



江苏四环生物股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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)徐殷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 优先股相关情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节 财务报告.....	25
第十节 备查文件目录.....	94

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
新疆爱迪	指	新疆爱迪新能源科技有限公司
江苏四环制药、江苏四环生物制药	指	江苏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

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报；企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码三证合一，统一社会信用代码：913202001381477183。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	132,019,042.17	108,698,999.38	21.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,914,240.13	4,096,891.98	-219.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,299,279.57	1,103,798.61	-489.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,637,387.74	-167,421,356.08	118.30%
基本每股收益（元/股）	-0.0048	0.0040	-220.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.0048	0.0040	-220.00%
加权平均净资产收益率	-0.81%	0.80%	-1.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,077,532,646.16	834,527,725.13	29.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	601,707,856.83	606,622,096.96	-0.81%

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-215,373.79	

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）	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,873.64	
减：所得税影响额	-32,021.02	
少数股东权益影响额（税后）	-17,265.85	
合计	-614,960.56	--

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。

第四节 董事会报告

二、概述

2016以来,随着江苏四环生物制药有限公司新版GMP改造工作的陆续完成,多个车间恢复生产,公司半年度实现营业收入132,019,042.17元,同比增长21.45%;实现归属于母公司的净利润-4,914,240.13元,同比下滑-219.95%,主要系由于北京四环销售、利润下降所致。

报告期内,公司以全资子公司江苏晨薇生态园科技有限公司为平台,逐步向“大农业”转型,从2015年下半年开始,陆续承接相关业务,通过与中船九院的战略合作,目前已经分别与徐州中船阳光投资发展有限公司、潍坊中船阳光投资发展有限公司签订了绿化分包协议。

报告期内,新疆爱迪处于停工状态,公司拟妥善处置持有的新疆爱迪股权。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	132,019,042.17	108,698,999.38	21.45%	
营业成本	49,614,317.22	40,093,997.98	23.74%	
销售费用	33,111,528.73	21,780,718.97	52.02%	北京四环、江苏四环制药比去年同期增加销售费用
管理费用	45,707,571.86	37,096,864.77	23.21%	
财务费用	2,230,134.60	2,699,653.17	-17.39%	
所得税费用	2,040,316.28	3,155,495.90	-35.34%	北京四环利润减少,所得税减少
研发投入	1,985,643.29	2,014,568.22	-1.44%	
经营活动产生的现金流量净额	30,637,387.74	-167,421,356.08	118.30%	本期增加了销售商品收到的现金和增加了收到的其他经营活动现金、比去年同期减少购买商品现金
投资活动产生的现金流量净额	-6,586,586.37	118,242,937.79	-105.57%	去年同期北京四环收回委托放款
筹资活动产生的现金流量净额	-25,310,585.01	32,581,050.30	-177.68%	江苏四环制药去年同期增加贷款 3500 万,本期偿还贷款 3500 万,新增

				1000 万
现金及现金等价物净增加额	-1,237,551.04	-16,597,367.99	-92.54%	江苏四环制药去年同期增加贷款 3500 万，本期偿还贷款 3500 万，新增 1000 万

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

二、适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

二、适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

根据公司原先制定的发展战略，将以医药制造为基础，大力发展新能源产业，投资建设新疆爱迪新能源项目。但近年国际油价持续下降，在今年更是创了近六年新低，炼油行业整体不景气，直接压缩了该项目的利润空间，同时，该项目还面临着资金紧缺、技术落后、能源消耗较大的诸多困难，公司决定终止该项目。

去年，公司逐步实施多元化发展战略，进军大农业，实现“生物制药+大农业”两大主业双轮驱动，扩大上市公司经营规模，目前生态农林业务正逐步展开。

三、主营业务构成情况

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						
医药制造	127,998,255.93	47,525,837.25	62.87%	20.73%	20.42%	0.10%
苗木	2,280,889.21	1,547,253.80	32.16%	-	-	-
分产品						
白介素	43,427,364.17	5,188,693.39	88.05%	64.54%	3.04%	7.13%
EPO	38,834,560.70	12,432,062.79	67.99%	14.02%	20.13%	-1.63%
G-CSF	8,315,599.97	1,925,728.27	76.84%	-45.25%	-7.23%	-9.49%
片剂	13,785,841.99	10,486,587.35	23.93%	-11.04%	-1.71%	-7.23%
保健品	2,944,616.67	2,455,274.16	16.62%	33.32%	22.79%	7.15%
原料药	10,161,586.31	6,391,726.37	37.10%	901.29%	670.06%	18.89%
玻璃输液	277,588.65	201,978.91	27.24%	-56.82%	-49.09%	-11.05%
软袋输液	8,086,761.18	6,956,919.66	13.97%	-4.16%	11.90%	-12.35%
糖浆剂	2,164,336.29	1,486,866.35	31.30%	-15.93%	-21.46%	4.83%
分地区						

内销	129,405,896.14	48,349,211.79	62.64%	22.76%	23.67%	-0.27%
外销	873,249.00	723,879.26	17.11%	44.19%	96.03%	-21.91%

