也日渐提升，特别是“健康中国”成为国家战略，大健康产业也迎来了新的机遇期。但同时，随着国家政策的逐步调整，我国医药行业已经过了连续两位数增长的黄金时期，行业高速增长时代已经结束。以传统产品为主的企业必将面临巨大生存压力。医药产业集中度提升，行业细分趋势日益显现。药品注册审评审批、仿制药一致性评价、两票制和带量集中采购、分级诊疗、医保控费等政策挤压药品价格空间，对推动国内化药和医药商业创新发展、行业集中度提高产生重要影响。

1、化学药制造业竞争激烈

在仿制药一致性评价、两票制、带量采购、医保目录持续调整等政策影响下，化药制造业面临大洗牌，由高速增长向中速转变。同时，化药由大市场向高质量转变将趋势明显。仿制药受政策影响价格下调趋势明显，质优价低保供是政策导向。产业通过降低成本，提升产能利用率以及原料药制剂一体化的手段保障发展成为大势所趋。与此同时，创新药、首仿药、高端仿制药的发展将进入机遇期，也将会面临激烈竞争。国家各类支持创新政策的不断推出，上市许可持有人制度、优先审评审批、医保目录调整等新政策将大大推进创新产品的出现。这也使得大型企业通过重组并购获得新产品，通过CRO、虚拟研发平台等多种开放式创新模式带动整体发展成为现实选择。

2、医药商业市场结构重塑

随着我国医改进入深水区，分级诊疗落地、付费制度改革，传统以医院为绝对主体的终端格局将被重塑，医药医疗支出向第二三终端、OTC零售市场、医药电商市场进行转移，医药消费终端的变化将带动医药商业渠道的分化、进化。大数据、云存储以及人工智能等数字科技的进步正在改变健康产品和服务的方式。医药商业通过战略合作扩大市场、实施差异化和多元化发展争取更大利润空间已被广泛使用，通过与大型零售药店合作、医院合作、单体药店结成联盟等多种模式不断扩大市场，实现规模化经营，由药品批发为主向医药供应链综合服务商转变。同时，医药商业正迈向网络化、智能化。随着一些新兴商业模式的诞生，如“网订店取”和“网订店送”的O2O商业模式，线下和线上药品零售协同合作发展，有望打开院外零售市场新的成长空间。互联网技术、远程医疗服务将成为医药零售的重要升级方向。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

为更好的适应市场变化，充分发挥企业现有资源优势和潜力，增强企业核心竞争力，保持企业的可持续健康发展，公司在制定《江苏吴中医药发展股份有限公司五年发展战略规划纲要（2020-2024年）》的基础上，编制了五年发展规划实施方案和战略推进的实施细则。

公司未来将坚持产业发展和资本运作双轮驱动发展战略，借助大健康产业发展的巨大机遇，一方面进一步巩固提升医药产业的核心地位；另一方面把医疗美容等作为新兴大健康子行业重点培育，与现有医药产业形成协同和互补，形成公司具有较强的市场竞争力和一定行业地位的大健

康产业集群，秉持“提供美好健康生活”的企业目标和使命，力争在规划期末形成“医药+医美”两大核心产业格局。

首先，对于传统的医药制造和医药商业方面，通过全方位的巩固提升谋求快速的复合增长：充分利用公司组建的苏州市先进技术研究院为业务发展持续导入符合市场需求的主流产品，重点聚焦高端仿制药、首仿药、专科用药，稳步推进创新药研发，为公司业务提供高水平的技术支持；以“苏州市医药制造业的标杆”为目标，谋划新的产能布局，打造既能全方位保障公司自身产业需求，又能承接高水平的产品受托加工和 MAH 业务，并在高端仿制和创新药领域逐步发展 CDMO 核心能力；建立覆盖全国的高质量营销网络，实施包括合伙人和佣金合作制在内的“互利双赢”的新型营销激励政策和机制。

其次，对于选定的医疗美容等大健康子行业进行重点布局和培育，深挖行业上游，培育并拓展产品管线，通过合作等方式引进高端医美品种，推动公司产品体系化协同；全维度寻找优质并购资源，通过增量投资、并购等方式搭建医美运营平台，快速推进公司医美产业战略落地和规模化运营布局。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

公司 2022 年度计划实现主营业务收入 20 亿元，分行业的主营业务成本占主营业务收入的比重不高于 2021 年的水平。（以上经营目标不代表公司对 2022 年的盈利预测，并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。）

2022 年，公司将围绕五年战略规划，坚持核心医药主业发力，持续推进医疗美容产业布局，努力打造公司医药大健康产业集群。2022 年，公司主要经营计划如下：

医药研发上，通过巩固内部研发，扩大外部合作，内外并进构建集约高效的研发体系。加快仿制药研发及一致性评价项目，补充现有的产品管线；以临床需求为重点做好研发立项，探索合作研发、授权引进，形成产品立项和上市相互接续的良好态势。

医药生产上，在保质保供的基础上，积极承接 MAH 业务，逐步打造产业化技术平台，提高产能利用率；推进全价值链成本管理，通过工艺优化、精益生产、招采谈判等多维度、多层面实现降本节支，提高产品的竞争优势。

医药销售上，通过优化营销组织管理，采取更为灵活的市场策略，提升学术支持专业化水平，进一步分区域、分政策打造标杆医院，培育明星品种，深挖基层市场和院外市场，提升重点产品销售额、利润率。

重点项目上，全力推进医药新基地建设项目，积极与政府沟通，完成相应的立项、报建报批等手续，做好深化设计工作，争取尽快开工。此外，有序推进非公开发行股票事项，完成报会及发行等工作。

医美方面，重点推进引进产品在中国境内注册报批与港澳销售，继续引进医疗美容领域新产品、新技术，扩充产品管线；同时，寻求相关业务平台的收购机会，加快打造专业化、差异化的品牌和产品集群。

投资业务方面，在医药、医美领域双向拓展，加大国外技术领先的成熟产品引进，丰富核心领域的产品管线，同时通过投资并购、战略合作进一步完成技术及产业化平台布局，完善运营、渠道等相关要素，为公司长期发展提供新动能。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

结合宏观经济形势、医药行业政策变化及公司实际经营管理情况，公司未来可能面临科技创新风险、客户信用风险、安全质量环保稳定风险、投资风险等。

1、科技创新风险

医药行业对新药技术成熟性、先进性以及研发周期的判断，对高仿药、难仿药研发难度的评估，会对公司科技研发项目进展产生重大影响。创新产品对生产工艺的要求标准与现有产能设备可能存在不适应的情况。带量集采常态化，集采品种不断扩容，一致性评价政策继续深入推行，一系列医药行业政策因素也会对公司产品结构及研发计划产生重大影响。

2、客户信用风险

目前国内疫情已出现局部反复，国家疾控系统、卫生行政系统优先将资金投入在常态化疫情防控上，国家医保局资金压力大，国家财政支付医院的速度放缓，第一终端医院回款账期将进一步延长，回款压力将增大；同时，随着“4+7”带量采购、“两票制”等医改政策逐步落地，市场参与者将不断积聚，商业企业调拨（分销）业务的规模的下游客户面临被“挤出”的风险，第二终端可能出现逾期、违约等现象，有可能造成公司现金流风险。

3、安全、质量、环保稳定风险

国家及地方对环境保护监管措施日益加强，多地药企面临停产、限产的困扰，企业环保投入进一步增加。虽然公司在安全、环保、质量基础管理提升方面做了很多工作，但依然存在生产安全、产品质量、环保管理等方面隐患。

4、投资风险

随着医改政策的深入推行，以及市场环境变化、海外投资环境、国别政策等因素，未来投资标的企业的估值判断、经营与发展均存在很大的不确定性；投后项目管理及企业文化融合任重道远，市场、政策变化可能对项目预期产生较大影响。

5、生产要素成本(或价格)上涨的风险

为进一步促进医药行业的规范健康发展，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求。安全环保监管从严，带来上游的原料成本上涨、原料供应短缺风险，以及企业自身环保改造带来的成本上涨和停产风险。同时，原辅材料、人力资源、物流成本等生产要素成本的增长，导致企业生产和运行成本存在上升的风险。

6、新冠肺炎疫情影响

新冠肺炎疫情在全球的蔓延仍在持续，在国内也有反弹风险。疫情对企业生产和经营造成了一定影响，疫情期间生产、物流配送、市场销售、产品研发工作受到一定程度限制。

7、财务风险

目前公司的流动性负债在债务结构中偏重，如果金融环境发生大的变化，银行大量缩减贷款规模，可能会削弱公司的短期偿债能力，公司需重点关注运营中的流动性。此外，随着金融环境的变化，利率的变动也会对公司的盈利状况产生影响。

针对以上风险，公司将密切关注国内外行业形势，采取以下措施降低和规避风险的发生：

一是坚定推进公司战略落地，通过加强国内外政治经济环境变化及带量采购、一致性评价等、医改等相关政策研究分析和研判，科学制定整体规划应对措施，积极调整各业务板块的经营模式，合法合规经营，防控各类经营风险；

二是公司将继续深化改革创新，推进产业结构和产品结构的转型升级，统筹公司品种建设，加快推进新产品研发与引进、仿制药一致性评价、休眠品种二次开发等工作，大力推进业务转型，积极推进新商业模式落地；

三是进一步加强信用交易管理、防范风险和合规管理，切实加强公司内部控制体系建设，提升业务模式的风险管控能力，以严格规范的制度流程排除风险隐患，降低客户信用风险；

四是进一步大力推进安全生产、节能减排、质量管理宣贯力度，提高思想认识；严格按照国家新药品管理法要求，加强药品全生命周期质量管理，保证药品质量，保障公众用药安全；继续加强安全、环保、质量管理及督导检查力度，深入调研排查治理安全环保和质量管理的隐患和漏洞，不断提升管理水平；

五是按照公司整体战略布局，加强对投资项目遴选，完善制度，严格履行投资决策程序，强化评估论证工作，规范并购过程的法律手续，设立可退出机制，努力控制投资风险，提高并购项目质量；

六是公司将重新规划生产资源配置，全面推行精益生产，提升生产效率。

七是面对疫情影响，公司将在确保员工安全、健康的前提下，积极、有序的安排公司各项生产经营工作，在支持国家抗疫工作的同时，尽量减少对企业经营的影响。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求。

1、股东及股东大会运行情况

公司严格按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，充分考虑股东利益，确保公司全体股东（特别是中小股东）权利。公司股东大会的召集、召开，均符合《公司法》及《公司章程》的要求和规定，公司聘请常年法律顾问出席每次股东大会，并对每次会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行审查，出具见证意见，保证股东大会的合法、合规性。报告期内，公司共计召开 4 次股东大会，所有议案全部审议通过。

2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东严格规范自己的行为，不存在直接或间接干预上市公司的决策和经营活动的情形，没有占用上市公司资金或要求其担保或替他人担保，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事及董事会运行情况

董事会认真履行股东大会所赋予的职责和权力，依据《上市规则》《公司章程》等相关规章制度的规定，勤勉尽职，认真履行董事会职责，有效发挥董事会职能。对公司经营活动中需由董事会决策的事项，及时召开董事会审议，公司董事、独立董事会前认真审阅议案资料。认真落实公司《董事会审计委员会实施细则》《董事会企业发展与战略投资委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》等制度，并在《公司章程》中进一步明确董事会与经营管理层的决策权限，实现公司治理的规范运作。报告期内，公司共计召开 9 次董事会，所有议案全部审议通过。

4、监事及监事会运行状况

公司监事会根据《公司法》《公司章程》赋予的职权，勤勉尽职，督促公司董事和高级管理人员勤勉地履行职责。本着对股东和公司利益负责的态度，对公司财务以及公司董事、公司经理层和其他高级管理人员履行职责的情况进行监督，促进了公司生产经营与发展目标的顺利实现。严格按照公司《监事会议事规则》的要求，完善监事会结构，促使公司监事会和监事有效地履行监督职责。报告期内，公司共计召开 7 次监事会，所有议案全部审议通过。

5、信息披露和透明

公司已制定了较为完善的信息披露制度，并设定专职部门负责信息披露、接听股东来电、接待股东来访和咨询工作。严格遵守信息披露的有关规定，以及公司内部规定的相关要求，不断强化信息披露工作，确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。报告期内，公司共发布定期报告 4 份，临时公告 83 份，对公司的经营情况及重大决策均予以及时公告和说明，保证了信息披露的及时性、准确性，切实维护了公司股东的合法权益。

6、投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理工作，制定了《投资者关系管理制度》，建立并不断完善公司与投资者的良好沟通机制。除信息披露途径外，公司还提供多渠道、全方位的投资者关系服务，包括对外的电话专线、电子信箱、投资者来访接待、上证 e 互动平台等方式，倾听投资者的意见和建议，拓宽交流方式，增加交流频率，使投资者深入了解公司战略和公司生产经营情况，同时认真听取投资者提出的合理建议并组织探讨改进，维护了投资者和公司之间的长期信任关系。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn	2021 年 1 月 28 日	详见股东大会情况说明
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn	2021 年 4 月 1 日	详见股东大会情况说明
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 20 日	详见股东大会情况说明
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 11 月 29 日	www.sse.com.cn	2021 年 11 月 30 日	详见股东大会情况说明

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

股东大会情况说明

适用 不适用

1、2021 年 1 月 27 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《江苏吴中实业股份有限公司关于拟变更公司名称的议案》《江苏吴中实业股份有限公司关于拟变更公司经营范围的议案》《江苏吴中实业股份有限公司关于拟修改〈公司章程〉部分条款的议案》《关于修订〈江苏吴中实业股份有限公司董事会议事规则〉的议案》。

2、2021 年 3 月 31 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《江苏吴中医药发展股份有限公司关于拟修改〈公司章程〉部分条款的议案》《关于修订〈江苏吴中医药发展股份有限公司监事会议事规则〉的议案》《关于选举董事的议案》《关于选举独立董事的议案》《关于选举监事的议案》。

3、2021 年 5 月 19 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《江苏吴中医药发展股份有限公司 2020 年度董事会工作报告》《江苏吴中医药发展股份有限公司 2020 年度监事会工作报告》《江苏吴中医药发展股份有限公司 2020 年度报告与年报摘要》《江苏吴中医药发展股份有限公司 2020 年度财务决算报告》《江苏吴中医药发展股份有限公司 2021 年度财务预算报告》《江苏吴中医药发展股份有限公司关于 2021 年度董事、监事薪酬的议案》《江苏吴中医药发展股份有限公司关于支付中汇会计师事务所(特殊普通合伙)2020 年度审计报酬的议案》《江苏吴中医药发展股份有限公司董事会审计委员会关于 2020 年度审计工作的评价和 2021 年度续聘会计师事务所的议案》《江苏吴中医药发展股份有限公司关于 2021 年度为所属全资子公司提供担保的议案》《江苏吴中医药发展股份有限公司 2020 年度利润分配与资本公积金转增股本的议案》《江苏吴中医药发展股份有限公司关于计提资产减值准备的议案》《江苏吴中医药发展股份有限公司关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》《江苏吴中医药发展股份有限公司关于拟修改〈公司章程〉部分条款的议案》。

4、2021 年 11 月 29 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》《关于公司〈前次募集资金使用情况报告〉的议案》《关于公司与认购对象签署附生效条件的非公开发行股份认购协议的议案》《关于本次非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案》《关于公司本次非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补措施的议案》《关于相关承诺主体作出本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺》《关于公司〈未来三年（2021 年-2023 年）股东分红回报规划〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》《关于拟变更公司经营范围的议案》《关于拟修改〈公司章程〉部分条款的议案》。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
钱群山	董事长、首席执行官	男	49	2021年3月31日	2024年3月31日	0	0	0		128.40	否
钱群英	副董事长、总裁	女	54	2021年3月31日	2024年3月31日	0	0	0		72.00	否
孙田江	董事、副总裁	男	51	2021年3月31日	2024年3月31日	320,000	320,000	0		60.00	否
蒋中	董事	男	44	2021年3月31日	2024年3月31日	0	0	0		0	是
陈颐	董事	女	45	2021年3月31日	2024年3月31日	0	0	0		57.80	否
顾铁军	董事、董事会秘书	男	41	2021年3月31日	2024年3月31日	0	0	0		49.20	否
张旭	独立董事	男	71	2021年3月31日	2024年3月31日	0	0	0		8.00	否
沈一开	独立董事	男	44	2021年3月31日	2024年3月31日	0	0	0		8.00	否
陈峰	独立董事	男	49	2021年3月31日	2024年3月31日	0	0	0		6.00	否
金建平	监事会主席	男	60	2021年3月31日	2024年3月31日	30,000	30,000	0		54.00	否
吴振邦	监事	男	57	2021年3月31日	2024年3月31日	43,600	43,600	0		75.00	否
周虹	职工监事	女	37	2021年3月31日	2024年3月31日	200	200	0		36.19	否
朱菊芳	副总裁	女	54	2021年3月31日	2024年3月31日	320,000	320,000	0		60.00	否
张帅鑫	副总裁	男	39	2021年3月31日	2024年3月31日	0	0	0		60.00	否
孙曦	财务总监	男	41	2021年3月31日	2024年3月31日	0	0	0		55.20	否
姚建林	副董事长(已离任)	男	66	2021年3月31日	2021年11月11日	211,850	211,850	0		87.30	是
高坚强	独立董事(已离任)	男	35	2018年4月20日	2021年3月31日	0	0	0		0	否
许良枝	副总裁(已离任)	男	52	2021年3月31日	2022年2月25日	300,000	300,000	0		60.00	否
孙雪明	监事(已离任)	男	47	2020年4月8日	2021年3月31日	0	0	0		42.95	否

吴健敏	职工监事 (已离任)	男	54	2018年4月20日	2021年3月31日	3,800	3,800	0		43.84	否
合计	/	/	/	/	/	1,229,450	1,229,450		/	963.88	/

姓名	主要工作经历
钱群山	钱群山,男,1973年11月生,中国国籍,民盟盟员,工商管理硕士。历任浙江复基集团有限公司总裁,杭州复晖实业有限公司总经理,苏州吴中投资控股有限公司总裁。现任江苏吴中医药发展股份有限公司董事长、首席执行官,浙江复基控股集团有限公司董事长、苏州吴中投资控股有限公司董事长、江苏中吴置业有限公司董事长、民盟浙江省经济委员会委员、苏州市工商联常务委员、苏州市吴中区工商联副主席。
钱群英	钱群英,女,1968年10月出生,中专学历,中国国籍,无境外居留权。曾任浙江兰溪华丰置业有限公司总经理,浙江复基控股集团有限公司、杭州复晖实业有限公司和苏州吴中投资控股有限公司董事长、总经理。现任兰溪华丰商贸有限公司董事长,浙江复基控股集团有限公司、杭州复晖实业有限公司及苏州吴中投资控股有限公司执行董事,江苏吴中医药发展股份有限公司副董事长、总裁、法定代表人。
孙田江	孙田江,男,1971年11月出生,博士,研究员级高级工程师,中国国籍,中共党员。曾任扬子江药业集团总经理助理、副总经理,江苏吴中医药集团有限公司副总经理,常务副总经理。现任江苏吴中医药发展股份有限公司董事、副总裁、党委委员,江苏吴中医药集团董事长、总经理,苏州长征-欣凯制药有限公司董事。
蒋中	蒋中,男,1978年1月生,中国国籍,中共党员,硕士研究生学历。曾任中国建设银行浙江省分行部门负责人、北京银行杭州分行个人金融部副总经理、北银消费金融有限公司杭州分公司总经理、浙江复基控股集团有限公司执行总裁。现任江苏吴中医药发展股份有限公司董事、浙江复基控股集团有限公司总裁、苏州吴中投资控股有限公司总经理、杭州复晖实业有限公司总经理、杭州复基麦邻科技有限公司董事兼总经理、杭州复恒科技有限公司董事长兼总经理、浙江麦家商业管理有限公司董事兼总经理、浙江磐谷网络科技有限公司董事兼总经理、杭州麦滴科技有限公司执行董事兼总经理。
陈颐	陈颐,女,1977年1月出生,硕士,中国国籍,无境外居住权。曾任华东电力设计院担任软件工程师、瑞士MEDIAMATEC担任市场研究员、绿城房地产集团有限公司总助,杭州立元创业投资股份有限公司副总经理,负责创投基金的投后管理工作,浙江宜能投资管理有限公司执行董事兼总经理,浙江复基控股集团有限公司高级副总裁,江苏吴中医药产业投资有限公司执行董事。现任江苏吴中医药发展股份有限公司董事。
顾铁军	顾铁军,男,1981年出生,中国国籍,中共党员。曾任上海宏达矿业股份有限公司行政人事部总监、董事会秘书。现任江苏吴中医药发展股份有限公司董事、董事会秘书。
张旭	张旭,男,1951年10月出生,中共党员,本科学历。曾任浙江省石油化工设计院镇海炼化等多个项目主项、分项和项目负责人;浙江省石化厅基建处副处长、处长、资产财务处处长;浙江省石油化学公司总经理兼党委书记;浙江新安化工集团股份有限公司独立董事。2005年筹建省石油和化学工业行业协会,任协会秘书长,为中国石油和化学工业联合会理事、省化工学会理事、省石油和化学工业行业协会副会长。现任江苏吴中医药发展股份有限公司独立董事。
沈一开	沈一开,男,1978年10月出生,本科学历,经济学学士,中国注册会计师。曾任浙江东方会计师事务所高级项目经理、天健会计师事务所审计部门经理、浙江睿洋科技有限公司和杭州乐港科技有限公司财务总监、杭州妙聚网络科技有限公司董事、上市公司康强电子(002119.SZ)

