



江苏四环生物股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)徐海珍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 可转换公司债券相关情况.....	36
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第十节 公司治理.....	42
第十一节 公司债券相关情况.....	47
第十二节 财务报告.....	48
第十三节 备查文件目录.....	146

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、公司信息

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	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		
注册地址	江苏省江阴市滨江开发区定山路十号		
注册地址的邮政编码	214434		
办公地址	江苏省江阴市滨江开发区滨江东路七号		
办公地址的邮政编码	214434		
公司网址	http://www.000518shsw.com/		
电子信箱	0518shsw@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周扬	
联系地址	江苏省江阴市滨江开发区滨江东路 7 号	
电话	0510-86408558	
传真	0510-86408558	
电子信箱	0518shsw@163.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	913202001381477183
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	秦晋臣, 杨军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	417,878,239.86	395,514,079.67	5.65%	346,054,646.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,330,773.52	-29,439,589.94	148.68%	7,288,394.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,968,680.96	-30,237,281.18	132.97%	-14,881,852.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	58,632,435.61	22,566,810.71	159.82%	-10,785,813.91
基本每股收益（元/股）	0.0139	-0.0286	148.60%	0.0071
稀释每股收益（元/股）	0.0139	-0.0286	148.60%	0.0071
加权平均净资产收益率	2.36%	-4.80%	7.16%	1.17%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	915,826,035.12	925,876,050.58	-1.09%	931,628,406.78
归属于上市公司股东的净资产（元）	613,528,428.70	599,197,655.18	2.39%	628,637,245.12

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	67,767,425.29	106,214,634.24	111,805,419.96	132,090,760.37
归属于上市公司股东的净利润	-12,792,592.57	3,418,627.48	18,852,058.19	4,852,680.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,906,020.79	3,086,186.20	14,858,840.37	4,929,675.18
经营活动产生的现金流量净额	-13,726,806.75	-3,168,184.61	10,659,499.88	58,632,435.61

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	6,940.81	-1,122,713.50	22,707,124.85	
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）	6,085,465.91	1,528,416.10	1,916,860.21	
委托他人投资或管理资产的损益		293,101.84		
受托经营取得的托管费收入			31,410.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,029.92	-358,698.08	-2,321,861.32	
减：所得税影响额	887,073.95	-272,371.95	97,194.29	
少数股东权益影响额（税后）	603,210.29	-185,212.93	66,092.12	
合计	4,362,092.56	797,691.24	22,170,247.56	--

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

（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、保健品的研发、生产和销售。近年来，公司在立足原有医药产业的基础上，积极发展生态农林产业，包括用材林的种植、销售以及绿化园林工程业务。

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、室内外装饰装修工程、雕塑工程、钢结构工程、绿化养护工程、生态环保工程的设计、施工。

广西洲际主要从事桉树的种植、养护、销售。

（二）所处行业的发展阶段、周期性特点

（1）、医药行业

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，一、二、三产业为一体的产业，需求刚性大，弹性小，受宏观经济的影响较小，因而医药行业是典型的弱周期性行业，具有防御性强的特征。医药行业作为需求刚性特征最为明显的行业之一，不存在明显的区域性和季节性特征。

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。

（2）、生态农林行业

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

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

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

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

（三）公司所处的行业地位

生物制药方面，北京四环系国内最早从事生物医药研发、生产和销售的企业之一，为国家高新技术企业，技术水平先进，产品质量较高，在市场中享有一定知名度，主要产品EPO注射液、注射用白介素-2的市场认可度高。

生态农林方面，晨薇生态园现自有苗圃位于江阴市澄江镇云亭街道(绮山)，江阴市顾山镇东岐村，苗木总量达52万余株，常用苗木品种较多能满足绝大多数的工程用苗。

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	同比减少 100%是因为报告期在建工程结转固定资产。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，全球经济受中美经贸摩擦等因素影响，经济增速显著放缓，国内经济下行压力明显加大，国内外风险挑战明显上升。国内医药行业改革进入深水区，随着一致性评价进程的深入、由国家医保局主导的带量采购在全国推行、基药目录和医保目录完成新一轮调整以及重点监控药品目录的发布，医药行业传统格局正在被打破，国内制药企业竞争加剧，这也对医药制造企业的研发能力、成本控制能力、品种储备和资金实力等方面提出了更高的要求。

面对复杂多变的外部环境，公司积极适应医改新常态，始终坚持以市场为导向，在既定的战略指引下，继续以科技创新、加强内部管理和渠道开拓为重点，外抓市场，内抓管理，不断进行创新突破，确保公司可持续发展。

报告期内，公司主要做了以下工作：积极开拓现有医药核心产品的销售市场，加强核心品种的销售力度，同时，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等方面展开布局；加强对销售费用的管理把控，严格把控费用支出；通过新生产工艺(EPO大规模培养技术)的引进提高产品生产的一次性成功率，确保最终成品的合格，避免产品的报废和浪费，控制生产成本；2019年1月，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，积极创造条件，提高工程业务量，报告期内营业收入有一定幅度的增长。

报告期内，公司实现营业收入417,878,239.86元，较上年同期增长5.65%；实现归属于上市公司股东的净利润14,330,773.52元，较上年同期增长148.68%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019年		2018年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	417,878,239.86	100%	395,514,079.67	100%	5.65%
分行业					
医药	337,557,673.22	80.78%	334,189,247.75	84.49%	-3.71%
用材林	30,336,806.62	7.26%	42,413,781.00	10.72%	-3.46%
景观工程	28,162,408.25	6.74%	13,633,055.22	3.45%	3.29%
养护工程	1,207,765.96	0.29%	1,413,583.06	0.36%	-0.07%
苗木	19,738,047.00	4.72%	1,385,328.00	0.35%	4.37%

其他业务	875,538.81	0.21%	2,479,084.64	0.63%	-0.42%
分产品					
白介素	132,437,482.06	31.69%	155,218,219.64	39.24%	-7.55%
EPO	141,625,823.60	33.89%	139,916,433.27	35.38%	-1.49%
G-CSF	58,279,588.17	13.95%	39,054,594.84	9.87%	4.08%
景观工程	28,162,408.25	6.74%	13,633,055.22	3.45%	3.29%
养护工程	1,207,765.96	0.29%	1,413,583.06	0.36%	-0.07%
苗木	19,738,047.00	4.72%	1,385,328.00	0.35%	4.37%
用材林	30,336,806.62	7.26%	42,413,781.00	10.72%	-3.46%
其他业务收入	6,090,318.20	1.46%	2,479,084.64	0.63%	0.83%
分地区					
内销	408,001,287.66	97.64%	389,711,999.03	98.53%	-0.89%
外销	3,786,634.00	0.90%	3,322,996.00	0.84%	0.06%
其他业务	6,090,318.20	1.46%	2,479,084.64	0.63%	0.83%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药	337,557,673.22	48,133,224.73	85.74%	1.01%	2.10%	0.83%
用材林	30,336,806.62	22,136,888.95	27.03%	-28.47%	-41.21%	15.81%
分产品						
白介素	132,437,482.06	9,553,613.67	92.79%	-14.68%	-12.63%	-0.17%
EPO	141,625,823.60	32,704,743.31	76.91%	1.22%	1.42%	-0.04%
G-CSF	58,279,588.17	5,874,867.75	89.92%	49.23%	48.34%	0.06%
分地区						
内销	408,001,287.66	103,848,013.37	74.55%	4.69%	8.62%	-0.92%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
白介素	销售量	支/瓶	3,373,768	3,594,162	-6.13%
	生产量	支/瓶	3,279,440	3,323,535	-1.33%
	库存量	支/瓶	260,355	354,683	-26.60%
EPO	销售量	支/瓶	5,375,336	4,994,998	7.61%
	生产量	支/瓶	5,079,790	5,216,295	-2.62%
	库存量	支/瓶	355,243	650,789	-45.41%
G-CSF	销售量	支/瓶	948,763	643,975	47.33%
	生产量	支/瓶	943,532	646,338	45.98%
	库存量	支/瓶	68,181	73,412	-7.13%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内 EPO 库存量同比减少是公司库存量一般维持一个月的销售量，2020 年因春节提前预计销量减少而减少 2019 年末库存量。

2、报告期内 G-CSF 销售量、生产量同比增加是因为由于本年度对加强了促销力度，销售增长。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

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 958.23 万元，于 2019 年 2 月正式开工，完成绿化工程进度约 18.64%。

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，已收到台州中船阳光工程款1,000.00万元。

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
白介素	原材料	4,937,405.54	51.68%	5,117,834.10	54.31%	-2.63%
EPO	原材料	24,780,910.95	75.77%	24,657,019.80	75.73%	-0.04%
G-CSF	原材料	3,958,823.24	67.39%	2,666,751.90	70.13%	-2.74%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，合并报表范围新增北京睿中科健康管理有限公司，减少吉林吉邦医疗卫生服务有限公司、泰州百平建设工程有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	186,636,910.72
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.65%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	10.72%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	72,044,010.59	17.24%
2	客户二	44,810,505.43	10.72%
3	客户三	39,453,851.80	9.44%
4	客户四	14,680,420.58	3.51%
5	客户五	15,648,122.32	3.74%

合计	--	186,636,910.72	44.65%
----	----	----------------	--------

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	42,033,268.78
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	18,717,945.00	31.33%
2	供应商二	9,350,228.14	15.65%
3	供应商三	6,798,600.00	11.38%
4	供应商四	3,786,095.64	6.34%
5	供应商五	3,380,400.00	5.66%
合计	--	42,033,268.78	70.36%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	151,300,702.56	220,009,795.93	-31.23%	报告期内销售费用同比下降的原因 为北京四环降本增效减少销售开支
管理费用	80,353,338.56	81,158,005.58	-0.99%	无重大变动
财务费用	3,201,220.47	2,738,935.54	16.88%	无重大变动
研发费用	42,979,055.82	12,583,889.89	241.54%	报告期研发费用同比增长的原因 为北京四环为提高工艺技术和效率增 加外包研发费用

4、研发投入

适用 不适用

1、一类抗白内障新药重组水蛭素 III 的临床前研究

属生物制品一类新药，对白内障具有控制、预防进一步恶化，减少未来进行手术概率的作用，可大大提高白内障治疗的有效率，缓解目前临床无有效治疗药物的现状。目前处于药学研究阶段。

2、重组人促红素动物细胞大规模培养技术研究

属提高生产技术补充申请产品。重组人促红素在临床上用于各种原因的贫血。目前我们公司该产品的年产量在20g左右，而市场需求在100g左右，缺口较大，且生产成本较高。细胞大规模培养生产技术可将原产品年产量提高20-30倍，每g蛋白生产成本降低至原来的1/10，可改善我公司EPO供不应求及生产成本高的状况。目前已完成工艺研究。

3、降钙素片剂的研制

属已上市产品改变剂型研究，该产品适应症为治疗骨质疏松，片剂与目前上市的注射剂相比具有携带和保存方便，患者依从性好的优势。目前处于前期处方筛选阶段。

4、新型干细胞培养技术研究

干细胞是一类具有自我更新与增殖能力的细胞，是目前生物技术发展的新方向，也是攻克肿瘤等重大疾病的希望所在。本项目拟研究一种新型动物干细胞的培养技术，该技术可应用于目前肿瘤的干细胞治疗手段中，目前处于干细胞培养方法研究阶段。

