证券代码:603858 证券简称:步长制药 公告编号:2023-014

山东步长制药股份有限公司关于上海证券交易所对公司商誉减值事项的监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

山东步长制药股份有限公司(以下简称"公司")于近日收到上海证券交易所的《关于山东步长制药股份有限公司商誉减值事项的监管工作函》(上证公函【2023】0059 号)(以下简称"《监管工作函》")。根据《监管工作函》要求,现将有关情况回复并公告如下:

公司披露了业绩预亏公告,公司拟对通化谷红制药有限公司(以下简称"通化谷红")和吉林天成制药有限公司(以下简称"吉林天成")计提商誉减值合计约 30 亿元到 34 亿元,预计实现归属于上市公司股东的净利润为-19.36 亿元到-15.84 亿元。结合公司前期信息披露有关情况,根据本所《股票上市规则》第 13.1.1 条的规定,请你公司核实并说明以下事项。

一、前期公告显示,公司分别于 2013 年、2014 年、2015 年累计收购通化谷红 100%股权,收购成本合计 27.48 亿元,确认商誉 18.36 亿元;分别于 2012 年、2015 年累计收购吉林天成 95%股权,收购成本合计 35.97 亿元,确认商誉 31.61 亿元。上述商誉自收购以来从未计提减值准备。本次业绩预亏公告称,商誉减值的原因为《国家医保局人力资源社会保障部关于印发<国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录>的通知》(以下简称《通知》)规定,原省级药品目录内的通化谷红产品谷红注射液、吉林天成产品复方脑肽节苷脂注射液、复方曲肽注射液应在 2020-2022 年调出各省级医保目录。请公司:

(一)以表格形式逐年梳理 2019 年以来,上述相关药品退出各省医保目录情况、营业收入金额及占比;

回复:

相关药品退出各省医保目录情况及 2019 年以来的营业收入金额及占比如下:

单位:万元

产品名称	退出地区及时间		近四年收入情况							
	地区	退出时间	2022 年度		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
			收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)
复方脑肽节苷脂注射液	甘肃省	2020/1/1	145.55	0.01	442.66	0.03	835.36	0.05	2,028.13	0.14
	新疆	2020/1/1	–	–	–	–	-122.37	-0.01	961.12	0.07
	河南省	2020/12/31	6,690.49	0.44	6,414.12	0.41	7,457.67	0.47	7,610.68	0.53
	宁夏	2021/6/30	297.80	0.02	440.31	0.03	1,173.76	0.07	1,124.12	0.08
	云南省	2021/7	477.81	0.03	923.67	0.06	407.56	0.03	64.77	0.00
	山东省	2021/11/1	1,665.91	0.11	3,207.85	0.20	3,542.43	0.22	3,236.67	0.23
	湖北省	2021/12/1	2,203.31	0.15	10,776.12	0.68	11,953.78	0.75	6,692.90	0.47
	黑龙江省	2021/12/31	6,091.60	0.40	16,274.04	1.03	11,931.79	0.75	5,319.71	0.37
	重庆市	2021/12/31	1,683.25	0.11	9,296.58	0.59	10,419.82	0.65	3,676.31	0.26
	江苏省	2022/7/1	1,069.39	0.07	13,337.85	0.85	17,212.31	1.08	6,680.02	0.47
	贵州省	2022/12/31	11,017.77	0.73	13,653.16	0.87	8,398.58	0.52	3,142.19	0.22
	辽宁省	2022/12/31	17,769.28	1.18	30,096.41	1.91	26,190.24	1.64	14,275.50	1.00
	合计	–	49,112.16	3.25	104,862.77	6.66	99,400.93	6.21	54,812.12	3.85
复方曲肽注射液	新疆	2020/1/1	–	–	–	–	-42.24	0.00	913.33	0.06
	河南省	2020/12/31	1,943.46	0.13	1,249.18	0.08	880.69	0.06	6,261.26	0.44
	湖南省	2021/6	5,248.42	0.35	1,644.48	0.10	1,126.41	0.07	1,767.62	0.12
	河北省	2021/6/30	1,119.87	0.07	8,655.99	0.55	3,047.41	0.19	7,416.01	0.52
	宁夏	2021/6/30	151.02	0.01	123.56	0.01	535.43	0.03	1,130.85	0.08
	西藏	2021/6/30	131.94	0.01	23.30	0.00	23.30	0.00	406.72	0.03
	云南省	2021/7/1	175.48	0.01	273.68	0.02	426.85	0.03	16.57	0.00
	安徽省	2021/7/1	593.97	0.04	1,780.81	0.11	271.55	0.02	821.26	0.06
	黑龙江省	2021/12/31	6,483.88	0.43	19,489.70	1.24	2,499.63	0.16	11,385.74	0.80
	重庆市	2021/12/31	2,427.06	0.16	7,534.30	0.48	2,038.90	0.13	3,957.87	0.28
	江苏省	2022/7/1	2,093.21	0.14	14,918.38	0.95	2,691.26	0.17	8,256.62	0.58
	四川省	2022/12/31	9,523.30	0.63	12,949.50	0.82	1,559.72	0.10	7,660.03	0.54
	青海省	2022/12/31	1,765.70	0.12	–	–	916.16	0.06	740.86	0.05
	合计	–	31,657.29	2.10	68,642.88	4.36	15,975.07	1.02	50,734.74	3.56
谷红注射液	山西省	2020/1/1	407.94	0.03	534.44	0.03	466.99	0.03	3,949.46	0.28
	江西省	2020/1/1	7,971.63	0.53	7,239.44	0.46	1,611.14	0.10	9,153.19	0.64
	新疆	2020/1/1	14.52	0.00	15.41	0.00	-183.73	-0.01	2,406.68	0.17
	湖北省	2020/2/1	304.05	0.02	574.53	0.04	383.47	0.02	8,968.73	0.63
	天津市	2020/7/1	0.95	0.00	-21.83	0.00	517.85	0.03	–	–
	广西	2020/12/31	750.39	0.05	616.56	0.04	6,563.50	0.41	3,057.54	0.21
	河南省	2020/12/31	774.54	0.05	534.78	0.03	3,848.52	0.24	5,496.21	0.39
	河北省	2021/6/30	1,523.96	0.10	21,634.37	1.37	21,624.58	1.35	13,126.14	0.92
	云南省	2021/7/1	1,565.97	0.10	3,616.94	0.23	6,684.19	0.42	4,819.94	0.34
	江苏省	2022/7/1	2,726.43	0.18	20,058.69	1.27	24,775.09	1.55	9,682.58	0.68
	黑龙江省	2021/12/31	1,072.24	0.07	17,502.14	1.11	12,621.15	0.79	12,271.85	0.86
	内蒙古	2021/12/31	232.46	0.02	3,352.56	0.21	3,595.91	0.22	3,082.57	0.22
	重庆市	2021/12/31	272.02	0.02	14,446.04	0.92	10,967.11	0.69	6,641.43	0.47
	安徽省	2022/12/31	2,409.27	0.16	2,907.15	0.18	1,710.06	0.11	1,663.92	0.12
	四川省	2022/12/31	15,358.79	1.02	17,590.33	1.12	12,083.76	0.75	4,073.24	0.29
	陕西省	2022/12/31	17,196.79	1.14	17,239.15	1.09	10,896.20	0.68	6,853.23	0.48
	吉林省	2022/12/31	22,616.33	1.50	36,188.80	2.30	32,447.81	2.03	16,554.33	1.16
	贵州省	2022/12/31	9,716.55	0.64	10,247.31	0.65	9,401.35	0.59	5,753.61	0.40
	辽宁省	2022/12/31	22,507.43	1.49	25,981.61	1.65	25,325.08	1.58	15,066.37	1.06
	合计	–	107,422.24	7.12	200,258.43	12.70	185,340.04	11.58	132,621.02	9.31