	与今飞凯达(002863.SZ)独立董事。现任江苏吴中医药发展股份有限公司独立董事、大连电瓷(002606.SZ)独立董事、韩国 Neorigin Co. Ltd (094860.KQ) 执行董事、杭州妙聚网络科技有限公司高级副总裁、海南思芯元信息技术有限公司执行董事、总经理, 杭州龙坞生态农业有限公司和杭州妙娱科技有限公司监事。
陈峰	陈峰, 男, 1973 年 10 月出生, 中国国籍, 毕业于安徽大学法律系, 曾就读长江商学院 EMBA 课程。现任江苏吴中医药发展股份有限公司独立董事、北京大成(上海)律师事务所党委书记、高级合伙人; 上海市律师协会副会长。陈峰律师同时担任上海市第十五届人民代表大会代表、中共上海市第十一次党代会代表、中共上海市委统战部法律顾问、上海国际商会副会长、上海世界贸易中心协会副会长、上海市法学会“一带一路”法律研究会副会长、上海市法学会案例法学研究会副会长、复旦大学法学院兼职硕士研究生导师、华东政法大学律师学院特聘教授、上海对外经济贸易大学兼职硕士研究生导师、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、上海国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、上海仲裁委员会仲裁员、最高人民检察院民事行政诉讼代理人咨询专家、上海市人大代表法律专家库成员、上海市第二中级人民法院特约监督员、中国建设工程造价管理协会工程造价纠纷调解中心调解员、摩根大通证券(中国)有限公司独立董事。
金建平	金建平, 男, 1962 年 8 月出生, 研究生, 中共党员。曾任望亭中学教师、校团委书记, 吴县校办工业公司办公室主任, 江苏吴中集团有限公司办公室主任、总经理助理, 江苏兴业实业有限公司总经理, 苏州兴瑞贵金属材料有限公司、江苏省农药研究所股份有限公司董事长、苏州吴中投资控股有限公司董事, 江苏吴中实业股份有限公司党委书记、董事、董事长助理、董事会秘书、副总经理, 江苏中吴置业有限公司总经理, 苏州隆兴置业有限公司、宿迁市苏宿置业有限公司执行董事, 苏州吴越典当有限公司执行董事。现任江苏吴中医药发展股份有限公司监事会主席。目前兼任苏州吴越投资有限公司执行董事兼总经理。
吴振邦	吴振邦, 男, 1965 年 8 月出生, 本科, 高级工程师, 中国国籍, 中共党员。曾任苏州第五制药厂动力设备科科长、研究所课题负责人、五车间副主任、项目办公室副主任、主任、副厂长等职, 江苏吴中医药发展股份有限公司总部企管发展部副经理、经理, 江苏吴中医药集团有限公司总经理助理兼长征-欣凯制药有限公司常务副总经理、总经理(党支部书记)、苏州制药厂(党总支书记)副厂长兼原料药厂厂长、江苏吴中医药集团有限公司副总经理。现任江苏吴中医药发展股份有限公司监事、总工程师。
周虹	周虹, 女, 1985 年 10 月出生, 本科, 会计中级职称, 国际注册内部审计师, 中国国籍, 中共党员。曾任德勤华永会计师事务所审计部审计员、项目主管, 江苏吴中医药发展股份有限公司审计部审计主管、副经理; 现任江苏吴中医药发展股份有限公司党支部书记、职工监事、审计风控部经理。
朱菊芳	朱菊芳, 女, 1967 年 11 月出生, 中国国籍, 中共党员, 本科学历。曾任吴县青山白泥矿团委书记、党办副主任, 吴县丝绸制品厂财务科长、仓库主任, 吴县建行新区办事处储蓄所主任, 江苏吴中实业股份有限公司董秘室主任兼证券事务代表, 江苏吴中集团有限公司党委委员, 江苏吴中实业股份有限公司董事会秘书、苏州市上市公司协会董秘专业委员会副主任委员。现任江苏吴中医药发展股份有限公司副总裁、党委书记。曾荣获“吴中区劳动模范”、苏州市“新长征突击手”、苏州市、江苏省三八红旗手, “金牌董秘”、“优秀董秘”、“最佳优秀董秘”称号。
张帅鑫	张帅鑫, 男, 1983 年 5 月生, 双学士学位, 中国国籍。曾任中证万融投资集团任投资经理, 中国远大集团健康产业基金筹备组任基金经理, 海虹企业控股任行业发展投资总监, 昆药集团股份有限公司副总裁, 华方资本合伙人。现任江苏吴中医药发展股份有限公司副总裁, 兼江苏吴中美学生物科技有限公司首席战略官, 成都尚礼汇美生物技术有限公司董事长, 《药学进展》第六届编委会编委, 中国整形美容协会产业创投分会第一届理事会副会长。

孙曦	孙曦，男，1981 年 9 月出生，本科，中级会计师，中国国籍，中共党员。曾任职于天健会计师事务所，并曾任浙江英特药业有限责任公司财务会计部副经理，杭州新中大软件股份有限公司财务总监，浙江英特集团股份有限公司财务与分析评价部副经理兼事业部财务总监，杭州世创电子技术股份有限公司财务总监兼董事会秘书，浙江复基控股集团有限公司总裁助理。现任江苏吴中医药发展股份有限公司财务总监。
----	---

其它情况说明

√适用 □不适用

1、报告期内，根据《公司章程》规定，公司进行了换届选举。具体见公司于 2021 年 3 月 16 日及 4 月 1 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上披露的相关公告。

2、报告期内，姚建林先生辞去公司副董事长、董事职务，公司召开第十届董事会 2021 年第四次临时会议（通讯表决），选举钱群英女士为公司副董事长、顾铁军先生为公司董事，2022 年 1 月 5 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过顾铁军先生为公司董事。

3、2022 年 2 月 25 日，许良枝先生辞去公司副总裁职务。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
钱群山	苏州吴中投资控股有限公司	董事长	2019年5月	
钱群英	苏州吴中投资控股有限公司	执行董事	2018年2月	
姚建林	苏州吴中投资控股有限公司	监事	2018年10月	2021年11月
蒋中	苏州吴中投资控股有限公司	总经理	2018年10月	
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
钱群山	浙江复基控股集团有限公司	董事长	2019年8月	
钱群英	兰溪华丰商贸有限公司	董事长	2014年8月	
钱群英	浙江复基控股集团有限公司	执行董事	2015年10月	
钱群英	杭州复晖实业有限公司	执行董事	2015年10月	
姚建林	北京真视通科技股份有限公司	独立董事	2019年11月	
蒋中	浙江复基控股集团有限公司	总裁	2017年12月	
蒋中	杭州复晖实业有限公司	总经理	2019年9月	
蒋中	杭州复基麦邻科技有限公司	董事兼总经理	2019年4月	
蒋中	杭州复恒科技有限公司	董事长兼总经理	2019年6月	
蒋中	浙江麦家商业管理有限公司	董事兼总经理	2019年7月	
蒋中	浙江磐谷网络科技有限公司	董事兼总经理	2018年4月	
蒋中	杭州麦滴科技有限公司	董事兼总经理	2019年8月	
沈一开	杭州妙聚网络科技有限公司	高级副总裁	2015年11月	
沈一开	大连电瓷集团股份有限公司	独立董事	2019年11月	
沈一开	韩国 KoricGlory (094860.KQ)	执行董事	2020年9月	
陈峰	北京大成(上海)律师事务所	党委书记、高级合伙人	2010年4月	
陈峰	摩根大通证券(中国)有限公司	独立董事	2019年8月	
金建平	苏州吴越投资有限公司	执行董事兼总经理	2016年1月	
金建平	苏州吴越典当有限公司	执行董事	2016年1月	
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员的年薪由董事会下属的薪酬与考核委员会拟定,其中董事、监事的薪酬由董事会审议通过并提交股东大会批准,公司经理等高级管理人员的年薪由董事会下属的薪酬与考核委员会拟定,由董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高管人员薪酬按其岗位职责确定,其中兼任主要经营岗位的按其年度绩效考核指标完成情况进行考核确定,兼

	任主要管理岗位的按其年度岗位职责任务完成情况进行考核确定。年度薪酬平时按年薪一定比例发放，年底由薪酬考核委员会对其工作进行工作绩效考评，根据考评结果确定补发的年薪数额。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司为董事、监事和高级管理人员发放的薪酬符合公司薪酬体系及其岗位职责完成情况考核的相关规定，不存在违反公司薪酬管理制度的情形，相关数据真实、准确，发放符合公司董事会、股东大会审议通过的标准。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 963.88 万元。

(四) 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	变动情形	变动原因
钱群山	董事长	选举	换届选举
钱群英	董事	选举	换届选举
姚建林	副董事长	选举	换届选举
孙田江	董事	选举	换届选举
蒋中	董事	选举	换届选举
陈颐	董事	选举	换届选举
张旭	独立董事	选举	换届选举
沈一开	独立董事	选举	换届选举
陈峰	独立董事	选举	换届选举
高坚强	独立董事	离任	换届选举
金建平	监事会主席	选举	换届选举
吴振邦	监事	选举	换届选举
周虹	监事	选举	换届选举
孙雪明	监事	离任	换届选举
吴健敏	监事	离任	换届选举
钱群山	首席执行官	聘任	换届选举
钱群英	总裁（总经理）	聘任	换届选举
孙田江	副总裁（副总经理）	聘任	换届选举
许良枝	副总裁（副总经理）	聘任	换届选举
朱菊芳	副总裁（副总经理）	聘任	换届选举
张帅鑫	副总裁（副总经理）	聘任	换届选举
孙曦	财务总监	聘任	换届选举
顾铁军	董事会秘书	聘任	换届选举
姚建林	副董事长	离任	退休
钱群英	副董事长	选举	补选副董事长
顾铁军	董事	选举	补选董事

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会 2021 年第一次临时会议 (通讯表决)	2021 年 1 月 11 日	审议通过了《关于拟变更公司名称的议案》《关于拟变更公司经营范围的议案》《关于拟修改<公司章程>部分条款的议案》《关于修订<江苏吴中实业股份有限公司董事会议事规则>的议案》《关于修订<江苏吴中实业股份有限公司投资管理办法>的议案》《关于修订<江苏吴中实业股份有限公司内部审计制度>的议案》《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》。
第九届董事会 2021 年第二次临时会议 (通讯表决)	2021 年 3 月 15 日	审议通过了《关于选举第十届董事会非独立董事的议案》《关于选举第十届董事会独立董事的议案》《关于拟修改<公司章程>部分条款的议案》《关于使用部分闲置非公开发行募集资金进行现金管理的议案》《关于全资子公司拟参与投资启东金浦金新产业投资合伙企业(有限合伙)的议案》《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》。
第十届董事会 2021 年第一次临时会议	2021 年 3 月 31 日	审议通过了《关于选举公司第十届董事会董事长的议案》《关于选举公司第十届董事会副董事长的议案》《关于修改<江苏吴中医药发展股份有限公司董事会企业发展与战略投资委员会实施细则>部分条款的议案》《关于选举公司第十届董事会相关专门委员会的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》。
第十届董事会第一次会议	2021 年 4 月 26 日	审议通过了《2020 年度董事会工作报告》《2020 年度总经理工作报告》《2020 年度报告与年报摘要》《2020 年度内部控制评价报告》《2020 年度财务决算报告》《2021 年度财务预算报告》《2020 年度社会责任报告》《2020 年度独立董事履职报告》《2020 年度审计委员会履职报告》《关于非公开发行募集资金 2020 年度存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于 2021 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》《关于支付中汇会计师事务所(特殊普通合伙)2020 年度审计报酬的议案》《董事会审计委员会关于 2020 年度审计工作的评价和 2021 年度续聘会计师事务所的议案》《关于 2021 年度为所属全资子公司提供担保的议案》《2020 年度利润分配与资本公积金转增股本的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》《关于拟修改<公司章程>部分条款的议案》《关于会计政策变更的议案》《2021 年第一季度报告》《关于召开公司 2020 年度股东大会的议案》。
第十届董事会第二次会议	2021 年 8 月 26 日	审议通过了《2021 年上半年总经理工作报告》《2021 年半年度报告与报告摘要》《非公开发行募集资金 2021 年上半年存放与实际使用情况的专项报告》《关于修订部分内控管理制度的议案》。
第十届董事会 2021 年第二次临时会议 (通讯表决)	2021 年 9 月 28 日	审议通过了《关于签署<股权收购意向协议>的议案》《关于对外投资设立全资子公司的议案》。

第十届董事会第三次会议（通讯表决）	2021年10月28日	审议通过了《2021年第三季度报告》《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于终止参与投资启东金浦金新产业投资合伙企业（有限合伙）的议案》。
第十届董事会 2021年第三次临时会议（通讯表决）	2021年11月11日	审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》《关于公司〈前次募集资金使用情况报告〉的议案》《关于公司与认购对象签署附生效条件的非公开发行股份认购协议的议案》《关于本次非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案》《关于公司本次非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补措施的议案》《关于相关承诺主体作出本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺》《关于公司〈未来三年（2021 年-2023 年）股东分红回报规划〉的议案》《关于公司建立募集资金专项存储账户的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》《关于拟变更公司经营范围的议案》《关于拟修改〈公司章程〉部分条款的议案》《关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》。
第十届董事会 2021年第四次临时会议（通讯表决）	2021年12月16日	审议通过了《关于调整 2019 年回购股份用途的议案》《关于〈江苏吴中医药发展股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈江苏吴中医药发展股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于〈江苏吴中医药发展股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈江苏吴中医药发展股份有限公司第一期员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划有关事项的议案》《关于选举第十届董事会部分董事的议案》《关于选举公司第十届董事会副董事长的议案》《关于增补第十届董事会企业发展与战略投资委员会委员的议案》《关于提请召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》。

六、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
钱群山	否	9	3	6	0	0	否	4
钱群英	否	9	0	8	1	0	否	1
孙田江	否	9	2	6	1	0	否	4
蒋中	否	9	3	6	0	0	否	2
陈颐	否	9	3	6	0	0	否	1

顾铁军	否	0	0	0	0	0	否	4
张旭	是	9	2	7	0	0	否	2
沈一开	是	9	2	6	1	0	否	1
陈峰	是	7	3	4	0	0	否	0
姚建林	否	7	2	5	0	0	否	3
高坚强	否	2	0	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	沈一开先生、陈峰先生、陈颐女士
提名委员会	陈峰先生、张旭先生、钱群山先生
薪酬与考核委员会	张旭先生、沈一开先生、蒋中先生
战略委员会	钱群山先生、钱群英女士、孙田江先生、蒋中先生

(2). 报告期内审计委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年4月25日	审议通过公司财务管理中心编制、并经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司 2020 年度财务报告、2021 年第一季度财务报告	同意将上述报告提交公司董事会审议	无
2021年8月25日	审议通过公司财务管理中心编制的公司 2021 年半年度财务报告	同意将上述报告提交公司董事会审议	无
2021年10月27日	审议通过了公司财务管理中心编制的公司 2021 年第三季度财务报告	同意将上述报告提交公司董事会审议	无

(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年3月12日	审议通过公司换届选举议案	同意将该议案提交公司董事会审议	无
2021年12月15日	审议选举顾铁军先生为公司第十届董事会董事候选人议案	同意将该议案提交公司董事会审议	无

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年4月25日	审核公司董事及高级管理人员薪酬事项	审议通过	无
2021年12月15日	审议《江苏吴中医药发展股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案、《江苏吴中医药发展股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、关于核查公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案	审议通过	无

(5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	48
主要子公司在职员工的数量	1,019
在职员工的数量合计	1,067
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	360
销售人员	257
技术人员	168
财务人员	40
行政人员	242
合计	1,067
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	46
本科	299
大专	282
大专以下	437
合计	1,067

(二) 薪酬政策

适用 不适用

1、公司实施宽幅薪酬政策，根据工作岗位（职位）、责任、能力和贡献支付有竞争性的薪酬和福利待遇，并根据个人贡献的大小形成了一定的薪酬发展阶梯。同时，公司根据经营绩效，并

参考地区经济发展水平、行业工资水平、物价指数、国家相关法规等宏观、微观经济运行情况适时进行薪资调整，以保障员工的收入。

2、员工的年度报酬包括基本工资、职能工资、绩效工资、补贴和奖励等。公司按国家规定为员工提供社会保险，为员工交纳住房公积金，其中个人承担部分由公司从员工的每月薪金中代扣。员工工资按月发放，年底根据年度内工作绩效考核和公司经营绩效发放年终奖。

(三) 培训计划

适用 不适用

1、公司高度重视人才的发展，鼓励员工不断学习，提高岗位胜任能力和从业能力，在公司业务发展的同时促进个人自我成长和职业发展。

2、公司根据经营管理发展需要，结合人力资源管理战略，建立了三级人才培养梯队，分别为第一级：“星火计划”，新员工培训和专业技术培训，为公司培养合格的吴中人。第二级：“青蓝计划”，为公司的中层干部储备人才。第三级：“菁英计划”，为公司的经营决策层储备人才。公司将更多的发展机会留给公司的员工，充分的调动了员工的积极性。

3、人力资源管理中心根据各层级员工培训需求开展调研并制定全年培训计划，协助各职能部门制定部门内部培训计划，筛选培训课题、选择培训范围等，通过有目的有针对性的人才培养，更大幅度的提高现有人才的工作积极性，也为公司后备人才进行储备。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司利润分配政策未调整。《公司章程》对利润分配的原则、方式、条件、现金分红比例、决策程序和机制等作了明确规定。2021年5月19日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《2020年度利润分配与资本公积金转增股本的议案》，鉴于母公司年末未分配利润为负，公司2020年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案符合《公司章程》及审议程序的规定，并由独立董事发表意见，充分保护中小投资者的合法权益。

公司2021年度利润分配预案：经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2021年度公司实现合并净利润（合并报表归属于母公司所有者的净利润）22,716,282.29元，母公司净利润为-96,489,000.46元。2021年度，母公司年初未分配利润为-617,322,239.31元，本年度实现净利润-96,489,000.46元，年末未分配利润为-741,668,670.96元，因此2021年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本次利润分配议案已经公司第十届董事会第四次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议批准。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021 年限制性股票激励计划	具体内容详见公司于 2021 年 12 月 17 日、2021 年 12 月 28 日、2022 年 1 月 6 日、2022 年 2 月 17 日、2022 年 3 月 10 日、2022 年 3 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上披露的相关公告。
第一期员工持股计划	具体内容详见公司于 2021 年 12 月 17 日、2022 年 1 月 6 日、2022 年 1 月 22 日、2022 年 3 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上披露的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司通过董事会薪酬与考核委员会对高管人员实施年度考核与测评，所有高管人员的薪资收入直接和其岗位职责完成情况以及公司的经营业绩挂钩，使公司激励机制充分地发挥了有效的激励作用。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

《江苏吴中医药发展股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》全文详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照各项规章制度的要求，对子公司进行规范管理及风险控制，子公司所有资产、业务、战略规划等方面均在公司内部受到管控。公司确定战略目标及预算后，会将其拆解至子公司。各子公司重要岗位人员的选聘、任免及考核均受到公司的监督。同时，公司也通过 NC 系统、OA 系统等管理系统软件加强对子公司内部管理控制，提高了子公司经营管理水平。同时，根据《重大事项报告制度》，下属子公司发生重大事项时，及时上报总部，了解和掌握下属企业的经营管理动态，提高快速反应能力和决策效率，防范和化解经营管理风险。同时，公司

建立《重大事项报告制度》，下属子公司发生重大事项时，需及时上报总部，以利于总部及时了解 and 掌握下属企业的经营管理动态，提高快速反应能力和决策效率，防范和化解经营管理风险。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，公司内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

1) 2021 年 4 月 6 日苏州市生态环境局公布了《2021 年苏州市重点排污单位名单》(批文号:苏环综字【2021】1 号),江苏吴中医药集团有限公司苏州制药厂(河东)被纳入水环境和土壤环境重点排污名单;江苏吴中医药集团有限公司苏州制药厂(河西)被纳入水环境和土壤环境重点排污名单。

2) 江苏吴中医药集团有限公司主要生产基地苏州制药厂环境信息情况介绍:

厂区名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量(吨/1-12月)	核定的排放总量(吨/年)	超标排放情况
东吴南路2-1号厂区(河西)	废水	处理达标后间歇排放到城南污水处理厂	1	厂区西北侧	≤500mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	2.72	7.62	未超标
					≤400mg/L		0.43	3.27	未超标
					6-9		不适用	不适用	未超标
					≤35mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》(CJ343-2010)	0.012	0.22	未超标
					≤8mg/L		0.023	0.033	未超标
					≤70mg/L		0.32	0.37	未超标
	废气	颗粒物(粉尘)	处理达标后高空间歇排放	1	固体车间楼顶	≤20mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019表2标准	0.055	0.061

	固废	废药品、废包装桶、废有机溶剂、中药渣、污泥	交给有资质的单位处理	不适用	不适用	不适用	不适用	94.07	不适用	未超标
六丰路 561 号厂区（河东）	废水	pH 值	处理达标后间歇排放到河东污水处理厂	1	厂区西北侧	6-9	《污水综合排放标准》GB8978-1996	不适用	不适用	未超标
		≤500mg/L				《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015	0.61	10.91	未超标	
		≤400mg/L					0.31	6.42	未超标	
		≤25mg/L				河东污水厂接管协议	0.032	0.63	未超标	
		≤1mg/L					0.0026	0.032	未超标	
		≤30mg/L					0.18	1.13	未超标	
	废气	TVOC	处理达标后高空间歇排放	2	精烘包车间楼顶	≤100mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019 表 2 标准	不适用	不适用	未超标
		≤30mg/m ³				0.016		0.555	未超标	
		≤60mg/m ³				0.76		0.93	未超标	
		≤20mg/m ³				0.0031		0.009	未超标	
		≤5mg/m ³				不适用		不适用	未超标	
		≤50mg/m ³				《化学工业挥发性有机物排放标准》DB32/3151-2016	不适用	不适用	未超标	
		≤40mg/m ³					不适用	不适用	未超标	
		≤25mg/m ³					不适用	不适用	未超标	
		≤60mg/m ³					不适用	不适用	未超标	
		≤50mg/m ³					不适用	不适用	未超标	
	固废	废药品、DCU 渣、废活性炭 HW02、废活性炭 HW06、滤渣、污泥、废包装桶、废有机溶剂、废溶剂桶 200L	交给有资质的单位处理	不适用	不适用	不适用	不适用	274.89	不适用	未超标

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

东吴南路厂区建有一套废气处理设施，处理工艺为袋式除尘器加水喷淋；建有一套废水处理设施，处理工艺为综合调节加水解酸化及生化处理最后经沉淀后排放。六丰路厂区建有五套废气处理设施，处理工艺为碱喷淋加活性炭；建有一套废水处理设施，处理工艺为高浓度经预处理后和低浓度废水进综合调节加水解酸化及生化处理最后经沉淀后排放。苏州制药厂现有的污染治理设备设施均处于完好状态，运行状态良好，所有的污染排放指标均达标排放（《制药工业大气污染物排放标准》《化学工业挥发性有机物排放标准》《大气污染物综合排放标准》《恶臭污染物排放标准》《化学合成类制药工业水污染物排放标准》《污水排入城镇下水道水质标准》及园区污水处理厂接管标准），总量控制指标符合生态环境局颁发的《排污许可证》要求。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

截止 2021 年 12 月 31 日，公司所有已建成项目均通过了环评审批和环境保护竣工验收，并依法取得了排污许可证。六丰路厂区（河东）取得排污许可证（证书编号：91320506138170408U001P），东吴南路厂区（河西）取得排污许可证（证书编号：91320506138170408U004V），2021 年六丰路厂区（河东）排污许可证完成延续工作。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

项目 \ 厂区	东吴南路厂区（河西）	六丰路厂区（河东）
环境风险等级	一般环境风险[一般-大气（Q0）+一般-水（Q0）]	较大环境风险[较大-大气（Q1M2E1）+较大-水（Q1M3E3）]
突发环境事件应急预案备案号	320506-2021-325-L	320506-2021-324-M

根据《突发环境事件应急管理办法》，2021 年聘请第三方环保技术咨询单位对东吴南路及六丰路厂区环境应急物资进行调查，对存在的突发环境事件的风险进行评估，结合组织机构及人员变动重新修订了《突发环境事件应急预案》《突发环境事件专项应急预案》和《突发环境事件现场处置方案》，并在苏州吴中生态环境综合行政执法局备案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

按照国家和地方环境保护主管部门自行监测要求，公司制定了《自行监测方案》，并报苏州吴中生态环境局备案。2021 年，公司严格按照《自行监测方案》要求完成了全年所有项目检测，监测结果依法向社会公开。根据检测结果显示，污染物排放浓度达标，符合国家标准及地方标准。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

吴中医药自投入生产以来，无环境违法行为，未发生对环境造成较大影响的突发事件，无造成一定社会影响的事故发生。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任工作情况

