



江苏四环生物股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙国建、主管会计工作负责及会计机构负责人(会计主管人员)徐海珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2019 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 公司债相关情况.....	26
第十节 财务报告.....	27
第十一节 备查文件目录.....	112

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	江苏四环生物股份有限公司
北京四环	指	北京四环生物制药有限公司
EPO	指	重组人促红素注射液
G-CSF	指	重组人粒细胞刺激因子注射液
晨薇、晨薇生态园	指	江苏晨薇生态园科技有限公司
广西洲际林业	指	广西洲际林业投资有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	四环生物	股票代码	000518
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏四环生物股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	四环生物		
公司的外文名称（如有）	JIANGSU SIHUAN BIOENGINEERING CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JSSH		
公司的法定代表人	孙国建		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周扬	
联系地址	江苏省江阴市滨江开发区定山路十号	
电话	0510-86408558	
传真	0510-86408558	
电子信箱	0518shsw@163.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	173,982,059.53	180,903,654.71	-3.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-9,373,965.09	1,028,739.53	-1,011.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-9,819,834.59	543,126.75	-1,908.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,168,184.61	19,029,873.53	-116.65%
基本每股收益（元/股）	-0.0091	0.0010	-1,010.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.0091	0.0010	-1,010.00%
加权平均净资产收益率	-1.58%	0.16%	-1.74%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	883,539,188.77	925,876,050.58	-4.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	589,823,690.09	599,197,655.18	-1.56%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,354.39	
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）	10,361.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	438,675.08	

减：所得税影响额	460.01	
少数股东权益影响额（税后）	352.92	
合计	445,869.50	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主营业务情况

江苏四环生物股份有限公司是一家集研发、生产、销售于一体的医药上市公司。从事的主要业务包括：药品的研发、生产和销售。近年来，公司医药产业经营形势日益严峻。为了提高持续发展能力，基于看好大农业行业发展前景，公司于2015年设立了江苏晨薇生态园科技有限公司，2017年公司收购了广西洲际林业投资有限公司，发展生态农林产业，寻找新的利润增长点。

北京四环生物制药有限公司是目前主要产品有四个：德路生（注射用重组人白介素-2）；新德路生（重组人白介素-2注射液）；欣粒生（重组人粒细胞刺激因子注射液）；环尔博（重组人促红素注射液）。

江苏晨薇生态园科技有限公司是一家集研究、开发、种植、销售于一体的园林绿化公司。从事的主要业务包括：花卉、林木（不含种子木苗）的研究、开发、种植和销售；园林景观工程的规划、设计、施工；景区的规划、策划；园林古建筑工程、市政工程、土石方工程、室内外装饰装潢工程、雕塑工程、钢结构工程、绿化养护工程、生态环保工程的设计、施工。

广西洲际主要从事桉树的种植、养护、销售，目前广西洲际拥有林木资产九万余亩。

#### （二）处行业的发展阶段、周期性特点

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是中国制造2025和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。

近年来，在国内经济不断发展、城镇化进程加快推进、政府卫生投入不断增加、医保支付体系不断健全的背景下，我国医药行业发展迅速。根据工信部、发改委等部门发布的《医药工业发展规划指南》，我国“十三五”期间，医药工业主营业务收入要保持中高速增长，年均增速要高于10%，占工业经济的比重显著提高。伴随我国居民支付能力的不断提高，以及人口老龄化、医疗改革进程的推进，可以预见，未来我国医药行业仍将保持持续、稳定的增长态势，为公司发展提供良好机遇。

但另一方面，行业内专业化程度较高、具有自主创新能力的大型医药企业数量较少，行业整体技术水平不高，企业之间产品互相仿制的现象比较普遍，导致市场内产品重复现象严重，在国家“降低药价、提高服务价”的思路下，企业之间的价格竞争日益残酷，行业整体竞争水平十分激烈。

医药行业的消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性，因此没有明显的行业周期性。

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

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

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

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

#### （三）公司所处的行业地位

生物制药方面，北京四环系国内最早从事生物医药研发、生产和销售的企业之一，为国家高新技术企业，技术水平先进，产品质量较高，主要产品EPO注射液、注射用白介素-2的市场认可度高，是国内众多白介素-2产品中最有影响力的品牌，市场份额始终保持在20%以上，排名位于市场前三位。

生态农林方面，晨薇生态园现自有苗圃位于江阴市澄江镇云亭街道(绮山)，江阴市顾山镇东岐村，苗木总量达53万余株，

常用苗木品种较多能满足绝大多数的工程用苗；广西洲际拥有桉树等用材林资产九万余亩。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	在建工程同比增长了 176.28%是因为改进生产工艺技术需要

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司控股子公司北京四环系国内最早从事生物医药研发、生产和销售的企业之一，为国家高新技术企业，技术水平先进，产品质量较高，在市场中享有一定知名度，主要产品EPO注射液、注射用白介素-2的市场认可度高。目前北京四环拥有5项发明专利，3项新药证书。同时，与中国药科大学、北京昭衍博纳新药研究有限公司、北京世贸东瑞医药科技有限公司等科研单位、北京瑞济善健康科技有限公司，北京瑞康医药有限公司，上海奥浦迈生物科技有限公司与企业建立了技术研发合作。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

近年来，随着国家医疗体制改革的深入推进，医保控费仍将持续，医保支出结构不断调整，两票制、仿制药一致性评价、新版基药目录发布、重点监控目录、国家带量采购等政策快速出台并实施，医药行业加速结构调整和产业升级，市场竞争更趋激烈。两票制后，公司的销售模式发生了根本性转变，以略低于中标价的价格销售给经销商，经销商不再承担市场推广开发工作，仅起配送作用。公司需投入很大的成本进行市场的接管、宣传、学术推广、调研及维护等。同时，为了开拓市场，公司必须投入大量的人力、财力进行调研并开发新的应用领域。上述种种原因导致公司近几年医药业务的利润受到了较大影响。

目前，公司医药类产品主要为北京四环生产的白介素、EPO、G-CSF。

报告期内，公司实现营业收入17,398.21万元，比去年同期下降了3.83%；实现归属于母公司股东的净利润为-937.40万元。

报告期内，江苏晨薇取得了建筑工程施工总承包贰级和市政公用工程总承包贰级资质，为公司可以参加更多工程的招投标业务创造了很有利的条件。上半年，江苏晨薇实现营业收入2,395.61万元，同比增长了310.20%。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	173,982,059.53	180,903,654.71	-3.83%	-
营业成本	46,644,585.23	43,994,126.96	6.02%	-
销售费用	74,845,460.40	86,337,624.33	-13.31%	-
管理费用	37,538,879.85	36,715,652.57	2.24%	-
财务费用	1,665,546.32	1,362,242.64	22.27%	-
所得税费用	-658,894.57	2,427,614.55	-127.14%	主要系北京四环受业绩影响，利润下降所致
研发投入	18,109,203.99	4,649,997.18	289.45%	主要系北京四环为改进技术增加投入支出
经营活动产生的现金流量净额	-3,168,184.61	19,029,873.53	-116.65%	主要系经营活动销售商品提供劳务现金流入同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-20,078,836.66	-8,068,797.23	-148.85%	主要系报告期子公司北京四环为改进技术增加投入支出
筹资活动产生的现金流量净额	-167,891.69	-4,448,413.88	96.23%	主要系筹资活动报告期现金流入同比增加 200