注:①上述表格中的数据均按照合并口径统计;②"占比"指该产品在具体地区的收入金额除以当年公司合并口径营业收入总金额;③2022 年度数据尚未经注册会计师审计。

根据国家医保局相关文件要求,谷红注射液、复方脑肽节苷脂注射液和复方曲肽注射液自 2020 年开始逐步退出各地省级医保。上表数据显示,2019 至 2021 年度,上述产品整体销售情况呈现上升趋势,2022 年度开始呈现下滑趋势。

(二)补充说明近 4 年上述相关药品对通化谷红、吉林天成的业绩贡献度,包括营业收入及净利润占比;

回复

1、相关药品对通化谷红业绩贡献情况

产品名称	2022 年度		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入占比(%)	净利润占比(%)	收入占比(%)	净利润占比(%)	收入占比(%)	净利润占比(%)	收入占比(%)	净利润占比(%)
谷红注射液	80.84	82.13	81.39	81.22	77.37	76.83	82.82	82.68
其他产品及业务	19.16	17.87	18.61	18.78	22.63	23.17	17.18	17.32
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

2、相关药品对吉林天成业绩贡献情况

产品名称	2022 年度		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入占比(%)	净利润占比(%)	收入占比(%)	净利润占比(%)	收入占比(%)	净利润占比(%)	收入占比(%)	净利润占比(%)
复方脑肽节苷脂注射液	56.07	56.10	57.39	57.40	84.06	84.00	55.70	55.66
复方曲肽注射液	43.89	43.89	42.60	42.60	15.91	15.98	44.29	44.34
其他产品及业务	0.04	0.01	0.01	0.00	0.03	0.02	0.01	0.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

如上表所述,谷红注射液为通化谷红主要产品,该产品对通化谷红业绩贡献度较高,各年收入及净利润占比在 80%左右;复方脑肽节苷脂注射液和复方曲肽注射液为吉林天成主要产品,上述两个产品业绩贡献度较高,各年收入及净利润占比均超过 99%。

(三)对比通化谷红、吉林天成在上述产品被调出省级医保目录前后的主要财务数据,包括但不限于营业收入、营业成本、管理费用、销售费用、财务费用、净利润、总资产、净资产等,并与收购时的预测值进行对比,说明是否存在显著差异。

回复:

1、通化谷红

(1)主要产品被调出省级医保目录前后各期主要财务数据

通化谷红的主要产品谷红注射液自 2020 年以来陆续调出各省级医保,2019 年至 2022 年主要财务数据具体如下:

单位:万元

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
营业收入	56,726.24	91,582.91	80,250.33	76,143.80
营业成本	9,117.25	10,589.14	8,271.39	6,544.62
管理费用	2,525.10	1,812.46	1,173.26	1,477.96
销售费用	5,067.40	9,159.57	10,938.13	25,234.21
财务费用	791.45	581.68	86.70	438.16
净利润	31,468.04	58,782.39	48,376.86	37,865.68
总资产	55,811.87	91,822.15	84,756.06	68,809.73
净资产	44,788.31	72,102.67	61,697.13	51,185.95

注:2022 年度财务数据尚未经注册会计师审计

如上表所述,2019 至 2021 年度,通化谷红主要财务数据呈上升趋势,其中营业收入复合增长率为 9.67%,净利润复合增长率为 24.60%,上述年度内,因相关产品调出各省级医保对通化谷红经营业绩未形成重大影响;

2022 年度通化谷红营业收入较 2021 年度下降 34,856.67 万元,下降 38.06%,其中主要系受相关产品调出各省级医保目录的影响,公司合并报表中,2022 年度谷红注射液医保省份收入较 2021 年度下降 46.36%,此外新冠疫情等因素也对通化谷红营业收入产生一定影响,公司销售措施实际执行情况以及相关药品申请进入国家医保目录的实际进展未达预期,综合导致通化谷红 2022 年度净利润较 2021 年度下降 46.67%。

2020 年较 2019 年通化谷红的销售费用下降较多,主要是 2020 年初开始,受新冠疫情开始爆发,很多推广活动无法线下举办,公司减少了推广活动及学术交流的场次及规模,同时也逐步推广线上举办活动,因此对应的市场推广费有所下降;2022 年较 2021 年通化谷红的销售费用下降较多,主要是受疫情、退出医保等影响,业务规模有所下降,公司的推广活动也对应减少。

(2)主要产品被调出省级医保目录前后主要财务数据与收购预测值对比

通化谷红的主要产品谷红注射液自 2020 年以来陆续调出各省级医保后,其主要财务数据与收购时的预测值对比情况,具体如下:

单位:万元

科目	2022 年度			2021 年度		
	实际实现值	收购预测值	差异	实际实现值	收购预测值	差异
营业收入	56,726.24	51,151.00	5,575.24	91,582.91	47,008.00	44,574.91
营业成本	9,117.25	7,399.00	1,718.25	10,589.14	6,850.00	3,739.14
管理费用	3,558.74	4,115.00	-556.26	6,878.36	4,079.00	2,799.36
销售费用	5,067.40	8.00	5,059.40	9,159.57	8.00	9,151.57
财务费用	791.45	–	791.45	581.68	–	581.68
净利润	31,468.04	32,815.00	-1,346.96	58,782.39	29,861.00	28,921.39

(续表)

科目	2020 年度			2019 年度		
	实际实现值	收购预测值	差异	实际实现值	收购预测值	差异
营业收入	80,250.33	45,002.00	35,248.33	76,143.80	41,194.00	34,949.80
营业成本	8,271.39	6,586.00	1,685.39	6,544.62	6,050.00	494.62
管理费用	5,924.93	4,063.00	1,861.93	3,306.14	4,026.00	-719.86
销售费用	10,938.13	8.00	10,930.13	25,234.21	7.00	25,227.21
财务费用	86.70	–	86.70	438.16	–	438.16
净利润	48,376.86	28,428.00	19,948.86	37,865.68	25,744.00	12,121.68