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	苏州吴中投资控股有限公司	本公司现控股股东苏州吴中投资控股有限公司在原控股股东江苏吴中集团有限公司分立引致公司管理层收购的权益变动报告书中承诺：苏州吴中投资控股有限公司不从事与江苏吴中实业股份有限公司存在同业竞争的业务。	承诺时间为：2009年12月28日；承诺期限为：无固定期限。	否	是
	解决关联交易	苏州吴中投资控股有限公司	本公司现控股股东苏州吴中投资控股有限公司在原控股股东江苏吴中集团有限公司分立引致公司管理层收购的权益变动报告书中承诺：苏州吴中投资控股有限公司将避免与江苏吴中实业股份有限公司进行关联交易，因经营需要确需与江苏吴中实业股份有限公司进行关联交易的，将严格按照市场定价原则进行公平交易，确保不损害江苏吴中实业股份有限公司的利益和其他股东的合法权益。	承诺时间为：2009年12月28日；承诺期限为：无固定期限。	否	是
	其他	苏州吴中投资控股有限公司	本公司现控股股东苏州吴中投资控股有限公司在原控股股东江苏吴中集团有限公司分立引致公司管理层收购的权益变动报告书中承诺：江苏吴中实业股份有限公司将依照上市公司治理的法律、法规进行法人治理，与第一大股东苏州吴中投资控股有限公司在“机构、人员、资产、财务、业务”等方面保持分开和独立。	承诺时间为：2009年12月28日；承诺期限为：无固定期限。	否	是
	解决同业竞争	杭州复晖实业有限公司、浙江复基控股集团有限公司及钱群英	复晖实业在受让夏建平、阎政、罗勤、钟慎政、沈赟、金建平、金力持有的吴中控股全部股权时，复晖实业、复基集团及公司实际控制人钱群英在权益变动报告书中承诺：一、本承诺人及控制的其他企业目前不存在与上市公司及上市公司控制的公司从事相同或相似业务而与上市公司构成实质性同业竞争的情形，也不会以任何方式直接或者间接从事与上市公司及上市公司控股子公司构成实质竞争的业务；二、本承诺人及控制的其他企业将不投资与上市公司相同或相类似的产品，以避免对上市公司的生产经营构成直接或间接的竞争；三、本承诺人将不利用对上市公司的股东身份进行损害上市公司及上市公司其他股东利益的经营行为；如违反上述承诺，本承诺人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。	承诺时间为：2018年2月2日；承诺期限为：无固定期限。	否	是

	解决关联交易	杭州复晖实业有限公司、浙江复基控股集团有限公司及钱群英	复晖实业在受让夏建平、阎政、罗勤、钟慎政、沈赟、金建平、金力持有的吴中控股全部股权时，复晖实业、复基集团及公司实际控制人钱群英在权益变动报告书中承诺：本承诺人/本承诺人控制的公司作为持有上市公司 5%以上股份的股东期间，本承诺人及控制的其他企业，将尽量减少、避免与上市公司之间不必要的关联交易。对于本承诺人及控制的其他企业与上市公司发生的关联交易确有必要且无法规避时，将继续遵循公正、公平、公开的一般商业原则，依照市场经济规则，按照有关法律、法规、规范性文件和公司的有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在股东大会以及董事会对有关涉及本承诺人及所控制的其他企业与上市公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并将督促上市公司及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东特别是中小股东的利益。如果本承诺人及控制的其他企业违反上述所作承诺及保证，将依法承担全部责任，并对由此造成上市公司及其他股东的损失承担连带赔偿责任。	承诺时间为：2018年2月2日； 承诺期限为：无固定期限。	否	是
	其他	杭州复晖实业有限公司、浙江复基控股集团有限公司及钱群英	复晖实业在受让夏建平、阎政、罗勤、钟慎政、沈赟、金建平、金力持有的吴中控股全部股权时，复晖实业、复基集团及公司实际控制人钱群英在权益变动报告书中承诺：本次交易完成后，本承诺人不会损害上市公司的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与上市公司保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本承诺人违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，一切损失将由本承诺人承担。	承诺时间为：2018年2月2日； 承诺期限为：无固定期限。	否	是
与再融资相关的承诺	其他	江苏吴中医药发展股份有限公司	根据 2015 年 4 月 22 日收到的中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》的相关要求，公司就关于本次非公开发行股票所募集资金不投向房地产业务作出如下承诺：在募集资金到位后，将按照相关要求建立募集资金三方监管制度，并严格按照非公开发行股票预案披露的募集资金投资项目使用资金，其中补充医药业务营运资金项目所募得资金仅用于购买医药业务的原材料和产成品、支付因购买医药业务原材料和产成品而产生的应付款项等流动性支出。公司承诺本次募集的资金不会直接或间接用于房地产及相关业务。	承诺时间为 2015 年 5 月 15 日， 承诺期限为：无固定期限。	否	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见本节“五、44. 重要会计政策和会计估计的变更。”

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	150
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2021年4月26日，公司召开第十届董事会第一次会议，审议通过了《董事会审计委员会关于2020年度审计工作的评价和2021年度续聘会计师事务所的议案》，同意续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）作为本公司2021年度财务报告及内部控制审计机构。2021年5月19日，公司召开2020年年度股东大会审议通过了上述事项。具体内容见公司于2021年4月28日、2021年5月20日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上披露的相关公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大的债务到期未清偿等不良诚信情况。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
天津嘉和昊成物流有限公司	联营公司	4,012,000.00		4,012,000.00			
合计		4,012,000.00		4,012,000.00			
关联债权债务形成原因		受让该公司股权时同时受让的对该公司的债权。					
关联债权债务对公司的影响		对公司无重大影响。					

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0.00				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										142,200.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										100,096.82				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										100,096.82				
担保总额占公司净资产的比例（%）										53.96				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										12,500.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										7,346.15				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										19,846.15				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**√适用 不适用

单位：万元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
理财产品	自有资金	17,000	17,000	

其他情况 适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
山东金融资产交易中心	保本保息型	5,000.00	2020年12月9日	2021年12月2日	闲置自有资金	固定回报型投资	到期还本付息	7.00%		343.29	已到期	是		
山东金融资产交易中心	保本保息型	3,000.00	2020年12月9日	2021年11月16日	闲置自有资金	固定回报型投资	到期还本付息	7.00%		196.77	已到期	是		
山东金融资产交易中心	保本保息型	3,000.00	2021年6月18日	2022年6月17日	闲置自有资金	固定回报型投资	到期还本付息	7.00%	209.42		未到期	是		
山东金融资产交易中心	保本保息型	3,000.00	2021年6月22日	2022年6月22日	闲置自有资金	固定回报型投资	到期还本付息	7.00%	210.00		未到期	是		
山东金融资产交易中心	保本保息型	3,000.00	2021年6月24日	2022年6月24日	闲置自有资金	固定回报型投资	到期还本付息	7.00%	210.00		未到期	是		
山东金融资产交易中心	保本保息型	3,000.00	2021年11月18日	2022年11月17日	闲置自有资金	固定回报型投资	到期还本付息	7.00%	210.00		未到期	是		
山东金融资产交易中心	保本保息型	3,000.00	2021年12月07日	2022年12月06日	闲置自有资金 闲置自有资金	固定回报型投资	到期还本付息	7.00%	210.00		未到期	是		
山东金融资产交易中心	保本保息型	2,000.00	2021年12月9日	2022年12月8日	闲置自有资金	固定回报型投资	到期还本付息	7.00%	140.00		未到期	是		

其他情况

√适用 □不适用

2020年4月28日，公司召开第九届董事会第九次会议（通讯表决）和第九届监事会第九次会议（通讯表决），审议通过了《关于使用部分闲置非公开发行募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用总额不超过人民币4,000万元的闲置非公开发行募集资金进行现金管理事宜，在上述额度内，资金可以在12个月内滚动使用。

2020年10月30日，公司召开第九届董事会第十一次会议（通讯表决）和第九届监事会第十一次会议（通讯表决），审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币3.2亿元的暂时闲置自有资金进行现金管理，使用期限不超过12个月，资金可以循环滚动使用。

2021年3月15日，公司召开第九届董事会2021年第二次临时会议（通讯表决）和第九届监事会2021年第一次临时会议（通讯表决），审议通过了《江苏吴中医药发展股份有限公司关于使用部分闲置非公开发行募集资金进行现金管理的议案》。同意公司使用总额不超过人民币4,000万元的闲置非公开发行募集资金进行现金管理事宜，在上述额度内，资金可以在12个月内滚动使用。

2021年10月28日，公司召开第十届董事会第三次会议（通讯表决）和第十届监事会第三次会议（通讯表决），审议通过了《江苏吴中医药发展股份有限公司关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》。同意公司使用不超过人民币3.2亿元暂时闲置自有资金进行现金管理，使用期限不超过12个月，资金可以循环滚动使用。

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

√适用 □不适用

1、2020 年度，公司全资子公司响水恒利达与江苏响水生态化工园区管理委员会签订《响水生态化工园区企业退出补偿协议》。本次补偿费用合计为人民币 395,462,065 元。扣除政府及相关单位为响水恒利达代为支付、借款及担保等款项人民币 10,906,787.07 元。江苏响水生态化工园区管理委员会实际应支付响水恒利达补偿费用合计为人民币 384,555,277.93 元。

截至本报告披露日，响水恒利达累计收到退出补偿款 262,034,345.93 元人民币。

2、2020 年度，因公司下属江苏吴中医药集团有限公司中凯生物制药厂需实施拆迁。根据苏州市、吴中区及吴中经济开发区等拆迁相关规定，江苏吴中医药集团有限公司与苏州市吴中区域城南街道办事处签署了《非住宅类房屋拆迁补偿协议》。拆迁补偿总额为人民币 121,614,358 元。

截至本报告期末，吴中医药中凯生物制药厂拆迁补偿款已全部到账，累计收到拆迁补偿款 121,614,358 元人民币。

3、2021 年 11 月 11 日，公司召开第十届董事会 2021 年第三次临时会议（通讯表决）及第十届监事会 2021 年第二次临时会议（通讯表决），审议通过公司非公开发行 A 股股票相关事宜。2021 年 11 月 29 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了上述事项。公司本次非公开发行股票事项尚需获得中国证监会核准，能否获得核准及获得核准的时间尚存在不确定性。公司将根据事项进展情况，严格按照相关规定及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	80,865
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	76,000
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
苏州吴中投资控股有限 公司	0	122,795,762	17.24	0	质押	83,300,000	境内非国有 法人
诸毅		17,154,879	2.41	0	无	0	境内自然人
张晓峰		4,309,959	0.61	0	无	0	境内自然人
上海阿杏投资管理有限 公司-阿杏松子 10 号私 募证券投资基金		4,166,400	0.58	0	无	0	其他
谢香镇		2,990,000	0.42	0	无	0	境内自然人
蒋烈成		2,275,663	0.32	0	无	0	境内自然人
常起辉		2,161,800	0.30	0	无	0	境内自然人
上海阿杏投资管理有限 公司-阿杏延安 23 号私 募证券投资基金		2,087,969	0.29	0	无	0	其他
虞健		2,041,400	0.29	0	无	0	境内自然人
周晓真		2,015,400	0.28	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
苏州吴中投资控股有限公司	122,795,762	人民币普通股	122,795,762				
诸毅	17,154,879	人民币普通股	17,154,879				
张晓峰	4,309,959	人民币普通股	4,309,959				
上海阿杏投资管理有限公 司-阿杏松子 10 号私募证 券投资基金	4,166,400	人民币普通股	4,166,400				
谢香镇	2,990,000	人民币普通股	2,990,000				
蒋烈成	2,275,663	人民币普通股	2,275,663				
常起辉	2,161,800	人民币普通股	2,161,800				
上海阿杏投资管理有限公 司-阿杏延安 23 号私募证 券投资基金	2,087,969	人民币普通股	2,087,969				
虞健	2,041,400	人民币普通股	2,041,400				
周晓真	2,015,400	人民币普通股	2,015,400				
前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专户未在“前十名股东持股情况”中列示,截至本报告期末江苏吴中医药发展股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 7,829,303 股,持股比例 1.10%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述公司前十名股东中,公司第一大股东苏州吴中投资控股有限公司与其他股东不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	苏州吴中投资控股有限公司
单位负责人或法定代表人	钱群英
成立日期	2009 年 12 月 17 日
主要经营业务	一般项目:股权投资;日用百货销售;服装服饰零售;针纺织品及原料销售;珠宝首饰零售;珠宝首饰批发;电子产品销售;建筑材料销售;五金产品零售;机械设备销售;金属制品销售;塑料制品销售;劳动保护用品销售;办公用品销售;玩具销售;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);皮革制品销售;钟表销售;眼镜销售(不含隐形眼镜);照相机及器材销售;体育用品及器材零售;家用电器销售;通讯设备销售;照明器具销售;日用木制品销售;家具销售;宠物食品及用品零售;食用农产品零售;厨具卫具及日用杂品零售;计算机软硬件及辅助设备零售;进出口代理;技术进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

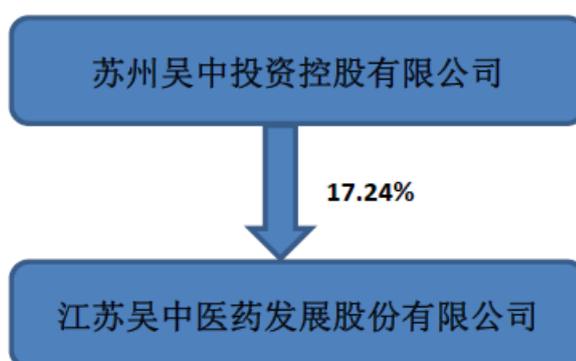
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	钱群英
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	兰溪华丰商贸有限公司董事长, 浙江复基控股集团有限公司、杭州复晖实业有限公司及苏州吴中投资控股有限公司执行董事, 江苏吴中医药发展股份有限公司副董事长、总裁、法定代表人。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

□适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

中汇会审[2022]2996号

江苏吴中医药发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏吴中医药发展股份有限公司(以下简称江苏吴中公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了江苏吴中公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

(一)收入确认

1、事项描述

江苏吴中公司及其子公司主要从事医药产品、化工产品的生产和销售,2021年度营业收入逾17.75亿元人民币,其中医药销售业务营业收入达12.91亿元,占比约72.74%。如附注三(三十一)所述的会计政策,江苏吴中公司与客户签订销售合同,根据销售合同约定的交货方式将货物送达交付地点并取得客户在物流回单上签字确认时,确认销售收入的实现。江苏吴中医药集团下属制药厂及销售公司对货物的运输方式包括自有物流送达和第三方物流送达,客户在产品送达后进行签收。江苏吴中医药集团下属制药厂及销售公司在收到客户物流签收回单的时点确认营业收入并开具发票。由于客户数量众多、交易频繁,以及运输方式、运输距离的影响,客户签收确认清单存在不能及时送达的可能性,资产负债表日前已发出产品亦存在不能及时送达的可能性,由此可能导致营业收入存在未能计入恰当会计期间的潜在错报,我们着重关注营业收入的完整性和截止性,并将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认,我们执行的主要审计程序包括:

(1)了解与评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性;
(2)抽取样本审阅销售合同或订单,了解和评估收入确认政策是否符合企业会计准则的有关规定;

(3)对收入及毛利情况执行分析程序,判断收入与毛利变动的合理性;

(4)抽取收入确认的会计记录,与相关的销售订单、发货单、签收确认清单等进行检查核对;以及抽取与销售相关的订单、发货单、签收确认清单等与账面确认的收入进行核对,从而检查收入确认的完整性;

(5)抽取资产负债表日前后确认的销售收入进行测试,核对至订单、发货单、签收确认清单;以及抽取资产负债表日前后的发货单、签收确认清单,核对至资产负债表日前后确认的销售收入,从而评估销售收入是否被确认在恰当的会计期间;

- (6) 抽取重要客户实施函证程序，以确认相关的销售收入金额和应收账款余额；
- (7) 我们抽取资产负债表日后的退货记录，检查销售收入是否存在不被恰当计入的可能性。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

江苏吴中公司对应收账款的披露见财务报表附注三(十三)及附注五(四)。于 2021 年 12 月 31 日，应收账款的账面余额为 802,773,403.77 元，已计提的坏账准备为 42,805,291.37 元。江苏吴中公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，江苏吴中公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，江苏吴中公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对管理层对应收账款可回收性评估执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估和测试管理层与应收账款管理相关的内部控制；

(2) 对于按照单项金额评估的应收账款选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；

(3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(4) 对大额应收账款进行函证，函证采用详式询证函方式发出，对本期发生额、交易余额等信息进行函证。

(5) 选取样本检查期后回款情况。

四、其他信息

江苏吴中公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

江苏吴中公司治理层(以下简称治理层)负责监督江苏吴中公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就江苏吴中公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孙玉霞
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：孙业亮
报告日期：2022年4月25日

二、财务报表

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位:江苏吴中医药发展股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	七、1	1,130,943,963.32	683,601,174.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		40,013,150.68
衍生金融资产			
应收票据	七、4		533,767,495.95
应收账款	七、5	759,968,112.40	687,108,857.29
应收款项融资	七、6	3,891,773.86	17,953,686.78
预付款项	七、7	17,930,919.69	17,166,168.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	12,389,438.11	7,834,572.30
其中:应收利息			
应收股利		6,800,000.00	
买入返售金融资产			
存货	七、9	126,450,356.63	154,819,292.98
合同资产			
持有待售资产	七、11	444,974,771.85	444,974,771.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	187,770,274.76	92,873,892.36
流动资产合计		2,684,319,610.62	2,680,113,063.65
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	395,187,165.79	394,923,331.51
其他权益工具投资	七、18	115,868,643.04	51,507,708.65
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	109,868,301.67	116,913,862.21
固定资产	七、21	243,753,980.32	293,851,775.17
在建工程	七、22	6,040,105.01	602,028.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,725,159.10	
无形资产	七、26	111,088,086.87	61,211,366.09
开发支出	七、27	80,755,261.48	94,472,745.05

商誉			
长期待摊费用	七、29	3,771,254.95	4,765,133.96
递延所得税资产	七、30	3,417,959.04	2,792,503.13
其他非流动资产	七、31	2,542,117.67	2,562,156.47
非流动资产合计		1,074,018,034.94	1,023,602,611.00
资产总计		3,758,337,645.56	3,703,715,674.65
流动负债：			
短期借款	七、32	1,116,091,258.74	1,050,883,412.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	20,600,000.00	
应付账款	七、36	131,756,572.16	240,369,982.68
预收款项	七、37	1,469,119.99	1,584,311.36
合同负债	七、38	15,186,081.41	16,120,940.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	23,657,099.14	28,565,868.61
应交税费	七、40	28,454,848.76	16,592,494.69
其他应付款	七、41	293,603,081.93	219,070,279.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	63,094,663.46	20,011,977.78
其他流动负债	七、44	1,898,449.71	2,092,125.75
流动负债合计		1,695,811,175.30	1,595,291,392.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	167,244,669.44	229,221,191.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	563,948.86	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	4,529,508.45	13,282,900.00
递延收益	七、51	7,209,770.40	14,080,469.60
递延所得税负债	七、30	6,051,025.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计		185,598,922.91	256,584,560.75

负债合计		1,881,410,098.21	1,851,875,953.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	712,388,832.00	712,388,832.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,403,157,805.13	1,403,157,805.13
减：库存股	七、56	40,042,190.58	40,042,190.58
其他综合收益	七、57	1,617,094.45	-10,601,271.13
专项储备			
盈余公积	七、59	118,306,693.75	118,306,693.75
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-340,414,788.95	-335,359,552.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,855,013,445.80	1,847,850,316.34
少数股东权益		21,914,101.55	3,989,404.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,876,927,547.35	1,851,839,720.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,758,337,645.56	3,703,715,674.65

公司负责人：钱群英

主管会计工作负责人：孙曦

会计机构负责人：孙雪明

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏吴中医药发展股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,826,933.02	25,924,880.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	82,275.22	18,266.49
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	1,662,966,308.20	1,582,257,635.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,666,875,516.44	1,608,200,781.96

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	954,742,550.63	891,415,192.15
其他权益工具投资		102,187,102.91	22,910,303.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产		204,408,542.39	218,870,708.93
固定资产		52,440,767.00	57,786,647.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,830,840.59	15,396,592.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,000.00	81,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		377,252.46	260,753.05
非流动资产合计		1,329,041,055.98	1,206,721,198.55
资产总计		2,995,916,572.42	2,814,921,980.51
流动负债：			
短期借款		191,828,142.85	150,191,821.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		393,500.00	393,500.08
预收款项		1,469,119.99	1,584,311.36
合同负债			
应付职工薪酬		5,185,563.29	5,336,568.67
应交税费		2,081,627.37	1,172,328.74
其他应付款		1,177,173,124.33	918,237,037.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,011,977.78	8,011,977.78
其他流动负债			
流动负债合计		1,386,143,055.61	1,084,927,545.58
非流动负债：			
长期借款		143,214,102.78	151,222,819.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		143,214,102.78	151,222,819.48
负债合计		1,529,357,158.39	1,236,150,365.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		712,388,832.00	712,388,832.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,416,487,935.68	1,416,487,935.68
减：库存股		40,042,190.58	40,042,190.58
其他综合收益		1,086,814.14	-11,047,416.09
专项储备			
盈余公积		118,306,693.75	118,306,693.75
未分配利润		-741,668,670.96	-617,322,239.31
所有者权益（或股东权益）合计		1,466,559,414.03	1,578,771,615.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,995,916,572.42	2,814,921,980.51

公司负责人：钱群英

主管会计工作负责人：孙曦

会计机构负责人：孙雪明

合并利润表

2021年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,775,450,710.11	1,871,736,670.77
其中：营业收入	七、61	1,775,450,710.11	1,871,736,670.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,879,361,774.49	1,983,294,309.93
其中：营业成本	七、61	1,263,535,408.22	1,296,423,044.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	12,018,171.02	13,500,137.56
销售费用	七、63	414,506,388.75	455,780,204.61

管理费用	七、64	104,908,206.68	119,723,324.22
研发费用	七、65	21,092,048.07	37,477,620.36
财务费用	七、66	63,301,551.75	60,389,978.82
其中：利息费用		64,673,965.44	64,418,269.66
利息收入		1,854,693.26	4,883,414.75
加：其他收益	七、67	18,822,364.44	21,131,574.83
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	18,258,800.02	16,122,235.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,163,834.28	912,924.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		131,417.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	5,056,724.10	-49,684,138.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,831,702.55	-356,785,368.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	100,113,953.68	-398,438.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,509,075.31	-481,040,356.71
加：营业外收入	七、74	7,948,755.93	25,757,329.11
减：营业外支出	七、75	5,214,052.24	48,839,830.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,243,779.00	-504,122,858.54
减：所得税费用	七、76	18,602,799.78	3,472,856.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,640,979.22	-507,595,715.05
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,640,979.22	-507,595,715.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,716,282.29	-506,410,725.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,075,303.07	-1,184,989.36
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-15,639,065.61	-3,878,531.99
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-15,639,065.61	-3,878,531.99
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他			

综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-15,639,065.61	-3,878,531.99
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,001,913.61	-511,474,247.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,077,216.68	-510,289,257.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,075,303.07	-1,184,989.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	-0.71
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	-0.71

公司负责人：钱群英

主管会计工作负责人：孙曦

会计机构负责人：孙雪明

母公司利润表

2021年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	10,663,510.55	9,397,261.81
减：营业成本	十七、4	14,462,166.54	14,317,153.11
税金及附加		3,343,531.22	3,097,662.40
销售费用			
管理费用		58,382,044.94	53,092,756.31
研发费用			
财务费用		30,850,646.72	24,945,442.31
其中：利息费用		31,472,979.05	26,084,934.13
利息收入		721,080.57	1,176,170.04
加：其他收益		1,576,416.99	1,555,666.35
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5		131,367.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融			

资产终止确认收益			
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)			131,417.38
信用减值损失(损失以“-”号填列)		29,703.94	-1,907,469.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-672,641.52	-432,799,238.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-4,788.06	18,002.02
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-95,446,187.52	-518,926,007.60
加:营业外收入		58,968.32	9,872.95
减:营业外支出		1,101,781.26	1,080,719.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-96,489,000.46	-519,996,853.77
减:所得税费用			-683,782.28
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-96,489,000.46	-519,313,071.49
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-96,489,000.46	-519,313,071.49
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-15,723,200.96	-4,115,990.94
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-15,723,200.96	-4,115,990.94
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-15,723,200.96	-4,115,990.94
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-112,212,201.42	-523,429,062.43
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：钱群英

