

证券代码：831808

证券简称：ST 神元

主办券商：东吴证券



# ST 神元

## NEEQ : 831808

### 苏州神元生物科技股份有限公司

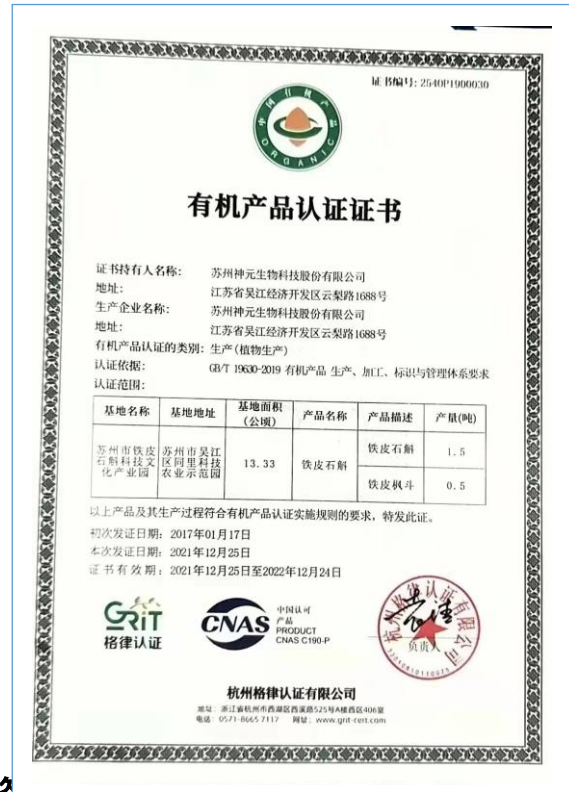
### SuZhou ShenYuan Bio-tech Co.,Ltd



## 年度报告

## 2021

## 公司年度大事记



(或) 致投资者时间

2021年12月25日，通过中国良好农业规范认证换证。

2021年12月25日，通过有机产品认证换证。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人滕士元、主管会计工作负责人谢佩云及会计机构负责人（会计主管人员）谢佩云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

#### 董事会关于对 2021 年度非标准审计意见涉及事项的说明

根据苏州神元生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2021 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信审字[2022]第 15-00004 号《审计报告》，审计意见为：无法表示意见。公司董事会就大信会计师事务所出具的非标意见说明如下：

#### 一、出具非标意见所涉及的事项：

##### 1、无法表示意见的内容

截止 2021 年 12 月 31 日，贵公司存货账面余额为 34,056,962.20 元，生产性生物资产账面价值为 10,753,342.15 元，2021 年度主营业务成本金额为 3,770,443.04 元，存货周转率远低于行业正常水平，现有存货及生产性生物资产以目前的经营状况需要十年以上才能消耗完毕。由于经营不善，无形资产以及其他非流动资产中与生产相关的研究技术价值无法认定。对贵公司存货、生产性生物资产、无形资产-专利权以及其他非流动资产-委外研发项目的计价我们无法获取充分、适当的证据，也无法实施替代审计程序。因此，我们无法确定是否有必要对存货、生产性生物资产、无形资产、其他非流动资产以及财务报表其他项目作出调整，也无法确定调整的金额。

##### 2、持续经营重大不确定性的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 之所述，贵公司 2021 年发生净亏损 717.47 万元，且 2019-2021 年度已连续亏损三年，如财务报表附注二、2 之所述，虽然贵公司已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，这些事项或情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、针对非标准审计意见所涉及事项，公司董事会的意见及消除该事项及影响措施如下：

1、在大信会计师事务所为公司提供财务审计服务期间，公司积极配合大信会计师事务所开展现场审计工作，配合提供审计工作所需的各项资料。大信会计师事务所为公司 2021 年财务会计报告出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会认为大信会计师事务所提出事项是严谨的，也是公司客观存在的。非标准审计意见涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

2、针对非标准审计意见所涉及事项，公司已采取并将陆续采取下列措施：1) 目前在铁皮石斛面膜基础上又增加了铁皮石斛润肤霜、铁皮石斛爽肤水、铁皮石斛牙膏三类毛利较高的日化产品，后期还将加大铁皮石斛日化产品的开发力度，消化积压的生物性资产同时扩宽产品线，拓展日化产品销售。2) 加大农业旅游步伐，2020 年成立了文化旅游公司，同时继续加大旅游配套设施建设，目前，铁皮石斛文化馆即将投入运营。已和多家旅游公司签订合作协议，将推动公司产品基地直接销售。3) 2021 年开始制定计划限制存货以及生产性生物资产的规模，将原有大棚部分出租，部分大棚改种菌菇，并于 2021 年 10 月成立苏州神元食用菌科技有限公司，发展食用菌菇种植，拓宽收入来源。4) 为解决公司流动资金不足问题，公司一方面通过积极扩大销售，争取经营现金流流转好，另一方面在公司需要时，控股股东承诺将为公司贷款提供担保，或直接提供借款，帮助公司保持持续经营能力。

3、公司董事会将以此为契机，继续完善公司内控，规范各项经营业务和财务管理，同时督促经营层加强销售拓展，以此促进公司健康、可持续发展。

苏州神元生物科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 26 日

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
种苗市场风险	<p>2021 年铁皮石斛种苗市场持续低迷，需求减缓，种苗销售量不大，对公司销售收入影响较大。2022 年公司将继续缩减铁皮石斛种苗产量，主推无性系分生繁殖生产的优势铁皮石斛品种，通过提高品质、增加品种降低种苗业务对公司业绩的影响。同时公关林木种苗的组培技术。</p> <p>应对措施：一方面逐步缩小种苗销售收入在总营业收入中的占比份额，减少对总营业收入的影响；另一方面，种苗组培上注重新品种、新技术的研发，提高新品种产品的核心竞争力。</p>
市场培育未达预期的风险	<p>市场培育和消费转化需要投入较大的宣传和时间成本，存在不确定性。公司通过调整营销策略，撤出了前期未能盈利或盈利能力较差的渠道网点，同时开发了铁皮石斛日化产品，但整体销售收入尚未能实现重大突破，2022 年和未来一段时间，公司仍将重点推动品牌的市场认知建设和销售规模扩大。</p> <p>应对措施：1) 重点推动品牌的市场认知建设，扩大分销网络，优化商业模式，努力拓展销量；2) 拓展铁皮石斛应用领域，走产品多样化特色，重点加快保健食品、日化产品甚至医用的研发，增加产品附加值；3) 继续农业旅游等三产的拓展，</p>

	带动基地直接销售，增加营业收入。
公司治理风险	<p>随着股转系统对挂牌公司的规范要求越来越严，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内控制度得不到有效执行，而影响公司公众形象和品牌的风险。</p> <p>应对措施：健全法人治理结构，完善现代企业内部控制体系，加强管理培训，积极学习新三板管理制度，为公司发展打好基础。</p>
政策变化风险	<p>国家和地方为促进农业发展，推出了一系列扶持农业的补贴政策和税收优惠政策，并大力扶持相关产业。公司得到一定数额的政府补贴，如果未来相关政策有所调整，对公司收入会带来一定的波动和影响。同时国家对中药、保健食品管理的政策变化也会对公司销售带来一定影响。</p> <p>应对措施：积极扩大销售规模和市场占有份额，提高自身经营盈利能力，同时进一步提高和完善企业各项经营资质。</p>
生物性资产减值风险	<p>铁皮石斛种苗市场复苏缓慢，价格尚未得到回归，周期性波动可能会影响公司生物性资产减值准备。</p> <p>应对措施：一方面提高保健产品销售份额，减少种苗销售对公司的影响，另一方面注重种苗新品种、新技术研发，通过品质优势、技术优势提高种苗的市场竞争力。</p>
经营现金流风险	<p>公司自 2018 年度以来出现连续亏损，经营现金流连续净流出，如后期经营现金流出现问题，将对公司持续经营能力造成影响。</p> <p>应对措施：一方面通过扩大销售，提高经营收入；另一方面拓展融资渠道，积极筹措资金。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、神元生物、神元	指	苏州神元生物科技股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
君悦	指	上海市君悦律师事务所
大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
吴江苗圃	指	吴江市苗圃有限公司、吴江市苗圃集团有限公司
天马精化、金陵华软	指	苏州天马精细化学品股份有限公司、金陵华软科技股份有限公司
吴江创投	指	苏州市吴江创业投资有限公司
浙江亚林、亚林生物	指	浙江亚林生物科技股份有限公司
神元依品、苏州依品	指	苏州神元依品药用植物有限公司
潍坊神元	指	潍坊神元生物科技有限公司
潍坊依品	指	潍坊神元依品中药材有限公司
神元旅游、文化旅游	指	苏州神元文化旅游有限公司
神元食用菌	指	苏州神元食用菌科技有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州神元生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	SuZhou ShenYuan Bio-Tech Co.,Ltd -
证券简称	ST 神元
证券代码	831808
法定代表人	滕士元

### 二、 联系方式

董事会秘书	杜玉敏
联系地址	苏州市吴江区同里镇北联村苏州市铁皮石斛科技文化产业园
电话	0512-63298992
传真	0512-63298971
电子邮箱	szsysw831808@163.com
公司网址	www.szsysw.com
办公地址	苏州市吴江区同里镇北联村苏州市铁皮石斛科技文化产业园
邮政编码	215216
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年1月31日
挂牌时间	2015年1月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（01）-中药材种植（017）-中草药种植（0170）
主要业务	铁皮石斛育种、栽培、加工及销售
主要产品与服务项目	铁皮石斛新品种种苗、铁皮枫斗、铁皮石斛花、铁皮石斛系列保健食品生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为滕士元、王金华夫妇（控制吴江苗圃）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（滕士元、王金华），无一致行动人



**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500770514323M	否
注册地址	江苏省苏州市吴江区云梨路 1688 号	否
注册资本	50,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王健鹏	张勇
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,541,248.07	5,588,030.50	17.06%
毛利率%	36.42%	-8.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,174,812.54	-6,650,070.12	7.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,213,469.03	-8,930,789.70	-8.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.51%	-9.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.18%	-12.90%	-
基本每股收益	-0.14	-0.13	7.69%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,130,675.10	100,632,704.86	5.46%
负债总计	47,110,171.88	34,734,419.87	35.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,678,171.77	65,896,116.02	-10.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.32	-10.61%
资产负债率%（母公司）	38.03%	28.76%	-
资产负债率%（合并）	44.39%	34.52%	-
流动比率	105.98	1.00	-
利息保障倍数	-5.63	-6.06	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,222,222.41	-2,386,326.51	-35.03%
应收账款周转率	8.79	6.34	-
存货周转率	0.13	0.25	-

## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.46%	-5.50%	-
营业收入增长率%	17.06%	-73.15%	-
净利润增长率%	-7.89%	-18.66%	-

## (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,807,139.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-768,482.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,038,656.49</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,038,656.49</b>

## (八) 补充财务指标

□适用 √不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## 1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

## 1、 重要会计政策变更

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影

响汇总如下： 单位：元

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
固定资产	36,620,144.33	-1,455,964.19	35,164,180.14
使用权资产	--	8,009,135.42	8,009,135.42
负债：			
一年内到期的非流动负债		1,179,833.50	1,179,833.50
租赁负债	--	6,707,665.49	6,707,665.49
长期应付款	1,291,196.05	-1,291,196.05	
股东权益：			
未分配利润	-17,317,893.89	-43,131.71	-17,376,450.30

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产	--	4,738,710.77	4,738,710.77
负债：			
一年内到期的非流动负债		672,252.00	672,252.00
租赁负债	--	4,066,458.77	4,066,458.77

## 2、 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

## 3、 前期会计差错更正

本公司在报告期无前期会计差错更正。

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并报表范围本期新增苏州神元食用菌科技有限公司。公司于2021年10月25日设立控股子公司苏州神元食用菌科技有限公司，其中公司占股51.00%。详见公司于2021年9月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资公告》，公告编号：2021-023。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

1. 本公司定位于中药材保健行业铁皮石斛细分行业的全产业链综合经营。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司铁皮石斛种植业务属于“A01 农业”，铁皮石斛保健品的生产业务属于“C14 食品制造业”。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》、《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司铁皮石斛业务属于“A01 农业”，投资型分类属于“15 医疗保健”。公司主营业务为铁皮石斛产业研发、生物组培、生态栽培、产品加工及销售。拥有铁皮石斛全产业链关键专利技术，为全国铁皮石斛种植客户提供优良的绿乐牌新品种种苗（组培苗、驯化苗等）；为广大消费者提供丰富的依源牌铁皮石斛保健系列产品（初级产品、保健品等）。公司绿乐牌组培苗、驯化苗直接向江浙、云南、山东等地农户和种植企业销售，通过口碑宣传、技术推广等方式维护绿乐牌种苗销售客户，保障销售规模；依源牌铁皮石斛枫斗、花茶和保健食品则通过门店、基地直销和经销商网络、线上渠道等向高消费人群和特殊人群销售。

1) 研发模式：公司设有研发部进行铁皮石斛新品种选育和栽培方面的研究，通过不断选育出更加优质的铁皮石斛品种来提高整个产业链的产品品质，同时帮助组培和栽培环节解决各种生产问题。此外，公司委托浙江省中药研究所有限公司等科研机构进行铁皮石斛保健产品的开发和试验研究。

2) 生产模式：在铁皮石斛组培和栽培方面，公司投入大量资金建设现代化农业生产设施，并以有机产品（ORGANIC）和良好农业规范（GAP）认证为基础进行精细化管理，实现了优质、高效、生态的农业生产体系。同时，公司采用传统工艺加工铁皮石斛鲜品、铁皮枫斗、花茶，并委托有资质企业进行铁皮石斛等相关保健食品的生产加工。

3) 销售模式：公司以直销方式向江浙、云南、江西、山东等地农户、农业合作社和农业企业销售铁皮石斛组培苗、驯化苗。铁皮石斛初级农产品和保健品销售方面，则由苏州神元依品药用植物有限公司和潍坊神元生物科技有限公司两家子公司通过门店、网络、经销商经纪人队伍进行销售。

2. 报告期内、以及报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用  不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是  否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

## 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,633,458.63	1.54%	345,446.57	0.34%	372.85%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	915,028.87	0.86%	291,501.72	0.29%	213.90%
存货	34,056,962.20	32.09%	25,475,154.20	25.31%	33.69%
投资性房地产	3,830,210.46	3.61%	2,495,049.71	2.48%	53.51%
长期股权投资	11,268,788.92	10.62%	10,917,535.98	10.85%	3.22%
固定资产	32,534,990.02	30.66%	36,620,144.33	36.39%	-11.16%
在建工程	31,660.00	0.03%	710,960.98	0.71%	-95.55%
无形资产	474,000.00	0.45%	569,000.00	0.57%	-16.70%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	3,000,000.00	2.83%	1,904,591.67	1.89%	57.51%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	678,463.00	0.64%	207,834.99	0.21%	226.44%
其他应收款	377,494.24	0.36%	602,370.62	0.60%	-37.33%
其他流动资产	107,783.16	0.10%	131,297.85	0.13%	-17.91%
生产性生物资产	10,753,342.15	10.13%	19,394,176.32	19.27%	-44.55%
使用权资产	6,941,708.74	6.54%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	1,784.71	0.00%	3,731.59	0.00%	-52.17%
其他非流动资产	2,525,000.00	2.38%	2,868,500.00	2.85%	-11.97%
应付账款	2,291,676.43	2.16%	1,911,146.27	1.90%	19.91%
预收款项	112,698.41	0.11%	0.00	0.00%	100.00%
合同负债	426,311.14	0.40%	237,615.71	0.24%	79.41%
应付职工薪酬	343,295.17	0.32%	571,854.89	0.57%	-39.97%
应交税费	33,561.61	0.03%	28,041.02	0.03%	19.70%
其他应付款	28,470,699.67	26.83%	22,263,942.62	22.12%	27.88%
一年内到期的非流动负债	938,956.43	0.88%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动负债	21,913.86	0.02%	24,159.29	0.02%	-9.29%
租赁负债	5,768,709.06	5.44%	0.00	0.00%	100.00%
长期应付款	0.00	0.00%	1,291,196.05	1.28%	-100.00%
递延收益	5,702,350.10	5.37%	6,501,872.35	6.46%	-12.30%
股本	50,000,000.00	47.11%	50,000,000.00	49.69%	0.00%
资本公积	31,383,375.73	29.57%	31,383,375.73	31.19%	0.00%

盈余公积	1,830,634.18	1.72%	1,830,634.18	1.82%	0.00%
未分配利润	-24,535,838.14	-23.12%	-17,317,893.89	-17.21%	-41.68%
资产总计	106,130,675.10	100.00%	100,632,704.86	100.00%	5.46%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期存货较上期增加 8,481,808.00 元，上升 33.69%，主要是本期因挪出大棚出租将部分生产性生物资产全采收入库增加所致。
- 2、本期生产性生物资产较上期减少 8,640,834.17，下降 44.55%，由于 1) 今年夏天超强台风导致低洼地区的铁皮石斛苗浸水受损；2) 今年挪出大棚出租，对部分石斛全采收。
- 3、本期未分配利润较上期亏损增加 7,217,944.25 元，较上期增加亏损 41.68%，是本期计提了 3,663,691.88 元的存货跌价准备及营业收入少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,541,248.07	-	5,588,030.50	-	17.06%
营业成本	4,158,960.64	63.58%	6,062,308.22	108.49%	-31.40%
毛利率	36.42%	-	-8.49%	-	-
销售费用	1,468,334.27	22.45%	1,177,663.42	21.07%	24.68%
管理费用	3,905,196.53	59.70%	3,430,764.60	61.39%	13.83%
研发费用	607,709.59	9.29%	1,653,305.26	29.59%	-63.24%
财务费用	1,092,523.67	16.70%	955,224.77	17.09%	14.37%
信用减值损失	-355,070.65	-5.43%	-149,491.75	-2.68%	-137.52%
资产减值损失	-3,663,691.88	-56.01%	-1,326,083.97	-23.73%	-176.28%
其他收益	1,663,120.08	25.43%	1,999,119.21	35.78%	-16.81%
投资收益	501,252.94	7.66%	248,436.31	4.45%	101.76%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-6,558,633.62	-100.27%	-6,929,175.36	-124.00%	5.35%
营业外收入	154,291.14	2.36%	283,535.25	5.07%	-45.58%
营业外支出	770,260.90	11.78%	1,934.88	0.03%	39,709.23%
净利润	-7,174,650.06	-109.68%	-6,647,901.15	-118.97%	-7.92%
所得税费用	46.68	0.00%	326.16	0.01%	-85.69%
少数股东损益	162.48	0.00%	2,168.97	0.04%	-92.51%

### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业成本较上期减少 1,903,347.58 元，下降 31.40%。1) 是上期销售占比达 27.96%的种苗本期销售占比 13.2%且销售种苗的毛利率由-87.47%上升至 17.94%。2) 是本期其他产品的销售及其

他业务收入由上期的 17.42% 上升至 27.8% 且毛利率由 14.94% 上升至 54.7%。

- 2、本期资产减值损失较上期增加 2,337,607.91 元，上升 176.28%。主要是计提了半成品（干条）的跌价损失所致。
- 3、本期营业外支出较上期增加 768,326.02 元，上升 39,709.23%。是本期遭受超强台风影响致使石斛苗浸水受损处置该批生产资产所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	6,027,612.66	5,257,030.74	14.66%
其他业务收入	513,635.41	330,999.76	55.18%
主营业务成本	3,770,443.05	5,619,192.27	-32.90%
其他业务成本	388,517.59	443,145.95	-12.33%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
绿乐牌种苗产品	863,672.37	708,758.16	17.94%	-44.72%	-75.80%	105.41%
依源牌保健产品	3,848,993.455	2,613,248.73	32.11%	26.11%	13.37%	7.63%
其他	1,828,582.248	836,953.75	54.23%	87.86%	1.08%	39.29%
合计	6,541,248.073	4,158,960.64	36.42%	17.06%	-31.40%	44.91%

注：本表“其他”，包括除了绿乐牌种苗产品和依源牌保健产品之外的其他产品销售加上表的“其他业务收入”。

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

- 1、本期主营业务收入较上期上升 14.66%，主要是绿乐牌种苗销售下降，但依源牌农业品及保健品销售增加，日用化妆品销售占比由 11.5% 上升至 20.1%。
- 2、本期其他业务收入较上期上升 55.18%，是本期出租大棚收入增加及子公司服务类收入增加。
- 3、本期主营业务成本较上期减少 32.90%，主要是上期销售占比达 27.96% 的种苗本期销售占比 13.2% 且销售种苗的毛利率由 -87.47% 上升至 17.94%。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------