5、细胞传代培养机器人自动化智能车间改造项目

通过本项目智能化升级改造实现细胞传代培养机器人的全自动化生产和干细胞机器人全自动化生产，可大大提高生产效率，提升产品质量。对促进生物医药4.0自动化、智能化转型的带头作用。目前处于机器人设计阶段。

6、重组人促红素注射液常温保存稳定性研究

公司生产的重组人促红素注射液目前为2-8度保存和运输，常温保存研究目的为了保证产品质量的同时降低产品运输成本，目前处于稳定性考察阶段。

7、重组人粒细胞刺激因子常温保存稳定性研究

公司生产的重组人粒细胞刺激因子注射液目前为2-8度保存和运输，常温保存研究目的为了保证产品质量的同时降低产品运输成本，目前处于稳定性考察阶段。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	6	6	0.00%
研发人员数量占比	2.65%	2.59%	0.06%
研发投入金额（元）	57,979,055.82	12,583,889.89	360.74%
研发投入占营业收入比例	13.87%	3.18%	10.69%
研发投入资本化的金额（元）	15,000,000.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	3.59%	0.00%	3.59%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

报告期北京四环为提高工艺技术加快效率增加外包研发费用。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	415,232,539.07	464,918,826.32	-10.69%
经营活动现金流出小计	356,600,103.46	442,352,015.61	-19.39%

经营活动产生的现金流量净额	58,632,435.61	22,566,810.71	159.82%
投资活动现金流入小计	52,570.00	23,303,731.84	-99.77%
投资活动现金流出小计	15,193,223.16	30,574,044.39	-50.31%
投资活动产生的现金流量净额	-15,140,653.16	-7,270,312.55	-108.25%
筹资活动现金流入小计	106,000,000.00	70,000,000.00	51.43%
筹资活动现金流出小计	135,531,699.62	86,706,443.04	56.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,531,699.62	-16,706,443.04	-76.77%
现金及现金等价物净增加额	13,650,962.83	-1,298,717.24	1,151.11%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加159.82%是因为报告期经营活动现金支出减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少108.25%是因为报告期北京四环资本化研发支出增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少76.77%是因为银行筹资减少企业拆借增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

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

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	53,080,588.73	5.80%	39,429,625.90	4.26%	1.54%	未发生重大变动
应收账款	126,931,673.46	13.86%	129,560,501.77	13.99%	-0.13%	未发生重大变动
存货	556,490,664.62	60.76%	580,605,459.43	62.71%	-1.95%	未发生重大变动

投资性房地产	20,525,200.04	2.24%	21,429,789.32	2.31%	-0.07%	未发生重大变动
长期股权投资	1,358,639.49	0.15%	1,375,824.33	0.15%	0.00%	未发生重大变动
固定资产	80,929,990.77	8.84%	83,252,532.45	8.99%	-0.15%	未发生重大变动
在建工程	0.00	0.00%	6,239,970.37	0.67%	-0.67%	未发生重大变动
短期借款	16,016,614.58	1.75%	70,119,625.00	7.57%	-5.82%	未发生重大变动
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	未发生重大变动

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

2019年6月21日本公司向兴业银行无锡分行借款1000万元人民币，以公司拥有的完全所有权的房地产（含土地）提供抵押；2019年6月28日本公司之控股子公司北京四环生物制药有限公司向中国农业银行北京北环西路支行借款6,000,000.00元，以北京四环拥有的完全所有权的房地产（含土地）提供抵押。抵押物明细详见下表：

抵押物名称	权属证书号	地址	建筑面积 (平方米)	原始成本(元)	账面价值(元)
不动产	苏(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	9,477,515.44
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	4,416,029.63
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	6,631,654.97
不动产	X京房权证顺字第332342号	顺义区右堤路1-156-1至2层1-156	371.58	8,137,602.00	6,784,725.72
合计			1,712.13	40,221,724.16	27,309,925.76

五、投资状况

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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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：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	433,620,906.93	392,740,524.50	337,470,294.58	39,688,069.86	29,173,579.00
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	454,241,015.13	44,466,358.17	49,127,089.13	-1,210,081.71	-1,244,851.29

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	128,433,171.21	10,853,897.09	30,336,806.62	3,563,472.23	3,973,603.40
--------------	-----	--------------	----------	----------------	---------------	---------------	--------------	--------------

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、公司未来发展的展望

一、行业竞争格局和发展趋势

随着经济的高速发展、人民生活水平的提高和大众健康意识的增强，我国医药行业快速发展，公司的主要生物药品EPO注射液、注射用白介素-2的用量均不断提高。但在国家实施药品定价管制的背景下，随着基本药物制度、特别是医保药品价格招标制度的实施，行业竞争也日趋激烈。

生物制药方面，由于行业的技术、资金壁垒较高，而行业发展时间不长，目前市场集中度相对集中。国家产业政策大力支持生物医药行业发展，预计未来市场竞争会日趋激烈。

随着13亿多人口的医疗保障水平的不断提高，我国医药行业蕴藏着巨大的市场空间。近年来，我国人口老龄化趋势较为明显，人口老龄化趋势将拉动我国人均用药水平的上涨，持续推动整个医药行业发展。随着人民生活水平的提高与卫生保健意识的增强，居民药品消费意识和消费能力不断提高。

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。

二、公司发展战略

公司目前的发展战略是立足于生物医药制造，同时，发展生态农林产业，培育新的利润增长点，实现双轮驱动。

三、未来面对的风险

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。

四、2020年经营计划

1、规范公司的运行，完善内部控制，提升经营管理水平：公司将继续不断完善法人治理结构，规范公司治理制度，健全内部控制体系，加强风险防控、规范运作，全面提升企业经营管理水平，确保公司发展目标实现，及时、准确、完整披露公司信息，做好投资者关系管理工作，维护投资者的合法权益。

2、积极开拓现有医药核心产品的销售市场，同时通过新产品的引进不断扩充产品品种的丰富性。

2、继续加强对各项费用的管理把控、审核、报批。

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。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司近三年未进行普通股股利分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	14,330,773.52	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-29,439,589.94	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	7,288,394.73	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、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。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年4月发布了《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），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，合并报表范围新增北京睿中科健康管理有限公司，减少吉林吉邦医疗卫生服务有限公司、泰州百平建设工程有限公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	128
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	秦晋臣，杨军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、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。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
孙国建	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款、市场禁入	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
沈晓军	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
马丽英	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告

周扬	高级管理人员	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
廖述斌	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
卢青	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
周建荣	监事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
李忠国	监事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
许琦	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
徐卫球	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
程度胜	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
江永红	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
贡小莉	监事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
郭晓松	监事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
赵小花	监事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
朱正洪	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告

徐海珍	高级管理人员	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
徐殷	高级管理人员	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
林梅	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
徐小娟	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
李素芳	监事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
邱海玲	监事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
张日波	监事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告
陆克平	实际控制人	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款、市场禁入	2019年09月20日	巨潮资讯网公司临-2019-38号公告

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、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。

十六、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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。

十七、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

租赁情况说明

1、公司作为经营租赁出租人，相关信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值(元)	期初账面价值(元)
房屋	20,525,200.04	21,429,789.32

合计	20,525,200.04	21,429,789.32
----	---------------	---------------

2、公司作为经营租赁承租人，相关信息如下：

公司承租江阴亚大纺织有限公司房屋作为办公楼，租金80万元/年（含税），租赁期为2017年5月至2026年12月；公司承租江苏春辉生态农林股份有限公司房屋作为江苏晨薇生态园科技有限公司办公楼，租赁期为：2016年4月1日至2021年3月31日，租金每年72,300元(含税)，第三年起每两年租金上浮5%。

公司承租江阴市新桥镇郁桥村村民委员会、江阴市徐霞客镇宏歧村村民委员会等土地作为江苏晨薇生态园科技有限公司的苗木种植基地，根据不可撤销的租赁协议，公司预计未来三年，需要支付的最低租赁金额分别为5,241,933.70元、5,241,933.70元、4,914,252.70元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

（一）股东权益保护

1、建立制度保障。

公司持续关注中小股东利益，完善健全公司治理制度及公司治理结构，并提升公司整体治理水平。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》等有关规定，把严格规范运作作为企业发展的基础与根本。积极探索和不断完善公司治理，建立了较为完善的法人治理结构。公司严格执行《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定，

确保公司股东尤其是中小股东平等行使权利。公司股东大会均能按照公司章程、股东大会会议事规则召集召开。公司在《公司章程》中规定了规范的董事会议事规则，公司董事会的人数及人员构成符合有关法律法规的要求。董事会还设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专业委员会，同时制订了相应的规章制度和工作程序，确保以上机构能够有效运行。

2、加强信息披露管理

公司在信息披露上始终遵循及时、真实、准确、完整的规定，确保所有股东及其他相关权益人能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东及其他相关权益人的合法权益。公司在完善内控制度的同时，建立了与投资者的互动平台，及时与投资者互动交流，妥善、合理地解决投资者的疑问。此外，公司还通过投资者电话、电子邮件等多种方式与投资者建立沟通交流的渠道，提高了公司的透明度和诚信度。

（二）职工权益保护

员工是公司持续发展最宝贵的资源和财富。公司重视员工的权益保护，并能公平、公正地对待每位员工，始终坚持公司的人才任用标准、选拔标准和考核标准，秉承公开、平等、竞争、择优的原则，积极为员工搭建职业发展平台，促进员工的全面发展；依据国家规定和标准从社会保障、健康医疗、住房公积金等多方面保障员工权益。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

作为医药企业，公司严格按照GMP等相关法律法规进行生产经营活动。严把产品质量关，在为客户和医患提供安全、可靠药品的同时，注重创新产品的研发，以产品的质量与疗效为第一要素，把客户和医患满意度作为衡量各项工作的准绳，重视与供应商、客户的互惠关系，恪守诚信，努力建设高质量的推广服务网络。

（四）热衷公益事业

企业是社会的一部分，企业的发展离不开社会的帮助和支持。公司积极参与地方的各项公益事业，按时足额缴纳各项税费。积极支持地方发展经济，以产业链带动当地上下游企业的发展。

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。

3、环境保护相关的情况

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。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、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

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	84,079	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	124,339	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	境内非国有法人	2.92%	30,100,000		0	30,100,000	质押	30,000,000

限公司			0		0	冻结	30,100,000
郭正祥	境内自然人	2.79%	28,768,869		0	28,768,869	
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	
上述股东关联关系或一致行动的说明	2019年9月19日，公司及相关当事人收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（[2019]135号），根据《事先告知书》的相关内容，上述股东中，陆克平拥有郁琴芬、张惠丰、徐瑞康、赵龙、许稚、陈建国、王洪明等账户的控制权。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	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 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	2019年9月19日，公司及相关当事人收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（[2019]135号），根据《事先告知书》的相关内容，上述股东中，陆克平拥有郁琴芬、张惠丰、徐瑞康、赵龙、许稚、陈建国、王洪明等账户的控制权。						

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王洪明	中国	否

主要职业及职务	1999 年至 2017 年 11 月 22 日任江苏阳光股份有限公司副总经理、董事；2017 年 11 月 23 日至今自由职业者。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