主管会计工作负责人：孙曦

会计机构负责人：孙雪明

合并现金流量表
2021年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,336,674,062.87	4,369,377,382.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		50,936.17	6,434,405.39
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	70,457,067.46	50,677,799.00
经营活动现金流入小计		6,407,182,066.50	4,426,489,586.99
购买商品、接受劳务支付的现金		5,225,091,520.37	4,076,987,219.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		181,208,449.20	159,194,373.74
支付的各项税费		91,136,950.68	101,070,179.86
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	462,101,479.24	503,796,171.40
经营活动现金流出小计		5,959,538,399.49	4,841,047,944.16
经营活动产生的现金流量净额		447,643,667.01	-414,558,357.17

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		135,010,000.00	504,486.77
取得投资收益收到的现金		7,766,849.30	17,450,586.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,374,661.98	58,178,152.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			14,082,082.37
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	127,034,345.93	359,726,462.00
投资活动现金流入小计		337,185,857.21	449,941,770.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,810,113.72	44,247,792.47
投资支付的现金		260,610,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,495,217.83	
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		160,000,000.00
投资活动现金流出小计		293,915,331.55	214,247,792.47
投资活动产生的现金流量净额		43,270,525.66	235,693,978.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,438,134,020.39	1,769,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	10,000,000.00	81,194,571.56
筹资活动现金流入小计		1,448,134,020.39	1,850,194,571.56
偿还债务支付的现金		1,395,000,000.00	1,484,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,491,238.35	62,749,694.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	36,484,031.51	67,078,316.10
筹资活动现金流出小计		1,493,975,269.86	1,614,328,010.73
筹资活动产生的现金流量净额		-45,841,249.47	235,866,560.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,393.57	-6,340.08
五、现金及现金等价物净增加额		445,068,549.63	56,995,841.76
加：期初现金及现金等价物余额		645,610,500.24	588,614,658.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,090,679,049.87	645,610,500.24

公司负责人：钱群英

主管会计工作负责人：孙曦

会计机构负责人：孙雪明

母公司现金流量表
2021年1—12月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,100,014.53	10,629,443.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,609,639.40	4,072,701.79
经营活动现金流入小计		14,709,653.93	14,702,144.79
购买商品、接受劳务支付的现金			569,671.40
支付给职工及为职工支付的现金		22,522,037.67	34,695,787.79
支付的各项税费		3,741,321.21	4,180,383.06
支付其他与经营活动有关的现金		17,371,409.16	15,779,134.37
经营活动现金流出小计		43,634,768.04	55,224,976.62
经营活动产生的现金流量净额		-28,925,114.11	-40,522,831.83
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			504,486.77
取得投资收益收到的现金			131,367.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	33,330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200.00	669,184.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,263.88	449,979.06
投资支付的现金		144,000,000.00	107,458,665.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,788,989,890.71	866,255,701.06
投资活动现金流出小计		1,933,335,154.59	974,164,345.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,933,334,954.59	-973,495,161.32
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		230,134,020.39	372,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,921,937,262.41	1,140,933,862.18
筹资活动现金流入小计		2,152,071,282.80	1,512,933,862.18
偿还债务支付的现金		198,000,000.00	463,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,909,161.09	15,841,473.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		211,909,161.09	478,841,473.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,940,162,121.71	1,034,092,389.16

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-22,097,946.99	20,074,396.01
加：期初现金及现金等价物余额		25,924,880.01	5,850,484.00
六、期末现金及现金等价物余额		3,826,933.02	25,924,880.01

公司负责人：钱群英

主管会计工作负责人：孙曦

会计机构负责人：孙雪明

合并所有者权益变动表
2021年1—12月

单位:元币种:人民币

项目	2021年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	712,388,832.00				1,403,157,805.13	40,042,190.58	-10,601,271.13		118,306,693.75		-335,359,552.83		1,847,850,316.34	3,989,404.62	1,851,839,720.96
加:会计政策变更											85,912.78		85,912.78		85,912.78
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	712,388,832.00				1,403,157,805.13	40,042,190.58	-10,601,271.13		118,306,693.75		-335,273,640.05		1,847,936,229.12	3,989,404.62	1,851,925,633.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							12,218,365.58				-5,141,148.90		7,077,216.68	17,924,696.93	25,001,913.61
(一)综合收益总额							-15,639,065.61				22,716,282.29		7,077,216.68	-2,075,303.07	5,001,913.61
(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						27,857,431.19						-27,857,431.19				
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						27,857,431.19						-27,857,431.19				
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他														20,000,000.00	20,000,000.00	
四、本期末余额	712,388,832.00			1,403,157,805.13	40,042,190.58	1,617,094.45		118,306,693.75				-340,414,788.95		1,855,013,445.80	21,914,101.55	1,876,927,547.35

项目	2020 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计		
	实收资本(或股)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他				

	本)	优先股	永续债	其他				储备		风险准备					
一、上年年末余额	712,388,832.00				1,403,157,805.13	40,042,190.58	-6,722,739.14		118,306,693.75		171,051,172.86		2,358,139,574.02	5,174,393.98	2,363,313,968.00
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	712,388,832.00				1,403,157,805.13	40,042,190.58	-6,722,739.14		118,306,693.75		171,051,172.86		2,358,139,574.02	5,174,393.98	2,363,313,968.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-3,878,531.99				-506,410,725.69		-510,289,257.68	-1,184,989.36	-511,474,247.04
(一) 综合收益总额							-3,878,531.99				-506,410,725.69		-510,289,257.68	-1,184,989.36	-511,474,247.04
(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、本期末余额	712,388,832.00				1,403,157,805.13	40,042,190.58	-10,601,271.13		118,306,693.75		-335,359,552.83		1,847,850,316.34	3,989,404.62	1,851,839,720.96

公司负责人：钱群英

主管会计工作负责人：孙曦

会计机构负责人：孙雪明

母公司所有者权益变动表

2021年1—12月

单位:元币种:人民币

项目	2021年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	712,388,832.00				1,416,487,935.68	40,042,190.58	-11,047,416.09		118,306,693.75	-617,322,239.31	1,578,771,615.45
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	712,388,832.00				1,416,487,935.68	40,042,190.58	-11,047,416.09		118,306,693.75	-617,322,239.31	1,578,771,615.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							12,134,230.23			-124,346,431.65	-112,212,201.42
(一)综合收益总额							-15,723,200.96			-96,489,000.46	-112,212,201.42
(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							27,857,431.19			-27,857,431.19	
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							27,857,431.19			-27,857,431.19	
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	712,388,832.00				1,416,487,935.68	40,042,190.58	1,086,814.14		118,306,693.75	-741,668,670.96	1,466,559,414.03

项目	2020 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	712,388,832.00				1,416,278,027.81	40,042,190.58	-6,931,425.15		118,306,693.75	-98,009,167.82	2,101,990,770.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	712,388,832.00				1,416,278,027.81	40,042,190.58	-6,931,425.15		118,306,693.75	-98,009,167.82	2,101,990,770.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					209,907.87		-4,115,990.94			-519,313,071.49	-523,219,154.56
（一）综合收益总额										-519,313,071.49	-519,313,071.49
（二）所有者投入和减少资本					209,907.87		-4,115,990.94				-3,906,083.07
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					209,907.87		-4,115,990.94				-3,906,083.07
（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	712,388,832.00				1,416,487,935.68	40,042,190.58	-11,047,416.09		118,306,693.75	-617,322,239.31	1,578,771,615.45

公司负责人：钱群英

主管会计工作负责人：孙曦

会计机构负责人：孙雪明

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

江苏吴中医药发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于1994年4月14日经江苏省体改委苏体改生[1994]114号文件批准,由江苏吴中集团有限公司等五家企业法人共同发起,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于1994年6月28日在苏州市行政审批局登记注册,现持有统一社会信用代码为91320500134792998F的营业执照。公司注册地:江苏省苏州市吴中区东方大道988号。法定代表人:钱群英。公司现有注册资本为人民币712,388,832.00元,总股本为712,388,832.00股,每股面值人民币1元。其中:无限售条件的流通股份A股712,388,832.00股。公司股票于1999年4月1日在上海证券交易所挂牌交易。

2005年11月29日,公司已完成股权分置改革方案。2015年1月16日,根据公司2015年度第一次临时股东大会对董事会的授权,公司召开第七届董事会2015年第一次临时会议,审议通过了《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》,确定公司激励计划拟激励对象总数为27名,拟授予的限制性股票总数为4,900,000股。公司于2015年2月3日办理完限制性股票变更登记手续,总股本增至628,600,000股。

2015年9月14日,公司收到《关于核准江苏吴中实业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]2084号),核准公司非公开发行不超过45,380,000股新股。2015年10月13日,公司完成非公开发行,以12.52元/股的价格向六名特定投资者非公开发行股票共41,046,070股。本次非公开发行已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了信会师报字[2015]第115326号《验资报告》。公司总股本增至669,646,070股。

因公司原激励对象邬海韵离职,2016年3月4日,公司完成对邬海韵已获授但尚未解锁的200,000股限制性股票注销的事宜,注销完成后,公司注册资本由人民币669,646,070.00元变更为人民币669,446,070.00元,并由立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了信会师报字[2016]第112779号《验资报告》。

经公司于2016年3月18日召开的第八届董事会第七次会议及第八届监事会第七次会议审议,通过了《关于公司实施限制性股票激励计划第一期解锁的议案》。公司董事会认为公司规定的限制性股票激励计划第一个解锁期的解锁条件已经成就,决定对实施的限制性股票激励计划第一期进行解锁。监事会对本次解锁的激励对象名单进行核查后认为该等人员作为激励对象的主体资格合法、有效,已符合公司规定的限制性股票激励计划第一期解锁的条件。本次合计解锁限制性股票1,880,000股,共计26人。

根据公司第八届董事会第五次会议,第八届董事会第七次会议以及2015年度股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1448号《关于核准江苏吴中实业股份有限公司向毕红芬等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,向毕红芬、毕永星和潘培华三人合计发行18,140,588股股份购买相关资产,其中向毕红芬发行14,663,038股股份、向毕永星发行1,814,058股股份、向潘培华发行1,663,492股股份,用于购买上述自然人持有的响水恒利达科技化工有限公司的100%股权。已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年7月8日出具信会师报字[2016]第115497号《验资报告》。

根据公司第八届董事会第五次会议、第八届董事会第七次会议、2015年度股东大会审议通过,经第八届董事会2016年第三次临时会议和2016年第一次临时股东大会对配套募集资金发行底价进行调整,并经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《证监许可[2016]1448号》文核准,江苏吴中拟采用询价方式向不超过10名符合条件的特定对象非公开发行不超过34,324,942股A股股票募集配套资金。公司本次募集资金总额为599,999,697.00元,扣除保荐承销费10,000,000.00元和其他发行费用9,935,839.01元后,募集资金净额为人民币580,063,857.99元,其中人民币34,305,300.00元计入注册资本(股本),资本溢价人民币545,758,557.99元计入资本公积。立信会计师事务所(特殊普通合伙)对本次发行情况进行审验,并于2016年9月29日出具信会师报字[2016]第116251号《验资报告》。

2017年5月3日,公司召开第八届董事会2017年第二次临时会议,审议通过了《关于公司实施限制性股票激励计划第二期解锁的议案》。公司董事会认为公司规定的限制性股票激励计划第二个解锁期的解锁条件已经成就,决定对实施的限制性股票激励计划第二期进行解锁。监事会对本次解锁的激励对象名单进行核查后认为该等人员作为激励对象的主体资格合法、有效,已符合公

司规定的限制性股票激励计划第二期解锁的条件。本次合计解锁限制性股票1,410,000股,共计26人。

2017年7月6日,公司董事会根据《瑞信方正证券有限责任公司关于江苏吴中实业股份有限公司2016年度发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之限售股份解除限售的核查意见》,发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之发行股份购买资产部分限售股上市流通公告》。2017年7月12日,毕红芬、毕永星、潘培华持有的部分有限售条件流通股上市流通。其中,毕红芬本次上市流通4,499,601股,毕永星本次上市流通556,674股,潘培华本次上市流通510,470股,合计5,566,745股。三人剩余限售股合计12,573,843股。

2017年10月10日,公司董事会根据《瑞信方正证券有限责任公司关于江苏吴中实业股份有限公司2016年度发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金部分限售股份解除限售之核查意见》,发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之募集配套资金限售股上市流通公告》。2017年10月16日,配套募集资金对应的全部股东的限售股上市流通,合计34,305,300股。本次限售股上市流通后,有限售条件的流通股份有13,983,843股,占股份总数的1.94%,无限售条件的流通股份有707,908,115股,占股份总数的98.06%,合计共有721,891,958股流通股。

2018年4月3日,公司召开第八届董事会2018年第二次临时会议,审议通过了《关于公司实施限制性股票激励计划第三期解锁的议案》。公司董事会认为公司规定的限制性股票激励计划第三个解锁期的解锁条件已经成就,决定对实施的限制性股票激励计划第三期进行解锁。监事会对本次解锁的激励对象名单进行核查后认为该等人员作为激励对象的主体资格合法、有效,已符合公司规定的限制性股票激励计划第三期解锁的条件。本次合计解锁限制性股票1,410,000股,共计26人。本次限售股上市流通后,有限售条件的流通股份有12,573,843股,占股份总数的1.74%,无限售条件的流通股份有709,318,115股,占股份总数的98.26%,合计共有721,891,958股流通股。

2018年7月5日,公司发布了《江苏吴中实业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之发行股份购买资产部分限售股上市流通公告》。2018年7月12日,毕红芬、毕永星、潘培华持有的共计5,958,740股有限售条件流通股上市流通,其中,毕红芬本次上市流通4,816,449股,毕永星本次上市流通595,874股,潘培华本次上市流通546,417股。三人剩余限售股合计6,615,103股。

2019年5月16日,公司董事会根据《瑞信方正证券有限责任公司关于江苏吴中实业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之回购并注销响水恒利达科技化工有限公司未实现业绩承诺所应补偿股份的核查意见》,发布了《江苏吴中实业股份有限公司关于拟回购并注销响水恒利达科技化工有限公司未实现业绩承诺所应补偿股份的公告》。响水恒利达一期项目、二期项目2018年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未达到业绩承诺数,交易对方(毕红芬、毕永星、潘培华)须根据本次交易中签订的相关协议的约定对上市公司进行业绩补偿;交易对方因响水恒利达未实现业绩承诺所应补偿的股份数量共计9,503,126股,其中毕红芬需补偿7,849,313股,毕永星需补偿862,709股,潘培华需补偿791,104股。经公司申请,公司已于2019年7月31日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购的业绩承诺补偿股份9,503,126股。本次股份回购及注销后,有限售条件的股份有1,623,966股,占股份总数的0.23%,无限售条件的流通股份有710,764,866股,占股份总数的99.77%,合计共有712,388,832股流通股。

2020年3月12日,公司召开了第九届董事会第八次会议和第九届监事会第八次会议,审议通过了《江苏吴中实业股份有限公司关于响水恒利达科技化工有限公司二期项目2019年度业绩承诺实现情况及处理方案的议案》,并于2020年4月8日,召开了2019年年度股东大会审议通过了上述议案。由于响水恒利达二期项目业绩承诺与公司发行股份及支付现金购买资产业绩承诺彼此独立,募投项目的承诺未包含在发行股份及支付现金购买资产涉及的业绩承诺中。响水恒利达受“3.21爆炸事故”及相关政策影响而停产至今,无法履行二期项目的业绩承诺。根据《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》相关规定,对响水恒利达二期项目2019年度及后续业绩承诺补偿义务予以豁免,并对毕红芬持有的公司1,623,966股限售股予以解锁。2020年4月22日,毕红芬持有的共计1,623,966股有限售条件流通股上市流通。本次限售股上市流通后,公司712,388,832股流通股全部为无限售条件的流通股。

公司原名为江苏吴中实业股份有限公司,于2021年1月29日,更名为江苏吴中医药发展股份有限公司。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、

监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设企业发展与战略投资委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设办公室、人力资源管理中心、财务管理中心、资金管理中心、经营管理部、审计风控部、信息管理部、投资部、党委办公室、法务管理部等主要职能部门。

本公司属制药及化工行业。经营范围为：许可项目：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；药品进出口；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；进出口代理；货物进出口；医疗服务；医疗器械互联网信息服务；医疗美容服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；细胞技术研发和应用；生物化工产品技术研发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；企业总部管理；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；化妆品批发；化妆品零售；国内贸易代理；供应链管理服务；非居住房地产租赁；住房租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司的主要产品为原料药、现代中药、化学药和生物制品。

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 4 月 25 日经公司董事会批准对外报出。

为便于表述，将本公司、本公司母公司、控股子公司简称表述如下：

公司全称	公司简称
苏州吴中投资控股有限公司（母公司）	吴中控股
江苏吴中医药发展股份有限公司（本公司）	江苏吴中
中吴贸易发展（杭州）有限公司	中吴贸发
江苏吴中进出口有限公司	进出口
江苏吴中医药集团有限公司	吴中医药
江苏吴中医药集团有限公司苏州制药厂	苏药厂
江苏吴中医药集团有限公司苏州中凯生物制药厂	中凯厂
江苏吴中医药集团有限公司生物医药研究所	生物医药所
苏州泽润新药研发有限公司	泽润新药
江苏吴中苏药医药开发有限责任公司	苏药开发
江苏吴中医药销售有限公司	医药销售
江苏吴中海利国际贸易有限公司	海利贸易
江西吴中医药营销有限公司	医药营销
响水恒利达科技化工有限公司	恒利达
江苏吴中医药产业投资有限公司	吴中产投
苏州中吴物业管理有限公司	中吴物业
成都尚礼汇美生物科技有限公司	尚礼汇美
江苏吴中美学生物科技有限公司	吴中美学

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 13 家，详见本节“九、在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，详见本节“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，存货、持有待售的非流动资产或处置组、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本节五 15、17、38 等相关说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过

参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“五、21.长期股权投资”或“五、10.金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得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

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五 21.3.(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般指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

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节“五、38 收入”的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本节“五、10.2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量”。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本节“五、10.5 金融工具的减值”方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本节“五、38. 收入”的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节“五、43. (一) 公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本节“五、10.1(3)3”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相

互抵销后的金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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本节“五、10.5金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本节“五、10.5金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司按照本节“五、10.5金融工具的减值”所述的简化方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
特定款项组合	具有类似较低的信用风险特征(如应收银行承兑汇票等)

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本节“五、10.5 金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
特定款项组合	具有类似较低的信用风险特征(如出口退税等)

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本节“五、10.5 金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动

资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本

公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80
通用设备	年限平均法	5-10	4	19.20-9.60
专用设备	年限平均法	10-13	4	9.60-7.40
运输设备	年限平均法	5-10	4	19.20-9.60
其他设备	年限平均法	10	4	9.60

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者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, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序, 则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将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, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详见本节“42. 租赁(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	按权利期限
专利权	预计受益期限	10
非专利技术	预计受益期限	10
软件	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本节“五、43. (一) 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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

详见本节“42. 租赁(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结

果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司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；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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額。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)医药产品销售收入确认

本公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物送达交付地点并取得客户

在物流回单上签字确认时，确认销售收入的实现。

(2) 化工产品销售收入确认

本公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物送达交付地点并由客户在物流回单上签字确认时，确认销售收入的实现。

(3) 贸易销售收入确认

公司与客户签订销售合同，通过货权转移单完成货权交割（仓储服务平台系统生成货权转移单交割、或使用纸质提货单扫描件外加传真件双重确认货权的转移）。公司财务根据货权转移单、发票、合同、合同审批单确认收入。

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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

(1) 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；

(2) 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；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损

益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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，公司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。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“五、10. 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(二) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(三) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经

营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（四）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

本公司至少每年评估商誉是否发生减值,要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时,本公司需要估计未来来自资产组的现金流量,同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据;如果无法获得第一层次输入值,则聘用第三方有资质的评估机构进行估值,在此过程中本公司管理层与其紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本节“五、43.(一)公允价值”披露。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	本次变更经公司第十届董事会第一次会议审议通过。	[注 1]

其他说明

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁,对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本节“五、44. (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情况”之说明。

(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情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	683,601,174.88	683,601,174.88	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	40,013,150.68	40,013,150.68	
衍生金融资产			
应收票据	533,767,495.95	533,767,495.95	
应收账款	687,108,857.29	687,108,857.29	
应收款项融资	17,953,686.78	17,953,686.78	
预付款项	17,166,168.58	17,126,637.15	-39,531.43
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,834,572.30	7,834,572.30	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	154,819,292.98	154,819,292.98	
合同资产			
持有待售资产	444,974,771.85	444,974,771.85	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	92,873,892.36	92,873,892.36	
流动资产合计	2,680,113,063.65	2,680,073,532.22	-39,531.43
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	394,923,331.51	394,923,331.51	
其他权益工具投资	51,507,708.65	51,507,708.65	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	116,913,862.21	116,913,862.21	
固定资产	293,851,775.17	293,851,775.17	
在建工程	602,028.76	602,028.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用	1,821,652.00	1,821,652.00
无形资产	61,211,366.09	61,211,366.09	
开发支出	94,472,745.05	94,472,745.05	
商誉			
长期待摊费用	4,765,133.96	4,765,133.96	
递延所得税资产	2,792,503.13	2,792,503.13	
其他非流动资产	2,562,156.47	2,562,156.47	
非流动资产合计	1,023,602,611.00	1,025,424,263.00	1,821,652.00
资产总计	3,703,715,674.65	3,705,497,795.22	1,782,120.57
流动负债：			
短期借款	1,050,883,412.22	1,050,883,412.22	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	240,369,982.68	240,369,982.68	
预收款项	1,584,311.36	1,584,311.36	
合同负债	16,120,940.65	16,120,940.65	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	28,565,868.61	28,565,868.61	

应交税费	16,592,494.69	16,592,494.69	
其他应付款	219,070,279.20	219,070,279.20	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,011,977.78	20,603,334.97	591,357.19
其他流动负债	2,092,125.75	2,092,125.75	
流动负债合计	1,595,291,392.94	1,595,882,750.13	591,357.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	229,221,191.15	229,221,191.15	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用	1,104,850.60	1,104,850.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	13,282,900.00	13,282,900.00	
递延收益	14,080,469.60	14,080,469.60	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	256,584,560.75	257,689,411.35	1,104,850.60
负债合计	1,851,875,953.69	1,853,572,161.48	1,696,207.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	712,388,832.00	712,388,832.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,403,157,805.13	1,403,157,805.13	
减：库存股	40,042,190.58	40,042,190.58	
其他综合收益	-10,601,271.13	-10,601,271.13	
专项储备			
盈余公积	118,306,693.75	118,306,693.75	
一般风险准备			
未分配利润	-335,359,552.83	-335,273,640.05	85,912.78
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,847,850,316.34	1,847,936,229.12	85,912.78
少数股东权益	3,989,404.62	3,989,404.62	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,851,839,720.96	1,851,925,633.74	85,912.78
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,703,715,674.65	3,705,497,795.22	1,782,120.57

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	25,924,880.01	25,924,880.01	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,266.49	18,266.49	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	1,582,257,635.46	1,582,257,635.46	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,608,200,781.96	1,608,200,781.96	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	891,415,192.15	891,415,192.15	
其他权益工具投资	22,910,303.87	22,910,303.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	218,870,708.93	218,870,708.93	
固定资产	57,786,647.64	57,786,647.64	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	15,396,592.91	15,396,592.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	81,000.00	81,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产	260,753.05	260,753.05	
非流动资产合计	1,206,721,198.55	1,206,721,198.55	
资产总计	2,814,921,980.51	2,814,921,980.51	
流动负债:			
短期借款	150,191,821.92	150,191,821.92	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	393,500.08	393,500.08	
预收款项	1,584,311.36	1,584,311.36	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	5,336,568.67	5,336,568.67	