四、核心竞争力分析

公司及子公司药品剂型齐全、品种较多，子公司北京四环生物制药有限公司为高新技术企业；重视产学研一体化，拥有江苏省企业工程技术研究中心、江苏省企业院士工作站、阿德福韦脂创新绿色技术改造课题（十二五重大专项）等产学研项目。报告期内，公司子公司江苏四环生物制药有限公司获得了原料药（吡嗪酰胺2线、吡嗪酰胺3线）的GMP认证证书。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（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）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。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	医药制造	生产注射剂等	350927590	417,018,621.48	403,114,485.18	91,254,260.68	12,167,820.11	9,933,288.72
江苏四环生物制药有限公司	子公司	医药制造	注射剂、片剂、硬胶囊剂、糖浆剂、溶液剂（内服）、散剂、酒剂、原料药制造；医药信息咨询；技术转让服务；医药中间体制造，生物保健食品	261000000	313,812,179.84	249,433,495.18	37,893,892.28	-5,951,972.87	-5,968,322.19
江阴四环投资有限公司	子公司	对外投资	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	40000000	1,947,141.28	-38,458,016.36	0.00	-356.46	-356.46

			金对外投资等						
新疆爱迪新能源科技有限公司	子公司	新能源	煤化工产品的研发及生产；工业及生活污水处理；煤化工催化剂产品的研发及生产；工程设计及总承包	340000000	84,290,947.81	5,863,059.07	0.00	-1,195,633.75	-1,255,109.63
江苏晨薇生态园科技有限公司	子公司	生态农林	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；园林绿化工程。	90000000	414,779,473.99	77,910,492.99	2,280,889.21	121,725.94	102,467.60

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

1、根据江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字(2015)第C2093号资产评估报告书，公司对新疆爱迪新能源科技有限公司（以下简称“新疆爱迪”）相关资产单独计提资产减值准备，该事项已经公司2015年度股东大会审议通过。

2、目前，新疆爱迪实施的“国家科技支撑计划20万吨/年煤焦油制备清洁燃料油工业示范工程”项目处于停工状态，由于近年国际油价持续下降，在2015年更是创了近年新低，严重影响了项目前景，同时，该项目还面临着资金紧缺、技术落后等诸多不利因素。综合考虑宏观环境，根据公司战略发展规划，结合公司实际情况，公司已决定终止该项目，并妥善处置持有的新疆爱迪股权。

3、根据公司“生物制药+大农业”的发展战略，公司目前正处于产业转型期，公司将以全资子公司江苏晨薇生态园科技有限公司为业务平台，集中公司现有资源，大力发展生态农林产业，积极拓展市场，加强资金回笼，同时，通过多种融资渠道，筹措运营所需的流动资金，不断提高偿债能力。

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
报告期内	公司	电话沟通	个人	个人投资者	半年度业绩、新疆爱迪经营情况、公司未来发展战略等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期，公司严格按照法律、法规以及有关部门对上市公司规范运作的文件要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会各专门委员会、经理层的职责明确，议事程序规范，权力均能得到正常行使，公司运作行为规范，公司治理的实际状况与《公司法》和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差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
新疆爱迪与中天银都(北京)建设工程有限公司新疆分公司工程款纠纷	1,465	是	已裁定,在执行阶段	已裁定,在执行阶段	已裁定,在执行阶段	2015年08月17日	临-2015-57号公告
公司与太原天海恒达有限公司的纠纷	3,000	否	原告撤回起诉	原告撤回起诉	原告撤回起诉	-	-
公司与太原天海恒达有限公司的纠纷	1,087.56	否	尚未开庭	尚未开庭	尚未开庭	-	-
公司决议撤销纠纷	0	否	尚未开庭	尚未开庭	尚未开庭	2016年08月02日	临-2016-20号

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、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收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	江阴市振新毛纺织厂（现更名为江苏德源纺织服饰有限公司）	股份减持承诺	2006年10月18日	长期有效	持续履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、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。

十五、公司债相关情况

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

否

第六节 股份变动及股东情况

二、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

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

二、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	98,904	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持有的普通股数量	增减变动情况	售条件的普通股数量	售条件的普通股数量	股份状态	数量
昆山市创业投资有限公司	国有法人	7.06%	72,671,714		0	72,671,714		
中微小企业投资集团股份有限公司	国有法人	4.99%	51,390,049		0	51,390,049		
江苏德源纺织服饰有限公司	境内非国有法人	4.93%	50,802,005		0	50,802,005	质押	50,793,388
广州盛景投资有限公司	境内非国有法人	3.63%	37,418,200		0	37,418,200	冻结	5,500,000
							质押	30,000,000
徐瑞康	境内自然人	3.63%	37,330,319		0	37,330,319	质押	37,321,858
许稚	境内自然人	2.52%	25,939,100		0	25,939,100		
赵红	境内自然人	2.46%	25,297,557		0	25,297,557	质押	21,845,700
陆宇	境内自然人	2.17%	22,374,497		0	22,374,497		
王洪明	境内自然人	2.16%	22,280,731		0	22,280,731		
赵龙	境内自然人	2.14%	22,033,021		0	22,033,021		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东昆山市创业投资有限公司与前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
昆山市创业投资有限公司	72,671,714	人民币普通股	72,671,714					
中微小企业投资集团股份有限公司	51,390,049	人民币普通股	51,390,049					
江苏德源纺织服饰有限公司	50,802,005	人民币普通股	50,802,005					
广州盛景投资有限公司	37,418,200	人民币普通股	37,418,200					

徐瑞康		37,330,319	人民币普通股	37,330,319
许稚		25,939,100	人民币普通股	25,939,100
赵红		25,297,557	人民币普通股	25,297,557
陆宇		22,374,497	人民币普通股	22,374,497
王洪明		22,280,731	人民币普通股	22,280,731
赵龙		22,033,021	人民币普通股	22,033,021
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东广州盛景投资有限公司与前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无			