				万，现金支出同比减少 200 余万，筹资活动净现金流量同比增加
现金及现金等价物净增加额	-23,224,901.36	6,547,225.88	-454.73%	主要系江苏晨薇预收款结转收入致经营活动现金收入减少，同时北京四环因改进生产工艺对固定资产等投入支出增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药收入	139,000,463.18	21,463,927.12	84.56%	-10.86%	-5.33%	-0.90%
用材林销售收入	9,183,132.62	6,955,136.66	24.26%	-49.01%	-55.80%	11.64%
景观工程收入	4,220,542.12	3,226,631.26	23.55%	-26.56%	-36.57%	12.07%
苗木收入	19,716,707.00	14,581,299.17	26.05%	21,126.78%	20,992.58%	0.47%
分产品						
白介素	55,397,937.43	4,557,976.91	91.77%	-24.66%	-18.00%	-0.67%
EPO	59,559,404.28	14,392,927.90	75.83%	-8.81%	-5.30%	-0.90%
G-CSF	24,043,121.47	2,513,022.31	89.55%	40.62%	31.25%	0.75%
用材林	9,183,132.62	6,955,136.66	24.26%	-49.01%	-55.80%	11.64%
景观工程	4,220,542.12	3,226,631.26	23.55%	-26.56%	-36.57%	12.06%
苗木	19,716,707.00	14,581,299.17	26.05%	21,126.78%	20,992.58%	0.47%
分地区						
内销	170,733,481.64	45,403,034.21	73.41%	-4.65%	5.10%	-2.46%
外销	1,387,363.28	823,960.00	40.61%	88.23%	126.16%	-9.96%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	16,204,724.54	1.83%	47,300,795.13	5.12%	-3.29%	无重大变化
应收账款	113,577,336.52	12.85%	117,658,737.37	12.73%	0.12%	无重大变化
存货	564,421,987.11	63.88%	574,409,975.47	62.13%	1.75%	无重大变化
投资性房地产	20,977,494.68	2.37%	21,882,083.96	2.37%	0.00%	无重大变化
长期股权投资	1,300,087.33	0.15%	1,500,000.00	0.16%	-0.01%	无重大变化
固定资产	86,065,392.85	9.74%	82,796,245.24	8.95%	0.79%	无重大变化
在建工程	17,239,970.37	1.95%	4,285,082.50	0.46%	1.49%	无重大变化
短期借款	66,000,000.00	7.47%	70,000,000.00	7.57%	-0.10%	无重大变化
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、2019年6月21日本公司向兴业银行无锡分行借款1,000.00万元人民币，以其拥有的完全所有权的房地产（含土地）提供抵押。抵押物明细详见下表：

单位：元

抵押物名称	权属证书号	地址	建筑面积（平方米）	原始成本	账面价值
不动产	苏（2016）无锡市不动产权第0097456号	无锡县前东街128号	618.76	14,800,739.20	9,686,379.46
不动产	苏（2016）无锡市不动产权第0097454号	无锡县前东街130号	288.31	6,896,375.20	4,513,349.39
不动产	苏（2016）无锡市不动产权第0012745号	无锡吉庆里64号	433.48	10,387,007.76	6,777,765.83
合计			1,340.55	32,084,122.16	20,977,494.68

2、2019年6月28日本公司子公司北京四环生物制药有限公司向农业银行北京经济技术开发区支行借款600.00万元人民币，以其拥有的完全所有权的房地产（含土地）提供抵押。抵押物明细详见下表：

单位：元

抵押物名称	权属证书号	地址	建筑面积（平方米）	原始成本	账面价值
不动产	X京房权证顺字第332342号	顺义区右堤路1-156至2层1-156	371.58	8,137,602.00	6,881,359.73
合计			371.58	8,137,602.00	6,881,359.73

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京四环生物制药有限公司	子公司	医药、生物制品	350927590	404,034,406.49	358,682,001.50	140,442,571.77	-5,543,838.61	-4,884,944.00
江苏晨薇生态科技园有限公司	子公司	花卉、苗木养殖、销售；园林绿化工程	90000000	437,219,462.97	45,006,991.90	23,956,117.04	-704,217.56	-704,217.56
广西洲际林业投资有限公司	子公司	林木的种植、养护、销售等	20000000	115,744,593.18	7,693,377.66	9,183,132.62	374,748.93	813,083.97

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

近些年，国内医药行业的政策发生了重大变化，两票制逐步在全国范围内全面推行，从而导致公司的销售模式发生了根本转变。两票制推行前，公司销售模式为以代理价将产品销售给经销商，由经销商承担市场开发及宣传推广费用。

两票制后，公司销售模式转变为以略低于中标价的价格销售给经销商，经销商不再承担市场推广开发工作，仅起配送作用。公司需投入很大的成本进行市场的接管、宣传、学术推广、调研及维护等。同时，为了开拓市场，公司必须进行调研并开发新的应用领域，为此需要投入大量的产品市场调研费、产品上市后临床再评价及宣传费用，这些推广费均由公司承担，导致公司近几年相关费用由较大幅度的增长。

针对公司目前的经营现状，公司拟采取如下措施，以改善经营、减少亏损：

1、积极开拓现有医药核心产品的销售市场，加强重点产品，尤其是白介素的销售力度，力争2019年度白介素销量实现

同比增长。同时通过新产品的引进不断扩充产品品种的丰富性。目前公司正积极拓展新业务，已在医疗器械、代理其他公司产品、围绕大健康理念开展健康管理（如：干细胞产业）等方面展开布局，培育新的利润增长点。

2、加强对销售费用的管理把控。两票制以后，北京四环销售部门通过近三年的摸索、接触、熟悉，目前已顺利与市场接轨。在目前由公司直接参与销售的市场环境下，产品的市场黏性大幅增长，公司不会再大规模投入宣传推广。同时，公司会加强对销售费用支出的审核、报批，预计2019年度公司销售费用将同比下降10%-20%。

3、内部控制降低各项成本：主要从生产成本控制、采购成本控制方面进行改善。

生产成本控制主要集中于提高产品生产的一次性成功率，从各步骤严格要求质量，确保最终成品的合格，避免产品的报废和浪费。2019年度，公司通过新生产工艺(EPO大规模培养技术)的引进预计可将现有EPO的生产成本降低至原来的十分之一；采购成本方面拟对原材料的采购逐步执行竞价原则，以求以最优价格获得最合适的原材料。

在园林绿化业务方面，江苏晨薇通过调整公司策略，积极创造条件，提高工程业务量，争取尽早实现扭亏为盈。2019年1月，江苏晨薇已取得了建筑工程施工总承包贰级和市政公用工程总承包贰级资质，为公司可以参加更多工程的招投标业务创造了很有利的条件；同时，公司利用好自有资金和银行信贷资金，加强预算管理，拓宽融资渠道，优化财务结构，降低财务风险，确保资金总体安全可控；针对目前存货占比较高的情形，公司将努力提高存货周转率。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	14.00%	2019 年 01 月 09 日	2019 年 01 月 10 日	巨潮资讯网临-2019-03 号公告
2018 年年度股东大会	年度股东大会	4.73%	2019 年 05 月 07 日	2019 年 05 月 08 日	巨潮资讯网临-2019-27 号公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

公司于2019年1月7日收到中国证券监督管理委员会送达的《调查通知书》（编号：稽总调查字190059号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案稽查。截至公告日，上述立案调查仍在进行过程中，公司尚未收到相关的结论性意见或决定。目前公司经营情况正常，公司正积极配合中国证券监督管理委员会的调查工作，并按照《深圳证券交易所股票上市规则》的规定严格履行信息披露义务。

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏晨薇生态园 科技有限公司	2018年09 月21日	5,000	2018年10月12 日	5,000	连带责任保 证	自履行债务 期限届满之 日起两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			5,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				5,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				8.48%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	5,000
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	5,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫后续计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于2019年1月7日收到中国证券监督管理委员会送达的《调查通知书》（稽总调查字190059号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截至目前，上述立案调查仍在进行过程中，公司尚未收到相关的结论性意见或决定。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	20,529	0.00%	0	0	0	0	0	20,529	0.00%
3、其他内资持股	20,529	0.00%	0	0	0	0	0	20,529	0.00%
境内自然人持股	20,529	0.00%	0	0	0	0	0	20,529	0.00%
二、无限售条件股份	1,029,535,693	100.00%	0	0	0	0	0	1,029,535,693	100.00%
1、人民币普通股	1,029,535,693	100.00%	0	0	0	0	0	1,029,535,693	100.00%
三、股份总数	1,029,556,222	100.00%	0	0	0	0	0	1,029,556,222	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	89,411		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 普通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王洪明	境内自然人	14.00%	144,138,394		0	144,138,394	质押	144,130,000
昆山市创业投资有限公司	国有法人	8.60%	88,593,189		0	88,593,189		
郁琴芬	境内自然人	4.60%	47,357,842		0	47,357,842	质押	46,770,000
赵龙	境内自然人	4.18%	43,062,918		0	43,062,918	质押	40,000,000
徐瑞康	境内自然人	3.63%	37,330,319		0	37,330,319	质押	37,330,000
张惠丰	境内自然人	3.12%	32,139,164		0	32,139,164	质押	19,630,000
广州盛景投资有限公司	境内非国有法人	2.92%	30,100,000		0	30,100,000	质押 冻结	30,000,000 30,100,000
郭正祥	境内自然人	2.79%	28,768,869		0	28,768,869	质押	28,200,000
陈建国	境内自然人	2.53%	26,096,809		0	26,096,809	质押	23,000,000
许稚	境内自然人	2.52%	25,939,100		0	25,939,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东未向公司提交关联关系说明或一致行动关系协议,本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王洪明	144,138,394	人民币普通股	144,138,394
昆山市创业投资有限公司	88,593,189	人民币普通股	88,593,189
郁琴芬	47,357,842	人民币普通股	47,357,842
赵龙	43,062,918	人民币普通股	43,062,918
徐瑞康	37,330,319	人民币普通股	37,330,319
张惠丰	32,139,164	人民币普通股	32,139,164
广州盛景投资有限公司	30,100,000	人民币普通股	30,100,000
郭正祥	28,768,869	人民币普通股	28,768,869
陈建国	26,096,809	人民币普通股	26,096,809
许稚	25,939,100	人民币普通股	25,939,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东未向公司提交关联关系说明或一致行动关系协议,本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	16,204,724.54	39,429,625.90
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	3,031,801.50	5,413,736.84
应收账款	113,577,336.52	129,560,501.77
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	6,044,268.86	3,274,086.57
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	3,930,624.60	4,287,509.00
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00