注:①为了与收购预测值的口径保持一致,上述表格中的实际实现值中的管理费用包含了研发费用;②2022 年实际实现值尚未经注册会计师审计。

如上表所述 2019 年至 2021 年,通化谷红累计实现收入 247,977.04 万元,与预测值 133,204.00 万元相比增加 114,773.04 万元,增长 86.16%,主要原因为收购时未全面推行"两票制",相关评估数据是在当时的市场及行业环境下做出的,因此通化谷红实际收入及销售费用较预测值变动较大,同时由于收购后通化谷红在原生产条件基础上进行了改扩建,并加大了研发投入造成管理成本增加;2019 年至 2021 年通化谷红累计实现净利润 145,024.93 万元较收购时预测值 84,033.00 万元相比增加 60,991.93 万元,增长 72.58%。2019 年至 2021 年,通化谷红实际实现业绩指标大幅超过收购时的预测值。

2022 年度,受上述产品调出各省级医保目录、新冠疫情、公司销售措施实际执行情况以及相关药品申请进入国家医保目录的实际进展的多重影响,通化谷红净利润未达到收购预测值。

2、吉林天成

(1)主要产品被调出省级医保目录前后各期主要财务数据

吉林天成的主要产品复方脑肽节苷脂注射液、复方曲肽注射液自 2020 年以来陆续调出各省级医保,2019 年至 2022 年主要财务数据具体如下:

单位:万元

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
营业收入	68,080.33	107,247.42	68,961.36	102,374.78
营业成本	2,961.25	3,520.72	2,368.76	1,962.91
管理费用	1,849.29	1,193.67	1,097.88	1,236.06
销售费用	22,381.86	39,246.37	30,795.98	63,576.26
财务费用	-35.46	29.17	-8.76	-24.37
净利润	30,962.03	52,925.84	30,946.76	28,867.69
总资产	93,827.57	66,705.80	49,006.54	49,355.83
净资产	88,237.87	57,275.84	35,296.76	33,217.69

注:2022 年度财务数据尚未经注册会计师审计

如上表所述,2019 至 2021 年度,吉林天成营业收入总体呈上升趋势,复合增长率为 2.35%,其中 2020 年度较 2019 年度营业收入有所下降,主要系 2020 年度公司因产线检查导致部分月份产能下降,进而导致收入下降,此外 2020 年初疫情的突然爆发导致部分人员出行就医受到一定影响,也对当期经营形成一定影响,导致收入有所下降,净利润复合增长率为 35.40%。上述年度内,因相关产品调出各省级医保对吉林天成经营业绩未形成重大影响。

2022 年度吉林天成营业收入较 2021 年度下降 39,167.09 万元,下降 36.52%,其中主要系受相关产品调出各省级医保目录的影响,公司合并报表中,2022 年度复方脑肽节苷脂注射液、复方曲肽注射液医保省份收入较 2021 年度分别下降 53.17%和 53.88%, 此外新冠疫情等因素也对吉林天成营业收入产生一定影响, 公司销售措施实际执行情况以及相关药品申请进入国家医保目录的实际进展未达预期,综合导致吉林天成 2022 年度净利润较 2021 年度下降 41.50%。

2020 年较 2019 年吉林天成的销售费用下降较多,主要是 2020 年初开始,受新冠疫情开始爆发,很多推广活动无法线下举办,公司减少了推广活动及学术交流的场次及规模,同时也逐步推广线上举办活动,因此对应的市场推广费有所下降;2022 年较 2021 年吉林天成的销售费用下降较多,主要是受疫情、退出医保等影响,业务规模有所下降,公司的推广活动也对应减少。

(2)主要产品被调出省级医保目录前后主要财务数据与收购预测值对比

吉林天成的主要产品复方脑肽节苷脂注射液、复方曲肽注射液自 2020 年以来陆续调出各省级医保后,其主要财务数据与收购时的预测值对比情况,具体如下:

单位:万元

科目	2022 年度			2021 年度		
	实际实现值	收购预测值	差异	实际实现值	收购预测值	差异
营业收入	68,080.33	107,680.00	-39,599.67	107,247.42	74,299.00	32,948.42
营业成本	2,961.25	17,229.00	-14,267.75	3,520.72	11,888.00	-8,367.28
管理费用	5,222.30	2,261.00	2,961.30	4,802.69	2,080.00	2,722.69
销售费用	22,381.86	16,152.00	6,229.86	39,246.37	11,145.00	28,101.37
财务费用	-35.46	–	-35.46	29.17	–	29.17
净利润	30,962.03	69,012.00	-38,049.97	52,925.84	47,177.00	5,748.84

(续表)

科目	2020 年度			2019 年度		
	实际实现值	收购预测值	差异	实际实现值	收购预测值	差异
营业收入	68,961.36	61,755.00	7,206.36	102,374.78	46,841.00	55,533.78
营业成本	2,368.76	9,881.00	-7,512.24	1,962.91	7,495.00	-5,532.09
管理费用	4,419.30	1,976.00	2,443.30	5,892.72	1,874.00	4,018.72
销售费用	30,795.98	9,263.00	21,532.98	63,576.26	7,026.00	56,550.26
财务费用	-8.76	–	-8.76	-24.37	–	-24.37
净利润	30,946.76	39,002.00	-8,055.24	28,867.69	29,263.00	-395.31

如上表所述 2019 年至 2021 年吉林天成累计实现收入 278,583.56 万元, 与预测值 182,895.00 万元相比增加 95,688.56 万元,增长 52.32%,主要原因为收购时未全面推行"两票制",相关评估数据是在当时的市场及行业环境下做出的,因此吉林天成实际收入及销售费用较预测值变动较大,同时加大了研发投入造成管理成本增加;2019 年至 2021 年吉林天成累计实现净利润 112,740.29 万元, 与收购时预测值 115,442.00 万元相比差异 2,701.71 万元,差异率为 2.34%。2019 年至 2021 年,吉林天成实现业绩指标与收购时的预测值相比差异不大。2020 年,吉林天成产品复方曲肽注射液因涉及部分原材料市场供应不及时以及部分专属设备检修等原因,导致部分时间停产,产销量下降。营业收入下滑,净利润未达到预测值,公司判断上述事项为偶发事件,预计不会对未来业绩产生持续性影响,因此对应商誉不存在减值迹象。

2022 年度,受上述产品调出各省级医保目录、新冠疫情、公司销售措施实际执行情况以及相关药品申请进入国家医保目录的实际进展的多重影响,吉林天成净利润未达到收购预测值,预测值实现率为 44.86%。

二、公司本次业绩预亏公告所述的《通知》系于 2019 年发布。此后 2021 年 11 月 24 日发布的《通知》再次要求省级医保部门确保 2022 年 6 月 30 日前完成全部消化任务。综上,相关事项并非 2022 年突发事件。我部在对公司 2022 年半年报工作函中要求公司就通化谷红、吉林天成商誉减值事项予以充分说明,公司回复称未发生减值迹象。