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林梅	独立董事	离任	2016 年 05 月 20 日	持股 3%以上股东提出临时提案，经股东大会审议免去职务
刘卫	独立董事	被选举	2016 年 05 月 20 日	持股 3%以上股东提出临时提案，经股东大会审议通过
卢青	独立董事	离任	2016 年 05 月 13 日	辞职

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	19,403,618.51	24,091,653.11
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	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	10,272,907.20	20,072,843.98
应收账款	96,681,535.61	99,281,419.23
预付款项	7,912,404.83	29,659,550.35
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
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	65,148,474.21	57,780,923.58
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	471,056,035.30	211,949,173.46

划分为持有待售的资产	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	0.00	0.00
流动资产合计	670,474,975.66	442,835,563.71
非流动资产：		
发放贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	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	0.00	0.00
投资性房地产	23,702,145.17	24,083,144.13
固定资产	260,187,085.49	261,942,074.92
在建工程	41,250,685.10	42,029,329.01
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	76,659,314.39	59,103,306.83
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	4,794,386.85	4,534,306.53
其他非流动资产	464,053.50	0.00
非流动资产合计	407,057,670.50	391,692,161.42
资产总计	1,077,532,646.16	834,527,725.13
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	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	323,532,611.02	84,266,599.64
预收款项	14,586,353.97	12,058,765.11
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	2,191,180.25	4,007,658.23
应交税费	5,507,640.07	9,028,646.70
应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
其他应付款	101,068,997.97	64,241,594.11
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	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
划分为持有待售的负债	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	457,555,023.10	209,271,503.61
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
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	13,475,098.19	13,475,098.19
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	3,092,622.00	3,092,622.00
非流动负债合计	16,567,720.19	16,567,720.19
负债合计	474,122,743.29	225,839,223.80
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	25,318,942.20	25,318,942.20
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	-491,901,266.73	-486,987,026.60
归属于母公司所有者权益合计	601,707,856.83	606,622,096.96
少数股东权益	1,702,046.04	2,066,404.37
所有者权益合计	603,409,902.87	608,688,501.33
负债和所有者权益总计	1,077,532,646.16	834,527,725.13

法定代表人：孙国建

主管会计工作负责人：徐殷

会计机构负责人：徐殷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	139,061.77	59,643.34
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	1,806,123.97
应收账款	1,318,765.64	4,022,786.15
预付款项	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	50,022,358.41	33,847,886.72
存货	5,528,453.82	5,821,919.99
划分为持有待售的资产	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	0.00	0.00
流动资产合计	57,008,639.64	45,558,360.17

非流动资产：		
可供出售金融资产	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	645,945,680.53	645,945,680.53
投资性房地产	23,702,145.17	24,083,144.13
固定资产	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	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	669,647,825.70	670,028,824.66
资产总计	726,656,465.34	715,587,184.83
流动负债：		
短期借款	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	704,381.49	734,732.99
预收款项	1,029,970.19	1,179,561.65
应付职工薪酬	128,764.86	424,698.13
应交税费	4,783,425.24	4,789,580.82
应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
其他应付款	215,711,414.98	196,235,670.56
划分为持有待售的负债	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	223,026,196.58	204,032,483.97
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
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	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	992,622.00	992,622.00
非流动负债合计	992,622.00	992,622.00
负债合计	224,018,818.58	205,025,105.97
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	-565,652,534.60	-557,728,102.50
所有者权益合计	502,637,646.76	510,562,078.86
负债和所有者权益总计	726,656,465.34	715,587,184.83

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	132,019,042.17	108,698,999.38
其中：营业收入	132,019,042.17	108,698,999.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	134,593,076.92	106,809,648.06
其中：营业成本	49,614,317.22	40,093,997.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	819,590.04	313,407.08
销售费用	33,111,528.73	21,780,718.97
管理费用	45,707,571.86	37,096,864.77
财务费用	2,230,134.60	2,699,653.17
资产减值损失	3,109,934.47	4,825,006.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		2,481,111.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,574,034.75	4,370,462.44
加：营业外收入	16,894.01	1,042,730.25
其中：非流动资产处置利得		1,911.95
减：营业外支出	681,141.44	11,644.41
其中：非流动资产处置损失	215,373.79	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,238,282.18	5,401,548.28
减：所得税费用	2,040,316.28	3,155,495.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,278,598.46	2,246,052.38
归属于母公司所有者的净利润	-4,914,240.13	4,096,891.98

少数股东损益	-364,358.33	-1,850,839.60
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-5,278,598.46	2,246,052.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,914,240.13	4,096,891.98
归属于少数股东的综合收益总额	-364,358.33	-1,850,839.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0048	0.0040
（二）稀释每股收益	-0.0048	0.0040

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：徐殷

会计机构负责人：徐殷

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	866,650.77	774,286.34
减：营业成本	761,489.73	615,581.19
营业税金及附加	0.00	0.00
销售费用	188.68	4,850.00
管理费用	6,313,096.14	2,309,179.80
财务费用	3,448.07	-1,478.88
资产减值损失	1,337,911.47	1,574,147.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,549,483.32	-3,727,993.13
加：营业外收入	51.22	168.30
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	375,000.00	105.08
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,924,432.10	-3,727,929.91
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,924,432.10	-3,727,929.91
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后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净负债或净资产的变动	0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位	0.00	0.00