买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	564,421,987.11	580,605,459.43
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	2,453,639.35	817,620.28
流动资产合计	709,664,382.48	763,388,539.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,300,087.33	1,375,824.33
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	20,977,494.68	21,429,789.32
固定资产	86,065,392.85	83,252,532.45
在建工程	17,239,970.37	6,239,970.37
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	37,475,280.00	39,961,714.82
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	3,820,557.98	3,890,550.99
递延所得税资产	6,996,023.08	6,337,128.51
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	173,874,806.29	162,487,510.79
资产总计	883,539,188.77	925,876,050.58
流动负债：		
短期借款	66,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00

拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	49,184,182.84	60,478,665.01
预收款项	43,810,077.34	65,428,224.32
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	188,757.13	1,924,544.13
应交税费	6,351,927.73	7,167,986.73
其他应付款	84,864,211.95	77,695,675.93
其中：应付利息	95,870.84	119,625.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	250,399,156.99	282,695,096.12
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	309,380.42	379,136.42

递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	309,380.42	379,136.42
负债合计	250,708,537.41	283,074,232.54
所有者权益：		
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	35,572,769.72	35,572,769.72
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-514,039,260.99	-504,665,295.90
归属于母公司所有者权益合计	589,823,690.09	599,197,655.18
少数股东权益	43,006,961.27	43,604,162.86
所有者权益合计	632,830,651.36	642,801,818.04
负债和所有者权益总计	883,539,188.77	925,876,050.58

法定代表人：孙国建

主管会计工作负责人：徐海珍

会计机构负责人：徐海珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	43,041.09	1,090,875.23
交易性金融资产	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	50,000.00	92,750.00

应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	25,504.32	5,300.00
其他应收款	312,884,161.86	325,245,303.20
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	17,500.00	17,500.00
流动资产合计	313,020,207.27	326,451,728.43
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	384,552,094.72	384,552,094.72
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	20,977,494.68	21,429,789.32
固定资产	381,763.06	608,268.02
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	405,911,352.46	406,590,152.06
资产总计	718,931,559.73	733,041,880.49

流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	580,000.00
预收款项	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	62,237.23	407,375.25
应交税费	5,263,338.27	5,255,628.61
其他应付款	104,044,346.92	104,061,400.49
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	119,369,922.42	130,304,404.35
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	119,369,922.42	130,304,404.35
所有者权益：		

股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	0.00	0.00
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22
未分配利润	-468,728,544.05	-465,552,705.22
所有者权益合计	599,561,637.31	602,737,476.14
负债和所有者权益总计	718,931,559.73	733,041,880.49

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	173,982,059.53	180,903,654.71
其中：营业收入	173,982,059.53	180,903,654.71
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	179,858,366.95	174,109,588.86
其中：营业成本	46,644,585.23	43,994,126.96
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	1,054,691.16	1,049,945.18
销售费用	74,845,460.40	86,337,624.33
管理费用	37,538,879.85	36,715,652.57
研发费用	18,109,203.99	4,649,997.18

财务费用	1,665,546.32	1,362,242.64
其中：利息费用	1,867,891.69	1,422,013.88
利息收入	36,727.53	47,729.44
加：其他收益	10,361.74	870,142.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-75,737.00	43,661.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-75,737.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,124,699.26	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-1,815,985.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,354.39	-3,421.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,068,736.33	5,888,463.00
加：营业外收入	601,233.65	12,473.97
减：营业外支出	162,558.57	799,411.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,630,061.25	5,101,525.40
减：所得税费用	-658,894.57	2,427,614.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,971,166.68	2,673,910.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,971,166.68	2,673,910.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-9,373,965.09	1,028,739.53
2.少数股东损益	-597,201.59	1,645,171.32
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
6.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
7.现金流量套期储备	0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
9.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-9,971,166.68	2,673,910.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,373,965.09	1,028,739.53
归属于少数股东的综合收益总额	-597,201.59	1,645,171.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0091	0.0010

(二) 稀释每股收益	-0.0091	0.0010
------------	---------	--------

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

法定代表人：孙国建

主管会计工作负责人：徐海珍

会计机构负责人：徐海珍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	400,238.10	416,845.24
减：营业成本	417,591.02	429,277.20
税金及附加	68,448.22	64,945.30
销售费用	0.00	0.00
管理费用	1,995,909.98	5,654,930.74
研发费用	0.00	0.00
财务费用	447,495.23	127,994.52
其中：利息费用	444,062.50	114,791.66
利息收入	540.15	263.36
加：其他收益	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	22,193,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-631,813.34	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	1,827,841.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-14,819.14	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,175,838.83	18,161,138.80
加：营业外收入	0.00	0.00

减：营业外支出	0.00	13.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,175,838.83	18,161,124.94
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,175,838.83	18,161,124.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,175,838.83	18,161,124.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
6.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
7.现金流量套期储备	0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
9.其他	0.00	0.00

六、综合收益总额	-3,175,838.83	18,161,124.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0031	0.0176
（二）稀释每股收益	-0.0031	0.0176

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	171,250,151.38	194,282,880.33
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	187,980.11	368,203.41
经营活动现金流入小计	171,438,131.49	194,651,083.74
购买商品、接受劳务支付的现金	40,030,785.37	23,024,694.69
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00

支付给职工以及为职工支付的现金	22,042,998.18	15,686,327.78
支付的各项税费	7,677,377.23	8,943,269.77
支付其他与经营活动有关的现金	104,855,155.32	127,966,917.97
经营活动现金流出小计	174,606,316.10	175,621,210.21
经营活动产生的现金流量净额	-3,168,184.61	19,029,873.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	43,661.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,070.00	50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	30,070.00	43,711.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,108,906.66	6,612,508.35
投资支付的现金	0.00	1,500,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	20,108,906.66	8,112,508.35
投资活动产生的现金流量净额	-20,078,836.66	-8,068,797.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	16,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	22,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,867,891.69	4,448,413.88
其中：子公司支付给少数股东的	0.00	0.00

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	300,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计	22,167,891.69	24,448,413.88
筹资活动产生的现金流量净额	-167,891.69	-4,448,413.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	190,011.60	34,563.46
五、现金及现金等价物净增加额	-23,224,901.36	6,547,225.88
加：期初现金及现金等价物余额	39,429,625.90	40,728,343.14
六、期末现金及现金等价物余额	16,204,724.54	47,275,569.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	489,526.97	442,853.97
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	540.15	263.36
经营活动现金流入小计	490,067.12	443,117.33
购买商品、接受劳务支付的现金	631,811.82	44,731.95
支付给职工以及为职工支付的现金	797,321.83	918,215.49
支付的各项税费	87,419.93	100,514.20
支付其他与经营活动有关的现金	1,612,514.16	4,431,768.72
经营活动现金流出小计	3,129,067.74	5,495,230.36
经营活动产生的现金流量净额	-2,639,000.62	-5,052,113.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,353.98	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	120,353.98	0.00
购建固定资产、无形资产和其他	0.00	13,037.59

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	13,037.59
投资活动产生的现金流量净额	120,353.98	-13,037.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,483,875.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	32,483,875.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	444,062.50	114,791.66
支付其他与筹资活动有关的现金	10,569,000.00	18,977,296.01
筹资活动现金流出小计	31,013,062.50	19,092,087.67
筹资活动产生的现金流量净额	1,470,812.50	2,907,912.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-10,166.47
五、现金及现金等价物净增加额	-1,047,834.14	-2,167,404.76
加：期初现金及现金等价物余额	1,090,875.23	2,269,199.59
六、期末现金及现金等价物余额	43,041.09	101,794.83

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	1,029,556,222.0	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-504,665,295.90	0.00	599,197,655.18	43,604,162.86	642,801,818.04	