1	于河张先生	851,073.50	13.01%	否
2	苏州大江旅游发展有限公司	553,807.87	8.47%	否
3	上海八凌电子商贸有限公司	369,273.46	5.65%	否
4	赵美玲	283,000.00	4.33%	否
5	苏州萃元健康产业有限公司	258,148.73	3.95%	否
合计		2,315,303.56	35.41%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	袁军	390,000.00	9.52%	否
2	温州市良桂包装科技有限公司	164,464.00	4.02%	否
3	上海杰伦园艺有限公司	92,400.00	2.26%	否
4	扬州新世纪旅游日化厂	71,600.00	1.75%	否
5	浙江金驰包装有限公司	63,680.00	1.55%	否
合计		782,144.00	19.10%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,222,222.41	-2,386,326.51	-35.03%
投资活动产生的现金流量净额	-2,035,898.02	-399,224.54	-409.96%
筹资活动产生的现金流量净额	6,546,132.49	1,689,033.97	287.57%

## 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加净流出 835,895.90 元，上升 35.03%。是购买商品支付的现金及支付给职工及为职工支付的现金增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加净流出 1,636,673.48 元，上升 409.96%。是购建固定资产支付的现金增加。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 4,857,098.52 元，上升 287.57%。是本期银行借款增加，吸收投资和向大股东借款所致。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

苏州神元依品药用植物有限公司	控股子公司	铁皮石斛产品深加工与销售	3,000,000.00	3,164,576.00	-5,280,794.87	1,170,557.79	-510,457.06
潍坊神元生物科技有限公司	控股子公司	铁皮石斛种植、加工与销售	2,000,000.00	11,113,397.29	-1,157,874.71	1,756,650.00	27,408.44
潍坊神元依品中药材有限公司	控股子公司	铁皮石斛产品深加工与销售	500,000.00	1,170,119.67	-303,103.63	849,380.61	116,630.47
苏州神元文	控股子公司	游客招徕、产品销售	1,000,000.00	8,017.78	8,017.78	8,899.79	1,820.71

化 旅 游 有 限 公 司		等 旅 游 服 务					
苏 州 神 元 食 用 菌 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	食 用 菌 种 植 与 销 售	1,000,000.00	539,031.08	539,031.08	0.00	-968.92
浙 江 亚 林 生 物 科 技 股 份 有 限 公 司	参 股 公 司	食 品、 保 健 食 品 生 产 与 销 售	10,000,000.00	22,035,102.38	14,713,942.13	17,342,607.34	2,005,011.75

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江亚林生物科技股份有限公司	食品、保健食品深加工产品委托该参股公司加工	完善产业链布局，间接拥有食品、保健食品生产能力

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司具有经营业务所需的全部资质和许可证书，资质齐备，业务合规。公司不存在超越资质及范围经营的情况，业务的开展不存在法律风险。公司取得的资质均在有效期内，不存在无法续期的风险。公司资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出。2021年公司继续以减亏、扭亏为目标，公司减少组培苗生产计划，收缩铁皮石斛种植面积，降低种苗销售对公司的影响；重点拓展深加工产品市场，加快渠道拓展。同时利用基地优势，以被认定为苏州市高标准田园小综合体、江苏省主体创意农园、苏州市吴江区文化产业示范基地、江苏省特粮特经特色产业小镇为契机，加快农业旅游等三产拓展步伐，设立苏州神元文化旅游有限公司，开展旅游销售，为公司创收。公司后续高新技术产品储备充足，神元6号铁皮石斛新品种已申报国家新品种保护，已获得2个保健食品批文，同时在申报的保健食品还有有5个产品7个剂型。报告期，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；无拖欠员工工资情况发生。

公司2021年发生净亏损717.47万元，且2018-2020年度已连续亏损三年，虽然公司已在本报告“第一节、《董事会关于对2021年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》”及“财务报表附注二、（二）”披露了拟采取的改善措施，这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。

敬请投资者注意投资风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
----	------	------	-------------	------	------	------	--------	--------	--------	--------	--------

					起始	终止		的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
1	潍坊神元生物科技有限公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2021年7月21日	2022年7月18日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000	3,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

担保合同履行正常。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	300,000.00	30,816.24
2. 销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	59,002.15
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	8,551,960.00	7,979,485.71

注：“4. 其他”关联交易具体事项类型，包括：接受控股股东借款，2021年预计发生5,000,000.00元，实际发生4,507,000.00元；向关联方租赁房屋，2021年预计发生217,000.00元，实际发生203,000.00元；公司及关联方为公司全资子公司贷款提供担保，2021年预计发生3,000,000.00元，实际发生3,000,000.00元；向关联方出租资产，2021年预计发生334,960.00元，实际发生269,485.71元。

## (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00
接受控股股东借款	5,000,000.00	2,680,000.00

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司和控股股东吴江市苗圃集团有限公司于2021年8月16日在公司会议室签订借款合同，公司向吴江市苗圃集团有限公司借款现金不超过500万元人民币，用于补充流动资金。借款时间自合同生效之日起至2021年12月31日，在此期限内，在不超过最高借款额度的情况下可多次借款，每次借款金额、期限由公司和控股股东商定。利率按银行同期贷款利率，计息以公司实际使用天数计算。借款合同自董事会审议通过之日起生效。该事项经2021年8月18日第四届董事第七次会议审议通过。具体内容详见公司于2021年8月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关联交易公告》，公告编号：2021-022。

本次借款用于公司补充流动资金，公司为受益方，有利于公司健康稳定发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

## 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

## 发生原因、整改情况及对公司的影响：

不涉及。

## (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	2014年5	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月 15 日			承诺	业竞争	
其他股东	2014 年 5 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 5 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 9 月 1 日	-	挂牌	一致行动承诺	其他（实际控制人滕士元、王金华夫妇双方对公司决策保持一致。双方承诺，双方作为一致行动人及共同的实际控制人行使股东权利不得违背法律法规规范性文件及公司章程的规定，不得损害股份公司及其他股东利益，不得影响股份公司的规范运作。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 28 日	2016 年 8 月 27 日	其他（响应中国证监会（证监发【2015】51 号）文件）	股份增持承诺	其他（自公告发布之日起，控股股东吴江市苗圃集团有限公司承诺 12 个月内不减持其所持神元公司股份，6 个月内在二级市场择机增持公司股份。）	已履行完毕

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及



## 承诺事项详细情况：

一、为了避免出现同业竞争情形，2014年5月15日，公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

1、本人/本公司不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人/本公司在作为股份公司股东期间/担任股份公司董事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

具体内容详见公司于2015年1月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《公开转让说明书》，公告编号：2015-001；截止本报告期末，上述股东、董监高人员均严格履行该承诺，未有违反该承诺情况发生。

二、2014年9月1日，公司实际控制人滕士元、王金华夫妇签订《一致行动协议》，双方保证在股份公司股东大会会议中行使表决权时采取相同的意思表示，以巩固双方在公司中的控制地位。双方承诺，双方作为一致行动人及共同的实际控制人行使股东权利不得违背法律法规规范性文件及公司章程的规定，不得损害股份公司及其他股东利益，不得影响股份公司的规范运作。

截止本报告期末，实际控制人滕士元、王金华夫妇未有违反该承诺情况发生。

三、公司控股股东吴江市苗圃集团有限公司为积极响应中国证监会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发【2015】51号），2015年8月28日自愿做出如下承诺：

1、不减持承诺：未来12个月内不减持其所持公司股份。

2、增持计划：未来6个月内根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统的有关规定以及市场情况，拟在二级市场择机增持公司股份，拟增持所需资金由增持人自筹取得。在增持计划实施期间，控股股东吴江市苗圃集团有限公司不减持其持有的公司股份。

具体内容详见公司于2015年8月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于公司实际控制人承诺不减持公司股份及增持公司股份的公告》，公告编号：2015-031。

截止2015年8月28日，控股股东吴江市苗圃集团有限公司持有公司股份16,579,450股，占公司总股本5000万股的33.16%。截止承诺期限2016年8月27日，控股股东吴江市苗圃集团有限公司持有公司股份16,663,450股，占公司总股本5000万股的33.33%。控股股东吴江市苗圃集团有限公司严格履行完毕该承诺。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	41,323,395	82.65%	0	41,323,395	82.65%
	其中：控股股东、实际控制人	29,894,076	59.79%	0	29,894,076	59.79%
	董事、监事、高管	21,017	0.04%	0	21,017	0.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,676,605	17.35%	0	8,676,605	17.35%
	其中：控股股东、实际控制人	8,613,551	17.23%	0	8,613,551	17.23%
	董事、监事、高管	63,054	0.13%	0	63,054	0.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数		223				

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苗圃集团	26,587,147	0	26,587,147	53.1743%	0	26,587,147	0	0
2	滕士元	11,484,734	0	11,484,734	22.9695%	8,613,551	2,871,183	0	0
3	黄安泰	2,608,657	103,620	2,712,277	5.4246%	0	2,712,277	0	0
4	吴江创投	2,180,100	0	2,180,100	4.3602%	0	2,180,100	0	0
5	滕琪	734,000	492,478	1,226,478	2.4530%	0	1,226,478	0	0
6	金根荣	520,714	0	520,714	1.4680%	0	520,714	0	0
7	王金华	435,746	0	435,746	0.8715%	0	435,746	0	0
8	李昂	421,000	0	421,000	0.8420%	0	421,000	0	0
9	胡丽英	352,000	0	352,000	0.7040%	0	352,000	0	0
10	东吴证券	254,079	0	254,079	0.5082%	0	254,079	0	0

合计	45,578,177	596,098	46,174,275	92.7753%	8,613,551	37,560,724	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 滕士元和王金华是夫妻关系，滕士元、王金华持有吴江市苗圃集团有限公司 100% 股权，系公司实际控制人；滕琪是实际控制人的女儿；其余各股东之间无关联关系。								

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	潍坊农村商业银行	银行	3,000,000.00	2021年7月21日	2022年7月19日	4.35%
2	融资租	潍坊市	非银行金融	1,690,000.00	2018年8月31日	2033年8月	8.00%

	赁	潍城区 人民政府 于河 街道办 事处	机构		日	31日	
合计	-	-	-	4,690,000.00	-	-	-

注：1、潍坊神元生物科技有限公司向潍坊农村商业银行贷款 300 万，由公司及其关联方、潍坊潍州融资担保有限公司提供连带担保。其中潍坊潍州融资担保有限公司担保费率 1.00%。