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.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
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-7,924,432.10	-3,727,929.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0077	-0.0036
（二）稀释每股收益	-0.0077	-0.0036

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	133,406,170.58	98,223,214.74
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	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
收到的税费返还	74,812.73	91,442.93
收到其他与经营活动有关的现金	34,371,583.63	1,813,698.68
经营活动现金流入小计	167,852,566.94	100,128,356.35

购买商品、接受劳务支付的现金	56,015,947.38	166,860,078.61
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
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	17,215,857.16	14,576,839.10
支付的各项税费	13,202,657.18	9,599,795.67
支付其他与经营活动有关的现金	50,780,717.48	76,512,999.05
经营活动现金流出小计	137,215,179.20	267,549,712.43
经营活动产生的现金流量净额	30,637,387.74	-167,421,356.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	2,481,111.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	9,306,729.26
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	121,787,840.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,586,586.37	3,544,902.59
投资支付的现金	0.00	0.00
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	6,586,586.37	3,544,902.59
投资活动产生的现金流量净额	-6,586,586.37	118,242,937.79
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	10,000,000.00	35,000,000.00

发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	1,658,966.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	310,585.01	759,983.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	35,310,585.01	2,418,949.70
筹资活动产生的现金流量净额	-25,310,585.01	32,581,050.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,232.60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-1,237,551.04	-16,597,367.99
加：期初现金及现金等价物余额	19,855,550.42	34,747,081.43
六、期末现金及现金等价物余额	18,617,999.38	18,149,713.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,936,322.95	1,334,527.95
收到的税费返还	73,075.28	26,438.40
收到其他与经营活动有关的现金	3,355,516.40	164,960,497.73
经营活动现金流入小计	7,364,914.63	166,321,464.08
购买商品、接受劳务支付的现金	350,024.51	203,799.89
支付给职工以及为职工支付的现金	646,392.80	129,693.04
支付的各项税费	613.16	40,078.53
支付其他与经营活动有关的现金	6,234,694.53	70,041,668.36
经营活动现金流出小计	7,231,725.00	70,415,239.82
经营活动产生的现金流量净额	133,189.63	95,906,224.26
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	0.00
投资支付的现金	0.00	90,000,000.00
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	90,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-90,000,000.00
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	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
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	133,189.63	5,906,224.26
加：期初现金及现金等价物余额	5,872.14	369,500.09
六、期末现金及现金等价物余额	139,061.77	6,275,724.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-486,987,026.60	2,066,404.37	608,688,501.33
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	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-486,987,026.60	2,066,404.37	608,688,501.33
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	-4,914,240.13	-364,358.33	-5,278,598.46
（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	-4,914,240.13	-364,358.33	-5,278,598.46
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或													

股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-491,901,266.73	1,702,046.04	603,409,902.87	

上年金额

单位：元

项目	上期												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			
	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	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-412,541,527.08	40,524,341.44	721,591,937.92	
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	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-412,541,527.08	40,524,341.44	721,591,937.92	

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	0.00	-74,445,499.52	-38,457,937.07	-112,903,436.59
(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	0.00	-74,445,499.52	-38,457,937.07	-112,903,436.59
(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	1,029,556.22	0.00	0.00	0.00	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	0.00	-486,987,026.6	2,066,404.37	608,688,501.33

	2.00									0	
--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-557,728,102.50	510,562,078.86
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	-557,728,102.50	510,562,078.86
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	-7,924,432.10	-7,924,432.10
（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	-7,924,432.10	-7,924,432.10
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．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. 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	-565,652,534.60	502,637,646.76

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-458,652,942.56	609,637,238.80
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	-458,652,942.56	609,637,238.80
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	-99,075,159.94	-99,075,159.94
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-99,075,159.94	-99,075,159.94

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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. 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	-557,728,102.50	510,562,078.86

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。

截止2016年6月30日，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0.00%，无限售条件股份为1,029,535,693股，占股份总数的100.00%。

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：江阴市滨江开发区。

公司经营范围为：大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、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；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），雪域骨宝、博尔腾牌乃可菲胶囊、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，电子产品及通信设备（卫星地面接收设施除外）的销售，房地产开发与经营，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。

截止至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江苏四环生物制药有限公司
北京四环生物制药有限公司
江阴四环投资有限公司
新疆爱迪新能源科技有限公司
江苏晨薇生态园科技有限公司

本期合并报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），编制公司财务会计报表。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资

产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项的判断依据或确认标准为: 单项金额在 100 万元以上(含 100 万元)。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司的下属控股公司及下属控股公司之间的应收款项，按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明下属控股公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。
-------------	--

12、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工材料、自制半成品、在产品、产成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

2、初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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

初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（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%
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%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。已计提固定资产减值的固定资产按提取固定资产减值后的固定资产价值在剩余可使用年限内提取折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的协议条款中规定了下列件之一，确认为融资入产：（1）租赁期满后资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，价款远低于行使时该允值；（3）租赁期占所资产使用 寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低付款额现值，与该资产公允价 不存在较大差异。司承将值与最低租赁付款额现两者中较作 为入资产的账价，将长期应其差值与最低租赁付款额现两者中较作 为入资产的账价，将长期应其差为

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

1、 本公司的生物资产主要为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、 生物资产按成本进行初始计量。

3、 生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

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

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

4、 消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

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。

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、 公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、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确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利

益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	土地使用权法定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：房屋装修款等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