应交税费	1,172,328.74	1,172,328.74	
其他应付款	918,237,037.03	918,237,037.03	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,011,977.78	8,011,977.78	
其他流动负债			
流动负债合计	1,084,927,545.58	1,084,927,545.58	
非流动负债：			
长期借款	151,222,819.48	151,222,819.48	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	151,222,819.48	151,222,819.48	
负债合计	1,236,150,365.06	1,236,150,365.06	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	712,388,832.00	712,388,832.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,416,487,935.68	1,416,487,935.68	
减：库存股	40,042,190.58	40,042,190.58	
其他综合收益	-11,047,416.09	-11,047,416.09	
专项储备			
盈余公积	118,306,693.75	118,306,693.75	
未分配利润	-617,322,239.31	-617,322,239.31	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,578,771,615.45	1,578,771,615.45	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,814,921,980.51	2,814,921,980.51	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-13%。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江苏吴中医药集团有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

江苏吴中公司全资子公司江苏吴中医药集团有限公司(以下简称“吴中医药”)于 2021 年 3 月 17 日收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032000527；发证时间：2020 年 12 月 2 日；有效期：三年。根据国家有关规定，通过高新技术企业认定后，吴中医药将连续三年(2020 年至 2022 年)继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。江苏吴中公司全资子公司江西吴中医药营销有限公司符合上述条件。

根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 5 号)，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元(以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元，下同)的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 15 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 15 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。江苏吴中公司全资子公司苏州中吴物业管理有限公司符合上述条件。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,903.30	57,397.92
银行存款	1,090,602,059.94	645,492,122.81
其他货币资金	40,281,000.08	38,051,654.15
合计	1,130,943,963.32	683,601,174.88
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

1. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,000,021.98	10,000,000.00
定期存款[注]	35,600,000.00	
信用证保证金	1,664,891.47	27,990,674.64
合计	40,264,913.45	37,990,674.64

注：其他货币资金中定期存款用于票据质押。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,013,150.68
其中：		
其他-理财产品		40,013,150.68
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		40,013,150.68

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		540,000,000.00
减：坏账准备		-6,232,504.05
合计		533,767,495.95

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备						540,000,000.00	100.00	6,232,504.05	1.15	533,767,495.95
其中：										

合计		/		/		540,000,000.00	100.00	6,232,504.05	1.15	533,767,495.95
----	--	---	--	---	--	----------------	--------	--------------	------	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-		-
按组合计提坏账准备	6,232,504.05	-6,232,504.05			-
合计	6,232,504.05	-6,232,504.05			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中: 1年以内分项	
其中: 信用期以内	635,164,642.06
信用期至1年	129,164,433.52
1年以内小计	764,329,075.58
1至2年	34,202,490.89
2至3年	2,458,631.04
3年以上	

3至4年	550,552.95
4至5年	
5年以上	1,232,653.31
合计	802,773,403.77

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	32,765,151.32	4.08	32,765,151.32	100.00	-	32,910,595.71	4.48	32,910,595.71	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	770,008,252.45	95.92	10,040,140.05	1.30	759,968,112.40	702,003,393.30	95.52	14,894,536.01	2.12	687,108,857.29
其中：										
合计	802,773,403.77	100.00	42,805,291.37	5.33	759,968,112.40	734,913,989.01	100.00	47,805,131.72	6.51	687,108,857.29

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南华信稀贵科技股份有限公司	30,663,161.25	30,663,161.25	100.00	破产重整预计不能收回
其他零星单位	2,101,990.07	2,101,990.07	100.00	长期挂账预计不能收回
合计	32,765,151.32	32,765,151.32	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	770,008,252.45	10,040,140.05	1.30
合计	770,008,252.45	10,040,140.05	1.30

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项	-	-	-

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：信用期以内	635,164,642.06	3,173,488.20	0.50
信用期至1年	129,164,433.52	4,354,231.56	3.37
1年以内小计	764,329,075.58	7,527,719.76	0.98
1-2年	2,800,447.21	280,044.72	10.00
2-3年	1,095,523.40	449,169.31	41.00
3-4年	550,552.95	550,552.95	100.00
5年以上	1,232,653.31	1,232,653.31	100.00
小计	770,008,252.45	10,040,140.05	1.30

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	32,910,595.71	118,885.61	180,000.00	84,330.00	-	32,765,151.32
按组合计提坏账准备	14,894,536.01	1,445,389.47		6,299,785.43	-	10,040,140.05
合计	47,805,131.72	1,564,275.08	180,000.00	6,384,115.43	-	42,805,291.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
天津市科德化工有限公司	180,000.00	银行存款
合计	180,000.00	

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,384,115.43

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	6,136,653.91	往来单位已工商注销	总裁办公会决议	否
合计		6,136,653.91			

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	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
第一名	179,713,300.00	22.39	898,566.50
第二名	120,398,057.46	15.00	601,990.29
第三名	101,346,410.30	12.62	506,732.05
第四名	40,274,749.26	5.02	810,312.22
第五名	31,767,274.53	3.96	498,530.39
合计	473,499,791.55	58.99	3,316,131.45

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,891,773.86	17,953,686.78
合计	3,891,773.86	17,953,686.78

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	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	17,953,686.78	-14,061,912.92	-	3,891,773.86

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
合计	17,953,686.78	-14,061,912.92	-	3,891,773.86

续上表:

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	17,953,686.78	3,891,773.86	-	-
合计	17,953,686.78	3,891,773.86	-	-

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,891,773.86	-	-
小计	3,891,773.86	-	-

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,584,800.91	-
小计	31,584,800.91	-

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,411,003.96	97.10	15,665,770.40	91.47
1至2年	264,000.64	1.47	1,357,280.15	7.92
2至3年	221,384.67	1.23	103,586.60	0.60
3年以上	34,530.42	0.19	-	-
合计	17,930,919.69	100.00	17,126,637.15	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

注：期初数因新租赁准则影响金额为-39,531.43 元，详见本节五、44.重要会计政策和会计估计之说明。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,924,599.70	10.73
第二名	1,900,000.00	10.60
第三名	1,598,101.56	8.91
第四名	1,500,263.54	8.37
第五名	1,280,000.00	7.14
合计	8,202,964.80	45.75

其他说明

√适用 □不适用

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,800,000.00	-
其他应收款	5,589,438.11	7,834,572.30
合计	12,389,438.11	7,834,572.30

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收外部股利	6,800,000.00	
合计	6,800,000.00	

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期末无重要的账龄超过1年的应收股利

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	2,228,552.80
1年以内小计	2,228,552.80
1至2年	6,224,503.89
2至3年	98,863.85
3年以上	
3至4年	245,360.60
4至5年	212,934.00
5年以上	43,330,424.60
合计	52,340,639.74

(8). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	33,858,183.37	49,308,483.67
其他应收及暂付款	12,438,686.97	11,482,624.42
联营公司往来	4,012,200.00	4,012,200.00
出口退税	8,544.78	963,862.35
押金及保证金	1,945,539.82	394,470.17
代收代付	77,484.80	57,867.26
合计	52,340,639.74	66,219,507.87

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,026,049.57	24,783,005.77	32,575,880.23	58,384,935.57
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-171,435.31	171,435.31		
--转入第三阶段	-726,300.00	-24,200,486.17	24,926,786.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,252.16	-127,454.85	-98,292.44	-208,495.13
本期转回				
本期转销				
本期核销			-11,437,111.31	-11,437,111.31
其他变动	11,872.50			11,872.50
2021年12月31日余额	157,438.92	626,500.06	45,967,262.65	46,751,201.63

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见本节“十、(二)信用风险”。

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	26,752,706.58	2,300.00	-	-	-	26,755,006.58
按组合计提坏账准备	31,632,228.99	-210,795.13	-	11,437,111.31	11,872.50	19,996,195.05
合计	58,384,935.57	-208,495.13	-	11,437,111.31	11,872.50	46,751,201.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(1). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,437,111.31

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

本期对长期挂账 10 年以上且全额计提坏账准备的呆账旧账进行清理。经确认，部分往来单位已工商注销或预计无法收回，经总裁办公会审议通过予以核销。

(11). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
威尔斯（鹤壁）科技有限公司	资金往来款	24,172,681.13	5 年以上	46.18	24,172,681.13
苏州市吴中区吴中服装厂	资金往来款	4,250,000.00	5 年以上	8.12	4,250,000.00
天津嘉和昊成物流有限公司	资金往来款	4,012,200.00	5 年以上	7.67	4,012,200.00
江苏飞煌高空建筑防腐维修有限公司	其他应收及暂付款	724,000.00	1-2 年	1.38	724,000.00
无锡双毛创意毛纺织染有限公司	其他应收及暂付款	688,745.22	5 年以上	1.32	688,745.22
合计	-	33,847,626.35	-	64.67	33,847,626.35

(12). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(14). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	26,763,551.36	26,755,006.58	99.97
按组合计提坏账准备	25,577,088.38	19,996,195.05	78.18
小计	52,340,639.74	46,751,201.63	89.32

(2) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
威尔斯(鹤壁)科技有限公司	24,172,681.13	24,172,681.13	100.00	长期挂账预计不能收回
其他零星单位	2,582,325.45	2,582,325.45	100.00	长期挂账预计不能收回
出口退税	8,544.78	-	-	政府款项
小计	26,763,551.36	26,755,006.58	99.97	-

(3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,577,088.38	19,996,195.05	78.18

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,220,008.02	159,508.77	7.19
1-2 年	3,647,991.44	267,910.31	7.34
2-3 年	93,050.85	34,996.30	37.61
3-4 年	245,360.60	163,102.20	66.47
4-5 年	212,934.00	212,934.00	100.00
5 年以上	19,157,743.47	19,157,743.47	100.00
小计	25,577,088.38	19,996,195.05	78.18

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	44,233,981.47	3,970,027.42	40,263,954.05	40,397,588.54	1,561,160.23	38,836,428.31
在产品	11,467,205.81	828,122.71	10,639,083.10	13,419,716.61	-	13,419,716.61
库存商品	70,100,395.34	1,935,505.83	68,164,889.51	98,427,893.89	1,578,816.99	96,849,076.90
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	6,150,536.28	-	6,150,536.28	5,001,761.06	-	5,001,761.06
发出商品	1,231,893.69	-	1,231,893.69	712,310.10	-	712,310.10
合计	133,184,012.59	6,733,655.96	126,450,356.63	157,959,270.20	3,139,977.22	154,819,292.98

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,561,160.23	3,970,027.42		1,561,160.23		3,970,027.42
在产品		828,122.71				828,122.71
库存商品	1,578,816.99	1,935,505.83		1,578,816.99		1,935,505.83
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	3,139,977.22	6,733,655.96		3,139,977.22		6,733,655.96

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

(1) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	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	-	-
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	-	-

(2) 期末存货余额中无借款费用资本化金额

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
恒利达处置组	735,830,836.66	290,856,064.81	444,974,771.85	444,974,771.85	0	2022年3月
恒利达商誉	379,774,257.08	379,774,257.08	-	-	-	-
合计	1,115,605,093.74	670,630,321.89	444,974,771.85	444,974,771.85	-	-

其他说明：

持有待售的处置组

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间	其他综合收益累计金额
恒利达处置组	444,974,771.85	444,974,771.85	-	退出响水化工园区；由园区给与补偿及打包出售待拆除资产	2022年3月	-

持有待售的处置组属于化工分部，原预计处置时间为2021年6月，因响水化工园区整体处置进度不及预期，而本公司的污水处理设施承担了整个园区的污水处理，导致本公司处置完成时间延长至2022年3月，详见本节“十五、1、1. 子公司恒利达退出补偿事项”之说明。

持有待售资产减值准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
恒利达处置组	295,758,018.22	-	-	4,901,953.41	-	290,856,064.81
恒利达商誉	379,774,257.08	-	-	-	-	379,774,257.08
小计	675,532,275.30	-	-	4,901,953.41	-	670,630,321.89

1. 其他说明

公司于2020年10月12日召开第九届董事会2020年第三次临时会议（通讯表决），并于2020年11月2日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《江苏吴中实业股份有限公司关于全资子公司拟签订〈响水生态化工园区企业退出补偿协议〉的议案》。

根据恒利达与江苏响水生态化工园区管理委员会签订《响水生态化工园区企业退出补偿协议》（以下简称《退出补偿协议》）。本次补偿费用合计为人民币395,462,065元，除未缴纳的土地

出让金人民币 1,336,640.00 元,响水生态化工园区管理委员会应支付恒利达补偿费用合计为人民币 394,125,425.00 元。

2020 年 11 月 27 日,恒利达与兴化市海宝物资回收有限公司签署了《资产转让合同》,恒利达将其持有的厂区范围内的所有实物资产(包括但不限于所有的房屋建筑物及构筑物、设备装置、附属设施及配套的地下隐蔽设备设施等,其中车辆、厂区内原有的原辅材料、在产品、半成品、产成品及废料除外)整体打包出售给兴化市海宝物资回收有限公司,交易含税价款为人民币 58,000,000.00 元,不含税价款为人民币 51,327,433.58 元(其中与流动资产处置相关价款为 478,086.73 元,与非流动资产处置相关价款为 50,849,346.85 元)。

截止 2020 年 12 月 31 日,恒利达持有待售资产的公允价值为 444,974,771.85 元,相关持有待售处置组的账面余额为 740,732,790.07 元,需计提 295,758,018.22 元减值准备。

截止 2021 年 12 月 31 日,本次处置恒利达持有待售资产的公允价值为 444,974,771.85 元。相关持有待售处置组的账面余额为 735,830,836.66 元,需计提 290,856,064.81 元减值准备。

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资:

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品	170,000,000.00	80,000,000.00
待抵扣进项税	13,722,388.80	12,396,918.76
预缴税款	2,129.88	-
待摊费用	47,778.50	86,809.43
其他	3,997,977.58	390,164.17
合计	187,770,274.76	92,873,892.36

其他说明

(1)理财产品系公司认购的鲁金资产收益权-七星 2021 资产收益权,该产品为固定收益的保本付息理财产品。

(2)期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
1) 江苏南大苏富特教育信息公司	399,233.83		399,233.83								
2) 苏州长征一欣凯制药有限	8,977,556.11			3,979,119.82			-2,100,000.00			10,856,675.93	

公司										
3) 天津嘉和昊成物流有限公司	34,220,278.51			-488,846.13					33,731,432.38	
4) 南昌苏吴健康产业管理中心(有限合伙)	266,724,625.12			-1,127,160.84					265,597,464.28	
5) 杭州凌健医疗科技合伙企业(有限合伙)	85,000,871.77			6,800,721.43			-6,800,000.00		85,001,593.20	
小计	395,322,565.34		399,233.83	9,163,834.28			-8,900,000.00		395,187,165.79	
合计	395,322,565.34		399,233.83	9,163,834.28			-8,900,000.00		395,187,165.79	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
苏州吴越典当有限公司	3,907,562.83	3,679,540.79
江苏兴业实业有限公司	-	15,520,697.38
广州美亚股份有限公司	7,763,996.49	7,389,606.49
绍兴上虞东证金驭股权投资合伙企业	-	15,000,000.00
淄博昭峰创业投资合伙企业（有限合伙）	9,773,977.30	9,917,863.99
广州源古纪科技有限公司	4,522,006.17	-
杭州赛吴健康产业发展有限公司	89,901,100.25	-
合计	115,868,643.04	51,507,708.65

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州吴越典当有限公司	-	-	592,437.17	-	管理层指定，不以短期出售获利为持有目的	-
江苏兴业实业有限公司	-	-	-	-27,857,431.19		本期被投资单位注销
广州美亚股份有限公司	-	1,663,707.72	-	-	管理层指定，不以短期出售获利为持有目的	-
绍兴上虞东证金驭股权投资	-	-	-	-		-

合伙企业						
淄博昭峰创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	226,022.70	-	管理层指定，不以短期出售获利为持有目的	-
广州源古纪科技有限公司	-	-	477,993.83	-	管理层指定，不以短期出售获利为持有目的	-
杭州赛吴健康产业发展有限公司	-	-	98,899.75	-	管理层指定，不以短期出售获利为持有目的	-
合计	-	1,663,707.72	1,356,084.26	-27,857,431.19		

其他说明：

适用 不适用

(1) 公司根据 2021 年 12 月 31 日苏州吴越典当有限公司所有者权益份额确认公允价值变动 228,022.04 元。

(2) 江苏兴业实业有限公司已于 2021 年 12 月 17 日完成工商注销，累计公允价值变动转入留存收益。

(3) 公司根据 2021 年 12 月 31 日广州美亚股份有限公司所有者权益份额确认公允价值变动 374,390.00 元。

(4) 公司根据 2021 年 12 月 31 日淄博昭峰创业投资合伙企业（有限合伙）所有者权益份额确认公允价值变动-143,886.69 元。

(5) 公司根据 2021 年 12 月 31 日广州源古纪科技有限公司所有者权益份额确认公允价值变动-477,993.83 元。

(6) 公司根据 2021 年 12 月 31 日杭州赛吴健康产业发展有限公司所有者权益份额确认公允价值变动-98,899.75 元。

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

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	137,084,304.91	35,367,580.12		172,451,885.03
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	137,084,304.91	35,367,580.12		172,451,885.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	46,404,527.37	9,133,495.45		55,538,022.82
2. 本期增加金额	6,161,265.54	884,295.00		7,045,560.54
(1) 计提或摊销	6,161,265.54	884,295.00		7,045,560.54
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	52,565,792.91	10,017,790.45		62,583,583.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	84,518,512.00	25,349,789.67		109,868,301.67
2. 期初账面价值	90,679,777.54	26,234,084.67		116,913,862.21

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(1) 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 期末投资性房地产中已有 109,868,301.67 元用于担保，详见本节“七、81、 所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	243,753,980.32	293,851,775.17
固定资产清理		
合计	243,753,980.32	293,851,775.17

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1	325,271,187.37		15,348,538.64	241,129,584.95	182,591,498.78	12,644,264.78	776,985,074.52

· 期初 余额							
2 · 本期 增加 金额				7,084,997.91	462,761.73	181,180.27	7,728,939.91
1) 购 置				7,084,997.91	421,454.87	181,180.27	7,687,633.05
2) 在 建工 程转 入							
3) 企 业合 并增 加					41,306.86		41,306.86
3 · 本期 减 少 金额	67,356,493.83		1,561,259.17	40,294,329.97	3,777,954.03	1,168,413.12	114,158,450.12
1) 处 置 或 报 废	67,356,493.83		1,561,259.17	40,294,329.97	3,777,954.03	1,168,413.12	114,158,450.12
4 · 期末 余额	257,914,693.54		13,787,279.47	207,920,252.89	179,276,306.48	11,657,031.93	670,555,564.31
二、累计折旧							
1 · 期初 余额	154,858,477.95		11,250,124.86	172,379,194.94	132,507,007.41	12,138,494.19	483,133,299.35
2 · 本期 增 加 金额	15,418,277.83		1,192,575.63	11,524,031.56	8,822,079.34	35,587.12	36,992,551.48
1) 计 提	15,418,277.83		1,192,575.63	11,524,031.56	8,820,329.89	35,587.12	36,990,802.03
2) 企 业 合 并 增 加					1,749.45		1,749.45
3 · 本期 减 少 金额	53,954,999.78		1,341,883.84	33,489,133.40	3,554,919.16	983,330.66	93,324,266.84
1) 处 置 或 报 废	53,954,999.78		1,341,883.84	33,489,133.40	3,554,919.16	983,330.66	93,324,266.84
4 · 期末 余额	116,321,756.00		11,100,816.65	150,414,093.10	137,774,167.59	11,190,750.65	426,801,583.99
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	116,321,756.00		11,100,816.65	150,414,093.10	137,774,167.59	11,190,750.65	426,801,583.99
四、账面价值							
1 ·期末账面价值	141,592,937.54		2,686,462.82	57,506,159.79	41,502,138.89	466,281.28	243,753,980.32
2 ·期初账面价值	170,412,709.42		4,098,413.78	68,750,390.01	50,084,491.37	505,770.59	293,851,775.17

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 198,157,153.32 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产

(4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本节“七、81、所有权或使用权受到限制的资产之说明”

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,040,105.01	602,028.76
工程物资		
合计	6,040,105.01	602,028.76

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
原料药二期改扩建项目	4,576,489.70	-	4,576,489.70	602,028.76	-	602,028.76
医药新基地建设工程	1,098,221.15	-	1,098,221.15	-	-	-
研究院分析(中控)实验室和研发库项目	333,145.17	-	333,145.17	-	-	-
防水工程	32,248.99	-	32,248.99	-	-	-
合计	6,040,105.01	-	6,040,105.01	602,028.76	-	602,028.76

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
原料药二期改扩建项目	39,500,000.00	602,028.76	3,974,460.94	-	-	4,576,489.70						
医药新基地建设工程	-	-	1,098,221.15	-	-	1,098,221.15						
研究院分析(中控)实验室和研发库项目	-	-	333,145.17	-	-	333,145.17						
防水工程	-	-	32,248.99	-	-	32,248.99						
合计	39,500,000.00	602,028.76	5,438,076.25	-	-	6,040,105.01	/	/			/	/

(1) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2)期末在建工程未用于抵押担保。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(1)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2)期末在建工程未用于抵押担保。

工程物资

(4). 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

适用 不适用

25、 使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,620,293.80	2,620,293.80
2. 本期增加金额	909,464.22	909,464.22
租赁	144,841.98	144,841.98
企业合并增加	764,622.24	764,622.24
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,529,758.02	3,529,758.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	798,641.80	798,641.80
2. 本期增加金额	1,005,957.12	1,005,957.12
(1) 计提	1,005,957.12	1,005,957.12
租赁		

企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,804,598.92	1,804,598.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,725,159.10	1,725,159.10
2. 期初账面价值	1,821,652.00	1,821,652.00

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	71,828,424.73	72,317,492.56	47,586,362.39	2,940,586.02	194,672,865.70
2. 本期增加金额	-	28,653,758.56	26,784,495.45	207,079.69	55,645,333.70
(1) 购置				207,079.69	207,079.69
(2) 内部研发		28,653,758.56			28,653,758.56
(3) 企业合并增加			26,784,495.45		26,784,495.45
3. 本期减少金额	11,223,400.00				11,223,400.00
(1) 处置	11,223,400.00				11,223,400.00
4. 期末余额	60,605,024.73	100,971,251.12	74,370,857.84	3,147,665.71	239,094,799.40
二、累计摊销					
1. 期初余额	28,288,802.32	43,728,650.78	11,680,349.48	1,623,684.12	85,321,486.70
2. 本期增加金额	1,396,615.43	2,412,163.73	1,575,307.71	384,526.05	5,768,612.92
(1) 计提	1,396,615.43	2,412,163.73	1,400,510.38	384,526.05	5,593,815.59
(2) 购置					
(3) 内部研发			174,797.33		174,797.33
3. 本期减少金额	11,223,400.00		-	-	11,223,400.00
(1) 处置	11,223,400.00				11,223,400.00
4. 期末余额	18,462,017.75	46,140,814.51	13,255,657.19	2,008,210.17	79,866,699.62

三、减值准备					
1. 期初余额		12,234,000.00	35,906,012.91		48,140,012.91
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		12,234,000.00	35,906,012.91		48,140,012.91
四、账面价值					
1. 期末账面价值	42,143,006.98	42,596,436.61	25,209,187.74	1,139,455.54	111,088,086.87
2. 期初账面价值	43,539,622.41	16,354,841.78		1,316,901.90	61,211,366.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 32.21%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

1. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

响水恒利达已与江苏响水生态化工园区管理委员会签订《响水生态化工园区企业退出补偿协议》，厂区范围内的所有实物资产将整体打包出售给兴化市海宝物资回收有限公司，必须与上述实物资产配套使用的专利及非专利技术预期不再使用，全额计提减值。

2. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本节“七、81、所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 对报告期发生的按评估值作为入账依据的单项金额重大的无形资产的评估机构和评估方法的说明

根据天源资产评估有限公司于 2022 年 4 月 15 日出具了天源评报字[2022]第 0280 号《江苏吴中医药发展股份有限公司拟编制合并报表涉及的成都尚礼汇美生物科技有限公司各项可辨认资产及负债价值资产评估报告》，本次评估以资产基础法确定的公允价值 3,676.97 万元，评估增值 2,587.48 万元，增值率 237.49%。其中，无形资产评估增值 2,586.38 万元，主要系本次采用收益法对成都尚礼汇美持有的 Humedix 旗下系列注射用交联透明质酸钠产品中国区独家代理权。根据前述评估结果，本次收购标的考虑所得税影响后的可辨认净资产公允价值高于合并对价 180,646.63 元，考虑到上述代理权收益在未来实现时具有一定的不确定性，基于谨慎性考虑，对于评估价值高于合并对价部分不确认合并损益，亦不形成商誉，故对该项资产公允价值由评估价值 27,000,000.00 元调整为 26,609,698.12 元。详见本节“八、1、(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债之说明”之说明。

27、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
抗肿瘤项目	20,579,543.46	10,949,432.39	-		-	2,537,043.02	28,991,932.83
抗肿瘤研发	42,578,747.31	121,642.33	-		-	-	42,700,389.64

项目							
免疫项目	5,288,493.45	2,023,781.88	-	-	-	-	7,312,275.33
心血管项目 2	-	1,443,175.40	-	-	1,374,005.15	-	69,170.25
抗病毒项目 1	-	3,078,823.65	-	-	2,792,028.92	-	286,794.73
消化系统项目 2	2,445,305.41	358,262.51	-	2,803,567.92		-	-
消化系统项目 3	1,074,337.90	388,734.72	-	1,360,488.12	102,584.50	-	
止血类项目	-	1,987,975.40	-	-	1,308,259.28	-	679,716.12
肌肉松弛项目 1	3,036,347.44	757,114.70	-	3,793,462.14		-	
抗感染类医药项目 4	-	238,326.34	-	-	238,326.34	-	-
消化系统项目 4	-	109,781.50	-	-	109,781.50	-	-
抗病毒项目	-	633,862.86	-	-	633,862.86	-	
心血管项目 1	19,469,970.08	1,350,036.77	-	20,696,240.38	123,766.47	-	
抗感染类医药项目 3	-	3,400,172.10	-	-	3,400,172.10	-	-
抗病毒项目 4-1	-	2,250,858.04	-	-	2,250,858.04	-	-
抗病毒项目 4-2	-	313,792.90	-	-	313,792.90	-	-
抗病毒项目 2	-	1,116,328.31	-	-	1,116,328.31	-	-
血液系统类	-	1,658,322.57	-	-	1,658,322.57	-	-
眼科用药	-	1,062,801.05	-	-	1,062,801.05	-	-
心血管项目 5	-	1,835,571.43	-	-	1,835,571.43	-	-
其他项目	-	234,543.63	-	-	234,543.63	-	-
医美项目	-	714,982.58	-	-	-	-	714,982.58
合计	94,472,745.05	36,028,323.06	-	28,653,758.56	21,092,048.07		80,755,261.48

其他说明

1. 本期开发支出为 14,936,274.99 元，占本期研究开发项目支出总额的 41.46%。
2. 开发支出本期增加额中不包含资本化的借款费用金额。
3. 说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
抗肿瘤项目（外购）	2019 年 8 月 5 日	知识产权转让协议	临床试验阶段
抗肿瘤项目（自研）	2021 年 6 月 25 日	药物临床试验批准通知书	临床试验阶段
抗肿瘤研发项目	2005 年 7 月 28 日	临床试验批件号 2005L02614	签订协议，与合作方共同研发
免疫项目	2019 年 1 月 1 日	IV 期临床阶段，均可资本化	取得受理通知书
止血类项目	2021 年 9 月 12 日	项目阶段风险评估表	中试完成
心血管项目 2	2021 年 9 月 12 日	项目阶段风险评估表	中试完成
抗病毒项目 1	2021 年 9 月 15 日	项目阶段风险评估表	中试完成

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期资产租赁费用	81,000.00	-	27,000.00	-	54,000.00
厂房维修及防水工程维护费	1,670,371.46	126,850.28	865,624.32	-	931,597.42
药品再注册费用	3,013,762.50	194,376.00	654,399.20	-	2,553,739.30
其他	-	290,566.04	58,647.81	-	231,918.23
合计	4,765,133.96	611,792.32	1,605,671.33	-	3,771,254.95

30、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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	11,717,853.68	2,380,724.05	11,059,185.68	2,298,959.84
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	6,733,655.96	1,037,234.99	3,139,977.22	493,543.29
合计	18,451,509.64	3,417,959.04	14,199,162.90	2,792,503.13

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资	24,204,103.07	6,051,025.76		

产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	24,204,103.07	6,051,025.76		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	402,400,382.97	439,580,474.27
可抵扣亏损	400,448,550.34	273,334,680.70
合计	802,848,933.31	712,915,154.97

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		2,160,339.42	
2022	836,775.92	836,775.92	-
2023	49,794,108.69	49,794,108.69	-
2024	86,005,715.98	86,005,715.98	-
2025	134,537,740.69	134,537,740.69	-
2026	129,274,209.06	-	-
合计	400,448,550.34	273,334,680.70	-

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	2,542,117.67	-	2,542,117.67	2,562,156.47	-	2,562,156.47

合计	2,542,117.67	-	2,542,117.67	2,562,156.47	-	2,562,156.47
----	--------------	---	--------------	--------------	---	--------------

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款	334,492,732.25	237,324,385.59
保证借款	751,598,526.49	813,559,026.63
信用借款		
合计	1,116,091,258.74	1,050,883,412.22

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末无展期的短期借款情况

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,600,000.00	
合计	20,600,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	117,472,879.16	213,216,332.91

应付工程款	11,464,849.16	24,334,805.93
应付专有技术费	2,818,843.84	2,818,843.84
合计	131,756,572.16	240,369,982.68

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,818,843.84	货款尚未结算
第二名	1,151,018.67	工程款尾款尚未结算
第三名	1,150,000.00	货款尚未结算
第四名	1,080,000.00	货款尚未结算
第五名	1,017,069.35	货款尚未结算
合计	7,216,931.86	

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	1,469,119.99	1,584,311.36
合计	1,469,119.99	1,584,311.36

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,186,081.41	16,120,940.65
合计	15,186,081.41	16,120,940.65

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,428,047.61	169,013,065.05	174,085,209.83	23,355,902.83
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,302,804.82	4,300,358.51	2,446.31
三、辞退福利	137,821.00	2,742,472.80	2,581,543.80	298,750.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,565,868.61	176,058,342.67	180,967,112.14	23,657,099.14

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,416,648.07	151,468,125.18	156,530,574.38	23,354,198.87
二、职工福利费	-	6,983,368.57	6,983,368.57	-
三、社会保险费	2,398.50	4,283,017.31	4,283,711.85	1,703.96
其中：医疗保险费	2,398.50	3,874,607.68	3,875,335.95	1,670.23
工伤保险费	-	247,397.43	247,363.70	33.73
生育保险费	-	161,012.20	161,012.20	-
四、住房公积金	1,322.00	6,080,527.59	6,081,849.59	-
五、工会经费和职工教育经费	7,679.04	198,026.40	205,705.44	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,428,047.61	169,013,065.05	174,085,209.83	23,355,902.83

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		4,233,304.18	4,230,942.24	2,361.94
2、失业保险费		69,500.64	69,416.27	84.37
3、企业年金缴费				
合计		4,302,804.82	4,300,358.51	2,446.31

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,634,177.08	9,586,634.59
消费税		
营业税		
企业所得税	15,537,742.32	4,960,787.00
个人所得税	612,914.16	371,577.10
城市维护建设税	393,224.68	304,588.75
房产税	825,137.18	870,188.93
教育费附加	299,439.82	304,425.62
土地使用税	72,886.25	89,001.52
印花税	79,327.27	105,291.18
合计	28,454,848.76	16,592,494.69

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	293,603,081.93	219,070,279.20
合计	293,603,081.93	219,070,279.20

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	20,622,934.19	1,262,424.03
押金及保证金	78,663,197.23	85,056,347.97
应付暂收款	844,775.31	964,118.46
拆迁补偿款	141,553,793.00	69,245,909.07
预收资产处置款	50,849,346.85	50,849,346.85

罚没款	-	9,740,175.50
其他	1,069,035.35	1,951,957.32
合计	293,603,081.93	219,070,279.20

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	55,849,346.85	尚未达到结算条件
第二名	14,519,447.07	尚未达到结算条件
第三名	3,025,457.11	押金及保证金
第四名	3,000,000.00	押金及保证金
第五名	2,000,000.00	押金及保证金
合计	78,394,251.03	-

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	61,996,080.56	20,011,977.78
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,098,582.90	591,357.19
合计	63,094,663.46	20,603,334.97

注：因新租赁准则实施，对期初一年内到期的租赁负债影响金额为591,357.19元，详见本节“五、44.（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情况”之说明。

1. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	8,011,977.78	8,011,977.78
保证借款	53,984,102.78	12,000,000.00
小计	61,996,080.56	20,011,977.78

[注]一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的金额。

(1) 金额较大的一年内到期的长期借款

2020年4月，本公司向中国工商银行股份有限公司苏州市吴中支行借款1.6亿元，借款期限为180个月，借款利率为4.9000%，根据合同约定的还款计划，公司将于2022年还款金额为800万元；

2020年12月，本公司之子公司吴中医药向中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行借款3000万元，借款期限为3年，借款利率为4.5850%，根据合同约定的还款计划，公司将于2022年还款金额为400万元。

2019年11月，本公司之子公司吴中医药向江苏江南农村商业银行股份有限公司苏州吴中支行借款4990万元，借款期限为3年，借款利率为5.7000%，根据合同约定的还款计划，公司将于2022年还款4990万元。

(2) 期末一年内到期的长期借款中无逾期借款。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收增值税	1,898,449.71	2,092,125.75
合计	1,898,449.71	2,092,125.75

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	143,214,102.78	151,222,819.48
保证借款	24,030,566.66	77,998,371.67
信用借款		
合计	167,244,669.44	229,221,191.15

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原值-房屋建筑物	651,944.24	1,196,203.80
未确认融资费用-房屋建筑物	-87,995.38	-91,353.20
合计	563,948.86	1,104,850.60

其他说明：

因新租赁准则实施，本期确认期初租赁负债金额为 1,104,850.60 元，本节“五、44.（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情况”之说明。。

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
固定资产弃置费	13,282,900.00	4,529,508.45	持有待售处置组相关的危废处置费
合计	13,282,900.00	4,529,508.45	/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,080,469.60	1,770,400.00	8,641,099.20	7,209,770.40	与资产相关政府补助按资产使用寿命摊销
合计	14,080,469.60	1,770,400.00	8,641,099.20	7,209,770.40	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
六药厂搬迁补偿	7,562,396.13	-	6,339,121.34			1,223,274.79	与资产相关
产业升级技改专项扶持资金	1,477,500.34	-		984,999.96		492,500.38	与资产相关
先进制造业发展专项资金项目	960,000.00	-				960,000.00	与资产相关
“独角兽”培育企业2020年度研发后补助等区政策性补助	955,303.03	-		118,181.79		837,121.24	与资产相关
财政收入(重大项目)2015年扶持资金尾款	688,607.64	-		129,113.88		559,493.76	与资产相关
2015年度	688,000.00	-		129,000.00		559,000.00	与资产相关

苏州市工业经济升级版专项资金扶持项目、关于下达2015年(第一批)吴中区工业企业转型升级专项资金							
省重点工业技术改造专项引导资金	562,916.29	-		562,916.29			与资产相关
2020年度第十四批科技发展计划(生物医药产业科技创新政策性资助)	401,445.54	-		49,663.32		351,782.22	与资产相关
2013年底十三批科技发展计划项目经费	373,333.33	-		39,999.97		333,333.36	与资产相关
2011年度吴中区第三批科技发展计划(工业结转项目)及科技经费	338,333.32	-		35,000.03		303,333.29	与资产相关
2018年度环保污染防治	72,633.98	-		27,237.72		45,396.26	与资产相关
2021年省级重点研发计划专项资金	-	1,000,000.00		44,943.82		955,056.18	与资产相关
技术改造-保障防疫物资生产	-	640,000.00		180,921.08		459,078.92	与资产相关
苏州市2021年度第二十三批科技发展计划(技术转移体系建设)项目经费	-	130,400.00				130,400.00	与资产相关
小计	14,080,469.60	1,770,400.00	6,339,121.34	2,301,977.86		7,209,770.40	

其他说明:

适用 不适用

涉及政府补助的项目的具体情况分摊方法详见本节“七、84、政府补助”之说明。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	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	712,388,832.00	-	-	-	-	-	712,388,832.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	1,381,337,341.44	-	-	1,381,337,341.44
其他资本公积	21,820,463.69	-	-	21,820,463.69
合计	1,403,157,805.13	-	-	1,403,157,805.13

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	40,042,190.58	-	-	40,042,190.58
合计	40,042,190.58	-	-	40,042,190.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2019 年回购股份 7,829,303.00 股，回购均价为 5.11 元/股，实际使用资金总额 40,042,190.58 元。根据回购股份方案，上述库存股拟用于员工持股计划和股权激励。公司如未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述用途，回购股份将全部予以注销。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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	-10,601,271.13	-15,639,065.61		-27,857,431.19	-	12,218,365.58	-	1,617,094.45
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-10,601,271.13	-15,639,065.61		-27,857,431.19	-	12,218,365.58	-	1,617,094.45
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-10,601,271.13	-15,639,065.61		-27,857,431.19	-	12,218,365.58	-	1,617,094.45

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

期初数、期末数对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初数+税后归属于母公司的其他综合收益=期末数。本期变动额（除前期计入其他综合收益当期转入留存收益外）对应利润表中的其他综合收益项目，本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-前期计入其他综合收益当期转入留存收益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,298,977.50	-	-	45,298,977.50
任意盈余公积	73,007,716.25	-	-	73,007,716.25
储备基金				
企业发展基金				

其他				
合计	118,306,693.75	-	-	118,306,693.75

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-335,359,552.83	171,051,172.86
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	85,912.78	-
调整后期初未分配利润	-335,273,640.05	171,051,172.86
加:本期归属于母公司所有者的净利润	22,716,282.29	-506,410,725.69
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转入	27,857,431.19	
期末未分配利润	-340,414,788.95	-335,359,552.83

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 85,912.78 元。
- 2、其他转入系本期其他权益工具投资江苏兴业实业有限公司办理工商注销，累计确认的公允价值变动转入留存收益所致。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,760,802,405.56	1,247,164,572.30	1,858,168,437.28	1,274,563,935.57
其他业务	14,648,304.55	16,370,835.92	13,568,233.49	21,859,108.79
合计	1,775,450,710.11	1,263,535,408.22	1,871,736,670.77	1,296,423,044.36

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	177,545.071011		187,173.667077	
营业收入扣除项目合计金额	1,464.830455		1,356.823349	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.83		0.72	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,464.830455	-	1,356.823349	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,464.830455	-	1,356.823349	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	176,080.240556		185,816.843728	

(3). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(4). 履约义务的说明

适用 不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
药品行业	1,291,415,241.16	797,493,980.30	1,338,091,976.16	771,588,833.90
贸易行业	469,387,164.40	449,670,592.00	518,150,576.15	500,090,563.56
化工行业	-	-	1,925,884.97	2,884,538.11
小计	1,760,802,405.56	1,247,164,572.30	1,858,168,437.28	1,274,563,935.57

1. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	283,215,982.38	15.95
第二名	79,683,628.38	4.49
第三名	75,652,495.74	4.26
第四名	55,534,553.33	3.13
第五名	52,714,279.70	2.97
小计	546,800,939.53	30.80

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,839,855.29	3,750,629.50

教育费附加	3,406,764.76	3,743,072.30
资源税		
房产税	3,459,253.43	4,193,513.72
土地使用税	420,945.50	861,596.06
车船使用税	28,121.36	33,286.60
印花税	862,632.19	917,135.36
环境保护税	598.49	904.02
合计	12,018,171.02	13,500,137.56

其他说明：

计缴标准详见本节“六、税项”之说明。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广咨询费	335,148,605.57	366,128,409.12
职工薪酬	49,799,928.49	54,245,914.75
业务招待费	8,349,841.98	13,113,537.00
差旅费	6,432,595.41	8,020,234.49
会务费	3,187,826.48	4,452,719.90
其他	11,587,590.82	9,819,389.35
合计	414,506,388.75	455,780,204.61

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,293,348.22	54,935,354.73
办公费	9,987,743.90	10,450,215.10
折旧费	7,486,924.13	10,782,637.67
业务招待费	4,166,972.61	5,047,134.96
无形资产摊销	4,620,575.04	4,625,210.33
咨询费	4,807,590.82	4,522,579.91
差旅费	1,179,167.43	1,317,640.02
租赁费	484,072.95	1,217,873.22
维修费	395,028.19	711,657.70
水电费	760,134.06	499,804.44
低值易耗品摊销	67,685.85	193,639.57
停工费	1,256,322.61	3,465.35
商品报损	3,337,952.55	13,068,294.37
其他	5,064,688.32	12,347,816.85
合计	104,908,206.68	119,723,324.22

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费	7,086,114.93	16,500,025.79
临床研发	2,537,043.02	9,448,755.42
职工薪酬	6,375,702.52	5,834,915.24
原辅材料	2,629,350.32	3,690,879.35
模具装备、制造费	-	654,314.15
检验费	-	453,176.11
折旧费、租赁费	1,671,752.09	413,368.25
相关费用	466,226.97	266,387.83
燃料动力	325,858.22	215,798.22
合计	21,092,048.07	37,477,620.36

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	64,673,965.44	64,418,269.66
减：利息收入	-1,854,693.26	-4,883,414.75
减：汇兑收益	12,151.63	6,340.08
手续费及其他	470,127.94	848,783.83
合计	63,301,551.75	60,389,978.82

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,729,541.55	11,829,528.51
进项税加计扣除	56,180.49	57,982.06
债务重组利得	927,520.64	9,018,995.25
个税返还	109,121.76	225,069.01
合计	18,822,364.44	21,131,574.83

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本节“七、84、政府补助”之说明。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	9,163,834.28	912,924.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,258.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		125,500.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-	5,848.97
理财产品收益	9,094,965.74	15,074,703.55
合计	18,258,800.02	16,122,235.63

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数
天津嘉和昊成物流有限公司	-488,846.13	-73,061.82
杭州凌健医疗科技合伙企业(有限合伙)	6,800,721.43	871.77
南昌苏吴健康产业管理中心(有限合伙)	-1,127,160.84	-1,114,885.14
苏州长征-欣凯制药有限公司	3,979,119.82	2,100,000.00
小计	9,163,834.28	912,924.81

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	131,417.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-	131,417.38

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	6,232,504.05	-4,742,591.81
应收账款坏账损失	-1,384,275.08	-33,418,707.03
其他应收款坏账损失	208,495.13	-11,522,839.74
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	5,056,724.10	-49,684,138.58

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,733,655.96	-3,091,514.01
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-45,344,743.69
十一、商誉减值损失		-12,591,092.32
十二、其他		
十二、持有待售资产减值损失	4,901,953.41	-295,758,018.22
合计	-1,831,702.55	-356,785,368.24

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-
其中：固定资产	100,113,953.68	-398,438.57
合计	100,113,953.68	-398,438.57

其他说明：

本期资产处置收益主要系吴中医药中凯厂完成拆迁验收确认处置收益所致，详见本节“十六、6、（4）.（一）中凯厂拆迁补偿事项”之说明。

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,339,121.34	9,119,529.35	6,339,121.34
罚没及违约金收入	58,968.32	13,767.39	58,968.32
无法支付的应付款	1,037,735.85	-	1,037,735.85
保险赔偿收入	-	16,204,198.12	-
其他	512,930.42	419,834.25	512,930.42
合计	7,948,755.93	25,757,329.11	7,948,755.93

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
六药厂搬迁补偿	6,339,121.34	9,119,529.35	与资产相关

其他说明：

√适用 □不适用

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本节“七、84、政府补助”之说明。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	-	2,246,304.05	-
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,240,040.09	1,094,219.12	1,240,040.09

停工损失	3,686,136.07	35,641,440.21	3,686,136.07
罚款支出	800.00	9,807,175.50	800.00
税收滞纳金	165,458.33	29,692.06	165,458.33
其他	121,617.75	21,000.00	121,617.75
合计	5,214,052.24	48,839,830.94	5,214,052.24

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,545,608.79	3,455,347.14
递延所得税费用	-942,809.01	17,509.37
合计	18,602,799.78	3,472,856.51

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	39,243,779.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,810,944.75
子公司适用不同税率的影响	-13,439,276.49
调整以前期间所得税的影响	1,705,091.63
非应税收入的影响	-2,860,394.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,680,444.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,231.92
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	24,878,066.23
研发加计扣除影响额	-3,113,844.33
所得税费用	18,602,799.78

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益情况详见本节“七、57 其他综合收益”之说明

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	8,579,189.93	13,894,747.66

往来款	15,760,638.84	4,262,405.41
银行承兑汇票保证金	24,853,469.81	-
保险赔偿	-	16,204,198.12
政府补助	16,482,451.02	10,999,431.42
利息收入	1,854,693.26	4,883,414.75
其他	2,926,624.60	433,601.64
合计	70,457,067.46	50,677,799.00

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	351,097,635.32	398,262,209.36
往来款	54,116,229.23	21,650,703.86
付现管理费用	23,946,862.96	33,534,736.28
研究开发费用	10,703,880.95	27,610,031.92
押金保证金	16,410,710.33	8,380,010.42
银行承兑汇票及信用证保证金	1,527,686.64	
手续费	110,830.65	848,783.83
其他	4,187,643.16	13,509,695.73
合计	462,101,479.24	503,796,171.40

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿款	127,034,345.93	59,726,462.00
理财产品	-	300,000,000.00
其他	-	
合计	127,034,345.93	359,726,462.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	-	160,000,000.00
其他	-	-
合计	-	160,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

承兑汇票保证金	10,000,000.00	81,194,571.56
合计	10,000,000.00	81,194,571.56

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	35,600,000.00	67,078,316.10
租赁及押金	884,031.51	
合计	36,484,031.51	67,078,316.10

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	20,640,979.22	-507,595,715.05
加：资产减值准备	1,831,702.55	356,785,368.24
信用减值损失	-5,056,724.10	49,684,138.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,152,067.57	73,408,897.46
使用权资产摊销	1,005,957.12	-
无形资产摊销	5,593,815.59	10,028,058.84
长期待摊费用摊销	1,605,671.33	4,265,887.83
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）	-100,113,953.68	398,438.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	2,246,304.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-131,417.38
财务费用（收益以“-”号填列）	64,673,965.44	64,424,609.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,258,800.02	-16,122,235.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-625,455.91	3,295,480.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-317,353.10	-3,277,971.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,775,257.61	59,299,453.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	395,785,016.37	-1,921,754,682.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,951,521.02	1,409,325,594.73
其他	-	1,161,432.54
经营活动产生的现金流量净额	447,643,667.01	-414,558,357.17
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		
租赁形成的使用权资产	144,841.98	
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,090,679,049.87	645,610,500.24
减: 现金的期初余额	645,610,500.24	588,614,658.48
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	445,068,549.63	56,995,841.76

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中: 成都尚礼汇美生物科技有限公司	15,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,504,782.17
其中: 成都尚礼汇美生物科技有限公司	6,504,782.17
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	8,495,217.83