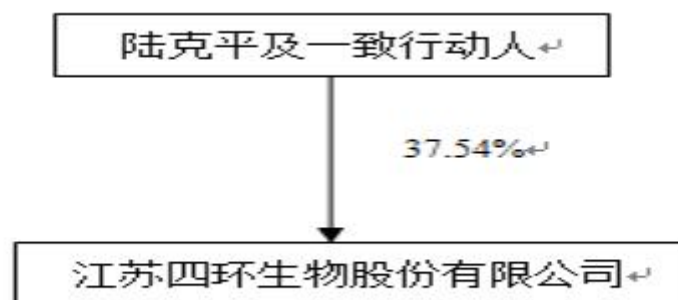
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陆克平	本人	中国	否
主要职业及职务	江苏阳光集团有限公司总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	江苏阳光股份有限公司、海润光伏科技股份有限公司		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



根据中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（[2019]135号），陆克平不晚于2014年5月23日成为四环生物实际控制人，最终认定以中国证监会的行政处罚决定书为准。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

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。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
孙国建	董事长、总经理	现任	男	66	2008年01月30日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
朱正洪	董事、副总经理	现任	女	52	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
许琦	董事	现任	男	58	2018年11月15日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
周扬	董秘	现任	男	35	2018年11月15日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
周扬	副总经理	现任	男	35	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
徐海珍	财务总监	现任	女	40	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
沈晓军	独立董事	现任	男	45	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
马丽英	独立董事	现任	女	48	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
廖述斌	独立董事	现任	男	52	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
周建荣	监事	现任	男	45	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0

李忠国	监事	离任	男	65	2017年 01月19 日	2019年 10月25 日	0	0	0	0	0
贡小莉	监事	现任	女	31	2017年 01月19 日	2020年 01月18 日	0	0	0	0	0
徐立科	监事	现任	女	34	2019年 10月25 日	2020年 01月18 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李忠国	监事	离任	2019年10月25日	个人原因辞去监事职务

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

孙国建：男，1954年出生，研究生学历，北京大学汇丰商学院EMBA毕业，中共党员，高级经济师，曾任江苏省江阴市纺织采购供应批发站纺织科科长、江苏省江阴市进出口贸易公司总经理、江阴市人民政府驻深圳办事处主任，2001年起任北京四环生物工程制品厂副总经理，2003年7月任本公司副总经理。2005年起任公司董事长，2007年起任公司总经理、北京四环生物制药有限公司董事长、总经理，2010年10月起任江阴四环投资有限公司执行董事，2011年11月至2013年8月任江苏四环生物制药有限公司执行董事。

朱正洪：男，1966年出生，本科学历；历任新桥镇政府担任宣传干事、团委书记、党镇办主任、组织委员、副镇长职务，分管地方农业发展；2002年至2012年江苏春辉生态农林股份有限公司董事长；2012年9月至2015年3月任江西绿阳林业有限公司董事长；2015年3月至2016年6月任广西阳光林业发展有限公司、广西洲际林业投资有限公司董事长；2016年11月至今担任江苏晨薇生态园科技有限公司总经理。2005年和2006年荣获“江苏省农业产业化龙头企业优秀企业家”称号，2006任“江苏省苗木商会副会长”，2010年荣获“中国百名农业产业化带头人”称号，被无锡市发展和改革委员会评为“无锡市2003—2005年度农业产业化龙头企业优秀企业家”。2016年被评为全国绿化行业劳动模范。

许琦：1962年出生，大学本科学历。历任中国人民银行昆山支行出纳科；中国工商银行昆山支行储蓄科；昆山信托投资有限公司投资部总经理；昆山市创业控股有限公司投资发展部副总经理；昆山市国科创业投资有限公司副总经理；昆山市信用再担保有限公司总经理；现任昆山市创业控股集团有限公司总裁助理、昆山市创业科技小额贷款有限公司董事长。

沈晓军：男，1975年出生，大专文化，中共党员，注册会计师，资产评估师，曾任江阴市韭菜港轮渡管理处会计，江苏公证会计师事务所有限公司审计师，江阴虹桥会计师事务所有限公司所长。现任江阴暨阳会计事务所有限公司审计二部主任。

马丽英：女，1971年出生，大学本科，中共党员，律师，曾任江苏远闻律师事务所（江阴）分所、远闻上海律师事务所（江阴）分所律师。现任远闻（上海）律师事务所律师。

廖述斌：男，1967年出生，大学学历，2009年4月至2011年11月任洛娃科技实业集团有限公司任财务总监/董事总裁助理，2011年11月至2015年3月任北京一诺会计师事务所有限公司副董事长，2015年4月至今任简道众创投资股份有限公司董事兼总裁。

周建荣：男，1973年12月生，南京林业大学园林学院园林专业本科毕业，上海交通大学风景园林硕士研究生学位，高级

工程师。曾任江苏省江阴市园林旅游管理局（局团总支书记）、江阴市园林旅游管理局规划科科长、江阴市园林旅游管理局总工办主任、江阴市旅游文化产业发展有限公司（常务副总经理）、江苏阳光置业发展有限公司副总经理、江苏阳光生态园科技有限公司副总经理，2015年6月至今担任江苏晨薇生态园科技有限公司副总经理。

徐立科：女，1985年生，大专学历，无锡商业职业技术学院毕业，曾在江苏阳光新桥热电有限公司、江苏澄丰生态园有限公司任财务会计，2016年9月起在江苏晨薇生态园科技有限公司财务部工作。

贡小莉，女，29岁，本科学历，吉林大学土木工程专业，助理工程师，历任江阴一建建设有限公司项目部资料员、江阴市连洋实业有限公司造价员、江苏阳光生态园科技有限公司造价员，现任江苏晨薇生态园科技有限公司造价员。

周扬：大学本科学历，毕业于华东理工大学会计学专业，曾在江苏阳光股份有限公司证券部工作，2012年7月起任公司董事会秘书。

徐海珍：女，中国国籍，1978年出生，大学本科学历，苏州大学财经学院毕业，中级会计师、CMA。曾任江阴市第七毛纺厂、江阴新桥污水处理有限公司财务会计、江阴市新桥第一毛纺厂财务会计、江苏春辉生态农林股份有限公司会计主管、江苏阳光生态园科技有限公司会计主管；2015年6月至今，任江苏晨薇生态园科技有限公司财务主管。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
沈晓军	江阴暨阳会计事务所有限公司	审计二部主任			是
马丽英	远闻（上海）律师事务所	律师			是
廖述斌	简道众创股份投资有限公司	董事总经理	2015年04月01日		是
廖述斌	优万科技（北京）股份有限公司	董事兼总经理	2016年11月01日		否
廖述斌	北京简道创客投资有限公司	董事	2015年03月01日		否
廖述斌	北京一诺会计师事务所有限公司	副董事长	2012年11月01日		否
廖述斌	北京银联信科技股份有限公司	董事	2015年12月01日		否
廖述斌	江西飞宇竹材股份有限公司	董事	2015年10月01日		否
廖述斌	北京羽人资本管理有限公司	执行董事	2014年12月01日		否
廖述斌	北京简道资本管理有限公司	执行董事	2015年01月01日		否
廖述斌	江西赣药全新制药有限公司	董事长	2017年03月01日		否

廖述斌	江西赣药大药房连锁有限公司	董事	2017年09月01日		否
许琦	昆山创业控股集团有限公司	总裁助理			是
许琦	昆山创业科技小额贷款有限公司	董事长			否
许琦	昆山创业投资有限公司	监事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

详见本年报第五节“重要事项”中第十三项“处罚及整改情况”

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

本公司董事、监事、高级管理人员的薪酬采用年薪制，在决定董事、监事、高级管理人员的薪酬水平时，主要参照下列因素：

- 1) 岗位的工作内容、工作量和所承担的责任；
- 2) 本地区和本行业的市场薪酬水平和变化状况；
- 3) 公司的总体经营状况和高级管理人员的年度考核评价结果。独立董事的津贴为每年6万元（税前）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙国建	董事长、总经理	男	66	现任	40.14	否
朱正洪	董事、副总经理	男	53	现任	30.18	否
许琦	董事	男	58	现任	0	否
沈晓军	独立董事	男	45	现任	6	否
马丽英	独立董事	女	48	现任	6	否
廖述斌	独立董事	男	52	现任	6	否
周建荣	监事	男	45	现任	24.18	否
贡小莉	监事	女	31	现任	7.85	否
李忠国	监事	男	66	离任	0	否
周扬	董事会秘书、副总经理	男	35	现任	20.33	否
徐海珍	财务总监	女	40	现任	20.4	否
徐立科	监事	女	34	现任	6.84	否
合计	--	--	--	--	167.92	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	7
主要子公司在职员工的数量（人）	324
在职员工的数量合计（人）	331
当期领取薪酬员工总人数（人）	331
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	144
销售人员	23
技术人员	89
财务人员	17
行政人员	58
合计	331
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	84
专科	89
中专及以下	158
合计	331

2、薪酬政策

公司薪酬制度的目的在于提供公平的待遇、均等的机会，促进公司及员工的发展与成长。通过薪酬与岗位价值、员工业绩、团队绩效、公司发展有效结合起来，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，以激发员工工作的积极性，对员工为公司付出的劳动和做出的绩效给予合理的回报和激励。薪酬分配的依据是岗位价值、能力和业绩贡献。

3、培训计划

培训计划：为提高公司各级人员的整体素质、业务水平，公司按照实际情况制订培训计划，由公司行政部门组织实施。内部培训包括各领域专业人员的各类业务培训，包括管理人员管理技能、管理知识培训，专业技术人员专业技能、专业知识培训，新员工岗前培训等；外部培训如提升优秀员工能力的委外培训、组织高管参加监管部门的培训等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等地对待所有股东，尽可能为股东参加股东大会提供便利（如提供网络投票等），确保股东特别是中小股东能充分行使其股东权利。

2、关于公司与实际控制人

公司具有完整独立的业务、自主的经营能力和完备的运营体系，业务、人员、资产、机构、财务完全独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司实际控制人没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不存在实际控制人占用公司资金或公司为实际控制人提供担保的情形。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会由六名董事组成，独立董事三名，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求，董事会下设四个专门委员会。董事会严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》、《董事会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，公司全体董事认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，公司监事会目前由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高管的履职情况等进行有效监督并发表独立意见。

5、关于公司与投资

公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，基本上做到了真实、准确、完整、及时和公平地对待所有投资者。

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《信息披露管理制度》、《内幕信息及知情人登记和报备制度》等相关制度的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司第一大股东为王洪明，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了与第一大股东完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）在业务方面，公司具有完整的业务体系及独立自主经营能力。

（二）在人员方面，公司已与员工签订了劳动合同，做到了劳动、人事关系独立。

（三）在资产方面，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施。公司的采购和销售系统由本公司独立拥有。