采用直线法在收益年限内进行摊销，无明确受益期的按5年平均摊销。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

25、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。公司销售收入的确认：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。

2、提供劳务收入确认的具体判断标准

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、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

(2) 重要会计估计变更

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	北京四环按财税【2009】9号第二条规定销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按简易办法计算缴纳增值税	6%
消费税	按应税收入计征	10%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%&25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%
其他税项	包括房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。	
增值税	晨薇生态根据《增值税暂行条例》及相关规定，从事苗木等种植业、内陆水产养殖、家禽养殖等免征增值税。	免征
增值税	本公司及其他子公司按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销	17%

	项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
--	--------------------------------	--

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%

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	247,163.62	167,515.00
银行存款	18,356,454.89	23,924,138.11
其他货币资金	800,000.00	0.00
合计	19,403,618.51	24,091,653.11

其他说明

项目	期末余额	年初余额
被冻结的银行存款	785,619.13	4,236,102.69
合计	785,619.13	4,236,102.69

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,272,907.20	9,316,004.82
商业承兑票据	0.00	10,756,839.16
合计	10,272,907.20	20,072,843.98

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,921,813.29	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	10,921,813.29	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,349,200.00	0.94%	1,349,200.00	100.00%	0.00	1,349,200.00	0.93%	1,349,200.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,135,771.38	95.28%	40,454,235.77	29.50%	96,681,535.61	138,271,713.53	95.32%	38,990,294.30	28.20%	99,281,419.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,444,242.92	3.78%	5,444,242.92	100.00%	0.00	5,444,242.92	3.75%	5,444,242.92	100.00%	0.00
合计	143,929,214.30	100.00%	47,247,678.69	32.83%	96,681,535.61	145,065,156.45	100.00%	45,783,737.22	31.56%	99,281,419.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川勇明医药有限公司	1,349,200.00	1,349,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,349,200.00	1,349,200.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	81,886,398.44	4,094,319.92	5.00%
1 至 2 年	9,734,045.33	973,404.53	10.00%
2 至 3 年	7,464,093.62	1,492,818.73	20.00%
3 至 4 年	4,432,165.33	2,216,082.67	50.00%
4 至 5 年	3,882,917.48	1,941,458.74	50.00%
5 年以上	29,736,151.18	29,736,151.18	100.00%
合计	137,135,771.38	40,454,235.77	29.50%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 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	欠款金额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	8,937,938.40	6.21%	446,896.92
江西佳恒医药有限公司	5,308,883.80	3.69%	265,444.19
江西仁翔药业有限公司	4,535,430.80	3.15%	453,543.08
良方世纪（北京）医药有限公司	3,687,316.50	2.56%	184,365.83
海南东方药业公司	3,402,784.00	2.36%	170,139.20
合计	25,872,353.50	17.98%	1,520,389.22

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	6,832,237.30	86.35%	6,856,368.86	23.12%
1 至 2 年	775,366.98	9.80%	21,136,764.48	71.26%

2至3年	290,783.00	3.68%	281,005.30	0.95%
3年以上	14,017.55	0.18%	1,385,411.71	4.67%
合计	7,912,404.83	--	29,659,550.35	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

项 目	账面余额	账 龄	性质或内容
新乡市巨晶化工有限责任公司	1,139,387.78	一年以内	预付采购款
安徽金寨乔康药业有限公司	849,999.82	一年以内	预付采购款
浪神建筑装饰设计	473,101.85	一年以内	预付装修款
江苏中旺通风设备有限公司	446,903.50	一年以内	预付设备款
北京昭衍新药研究中心	300,000.00	一年以内	预付劳务款
合 计	3,209,392.95		

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	30,295,500.04	29.47%	22,458,011.60	74.13%	7,837,488.44	30,295,500.04	32.30%	22,458,011.60	74.13%	7,837,488.44
按信用风险特征组	70,004,1	68.10%	12,693,1	18.13%	57,310,98	60,990,	65.04%	11,047,18	18.11%	49,943,435.

合计计提坏账准备的其他应收款	60.86		75.09		5.77	617.23		2.09		14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,494,425.56	2.43%	2,494,425.56	100.00%	0.00	2,494,425.56	2.66%	2,494,425.56	100.00%	0.00
合计	102,794,086.46	100.00%	37,645,612.25	36.62%	65,148,474.21	93,780,542.83	100.00%	35,999,619.25	38.39%	57,780,923.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆东平焦化有限公司	6,050,000.00	6,050,000.00	100.00%	预计无法收回
长青建设集团有限公司北京第一分公司	16,408,011.60	16,408,011.60	100.00%	预计无法收回
新疆维吾尔自治区阜康市人民法院	7,837,488.44	0.00	0.00%	无不可收回风险
合计	30,295,500.04	22,458,011.60	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	57,983,919.27	2,899,195.97	5.00%
1 至 2 年	160,124.74	16,012.47	10.00%
2 至 3 年	302,351.06	60,470.21	20.00%
3 至 4 年	3,533,339.00	1,766,669.50	50.00%
4 至 5 年	147,199.70	73,599.85	50.00%
5 年以上	7,877,227.09	7,877,227.09	100.00%
合计	70,004,160.86	12,693,175.09	18.13%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 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
江阴亚通投资有限公司	预付煤焦油款	33,300,000.00	一年以内	32.39%	1,665,000.00
长青建设集团有限公司北京第一分公司	长期预付代建款	16,408,011.60	二至四年	15.96%	16,408,011.60
江苏阳光控股集团有限公司	房屋销售款	14,259,892.74	一年以内	13.87%	712,994.64
新疆维吾尔自治区阜康市人民法院	法院强制扣款	7,837,488.44	一年以内	7.62%	0.00
新疆东平焦化有限公司	长期预付煤焦油款等	6,050,000.00	三至五年	5.89%	6,050,000.00
合计	--	77,855,392.78	--	75.74%	24,836,006.24