请公司对比 2019 年至 2022 年商誉减值测试中收入、利润增长率、折现率等重大预测假设和参数,结合国家政策要求,说明此前报告期内是否存在商誉减值迹象;前期未计提减值准备而在 2022 年集中计提大额减值准备的原因,是否符合会计准则规定,并说明是否存在通过减值对当期财务报表进行不当盈余管理的情形。请年审会计师发表意见。

回复:

(一)公司 2019 年至 2022 年商誉减值测试时对于预测期的收入、利润增长率系根据历史情况并结合各年度政策及疫情等因素的变化进行客观的预计;折现率各年度均采用统一的资本资产加权平均成本模型(WACC)确定,上述期间折现率确定方式未发生变动,各年度相关重要假设和参数情况如下:

1、各年度商誉减值测试时预测期的收入、利润增长率情况

(1)通化谷红

减值测试年度	预测年度收入增长率(%)												
	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度	2028 年度	2029 年度	2030 年度	2031 年度	以后年度
2019 年度	-26.88	23.38	17.74	17.39	11.50	11.48	11.46	11.44	11.42	11.40	0.00	0.00	0.00
2020 年度	5.39	5.88	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	0.00
2021 年度	/	14.12	1.11	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	1.50	1.50	1.50	1.50	0.00
2022 年度	/	/	-38.06	-27.92	-12.80	-5.41	0.24	0.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

减值测试年度	预测年度利润增长率(%)												
	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度	2028 年度	2029 年度	2030 年度	2031 年度	以后年度
2019 年度	-27.50	15.93	15.75	12.78	8.12	5.56	-1.57	12.13	7.10	6.79	0.00	0.00	0.00
2020 年度	24.46	-0.32	9.87	5.35	5.08	5.06	-5.07	5.07	5.05	5.04	5.10	0.00	0.00
2021 年度	/	23.42	-11.32	5.21	3.57	-2.67	-4.54	3.17	-3.04	2.69	1.63	1.63	0.00
2022 年度	/	/	-45.68	-8.47	-37.77	-7.44	-13.12	-0.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注:各年度的当年增长率为实际增长率,以后年度为预测增长率;由于公司 2022 年度财务数据审计、评估工作正在进行中,相关预测数据及参数尚待最终确定。

(2)吉林天成

减值测试年度	预测年度收入增长率(%)												
	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度	2028 年度	2029 年度	2030 年度	2031 年度	以后年度
2019 年度	-53.62	88.32	60.40	35.31	19.89	14.92	11.94	9.97	9.96	2.00	0.00	0.00	0.00
2020 年度	-35.70	32.53	11.03	11.03	11.03	11.03	11.04	11.04	11.04	11.04	11.04	0.00	0.00
2021 年度	–	55.52	1.57	5.00	5.00	5.00	5.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	0.00
2022 年度	–	–	-36.52	-38.22	-25.86	-11.12	-0.02	-0.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

减值测试年度	预测年度利润增长率(%)												
	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度	2028 年度	2029 年度	2030 年度	2031 年度	以后年度
2019 年度	-73.87	85.63	58.87	36.86	16.61	9.05	-9.33	-2.89	10.74	0.44	0.00	0.00	0.00
2020 年度	-43.41	20.50	7.56	9.79	11.71	-5.29	11.79	11.72	11.65	11.58	0.00	-100.00	0.00
2021 年度	–	76.71	-3.51	4.18	1.87	5.13	-8.05	3.15	3.14	3.13	3.12	3.12	0.00
2022 年度	–	–	-41.89	-6.63	-46.52	-11.79	-11.95	0.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注:各年度的当年增长率为实际增长率,以后年度为预测增长率;由于公司 2022 年度财务数据审计、评估工作正在进行中,相关预测数据及参数尚待最终确定。

上述预测表中,预计 2020 年的业绩较 2019 年有所下降,主要是因为 2019 年国家医保局人力资源社会保障部印发了《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的通知,同时 2019 年底、2020 年初新冠疫情爆发,公司预计上述事项可能会对 2020 年的业绩有影响,因此公司在做业绩预测时考虑了上述不利因素的影响,预计 2020 年度业绩将有所下滑;而根据公司当时的判断,新冠疫情的影响将不会是持续性的,同时,公司也在积极采取相关措施弥补相关药品调出各省级医保目录,因此预计后续年度收入将逐步回升。

如上表所述,2019 年至 2022 年,受上述产品调出各省级医保目录、新冠疫情、公司销售措施实际执行情况以及相关药品申请进入国家医保目录的实际进展的多重影响,通化谷红、吉林天成逐步调减预测期内各期收入的增长率,符合国家相关政策的执行趋势,2020 年度、2021 年度公司也实现了前期对于收入和净利润的相关预测,符合通化谷红实际经营情况。

2022 年度,通化谷红、吉林天成营业收入增长率及利润增长率均未达到以前年度预测值,通化谷红、吉林天成管理层根据实际情况进一步修正未来年度的预测值。

2、各年度商誉减值测试时折现率情况

公司采用资本资产加权平均成本模型(WACC)确定折现率,其计算公式为:$WACC=Ke\times[E/(E+D)]+Kd\times(1-T)\times[D/(E+D)]$

式中:E:股权的市场价值;

D:债务的市场价值;

Ke:股权资本成本;

Kd:债务资本成本;

T:估值对象的所得税率。

股权资本成本按国际通常使用的 CAPM 模型进行求取,公式:$Ke=Rf+ERP\times\beta+Rc$;

式中:Rf:目前的无风险收益率;

ERP:市场风险溢价;

β:企业风险系数;

Rc:企业特定的风险调整系数。

(1)通化谷红各年度商誉减值测试时的折现率

减值测试年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折现率(税前)	14.29%	14.17%	14.59%	14.78%

注:根据相关会计准则的要求,在执行商誉减值测算时折现率口径应为税前,由于公司无法获得税前折现率的数据,采用税后折现率迭代计算为税前折现率的方法获得税前折现率数据。

各年度折现率基本一致,不存在重大差异,涉及折现率的主要参数如下:

年度	Rf	ERP	行业 β	自身 β	Rc
2019 年度	3.97%	7.10%	0.9152	0.9858	2.78%
2020 年度	3.75%	7.40%	0.8808	0.9411	2.50%
2021 年度	3.80%	6.94%	0.7885	0.8264	2.93%
2022 年度	3.53%	6.93%	0.7942	0.8799	3.23%

注:自身 β 系参考同行业可比上市公司 β 值计算。

(2)吉林天成各年度商誉减值测试时的折现率

减值测试年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折现率(税前)	14.51%	14.26%	14.72%	15.13%

注:根据相关会计准则的要求,在执行商誉减值测算时折现率口径应为税前,由于公司无法获得税前折现率的数据,采用税后折现率迭代计算为税前折现率的方法获得税前折现率数据。

各年度折现率基本一致,不存在重大差异,涉及折现率的主要参数如下:

年度	Rf	ERP	行业 β	自身 β	Rc
2019 年度	3.97%	7.10%	0.9152	0.9858	2.94%
2020 年度	3.75%	7.40%	0.8808	0.9411	2.80%
2021 年度	3.80%	6.94%	0.7885	0.8264	2.98%
2022 年度	3.53%	6.93%	0.7942	0.8799	3.33%

(3)各项参数选择依据

1)无风险报酬率 Rf

无风险报酬率反映的是在本金没有违约风险、期望收入得到保证时资金的基本价值,公司商誉减值测试时选取到期日距评估基准日 10 年以上的国债到期收益率作为无风险收益率。

2)市场风险溢价 ERP

市场风险溢价指股票资产与无风险资产之间的收益差额, 通常指证券市场典型指数成份股平均收益率超过平均无风险收益率(通常指长期国债收益率)的部分(Rm-Rf1);沪深 300 指数比较符合国际通行规则,其 300 只成份股能较好地反映中国股市的状况。公司借助 wind 资讯专业数据库对我国沪深 300 各成份股的平均收益率进行了测算分析,测算近 10 年的市场风险溢价(Rm-Rf1)取值,并以此作为选择参数。

3)行业 β 以及企业自身 β

该系数是衡量公司相对于资本市场整体回报的风险溢价程度, 也用来衡量个别股票受包括股市价格变动在内的整个经济环境影响程度的指标; 公司通过选定与公司处于同行业的上市公司于基准日的 β 系数指标平均值作为参照。通过行业的可比公司平均剔除财务杠杆调整平均$\times[1+(1-T)\times D/E]$,得到公司自身的β 值。

4)公司特别风险 Rc

公司特别风险主要包括企业规模风险溢价(Rs)及其他特有风险溢价(Rc)。

其中企业规模风险溢价 $Rs=3.73\%-0.717\%\times Ln(S)-0.267\%\times ROA$

式中,S:企业总资产账面值(按亿元单位计算)

ROA(总资产报酬率)=息税前利润/[(期初总资产+期末总资产)/2]×100%

其他特别风险溢价 Rc 系通过分析被评估单位特有风险因素如盈利状态、产品单一、客户/市场过于集中、关联交易度过高等因素确定;Rc 一般取值在 0-3%之间。

(二)此前报告期的商誉减值迹象分析

此前报告期通化谷红、吉林天成不存在商誉减值迹象,具体情况如下:

1、2019 年至 2021 年期间,通化谷红、吉林天成经营情况较好,净利润呈上升趋势。2019 年至 2021 年,通化谷红营业收入复合增长率为 9.67%,净利润复合增长率为 24.60%;吉林天成营业收入复合增长率为 2.35%,净利润复合增长率为 35.40%;

2、2019 年至 2021 年期间,通化谷红实际实现的净利润大幅超过收购时的预测值,吉林天成 2020 年度营业收入及净利润受产线检查及疫情等偶发因素影响导致未实现预测值,但 2021 年恢复正常后仍超过预测值,综合 2019 至 2021 年看,吉林天成实际实现业绩与收购时的预测值差异不大,两家公司收入增长率、净利润增长率均超 2019 年度、2020 年度以及 2021 年度商誉减值测试时的预测值;

3、上述期间内,公司积极采取措施应对相关产品退出各省级医保对公司业绩的影响,例如,面向对医保不敏感的适应症和人群,拓展院内自费药市场以保留一定的院内市场份额;拓展第三终端(如诊所等)、民营医院市场份额;此外,公司也在通过拓展相关产品院外销售市场等方式促进医保外市场的销售增长;

4、公司从 2020 年开始积极采取相关措施,计划通过国谈形式增补谷红注射液、复方曲肽注射液、复方脑肽节苷脂注射液进入国家医保目录,其中 2019 至 2021 年度,公司均向相关机构报送进入医保的相关材料,2020 年度上述药品进入"2020 年国家医保药品目录调整通过的申报药品名单"(截至目前,上述药品尚未进入国家医保目录);

5、公司在各报告期末聘请了具备证券资质的评估机构,对商誉减值事项进行了专项评估,并出具商誉减值测试专项评估报告,评估结果显示,通化谷红、吉林天成的商誉不存在减值的情况。

综上,此前报告期,公司未计提商誉减值准备符合当时公司实际经营情况,不存在减值情况。

(三)《关于上海证券交易所对公司 2022 年半年度报告的信息披露监管工作函的回复公告》中对计提商誉减值准备的考虑

2022 年上半年,受上述产品调出各省级医保目录、新冠疫情、公司销售措施实际执行情况以及相关药品申请进入国家医保目录的实际进展的多重影响,通化谷红和吉林天成的业绩存在一定程度的下滑。考虑到前期产品退出部分地区的省级医保目录并未对业绩产生明显不利影响,以及 2022 年上半年国内经济形式与行业的复杂性,公司在当时无法准确预计退出省级医保目录对通化谷红和吉林天成上半年业绩的影响程度,为保证信息披露的准确性,公司计划按照企业会计准则的规定于年末根据全年的实际经营情况来判断退出省级医保目录对公司业绩的影响程度, 并据此对商誉进行减值测试,以确定是否需要计提商誉减值准备。

(四)2022 年度计提商誉减值准备的合理性

2022 年上半年,受上述产品调出各省级医保目录、新冠疫情、公司销售措施实际执行情况以及相关药品申请进入国家医保目录的实际进展的多重影响, 通化谷红和吉林天成的业绩存在一定程度的下滑。考虑到前期产品退出部分地区的省级医保目录并未对业绩产生明显不利影响,以及 2022 年上半年国内经济形式与行业的复杂性,公司在当时无法准确预计退出省级医保目录对通化谷红和吉林天成上半年业绩的影响程度, 年末公司按照全年的实际经营情况来判断退出省级医保目录对公司业绩的影响程度,并据此对商誉进行减值测试,以确定是否需要计提商誉减值准备。

截至 2022 年末,相关产品已全部退出各省级医保目录,相关财务数据显示,其对公司业绩的影响相较于 2020 年度、2021 年度更明晰;公司采取的相关应对措施对公司业绩的影响程度未达预期;公司对于谷红注射液、复方曲肽注射液、复方脑肽节苷脂注射液增补进入国家医保目录相关工作未取得实质性进展,相关产品均尚未进入国家医保目录;原预计疫情对业绩的影响处于平稳状态,受新冠疫情的影响,部分区域医疗机构住院人数减少,处方药用药量下降;受上述因素的综合影响,对通化谷红、吉林天成 2022 年度业绩产生了一定影响。2022 年度,通化谷红营业收入较上年减少 34,856.67 万元,下降 38.06%, 净利润较上年减少 27,314.36 万元, 下降 46.47%; 吉林天成营业收入较上年减少 39,167.09 万元,下降 36.52%,净利润较上年减少 21,963.81 万元,下降 41.50%。