	0															
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-504,665,295.90	0.00	599,197,655.18	43,604,162.86	642,801,818.04	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,373,965.09	0.00	-9,373,965.09	-597,201.59	-9,971,166.68	
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,373,965.09	0.00	-9,373,965.09	-597,201.59	-9,971,166.68	
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-514,039.99	0.00	589,823,690.09	43,006,961.27	632,830,651.36

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-475,225,705.96	0.00	628,637,245.12	46,907,712.94	675,544,958.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-475,225,705.96	0.00	628,637,245.12	46,907,712.94	675,544,958.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,028,739.53	0.00	1,028,739.53	-1,381,228.68	-352,489.15
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,028,739.53	0.00	1,028,739.53	-1,381,228.68	-352,489.15
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转															

增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-474,196.43	0.00	629,665.65	45,526,484.26	675,192,468.91		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-465,552,705.22	0.00	602,737,476.14	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													

二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-465,552,705.22	0.00	602,737,476.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,175,838.83	0.00	-3,175,838.83
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,175,838.83	0.00	-3,175,838.83
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-468,728,544.05	0.00	599,561,637.31

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-480,448,073.37	0.00	587,842,107.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-480,448,073.37	0.00	587,842,107.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,161,124.94	0.00	18,161,124.94
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,161,124.94	0.00	18,161,124.94
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-462,286,948.43	0.00	606,003,232.93

### 三、公司基本情况

江苏四环生物股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏三山实业股份有限公司（以下简称“苏三山”），

成立于1992年5月18日。1993年4月26日，经国家体改委体改生（1992）87号文和江苏省人民政府苏政复（1992）62号文批准，公司向社会公众公开发行A股4000万股，并在深圳证券交易所上市。

2001年9月17日，公司获中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）80号文核准，增发4500万股人民币普通股，并于2001年11月20日在深圳证券交易所上市。公司股票名称“四环生物”，股票代码“000518”。

根据2001年度股东大会决议，本公司于2002年3月25日实施每10股送红股0.3股，并用资本公积金每10股转增5.7股，转送股后本公司股本为285,987,840股。根据2002年第二次临时股东大会决议，本公司于2002年8月28日用资本公积金实施每10股转增8股的增资方案，转增后本公司股本为514,778,111股。根据2003年第二次临时股东大会决议，本公司于2003年8月以2003年6月30日总股本51,477.8111万股为基础，用可供分配利润每10股送红股2.3股，并用资本公积金每10股转增7.7股，送转后本公司股本为1,029,556,222股。

2006年11月本公司完成股权分置改革，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：每10股流通股获得非流通股股东支付0.8股对价，实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

公司统一社会信用代码：913202001381477183。

截至2019年06月30日，本公司注册资本为人民币1,029,556,222.00元，股本总数为1,029,556,222股，其中：有限售条件股份为20,529股，占股份总数的0.0020%，无限售条件股份为1,029,535,693股，占股份总数的99.9980%，股本情况详见附注（七）24。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：江苏省江阴市滨江开发区定山路10号

本公司总部办公地址：江苏省江阴市滨江开发区滨京东路7号

公司所属行业为医药行业，主要产品为注射剂、药品等。公司法定代表人：孙国建，公司注册地：江苏江阴市滨江开发区，总部办公地：江阴市滨京东路7号。

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

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营范围如下：

1) 北京四环生物制药有限公司：生产生物工程产品（注射用重组人白介素-2、重组人白介素-2注射液、重组人粒细胞刺激因子注射液、重组人促红素注射液）、小容量注射剂；技术开发、技术咨询、技术转让。

2) 江苏晨薇生态园科技有限公司：花卉、林木(不含种子木苗)的研究、开发、种植、销售；中草药的研究、开发、种植；水产的养殖、销售；提供旅游观光服务；园林景观工程的规划、设计、施工；景区的规划、策划；市政工程、土石方工程、房屋建筑工程、园林古建筑工程、室内外装饰装潢工程、雕塑工程、钢结构工程、机电安装工程、电力工程、消防工程、电子与智能化工程、污水处理工程、给排水管道工程、幕墙工程、道路养护工程、绿化养护工程、生态环保工程、飞机场及设施工程、水利和内河港口工程、铁路、道路、隧道和桥梁工程的设计、施工；预制构件安装服务；建筑劳务分包；工程施工总承包；工程项目管理服务；建筑物拆除(不含爆破作业)；建筑材料、装饰装潢材料、金属制品、机械设备、厨具、灯具、布艺品、门窗、钢材、日用品、工艺品的销售；道路普通货物运输。(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)。

3) 广西洲际林业投资有限公司：对林业、木材加工业的投资；林木种植、管护（具备种植条件方可开展经营）

4) 江阴四环投资有限公司：对电影制作、电视剧、广播剧、动画片、文艺演出、新闻媒体领域内的投资；利用自有资金对外投资等

5) 北京亦百合科技有限公司：技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询

6) 北京海泰克医疗器械有限责任公司：销售 I、II 类医疗器械；医疗器械技术的开发、技术服务、技术转让、技术咨

询；销售Ⅲ类医疗器械

7) 吉林吉邦医疗卫生服务有限公司：医疗卫生信息咨询，医疗技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让，利用自有资金对相关项目投资

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月29日经公司第八届第十四次董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，详见本附注九。本报告期合并财务报表范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对生物资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经

营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。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，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

#### (2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其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，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，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的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

#### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### (2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的确认真

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的终止确认

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (7) 权益工具

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

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

#### (8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约

概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 4、金融资产减值的会计处理方法

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

### 5、金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

#### ①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，计算预期损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款（投标保证金）
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2 (信用风险极低的金融资产组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0;

组合 3 (关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0。

## 11、应收账款、应收票据及其他应收款

应收账款、应收票据及其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理办法详见上文“10、金融工具”。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、工程施工、消耗性生物资产等

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并

计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

### 13、持有待售资产

#### (1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

#### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；；②可收回金额。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

D、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承

担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、生物资产

(1) 本公司生物资产，是指有生命的植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本公司的生物资产主要为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为消耗性生物资产。

(3) 本公司消耗性生物资产按成本进行初始计量。

(4) 自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

消耗性生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理，在郁闭时停止资本化。

消耗性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

(5) 每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；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。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流

入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的林地租金费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。林地租金按合同约定租期进行摊销。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 24、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司销售药品收入的确认：在双方签订合同后，按照合同清单发货，经对方单位确认后，开票确认收入；本公司销售桉树收入的确认：在双方签订合同后，木材承包商在要求的时间内采伐完成并经公司验收后确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## (4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 26、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

## (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

## (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确

认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号）和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称为“新金融工具准则”），要求单独在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	2019 年 8 月 29 日经第八届董事会第十四次会议及第八届监事会第十一次会议审议通过	
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业	2019 年 8 月 29 日经第八届董	

<p>财务报表格式的通知》(财会[2019]6号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式及新金融工具准则编制财务报表: (1) 原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目; (2) 原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目; (3) 新增“其他权益工具投资”项目, 反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值; (4) 将利润表“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列); (5) 新增“信用减值损失”项目, 反映企业按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失; (6) 现金流量表明确了政府补助的填列口径, 企业实际收到政府补助, 无论是否与资产相关还是与收益相关, 均在“收到的其他的经营有关的现金”项目填列; (7) 所有者权益变动表, 明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径。</p>	<p>事会第十四次会议及第八届监事会第十一次会议审议通过</p>	
--	----------------------------------	--

#### ①执行新金融工具准则的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)和《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称为“新金融工具准则”), 要求单独在境内上市的企业自2019年1月1日起施行。在新金融准则施行日(2019年1月1日), 本公司以该日既有事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类, 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 当该金融资产终止确认时, 已计入其他综合收益的累计所得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

在新金融工具准则下, 本公司对金融资产减值会计处理改为预期信用损失法, 考虑金融资产未来预期信用损失情况。对以前年度按摊余成本后续计量的应收款项, 以新金融准则施行日(2019年1月1日)既有事实和情况为基础对其合同现金流量特征进行评估测试, 经测试, 采用新金融工具准则对本公司应收款项列报无重大影响。

#### ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)

本公司根据上述列报要求, 对2018年12月31日财务报表采取追溯调整法, 重要报表项目影响如下:

#### 合并资产负债表

单位: 元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	134,974,238.61	应收票据	5,413,736.84
		应收账款	129,560,501.77
应付票据及应付账款	60,478,665.01	应付票据	0.00
		应付账款	60,478,665.01

#### 母公司资产负债表

单位: 元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	92,750.00	应收票据	0.00
		应收账款	92,750.00
应付票据及应付账款	580,000.00	应付票据	0.00
		应付账款	580,000.00