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
滕士元	董事长	男	否	1954年3月	2020年5月7日	2023年5月6日
史骥清	董事	男	否	1978年12月	2020年5月7日	2023年5月6日
黄延福	董事、总经理	男	否	1969年7月	2020年5月7日	2023年5月6日
杜玉敏	董事、副总经理、董事会秘书	男	否	1973年5月	2020年5月7日	2023年5月6日
高而俯	董事	男	否	1993年1月	2020年5月7日	2023年5月6日
马环	董事	女	否	1982年2月	2020年5月7日	2023年5月6日
谢佩云	董事、财务总监	女	否	1971年4月	2020年5月7日	2023年5月6日
赵锋	监事会主席	男	否	1983年9月	2020年5月7日	2023年5月6日
曹潇宇	监事	女	否	1992年6月	2020年5月7日	2023年5月6日
马俊	监事	男	否	1982年10月	2020年5月7日	2023年5月6日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长滕士元是公司实际控制人，董事、总经理黄延福系实际控制人女婿的兄长；其余董事、监事、高级管理人员之间及和实际控制人之间均无关联关系。

#### (二) 变动情况：

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人谢佩云会计师，具有会计专业知识背景并从事会计工作十多年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
财务人员	5	0	0	5
销售人员	14	0	3	11
技术人员	7	0	0	7
生产人员	19	0	0	19
员工总计	53	0	3	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	10
专科	15	13
专科以下	26	26
员工总计	53	50

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系及绩效考核激励措施。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和公积金。

培训计划：公司人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率。

需公司承担费用的离退休职工人数：公司没有需要承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

公司未建立专门的《年度报告重大差错责任追究制度》，但公司于 2016 年 3 月 13 日召开董事会，审议通过了《信息披露重大差错责任追究制度》，2020 年 4 月 13 日，第三届董事会第十六次会议通过了《信息披露管理办法》，均对对定期报告和临时公告的重大差错责任进行了明确。

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则及各项管理制度规定的行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司建立了合理高效的治理机制，相关制度在实际运行中得到较好执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够为股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司依据《公司法》等相关规定的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会及管理层在内的公司治理结构。为完善治理结构，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，上述制度对三会的运作以及总经理工作作出了详细的规定。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、关联交易、资产出租等重大决策均履行了规定的审议程序和信息披露义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2020 年 4 月 13 日，公司召开第三届董事第十六次会议，审议通过了《关于修订公司章程并办理工商变更的议案》，根据新的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》对《公司章程》中股东



大会、董事会、监事会、总经理的职责权限，三会议事规则，保护中小股东权益等相关内容作了进一步明确，详细修改内容见公司 2020 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》，公告编号：2020-012；修改后的《公司章程》全文见 2020 年 5 月 11 日披露的《公司章程》，公告编号：2020-027。

报告期内，公司未修改公司章程。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	5	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司《章程》和制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

（2）董事会：目前公司董事会成员为 7 人，董事会的结构较为合理。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：公司监事会成员 3 人，其中职工监事 1 名，股东和股东代表监事 2 名，均严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、质量管理、原材料采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东或其职能部门不存在从属关系。

5、财务：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

根据《公司法》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。根据股转系统新颁布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法规，公司已对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等公司内部管理制度进行修订和补充，进一步规范公司治理。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

## 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律等前提下，采取事前防范、事中控制等措施。从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未建立专门的《年度报告重大差错责任追究制度》，但公司于 2016 年 3 月 13 日召开董事会，审议通过了《信息披露重大差错责任追究制度》，2020 年 4 月 13 日，第三届董事会第十六次会议审议通过了《信息披露管理办法》，均对定期报告和临时公告的重大差错责任进行了明确。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况；公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理办法》，且执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开一次股东大会即 2020 年年度股东大会，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，公司 2020 年年度股东大会向股东提供了网络投票安排，并在股东大会通知公告中详细说明了股东参与网络投票的时间、途径和方法，具体详见公司于 2021 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于召开 2020 年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》，公告编号：2021-014。

报告期内，公司股东大会未实行累积投票制。

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2022]第 15-00004 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王健鹏	张勇
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

#### 审计报告

大信审字[2022]第 15-00004 号

苏州神元生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了苏州神元生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、 形成无法表示意见的基础

截止 2021 年 12 月 31 日，贵公司存货账面余额为 34,056,962.20 元，生产性生物资产账面价值为 10,753,342.15 元，2021 年度主营业务成本金额为 3,770,443.05 元，存货周转率远低于行业正常水平，现有存货及生产性生物资产以目前的经营状况需要十年以上才能消耗完毕。由于经营不善，无形资产以及其他非流动资产中与生产相关的研究技术价值无法认定。对贵公司存货、生产性生物资产、无形资产-专利权以及其他非流动资产-委外研发项目的计价我们无法获取充分、适当的证据，也无法实施替代审计程序。因此，我们无法确定是否有必要对存货、生产性生物资产、无形资产、其他非流动资产以及财务报表其他项目作出调整，也无法确定调整的金额。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 之所述，贵公司 2021 年发生净亏损 717.47 万元，且 2019-2021 年度已连续亏损三年，如财务报表附注二、2 之所述，虽然贵公司已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，这些事项或情况表明存在可能导致对贵公司持续经营

能力产生重大疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王健鹏

中国 · 北京

中国注册会计师：张勇

二〇二二年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,633,458.63	345,446.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	915,028.87	291,501.72
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	678,463.00	207,834.99
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	377,494.24	602,370.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	34,056,962.20	25,475,154.20
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	五、(六)	107,783.16	131,297.85
<b>流动资产合计</b>		<b>37,769,190.10</b>	<b>27,053,605.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(七)	11,268,788.92	10,917,535.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(八)	3,830,210.46	2,495,049.71
固定资产	五、(九)	32,534,990.02	36,620,144.33
在建工程	五、(十)	31,660.00	710,960.98
生产性生物资产	五、(十一)	10,753,342.15	19,394,176.32
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	6,941,708.74	
无形资产	五、(十三)	474,000.00	569,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	1,784.71	3,731.59
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十五)	2,525,000.00	2,868,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,361,485.00</b>	<b>73,579,098.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,130,675.10</b>	<b>100,632,704.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	3,000,000.00	1,904,591.67
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	五、(十七)	2,291,676.43	1,911,146.27
预收款项	五、(十八)	112,698.41	
合同负债	五、(十九)	426,311.14	237,615.71

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	五、(二十)	343,295.17	571,854.89
应交税费	五、(二十一)	33,561.61	28,041.02
其他应付款	五、(二十二)	28,470,699.67	22,263,942.62
其中：应付利息	五、(二十二)	4,691,649.51	3,750,694.48
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	五、(二十三)	938,956.43	
其他流动负债		21,913.86	24,159.29
<b>流动负债合计</b>		<b>35,639,112.72</b>	<b>26,941,351.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	5,768,709.06	
长期应付款			1,291,196.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	5,702,350.10	6,501,872.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,471,059.16</b>	<b>7,793,068.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,110,171.88</b>	<b>34,734,419.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	31,383,375.73	31,383,375.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	1,830,634.18	1,830,634.18
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-24,535,838.14	-17,317,893.89

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,678,171.77	65,896,116.02
少数股东权益		342,331.45	2,168.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>59,020,503.22</b>	<b>65,898,284.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>106,130,675.10</b>	<b>100,632,704.86</b>

法定代表人：滕士元

主管会计工作负责人：谢佩云

会计机构负责人：谢佩云

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		323,801.72	133,370.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	1,646,874.65	1,158,323.53
应收款项融资			
预付款项		87,528.85	96,250.04
其他应收款	十三、（二）	4,381,610.11	5,487,168.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,248,247.51	20,950,339.89
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		80,215.46	80,215.46
<b>流动资产合计</b>		<b>35,768,278.30</b>	<b>27,905,667.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	16,468,788.92	15,917,535.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,830,210.46	2,495,049.71
固定资产		29,420,238.16	31,744,380.79
在建工程			694,140.98
生产性生物资产		10,147,057.77	18,690,584.02



油气资产			
使用权资产		4,120,618.06	
无形资产		474,000.00	569,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,380,000.00	2,868,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,840,913.37</b>	<b>72,979,191.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>102,609,191.67</b>	<b>100,884,859.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,154,383.88	1,782,197.22
预收款项		112,698.41	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		270,808.50	469,448.05
应交税费		33,530.17	27,034.51
其他应付款		27,732,649.51	21,574,694.48
其中：应付利息		4,691,649.51	3,750,694.48
应付股利			
合同负债		248,800.00	47,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		495,361.04	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,048,231.51</b>	<b>23,900,874.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,571,097.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,402,849.82	5,115,372.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,973,947.55</b>	<b>5,115,372.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,022,179.06</b>	<b>29,016,246.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,383,375.73	31,383,375.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,830,634.18	1,830,634.18
一般风险准备			
未分配利润		-19,626,997.30	-11,345,397.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>63,587,012.61</b>	<b>71,868,612.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>102,609,191.67</b>	<b>100,884,859.00</b>

法定代表人：滕士元

主管会计工作负责人：谢佩云

会计机构负责人：谢佩云

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	五、(三十)	6,541,248.07	5,588,030.50
其中：营业收入	五、(三十)	6,541,248.07	5,588,030.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,245,492.18	13,289,185.66
其中：营业成本	五、(三十)	4,158,960.64	6,062,308.22
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		12,767.48	9,919.39
销售费用	五、(三十一)	1,468,334.27	1,177,663.42
管理费用	五、(三十二)	3,905,196.53	3,430,764.60
研发费用	五、(三十三)	607,709.59	1,653,305.26
财务费用	五、(三十四)	1,092,523.67	955,224.77
其中：利息费用	五、(三十四)	1,081,822.54	941,008.21
利息收入	五、(三十四)	2,500.74	1,602.08

加：其他收益	五、(三十五)	1,663,120.08	1,999,119.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	501,252.94	248,436.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-355,070.65	-149,491.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-3,663,691.88	-1,326,083.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,558,633.62</b>	<b>-6,929,175.36</b>
加：营业外收入	五、(三十九)	154,291.14	283,535.25
减：营业外支出	五、(四十)	770,260.90	1,934.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,174,603.38</b>	<b>-6,647,574.99</b>
减：所得税费用		46.68	326.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,174,650.06</b>	<b>-6,647,901.15</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,174,650.06	-6,647,901.15
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		162.48	2,168.97
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,174,812.54	-6,650,070.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

（一）归属于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			
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,174,650.06	-6,647,901.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,174,812.54	-6,650,070.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		162.48	2,168.97
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	-0.14	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：滕士元