7、存货

(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	320,139,583.88	957,438.84	319,182,145.04	68,729,169.41	957,438.84	67,771,730.57
在产品	7,685,227.70	0.00	7,685,227.70	3,764,047.01	0.00	3,764,047.01
库存商品	20,874,709.64	0.00	20,874,709.64	15,655,349.94	0.00	15,655,349.94
周转材料	2,912,919.10	0.00	2,912,919.10	5,104,269.03	0.00	5,104,269.03
消耗性生物资产	118,826,792.13	12,247,177.02	106,579,615.11	118,767,057.13	12,247,177.02	106,519,880.11
自制半成品	13,821,418.71	0.00	13,821,418.71	13,133,896.80	0.00	13,133,896.80
合计	484,260,651.16	13,204,615.86	471,056,035.30	225,153,789.32	13,204,615.86	211,949,173.46

(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	957,438.84	0.00	0.00	0.00	0.00	957,438.84
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	12,247,177.02	0.00	0.00	0.00	0.00	12,247,177.02
合计	13,204,615.86	0.00	0.00	0.00	0.00	13,204,615.86

8、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	32,084,122.16			32,084,122.16
1.期初余额	32,084,122.16			32,084,122.16
2.本期增加金额	0.00			0.00
(1) 外购	0.00			0.00
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	0.00			0.00
(3) 企业合并增加	0.00			0.00
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置	0.00			0.00
(2) 其他转出	0.00			0.00
4.期末余额	32,084,122.16			32,084,122.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,000,978.03			8,000,978.03
2.本期增加金额	380,998.96			380,998.96
(1) 计提或摊销	380,998.96			380,998.96
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置	0.00			0.00
(2) 其他转出	0.00			0.00

4.期末余额	8,381,976.99			8,381,976.99
三、减值准备	0.00			0.00
1.期初余额	0.00			0.00
2.本期增加金额	0.00			0.00
(1) 计提	0.00			0.00
3、本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置	0.00			0.00
(2) 其他转出	0.00			0.00
4.期末余额	0.00			0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,702,145.17			23,702,145.17
2.期初账面价值	24,083,144.13			24,083,144.13

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	232,874,801.28	83,888,830.22	8,007,830.04	35,211,545.36	5,797,839.02	365,780,845.92
2.本期增加金额	0.00	5,487,631.88	1,225,114.85	1,235,583.56	910,718.99	8,859,049.28
(1) 购置	0.00	2,993,921.87	1,225,114.85	1,235,583.56	910,718.99	6,365,339.27
(2) 在建工程转入	0.00	2,493,710.01	0.00	0.00	0.00	2,493,710.01
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	2,684,721.14	524,470.00	707,075.50	0.00	3,916,266.64

额						
(1) 处置或 报废	0.00	2,684,721.14	524,470.00	707,075.50	0.00	3,916,266.64
4.期末余额	232,874,801.28	86,691,740.96	8,708,474.89	35,740,053.42	6,708,558.01	370,723,628.56
二、累计折旧						
1.期初余额	35,009,721.62	52,432,203.05	6,136,140.72	8,939,187.90	1,118,789.03	103,636,042.32
2.本期增加金 额	3,654,973.10	2,681,244.86	414,691.70	3,067,971.24	579,784.02	10,398,664.92
(1) 计提	3,654,973.10	2,681,244.86	414,691.70	3,067,971.24	579,784.02	10,398,664.92
3.本期减少金 额	0.00	2,544,446.14	490,045.01	666,401.70	0.00	3,700,892.85
(1) 处置或 报废	0.00	2,544,446.14	490,045.01	666,401.70	0.00	3,700,892.85
4.期末余额	38,664,694.72	52,569,001.77	6,060,787.41	11,340,757.44	1,698,573.05	110,333,814.39
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	202,728.68	0.00	0.00	0.00	202,728.68
2.本期增加金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或 报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	202,728.68	0.00	0.00	0.00	202,728.68
四、账面价值						
1.期末账面价 值	194,210,106.56	33,920,010.51	2,647,687.48	24,399,295.98	5,009,984.96	260,187,085.49
2.期初账面价 值	197,865,079.66	31,253,898.49	1,871,689.32	26,272,357.46	4,679,049.99	261,942,074.92

10、在建工程

(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
新疆爱迪厂房及生产设施	97,990,576.91	61,696,325.91	36,294,251.00	97,990,576.91	61,696,325.91	36,294,251.00
在安装设备	3,241,368.00	0.00	3,241,368.00	5,735,078.01	0.00	5,735,078.01
房屋装修工程	1,715,066.10	0.00	1,715,066.10	0.00	0.00	0.00
合计	102,947,011.01	61,696,325.91	41,250,685.10	103,725,654.92	61,696,325.91	42,029,329.01