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	免征、3%、6%、11%（10%）
消费税	按应税收入计征	10%
城市维护建设税	按应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	免征、15%、25%
教育费附加	按应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京四环生物制药有限公司	15%
江苏晨薇生态园科技有限公司	免征
广西洲际林业投资有限公司	免征

**2、税收优惠**

(1) 北京四环生物制药有限公司于2014年10月30日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201411001760，有效期三年。2017年申请高新技术企业资格复审，于2017年10月25日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201711003672，有效期三年。北京四环生物制药有限公司继续享受高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(2) 江苏晨薇生态园科技有限公司的苗木等种植业收入，根据《企业所得税法》及实施条例相关规定、根据《增值税暂行条例》及相关规定，免征企业所得税及增值税；

(3) 广西洲际林业投资有限公司从事林业、木材加工业的投资，林木种植、管护，根据《企业所得税法》及实施条例相关规定、根据《增值税暂行条例》及相关规定，免征企业所得及增值税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,771.93	245,383.17
银行存款	16,077,952.61	38,294,552.28
其他货币资金	0.00	889,690.45
合计	16,204,724.54	39,429,625.90

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,031,801.50	5,413,736.84
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	3,031,801.50	5,413,736.84

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,031,801.50	100.00%	0.00	0.00%	3,031,801.50	5,413,736.84	100.00%	0.00	0.00%	5,413,736.84
其中：										
合计	3,031,801.50	100.00%	0.00	0.00%	3,031,801.50	5,413,736.84	100.00%	0.00	0.00%	5,413,736.84

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

适用  不适用

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,034,724.50	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	3,034,724.50	0.00

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,762,893.20	2.73%	4,762,893.20	100.00%	0.00	4,762,893.20	2.73%	4,762,893.20	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	157,728,566.86	97.07%	44,151,230.34	27.99%	113,577,336.52	169,614,575.02	97.27%	40,054,073.25	23.61%	129,560,501.77
其中：										
合计	162,491,460.06	100.00%	48,914,123.54	30.10%	113,577,336.52	174,377,468.22	100.00%	44,816,966.45	25.70%	129,560,501.77

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川广诚医药有限公司	1,349,200.00	1,349,200.00	100.00%	管理层预计难以收回

江强	3,413,693.20	3,413,693.20	100.00%	管理层预计难以收回
合计	4,762,893.20	4,762,893.20	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	98,751,769.17	4,937,588.46	5.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	10,174,991.35	1,017,499.14	10.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,419,620.42	1,283,924.08	20.00%
3 年至 4 年 (含 4 年)	5,430,499.78	2,715,249.89	50.00%
4 年至 5 年 (含 5 年)	5,509,434.74	2,754,717.37	50.00%
5 年以上	31,442,251.40	31,442,251.40	100.00%
合计	157,728,566.86	44,151,230.34	--

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	98,751,769.17
1 至 2 年	10,174,991.35
2 至 3 年	6,419,620.42
3 年以上	47,145,079.12
3 至 4 年	8,844,192.98
4 至 5 年	5,509,434.74
5 年以上	32,791,451.40
合计	162,491,460.06

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,762,893.20	0.00	0.00	0.00	4,762,893.20
按组合计提坏账准备	40,054,073.25	4,097,157.09	0.00	0.00	44,151,230.34

备的应收账款					
合计	44,816,966.45	4,097,157.09	0.00	0.00	48,914,123.54

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
国药控股北京天星普信生物	12,788,890.40	7.87	639,444.52
良方公司	9,450,493.60	5.82	1,065,010.87
江西南华医药公司	3,975,975.10	2.45	198,798.76
江强	3,413,693.20	2.10	3,413,693.20
海南东方药业公司	3,402,784.00	2.09	3,402,784.00
合计	33,031,836.30	20.33	8,719,731.35

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,593,987.27	92.55%	3,211,013.52	98.07%
1 至 2 年	387,208.54	6.41%	63,073.05	1.93%
2 至 3 年	63,073.05	1.04%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	6,044,268.86	--	3,274,086.57	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
北京艾普乐科技有限公司	927,428.25	15.34
北京中科恒益科技	780,975.00	12.92
林地租金	642,089.23	10.62
上海乔南生泰	290,200.00	4.80
国家食品药品监督管理总局	278,880.00	4.61

合计	2,919,572.48	48.29
----	--------------	-------

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,930,624.60	4,287,509.00
合计	3,930,624.60	4,287,509.00

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	537,750.00	1,193,750.00
备用金	2,688,191.91	1,981,854.60
租房押金	332,040.00	282,040.00
应收其他非关联方款项	3,189,629.87	2,619,309.41
合计	6,747,611.78	6,076,954.01

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	1,789,445.01	0.00	1,789,445.01
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	1,027,542.17	0.00	1,027,542.17
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 6 月 30 日余额	0.00	2,816,987.18	0.00	2,816,987.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	971,675.34
1 至 2 年	825,016.00
2 至 3 年	995,550.00
3 年以上	3,955,370.44
3 至 4 年	2,673,022.40
4 至 5 年	264,134.85
5 年以上	1,018,213.19
合计	6,747,611.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合 1 计提的其他应收款	1,789,445.01	1,027,542.17	0.00	2,816,987.18
合计	1,789,445.01	1,027,542.17	0.00	2,816,987.18

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆爱迪新能源科技有限公司	往来款	1,907,631.53	3-5 年	28.27%	953,815.77
张蓓宁	个人备用金	595,516.00	1-4 年	8.83%	172,351.60
广西国有维都林场	保证金	537,750.00	2-4 年	7.97%	196,110.00
合肥科久盛生物医药有限公司	往来款	500,000.00	2-3 年	7.41%	100,000.00
张璘	备用金	350,000.00	1 年以内	5.19%	17,500.00
合计	--	3,890,897.53	--	57.67%	1,439,777.37

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	298,714,858.79	4,090,161.00	294,624,697.79	295,914,261.92	4,090,161.00	291,824,100.92
在产品	6,645,196.24	0.00	6,645,196.24	5,491,685.15	0.00	5,491,685.15
库存商品	4,968,959.13	72,543.96	4,896,415.17	4,291,973.22	72,543.96	4,219,429.26
消耗性生物资产	268,604,361.58	16,521,686.14	252,082,675.44	276,231,093.22	16,521,686.14	259,709,407.08
建造合同形成的 已完工未结算资产	6,173,002.47	0.00	6,173,002.47	4,991,336.85	0.00	4,991,336.85
发出商品	0.00	0.00	0.00	14,369,500.17	0.00	14,369,500.17
合计	585,106,378.21	20,684,391.10	564,421,987.11	601,289,850.53	20,684,391.10	580,605,459.43

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,090,161.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,090,161.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	72,543.96	0.00	0.00	0.00	0.00	72,543.96
消耗性生物资产	16,521,686.14	0.00	0.00	0.00	0.00	16,521,686.14
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00					0.00
合计	20,684,391.10	0.00	0.00	0.00	0.00	20,684,391.10

### (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	17,429,089.58
累计已确认毛利	4,669,478.85
已办理结算的金额	15,925,565.96
建造合同形成的已完工未结算资产	6,173,002.47

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,453,639.35	817,620.28
合计	2,453,639.35	817,620.28

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京吉中 科生物技术 有限公司	1,375,824 .33	0.00	0.00	-75,737.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300,087 .33	0.00
小计	1,375,824 .33	0.00	0.00	-75,737.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300,087 .33	0.00
合计	1,375,824 .33	0.00	0.00	-75,737.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300,087 .33	0.00

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,084,122.16			32,084,122.16
2.本期增加金额	0.00			0.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,084,122.16			32,084,122.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,654,332.84			10,654,332.84
2.本期增加金额	452,294.64			452,294.64
(1) 计提或摊销	452,294.64			452,294.64
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,106,627.48			11,106,627.48
三、减值准备				
1.期初余额	0.00			0.00
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	0.00			0.00

四、账面价值				
1.期末账面价值	20,977,494.68			20,977,494.68
2.期初账面价值	21,429,789.32			21,429,789.32

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	86,065,392.85	83,252,532.45
固定资产清理	0.00	0.00
合计	86,065,392.85	83,252,532.45

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	68,566,064.20	53,693,176.90	17,205,162.66	6,331,343.08	24,521,300.42	170,317,047.26
2.本期增加金额	0.00	8,620,788.00	0.00	123,117.66	1.00	8,743,906.66
(1) 购置	0.00	8,620,788.00	0.00	123,117.66	1.00	8,743,906.66
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	0.00	504,351.02	35,796.00	0.00	540,147.02
(1) 处置或报废	0.00	0.00	504,351.02	35,796.00	0.00	540,147.02
4.期末余额	68,566,064.20	62,313,964.90	16,700,811.64	6,418,664.74	24,521,301.42	178,520,806.90
二、累计折旧						
1.期初余额	25,557,600.24	35,214,897.13	14,275,669.62	4,174,056.72	7,842,291.10	87,064,514.81