主管会计工作负责人：谢佩云

会计机构负责人：谢佩云

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十三、 (四)	3,670,321.70	4,271,338.72
减：营业成本	十三、 (四)	3,516,493.21	5,204,002.72
税金及附加		6,384.39	9,017.92
销售费用		569,582.16	493,658.47
管理费用		2,962,346.42	2,716,671.83
研发费用		607,709.59	1,653,305.26
财务费用		704,383.05	514,624.20
其中：利息费用		940,955.03	738,039.13
利息收入		239,773.58	228,547.74
加：其他收益		1,532,222.29	1,581,897.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	501,252.94	248,436.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,440,664.83	-2,065,461.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,558,672.81	-1,034,109.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,662,439.53	-7,589,178.39
加：营业外收入		122,762.83	254,579.85
减：营业外支出		741,923.32	1,239.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,281,600.02	-7,335,837.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,281,600.02	-7,335,837.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,281,600.02	-7,335,837.54
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-8,281,600.02	-7,335,837.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：滕士元

主管会计工作负责人：谢佩云

会计机构负责人：谢佩云

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,837,434.49	5,782,296.97
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	1,697,128.71	1,775,887.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,534,563.20</b>	<b>7,558,184.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,095,188.85	3,163,949.78
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,034,183.11	4,369,742.12
支付的各项税费		129,186.04	398,907.53

支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	1,498,227.61	2,011,911.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,756,785.61	9,944,511.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,222,222.41	-2,386,326.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		150,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		150,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,185,898.02	399,224.54
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,185,898.02	399,224.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,035,898.02	-399,224.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		340,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		340,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	1,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	7,187,000.00	4,020,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,527,000.00	5,920,000.00
偿还债务支付的现金		1,900,000.00	1,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,867.51	165,766.03
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	五、(四十)	1,940,000.00	2,165,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,980,867.51	4,230,966.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,546,132.49	1,689,033.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,288,012.06	-1,096,517.08
加：期初现金及现金等价物余额		345,446.57	1,441,963.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,633,458.63	345,446.57

法定代表人：滕士元

主管会计工作负责人：谢佩云

会计机构负责人：谢佩云

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,780,934.03	3,742,311.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,619,843.11	1,220,635.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,400,777.14</b>	<b>4,962,947.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,495,245.49	2,564,348.43
支付给职工以及为职工支付的现金		3,882,452.27	3,332,636.31
支付的各项税费		66,487.95	397,903.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,132,101.83	1,021,636.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,576,287.54</b>	<b>7,316,524.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,175,510.40</b>	<b>-2,353,577.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		150,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,630,111.00	2,050,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,780,111.00</b>	<b>2,050,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,026,058.02	214,874.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		2,435,111.00	2,717,500.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,661,169.02</b>	<b>2,932,374.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,881,058.02</b>	<b>-882,374.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,187,000.00	4,020,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,187,000.00</b>	<b>4,020,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,940,000.00	2,030,000.00



筹资活动现金流出小计		1,940,000.00	2,030,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,247,000.00	1,990,000.00
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		190,431.58	-1,245,951.72
加：期初现金及现金等价物余额		133,370.14	1,379,321.86
六、期末现金及现金等价物余额		323,801.72	133,370.14

法定代表人：滕士元

主管会计工作负责人：谢佩云

会计机构负责人：谢佩云

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		-17,317,893.89	2,168.97	65,898,284.99
加：会计政策变更											-43,131.71		-43,131.71
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		-17,361,025.60	2,168.97	65,855,153.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,174,812.54	340,162.48	-6,834,650.06
（一）综合收益总额											-7,174,812.54	162.48	-7,174,650.06
（二）所有者投入和减少资本												340,000.00	340,000.00
1. 股东投入的普通股												340,000.00	340,000.00

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、本年期末余额	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		- 24,535,838.14	342,331.45	59,020,503.22

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		- 10,667,823.77		72,546,186.14
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	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		- 10,667,823.77		72,546,186.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,650,070.12	2,168.97	-6,647,901.15
（一）综合收益总额											-6,650,070.12	2,168.97	-6,647,901.15
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
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													
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		-	2,168.97	65,898,284.99
											17,317,893.89		

法定代表人：滕士元

主管会计工作负责人：谢佩云

会计机构负责人：谢佩云

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		-	71,868,612.63
											11,345,397.28	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		-	71,868,612.63
											11,345,397.28	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,281,600.02	-8,281,600.02
(一) 综合收益总额											-8,281,600.02	-8,281,600.02
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		-19,626,997.30	63,587,012.61

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		-4,009,559.74	79,204,450.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		-4,009,559.74	79,204,450.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,335,837.54	-7,335,837.54
(一) 综合收益总额											-7,335,837.54	-7,335,837.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				31,383,375.73				1,830,634.18		-	71,868,612.63
											11,345,397.28	

法定代表人：滕士元

主管会计工作负责人：谢佩云

会计机构负责人：谢佩云

### 三、 财务报表附注

## 苏州神元生物科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 苏州神元生物科技股份有限公司(以下简称“神元生物”、“本公司”)

历史沿革: 本公司前身为吴江市绿乐生态园有限公司, 由滕士元先生于2005年01月31日出资设立。2013年1月5日, 根据股东大会决议和修改后章程的规定, 公司整体变更为苏州神元生物科技股份有限公司。2015年1月16日, 本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

注册地址: 吴江经济开发区云梨路1688号

组织形式: 股份有限公司

总部地址: 吴江经济开发区云梨路1688号

证券代码: 831808

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属农、林、牧、渔业。主营生物制品研发; 花卉、中草药、农产品种植和销售; 预包装食品兼散装食品批发与零售。

##### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

##### (四) 合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围包括本公司, 以及本公司的全资子公司苏州神元依品药用植物有限公司(以下简称“神元依品”)、神元依品的控股子公司苏州神元文化旅游有限公司(以下简称“文化旅游”)、潍坊神元生物科技有限公司(以下简称“潍坊神元生物”)、潍坊神元生物的全资子公司潍坊神元依品中药材有限公司(以下简称“潍坊神元依品”)、控股子公司苏州神元食用菌科技有限公司(以下简称“神元食用菌”)。

具体情况详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

2021年度本公司发生净亏损717.47万元，2019-2021年度已连续三年亏损。为扭转公司面临的不利局面，公司将继续发展生态旅游，以第三产业为纽带带动第一第二产业发展、继续发展铁皮石斛日化系列产品，在目前日化产品面膜、牙膏、面霜、爽肤水的基础上，加大铁皮石斛日化产品的开发进度，形成日化产品系列化、2021年开始制定计划限制存货以及生产性生物资产的规模，将原有大棚部分出租，部分大棚改种菌菇，并于2021年10月成立苏州神元食用菌科技有限公司，发展食用菌菇种植，拓宽收入来源预计未来可以取得较为明显的经营收益，从长远发展来看，对公司未来的业绩和收益具有积极影响，有利于公司保持持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

#### （2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

##### (2) 金融负债

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）。

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。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法



## 1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。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，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：押金、保证金

其他应收款组合 3：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、周转材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入

账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5.00-20.00	5.00	19.00-4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50

#### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十八) 生物资产

1. 本公司的生物资产为消耗性生物资产、生产性生物资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产。

2. 生物资产按成本进行初始计量。

3. 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4. 收获消耗性生物资产采用约当产量法结转成本，出售消耗性生物资产按其账面价值采用加权平均法结转成本。

5. 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为10年。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

6. 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

#### (十九) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	5.00、10.00、20.00	直线摊销法
软件使用权	2.00	直线摊销法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并



从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

公司主要产品包括自产农产品，初加工产品、深加工产品（铁皮石斛面膜和铁皮石斛面条、铁皮石斛润肤霜、铁皮石斛爽肤水、铁皮石斛牙膏）和保健品。母公司和子公司潍坊神元生物科技有限公司负责销售自产农产品和初加工产品。子公司苏州神元依品药用植物有限公司负责生产和销售保健品，其主要原材料从母公司购买。

#### 1.销售商品合同

(1)自产农产品和初加工产品销售收入确认原则：根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司配货部门组织发货，并由财务部门开具销售发票和出库单，收到客户收货回执后，公司确认产品所有权转移至客户，即确认销售收入的实现。

(2)深加工产品和保健产品销售收入确认原则：公司根据经销商的订单，向经销商发货，财务部门根据经销商实际销售量开具发票，公司确认产品所有权发生转移，即确认保健品销售收入的实现。

#### 2.让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### (二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履行成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产（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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

## （二十五） 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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，确定该计税基础为其差额），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。

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### (二十七) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计

入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的  
影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
固定资产	36,620,144.33	-1,455,964.19	35,164,180.14
使用权资产	--	8,009,135.42	8,009,135.42
负债：			
一年内到期的非流动负债		1,179,833.50	1,179,833.50
租赁负债	--	6,707,665.49	6,707,665.49
长期应付款	1,291,196.05	-1,291,196.05	
股东权益：			
未分配利润	-17,317,893.89	-43,131.71	-17,376,450.30

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产	--	4,738,710.77	4,738,710.77

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
负债：			
一年内到期的非流动负债		672,252.00	672,252.00
租赁负债	--	4,066,458.77	4,066,458.77

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

##### (二) 要税收优惠及批文

1. 增值税：本公司从事生物制品的研发销售，苗木、中药材、农产品种植，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）项关于农业生产者销售的自产农产品免征增值税的相关规定。

2. 企业所得税：根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条、《中华人民共和国所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，对从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。本公司从事生物制品的研发销售，苗木、中药材、农产品种植项目的所得部分，免征企业所得税。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,958.09	88,036.45
银行存款	1,539,500.54	257,410.12
合计	1,633,458.63	345,446.57

##### (二) 应收账款

###### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	855,630.40	114,712.02
1至2年	19,800.00	197,737.00

2至3年	168,720.00	9,124.00
3年以上	65,960.00	56,836.00
减：坏账准备	195,081.53	86,907.30
合计	915,028.87	291,501.72

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,110,110.40	100.00	195,081.53	17.57
其中：账龄组合	1,110,110.40	100.00	195,081.53	17.57
合计	1,110,110.40	100.00	195,081.53	17.57

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	378,409.02	100.00	86,907.30	22.97
其中：账龄组合	378,409.02	100.00	86,907.30	22.97
合计	378,409.02	100.00	86,907.30	22.97

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	855,630.40	5.00	42,781.53	114,712.02	5.00	5,735.60
1至2年	19,800.00	10.00	1,980.00	197,737.00	10.00	19,773.70
2至3年	168,720.00	50.00	84,360.00	9,124.00	50.00	4,562.00
3年以上	65,960.00	100.00	65,960.00	56,836.00	100.00	56,836.00
合计	1,110,110.40	17.57	195,081.53	378,409.02	22.97	86,907.30