(四) 在机构方面, 公司设立了健全独立的组织机构并保持了其运作的独立性。

(五) 在财务方面, 公司设立了独立于第一大股东的财务部门, 建立了独立的会计核算体系和财务管理制度, 并在银行开设有独立的账户, 依法单独纳税, 独立作出财务决策。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	3.23%	2019 年 10 月 25 日	2019 年 10 月 26 日	巨潮资讯网临-2019-45 号公告
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	5.09%	2019 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	巨潮资讯网临-2019-53 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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
沈晓军	6	6	0	0	0	否	4
马丽英	6	6	0	0	0	否	4
廖述斌	6	0	6	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，无相关情况。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、报告期内，审计委员会在公司2018年年度报告审计与编制期间，勤勉尽责，加强与审计机构的沟通交流，审计入场前，与审计机构协商确定了2018年年报审计范围和时间安排，讨论审计重点关注问题，并督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告；在编制完成期间，与会计师对审计报告类型、审计重点问题进行了沟通；审议了2018年年报并提议继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度审计机构。

2、报告期内，提名委员会对公司董事、监事、高管候选人的任职资格进行了审核。

3、报告期内，薪酬与考核委员会审议了2018年董监高薪酬的事项。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司无实施股票期权激励计划。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月25日
内部控制评价报告全文披露索引	详见2020年4月25日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《2019年度内部控制评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.73%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>A、重大缺陷: 内部控制环境无效; 公司董事、监事和高级管理人员重大舞弊并给公司造成重要损失和不利影响; 外部审计发现重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报; 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正; 因会计差错导致的监管机构处罚; 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。B、重要缺陷: 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; 未建立反舞弊程序和控制措施; 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制; 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。C、一般缺陷: 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>A、重大缺陷: 违犯国家法律、法规或规范性文件; 重大决策程序不科学; 制度缺失可能导致系统性失效; 重大或重要缺陷不能得到整改; 其他对公司影响重大的情形。B、重要缺陷: 决策程序导致出现一般性失误; 重要业务制度或系统存在缺陷; 关键岗位业务人员流失严重; 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改; 其他对公司产生较大负面影响的情形。C、一般缺陷: 决策程序效率不高; 一般业务制度或系统存在缺陷; 一般岗位业务人员流失严重; 一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷: 错报\geq利润总额的 5%、错报\geq资产总额的 3%、错报\geq营业收入总额的 1%、错报\geq所有者权益总额的 1%。 (2) 重要缺陷: 利润总额的 3%\leq错报$<$利润总额的 5%、资产总额的 0.5%\leq错报$<$资产总额的 3%、营业收入总额的 0.5%\leq错报$<$营业收入总额的 1%、所有者权益总额的 0.5%\leq错报$<$所有者权益总额的 1%。 (3) 一般缺陷: 错报$<$利润总额的 3%、错报$<$资产总额的 0.5%、错报$<$营业收入总额的 0.5%、错报$<$所有者权益总额的 0.5%。</p>	<p>直接或潜在负面影响造成直接财产损失不低于公司营业收入总额的 1%, 该缺陷认定为重大缺陷。直接或潜在负面影响造成直接财产损失超过公司营业收入总额的 0.5%且未达到公司营业收入总额的 1%, 该缺陷认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷, 认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，四环生物按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见 2020 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网的《2019 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字[2020]230035 号
注册会计师姓名	秦晋臣，杨军

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了江苏四环生物股份有限公司（以下简称“四环生物”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四环生物2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四环生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）存货资产存在性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注“（七）合并会计报表项目”注释6。</p> <p>截至2019年12月31日，四环生物存货资产账面余额57,736.70万元，占资产总额的63.04%。</p> <p>由于四环生物存在种类繁多的大量绿化苗木及桉树等资产，并分散种植于不同地区，且金额较大，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.了解并测试四环生物存货管理的内部控制，包括采购，种植，管理和销售等； 2.检查绿化苗木及桉树所占土地的租赁合同； 3.检查、分析绿化苗木及桉树林地管护记录； 4.询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员，以了解有关绿化苗木及桉树资产种植的情况，比较被审计单位不同时期的该类资产种植地点清单，关注地理位置变动情况，以确定是否存在未将存货资产纳入盘点范围的情况发生； 5.对存货资产实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货资产盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，对抽盘结果进行复算与比对； 6.聘请林调专家对广西洲际林业投资有限公司森林资源资产的核

	查情况进行现场观察、抽验测量进行监盘； 7.获取广西洲际林业投资有限公司2019年度森林资源资产的核查报告，林调专家对2019年度核查报告与2018年度核查报告进行分析复核。
--	--

(二) 存货资产减值准备计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注“（五）重要会计政策和会计估计”注释11、18所述的会计政策及“（七）合并会计报表项目”注释6。</p> <p>截至2019年12月31日，四环生物合并财务报表中存货资产账面余额为57,736.70万元；存货跌价准备为2,087.64万元。</p> <p>由于四环生物存货资产账面金额重大，管理层需要对存货跌价准备做出重大判断，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>1.对四环生物存货资产跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估；</p> <p>2.对四环生物存货资产实施监盘和核查，检查、测算存货资产的数量、蓄积量及观察存货资产状况；</p> <p>3.获取四环生物存货资产跌价准备计算表，检查是否按四环生物相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货资产跌价准备本期的变化情况等，分析及复核存货资产跌价准备计提是否充分；</p> <p>4.对于能够获取公开市场销售价格的存货，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的存货资产，将产品估计售价与最近或期后的实际售价或类似产品的实际售价进行比较和分析，判断存货资产跌价准备计提是否充分。</p>

(三) 关联方关系及其交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注“（十一）关联方关系及其交易”5、6。</p> <p>由于四环生物2019年1月7日因涉嫌信息披露违规被中国证券监督管理委员会立案调查。2019年9月19日，收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》。因此我们将关联方关系及其交易识别为关键审计事项。</p>	<p>1、对四环生物关联方及关联交易相关的内部控制的设计与运行进行了评估；</p> <p>2、通过公开信息平台查询四环生物关联方信息并于四环生物提供的关联方信息进行比对、分析，判断关联方信息是否完整；</p> <p>3、获取关联方交易合同，检查交易价格的公允性；</p> <p>4、检查与关联方的资金往来是否合规。</p>

四、其他信息

四环生物管理层对其他信息负责。其他信息包括四环生物2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

四环生物管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估四环生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四环生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四环生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对四环生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四环生物不能持续经营。

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

（六）就四环生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

秦晋臣

中国注册会计师： _____

杨 军

中国·武汉 2020年4月23日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	53,080,588.73	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	0.00	5,413,736.84
应收账款	126,931,673.46	129,560,501.77
应收款项融资	6,707,286.00	0.00
预付款项	5,281,395.43	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	7,342,014.00	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	556,490,664.62	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	18,517.70	817,620.28
流动资产合计	755,852,139.94	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	1,358,639.49	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	20,525,200.04	21,429,789.32
固定资产	80,929,990.77	83,252,532.45
在建工程	0.00	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	34,764,706.31	39,961,714.82
开发支出	15,000,000.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	236,554.55	3,890,550.99
递延所得税资产	7,158,804.02	6,337,128.51
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	159,973,895.18	162,487,510.79
资产总计	915,826,035.12	925,876,050.58
流动负债：		
短期借款	16,016,614.58	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	63,351,021.26	60,478,665.01
预收款项	30,846,762.03	65,428,224.32

合同负债	0.00	0.00
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	1,891,725.97	1,924,544.13
应交税费	13,121,040.59	7,167,986.73
其他应付款	128,547,116.62	77,695,675.93
其中：应付利息	0.00	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
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	253,774,281.05	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	1,737,484.08	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	1,737,484.08	379,136.42
负债合计	255,511,765.13	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	-490,334,522.38	-504,665,295.90
归属于母公司所有者权益合计	613,528,428.70	599,197,655.18
少数股东权益	46,785,841.29	43,604,162.86
所有者权益合计	660,314,269.99	642,801,818.04
负债和所有者权益总计	915,826,035.12	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12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	52,684.52	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	0.00	92,750.00
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	5,953.68	5,300.00
其他应收款	310,535,854.90	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	310,611,993.10	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	20,525,200.04	21,429,789.32
固定资产	312,122.92	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	405,389,417.68	406,590,152.06
资产总计	716,001,410.78	733,041,880.49
流动负债：		
短期借款	10,016,614.58	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	70,086.26	407,375.25
应交税费	5,178,938.34	5,255,628.61
其他应付款	104,124,126.80	104,061,400.49
其中：应付利息		33,229.17
应付股利	668,239.82	668,239.82
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	119,389,765.98	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	119,389,765.98	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	-471,678,536.56	-465,552,705.22
所有者权益合计	596,611,644.80	602,737,476.14
负债和所有者权益总计	716,001,410.78	733,041,880.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	417,878,239.86	395,514,079.67
其中：营业收入	417,878,239.86	395,514,079.67
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	387,011,303.39	417,011,203.77
其中：营业成本	106,900,301.76	98,365,250.45
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金	0.00	0.00
净额		
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	2,276,684.22	2,155,326.38
销售费用	151,300,702.56	220,009,795.93
管理费用	80,353,338.56	81,158,005.58
研发费用	42,979,055.82	12,583,889.89
财务费用	3,201,220.47	2,738,935.54
其中：利息费用	3,428,679.20	2,906,186.10
利息收入	74,938.12	94,950.48
加：其他收益	6,085,465.91	1,528,416.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-17,184.84	168,926.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,184.84	-124,175.67

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	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）	-6,302,458.30	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,552,818.05	-9,008,080.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-14,819.14	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,065,122.05	-28,807,862.52
加：营业外收入	831,899.19	1,171,441.32
减：营业外支出	1,050,169.16	2,652,852.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,846,852.08	-30,289,274.10
减：所得税费用	10,350,713.02	-572,534.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,496,139.06	-29,716,740.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,496,139.06	-29,716,740.02
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	14,330,773.52	-29,439,589.94
2.少数股东损益	3,165,365.54	-277,150.08
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	17,496,139.06	-29,716,740.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,330,773.52	-29,439,589.94
归属于少数股东的综合收益总额	3,165,365.54	-277,150.08
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0139	-0.0286
(二) 稀释每股收益	0.0139	-0.0286

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 年度	2018 年度
一、营业收入	856,670.89	862,667.75
减：营业成本	885,535.70	892,771.86
税金及附加	126,848.58	124,123.55
销售费用	0.00	0.00
管理费用	4,239,596.72	8,162,072.37
研发费用	0.00	0.00
财务费用	725,452.01	759,358.87
其中：利息费用	721,979.16	756,022.21
利息收入	811.03	265.34
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）	-560,396.24	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	1,671,543.74
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）	-5,695,977.50	14,789,484.84
加：营业外收入	0.00	855,897.17
减：营业外支出	429,853.84	750,013.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,125,831.34	14,895,368.15
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,125,831.34	14,895,368.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,125,831.34	14,895,368.15

（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	-6,125,831.34	14,895,368.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0059	0.0145
（二）稀释每股收益	-0.0059	0.0145