2.本期增加金额	1,053,418.00	1,603,807.19	696,352.93	270,753.23	2,272,570.72	5,896,902.07
(1) 计提	1,053,418.00	1,603,807.19	696,352.93	270,753.23	2,272,570.72	5,896,902.07
3.本期减少金额	0.00	0.00	471,996.63	34,006.20	0.00	506,002.83
(1) 处置或报废	0.00	0.00	471,996.63	34,006.20	0.00	506,002.83
4.期末余额	26,611,018.24	36,818,704.32	14,500,025.92	4,410,803.75	10,114,861.82	92,455,414.05
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	41,955,045.96	25,495,260.58	2,200,785.72	2,007,860.99	14,406,439.60	86,065,392.85
2.期初账面价值	43,008,463.96	18,478,279.77	2,929,493.04	2,157,286.36	16,679,009.32	83,252,532.45

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,239,970.37	6,239,970.37
工程物资	0.00	0.00
合计	17,239,970.37	6,239,970.37

**12、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**13、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**14、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	药证	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	5,252,820.00			55,100,000.00	145,867,079.31	378,272.43	206,598,171.74
2.本期增加金额	0.00			0.00	0.00	365,000.00	365,000.00
(1) 购置	0.00			0.00	0.00	365,000.00	365,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	5,252,820.00			55,100,000.00	145,867,079.31	743,272.43	206,963,171.74
二、累计摊销							

1.期初余额	1,418,186.49			19,017,502.08	98,117,079.31	333,689.04	118,886,456.92
2.本期增加金额	54,545.64			2,784,722.52	0.00	12,166.66	2,851,434.82
(1) 计提	54,545.64			2,784,722.52	0.00	12,166.66	2,851,434.82
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	1,472,732.13			21,802,224.60	98,117,079.31	345,855.70	121,737,891.74
三、减值准备							
1.期初余额	0.00			0.00	47,750,000.00	0.00	47,750,000.00
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	0.00			0.00	47,750,000.00	0.00	47,750,000.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	3,780,087.87			33,297,775.40	0.00	397,416.73	37,475,280.00
2.期初账面价值	3,834,633.51			36,041,666.67	0.00	44,583.39	39,961,714.82

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

林地租金	3,613,992.88	629,358.00	679,349.23	0.00	3,564,001.65
装修费用摊销	267,789.86	0.00	18,053.28	0.00	249,736.58
服务器费用摊销	8,768.25	0.00	1,948.50	0.00	6,819.75
合计	3,890,550.99	629,358.00	699,351.01	0.00	3,820,557.98

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,640,153.87	6,996,023.08	42,247,523.34	6,337,128.51
合计	46,640,153.87	6,996,023.08	42,247,523.34	6,337,128.51

### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	159,052,162.69	157,071,834.08
坏账准备	5,163,500.81	4,431,432.08
存货跌价准备	20,611,847.14	20,611,847.14
合计	184,827,510.64	182,115,113.30

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	997.02	997.02	
2021 年	138,945,643.83	138,945,643.83	
2022 年	2,114,281.69	2,114,281.69	
2023 年	17,991,240.15	16,010,911.54	
合计	159,052,162.69	157,071,834.08	--

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	16,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合计	66,000,000.00	70,000,000.00

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,221,378.60	57,766,721.86
1 年至 2 年（含 2 年）	400,520.39	1,365,432.90
2 年至 3 年（含 3 年）	674,743.79	55,904.25
3 年以上	887,540.06	1,290,606.00
合计	49,184,182.84	60,478,665.01

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州华祥生物药品有限公司	266,300.00	未结算
江苏双创联合医药科技有限公司	200,000.00	未结算
上海春润建筑	190,000.00	未结算
江阴市澄源园林建设有限公司	120,518.19	未结算
北京联合通达物流有限公司	85,131.25	未结算
合计	861,949.44	--

## 19、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,814,714.25	34,783,338.45
1 年至 2 年（含 2 年）	24,165,905.47	25,521,495.33
2 年至 3 年（含 3 年）	1,215,210.16	667,085.73
3 年年以上	4,614,247.46	4,456,304.81
合计	43,810,077.34	65,428,224.32

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
覃滔	4,450,000.00	桉树砍伐未验收，故未结转收入
银小锋	4,280,000.00	桉树砍伐未验收，故未结转收入
韦克平	3,800,000.00	桉树砍伐未验收，故未结转收入
李满战	3,550,000.00	桉树砍伐未验收，故未结转收入
陈永华	1,850,000.00	桉树砍伐未验收，故未结转收入
合计	17,930,000.00	--

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,924,544.13	16,597,674.17	18,352,977.17	169,241.13
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,584,058.12	1,564,542.12	19,516.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,924,544.13	18,181,732.29	19,917,519.29	188,757.13

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,910,989.13	14,183,882.22	15,935,278.74	159,592.61
2、职工福利费	0.00	119,494.00	119,494.00	0.00
3、社会保险费	0.00	1,211,651.32	1,202,002.80	9,648.52
其中：医疗保险费	0.00	1,116,299.36	1,107,712.32	8,587.04
工伤保险费	0.00	34,167.06	33,729.98	437.08
生育保险费	0.00	61,184.90	60,560.50	624.40
4、住房公积金	13,555.00	913,301.00	926,856.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	169,345.63	169,345.63	0.00
合计	1,924,544.13	16,597,674.17	18,352,977.17	169,241.13

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	1,529,014.36	1,510,279.00	18,735.36
2、失业保险费	0.00	55,043.76	54,263.12	780.64
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,584,058.12	1,564,542.12	19,516.00

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,048,453.33	4,659,940.01
消费税	0.00	0.00
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	119,770.26	223,689.98
城市维护建设税	808,041.26	865,662.41
营业税	74,479.08	74,479.08
教育费附加	147,974.85	189,438.48
房产税	690,554.82	690,126.24
印花税	412.50	2,351.30
土地使用税	99,323.70	99,323.70

地方基金	362,917.93	362,975.53
合计	6,351,927.73	7,167,986.73

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	95,870.84	119,625.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
其他应付款	84,100,101.29	76,907,811.11
合计	84,864,211.95	77,695,675.93

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	95,870.84	119,625.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
合计	95,870.84	119,625.00

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	668,239.82	668,239.82
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
合计	668,239.82	668,239.82

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收代付款	33,449.76	60,809.86
保证金及押金	9,855,243.54	7,937,210.50
资金往来	74,211,407.99	68,909,790.75

合计	84,100,101.29	76,907,811.11
----	---------------	---------------

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西阳光林业发展有限公司	47,000,000.00	往来款暂未支付
李明文	537,750.00	押金未到期
银小锋	533,000.00	押金未到期
覃滔	527,000.00	押金未到期
李满战	413,000.00	押金未到期
合计	49,010,750.00	--

## 23、预计负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待处理纠纷款项	309,380.42	379,136.42	
合计	309,380.42	379,136.42	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据广西洲际林业投资有限公司、广西阳光林业发展有限公司和广西高峰林浆纸业（集团）有限责任公司签订的林木资产收购合同以及相应的补充协议，资产收购合同标的的潜在的协调处理费由广西高峰林浆纸业（集团）有限责任公司一次性支付本公司款项8,116,100.00元，并由本公司在实际发生时支付，截止2019年6月30日待处理纠纷款项余额为309,380.42元。

## 24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,029,556,222.00

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,572,769.72	0.00	0.00	35,572,769.72
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	35,572,769.72	0.00	0.00	35,572,769.72
----	---------------	------	------	---------------

## 26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	877,212.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	877,212.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14
二、将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	877,212.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14

**27、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,856,747.22	0.00	0.00	37,856,747.22
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	37,856,747.22	0.00	0.00	37,856,747.22

**28、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-504,665,295.90	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	-504,665,295.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,373,965.09	
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	-514,039,260.99	

调整期初未分配利润明细：

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

**29、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	172,120,844.92	46,226,994.21	179,792,909.96	43,564,849.76
其他业务	1,861,214.61	417,591.02	1,110,744.75	429,277.20
合计	173,982,059.53	46,644,585.23	180,903,654.71	43,994,126.96

是否已执行新收入准则

是  否

### 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	283,371.48	345,214.32
教育费附加	202,837.08	248,540.85
资源税	0.00	0.00
房产税	352,607.79	314,590.64
土地使用税	213,030.69	134,611.86
车船使用税	0.00	0.00
印花税	2,190.20	2,034.90
其他	653.92	4,952.61
合计	1,054,691.16	1,049,945.18