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	86,907.30	108,174.23				195,081.53
合计	86,907.30	108,174.23				195,081.53

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
山东省潍坊市潍城区于河街道办事处	621,073.60	55.95	31,053.68
赵美玲	87,500.00	7.88	4,375.00
苏州丹思奇商贸有限公司	70,010.00	6.31	35,005.00
上海八凌电子商贸有限公司	61,466.00	5.54	3,073.30
郑书城	55,110.00	4.96	27,555.00
合计	895,159.60	80.64	101,061.98

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	663,463.00	97.79	207,834.99	100.00
1至2年	15,000.00	2.21		
合计	678,463.00	100.00	207,834.99	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
袁军	390,000.00	57.48
温州市良桂包装科技有限公司	45,024.00	6.64
温州市远峰包装有限公司	43,315.00	6.38
江西沐恩堂生物科技有限公司	42,000.00	6.19
国家电网江苏省电力有限公司苏州供电公司	27,602.23	4.07
合计	547,941.23	80.76

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,390,238.50	1,368,218.46
减：坏账准备	1,012,744.26	765,847.84
合计	377,494.24	602,370.62

1. 其他应收款项



(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,380,038.50	1,341,120.00
其他	10,200.00	27,098.46
减：坏账准备	1,012,744.26	765,847.84
合计	377,494.24	602,370.62

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	30,000.00	57,979.96
1至2年	50,000.00	607,988.50
2至3年	607,988.50	200.00
3年以上	702,250.00	702,050.00
减：坏账准备	1,012,744.26	765,847.84
合计	377,494.24	602,370.62

(3) 坏账准备计提情况

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	765,847.84			
2021年1月1日余额在本期	765,847.84			765,847.84
本期计提	246,896.42			246,896.42
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,012,744.26			1,012,744.26

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收坏账准备	765,847.84	246,896.42				1,012,744.26
合计	765,847.84	246,896.42				1,012,744.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
吴江经济开发区农村发展局	保证金	588,870.00	二至三年	42.36	294,435.00
同里科技农业示范园	土地押金	500,000.00	三年以上	35.97	500,000.00
吴江经济开发区农村发展局农村 财务管理服务中心	保证金	168,750.00	三年以上	12.14	168,750.00
支付宝(中国)网络科技有限公司	保证金	50,000.00	一至二年	3.60	5,000.00
苏州市吴江区发展和改革委员会	押金	31,300.00	三年以上	2.25	31,300.00
合计		1,338,920.00		96.32	999,485.00

## (五) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	320,954.88		320,954.88	238,118.70		238,118.70
周转材料	1,676,596.08		1,676,596.08	1,761,764.41		1,761,764.41
委托加工材料	483,041.68		483,041.68	496,797.36		496,797.36
在产品	6,662,025.65		6,662,025.65	5,814,171.25		5,814,171.25
库存商品	9,805,632.89	115,822.05	9,689,810.84	5,920,435.14	396,797.11	5,523,638.03
消耗性生物资 产	576,434.60	206,910.04	369,524.56	708,353.29	90,937.98	617,415.31
半成品	19,477,416.10	4,622,407.59	14,855,008.51	12,378,709.45	1,355,460.31	11,023,249.14
合计	39,002,101.88	4,945,139.68	34,056,962.20	27,318,349.60	1,843,195.40	25,475,154.20

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	
库存商品	396,797.11	115,822.05		396,797.11		115,822.05
消耗性生物资 产	90,937.98	206,910.04		90,937.98		206,910.04
半成品	1,355,460.31	3,351,762.77		84,815.49		4,622,407.59
合计	1,843,195.40	3,674,494.86		572,550.58		4,945,139.68

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	27,149.56	50,665.98
预缴所得税	80,633.60	80,631.87
合计	107,783.16	131,297.85

(七) 长期股权投资

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		
一、联营企业										
浙江亚林生物科技股份有限公司	10,917,535.98			501,252.94			150,000.00			11,268,788.92
小计	10,917,535.98			501,252.94			150,000.00			11,268,788.92
合计	10,917,535.98			501,252.94			150,000.00			11,268,788.92

(八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,328,078.63	4,328,078.63
2.本期增加金额	4,911,347.15	4,911,347.15
(2) 固定资产转入	4,911,347.15	4,911,347.15
3.本期减少金额		
(1) 转入固定资产	732,000.00	732,000.00
4.期末余额	8,507,425.78	8,507,425.78
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,833,028.92	1,833,028.92
2.本期增加金额	3,144,667.70	3,144,667.70
(1) 计提或摊销	248,245.99	248,245.99
(2) 固定资产累计折旧转入	2,896,421.71	2,896,421.71
3.本期减少金额	300,481.30	300,481.30
(1) 转入固定资产累计折旧	300,481.30	300,481.30
4.期末余额	4,677,215.32	4,677,215.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,830,210.46	3,830,210.46
2.期初账面价值	2,495,049.71	2,495,049.71

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,602,817.86	35,232,007.98
固定资产清理		
减：减值准备	67,827.84	67,827.84
合计	32,534,990.02	35,164,180.14

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	43,476,879.46	2,820,807.08	1,422,815.81	771,911.83	19,041,900.27	67,534,314.45
2.本期增加金额	4,983,767.65	2,131.35	8,900.00			4,994,799.00
(1) 购置		2,131.35	8,900.00			11,031.35
(2) 在建工程转入	4,251,767.65					4,251,767.65
(3) 投资性房地产转入	732,000.00					732,000.00
3.本期减少金额	4,911,347.15	114,515.80	22,500.00			5,048,362.95
(1) 处置或报废		114,515.80	22,500.00			137,015.80
(2) 转入投资性房地产	4,911,347.15					4,911,347.15
4.期末余额	43,549,299.96	2,708,422.63	1,409,215.81	771,911.83	19,041,900.27	67,480,750.50
二、累计折旧						
1.期初余额	17,618,277.98	2,176,370.05	1,202,949.44	728,874.98	10,575,834.02	32,302,306.47
2.本期增加金额	3,867,941.37	156,688.26	73,351.59	1,614.96	1,499,971.20	5,599,567.38
(1) 计提	3,567,460.07	156,688.26	73,351.59	1,614.96	1,499,971.20	5,299,086.08
(2) 投资性房地产累计折旧转入	300,481.30					300,481.30
3.本期减少金额	2,896,421.71	106,144.50	21,375.00			3,023,941.21
(1) 处置或报废		106,144.50	21,375.00			127,519.50
(2) 转入投资性房地产累计折旧	2,896,421.71					2,896,421.71
4.期末余额	18,589,797.64	2,226,913.81	1,254,926.03	730,489.94	12,075,805.22	34,877,932.64
三、减值准备						
1.期初余额	67,827.84					67,827.84
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	67,827.84					67,827.84
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 期末账面价值	24,891,674.48	481,508.82	154,289.78	41,421.89	6,966,095.05	32,534,990.02
2. 期初账面价值	25,790,773.64	644,437.03	219,866.37	43,036.85	8,466,066.25	35,164,180.14

截止 2021 年 12 月 31 日，期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,777,738.59 元。

注：期初余额与上年末余额差异详见三、（二十八）。

#### （十）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	31,660.00	710,960.98
工程物资		
减：减值准备		
合计	31,660.00	710,960.98

##### 1. 在建工程项目

###### （1）在建工程项目基本情况

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
同里栽培基地				694,140.98		694,140.98
铁皮石斛科技文化产业园	31,660.00		31,660.00	16,820.00		16,820.00
合计	31,660.00		31,660.00	710,960.98		710,960.98

###### （2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
同里栽培基地	694,140.98	3,557,626.67	4,251,767.65		
铁皮石斛科技文化产业园	16,820.00	14,840.00			31,660.00
合计	694,140.98	3,572,466.67	4,251,767.65		31,660.00

#### （十一）生产性生物资产

##### 1. 以成本计量的生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,302,478.19	27,302,478.19
2. 本期增加金额	3,052,472.22	3,052,472.22
(1) 自行培育	3,052,472.22	3,052,472.22

3. 本期减少金额		
(1) 处置	11,863,275.95	11,863,275.95
(2) 风灾报损及清理残次	2,350,064.45	2,350,064.45
4. 期末余额	16,141,610.01	16,141,610.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,503,059.23	7,503,059.23
2. 本期增加金额	2,344,928.00	2,344,928.00
(1) 计提	2,344,928.00	2,344,928.00
3. 本期减少金额	4,459,719.37	4,459,719.37
(1) 处置	3,428,283.35	3,428,283.35
(2) 风灾报损及清理残次	1,031,436.02	1,031,436.02
4. 期末余额	5,388,267.86	5,388,267.86
三、减值准备		
1. 期初余额	405,242.64	405,242.64
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	405,242.64	405,242.64
(1) 清理残次	405,242.64	405,242.64
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,753,342.15	10,753,342.15
2. 期初账面价值	19,394,176.32	19,394,176.32

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,802,381.23	8,802,381.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	570,974.18	570,974.18
2. 本期增加金额	1,067,426.68	1,067,426.68
(1) 计提	1,067,426.68	1,067,426.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额	222,271.63	222,271.63
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	222,271.63	222,271.63
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,941,708.74	6,941,708.74
2. 期初账面价值	8,009,135.42	8,009,135.42

注：期初余额与上年末余额差异详见三、（二十八）。

### （十三）无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,101,000.00	11,800.00	1,112,800.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
二、累计摊销			
1. 期初余额	532,000.00	11,800.00	543,800.00
2. 本期增加金额	95,000.00		95,000.00
（1）计提	95,000.00		95,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	627,000.00	11,800.00	627,000.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	474,000.00		474,000.00
2. 期初账面价值	569,000.00		569,000.00

### （十四）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
象过河服务器	3,731.59		1,946.88		1,784.71
合计	3,731.59		1,946.88		1,784.71

### （十五）其他非流动资产



项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	2,380,000.00	2,380,000.00
预付工程款项	145,000.00	488,500.00
合计	2,525,000.00	2,868,500.00

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	1,904,591.67
合计	3,000,000.00	1,904,591.67

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,236,337.90	47,200.00
1年以上	1,055,338.53	1,863,946.27
合计	2,291,676.43	1,911,146.27

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
吴长荣	619,752.10	按照合同约定阶段支付
苏州园意园林建设工程有限公司	264,231.98	存在纠纷
苏州市福海绿化建设有限公司	50,306.80	存在纠纷
宋增强	34,945.00	延后账期
潍坊建坤建筑工程有限公司	25,000.00	延后账期
潍坊英惠物联网科技有限公司	35,000.00	延后账期
合计	1,029,235.88	