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	368,807,694.01	400,136,076.26
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	46,424,845.06	64,782,750.06
经营活动现金流入小计	415,232,539.07	464,918,826.32
购买商品、接受劳务支付的现金	92,969,076.58	65,373,241.52
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	36,717,304.93	31,026,525.92
支付的各项税费	17,555,137.56	16,395,542.22
支付其他与经营活动有关的现金	209,358,584.39	329,556,705.95
经营活动现金流出小计	356,600,103.46	442,352,015.61
经营活动产生的现金流量净额	58,632,435.61	22,566,810.71
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	0.00	23,293,101.84
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	52,570.00	10,630.00
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	52,570.00	23,303,731.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,193,223.16	6,074,044.39
投资支付的现金	0.00	24,500,000.00
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	15,193,223.16	30,574,044.39
投资活动产生的现金流量净额	-15,140,653.16	-7,270,312.55
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	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	90,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	106,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,031,416.67	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,500,282.95	5,722,425.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,026,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	62,000,000.00	30,984,018.03
筹资活动现金流出小计	135,531,699.62	86,706,443.04
筹资活动产生的现金流量净额	-29,531,699.62	-16,706,443.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-309,120.00	111,227.64
五、现金及现金等价物净增加额	13,650,962.83	-1,298,717.24
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	53,080,588.73	39,429,625.90
----------------	---------------	---------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,696,690.45	936,250.00
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	16,288.03	6,499,317.84
经营活动现金流入小计	1,712,978.48	7,435,567.84
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	881,443.27
支付给职工以及为职工支付的现金	1,393,948.42	1,242,797.05
支付的各项税费	237,673.22	173,310.13
支付其他与经营活动有关的现金	4,554,828.80	5,295,159.64
经营活动现金流出小计	6,186,450.44	7,592,710.09
经营活动产生的现金流量净额	-4,473,471.96	-157,142.25
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	0.00	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	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	14,210.00
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	14,210.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-14,210.00
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	24,742,875.00	27,281,622.89
筹资活动现金流入小计	34,742,875.00	47,281,622.89
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	738,593.75	552,812.50
支付其他与筹资活动有关的现金	10,569,000.00	47,735,782.50
筹资活动现金流出小计	31,307,593.75	48,288,595.00
筹资活动产生的现金流量净额	3,435,281.25	-1,006,972.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-1,038,190.71	-1,178,324.36
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	52,684.52	1,090,875.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	-504,665,295.90	0.00	599,197,655.18	43,604,162.86	642,801,818.04	
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	14,330,773.52	0.00	14,330,773.52	3,181,678.43	17,512,451.95
(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	14,330,773.52	0.00	14,330,773.52	3,181,678.43	17,512,451.95
(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															

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	-29,439,589.94	0.00	-29,439,589.94	-3,303,550.08	-32,743,140.02
（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	-29,439,589.94	0.00	-29,439,589.94	-3,303,550.08	-32,743,140.02
（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）															

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	-6,125,831.34	0.00	-6,125,831.34
（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	-6,125,831.34	0.00	-6,125,831.34
（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	-471,678,536.56	0.00	596,611,644.80

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	14,895,368.15	0.00	14,895,368.15
(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	14,895,368.15	0.00	14,895,368.15
(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. 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	-465,552,705.22	0.00	602,737,476.14	

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12月31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）23。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

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江东路7号

2、本公司的业务性质和主要经营活动

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：江阴市滨江东路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；园林绿化施工；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。

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

8) 北京睿中科健康管理有限公司：健康管理、健康咨询（不含诊疗活动）；软件开发；软件服务；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；技术开发、技术转让、技术推广、技术服务、技术咨询；销售工艺品、医疗器械I类、化妆品、针纺织品、机械设备；水污染处理；会议服务；贸易咨询；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；委托生产加工机械设备；医学研究与试验发展；出版物零售；销售食品；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物零售、销售食品、互联网信息服务以及依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计8家，详见“本附注（八）、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团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，按照本集团制定的“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) 本集团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。本集团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。

本集团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。

本集团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，按照本集团制定的“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2019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，以及本集团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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注（五）14“长期股权投资”或本附注（五）9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注（五）14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注（五）14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资

产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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

1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）、金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2)、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4)、金融负债的终止确认

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

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

(5)、金融资产和金融负债的抵销

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

(6)、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7)、权益工具

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

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

11、金融资产减值

本集团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，对部分财务担保合同，也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

本集团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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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，本集团采用未来 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

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

② 应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收外部客户组合	合并范围以外的客户销售款
组合 2：应收关联方客户组合	合并范围以内的客户销售款

③ 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1：关联方组合	合并范围内关联方往来款项
其他应收款组合 2：其他往来组合	保证金、备用金、押金及其他往来款

12、应收账款融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及“金融资产减值”。

13、存货

(1) 存货分类：本集团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、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、发出商品、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

14、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注（五）9“金融工具”。

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

（1）、投资成本的确定

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

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

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

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

（2）、后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注（五）5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核

算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（五）22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、生物资产

(1) 本集团生物资产，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) 本集团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) 本集团本集团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，本集团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，按可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限、年摊销率列示如下：

类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2
专有技术	5、10	20、10
药证	10	10
软件	10	10

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

本集团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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划及设定受益计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，

按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26、收入

是否已执行新收入准则

是 否

本集团的收入包括商品销售收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

（1）、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团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；本集团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

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（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。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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4)、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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、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集团的，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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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

本集团作为承租人，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。

本集团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。

本集团作为出租人，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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

(2) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

31、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
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。	第八届董事会第十四次会议审议通过	

<p>财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。</p>	<p>第八届董事会第十八次会议审议通过</p>	
<p>财政部于 2019 年 4 月发布了《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），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。</p>	<p>第八届董事会第十四次会议审议通过</p>	

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	39,429,625.90	39,429,625.90	0.00
结算备付金	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
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	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	5,413,736.84	0.00	-5,413,736.84
应收账款	129,560,501.77	129,560,501.77	0.00
应收款项融资	0.00	5,413,736.84	0.00
预付款项	3,274,086.57	3,274,086.57	0.00
应收保费	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00
其他应收款	4,287,509.00	4,287,509.00	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	580,605,459.43	580,605,459.43	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	817,620.28	817,620.28	0.00
流动资产合计	763,388,539.79	763,388,539.79	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款	0.00	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	1,375,824.33	1,375,824.33	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00

其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	21,429,789.32	21,429,789.32	0.00
固定资产	83,252,532.45	83,252,532.45	0.00
在建工程	6,239,970.37	6,239,970.37	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	39,961,714.82	39,961,714.82	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	3,890,550.99	3,890,550.99	0.00
递延所得税资产	6,337,128.51	6,337,128.51	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	162,487,510.79	162,487,510.79	0.00
资产总计	925,876,050.58	925,876,050.58	0.00
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,119,625.00	119,625.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
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	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	60,478,665.01	60,478,665.01	0.00
预收款项	65,428,224.32	65,428,224.32	0.00
合同负债	0.00	0.00	0.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	1,924,544.13	1,924,544.13	0.00
应交税费	7,167,986.73	7,167,986.73	0.00
其他应付款	77,695,675.93	77,576,050.93	-119,625.00

其中：应付利息	119,625.00	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	282,695,096.12	282,695,096.12	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	379,136.42	379,136.42	0.00
递延收益	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	379,136.42	379,136.42	0.00
负债合计	283,074,232.54	283,074,232.54	0.00
所有者权益：			
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	35,572,769.72	35,572,769.72	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22	0.00

一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	-504,665,295.90	-504,665,295.90	0.00
归属于母公司所有者权益合计	599,197,655.18	599,197,655.18	0.00
少数股东权益	43,604,162.86	43,604,162.86	0.00
所有者权益合计	642,801,818.04	642,801,818.04	0.00
负债和所有者权益总计	925,876,050.58	925,876,050.58	0.00

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,090,875.23	1,090,875.23	0.00
交易性金融资产	0.00	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	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	92,750.00	92,750.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	5,300.00	5,300.00	0.00
其他应收款	325,245,303.20	325,245,303.20	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	17,500.00	17,500.00	0.00
流动资产合计	326,451,728.43	326,451,728.43	0.00
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00

其他债权投资	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	384,552,094.72	384,552,094.72	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	21,429,789.32	21,429,789.32	0.00
固定资产	608,268.02	608,268.02	0.00
在建工程	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	406,590,152.06	406,590,152.06	0.00
资产总计	733,041,880.49	733,041,880.49	0.00
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,033,229.17	33,229.17
交易性金融负债	0.00	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	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	580,000.00	580,000.00	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	407,375.25	407,375.25	0.00
应交税费	5,255,628.61	5,255,628.61	0.00
其他应付款	104,061,400.49	104,028,171.32	-33,229.17
其中：应付利息	33,229.17	33,229.17	0.00

应付股利	668,239.82	668,239.82	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	130,304,404.35	130,304,404.35	0.00
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	0.00	0.00
负债合计	130,304,404.35	130,304,404.35	0.00
所有者权益：			
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	0.00	0.00	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22	0.00
未分配利润	-465,552,705.22	-465,552,705.22	0.00
所有者权益合计	602,737,476.14	602,737,476.14	0.00
负债和所有者权益总计	733,041,880.49	733,041,880.49	0.00

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或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	0、3%、6%、9%、13%
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、25%
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，免征企业所得税及增值税。

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,285.77	245,383.17
银行存款	52,988,302.96	38,294,552.28
其他货币资金	0.00	889,690.45

合计	53,080,588.73	39,429,625.90
----	---------------	---------------

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,762,893.20	2.69%	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	172,177,637.19	97.31%	45,245,963.73	26.28%	126,931,673.46	169,614,575.02	97.27%	40,054,073.25	23.61%	129,560,501.77
其中：										
组合 1	172,177,637.19	97.31%	45,245,963.73	26.28%	126,931,673.46	169,614,575.02	97.27%	40,054,073.25	23.61%	129,560,501.77
合计	176,940,530.39	100.00%	50,008,856.93	28.26%	126,931,673.46	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）	109,714,254.33	5,485,712.70	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	12,606,493.89	1,260,649.39	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	7,579,640.34	1,515,928.07	20.00%
3 年至 5 年（含 5 年）	10,587,150.12	5,293,575.06	50.00%
5 年以上	31,690,098.51	31,690,098.51	100.00%

合计	172,177,637.19	45,245,963.73	--
----	----------------	---------------	----

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	109,714,254.33
1 至 2 年	12,606,493.89
2 至 3 年	7,579,640.34
3 年以上	47,040,141.83
3 至 4 年	8,728,366.98
4 至 5 年	5,272,476.34
5 年以上	33,039,298.51
合计	176,940,530.39

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	44,816,966.45	5,191,890.48	0.00	0.00	0.00	50,008,856.93
合计	44,816,966.45	5,191,890.48	0.00	0.00	0.00	50,008,856.93

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
良方世纪（北京）医药有限公司	11,316,169.50	6.39%	1,367,500.10
江西南华医药公司	7,801,983.10	4.41%	390,099.16
湖南康立医药物流有限公司	4,550,200.00	2.57%	227,510.00
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	3,973,828.40	2.25%	198,691.42

洛阳康达药业有限公司	3,960,772.00	2.24%	278,607.20
合计	31,602,953.00	17.86%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,707,286.00	5,413,736.84
合计	6,707,286.00	5,413,736.84

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,046,240.10	95.55%	3,211,013.52	98.07%
1至2年	222,920.33	4.22%	63,073.05	1.93%
2至3年	12,235.00	0.23%	0.00	0.00%
合计	5,281,395.43	--	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

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为3,745,522.92元，占预付账款年末余额合计数的比例为70.92%。

其他说明：

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	7,342,014.00	4,287,509.00

合计	7,342,014.00	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
保证金	1,038,015.00	1,193,750.00
备用金借支	2,717,837.02	1,981,854.60
押金	82,040.00	282,040.00
应收其他非关联方款项	6,404,134.81	2,619,309.41
合计	10,242,026.83	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	1,789,445.01			1,789,445.01
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,110,567.82			1,110,567.82
2019 年 12 月 31 日余额	2,900,012.83			2,900,012.83