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	1,771,643.20	1,407,261.95
办公费	2,885,139.82	3,106,459.35
广告宣传推广费	39,069,473.00	54,672,102.94
差旅费	18,961,017.48	18,789,032.09
业务招待费等	10,128,814.95	6,170,736.30
运输费	2,028,535.73	2,051,349.59
其他	836.22	140,682.11
合计	74,845,460.40	86,337,624.33

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	12,176,649.42	7,590,646.95
办公费	1,085,224.29	825,548.13
差旅费	1,141,868.53	894,187.03
广告宣传策划费	193,040.28	475,336.00
业务招待费等	2,162,271.64	1,537,299.91
水电汽费	480,815.22	497,522.92
维修物耗费	2,612,759.36	2,568,346.33
租赁及物业费	631,345.22	679,039.59
运输费	36,292.00	60,736.00
绿化费	71,260.00	36,000.00
中介、咨询、代理服务费	4,128,987.25	10,204,185.68
研发、检测、科研技术服务费	218,002.00	886,786.77
诉讼费	4,025.00	0.00
苗木、林木资产相关费用	5,355,242.20	5,204,449.00
折旧及长期资产摊销	5,458,290.74	5,202,536.39
专利授权费	1,234,400.60	0.00
其他	548,406.10	53,031.87
合计	37,538,879.85	36,715,652.57

### 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重组人促红素新规格补充申请研究	0.00	466,288.41
重组人白细胞介素-2 发酵包涵体的提取方法	0.00	813,921.08
新药米格列奈钙伏格列波糖复方片研究开发	2,984,638.08	509,882.00
重组人促红素冻干粉针剂的开发	60,000.00	739,291.04
重组人粒细胞刺激因子冻干粉针剂的开发	231,557.00	813,921.10
促红和粒细胞稳定研究	740,153.71	627,918.94
重组人白介素-2 片剂研究	148,982.52	125,537.61
一类抗白内障新药重组水蛭素III	2,122,753.23	0.00
重组人促红素动物细胞大规模培养研究	3,251,025.45	0.00

降钙素片剂的研究	976,868.00	0.00
糖尿病药物及复方降糖类药物	2,081,470.00	0.00
抗凝血类药物研究	2,779,810.00	0.00
临床小分子肽类药物研究	2,574,227.00	0.00
其他科研费	157,719.00	553,237.00
合计	18,109,203.99	4,649,997.18

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,867,891.69	1,422,013.88
减：利息收入	36,727.53	47,729.44
汇兑损益	-190,011.60	-34,563.46
手续费	24,393.76	22,521.66
合计	1,665,546.32	1,362,242.64

### 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
国家知识产权局专利补助	2,500.00	8,000.00
林业生产用油财政补贴资金	0.00	862,142.96
稳岗补贴	7,705.10	0.00
个税返还	156.64	0.00
合计	10,361.74	870,142.96

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-75,737.00	0.00
银行短期理财收益	0.00	43,661.12
合计	-75,737.00	43,661.12

### 37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-163,009.72	0.00
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
合同资产减值损失	0.00	0.00
应收账款坏账损失	-4,961,689.54	0.00
合计	-5,124,699.26	0.00

### 38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	-1,815,985.78
合计	0.00	-1,815,985.78

### 39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-2,354.39	-3,421.15
合计	-2,354.39	-3,421.15

### 40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	140,890.80	12,473.97	140,890.80
无需支付的款项	460,342.85	0.00	460,342.85
合计	601,233.65	12,473.97	601,233.60

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
国家知识产	国家知识产	补助	因研究开发、	否	否	2,500.00	8,000.00	与收益相关

权局专利补助	权局专利补助		技术更新及改造等获得的补助					
林业生产用油财政补贴资金	广西省林业厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	0.00	862,142.96	与收益相关
稳岗补贴	南宁社会保险事业局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	7,705.10	0.00	与收益相关
个税返还	国家金库广西区分库	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	156.64	0.00	与收益相关

#### 41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	522,932.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	131,125.01	0.00	131,125.01
综合基金	31,433.56	276,065.71	31,433.56
其他	0.00	413.86	0.00
合计	162,558.57	799,411.57	162,558.57

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	2,970,061.84
递延所得税费用	-658,894.57	-542,447.29

合计	-658,894.57	2,427,614.55
----	-------------	--------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-10,630,061.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,657,515.31
子公司适用不同税率的影响	1,008,861.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,648,653.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-658,894.58
所得税费用	-658,894.57

## 43、其他综合收益

详见附注（七）26。

## 44、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	36,727.53	47,729.44
补贴收入	10,361.74	8,000.00
收到其他往来款、保证金、押金等	140,890.80	300,000.00
其他	0.04	12,473.97
合计	187,980.11	368,203.41

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传推广费	41,191,412.60	53,151,186.48
差旅费	19,982,012.28	19,676,034.18
其他费用	40,974,854.29	36,864,088.45
往来款	2,706,876.15	18,275,608.86

合计	104,855,155.32	127,966,917.97
----	----------------	----------------

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广西阳光林业发展有限公司	6,000,000.00	0.00
合计	6,000,000.00	0.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广西阳光林业发展有限公司	0.00	20,000,000.00
刘长征	300,000.00	
合计	300,000.00	20,000,000.00

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-9,971,166.68	2,673,910.85
加：资产减值准备	5,124,699.26	1,815,985.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,896,902.07	4,357,326.17
投资性房地产成本摊销	452,294.64	452,294.64
无形资产摊销	2,851,434.82	2,839,268.16
长期待摊费用摊销	69,993.01	-99,373.69
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）	4,074.19	3,421.15
财务费用（收益以“-”号填列）	1,677,880.09	1,387,450.42
投资损失（收益以“-”号填列）	75,737.00	-43,661.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-658,894.57	-542,447.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,183,472.32	9,698,737.80

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	19,690,763.44	-20,995,632.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-44,565,374.20	17,482,593.58
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,168,184.61	19,029,873.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	16,204,724.54	47,275,569.02
减：现金的期初余额	39,429,625.90	40,728,343.14
现金及现金等价物净增加额	-23,224,901.36	6,547,225.88

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,204,724.54	39,429,625.90
其中：库存现金	126,771.93	245,383.17
可随时用于支付的银行存款	16,077,952.61	38,294,552.28
可随时用于支付的其他货币资金		889,690.45
三、期末现金及现金等价物余额	16,204,724.54	39,429,625.90

## 46、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,995.45
其中：美元	435.72	6.8747	2,995.45
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 47、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家知识产权局专利补助	2,500.00	发明专利授权后第一年年费	2,500.00
稳岗补贴	7,705.10	南宁市失业保险支持企业稳定就业岗位	7,705.10
个税返还	156.64	个人所得税手续费	156.64

##### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、其他

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

#### 九、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
北京四环生物制药有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	制造业	88.00%	0.00%	收购股权
江阴四环投资有限公司	江阴市滨江开发区	江阴市滨江开发区	租赁和商务服务业	100.00%	0.00%	设立
江苏晨薇生态园科技有限公司	江阴市新桥镇	江阴市新桥镇	科学研究和技术服务业	100.00%	0.00%	设立
广西洲际林业投资有限公司	南宁市中越路	南宁市中越路	租赁和商务服务业	100.00%	0.00%	收购股权
北京亦百合科技有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	科学研究和技术服务业	0.00%	88.00%	设立[注]1
北京海泰克医疗器械有限责任公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	批发和零售业	0.00%	88.00%	设立[注]2
吉林吉邦医疗卫生服务有限公司	长春市绿园区	长春市绿园区	卫生和社会工作	0.00%	61.60%	收购股权[注]3

其他说明：

注1：北京亦百合科技有限公司注册资本为500万元，公司章程规定的出资期限为2017年7月1日，截止2019年6月30日，本公司子公司北京四环生物制药有限公司实缴出资150万元。

注2：北京海泰克医疗器械有限责任公司注册资本为500万元，公司章程规定的出资期限为2017年10月1日，截止2019年6月30日，本公司子公司北京四环生物制药有限公司实缴出资10万元。

注3：吉林吉邦医疗卫生服务有限公司注册资本为500万元，公司章程规定的出资期限为2037年5月14日，截止2019年6月30日，本公司子公司北京四环生物制药有限公司尚未实缴出资。该公司已于2019年5月9日工商办理注销手续。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京四环生物制药有限公司	12.00%	-586,193.28		43,041,840.18