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	112,698.41	
合计	112,698.41	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	254,344.55	61,946.90

项目	期末余额	期初余额
1年以上	171,966.59	175,668.81
合计	426,311.14	237,615.71

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	571,854.89	4,557,030.00	4,785,589.72	343,295.17
离职后福利-设定提存计划		248,593.39	248,593.39	
合计	571,854.89	4,805,623.39	5,034,183.11	343,295.17

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	571,854.89	4,111,478.50	4,340,038.22	343,295.17
职工福利费		213,620.77	213,620.77	
社会保险费		124,563.37	124,563.37	
其中：医疗及生育保险费		109,188.80	109,188.80	
工伤保险费		5,627.51	5,627.51	
其他		9,747.06	9,747.06	
住房公积金		95,688.00	95,688.00	
工会经费和职工教育经费		11,679.36	11,679.36	
合计	398,916.67	4,557,030.00	4,785,589.72	343,295.17

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		240,515.52	240,515.52	
失业保险费		8,077.87	8,077.87	
合计		248,593.39	248,593.39	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,822.23	22,416.67
个人所得税	4,122.46	4,284.37
其他税费	1,616.92	1,339.98
合计	33,561.61	28,041.02

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,691,649.51	3,750,694.48
其他应付款项	23,779,050.16	18,513,248.14
合计	28,470,699.67	22,263,942.62

#### 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,691,649.51	3,750,694.48

#### 2. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	23,520,050.16	18,274,248.14
其他	259,000.00	239,000.00
合计	23,779,050.16	18,513,248.14

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
吴江市苗圃集团有限公司	23,021,000.00	延后账期
马环	189,529.28	延后账期
张丽艳	100,000.00	延后账期
吴江园林潍坊分公司	82,900.00	延后账期
合计	23,393,429.28	—

##### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	938,956.43	1,179,833.50
合计	938,956.43	1,179,833.50

注：期初余额与上年末余额差异详见三、(二十八)。

##### (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,940,348.91	9,120,182.41
减：未确认融资费用	1,232,683.42	1,232,683.42
减：一年内到期的租赁负债	938,956.43	1,179,833.50
合计	5,768,709.06	6,707,665.49

注：期初余额与上年末余额差异详见三、（二十八）。

（二十五）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,501,872.35		799,522.25	5,702,350.10	项目拨款
合计	6,501,872.35		799,522.25	5,702,350.10	

2. 政府补助项目情况

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
先建后补	2,214,285.70			285,714.29		1,928,571.41	与资产相关
高效栽培	107,475.00			19,700.00		87,775.00	与资产相关
深加工	125,664.10			8,767.30		116,896.80	与资产相关
农业转化	360,851.60			48,084.64		312,766.96	与资产相关
现代农业	2,307,095.71			350,256.06		1,956,839.65	与资产相关
日光温室大棚电动卷帘及配套技术推广项目	147,500.12			9,999.96		137,500.16	与资产相关
2016年中央车购税补助投资通村路改造项目	119,000.12			7,000.00		112,000.12	与资产相关
铁皮石斛扩建项目	1,120,000.00			70,000.00		1,050,000.00	与资产相关
合计	6,501,872.35			799,522.25		5,702,350.10	

（二十六）股本

项目	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	50,000,000.00						50,000,000.00

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	31,383,375.73			31,383,375.73
合计	31,383,375.73			31,383,375.73

（二十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,830,634.18			1,830,634.18
合计	1,830,634.18			1,830,634.18

### （二十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-17,317,893.89	-10,667,823.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-43,131.71	
调整后期初未分配利润	-17,361,025.60	-10,667,823.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,174,812.54	-6,650,070.12
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-24,535,838.14	-17,317,893.89

#### 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-43,131.71元。

### （三十）营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,027,612.66	3,770,443.05	5,257,030.74	5,619,162.27
其他业务	513,635.41	388,517.59	330,999.76	443,145.95
合计	6,541,248.07	4,158,960.64	5,588,030.50	6,062,308.22

### （三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	773,141.02	734,525.25
服务费	29,125.00	31,204.56
租金	350,296.69	185,000.00
折旧与摊销	30,252.14	50,025.60
业务宣传费	240,001.46	30,366.12
物料消耗	7,938.85	84,559.06
其他	37,579.11	61,982.83
合计	1,468,334.27	1,177,663.42

### （三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,987,760.55	1,889,811.09

项目	本期发生额	上期发生额
存货损耗	4,295.67	35,516.94
折旧与摊销	865,306.05	557,058.08
中介费	525,488.40	467,620.60
车辆费	112,547.67	97,171.04
办公费用	161,108.15	104,999.56
修理费		
差旅费	62,356.20	49,081.02
业务招待费	63,968.50	46,278.79
其他	122,365.34	183,227.48
合计	3,905,196.53	3,430,764.60

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	530,775.04	440,034.28
专利年费		26,860.00
材料费	24,286.55	1,161,767.03
检测费	48,130.00	
其他	11,533.00	24,643.95
合计	607,709.59	1,653,305.26

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,081,822.54	941,008.21
减：利息收入	2,500.74	1,602.08
手续费支出	13,201.87	15,818.64
合计	1,092,523.67	955,224.77

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先建后补	285,714.29	285,714.29	与资产相关
高效栽培	19,700.00	19,700.00	与资产相关
深加工	8,767.30	106,892.30	与资产相关
神元“1号”		20,000.00	与资产相关
农业转化	48,084.64	49,334.64	与资产相关
现代农业	350,256.06	350,256.06	与资产相关
日光温室大棚电动卷帘及 配套技术推广项目	9,999.96	9,999.96	与资产相关
铁皮石斛扩建项目	70,000.00	70,000.00	与资产相关
2016年中央车购税补助投 资通村路改造项目	7,000.00	6,999.96	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
苏州市“三高—美”示范基地及休闲农业发展奖补		650,000.00	与资产相关
吴江经济技术开发区经济高质量发展扶持政策	500,000.00	100,000.00	与资产相关
基础设施投资奖补资金		130,222.00	与资产相关
设施奖补资金		200,000.00	与资产相关
2020年度农业科技示范基地建设经费	100,000.00		与资产相关
提升优势特色种苗繁育中心建设项目	189,700.00		与资产相关
支持新型农业经营主体发展、加快实现农文旅融合奖	30,000.00		与资产相关
政府贴息	35,404.00		与收益相关
免征增值税	8,493.83		与收益相关
合计	1,663,120.08	1,999,119.21	

#### (三十六) 投资收益

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	501,252.94	248,436.31
合计	501,252.94	248,436.31

#### (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-355,070.65	-149,491.75
合计	-355,070.65	-149,491.75

#### (三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,663,691.88	-1,326,083.97
合计	-3,663,691.88	-1,326,083.97

#### (三十九) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	153,029.81	254,709.78	153,029.81
其他	1,261.33	28,825.47	1,261.33
合计	154,291.14	283,535.25	154,291.14

##### 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利奖励	22,900.00	38,400.00	与收益相关
农产品参展补助	5,000.00	70,000.00	与收益相关
驻园区任务考核奖励	40,000.00	30,000.00	与收益相关
新型职业农民社保补贴	30,608.83	95,509.78	与收益相关
2019年度知识产权省级专项资金		2,000.00	与收益相关
招才引智收入		8,000.00	与收益相关
厕所奖补资金		10,800.00	与收益相关
党建阵经费、党员服务中心	23,520.98		与收益相关
组织部拨款	30,000.00		与收益相关
报表补助	1,000.00		与收益相关
合计	153,029.81	254,709.78	

(四十) 营业外支出

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
债务重组		1,239.00	
非流动资产损坏报废损失	9,496.30	695.88	9,496.30
风灾报损	728,487.02		728,487.02
对外捐赠	3,940.00		3,940.00
其他	28,337.58		28,337.58
合计	770,260.90	1,934.88	770,260.90

(四十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,017,888.97	1,363,757.25
备用金返还		57,476.50
代收社保等款项		174,653.98
往来款项	216,279.00	180,000.00
租金收款	460,460.00	
其他	2,500.74	
合计	1,697,128.71	1,775,887.73

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	151,577.02	152,520.84



项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	980,020.49	1,466,278.37
销售费用	344,896.56	393,112.57
其他	21,733.55	
合计	1,498,227.62	2,011,911.78

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	7,187,000.00	4,020,000.00
合计	7,187,000.00	4,020,000.00

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	1,940,000.00	2,030,000.00
偿还长期应付款		135,200.00
合计	1,940,000.00	2,165,200.00

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,174,650.06	-6,647,901.15
加：信用减值损失	355,070.65	149,491.75
资产减值准备	3,663,691.88	1,326,083.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,892,260.07	7,823,266.21
使用权资产折旧	1,067,426.68	
无形资产摊销	95,000.00	81,000.00
长期待摊费用摊销	1,946.88	50,988.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,496.30	695.88
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,081,822.54	941,008.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-501,252.94	-248,436.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,033,816.73	-6,273,484.28

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,401,659.12	1,323,000.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,722,441.44	-912,039.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,222,222.41	-2,386,326.51
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,633,458.63	345,446.57
减：现金的期初余额	345,446.57	1,441,963.65
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	1,288,012.06	-1,096,517.08

#### 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,633,458.63	345,446.57
其中：库存现金	93,958.09	88,036.45
可随时用于支付的银行存款	1,539,500.54	257,410.12
三、期末现金及现金等价物余额	1,633,458.63	345,446.57

## 六、合并范围的变更

公司于2021年10月25日设立控股子公司苏州神元食用菌科技有限公司，占股51.00%，截止2021年12月31日，神元食用菌实收资本为540,000.00元。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州神元依品药用植物有限公司	苏州市吴江区	苏州	销售	100.00		设立
潍坊神元生物科技有限公司	山东潍坊市	山东	农业	100.00		设立
潍坊神元依品中药材有限公司	山东潍坊市	山东	销售		100.00	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州神元文化旅游有限公司	苏州市吴江区	苏州	旅游、销售		65.00	设立
苏州神元食用菌科技有限公司	苏州市吴江区	苏州	农业	51.00		设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江亚林生物科技股份有限公司	杭州	杭州	食品制造业	25.00		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江亚林生物科技股份有限公司	浙江亚林生物科技股份有限公司
流动资产	13,870,140.13	11,740,021.59
非流动资产	8,164,962.25	8,680,745.34
资产合计	22,035,102.38	20,420,766.93
流动负债	7,311,001.95	7,056,789.85
非流动负债	10,158.30	55,046.70
负债合计	7,321,160.25	7,111,836.55
营业收入	17,342,607.34	14,316,196.40
财务费用	38,268.04	79,437.38
所得税费用		-9,783.38
净利润	2,005,011.75	993,745.24