公司预计上述事项的影响可能将持续一段时间,对未来年度的业绩将会产生一定影响,根据《企业会计准则》《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》以及公司会计政策等相关规定,对上述两家公司商誉进行减值测试,根据测试结果充分计提减值准备。经初步测算,拟计提通化谷红涉及商誉减值准备约 85,000 万元至 107,000 万元,拟计提吉林天成涉及商誉减值准备约 215,000 万元至 233,000 万元。截至目前相关的减值测试尚在进行中,最终商誉减值准备计提的金额将由公司聘请的具备证券期货从业资格的评估机构及审计机构进行评估和审计后确定。

综上,2022 年度计提商誉减值准备符合《企业会计准则》《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》等相关规定,不存在通过减值对当期财务报表进行不当盈余管理的情形。

三、请公司结合前述情况,说明前期对于通化谷红、吉林天成相关产品调出省级医保目录事项是否及时履行了信息披露义务。

回复:

对于通化谷红产品谷红注射液、吉林天成产品复方曲肽注射液、复方脑肽节苷脂注射液调出省级医保目录事项,公司的信息披露情况如下:

公告编号	公告日期	公告名称	产品名称
2021-081	2021/7/3	关于控股子公司产品退出省级医保目录的公告	复方脑肽节苷脂注射液 谷红注射液
2021-082	2021/7/8	关于控股子公司产品退出省级医保目录的补充公告	复方脑肽节苷脂注射液 谷红注射液
2021-091	2021/7/22	关于全资子公司产品退出省级医保目录的公告	谷红注射液
2021-097	2021/8/6	关于控股子公司产品退出省级医保目录的公告	复方脑肽节苷脂注射液
2021-099	2021/8/17	关于控股子公司产品退出省级医保目录的公告	复方脑肽节苷脂注射液 谷红注射液
2021-149	2021/12/4	关于控股子公司产品退出省级医保目录的公告	复方脑肽节苷脂注射液
2022-042	2022/4/7	关于全资子公司产品退出省级医保目录的公告	谷红注射液
2022-099	2022/6/14	关于控股子公司产品退出省级医保目录的公告	复方脑肽节苷脂注射液 复方曲肽注射液 谷红注射液
2022-153	2022/11/3	关于上海证券交易所对公司 2022 年半年度报告的信息披露监管工作函的回复公告	复方脑肽节苷脂注射液 复方曲肽注射液 谷红注射液

截至本公告日,谷红注射液、复方曲肽注射液、复方脑肽节苷脂注射液调出各省级医保目录的情况已进行披露,具体情况见本公告"第一题"之"(一)以表格形式逐年梳理 2019 年以来,上述相关药品退出各省医保目录情况、营业收入金额及占比"。

四、根据公司 2021 年年度报告,除本次计提减值的商誉以外,尚有浙江华派生物医药有限公司、重庆市医济堂生物制品有限公司等 9 家子公司合计商誉 1.5 亿元。请公司分别说明是否出现减值迹象,减值计提是否审慎。请年审会计师发表意见。

回复:

截止 2022 年末,公司商誉原值中除通化谷红、吉林天成外,公司其他的商誉具体金额如下:

单位:万元

序号	投资单位名称	商誉原值金额	已计提减值准备金额	商誉净值余额
1	陕西步长高新制药有限公司	425.85	425.85	–
2	重庆市汉通生物科技有限公司	1,015.23	1,015.23	–
3	步长(广州)医学诊断技术有限公司	23.83	23.83	–
4	辽宁奥达制药有限公司	1,227.14	–	1,227.14
5	邛崃天银制药有限公司	75.89	–	75.89
6	重庆市医济堂生物制品有限公司	4,670.41	–	4,670.41
7	浙江华派生物医药有限公司	5,533.03	–	5,533.03
8	北京程瑞科技有限公司	2,039.98	–	2,039.98
9	湖南众测生物科技有限公司	58.62		58.62
合计		15,069.98	1,464.91	13,605.07

如上表所述,除本次计提减值的商誉以外,公司尚有因收购浙江华派生物医药有限公司等 9 家公司形成的商誉合计原值 15,069.98 万元,其中因并购陕西步长高新制药有限公司、重庆市汉通生物科技有限公司和步长(广州)医学诊断技术有限公司形成的 1,464.91 万元,公司已于以前年度根据商誉减值测试情况,全额计提商誉减值准备。剩余商誉涉及 6 家子公司,公司根据《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》对上述公司减值迹象判断情况如下:

商誉减值判断事项及各公司具体情况	现金流或经营利润持续恶化,特别是被收购方未实现承诺的业绩	行业相关产业政策发生明显不利变化	产品与服务易被模仿或已升级换代	核心团队发生明显不利变化	与特定行政许可、特许经营资格、特定合同项目等资质存在密切关联的商誉市场惯例已发生变化	客观环境的变化导致市场投资报酬率在当期已经明显提高。
辽宁奥达制药有限公司	经营情况良好,近 5 年(2018-2022 年)营业收入年均复合增长率为 6.18%、净利润年均复合增长率为 23.18%;关于收购,相关合同无业绩承诺的相关约定。	无此迹象	无此迹象	核心团队未发生重大变化	无此迹象	市场投资报酬率未发生明显波动
邛崃天银制药有限公司	经营情况良好,近 5 年(2018-2022 年)营业收入年均复合增长率为 9.90%、净利润年均复合增长率为 14.09%;关于收购,相关合同无业绩承诺的相关约定。	无此迹象	无此迹象	核心团队未发生重大变化	无此迹象	市场投资报酬率未发生明显波动
重庆市医济堂生物制品有限公司	重庆市医济堂生物制品有限公司(以下简称"重庆医济堂")涉足消毒产品领域的研发、生产和销售,公司收购重庆医济堂是布局大健康战略的重要一步,虽重庆医济堂存在暂时性的亏损,但公司凭借其管理经验和在医药销售方面的市场能力,后期会增加重庆医济堂的经济效益。关于收购,相关合同无业绩承诺的相关约定	无此迹象	无此迹象	核心团队未发生重大变化	无此迹象	市场投资报酬率未发生明显波动
浙江华派生物医药有限公司	浙江华派生物医药有限公司(以下简称"浙江华派")成立于 2018 年,属于初创期阶段,但是其具有病毒/细菌规模化培养技术平台、基因工程技术平台、新型佐剂平台三大技术平台,同时具有丰富的菌毒种储备,管线丰富,竞争力强。目前浙江华派已上市 2 个规格产品:流感病毒裂解疫苗(成人型)、流感病毒裂解疫苗(儿童型);A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗和 ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗也即将接受 GMP 符合性检查;关于收购,相关合同无业绩承诺的相关约定。	无此迹象	无此迹象	核心团队未发生重大变化	无此迹象	市场投资报酬率未发生明显波动
北京程瑞科技有限公司	公司于 2021 年收购北京程瑞科技有限公司,拟借助其优越的地理位置、丰厚的历史沉淀等优势,以此为基础打造中医药文化平台,对公司中医药文化的宣传具有重要意义,有利于公司整体战略目标的实现,提升公司整体运营环境;关于收购,相关合同无业绩承诺的相关约定。	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
湖南众测生物科技有限公司	公司于 2021 年收购湖南众测生物科技有限公司,其拥有体外诊断试剂医疗器械注册证,虽其经营规模较小,但符合公司布局大健康战略需要,有利于公司整体发展;关于收购,相关合同无业绩承诺的相关约定	不适用	不适用	核心团队未发生重大变化	不适用	市场投资报酬率未发生明显波动