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,090,679,049.87	645,610,500.24
其中: 库存现金	60,903.30	57,397.92
可随时用于支付的银行存款	1,090,602,059.94	645,492,122.81
可随时用于支付的其他货币资金	16,086.63	60,979.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,090,679,049.87	645,610,500.24
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

现金流量表补充资料的说明:

2021年度现金流量表中现金期末数为1,090,679,049.87元,2021年12月31日资产负债表货币资金期末数为1,130,943,963.32元,差额40,264,913.45元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的大额质押定期存款35,600,000.00元、银行承兑汇票保证金

3,000,021.98 元、信用证保证金 1,664,891.47 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 645,610,500.24 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 683,601,174.88 元，差额 37,990,674.64 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 10,000,000.00 元，信用证保证金 27,990,674.64 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,264,913.45	信用证及票据保证金
固定资产	131,740,623.96	抵押借款
无形资产	42,143,006.98	抵押借款
投资性房地产	109,868,301.67	抵押借款
合计	324,016,846.06	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	8,778.58	6.3757	55,969.59
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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省重点工业技术改造专项引导资金	9,650,000.00	递延收益	562,916.29
产业升级技改专项扶持资金	9,850,000.00	递延收益	984,999.96
六药厂搬迁补偿	91,195,292.65	递延收益	6,339,121.34
2015 年度苏州市工业经济升级版专项资金扶持项目、关于下达 2015 年(第一批)吴中区工业企业转型升级专项资金	1,290,000.00	递延收益	129,000.00
2011 年度吴中区第十三批科技发展计划(医疗器械与新医药专项)项目经费	400,000.00	递延收益	39,999.97
2011 年度吴中区第三批科技发展计划(工业结转项目)及科技经费	350,000.00	递延收益	35,000.03
2018 年度环保污染防治专项资金	120,300.00	递延收益	27,237.72
财政收入(重大项目)2015 年扶持资金尾款	850,000.00	递延收益	129,113.88
2020 年度第十四批科技发展计划(生物医药产业科技创新政策性资助)项目经费	418,000.00	递延收益	49,663.32
“独角兽”培育企业 2020 年度研发后补助等区政策性补助	975,000.00	递延收益	118,181.79
稳岗补贴	61,299.14	其他收益	61,299.14
零星补助	9,564.55	其他收益	9,564.55
吴中开发区财政企业引才奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
2021 年度苏州市危化品企业本质安全水平提升改造奖补	900,000.00	其他收益	900,000.00
2021 年第一批知识产权高质量发展专项资金	98,000.00	其他收益	98,000.00
2020 年度第二批省级工业和信息转型专项资金	640,000.00	递延收益	180,921.08
2020 年制药企业“两票制”改革专项扶持资金	2,208,900.00	其他收益	2,208,900.00
2020 年度自主品牌大企业先进技术研究院专项奖补资金	7,190,000.00	其他收益	7,190,000.00
2020 年吴中区科技专项资金	204,700.00	其他收益	204,700.00
2020 年度高新技术企业政策性奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
2021 年第一批知识产权专项资金	105,720.00	其他收益	105,720.00
苏州协同创新制造装备	207,480.00	其他收益	207,480.00
吴开工委(2021)10 号 2021 年开发区高质量发展专项资金	900,000.00	其他收益	900,000.00
苏财教(2021)116 号 2021 年省级重点研发计划专项资金	1,000,000.00	递延收益	44,943.82
2021 年 25 号市级先进制造业基地(生物	200,000.00	其他收益	200,000.00

医药项目)等			
2021 年省级军民融合发展引导资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
苏州市 2021 年度第十八批科技发展计划 (科技金融专项)项目经费	235,300.00	其他收益	235,300.00
2020 年度重点产业紧缺人才奖励	35,000.00	其他收益	35,000.00
2021 年第二批科技专项资金	969,600.00	其他收益	969,600.00
服务业发展引导资金	82,000.00	其他收益	82,000.00
吴委发(2021)4 号吴中区财政高质量发展 表彰奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
吴中区工业经济高质量发展及加快机器人 与智能制造产业提升专项扶持资金(第二 批)	30,000.00	其他收益	30,000.00
吴开工委(2021)10 号 2021 年开发区高 质量发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
苏财教(2021)101 号苏州市第二十三批 科技发展计划项目经费	130,400.00	递延收益	
合计	132,296,556.34		24,068,662.89

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

(1) 根据吴中区财政局、吴中区经济和信息化局文件《关于拨付产业升级技改专项扶持资金的通知》，公司 2011 年度收到与资产相关政府补贴 9,650,000.00 元，公司按照 10 年的摊销期对该补助分期确认收益，本期摊销 562,916.29 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(2) 根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区经济和信息化局文件《关于拨付 2010 年度省级工业转型升级专项引导资金的通知》和吴中区财政局、吴中区经济和信息化局文件《关于拨付产业升级技改专项扶持资金的通知》，公司 2012 年度收到与资产相关政府补贴 9,850,000.00 元，公司按照 10 年的摊销期对该补助分期确认收益，本期摊销 984,999.96 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(3) 公司于 2011 年度及 2012 年度合计收到政府拆迁补偿 91,195,292.65 元，公司按照 10 年的摊销期对该补助分期确认收益，本期摊销 5,634,240.45 元，系与资产相关的政府补助，但与公司日常经营活动无关，已全额计入 2021 年营业外收入。

(4) 根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区经济和信息化局文件《关于下达 2015 年度苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划的通知》和苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区经济和信息化局文件《关于下达 2015 年(第一批)吴中区工业企业转型升级专项资金的通知》，对苏州制药厂原料药(河东)、制剂(河西)进行调整改建，公司 2016 年度累计收到与资产相关的政府补贴 1,290,000.00 元，公司按照 10 年的摊销期对该补助进行分期确认收益，本期摊销 129,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(5) 根据吴中区科技技术局、吴中区财政局文件《关于下达 2011 年度第十三批科技发展计划(医疗器械与新医药专项)项目及经费的通知》。公司 2013 年度收到政府补贴 400,000.00 元，公司按照 5 年的摊销期对该补助分期确认收益，本期摊销 39,999.97 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(6) 根据吴中区科技技术局、吴中区财政局文件《关于下达 2011 年度吴中区第三批科技发展计划(工业结转项目)及科技经费的通知》。公司 2011 年度收到政府补贴 350,000.00 元，公司按照 10 年的摊销期对该补助进行分期确认收益，本期摊销 35,000.03 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(7) 根据吴中区环境保护局、吴中区财政局文件《关于下达 2018 年度环保污染防治专项资

金的通知》，公司 2019 年度收到与资产相关政府补贴 120,300.00 元，按照购置的相关环保设备的剩余使用期限分期确认收益，本期分摊 27,237.72 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(8) 根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区工业和信息化局文件《关于下达苏州汇川技术有限公司等企业市级工业产业转型升级（重大项目）剩余扶持资金的通知》，公司 2019 年度收到对苏州制药厂原料药（河东）、制剂（河西）进行调整改建项目政府补贴尾款 850,000.00 元，按照 2019 年度收到相关补助的剩余摊销期对该补助进行分期确认收益，本期摊销 129,113.88 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(9) 根据苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局文件《关于下达苏州市 2020 年度第十四批科技发展计划（生物医药产业科技创新政策性资助）项目及经费的通知》，公司 2020 年度收到政府补贴 418,000.00 元，本期分摊 49,663.32 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(10) 根据苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局文件《关于下达市“独角兽”培育企业 2020 年度研发后补助等区政策性补助的通知》，公司 2020 年度收到政府补贴 975,000.00 元，本期分摊 118,181.79 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(11) 公司于 2021 年度收到稳岗补贴 27,408.40 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(12) 公司于 2021 年度收到苏州吴中经济技术开发区财政分局发放的其他零星补助 70,358.71 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(13) 公司于 2021 年度收到吴中开发区财政企业引才奖励 40,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(14) 根据财行（2021）124 号关于下达 2021 年度苏州市危化品企业本质安全水平提升改造奖补的通知，公司 2021 年度收到政府补贴 900,000 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(15) 根据吴财企（2021）16 号关于下达 2021 年第一批知识产权高质量发展专项资金的通知，公司 2021 年度收到政府补贴 98,000 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(16) 根据吴财企（2020）72 号关于下达 2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金的通知，公司 2021 年度收到政府补贴 640,000 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(17) 根据吴财企（2020）75 号关于下达 2020 年制药企业“两票制”改革专项扶持资金的通知，公司 2021 年度收到政府补贴 2,208,900 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(18) 根据吴财企（2021）19 号关于下达 2020 年度苏州市自主品牌大企业和领军企业先进技术研究院专项奖补资金的通知，公司 2021 年度收到政府补贴 7,190,000 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(19) 根据吴财科（2021）7 号关于下达 2020 年吴中区科技专项资金的通知，公司 2021 年度收到政府补贴 204,700 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(20) 根据吴财科（2021）18 号关于下达吴中区 2020 年度第一、二、三批高新技术企业政策性奖励经费的通知，公司 2021 年度收到政府补贴 150,000 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(21) 根据吴财企（2021）16 号关于下达 2021 年第一批知识产权高质量发展专项资金的通知，公司 2021 年度收到政府补贴 105,720 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(22) 根据 2020 年工业互联网创新发展工程标识解析二级节点项目合同书，公司 2021 年度收到政府补贴 207,480 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(23) 根据吴开工委(2021)10号2021年开发区高质量发展专项资金项目,关于对2020年度为开发区经济社会发展作出突出贡献的单位和个人给予表彰的决定,公司2021年度收到政府补贴900,000元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(24) 根据苏财教(2021)116号关于转发江苏省财政厅、江苏省科学技术厅“关于下达2021年省级重点研发计划专项资金(社会发展)的通知”的通知,公司2021年度收到盐酸曲美他嗪片首家通过仿制药质量和疗效一致性评价专项补贴1,000,000元,按照2021年度收到补助时相关资产的剩余摊销期对该补助进行分期确认收益,本期摊销55,555.56元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(25) 根据吴财企(2021)25号关于下达2021年市级打造先进制造业基地(生物医药项目)资金、2020年市服务型制造示范企业、5G基站建设区级奖补资金通知,公司2021年度收到政府补贴200,000元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(26) 根据吴发改(2021)9号关于下达2021年省级军民融合发展引导资金项目计划的通知,公司2021年度收到政府补贴500,000元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(27) 根据吴财科(2021)37号关于下达苏州市2021年度第十八批科技发展计划(科技金融专项)项目经费的通知,公司2021年度收到政府补贴235,300元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(28) 根据吴财行(2021)90号2020年度重点产业紧缺人才企业引才奖励镇级承担,公司2021年度收到政府补贴35,000元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(29) 根据吴财科(2021)39号关于下达2021年吴中区第二批科技专项资金的通知,公司2021年度收到政府补贴969,600元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(30) 根据吴财企(2021)74号关于下达区级服务业发展引导资金预算指标的通知,公司2021年度收到政府补贴82,000元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(31) 根据吴委发(2021)4号吴中区财政高质量发展表彰奖励,公司2021年度收到政府补贴1,000,000元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(32) 根据吴财企(2021)10号关于下达2020年度促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项扶持资金(第二批)的通知,公司2021年度收到政府补贴30,000元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(33) 根据吴开工委(2021)10号2021年开发区高质量发展专项资金项目,关于对2020年度为开发区经济社会发展作出突出贡献的单位和个人给予表彰的决定,公司2021年度收到政府补贴300,000元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

(34) 根据苏财教(2021)101号苏州市2021年度第二十三批科技发展计划(技术转移体系建设)项目经费,公司2021年度收到政府补贴130,400元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年其他收益。

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都尚礼汇美生物科技有限公司	2021年6月30日	3,000.00	60.00%	增资并购取得	2021年6月30日	[注1]	-	-3,352,182.64

其他说明：

[注1]2021年6月，本公司与成都尚礼科美生物科技有限公司签订《江苏吴中医药发展股份有限公司与成都尚礼科美生物科技有限公司关于成都尚礼汇美生物科技有限公司之增资协议》，本公司将向成都尚礼汇美生物科技有限公司增资3000万元，取得成都尚礼汇美生物科技有限公司60%的股权。本公司于2021年6月29日、2021年9月9日支付上述股权增资款1500万元，成都尚礼汇美生物科技有限公司于6月24日办妥工商变更登记手续，同时新的董事会成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2021年6月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2021年6月30日确定为购买日，自2021年7月1日起将其纳入合并财务报表范围。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

合并成本	成都尚礼汇美生物科技有限公司
—现金	3,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	3,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次合并成本为货币出资3000万元，合并成本公允价值为3000万元。

大额商誉形成的主要原因：

本次合并未形成商誉，具体详见本节“八、1、(3).被购买方于购买日可辨认资产、负债”之说明。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	成都尚礼汇美生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：	58,232,885.15	12,357,932.73
货币资金	6,504,782.17	6,504,782.17
应收款项		
存货		
固定资产	38,820.00	39,557.41
无形资产	27,000,000.00	1,136,182.67
预付款项	3,687,210.69	3,687,210.69
其他应收款	237,450.05	225,577.55
江苏吴中待出资金额	20,000,000.00	
使用权资产	764,622.24	764,622.24
负债：	8,232,885.15	1,463,069.32
借款	-	-
应付款项	673,618.85	673,618.85
应付职工薪酬	125,256.86	125,256.86
租赁负债	664,193.61	664,193.61
其他调整	401,436.97	-
递延所得税负债影响	6,368,378.86	-
净资产	50,000,000.00	10,894,863.41
减：少数股东权益	20,000,000.00	-
取得的净资产	30,000,000.00	10,894,863.41

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司所收购标的成都尚礼汇美生物科技有限公司资产与负债的公允价值，已经天源资产评估有限公司进行评估，并于2022年4月15日出具了天源评报字[2022]第0280号《江苏吴中医药发展股份有限公司拟编制合并报表涉及的成都尚礼汇美生物科技有限公司各项可辨认资产及负债价值资产评估报告》，评估基准日为2021年6月30日。根据该评估报告显示，收购标的评估价值为36,769,815.83元，与账面价值相比增值25,874,952.42元，考虑递延所得税影响后收购标的可辨认净资产公允价值高于合并对价180,646.63元。由于本次评估增值涉及资产主要系无形资产HARA在特定区域内的独家代理权，考虑到上述代理权收益在未来实现时具有一定的不确定性，基于谨慎性考虑，对于评估价值高于合并对价部分不予确认合并损益，亦不形成商誉。在基于上述考虑及补确认递延所得税负债影响下，对标的公司可辨认净资产公允价值由评估价值36,769,815.83元调整为30,000,000.00元。

成都尚礼汇美生物科技有限公司股权的可辨认净资产的公允价值为人民币5,000.00万元。

注：评估价36,769,815.83元计算过程：

货币资金6,504,782.17+固定资产38,820.00+无形资产27,000,000.00+预付账款3,687,210.69+其他应收款237,450.05+使用权资产764,622.24-应付账款673,618.85-应付职工薪酬125,256.86-租赁负债664,193.61=36,769,815.83

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

其他原因引起的合并范围的变动：

2021年12月，江苏吴中出资设立吴中美学。该公司于2021年10月26日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000万元，江苏吴中认缴出资人民币10,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，江苏吴中已实际出资1,000万元，吴中美学的净资产为9,995,585.24元，成立日至期末的净利润为-4,414.76元。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
本公司	苏州市	苏州市吴中区东方大道988号	综合			-
医药集团	苏州市	苏州吴中经济开发区东吴南路2号	医药产业	100.00		投资设立
医药销售	苏州市	江苏省苏州市吴中区东方大道988号	医药销售		100.00	投资设立
海利贸易	苏州市	江苏省苏州市吴中区东方大道988号	进出口贸易	100.00		投资设立
苏药开发	南京市	南京市经济开发区(鼓楼区马家街26号)	医药研发		100.00	投资设立
进出口	苏州市	江苏省苏州市吴中区东方大道988号	进出口及大宗商品贸易		100.00	投资设立
中吴物业	苏州市	苏州市吴中区东吴北路68号1幢506室	物业管理		100.00	投资设立
恒利达	盐城市	江苏响水生态化工园区内(大湾村七组)	化工品生产	100.00		非同一控制下企业合并
吴中产投	苏州市	苏州吴中经济开发区郭巷街道东方大道988号1幢304室	医药产业投资	100.00		投资设立
中吴贸发	杭州市	浙江省杭州市西湖区古荡街道西溪新座6幢2号门611、612室	贸易批发	100.00		投资设立
医药营销	新余市	江西省新余市渝水区世纪大道18号健康产业园2栋301、302	医药销售		100.00	投资设立
泽润新药	苏州市	苏州工业园区星湖街218号A1楼北座E342	医药研发	70.00		投资设立
尚礼汇美	成都市	成都天府国际生物城(双流区生物城中路二段18号)	医美	60.00		非同一控制下企业合并
吴中美学	苏州市	苏州吴中经济开发区郭巷街道东方大道988号1幢302室	医美	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本期不存在对子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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
泽润新药	30.00	-734,430.01	-	3,254,974.61
尚礼汇美	40.00	-1,340,873.06	-	18,659,126.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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
泽润新药	17,192,656.53	29,136,858.82	46,329,515.35	35,349,200.00	130,400.00	35,479,600.00	28,024,696.94	20,579,543.46	48,604,240.40	35,306,225.01	-	35,306,225.01
尚礼汇美	27,777,525.59	26,564,700.02	54,342,225.61	1,546,538.45	6,147,869.80	7,694,408.25	30,417,570.41	27,413,877.77	57,831,448.18	798,875.71	7,032,572.47	7,831,448.18

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
泽润新药	-	-2,448,100.04	-2,448,100.04	-5,104,626.51	-	-3,949,964.54	-3,949,964.54	-4,313,951.48
尚礼汇美	-	-3,352,182.64	-3,352,182.64	-1,926,529.13	-	-	-	-

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1).重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2).重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3).重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4).不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
天津嘉和昊成物流有限公司	33,731,432.38	34,220,278.51
杭州凌健医疗科技合伙企业 (有限合伙)	85,001,593.20	85,000,871.77
南昌苏吴健康产业管理中心 (有限合伙)	265,597,464.28	266,724,625.12
苏州长征-欣凯制药有限公司	10,856,675.93	8,977,556.11
投资账面价值合计	395,187,165.79	394,923,331.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	9,163,834.28	912,924.81
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	9,163,834.28	912,924.81

(5).合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6).合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节“七、合并财务报告项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节“七、82、外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 2%，对本公司净利润的

影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升2%	-0.11	-0.61
下降2%	0.11	0.61

管理层认为 2%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向银行借款基本系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

合同付款已逾期超过 90 天。

根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(1) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(2) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(3) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(4) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(5) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(6) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(7) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(8) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(9) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(10) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(11) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(12) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(13) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公

公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日,本公司的资产负债率为50.06%(2020年12月31日:50.00%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	-	-	115,868,643.04	115,868,643.04
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资	-	3,891,773.86	-	3,891,773.86
持续以公允价值计量的资产总额	-	3,891,773.86	115,868,643.04	119,760,416.90
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益				

的金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值 计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价(未经调整)。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

对于公司持有的应收款项融资、银行理财产品采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资,由于公司持有被投资单位股权较低,无重大影响,对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本加被投资单位净资产变动份额作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此年末以账面成本加被投资单位净资产变动份额作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
吴中控股	投资、国内贸易	江苏省苏州市吴中区东方大道 988 号	3,300.00	17.24	17.24

本企业的母公司情况的说明

吴中控股直接持有本公司 17.24% 的股份。

本企业最终控制方是钱群英

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本节“九、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见本节“九、3、在合营企业或联营企业中的权益”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津嘉和昊成物流有限公司	本公司之联营企业、间接持有其 30.00% 股权

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州吴越投资有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
苏州隆兴置业有限公司	受同一最终控制方控制
苏州隆越控股有限公司	其他关联方

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
吴中控股	东方大道 988 号	39,633.03	146,147.80
苏州隆越控股有限公司	东方大道 988 号	265,132.10	
苏州隆兴置业有限公司	东方大道 988 号	92,146.80	269,881.08

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
医药集团	4,500.00	2021/7/22	2022/1/21	否
医药集团	4,000.00	2021/1/28	2022/1/27	否
医药集团	2,100.00	2021/2/4	2022/2/3	否
医药集团	3,000.00	2021/2/20	2022/2/18	否

医药集团	600.00	2021/3/1	2022/2/3	否
医药集团	1,000.00	2021/3/1	2022/2/25	否
医药集团	5,000.00	2021/3/3	2022/3/2	否
医药集团	4,000.00	2021/4/8	2022/4/7	否
医药集团	5,000.00	2021/10/15	2022/4/14	否
医药集团	3,000.00	2021/10/20	2022/4/20	否
医药集团	3,000.00	2021/4/21	2022/4/20	否
医药集团	4,000.00	2021/5/19	2022/5/18	否
医药集团	200.00	2020/12/29	2022/6/20	否
医药集团	3,550.00	2020/6/26	2022/6/25	否
医药集团	1,000.00	2021/12/28	2022/6/28	否
医药集团	3,000.00	2021/7/2	2022/7/1	否
医药集团	3,300.00	2021/7/29	2022/7/27	否
医药集团	2,000.00	2021/8/11	2022/8/8	否
医药集团	3,000.00	2021/8/16	2022/8/14	否
医药集团	1,500.00	2021/8/31	2022/8/31	否
医药集团	2,000.00	2021/9/29	2022/9/28	否
医药集团	3,000.00	2021/11/11	2022/11/3	否
医药集团	4,990.00	2019/11/8	2022/11/7	否
医药集团	2,400.00	2021/12/3	2022/12/2	否
医药集团	3,000.00	2021/12/15	2022/12/15	否
医药集团	200.00	2020/12/29	2022/12/20	否
医药集团	1,200.00	2020/12/29	2023/6/20	否
医药集团	1,200.00	2020/12/29	2023/12/27	否
医药销售	2,000.00	2021/12/27	2022/6/27	否
医药销售	1,000.00	2021/10/20	2022/4/20	否
医药销售	2,000.00	2021/7/20	2022/7/20	否
医药销售	3,000.00	2021/8/19	2022/8/5	否
医药销售	1,000.00	2021/11/15	2022/11/15	否
进出口	500.00	2021/11/10	2022/11/3	否
进出口	1,200.00	2021/1/5	2022/1/5	否
进出口	1,000.00	2021/1/15	2022/1/14	否
进出口	3,000.00	2021/4/19	2022/4/18	否
进出口	4,500.00	2021/4/27	2022/4/26	否
进出口	1,500.00	2021/6/16	2022/6/15	否
进出口	800.00	2021/9/23	2022/9/22	否
制药厂	2,000.00	2021/1/4	2022/1/5	否
医药集团	1,856.82	2021/7/13	2022/6/20	否

本公司作为被担保方
适用 不适用

单位：万元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴中控股	3,500.00	2021/7/14	2022/1/13	否
吴中控股	3,000.00	2021/8/13	2022/8/13	否
吴中控股	4,000.00	2021/12/17	2022/12/17	否
吴中控股	4,000.00	2021/3/3	2022/3/2	否
吴中控股/江苏吴中	3,550.00	2021/6/26	2022/6/25	否

吴中控股/江苏吴中	3,300.00	2021/7/29	2022/7/27	否
吴中控股/江苏吴中	3,000.00	2021/11/11	2022/11/3	否
吴中控股/江苏吴中	2,400.00	2021/12/3	2022/12/2	否
吴中控股/江苏吴中	2,000.00	2021/1/5	2022/1/5	否
小计	28,750.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	20	20
在本公司领取报酬人数	18	19
报酬总额(万元)	963.88	1,005.19

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
其他应收款	天津嘉和昊成物流有限公司	4,012,200.00	4,012,200.00	4,012,200.00	4,012,200.00