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,173,961.26
1 至 2 年	628,016.00
2 至 3 年	492,550.00
3 年以上	3,947,499.57
3 至 4 年	2,387,427.10
4 至 5 年	542,859.28
5 年以上	1,017,213.19

合计	10,242,026.83
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,789,445.01	1,110,567.82	0.00	0.00	0.00	2,900,012.83
合计	1,789,445.01	1,110,567.82	0.00	0.00	0.00	2,900,012.83

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
六万林场	应收其他非关联方款项	3,766,904.64	1 年以内	36.78%	188,345.23
新疆爱迪新能源科技有限公司	往来款	1,907,631.53	3 至 5 年	18.63%	953,815.77
广西国有维都林场	保证金	882,015.00	1-4 年	8.61%	213,323.25
张蓓宁	个人借款	595,516.00	1-4 年	5.81%	172,351.60
昆山市人民政府住房制度改革办公室	维修基金	286,815.81	3 年以上	2.80%	286,122.00
合计	--	7,438,882.98	--	72.63%	1,813,957.85

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	298,116,999.06	3,880,376.00	294,236,623.06	295,914,261.92	4,090,161.00	291,824,100.92
库存商品	2,725,327.11	0.00	2,725,327.11	4,291,973.22	72,543.96	4,219,429.26
消耗性生物资产	261,539,829.55	16,995,975.14	244,543,854.41	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	8,620,474.23	0.00	8,620,474.23	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
自制半成品	6,364,385.81	0.00	6,364,385.81	5,491,685.15	0.00	5,491,685.15
合计	577,367,015.76	20,876,351.14	556,490,664.62	601,289,850.53	20,684,391.10	580,605,459.43

(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	209,785.00	0.00	3,880,376.00
库存商品	72,543.96	0.00	0.00	72,543.96	0.00	0.00
消耗性生物资产	16,521,686.14	2,762,603.05	0.00	2,288,314.05	0.00	16,995,975.14
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,684,391.10	2,762,603.05	0.00	2,570,643.01	0.00	20,876,351.14

(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	31,344,768.58
累计已确认毛利	9,734,167.77
已办理结算的金额	32,458,462.12
建造合同形成的已完工未结算资产	8,620,474.23

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	18,517.70	817,620.28
合计	18,517.70	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	-17,184.8 4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,358,639 .49	0.00
小计	1,375,824 .33	0.00	0.00	-17,184.8 4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,358,639 .49	0.00
合计	1,375,824 .33	0.00	0.00	-17,184.8 4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,358,639 .49	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	0.00	0.00	32,084,122.16
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,084,122.16	0.00	0.00	32,084,122.16

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,654,332.84	0.00	0.00	10,654,332.84
2.本期增加金额	904,589.28	0.00	0.00	904,589.28
(1) 计提或摊销	904,589.28	0.00	0.00	904,589.28
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,558,922.12	0.00	0.00	11,558,922.12
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,525,200.04	0.00	0.00	20,525,200.04
2.期初账面价值	21,429,789.32	0.00	0.00	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	80,929,990.77	83,252,532.45
固定资产清理	0.00	0.00
合计	80,929,990.77	83,252,532.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	68,566,064.20	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	9,144,788.00	120,353.98	241,654.83	706,445.85	10,213,242.66
(1) 购置	0.00	3,611,195.63	120,353.98	241,654.83	67.85	3,973,272.29
(2) 在建工程转入	0.00	5,533,592.37	0.00	0.00	706,378.00	6,239,970.37
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	0.00	888,801.00	35,796.00	0.00	924,597.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	888,801.00	35,796.00	0.00	924,597.00
4.期末余额	68,566,064.20	62,837,964.90	16,436,715.64	6,537,201.91	25,227,746.27	179,605,692.92
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	2,106,836.04	3,716,046.59	1,134,177.99	619,579.29	4,791,441.46	12,368,081.37
(1) 计提	2,106,836.04	3,716,046.59	1,134,177.99	619,579.29	4,791,441.46	12,368,081.37
3.本期减少金额	0.00	0.00	722,887.83	34,006.20	0.00	756,894.03
(1) 处置或报废	0.00	0.00	722,887.83	34,006.20	0.00	756,894.03
4.期末余额	27,664,436.28	38,930,943.72	14,686,959.78	4,759,629.81	12,633,732.56	98,675,702.15
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	40,901,627.92	23,907,021.18	1,749,755.86	1,777,572.10	12,594,013.71	80,929,990.77
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	0.00	6,239,970.37
工程物资	0.00	0.00
合计	0.00	6,239,970.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未达可使用状态的设备	0.00	0.00	0.00	5,533,592.37	0.00	5,533,592.37
尚未完工的零星工程	0.00	0.00	0.00	706,378.00	0.00	706,378.00
合计	0.00	0.00	0.00	6,239,970.37	0.00	6,239,970.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

生物反应器调试安装	5,500,000.00	5,533,592.37	5,533,592.37	0.00	0.00						
动物房改造	700,000.00	706,378.00	706,378.00	0.00	0.00						
合计	6,200,000.00	6,239,970.37	6,239,970.37	0.00	0.00	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药证	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	5,252,820.00	0.00	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	0.00	500,000.00	500,000.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	500,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					0.00	0.00
(1) 处置					0.00	0.00
4.期末余额	5,252,820.00	0.00	55,100,000.00	145,867,079.31	878,272.43	207,098,171.74
二、累计摊销						
1.期初余额	1,418,186.49	0.00	19,017,502.08	98,117,079.31	333,689.04	118,886,456.92
2.本期增加金额	109,091.28	0.00	5,510,000.52	0.00	77,916.71	5,697,008.51
(1) 计提	109,091.28	0.00	5,510,000.52	0.00	77,916.71	5,697,008.51
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	1,527,277.77	0.00	24,527,502.60	98,117,079.31	411,605.75	124,583,465.43
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	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	3,725,542.23	0.00	30,572,497.40	0.00	466,666.68	34,764,706.31
2.期初账面价值	3,834,633.51	0.00	36,082,497.92	0.00	44,583.39	39,961,714.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	外购	确认为无形资产	转入当期损益		
促红细胞生成素（EPO）新生产工艺技术	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00
重组人白细胞介素-2 发酵包涵体的提取方法	0.00	0.00	0.00	389,938.00	0.00	389,938.00	0.00	0.00
新药米格列奈钙伏格列波糖复方片研究开发	0.00	0.00	0.00	5,605,305.08	0.00	5,605,305.08	0.00	0.00

重组人促红素冻干粉针剂的开发	0.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00
重组人粒细胞刺激因子冻干粉针剂的开发	0.00	0.00	0.00	231,557.00	0.00	231,557.00	0.00	0.00
促红素和粒细胞稳定研究	0.00	0.00	0.00	1,318,498.76	0.00	1,318,498.76	0.00	0.00
重组人白介素-2 片剂研究	0.00	0.00	0.00	188,666.61	0.00	188,666.61	0.00	0.00
一类抗白内障新药重组水蛭素III的临床前研究	0.00	0.00	0.00	7,774,507.93	0.00	7,774,507.93	0.00	0.00
重组人促红素动物细胞大规模培养技术研究	0.00	0.00	0.00	6,311,850.86	0.00	6,311,850.86	0.00	0.00
降钙素片剂的研究	0.00	0.00	0.00	1,673,359.58	0.00	1,673,359.58	0.00	0.00
复方降糖类药物的研究	0.00	0.00	0.00	3,791,070.00	0.00	3,791,070.00	0.00	0.00
临床小分子肽类药物的研究	0.00	0.00	0.00	4,930,000.00	0.00	4,930,000.00	0.00	0.00
单抗药物的研究	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
免疫细胞治疗的研究	0.00	0.00	0.00	4,700,000.00	0.00	4,700,000.00	0.00	0.00
其他科研费	0.00	0.00	0.00	1,004,302.00	0.00	1,004,302.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	57,979,055.82	0.00	42,979,055.82	0.00	15,000,000.00

14、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	0.00	89,280.84	3,524,712.04	

装修费用摊销	267,789.86	0.00	36,106.56	0.00	231,683.30
服务器费用摊销	8,768.25	0.00	3,897.00	0.00	4,871.25
合计	3,890,550.99	0.00	129,284.40	3,524,712.04	236,554.55

15、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	47,725,360.05	7,158,804.02	42,247,523.34	6,337,128.51
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	47,725,360.05	7,158,804.02	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
可抵扣亏损	178,164,571.46	164,169,026.66
坏账准备	5,183,509.71	4,431,432.08
存货跌价准备	20,876,351.14	20,611,847.14
无形资产减值	47,750,000.00	47,750,000.00
合计	251,974,432.31	236,962,305.88

(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	997.02	997.02	
2021	144,125,724.76	144,125,724.76	
2022	2,109,671.44	2,109,671.44	
2023	17,932,633.44	17,932,633.44	
2023 以后	13,995,544.80	0.00	未经税务局认定

合计	178,164,571.46	164,169,026.66	--
----	----------------	----------------	----

16、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	0.00	50,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
借款利息	16,614.58	119,625.00
合计	16,016,614.58	70,119,625.00

短期借款分类的说明：

①全资子公司江苏四环生物股份有限公司本期向兴业银行无锡分行抵押借款10,000,000.00元，贷款期限：2019年6月21日至2020年6月20日。

②控股子公司北京四环生物制药有限公司本期向中国农业银行北京北环西路支行抵押借款6,000,000.00元，贷款期限：2019年6月28日至2020年6月27日。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	62,047,068.98	58,819,221.42
应付固定资产采购款	1,303,952.28	1,659,443.59
合计	63,351,021.26	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
江阴市欣盛精品苗木专业合作社	20,800,000.00	尚未结算
浪神建筑装饰设计（北京）有限公司	1,100,002.28	尚未结算
合计	21,900,002.28	--

18、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	17,130,222.46	34,783,338.45
1-2 年	8,382,501.75	25,521,495.33
2-3 年	710,819.06	667,085.73
3 年以上	4,623,218.76	4,456,304.81
合计	30,846,762.03	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	尚未实现销售
叶伟林	1,800,000.00	尚未实现销售
陈桂明	480,000.00	尚未实现销售
潘德成	480,000.00	尚未实现销售
武警内蒙总队医院	452,795.50	尚未实现销售
合计	7,662,795.50	--

19、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	33,076,998.21	33,131,026.37	1,870,515.97
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	4,285,941.35	4,264,731.35	21,210.00
合计	1,924,544.13	37,362,939.56	37,395,757.72	1,891,725.97

(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	26,288,853.05	26,355,891.09	1,843,951.09
2、职工福利费	0.00	234,831.90	232,959.90	1,872.00
3、社会保险费	0.00	2,398,494.17	2,388,856.29	9,637.88
其中：医疗保险费	0.00	2,150,520.04	2,142,036.04	8,484.00
工伤保险费	0.00	89,539.38	89,064.22	475.16
生育保险费	0.00	158,434.75	157,756.03	678.72
4、住房公积金	13,555.00	3,753,666.00	3,752,166.00	15,055.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	401,153.09	401,153.09	0.00
合计	1,924,544.13	33,076,998.21	33,131,026.37	1,870,515.97