公司根据《企业会计准则》、《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》等相关规定对上述公司涉及商誉进行了商誉减值测试,充分关注了其是否存在减值迹象,在进行上述商誉减值测试时,已充分关注商誉所在资产组或资产组组合的宏观环境、行业环境、实际经营状况等因素,结合已获取的内部与外部信息,合理判断、识别商誉减值迹象,公司认为对并购辽宁奥达制药有限公司、邛崃天银制药有限公司、重庆市医济堂生物制品有限公司、浙江华派生物医药有限公司、北京程瑞科技有限公司和湖南众测生物科技有限公司形成的商誉不存在减值迹象,无需计提减值准备。

公司指定的信息披露媒体为《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn),敬请投资者关注相关公告,并注意投资风险。

特此公告。

山东步长制药股份有限公司

董事会

2023 年 2 月 18 日

证券代码:603717 证券简称:天域生态 公告编号:2023-019

天域生态环境股份有限公司关于公司 2022 年度对外担保预计的进展公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

重要内容提示:

● 被担保人名称:苏州天域道电力科技有限公司(以下简称"债务人"或"苏州天域")

● 本次担保金额及已实际为其提供的担保余额:本次担保金额为人民币 5,950,200.80 元,本次担保前公司对苏州天域的担保余额为人民币 0 元

● 本次担保不存在反担保

● 公司及控股子公司不存在逾期担保的情形

一、担保情况概述

(一)本次担保履行的内部决策程序

天域生态环境股份有限公司(以下简称"公司")分别于 2022 年 04 月 25 日和 05 月 20 日召开公司第三届董事会第四十二次会议和 2021 年年度股东大会,会议审议通过了《关于公司 2022 年度对外担保预计的议案》,同意向控股子公司及孙公司、参股公司提供合计金额不超过人民币 49.20 亿元的担保额度。其中对全资子公司的担保额度不超过 10.50 亿元,对非全资控股子公司的担保额度不超过 20.00 亿元,对孙公司的担保额度不超过 15.50 亿元,对参股公司的担保额度不超过 3.20 亿元。担保期限自股东大会审议通过之日起一年内有效。担保预计的担保方或被担保方还包括本次担保授权有效期内新增的控股子公司、孙公司和参股公司。公司对全资子公司、非全资控股子公司、孙公司和参股公司的担保在预计担保金额范围内可分别调剂使用。具体内容详见公司在上海证券交易所官方网站及指定信息披露媒体上发布的《关于公司 2022 年度对外担保预计的公告》(公告编号:2022-040)。

公司分别于 2022 年 11 月 28 日和 12 月 14 日召开第四届董事会第三次会议和 2022 年第五次临时股东大会,会议审议通过了《关于调整公司 2022 年度担保额度预计的议案》,同意新增合并报表范围内的子公司相互提供担保,担保金额不超过人民币 6 亿元,其中公司下属全资、控股子公司为公司其他下属资产负债率低于 70%的子公司提供担保金额不超过人民币 3 亿元;公司下属全资、控股子公司为公司其他下属资产负债率 70%以上的子公司提供担保金额不超过人民币 3 亿元。担保期限自公司 2022 年第五次临时股东大会审议通过之日起至 2022 年年度股东大会召开之日止。具体内容详见公司在上海证券交易所官方网站及指定信息披露媒体上发布的《关于调整公司 2022 年度担保额度预计的公告》(公告编号:2022-121)。

本次,根据各控股子公司的实际担保需求,公司于 2023 年 02 月 16 日召开了总经理办公会,同意公司对以下控股子公司的担保额度进行调剂:

单位:人民币 万元

序号	被担保方	2022 年预计担保金额	总经理办公会调剂额度	2022 年预计担保金额(调剂后)
1	苏州天域道电力科技有限公司	0	+2,000	2,000
2	上海天域道生态能源科技有限公司	10,000	-2,000	8,000

(二)本次担保的基本情况

近日,公司控股孙公司苏州天域向苏州金融租赁股份有限公司(以下简称"债权人"或"苏州租赁")申请开展融资租赁业务,并签订了《融资租赁合同》(以下简称"主合同"),租金总额 5,904,700.80 元人民币,租赁期限预计 8 年。公司为债务人在上述融资租赁业务项下的全部债务(包括租金、名义货价)向债权人提供连带责任保证,并签订了《保证合同》。同时,苏州天域将其 1.4MW 分布式光伏电站 100%电费收益权质押给债权人;公司控股子公司上海天域道生态能源科技有限公司将其持有的苏州天域 100%股权质押给债权人,并签订了《质押合同》。

二、交易对方基本情况

(一)债权人情况

公司名称:苏州金融租赁股份有限公司

注册资本:238,000 万元人民币

法定代表人:张水男

注册地点:苏州工业园区苏州大道东 265 号 48、49 楼

经营范围:融资租赁业务;转让和受让融资租赁资产;固定收益类证券投资业务;接受承租人的租赁保证金;吸收非银行股东 3 个月(含)以上定期存款;同业拆借;向金融机构借款;境外借款;租赁物变卖及处理业务;经济咨询;中国银行业监督管理机构批准的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

融资租赁的交易对方苏州租赁与公司不存在关联关系。

(二)债务人情况

1、基本信息

公司名称:苏州天域道电力科技有限公司

注册资本:500 万元人民币

法定代表人:李力

注册地点:苏州市高新区培源路 2 号微系统园 1 号楼 107 室-A332

经营范围:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;太阳能发电技术服务;太阳能热发电装备销售;合同能源管理;光伏发电设备租赁;光伏设备及元器件销售;电力电子元器件销售;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

最近一年主要财务数据如下:

单位:人民币 元

科目	金额
	2022 年 12 月 31 日(未经审计)
资产总额	1,199,299.08
负债总额	0.00
净资产	1,199,299.08
	2022 年 01 月-12 月(未经审计)
营业收入	0.00
净利润	-700.92

注:苏州天域系 2022 年 08 月新成立的公司。

2、与上市公司关联关系

被担保人苏州天域系公司控股孙公司,公司控股子公司上海天域道生态能源科技有限公司持有该公司 100%的股权。

三、本次融资租赁及担保的主要内容

(一)融资租赁合同(以下简称"主合同")