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(一)重要承诺事项

1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏吴中实业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]2084号)核准,公司获准非公开发行不超过45,380,000股新股(以下简称“本次发行”)。本次发行实际发行数量为41,046,070股,发行对象为6名,发行价格为12.52元/股,募集资金总额513,896,796.40元(含发行费用)。扣除发行费用合计人民币11,519,544.24元后,本次募集资金净额为人民币502,377,252.16元,上述募集资金已于2015年9月29日划至公司指定账户。

募集资金投向使用情况如下:(单位:万元)

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
国家一类生物抗癌新药重组人血管内皮抑素注射液研发项目	3,493.63	4,515.88
原料药(河东)、制剂(河西)调整改建项目	4,600.00	4,649.68
原料药二期项目	2,867.45	2,627.71
药品自动化立体仓库项目	812.23	874.70
医药营销网络建设项目	6,900.00	6,981.05
医药研发中心项目	10,600.00	11,100.62
补充医药业务营运资金	8,848.05	8,890.70
抗肿瘤1类新药YS001的研发项目	3,500.00	2,054.00
西洛他唑等上市化学仿制药的一致性评价项目	1,534.00	729.78
利奈唑胺与沃诺拉赞的仿制项目	1,480.37	540.46
永久补充流动资金	5,602.00	

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
小计	50,237.73	42,964.58

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本节“十四、2、（1）.1 本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日	备注
江苏吴中	浙商银行苏州分行	固定资产	9,477.21	5,244.08	4,513.40	2022/3/15	
江苏吴中	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	固定资产	3,627.59	2,861.60	3,000.00	2022/8/13	[注1]
		无形资产	769.92	580.01			
		投资性房地产	462.92	15.07			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州市吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	4,000.00	2022/12/17	[注1]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
吴中医药	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	固定资产	3,627.59	2,861.60	1,500.00	2022/8/31	-
		无形资产	769.92	580.01			
吴中医药	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	固定资产	3,627.59	2,861.60	3,000.00	2022/8/13	-
		无形资产	769.92	580.01			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	700.00	2022/4/1	[注2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	100.00	2022/10/1	[注2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	700.00	2023/4/1	[注2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	100.00	2023/10/1	[注2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日	备注
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	700.00	2024/4/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	100.00	2024/10/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	900.00	2025/4/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	100.00	2025/10/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	900.00	2026/4/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	100.00	2026/10/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	1,100.00	2027/4/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	100.00	2027/10/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	700.00	2028/4/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日	备注
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	100.00	2028/10/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	700.00	2029/4/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	100.00	2029/10/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	700.00	2030/4/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	100.00	2030/10/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	700.00	2031/4/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	100.00	2031/10/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	1,500.00	2032/4/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37	100.00	2032/10/1	[注 2]
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份有限公司苏州	固定资产	12,988.96	8,273.37	1,500.00	2033/4/1	[注 2]

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日	备注
	吴中支行	投资性房地产	16,782.27	10,971.76			
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37			
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76	100.00	2033/10/1	[注 2]
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37			
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76	1,500.00	2034/4/1	[注 2]
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37			
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76	100.00	2034/10/1	[注 2]
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
江苏吴中	中国工商银行股份 有限公司苏州 吴中支行	固定资产	12,988.96	8,273.37			
		投资性房地产	16,782.27	10,971.76	1,500.00	2035/4/1	[注 2]
		无形资产	3,468.25	2,485.88			
小计			-	-	31,113.40	-	

[注 1] 该抵押担保事项同时由吴中控股提供保证担保。

[注 2] 该抵押担保事项同时由江苏吴中提供以苏州市吴中区东方大道 988 号应收租金质押担保。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余 额	借款到期日	备注
吴中股份	医药集团	中信银行吴中支行	5,000.00	2022/4/14	[注 1]
吴中股份	医药集团	恒丰银行吴中支行	5,000.00	2022/3/2	-
吴中股份	医药集团	农行南门支行	4,000.00	2022/5/18	-
吴中股份	医药集团	兴业银行吴中支行	3,000.00	2022/7/1	-
吴中股份	医药集团	江南银行农村商业银 行	3,000.00	2022/2/18	-

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
吴中股份	医药集团	渤海银行新区支行	4,000.00	2022/4/7	-
吴中股份	医药集团	常熟农商行	3,000.00	2022/4/20	-
吴中股份	医药集团	浦发银行吴中支行	1,500.00	2022/8/31	[注 1]
吴中股份	医药集团	浦发银行吴中支行	3,000.00	2022/8/14	[注 1]
吴中股份	医药集团	中信银行吴中支行	3,000.00	2022/4/20	-
吴中股份	医药集团	农行南门支行	200.00	2022/6/20	-
吴中股份	医药集团	农行南门支行	200.00	2022/6/20	-
吴中股份	医药集团	农行南门支行	1,200.00	2023/6/20	-
吴中股份	医药集团	农行南门支行	1,200.00	2023/12/27	-
吴中股份	医药集团	农行南门支行	2,100.00	2022/2/3	-
吴中股份	医药集团	江苏银行园区支行	4,500.00	2022/1/21	
吴中股份	医药集团	交通银行吴中支行	2,000.00	2022/8/8	-
吴中股份	医药集团	农行南门支行	2,000.00	2022/9/28	-
吴中股份	医药集团	苏州银行苏州分行	4,000.00	2022/1/27	-
吴中股份	医药集团	农行南门支行	1,000.00	2022/2/25	-
吴中股份	医药集团	中信银行吴中支行	1,000.00	2022/6/28	-
吴中股份	医药集团	农行南门支行	600.00	2022/2/23	-
吴中股份	医药集团	江南银行农村商业银行	4,990.00	2022/11/7	-
吴中股份	医药集团	中行吴中支行	3,000.00	2022/12/14	-
吴中股份	医药销售	上海银行吴中支行	3,000.00	2022/8/5	-
吴中股份	医药销售	苏州银行苏州分行	2,000.00	2022/7/20	-
吴中股份	医药销售	中信银行吴中支行	1,000.00	2022/4/20	-
吴中股份	进出口	渤海银行新区支行(苏州分行)	1,000.00	2022/1/14	-
吴中股份	进出口	常熟农商行	3,000.00	2022/4/18	-
吴中股份	进出口	农行南门支行(苏州支行)	1,500.00	2022/6/15	-
吴中股份	进出口	农行南门支行	800.00	2022/9/22	-
小计			74,790.00		

[注 1]该担保事项同时由吴中医药提供抵押担保。

(2)截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日	备注
江苏吴中	进出口	中国工商银行 股份有限公司苏州市 吴中支行	固定资产	8,468.94	3,632.78	4,500.00	2022/4/26	-
			无形资产	1,822.33	1,163.94			
江苏吴中	进出口	中国工商银行 股份有限公司苏州市 吴中支行	固定资产	8,468.94	3,632.78	500.00	2022/11/3	-
			无形资产	1,822.33	1,163.94			
江苏吴中	医药集团	中国工商银行 股份有限公司苏州市 吴中支行	固定资产	21,457.90	11,906.14	3,550.00	2022/6/25	[注 1]
			投资性房地 产	16,782.27	10,971.76			
			无形资产	5,290.58	3,649.82			
江苏吴中	医药集团	中国工商银行 股份有限公司苏州市 吴中支行	固定资产	21,457.90	11,906.14	3,300.00	2022/7/27	[注 1]
			投资性房地 产	16,782.27	10,971.76			
			无形资产	5,290.58	3,649.82			
江苏吴中	医药集团	中国工商银行 股份有限公司苏州市 吴中支行	固定资产	21,457.90	11,906.14	3,000.00	2022/11/3	[注 1]
			投资性房地 产	16,782.27	10,971.76			
			无形资产	5,290.58	3,649.82			
江苏吴中	医药集团	中国工商银行 股份有限公司苏州市 吴中支行	固定资产	21,457.90	11,906.14	2,400.00	2022/12/2	[注 1]
			投资性房地 产	16,782.27	10,971.76			
			无形资产	5,290.58	3,649.82			
小计				-	-	17,250.00	-	

[注 1]：该抵押担保事项同时由吴中控股提供保证担保。

2. 其他或有负债及其财务影响

本期已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 31,584,800.91 元

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

1. 子公司恒利达退出补偿事项

公司于2020年10月12日召开第九届董事会2020年第三次临时会议（通讯表决），审议通过了《关于全资子公司拟签订〈响水生态化工园区企业退出补偿协议〉的议案》，并于2020年11月2日召开2020年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。公司全资子公司响水恒利达科技化工有限公司（以下简称“响水恒利达”）受“响水3·21爆炸事故”影响，一直处于停产状态。根据《江苏省化工产业安全环保整治提升方案》、《响水生态化工园区企业退出补偿政策》等相关文件要求，对工厂目前的实际现状进行评估后，响水恒利达与江苏响水生态化工园区管理委员会签订《响水生态化工园区企业退出补偿协议》。本次补偿费用合计为人民币395,462,065元。扣除政府及相关单位为响水恒利达代为支付、借款及担保等款项人民币10,906,787.07元。江苏响水生态化工园区管理委员会实际应支付响水恒利达补偿费用合计为人民币384,555,277.93元。具体内容详见公司于2020年10月13日、2020年11月3日及11月28日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上披露的相关公告。

2020年12月22日，响水恒利达收到江苏响水生态化工园区管理委员会的部分退出补偿款5,000,000元人民币。2021年1月27日，响水恒利达收到江苏响水生态化工园区管理委员会的部分退出补偿款120,034,345.93元人民币。2021年11月29日，响水恒利达收到江苏响水生态化工园区管理委员会的部分退出补偿款7,000,000.00元人民币。2022年1月4日，响水恒利达收到江苏响水生态化工园区管理委员会的部分退出补偿款80,000,000.00元人民币。截至2022年1月4日，响水恒利达累计收到退出补偿款212,034,345.93元人民币。

2020年11月27日，响水恒利达与兴化市海宝物资回收有限公司签署了《资产转让合同》，响水恒利达将其持有的厂区范围内的所有实物资产（包括但不限于所有的房屋建筑物及构筑物、设备装置、附属设施及配套的地下隐蔽设备设施等，其中车辆、厂区内原有的原辅材料、在产品、半成品、产成品及废料除外）整体打包出售给兴化市海宝物资回收有限公司，交易价款为人民币5,800万元。

截至2021年12月31日，上述资产的拆除工作正在进行中，与响水化工园区约定的履约义务尚未完成，2021年度不确认资产处置损益。

2022年3月，公司已完成上述资产的拆除工作，通过江苏响水生态化工园区管理委员会的验收，根据期后实际发生情况，恒利达退出补偿事项将产生290,856,064.81元处置损失，公司已在2021年持有待售资产中提足减值准备。

2. 限制性股票激励计划

根据公司2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈江苏吴中医药发展股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及公司第十届董事会2022年第二次临时会议审议通过的《关于调整公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向109名股权激励对象授予限制性股票3,304,000股，每股面值1元，授予价格为3.68元/股，限制性股票来源为二级市场回购的库存股。

截至本报告披露日，公司已收到骆啸等109名激励对象以货币缴纳的股票认购款合计人民币壹仟两百壹拾伍万捌仟柒佰贰拾元整（¥12,158,720.00元）。公司已于2022年3月14日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司2021年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。

3. 员工持股计划

根据公司2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈江苏吴中医药发展股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及公司第十届董事会2021年第四次临时会议审议通过的《关于调整2019年回购股份用途的议案》《关于〈江苏吴中医药发展股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划有关事项的议案》及第一期员工持股计划第一次持有人会议审议通过的《关于授权公司第一期员工持股计划管理委员会办理本次员工持股计划相关事宜的议案》，公司向32名第一期员工持股计划持有人授予股票3,705,000股，每股面值1元，授予价格为3.68元/股，股票来源为二级市场回购的库存股。

截至本报告披露日，公司已收到钱群山等32名激励对象以货币缴纳的股票认购款合计人民币壹仟叁佰陆拾叁万肆仟肆佰元整（¥13,634,400.00元）。

2022年3月15日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，

公司回购专用证券账户所持有的 370.50 万股已于 2022 年 3 月 14 日非交易过户至公司第一期员工持股计划账户，过户价格为 3.68 元/股。

4. 非公开发行股票

根据公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案（逐项表决）》、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司与认购对象签署附生效条件的非公开发行股份认购协议的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》以及第十届董事会 2021 年第三次临时会议审议通过的《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》，公司拟采用非公开发行方式发行股票。本次非公开发行股票基本情况如下：

(1) 本次发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。

(2) 本次发行对象为实际控制人钱群英女士控制的苏州复基。发行对象以现金方式认购本次非公开发行的股票。

(3) 本次非公开发行股票的定价基准日为本次非公开发行的董事会决议公告日（即 2021 年 11 月 12 日）。本次非公开发行股票的价格为 5.52 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%。

(4) 本次非公开发行的股票数量为 5,434.7826 万股，并以中国证监会核准或同意注册的数量为准。

(5) 本次发行的发行对象所认购的股份，自本次非公开发行结束之日起 18 个月内不得转让。法律法规对限售期另有规定的，依其规定。限售期届满后，将按照中国证监会及上交所的有关规定执行。

截至本报告披露日，公司非公开发行股票一事正在有序推进中。

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额	备注
债务豁免	927,520.64	927,520.64	927,520.64	

注：恒利达本期获得债权人债务豁免金额 927,520.64 元。

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个经营分部，分别为药品行业、化工行业、投资行业、总部资产及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	药品行业	化工行业	投资行业	总部资产及其他行业	医疗美容行业	分部间抵销	合计
一、营业收入	129,572.45	-	-	48,005.07		32.45	177,545.07
其中：对外交易收入	129,572.45	-	-	47,972.62			177,545.07
分部间交易收入		-	-	32.45		32.45	0.00
二、营业成本	79,943.98	-	-	46,419.68		10.12	126,353.54
三、营业利润	12,577.14	286.67	-36.99	-8,882.49	-367.40	-73.98	3,650.91
资产总额	205,712.21	45,771.20	54,190.63	451,565.02	6,433.78	387,839.08	375,833.76
负债总额	119,660.27	36,897.65	29,433.46	294,178.38	769.44	292,798.19	188,141.01

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

(一) 中凯厂拆迁补偿事项

公司于2020年8月5日召开第九届董事会2020年第二次临时会议（通讯表决），审议通过了《江苏吴中实业股份有限公司关于全资子公司江苏吴中医药集团有限公司签署〈非住宅类房屋拆迁补偿协议〉的议案》，并于2020年9月14日召开2020年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。因苏州市吴中经济开发区规划调整及待拍地块项目建设的需要，公司下属子公司吴中医药

的中凯生物制药厂需实施拆迁。根据苏州市、吴中区及吴中经济开发区等拆迁相关规定，吴中医药与苏州市吴中区域城南街道办事处签署了《非住宅类房屋拆迁补偿协议》，拆迁补偿总额为人民币 121,614,358 元。具体内容详见公司于 2020 年 8 月 6 日、2020 年 9 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上披露的相关公告。

2020 年 9 月 25 日，吴中医药收到苏州市吴中区域城南街道办事处的首笔拆迁补偿款 36,484,308 元人民币。2020 年 11 月 20 日，吴中医药收到苏州市吴中区域城南街道办事处的第二笔拆迁补偿款 18,242,154 元人民币。2021 年 1 月 22 日，吴中医药收到苏州市吴中区域城南街道办事处的第三笔拆迁补偿款 30,403,590 元人民币。2021 年 11 月 8 日-9 日，吴中医药收到苏州市吴中区域城南街道办事处的剩余拆迁补偿款 36,484,306 元人民币。

截至资产负债表日，吴中医药累计收到拆迁补偿款 121,614,358 元人民币，同时，公司已完成上述土地及房产的交付，按照双方所签订协议的履约进度及《企业会计准则》的有关规定，本年度确认资产处置损益 102,037,256.47 元。

(二) 上海维娜化妆品有限公司投资事项

公司于 2021 年 9 月 28 日召开第十届董事会 2021 年第二次临时会议（通讯表决），审议通过了《江苏吴中医药发展股份有限公司关于签署〈股权收购意向协议〉的议案》，同日，公司与维娜香港有限公司（以下简称“维娜香港”）、上海维娜化妆品有限公司（以下简称“上海维娜”或“标的公司”）签署了《股权收购意向协议》。维娜香港现持有上海维娜 100% 股权，公司或公司全资子公司拟收购上海维娜不少于 70% 的股权。具体内容详见公司于 2021 年 9 月 29 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。

2022 年 1 月 22 日，因对方公司原因导致公司决定终止本次收购。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 22 日在上海交易所网站披露的相关公告

(三) 达透医疗器械（深圳）有限公司投资事项

2021 年 12 月 19 日，公司全资子公司吴中美学与达策国际医疗股份有限公司（以下简称“达策国际”）、达透医疗器械（深圳）有限公司（以下简称“达透医疗”、“目标公司”）在苏州市签署了《股权重组协议》。达策国际目前享有韩国公司 RegenBiotech, Inc 产品 AestheFill（中文名：爱塑美，一种聚双旋乳酸童颜针）在中国大陆地区的独家销售代理权；达策国际已经将上述代理权授予达透医疗，由达透医疗向国家药品监督管理局（NMPA）申请批准上市。AestheFill 产品已由达透医疗在中国大陆地区开展了“评价聚-左右旋-乳酸与透明质酸钠凝胶用于改善鼻唇沟皱纹的有效性和安全性的随机、评价者盲法、阳性对照、多中心临床研究”，该项研究为达透医疗拟向中国国家药监局提交上市许可所开展的注册临床研究。吴中美学通过增资+股权转让的方式，共计投入人民币 16,600 万元，取得达透医疗 51% 的股权。其中以增资方式投入人民币 9,000 万元，股权转让方式投入人民币 7,600 万元（支付对象为达策国际）。截止资产负债表日，上述股权投资业务尚未完成出资，亦未办理工商变更。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

租赁

1. 为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本节“七、25、使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	101,319.89
合计	101,319.89

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项目	本期数
短期租赁费用	481,672.95
低价值资产租赁费用	2,400.00
合计	484,072.95

(4) 与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
支付的使用权资产租赁付款额	884,031.51
合计	884,031.51

2. 作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项目	本期数
租赁收入	10,767,177.25
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-

2) 经营租出投资性房地产的期末账面原值、累计折旧额等详见本节“七、20、投资性房地产”之说明。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：信用期以内	86,605.50
信用期外至 1 年	-
1 年以内小计	86,605.50
1 至 2 年	738,882.43
2 至 3 年	1,176,000.00

3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,001,487.93

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,914,882.43	95.67	1,914,882.43	100.00		1,982,284.82	24.36	1,982,284.82	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	86,605.50	4.33	4,330.28	5.00	82,275.22	6,155,881.79	75.64	6,137,615.30	99.70	18,266.49
其中：										
合计	2,001,487.93	100.00	1,919,212.71	95.89	82,275.22	8,138,166.61	100.00	8,119,900.12	99.78	18,266.49

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州汇德轩资产管理有限公司	1,914,882.43	1,914,882.43	100%	已胜诉但对方公司无力清偿
合计	1,914,882.43	1,914,882.43	100%	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
其中：信用期以内	86,605.50	4,330.28	5.00
信用期外至 1 年	-	-	-
1 年以内小计	86,605.50	4,330.28	5.00
5 年以上			
合计	86,605.50	4,330.28	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,982,284.82	-67,402.39	-	-	-	1,914,882.43
按组合计提坏账准备	6,137,615.30	3,368.89	-	6,136,653.91	-	4,330.28
合计	8,119,900.12	-64,033.50	-	6,136,653.91	-	1,919,212.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,136,653.91

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	6,136,653.91	往来单位已工商注销	总裁办公会决议	否
合计	/	6,136,653.91	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	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
第一名	1,914,882.43	95.67	1,914,882.43
第二名	86,605.50	4.33	4,330.28
合计	2,001,487.93	100.00	1,919,212.71

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节“十、(二)、3 预期信用损失计量的参数”。

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,662,966,308.20	1,582,257,635.46
合计	1,662,966,308.20	1,582,257,635.46

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	456,650,330.97
1 至 2 年	1,027,438,797.41
2 至 3 年	178,922,214.04
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	824,838.21
合计	1,663,836,180.63

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	1,662,250,498.36	1,593,705,920.04
其他应收及暂付款	1,526,962.13	824,369.60
押金及保证金	4,800.00	-
代收代付	53,920.14	-
合计	1,663,836,180.63	1,594,530,289.64

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	5,704.66	-	12,266,949.52	12,272,654.18
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,329.56		-5,000.00	34,329.56
本期转回				

本期转销				
本期核销			-11,437,111.31	-11,437,111.31
其他变动				
2021年12月31日余额	45,034.22	-	824,838.21	869,872.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节“十、(二)、3 预期信用损失计量的参数”。

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,272,654.18	34,329.56	-	11,437,111.31	-	869,872.43
合计	12,272,654.18	34,329.56	-	11,437,111.31	-	869,872.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,437,111.31

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

本期对长期挂账 10 年以上且全额计提坏账准备的呆账旧账进行清理。经确认，部分往来单位已工商注销或预计无法收回，经总裁办公会审议通过予以核销。

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
------	-------	------	----	----------------------	----------

第一名	资金往来款	1,203,761,533.10	2年以内	72.35	
第二名	资金往来款	171,534,505.96	2年以内	10.31	
第三名	资金往来款	150,721,893.56	2-3年	9.06	
第四名	资金往来款	96,867,834.26	1-3年	5.82	
第五名	资金往来款	39,224,891.07	2年以内	2.36	
合计	/	1,662,110,657.95		99.90	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
进出口	子公司	1,203,761,533.10	72.35
中吴物业	子公司	171,534,505.96	10.31
恒利达	子公司	150,721,893.56	9.06
吴中产投	子公司	96,867,834.26	5.82
海利贸易	子公司	39,224,891.07	2.36
小计		1,662,110,657.95	99.90

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	1,766,007,030.98	811,264,480.35	954,742,550.63	1,702,007,030.98	810,591,838.83	891,415,192.15
对联营、合营企业投资	-	-	-	399,233.83	399,233.83	-
合计	1,766,007,030.98	811,264,480.35	954,742,550.63	1,702,406,264.81	810,991,072.66	891,415,192.15

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

医药集团	409,080,000.00	-	-	409,080,000.00	-	-
恒利达	900,000,000.00	-	-	900,000,000.00	672,641.52	811,264,480.35
吴中产投	280,000,000.00	-	-	280,000,000.00	-	-
中吴贸发	5,258,457.54	24,000,000.00	-	29,258,457.54	-	-
进出口	95,594,987.49	-	-	95,594,987.49	-	-
泽润新药	12,073,585.95	-	-	12,073,585.95	-	-
尚礼汇美	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
吴中美学	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	1,702,007,030.98	64,000,000.00	-	1,766,007,030.98	672,641.52	811,264,480.35

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江苏南大苏富特教育信息公司	399,233.83	-	399,233.83		-	-	-		-	-
小计	399,233.83	-	399,233.83		-	-	-		-	-
合计	399,233.83	-	399,233.83		-	-	-		-	-

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	10,663,510.55	14,462,166.54	9,397,261.81	14,317,153.11
合计	10,663,510.55	14,462,166.54	9,397,261.81	14,317,153.11

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		125,500.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,848.97
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	-	18.63
合计		131,367.60

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	100,113,953.68	中凯生物制药厂拆迁补偿确认损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	24,124,843.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	9,094,965.74	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	927,520.64	恒利达债务重组收益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,495,295.89	主要系恒利达停工损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	20,066,311.07	
少数股东权益影响额	14,127.23	
合计	110,685,549.25	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.22	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.74	-0.12	-0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：钱群山

董事会批准报送日期：2022年4月25日

修订信息

适用 不适用