(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	4,135,243.36	4,114,881.76	20,361.60
2、失业保险费	0.00	150,697.99	149,849.59	848.40
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	4,285,941.35	4,264,731.35	21,210.00

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,926,465.24	4,659,940.01
消费税	0.00	0.00
企业所得税	4,723,802.95	
个人所得税	155,235.87	223,689.98
城市维护建设税	938,628.75	865,662.41
营业税	74,479.08	74,479.08
教育费附加	258,925.34	189,438.48
房产税	690,554.82	690,126.24

地方基金	351,571.34	462,299.23
印花税	1,377.20	2,351.30
合计	13,121,040.59	7,167,986.73

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
其他应付款	127,878,876.80	76,907,811.11
合计	128,547,116.62	77,576,050.93

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(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
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	53,998.65	60,809.86
保证金押金	34,161,315.00	7,937,210.50
资金往来	93,663,563.15	68,909,790.75
合计	127,878,876.80	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
李明文	537,750.00	保证金未到期
覃滔	445,000.00	保证金未到期
江苏省环科院环境科技有限责任公司	260,000.00	尚未结算
陈永华	185,000.00	保证金未到期
叶伟林	180,000.00	保证金未到期
合计	1,607,750.00	--

22、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	232,018.56	379,136.42	
暂估应付林地租金	1,505,465.52	0.00	由于部分林地租赁合同签订的时间较早，期限较长，签订时单价较低，个别出租方提出调高租金单价，对此，公司正积极与出租方进行协商，但尚未达成最终协议，出于谨慎，公司根据近年来市场单价对该部分林地租金进行预估调增，计提预计负债金额 1,505,465.52 元。
合计	1,737,484.08	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：

由于部分林地租赁合同签订的时间较早，期限较长，签订时单价较低，个别出租方提出调高租金单价，对此，公司正积极与出租方进行协商，但尚未达成最终协议，出于谨慎，公司根据近年来市场单价对该部分林地租金进行预估调增，计提预计负债金额 1,505,465.52 元。

23、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
------	------------------	------	------	------	------	------	------------------

24、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
合计	35,572,769.72	0.00	0.00	35,572,769.72

25、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
其他	877,212.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14
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

26、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
任意盈余公积	37,856,747.22	0.00	0.00	37,856,747.22
合计	37,856,747.22	0.00	0.00	37,856,747.22

27、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	-475,225,705.96
调整后期初未分配利润	-504,665,295.90	-475,225,705.96

加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,330,773.52	-29,439,589.94
期末未分配利润	-490,334,522.38	-504,665,295.90

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。

28、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	411,787,921.66	105,970,566.06	393,034,995.03	97,472,478.59
其他业务	6,090,318.20	929,735.70	2,479,084.64	892,771.86
合计	417,878,239.86	106,900,301.76	395,514,079.67	98,365,250.45

是否已执行新收入准则

是 否

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	782,933.55	721,195.60
教育费附加	579,012.46	517,871.46
房产税	693,802.11	688,802.71
土地使用税	204,720.80	204,720.80
印花税	14,381.50	16,902.20
其他	1,833.80	5,833.61
合计	2,276,684.22	2,155,326.38

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	3,199,224.50	2,629,426.65
办公费	4,492,494.33	5,701,819.05

广告宣传推广费	78,142,385.80	138,201,378.12
差旅费	38,177,921.87	48,022,961.70
业务招待费等	21,035,333.71	15,029,327.19
运输费	5,232,277.51	4,676,938.42
赞助费		366,666.66
其他	1,021,064.84	5,381,278.14
合计	151,300,702.56	220,009,795.93

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	25,354,786.22	18,049,359.56
办公费	1,763,801.01	3,913,822.18
差旅费	2,401,923.58	2,522,202.59
广告宣传策划费	27,818.00	500,000.00
业务招待费等	3,940,811.86	3,705,300.23
水电汽费	1,013,185.54	1,670,566.72
维修物耗费	4,624,668.43	6,066,282.03
租赁及物业费	1,454,989.24	718,423.75
中介、咨询、代理服务费	6,036,332.92	12,571,485.90
研发、检测、科研技术服务费	4,943,489.08	3,130,815.00
苗木、林木资产相关费用	9,591,041.86	11,234,205.28
折旧及长期资产摊销	14,363,052.07	14,339,314.31
专利授权费	2,787,337.52	1,699,750.26
其他	2,050,101.23	1,036,477.77
合计	80,353,338.56	81,158,005.58

32、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	389,938.00	1,902,295.04

新药米格列奈钙伏格列波糖复方片研究开发	5,605,305.08	1,159,882.00
重组人促红素冻干粉针剂的开发	60,000.00	3,340,448.67
重组人粒细胞刺激因子冻干粉针剂的开发	231,557.00	2,182,594.91
促红和粒细胞稳定研究	1,318,498.76	1,298,091.61
重组人白介素-2 片剂研究	188,666.61	181,052.25
干细胞无血培养基技术	0.00	1,500,000.00
一类抗白内障新药重组水蛭素III的临床前研究	7,774,507.93	0.00
重组人促红素动物细胞大规模培养技术研究	6,311,850.86	0.00
降钙素片剂的研究	1,673,359.58	0.00
复方降糖类药物的研究	3,791,070.00	0.00
临床小分子肽类药物的研究	4,930,000.00	
单抗药物的研究	5,000,000.00	
免疫细胞治疗的研究	4,700,000.00	
其他科研费	1,004,302.00	553,237.00
合计	42,979,055.82	12,583,889.89

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,428,679.20	2,906,186.10
减去：利息收入	74,938.12	94,950.48
汇兑损益	-498,442.89	-111,227.64
手续费	345,922.28	38,927.56
合计	3,201,220.47	2,738,935.54

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	6,085,309.27	1,116.00
代扣个人所得税手续费返回	156.64	1,772.32
林业生产用油财政补贴资金	0.00	1,525,527.78

合计	6,085,465.91	1,528,416.10
----	--------------	--------------

35、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	-17,184.84	-124,175.67
短期银行理财收益		293,101.84
合计	-17,184.84	168,926.17

36、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	-1,110,567.82	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
应收账款减值损失	-5,191,890.48	0.00
合计	-6,302,458.30	0.00

37、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	-3,152,246.66
二、存货跌价损失	-2,552,818.05	-5,855,834.03
合计	-2,552,818.05	-9,008,080.69

其他说明：

38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-14,819.14	0.00

39、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	232,161.30	220,491.50	232,161.30
无需支付的款项	460,002.81	855,897.17	460,002.81
固定资产清理收入	21,759.95	800.00	21,759.95
其他	117,975.13	94,252.65	117,975.13
合计	831,899.19	1,171,441.32	831,899.19

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
国家知识产权局专利资助金	国家知识产权局专利局北京代办处	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,850.00	0.00	与收益相关
企业扶持基金	北京亦庄经济技术开发区财政局	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	6,003,754.17	0.00	与收益相关
人才培养资助项目	北京亦庄经济技术开发区财政局	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	70,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	南宁市社会保险事业局社会保险基金	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	1,116.00	与收益相关

其他说明：

40、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	540,559.88	1,418,503.00	540,559.88
非常损失	169,218.82	0.00	169,218.82
其他	338,670.66	110,836.40	338,670.66
非流动资产毁损报废损失	1,719.80	1,123,513.50	1,719.80
合计	1,050,169.16	2,652,852.90	1,050,169.16

41、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	11,172,388.53	1,379,748.71
递延所得税费用	-821,675.51	-1,952,282.79
合计	10,350,713.02	-572,534.08

(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	27,846,852.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,961,713.02
子公司适用不同税率的影响	-2,547,530.02
非应税收入的影响	-2,558,678.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,694,881.76
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	3,753,031.62
加计扣除的影响	-952,704.81
所得税费用	10,350,713.02

42、其他综合收益

详见附注 25。

43、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	74,938.12	94,950.48
补贴收入	6,085,309.27	1,116.00
收到其他往来款、保证金、押金等	38,436,381.55	64,539,476.89
其他	1,828,216.12	147,206.69
合计	46,424,845.06	64,782,750.06

(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	78,170,203.80	138,701,378.12
差旅费	40,579,845.45	48,017,136.00
其他费用	18,198,275.25	6,655,591.93
往来款	72,410,259.89	136,182,599.90
合计	209,358,584.39	329,556,705.95

(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
企业资金拆借	90,000,000.00	0.00
合计	90,000,000.00	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
企业资金拆借	62,000,000.00	30,984,018.03
合计	62,000,000.00	30,984,018.03

44、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	17,496,139.06	-29,716,740.02
加：资产减值准备	8,855,276.35	9,008,080.69
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	13,272,670.65	11,415,379.91
无形资产摊销	5,652,425.12	5,678,536.32
长期待摊费用摊销	129,284.40	2,165,042.10
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）	14,819.14	
固定资产报废损失（收益以“—” 号填列）	1,719.80	1,122,713.50
财务费用（收益以“—”号填列）	3,428,679.20	2,794,958.46
投资损失（收益以“—”号填列）	17,184.84	-168,926.17
递延所得税资产减少（增加以 “—”号填列）	-821,675.51	-1,952,282.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	24,114,794.81	281,546.47
经营性应收项目的减少（增加以 “—”号填列）	-51,458,926.76	-18,861,384.66
经营性应付项目的增加（减少以 “—”号填列）	37,930,044.51	40,799,886.90
经营活动产生的现金流量净额	58,632,435.61	22,566,810.71
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	53,080,588.73	39,429,625.90
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	13,650,962.83	-1,298,717.24

(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	53,080,588.73	39,429,625.90
其中：库存现金	92,285.77	245,383.17
可随时用于支付的银行存款	52,988,302.96	38,294,552.28
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	889,690.45
三、期末现金及现金等价物余额	53,080,588.73	39,429,625.90

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,137,602.00	贷款抵押
投资性房地产	32,084,122.16	贷款抵押
合计	40,221,724.16	--

其他说明：

2019年6月21日本公司向兴业银行无锡分行借款1000万元人民币，以公司拥有的完全所有权的房地产（含土地）提供抵押；2019年6月28日本公司之控股子公司北京四环生物制药有限公司向中国农业银行北京北环西路支行借款6,000,000.00元，以北京四环拥有的完全所有权的房地产（含土地）提供抵押。抵押物明细详见下表：

抵押物名称	权属证书号	地址	建筑面积 (平方米)	原始成本(元)	账面价值(元)
不动产	苏(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	9,477,515.44
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	4,416,029.63
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	6,631,654.97
不动产	X京房权证顺字第332342号	顺义区右堤路1-156-1至2层1-156	371.58	8,137,602.00	6,784,725.72
合计			1,712.13	40,221,724.16	27,309,925.76

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	--	--	
其中：美元	124,223.50	6.9762	866,608.19
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

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
北京睿中科健康管理有限公司	2019年9月5日	960,994.76	-1,039,005.24

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
吉林吉邦医疗卫生服务有限公司	2019年5月9日
泰州百平建设工程有限公司	2019年3月29日