出租人:苏州金融租赁股份有限公司

承租人:苏州天域道电力科技有限公司

租赁物:1.4MW 分布式光伏电站一座

租金:5,904,700.80 元人民币(由租赁本金和租息组成)

租赁期限:96 个月,自起租日起连续计算

期满选择:租赁期限届满,在承租人付清所有应付租金及其他应付款项后,承租人有权按附属条款约定的名义货价留购本合同项下租赁物,名义货价和最后一期租金同时支付。

(二)保证合同

债权人:苏州金融租赁股份有限公司

保证人:天域生态环境股份有限公司

债务人:苏州天域道电力科技有限公司

1、保证方式:不可撤销的连带责任保证

2、保证金额:5,950,200.80 元人民币(由租赁本金、租息和名义货价组成)

3、保证范围

(1)债务人在主合同项下应向债权人履行的全部债务,包括但不限于支付的租金(租赁本金加租息)、服务费、违约金、名义货价、迟延履行裁决文书期间应加倍支付的债务利息、违约金、损害赔偿金、其他应付款项以及债权人实现债权的费用,以及非因债权人原因导致主合同未成立、未生效、无效或被撤销、解除后,应由债务人承担的违约赔偿责任或损害赔偿责任。如遇主合同项下约定的利率及租金变化的,还包括因该变化而相应调整后的款项。

(2)租金(租赁本金加租息)、违约金、名义货价按主合同的约定计算,并计算至债务还清之日止。因利息、迟延履行裁决文书期间应加倍支付的债务利息、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用和所有其他应付的一切费用增加而实际超出被担保的主债权的部分,保证人自愿承担保证责任。

4、保证期间

(1)本合同项下的保证期间为自合同签订之日至主合同项下债务人债务履行期限届满之日起三年。

(2)债务人同意主债务展期的,保证期间为展期重新约定的主债务履行期限届满之日起三年。

(3)发生法律、法规规定或主合同约定的事项导致主合同项下的债务提前到期或主合同解除的,保证期间为债务提前到期之日或主合同解除之日起三年。

(三)最高额股权质押合同

质押权人(债权人):苏州金融租赁股份有限公司

出质人:上海天域道生态能源科技有限公司

质押标的:出质人持有的苏州天域 100%股权

质押时间: 自股权质押登记手续办理完毕之日起至本次融资租赁业务主合同项下债务还清之日止。

四、担保的必要性和合理性

本次担保事项主要为对公司合并报表范围内控股孙公司的担保, 是依照董事会和股东大会决议授权开展的合理经营行为,符合公司整体业务发展的需要。苏州天域经营状况稳定、担保风险可控,公司为其提供担保有利于控股孙公司业务的正常开展,不存在损害公司及中小股东利益。

五、董事会意见

为满足公司控股子公司及孙公司的日常经营需要,经第三届董事会第四十二次会议和 2021 年年度股东大会、第四届董事会第三次会议和 2022 年第五次临时股东大会审议通过,同意公司向控股子公司及孙公司、参股公司提供合计金额不超过人民币 49.20 亿元的担保,同意合并报表范围内的子公司相互提供合计金额不超过人民币 6 亿元的担保。本次新增担保金额在预计总额度范围内,无需再次提交董事会或者股东大会审议。

六、累计对外担保数量及逾期担保的数量

截至本公告出具之日, 公司及控股子公司实际对外担保累计金额合计为 1,135,336,803.57 元,占公司最近一期经审计净资产比例 80.07%。其中,公司及控股子公司对合并报表范围内子公司提供的担保总余额为 1,039,734,581.57 元,占公司最近一期经审计净资产的 73.33%;公司及控股子公司对外担保的余额为人民币 95,602,222.00 元,占公司最近一期经审计净资产的 6.74%。公司无逾期担保的情况。

特此公告。

天域生态环境股份有限公司董事会

2023 年 02 月 17 日

证券代码:688089 证券简称:嘉必优 公告编号:2023-009

嘉必优生物技术(武汉)股份有限公司高级管理人员集中竞价减持股份进展公告

本公司董事会、全体董事及相关股东保证本公告内容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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

● 高级管理人员持股的基本情况

本次减持计划实施前,嘉必优生物技术(武汉)股份有限公司(以下简称"公司")副总经理汪志明先生持有公司股份 226,958 股,占公司总股本的 0.19%。上述股份均为公司首次公开发行并上市前取得的股份,该部分股份已于 2020 年 12 月 21 日起上市流通。

● 集中竞价减持计划的进展情况

2022 年 12 月 30 日,公司披露高级管理人员集中竞价减持股份计划公告,公司副总经理汪志明先生拟于 2023 年 1 月31 日至 2023 年 7 月 30 日期间, 通过集中竞价交易方式减持其持有的公司股份,减持数量合计不超过 56,739 股(详见公司公告:2022-062)。截至 2023 年 2 月 16 日,汪志明先生已累计减持公司股份 42,235 股,本次减持计划数量过半。

一、集中竞价减持主体减持前基本情况

股东名称	股东身份	持股数量(股)	持股比例	当前持股股份来源
汪志明	董事、监事、高级管理人员	226,958	0.19%	IPO 前取得:226,958 股

上述减持主体无一致行动人。

二、集中竞价减持计划的实施进展

(一) 公司高级管理人员因以下原因披露集中竞价减持计划实施进展:

集中竞价交易减持数量过半

股东名称	减持数量(股)	减持比例	减持期间	减持方式	减持价格区间(元/股)	减持总金额(元)	当前持股数量(股)	当前持股比例
汪志明	42,235	0.04%	2023/1/31 ~ 2023/2/16	集中竞价交易	52.92 -54.39	2,265,496.37	184,723	0.15%

(二) 本次减持事项与大股东或董监高此前已披露的计划、承诺是否一致

√是 □否

(三) 在减持时间区间内,上市公司是否披露高送转或筹划并购重组等重大事项

□是 √否

(四) 本次减持对公司的影响

本次减持计划系公司高级管理人员根据自身资金需求进行的减持,实施主体不是公司控股股东,不会导致公司控股权发生变更,不会对公司治理结构及持续经营产生重大影响。

(五) 本所要求的其他事项

无。

三、集中竞价减持计划相关风险提示

(一) 减持计划实施的不确定性风险,如计划实施的前提条件、限制性条件以及相关条件成就或消除的具体情形等

本次减持计划系公司高级管理人员根据其自身资金需求进行的减持。在减持期限内,上述高级管理人员将根据市场情况、公司股价等因素决定是否继续实施及如何实施本次减持计划, 存在减持时间、减持数量和减持价格等不确定性风险。

(二) 减持计划实施是否会导致上市公司控制权发生变更的风险

□是 √否

(三) 其他风险

截至本公告披露日,本次减持计划尚未实施完毕。公司将持续关注高级管理人员股份减持计划实施的进展情况,并按照相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。敬请广大投资者理性投资,注意投资风险。

特此公告。

嘉必优生物技术(武汉)股份有限公司董事会

2023 年 2 月 18 日