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	药证	合计
一、账面原值						
1.期初余额	43,691,139.00			164,100,000.00	145,867,079.31	353,658,218.31
2.本期增加金额	0.00			20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00	0.00
(1) 处置						
4.期末余额	43,691,139.00			184,100,000.00	145,867,079.31	373,658,218.31
二、累计摊销						
1.期初余额	4,866,998.15			41,884,551.33	98,117,079.31	144,868,628.79
2.本期增加金额	522,325.56			1,921,666.88	0.00	2,443,992.44

(1) 计提	522,325.56			1,921,666.88	0.00	2,443,992.44
3.本期减少 金额	0.00			0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00			0.00	0.00	0.00
4.期末余额	5,389,323.71			43,806,218.21	98,117,079.31	147,312,621.23
三、减值准备						
1.期初余额	0.00			101,936,282.69	47,750,000.00	149,686,282.69
2.本期增加 金额						
(1) 计提	0.00			0.00	0.00	0.00
3.本期减少 金额	0.00			0.00	0.00	0.00
(1) 处置						
4.期末余额	0.00			101,936,282.69	47,750,000.00	149,686,282.69
四、账面价值						
1.期末账面 价值	38,301,815.29			38,357,499.10	0.00	76,659,314.39
2.期初账面 价值	38,824,140.85			20,279,165.98	0.00	59,103,306.83

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%。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
新疆爱迪新能源 科技有限公司	6,334,652.50	0.00	0.00	0.00	0.00	6,334,652.50
合计	6,334,652.50	0.00	0.00	0.00	0.00	6,334,652.50

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
新疆爱迪新能源 科技有限公司	6,334,652.50	0.00	0.00	0.00	0.00	6,334,652.50
合计	6,334,652.50	0.00	0.00	0.00	0.00	6,334,652.50

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

由于本公司子公司新疆爱迪新能源科技有限公司项目建设资金不足，未按期建设完成，项目投产时间尚存在不确定性，2013年本公司已对由于收购新疆爱迪产生的商誉全额计提减值准备。

13、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	26,956,369.79	4,139,225.58	25,222,500.93	3,879,145.26
可抵扣亏损	2,620,645.07	655,161.27	2,620,645.07	655,161.27
合计	29,577,014.86	4,794,386.85	27,843,146.00	4,534,306.53

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	464,053.50	0.00
合计	464,053.50	0.00

15、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	10,000,000.00	35,000,000.00

保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	35,000,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	317,539,416.04	73,640,736.51
一至两年	1,563,586.27	7,936,509.41
二至三年	2,940,780.78	1,165,522.77
三年以上	1,488,827.93	1,523,830.95
合计	323,532,611.02	84,266,599.64

(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
中天银都（北京）建设工程有限公司	2,000,000.00	工程款
北京鼎思企业形象策划有限公司	440,717.00	设计制作费
上海第一制药厂	207,374.96	材料款
合计	2,648,091.96	--

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	7,283,002.81	3,906,222.80
一至两年	1,577,088.37	3,434,652.07
二至三年	1,746,157.62	1,744,253.84
三年以上	3,980,105.17	2,973,636.40
合计	14,586,353.97	12,058,765.11

(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
伊莫制药有限公司	801,177.12	对方单位相关营销许可证一直没有办理成功
金雨贸易有限公司	800,631.66	对方单位相关营销许可证一直没有办理成功
广东采生医药有限公司	475,788.00	-
北京众和民健医药科技有限公司	425,286.70	受托研制新产品还没有研制成功
湖南时代阳光医药健康产业有限公司	410,600.00	-
合计	2,913,483.48	--

18、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	4,007,658.23	13,585,922.95	15,402,400.93	2,191,180.25
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,824,672.99	1,824,672.99	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,007,658.23	15,410,595.94	17,227,073.92	2,191,180.25

(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	3,931,952.23	10,867,625.59	12,609,484.48	2,190,093.34
2、职工福利费	0.00	871,357.27	871,357.27	0.00
3、社会保险费	0.00	948,923.92	948,923.92	0.00
其中：医疗保险费	0.00	821,113.46	821,113.46	0.00
工伤保险费	0.00	73,160.74	73,160.74	0.00
生育保险费	0.00	54,649.72	54,649.72	0.00

4、住房公积金	75,706.00	759,617.91	834,237.00	1,086.91
5、工会经费和职工教育经费	0.00	138,398.26	138,398.26	0.00
合计	4,007,658.23	13,585,922.95	15,402,400.93	2,191,180.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	1,721,542.77	1,721,542.77	0.00
2、失业保险费	0.00	103,130.22	103,130.22	0.00
合计	0.00	1,824,672.99	1,824,672.99	0.00

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,429,418.05	2,604,103.64
消费税	2,150.43	62,363.25
营业税	103,979.08	74,479.08
企业所得税	481,760.26	3,691,843.49
个人所得税	3,071.06	106.98
城市维护建设税	814,885.93	822,466.11
教育费附加	152,863.86	158,278.29
房产税	996,878.33	1,024,486.54
印花税	1,893.00	9,345.60
土地使用税	157,822.14	218,255.79
地方基金	362,917.93	362,917.93
合计	5,507,640.07	9,028,646.70

20、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

21、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
一年以内	55,967,315.43	25,151,341.79
一至两年	6,061,177.80	6,450,251.21
两至三年	6,413,754.19	25,236,910.03
三年以上	32,626,750.55	7,403,091.08
合计	101,068,997.97	64,241,594.11

(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
张建华	12,580,000.00	
张梦	8,086,824.39	
北京拉斐特城堡酒店有限公司	6,005,244.15	
都江堰市信宜诚旅游投资有限公司	4,321,128.00	
江苏永联集团公司	2,849,654.53	
北京润晶生投资咨询有限公司	2,336,000.00	
合计	36,178,851.07	--