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京四环生物	255,969,354.83	148,065,051.66	404,034,406.49	45,352,404.99	0.00	45,352,404.99	274,785,115.48	135,497,672.41	410,282,787.89	46,715,842.39	0.00	46,715,842.39

制药有限公司												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京四环生物制药有限公司	140,442,571.77	-4,884,944.00	-4,884,944.00	4,540,920.21	156,635,991.71	13,756,482.42	13,756,482.42	10,957,318.04

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京吉中科生物技术有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	科学研究和技术服务	0.00%	26.40%	权益法

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、贷款和应收款项、借款、应付款项等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本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。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、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、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。2018年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司本年度无大额以外币计价的金融资产和金融负债，外汇风险影响较小。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2018年12月31日，公司期末短期借款余额为人民币70,000,000.00元为固定利率，利率风险影响较小。

#### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司目前无其他价格风险。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
王洪明				14.00%	14.00%

本企业的母公司情况的说明

截止公告日，本公司第一大股东为王洪明先生，持有公司14.00%股权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（九）3。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王洪明	持股超过 5%的股东
昆山市创业投资有限公司	持股超过 5%的股东
昆山市能源建设开发有限公司	持股超过 5%的股东
昆山创业控股集团有限公司	持股超过 5%的股东
孙国建	本公司董监高
朱正洪	本公司董监高
许琦	本公司董监高

沈晓军	本公司董监高
马丽英	本公司董监高
廖述斌	本公司董监高
周建荣	本公司董监高
贡小莉	本公司董监高
李忠国	本公司董监高
徐海珍	本公司董监高
周扬	本公司董监高
简道众创投资股份有限公司	廖述斌担任董事、总经理
江西优樟生物科技股份有限公司	廖述斌担任董事、总经理
北京简道创客投资有限公司	廖述斌担任董事
北京一诺会计师事务所有限公司	廖述斌担任副董事长
北京银联信科技股份有限公司	廖述斌担任董事
江西飞宇竹材股份有限公司	廖述斌担任董事
北京羽人资本管理有限公司	廖述斌担任执行董事
北京简道资本管理有限公司	廖述斌担任执行董事
江西赣药全新制药有限公司	廖述斌担任董事长
江西赣药大药房连锁有限公司	廖述斌担任董事
中林促资产评估（北京）有限公司	廖述斌控股公司，持股 89%
昆山市创业科技小额贷款有限公司	许琦担任董事、高管的法人或其他组织
深圳阳光新宇网络科技有限公司	王洪明担任董事、高管的法人或其他组织[注]1

其他说明

注1：2017年7月-2019年2月为关联方。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东省中船阳光投资发展有限公司	绿化景观工程	0.00	572,407.36
江阴利昌房地产开发有限公司	绿化景观工程	0.00	514,563.11

**(2) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
江苏晨薇生态园科技有限公司	50,000,000.00	2018年10月12日	自履行债务期限届满之日起两年	否

**(3) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	48.19	59.08

**十二、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

不适用。

**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 十五、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司签订的经营合同情况

①与徐州中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

2015年12月，本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与徐州中船阳光投资发展有限公司(以下简称“徐州中船阳光”)签订《绿化工程分包协议》：分包徐州市泉山区徐商公路北侧桃花源片区棚户区改造湿地公园项目绿化工程，总额为3亿元，工程施工完成50%时支付合同价的30%，工程竣工验收合格后，二个月内支付至结算审定价的90%，余款10%作为质保金，质保期满后付清（不计息）。原合同工程施工期限为2016年10月起，但项目一直未启动。

②与山东省中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

2015年11月，本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与山东省中船阳光投资发展有限公司（原潍坊中船阳光投资发展有限公司）签订《建设工程分包协议》：分包山东昌乐九龙湖新农村社区综合开发绿化、市政景观工程，总额约10亿元，其中绿化工程总量不低于5亿元，绿化苗木采购总量不低于3.5亿元，工程开工后支付合同价的10%，工程施工完成50%时支付合同价的20%，工程竣工验收合格后，二个月内支付至结算审定价的90%，余款10%作为质保金，质保期满后付清（不计息）。工程施工期限为2016年3月起，公司根据项目进度给予配合，具体时间根据实际情况另行签定补充协议。本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司自2017年2月起已陆续向山东省中船阳光投资发展有限公司提供苗木，2018年完成第一个项目工程“九龙湖社区回迁小区绿化工程”，完成绿化工程量约230万元；2018年完成与山东省中船阳光投资发展有限公司全资子公司潍坊嘉恒置业有限公司签订第二个项目工程合同，合同金额852.75万元，并已于2019年2月正式开工。

③与台州市路桥中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

2016年10月，本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与江苏春辉生态农林股份有限公司作为合作方与台州市路桥中船阳光投资发展有限公司（以下简称“台州中船阳光”）签订《项目合作协议》：联合承包台州市路桥区飞龙湖生态区东片景观绿化试种工程，总额为59,892,505.00元，完成总工程量的50%时支付至合同价的30%，竣工验收合格后支付至初审工程量的70%，审计结束后支付至最终审计价的90%，保修期满后付清。该工程于2016年10月开工实施，于2017年1月初完成该项目土方分项工程，并完成现场测绘工作，预计总工程量为1,178万元。鉴于该项目业主方台州市路桥区飞龙湖生态区建设管委会对该项目实施方案进行调整，目前本公司对该工程已停止施工并不再继续完成后续未完的工序。截止报告日，本公司已

将工程结算资料移交给台州中船阳光，待台州中船阳光完成审计后即可与公司结算工程款。

## (2) 立案调查

公司于2019年1月7日收到中国证券监督管理委员会送达的《调查通知书》（编号：稽总调查字 190059 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案稽查。截至报告日，上述立案调查仍在进行过程中，公司尚未收到相关的结论性意见或决定。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	100,000.00	100.00%	50,000.00	50.00%	50,000.00	145,000.00	100.00%	52,250.00	36.03%	92,750.00
其中：										
合计	100,000.00	100.00%	50,000.00	50.00%	50,000.00	145,000.00	100.00%	52,250.00	36.03%	92,750.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4年至5年（含5年）	100,000.00	50,000.00	50.00%
合计	100,000.00	50,000.00	--

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3年以上	100,000.00
4至5年	100,000.00

合计	100,000.00
----	------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	52,500.00	-2,250.00	0.00	0.00	50,000.00
合计	52,500.00	-2,250.00	0.00	0.00	50,000.00

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
北京美福润医药科技有限公司	100,000.00	100.00	50,000.00
合计	100,000.00	100.00	50,000.00

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	312,884,161.86	325,245,303.20
合计	312,884,161.86	325,245,303.20

### (1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来款	347,876,206.36	359,655,081.36
对非关联公司的应收款项	2,305,819.40	2,254,022.40

押金	200,000.00	200,000.00
合计	350,382,025.76	362,109,103.76

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	631,573.92	36,232,226.64	36,863,800.56
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	0.00	634,063.34	0.00	634,063.34
2019 年 6 月 30 日余额	0.00	1,265,637.26	36,232,226.64	37,497,863.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,052,081.19
1 至 2 年	37,194,598.50
2 至 3 年	238,679,490.00
3 年以上	41,455,856.07
3 至 4 年	7,078,882.62
4 至 5 年	1,587.62
5 年以上	34,375,385.83
合计	350,382,025.76

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提的其他应收款	36,863,800.56	634,063.34	0.00	37,497,863.90
合计	36,863,800.56	634,063.34	0.00	37,497,863.90

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏晨薇生态园科技有限公司	往来款	311,643,979.72	1-4 年	88.94%	0.00
江阴四环投资有限公司	往来款	36,232,226.64	3-8 年	10.34%	36,232,226.64
新疆爱迪新能源科技有限公司	往来款	1,907,631.53	3-4 年	0.54%	953,815.77
昆山市人民政府住房制度改革办公室	代付维修金	286,815.81	4-5 年	0.08%	286,122.00
江阴亚大纺织有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	0.06%	20,000.00
合计	--	350,270,653.70	--	99.96%	37,492,164.41

### 3、长期股权投资

单位：元

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

#### (1) 对子公司投资

单位：元

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

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	400,238.10	417,591.02	416,845.24	429,277.20
合计	400,238.10	417,591.02	416,845.24	429,277.20

是否已执行新收入准则

 是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	22,193,600.00
合计	0.00	22,193,600.00

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,354.39	
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）	10,361.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	438,675.08	
减：所得税影响额	460.01	
少数股东权益影响额	352.92	
合计	445,869.50	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

 适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.58%	-0.0091	-0.0091
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.65%	-0.0095	-0.0095

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

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

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2019半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

江苏四环生物股份有限公司

董事长：孙国建

2019年8月29日