2、其他

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	南宁市青秀区桂雅路	南宁市青秀区桂雅路	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
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
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
北京睿中科健康管理有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	科学研究和技术服务业	0.00%	88.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京四环生物制药有限公司	12.00%	3,181,678.43	0.00	46,785,841.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京四环生物制药有限公司（合并）	292,435,943.04	138,223,270.81	430,659,213.85	40,919,763.79	0.00	40,919,763.79	275,124,089.59	135,273,496.74	410,397,586.33	47,016,182.39	0.00	47,016,182.39

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（合并）	337,557,673.22	26,378,046.12	26,378,046.12	22,305,064.38	335,744,343.89	-2,296,723.33	-2,296,723.33	17,231,232.73

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,358,639.49	1,375,824.33
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-17,184.84	-124,175.67
--综合收益总额	-17,184.84	-124,175.67

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司财务部就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占17.95%（上年末为19.88%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债					
	1个月以内（含1	1-3个月（含3个	3个月至1年（含1	1-5年（含5年）	5年以上	合计

	个月)	月)	年)			
短期借款			16,000,000.00			16,000,000.00
应付票据						
应付账款	12,776,842.89	1,789,331.90	42,194,233.83	5,168,447.62	1,422,165.02	63,351,021.26
其他应付款	2,512,452.82	71,205,300.08	49,196,467.24	5,649,511.06		128,563,731.2
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
合计	15,289,295.71	72,994,631.98	107,390,701.07	10,817,958.68	1,422,165.02	207,914,752.46

期初余额:

项目	金融负债					
	1个月以内(含1个月)	1-3个月(含3个月)	3个月至1年(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	合计
短期借款			70,000,000.00			70,000,000.00
应付票据						
应付账款	7,484,449.51	5,362,061.34	19,905,154.84	26,218,714.50	1,508,284.82	60,478,665.01
其他应付款	8,215,278.26	1,729,393.37	29,469,276.44	38,281,727.86		77,695,675.93
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
合计	15,699,727.77	7,091,454.71	119,374,431.28	64,500,442.36	1,508,284.82	208,174,340.94

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。

于2019年12月31日，对于本公司各类美元货币性金融资产很少，汇率风险影响较小。

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。

本公司的银行借款等带息债务均为固定利率债务，没有浮动利率风险。

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。本公司目前无其他价格风险。

十一、关联方及关联交易

1、本集团的实际控制人

本集团实际控制人为陆克平。截止 2019 年 12 月 31 日，陆克平与其一致行动人持有本公司股权比例为 37.54%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京吉中科生物技术有限公司	联营企业

其他说明

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
中微小企业投资集团股份有限公司	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
徐海珍	本公司董监高
徐立科	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
优万科技（北京）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
江苏阳光控股集团有限公司	陆克平持股 64.29%
江苏阳光集团有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江苏阳光股份有限公司	陆克平直接或间接持股 19.65%
江苏阳光服饰有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴中盛服饰有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江苏阳光生态园科技有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江苏阳光海克医疗器械有限公司	陆克平间接持股 25.717%
江苏阳光时尚家居有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江苏艾佛瑞服饰有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴汇品国际贸易有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴悦迈贸易有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴恩奈贸易有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江苏阳光集团投资有限公司	陆克平间接持股 64.29%
上海阳光睿玺信息科技有限公司	陆克平间接持股 38.5755%
江西阳光文化旅游发展有限公司	陆克平间接持股 32.79%
江苏阳光集团电力有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江苏阳光集团能源有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴广汇咨询有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴广亿咨询有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴新维咨询有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴赛澳贸易有限公司	陆克平间接持股 64.29%
香港金铭有限公司	陆克平间接持股 64.29%

江阴富康金属制品有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江苏阳光毛纺服装技术开发有限公司	陆克平间接持股 51.43%
北京盛世邻里文化传媒有限公司	陆克平间接持股 34.525%
江阴阳光化纤有限公司	陆克平间接持股 32.79%
江阴阳光钢结构有限公司	陆克平间接持股 32.79%
江苏阳光水处理科技有限公司	陆克平间接持股 32.79%
江阴罗格斯教育科技有限公司	陆克平间接持股 32.15%
江苏阳光集团健康管理有限公司	陆克平间接持股 32.15%
江阴市江苏阳光集团职工学校	陆克平间接持股 64.29%
江阴阳光大厦有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴阳光加油站有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江苏华东纺织产品检测有限公司	陆克平间接持股 64.29%
阳光时尚服饰有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴阳光自用备料保税仓库有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江苏阳光进出口有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴盛诺贸易有限公司	陆克平间接持股 64.29%
江阴惠泽投资有限公司	陆克平间接持股 64.29%
靖江润和房地产开发有限公司	陆克平间接持股 64.29%
山东省中船阳光投资发展有限公司	陆克平间接持股 59.15%
潍坊嘉恒置业有限公司	陆克平间接持股 59.15%
台州市路桥中船阳光投资发展有限公司	陆克平间接持股 59.15%
新余天工开物葡萄酒科技有限公司	陆克平间接持股 54.65%
江阴天祥房地产开发有限公司	陆克平间接持股 51.43%
江苏阳光置业发展有限公司	陆克平间接持股 47.74%
包头市金富房地产开发有限责任公司	陆克平间接持股 26.26%
无锡阳光建辉资产管理有限公司	陆克平间接持股 47.74%
南京建辉房地产开发有限公司	陆克平间接持股 47.74%
江苏阳光控股集团油气能源开发有限公司	陆克平间接持股 32.79%
江苏阳光源科技有限公司	陆克平间接持股 32.79%
阳光源科技有限公司	陆克平间接持股 32.79%
江阴利昌房地产有限公司	陆克平间接持股 61.52%
江阴阳光中硅硅业新材料有限公司	陆克平间接持股 32.79%
江阴金德冷链物流有限公司	陆克平间接持股 22.50%
江苏阳生生物股份有限公司	陆克平间接持股 19.29%

江苏阳光后整理有限公司	陆克平间接持股 14.74%
梦阳光旅游发展有限公司	陆克平间接持股 64.29%

其他说明

根据中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（[2019]135号），陆克平不晚于2014年5月23日成为四环生物实际控制人，最终认定结果以中国证监会行政处罚决定书为准。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏阳光集团有限公司	采购服装	142,140.00		否	104,740.00
阳光时尚服饰有限公司	采购服装	79,928.00		否	25,600.00
江阴阳光大厦有限公司	餐饮住宿	0.00		否	2,650.00
江阴阳光加油站有限公司	采购商品	1,583.90		否	8,594.94

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏阳光股份有限公司	养护	1,142,493.36	1,142,493.44
潍坊嘉恒置业有限公司	工程施工	917,431.20	0.00
江阴利昌房地产开发有限公司	工程施工	7,632,122.34	514,563.11
江苏阳光集团有限公司	工程施工	1,712,568.30	4,038,123.12
梦阳光旅游发展有限公司	工程施工	271,848.66	0.00
台州市路桥中船阳光投资发展有限公司	工程施工	9,174,311.93	0.00
山东省中船阳光投资发展有限公司	工程施工、苗木销售	23,959,729.64	2,225,478.12

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

江苏阳生生物股份有限公司	车辆	6,194.69	2,727.27
--------------	----	----------	----------

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东省中船阳光投资发展有限公司	1,299,665.46	64,983.27	1,809,665.46	90,483.27
应收账款	江苏阳光集团有限公司	300,000.00	15,000.00	403,134.20	20,156.71
应收账款	梦阳光旅游发展有限公司	296,315.04	14,815.75	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	山东省中船阳光投资发展有限公司	0.00	19,016,317.00
其他应付款	江西阳光文化旅游发展有限公司	30,000,000.00	0.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31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12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(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。

3、其他

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

2、其他资产负债表日后事项说明

2019年12月13日，江苏四环生物股份有限公司（以下简称“公司”）的全资子公司广西洲际林业投资有限公司（以下简称“广西洲际”）与广西壮族自治区国有六万林场（以下简称“六万林场”）签订了《林地承包经营权流转和林木转让事宜的主体协议》，广西洲际将其承包经营的位于八步区、巴马县、北流市、苍梧县、大化县、港北区、港南区、桂平县、金秀县、鹿寨县、罗城县、平桂区、平乐县、平南县、藤县、田东县、武宣县、象州县、兴宾区、兴业县、宜州市、昭平县等地的林木及相应的林地使用权转让给六万林场，转让价款为17,065万元。

本次交易已于2020年1月17日经六万林场的林业主管部门广西壮族自治区林业局审批通过。目前正在陆续办理林木资产交接手续。

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) 本公司子公司江阴四环投资有限公司连续亏损情况

本公司子公司江阴四环投资有限公司由于投资新疆爱迪新能源科技有限公司造成连续亏损三年以上，截至2019年12月31日，净资产为-36,199,397.86元。

(2) 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

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。

(3)、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。

2019年9月19日，公司及相关当事人收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（[2019]135号），中国证监会拟对公司及相关当事人作出行政处罚及采取市场禁入措施。

根据中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（[2019]135号），陆克平不晚于2014年5月23日成为四环生物实际控制人。

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	145,000.00	100.00%	52,250.00	36.03%	92,750.00
其中：										
组合 1	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	145,000.00	100.00%	52,250.00	36.03%	92,750.00
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	145,000.00	100.00%	52,250.00	36.03%	92,750.00

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	52,250.00	0.00	52,250.00	0.00	0.00	0.00
合计	52,250.00	0.00	52,250.00	0.00	0.00	0.00

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	310,535,854.90	325,245,303.20
合计	310,535,854.90	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
对关联公司的应收款项	347,639,837.89	359,655,081.36
对非关联公司的应收款项	286,815.81	0.00
其他	85,648.00	2,454,022.40
减：坏账准备	-37,476,446.80	-36,863,800.56
合计	310,535,854.90	325,245,303.20

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	631,573.92	0.00	36,232,226.64	36,863,800.56
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	612,646.24	0.00	0.00	612,646.24
2019 年 12 月 31 日余额	1,244,220.17	0.00	36,232,226.64	37,476,446.80

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,890,648.00
1 至 2 年	53,730,598.50
2 至 3 年	228,079,490.00
3 年以上	55,311,565.20
3 至 4 年	20,655,867.32
4 至 5 年	280,312.05
5 年以上	34,375,385.83
合计	348,012,301.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	36,863,800.56	612,646.24	0.00	0.00	0.00	37,476,446.80
合计	36,863,800.56	612,646.24	0.00	0.00	0.00	37,476,446.80

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	309,499,979.72	1-4 年	88.93%	0.00
江阴四环投资有限公司	往来款	36,232,226.64	3 年以上	10.41%	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 年以上	0.55%	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 年以上	0.08%	286,122.00
陈宏青	租金	85,000.00	1 年以内	0.02%	4,250.00

合计	--	348,011,653.70	--	99.99%	37,476,414.41
----	----	----------------	----	--------	---------------

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
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
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
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	856,670.89	885,535.70	862,667.75	892,771.86
合计	856,670.89	885,535.70	862,667.75	892,771.86

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
对子公司长期股权投资的股利收益	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	6,940.81	
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）	6,085,465.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,029.92	
减：所得税影响额	887,073.95	
少数股东权益影响额	603,210.29	
合计	4,362,092.56	--

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	2.36%	0.0139	0.0139
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.0097	0.0097

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

第十三节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2019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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、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

2020年4月23日