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中主要面临信用风险、市场风险、流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，

包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （二）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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

### 1. 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。本公司报告期主要利率风险是与借款有关，本公司的政策是保持这些借款的固定利率，以消除利率的公允价值变动风险。

### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司报告期内不存在外汇风险。

### 3. 其他价格风险

本公司报告期内不存在其他价格风险。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

## 九、关联方关系及其交易

### （三）本公司的实际控制人

截至2021年12月31日，本公司股东滕士元先生及其配偶王金华女士，合计持有本公司股份11,920,480股，直接持有本公司23.84%的股份，并通过其100.00%控股的吴江市苗圃集团有限公司间接持有本公司53.17%的股份，合计持股77.02%，为本公司实际控制人。

### （四）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(五) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，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

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江亚林生物科技股份有限公司	联营企业

(六) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
滕士元	股东、实际控制人、董事长
王金华	股东、实际控制人配偶
滕琪	股东、实际控制人之女
黄延国	实际控制人之女婿
吴江市苗圃集团有限公司	股东
吴江市园林绿化工程有限公司	受最终同一控制
苏州江天包装彩印有限公司	实际控制人之女控制的公司
苏州钜盛塑料科技有限公司	董事黄延福夫人任股东的公司
上海莱珀包装材料有限公司	实际控制人之女控制的公司
固德电材系统（苏州）股份有限公司	共同董事的公司
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	股东苏州市吴江创业投资有限公司之母公司
金陵华软科技股份有限公司	股东（曾用名：苏州天马精细化学品股份有限公司）
苏州天森保健品有限公司	股东金陵华软科技股份有限公司（曾用名：苏州天马精细化学品股份有限公司）之子公司
东吴证券股份有限公司	股东
吴江恒源金属制品有限公司	公司自然人股东投资的其他企业
广州江粤印刷科技有限公司	苏州江天包装彩印有限公司全资子公司
天津江津印刷科技有限公司	苏州江天包装彩印有限公司全资子公司
苏州新能环境技术股份有限公司	共同董事的公司
苏州创禾创业投资管理有限公司	共同董事的公司
史骥清	董事
杜玉敏	董事、副总经理、董事会秘书
黄延福	董事、总经理
高而俯	董事
马环	董事、潍坊神元依品中药材有限公司法定代表人
潍坊依品达康生物科技有限公司	马环名下公司
赵锋	监事会主席
马俊	监事
谢佩云	董事、财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州天马医药集团有限公司	股东金陵华软科技股份有限公司（曾用名：苏州天马精细化学品股份有限公司）之股东
曹潇宇	监事
苏州神元生态农业科技有限公司	实际控制人滕士元系该公司股东、执行董事
苏州市三珍农业科技有限公司	苏州神元食用菌科技有限公司的股东
江苏东吴农业发展有限公司	苏州神元食用菌科技有限公司的股东
苏州迎祥文化旅游有限公司	苏州神元文化旅游有限公司的股东（2021年9月9日注销）
沈云妹	苏州迎祥文化旅游有限公司的实际控制人兼法人

### (七) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
浙江亚林生物科技股份有限公司	采购	购买劳务	30,816.24	26,548.67
销售商品、提供劳务：				
苏州江天包装彩印有限公司	销售	销售商品	46,737.19	18,919.20
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	销售	销售商品	10,120.00	
苏州迎祥文化旅游有限公司	销售	销售商品	2,144.96	
广州江粤印刷科技有限公司	销售	销售商品		40,623.54
天津江津印刷科技有限公司	销售	销售商品		5,203.54
苏州钜盛塑胶科技有限公司	销售	销售商品		24,302.65
金陵华软科技股份有限公司	销售	销售商品		19,271.00

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \费用	上期确认的租赁收 入、费用
苏州江天包装彩印有限公司	本公司	房屋	18,000.00	36,000.00
王金华	本公司	房屋	185,000.00	185,000.00
苏州神元生物科技股份有限公司	苏州神元生态农业科技有限公司	房屋	269,485.71	319,009.52

#### 3. 关联担保情况

担保方	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
苏州神元生物科技股份有限公司、滕士元、王金华	潍坊神元生物科技股份有限公司	3,000,000.00	2021-7-21	2022-7-18	否

#### 4. 关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	本期拆入	本期拆出	期末金额	计息情况
吴江市苗圃集团有限公司	17,774,000.00	7,187,000.00	1,940,000.00	23,021,000.00	年息 4.30%

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	975,090.40	955,906.00

### (八) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吴江市园林绿化工程有限公司	58,336.00	58,336.00	58,336.00	57,586.00
应收账款	金陵华软科技股份有限公司			19,271.00	963.55
预付款项	浙江亚林生物科技股份有限公司	3,343.76			
合计		61,679.76	58,336.00	77,607.00	58,549.55

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏州江天包装彩印有限公司		672,000.00
其他应付款	吴江市苗圃集团有限公司	23,021,000.00	17,774,000.00
其他应付款	吴江园林潍坊分公司	82,900.00	82,900.00
其他应付款	马环	188,379.28	189,529.28
其他应付款	滕士元	100,000.00	100,000.00
合计		23,392,279.28	18,818,429.28

### 十、 承诺及或有事项

#### (九) 承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

#### (十) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

### 十一、 资产负债表日后事项

截止 2022 年 4 月 26 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (十一) 分部报告

本公司主营业务为生物制品研发，花卉、中草药、农产品种植和销售，预包装食品兼散装食品批发与零售，公司日常经营所需资源混合，无法准确区分各经营业务的经营成果，因此报告期不列报详细的业务分部信息。

本公司无海外业务，收入和资产全部来自于中国境内，所以无需列报更详细的地区信息。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	858,634.76	752,277.84
1 至 2 年	687,837.44	456,852.87
2 至 3 年	424,235.87	64,984.00
3 年以上	4,150,375.81	4,081,791.81
减：坏账准备	4,474,209.23	4,197,582.99
合计	1,646,874.65	1,158,323.53

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,121,083.88	100.00	4,474,209.23	73.10
其中：账龄组合	6,121,083.88	100.00	4,474,209.23	73.10
合计	6,121,083.88	100.00	4,474,209.23	73.10

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	5,355,906.52	100.00	4,197,582.99	78.37
其中：账龄组合	5,355,906.52	100.00	4,197,582.99	78.37
合计	5,355,906.52	100.00	4,197,582.99	78.37

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	858,634.76	5.00	42,931.74	752,277.84	5.00	37,613.89
1至2年	687,837.44	10.00	68,783.74	456,852.87	10.00	45,685.29
2至3年	424,235.87	50.00	212,117.94	64,984.00	50.00	32,492.00
3年以上	4,150,375.81	100.00	4,150,375.81	4,081,791.81	100.00	4,081,791.81
合计	6,121,083.88	73.10	4,474,209.23	5,355,906.52	78.37	4,197,582.99

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	4,197,582.99	276,626.24				4,474,209.23
合计	4,197,582.99	276,626.24				4,474,209.23

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州神元依品药用植物有限公司	3,771,298.68	61.61	3,176,462.26
潍坊神元生物科技有限公司	1,548,734.70	25.30	1,092,815.14
潍坊神元依品中药材有限公司	421,536.00	6.89	57,211.10
赵美玲	87,500.00	1.43	4,375.00
苏州丹思奇商贸有限公司	70,010.00	1.14	35,005.00
合计	5,899,079.38	96.37	4,365,868.50

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,981,924.07	7,923,443.83
减：坏账准备	3,600,313.96	2,436,275.37
合计	4,381,610.11	5,487,168.46

### 3. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,308,038.50	1,288,920.00
借款	6,673,885.57	6,615,405.33
其他		19,118.50
减：坏账准备	3,600,313.96	2,436,275.37
合计	4,381,610.11	5,487,168.46

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,929,547.10	2,958,455.86
1至2年	1,200,046.50	1,360,416.01
2至3年	1,036,997.04	2,904,521.96
3年以上	2,815,333.43	700,050.00
减：坏账准备	3,600,313.96	2,436,275.37
合计	4,381,610.11	5,487,168.46

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	2,436,275.37			2,436,275.37
2021年1月1日余额在本期	2,436,275.37			2,436,275.37
本期计提	1,164,038.59			1,164,038.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	3,600,313.96			3,600,313.96

#### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	2,436,275.37	1,164,038.59				3,600,313.96
合计	2,436,275.37	1,164,038.59				3,600,313.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州神元依品药用植物有限公司	借款	4,215,807.02	一年以内；一至二年；二至三年；三年以上	52.82	2,453,694.83
潍坊神元生物科技有限公司	借款	2,458,078.55	一年以内；一至二年	30.80	142,574.88
吴江现代农业产业园区管理办公室	保证金	757,620.00	二至三年；三年以上	9.49	463,185.00
苏州同里现代农业发展有限公司	保证金	500,000.00	三年以上	6.26	500,000.00
苏州市吴江区发展和改革委员会	押金	31,300.00	三年以上	0.39	31,300.00
合计		7,962,805.57		99.76	3,590,754.71

(三) 长期股权投资

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	5,200,000.00		5,200,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	11,268,788.92		11,268,788.92	10,917,535.98		10,917,535.98
合计	16,468,788.92		16,468,788.92	15,917,535.98		15,917,535.98

1. 对子公司投资

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
苏州神元依品药用植物有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
潍坊神元生物科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

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、联营企业											
浙江亚林生物科技股 份有限公司	10,917,535.98			501,252.94			150,000.00			11,268,788.92	
小计	10,917,535.98			501,252.94			150,000.00			11,268,788.92	
合计	10,917,535.98			501,252.94			150,000.00			11,268,788.92	

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,344,486.78	3,154,909.86	3,870,659.37	4,762,095.00
其他业务	325,834.92	361,583.35	400,679.35	441,907.72
合计	3,670,321.70	3,516,493.21	4,271,338.72	5,204,002.72

（五）投资收益

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	501,252.94	248,436.31
合计	501,252.94	248,436.31

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
3. 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）	1,807,139.21	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-768,482.72	
合计	1,038,656.49	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-11.51	-9.61	-0.14	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.18	-12.90	-0.16	-0.18

苏州神元生物科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州市吴江区同里镇北联村苏州市铁皮石斛科技文化产业园公司董事会秘书办公室