22、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	13,475,098.19	13,475,098.19	子公司新疆爱迪工程款诉讼
合计	13,475,098.19	13,475,098.19	--

23、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国家科技重大专项课题-子项目	992,622.00	992,622.00
新疆维吾尔自治区战略新兴产业专项资金	2,100,000.00	2,100,000.00

合计	3,092,622.00	3,092,622.00
----	--------------	--------------

24、股本

单位：元

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

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,318,942.20	0.00	0.00	25,318,942.20
合计	25,318,942.20	0.00	0.00	25,318,942.20

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	877,212.14						877,212.14
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							877,212.14
其他	877,212.14						
其他综合收益合计	877,212.14						877,212.14

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,856,747.22			37,856,747.22
合计	37,856,747.22			37,856,747.22

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-486,987,026.60	-412,541,527.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,914,240.13	-74,445,499.52
期末未分配利润	-491,901,266.73	-486,987,026.60

调整期初未分配利润明细：

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

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,279,145.14	49,073,091.05	106,017,683.30	39,465,331.30
其他业务	1,739,897.03	541,226.17	2,681,316.08	628,666.68
合计	132,019,042.17	49,614,317.22	108,698,999.38	40,093,997.98

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	179,546.51	0.00
营业税	0.00	19,460.55
城市维护建设税	373,358.73	171,468.80
教育费附加	266,684.80	122,477.73
资源税	0.00	0.00
合计	819,590.04	313,407.08

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资奖金补贴	567,599.19	452,553.80
办公经费	1,100,416.42	976,420.43
广告宣传推广费	11,473,203.45	4,347,084.43
差旅费	6,187,309.30	5,256,241.59
业务招待费等	12,159,401.16	9,497,559.02
运输费	1,552,377.45	1,099,827.10
其他	71,221.76	151,032.60
合计	33,111,528.73	21,780,718.97

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金补贴	4,282,897.12	5,288,334.79
社会保险费	3,302,576.26	2,882,702.06
福利费	201,566.00	237,922.88
工会经费等	114,445.26	14,656.07
办公费	749,464.26	685,930.86
差旅费	1,791,757.65	1,110,995.97
业务招待费等	2,005,726.35	1,559,775.30
水电汽费	1,105,630.91	1,007,187.42
维修物耗费	2,355,126.27	3,874,372.13
保险费	146,438.44	0.00
运输费	615,981.70	724,396.98
绿化费	328,000.00	225,500.00
中介咨询服务费	13,507,687.77	2,771,526.90
科研技术服务费	6,400,908.63	3,659,633.51
试生产费用	79,600.00	764,994.64
税金	1,703,515.71	1,941,034.10
折旧及长期资产摊销	6,745,490.49	8,479,247.79
其他	270,759.04	1,868,653.37
合计	45,707,571.86	37,096,864.77

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,267,063.58	2,715,374.04
减：利息收入	35,702.01	85,844.99
汇兑损益	-22,232.60	0.00
手续费	21,005.63	70,124.12
合计	2,230,134.60	2,699,653.17

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,109,934.47	4,825,006.09
合计	3,109,934.47	4,825,006.09

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托借款投资收益	0.00	2,481,111.12
合计		2,481,111.12

36、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
非流动资产处置利得合计		1,911.95	0.00
政府补助	0.00	1,012,900.00	0.00
无需支付的款项	16,842.79	27,750.00	16,842.79
其他	51.22	168.30	51.22
合计	16,894.01	1,042,730.25	16,894.01

37、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
----	-------	-------	-------------------

非流动资产处置损失合计	215,373.79		215,373.79
对外捐赠	385,000.00	0.00	385,000.00
诉讼损失	55,025.00	0.00	55,025.00
其他	25,742.65	11,644.41	25,742.65
合计	681,141.44	11,644.41	681,141.44

38、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	2,300,396.60	3,155,495.90
递延所得税费用	-260,080.32	0.00
合计	2,040,316.28	3,155,495.90

39、其他综合收益

详见附注 26。

40、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	35,702.01	85,844.99
补贴收入	0.00	1,012,900.00
收到往来款保证金/押金	30,099,727.71	687,203.69
其他	51.22	27,750.00
有限制的资金收回	4,236,102.69	0.00
合计	34,371,583.63	1,813,698.68

(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
办公经费	1,831,959.66	1,662,351.29
广告宣传推广费	10,587,308.45	4,347,084.43

运输费	1,861,916.54	1,824,224.08
差旅费	7,813,119.26	6,367,237.56
业务招待费、会议费等	11,804,410.46	11,057,334.32
中介咨询服务费	10,971,820.31	2,771,526.90
科研检测试验费	2,033,317.86	3,659,633.51
维修物耗费	1,113,041.25	3,874,372.13
绿化费	0.00	225,500.00
往来款	1,666,172.90	37,696,861.44
银行手续费	19,776.20	14,214.65
其他	1,077,874.59	3,012,658.74
支付现金余额中受限制的资金	0.00	0.00
合计	50,780,717.48	76,512,999.05

41、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	-5,278,598.46	2,246,052.38
加：资产减值准备	3,109,934.47	4,825,006.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,398,664.92	8,185,582.64
无形资产摊销	2,443,992.44	3,688,218.60
长期待摊费用摊销	380,998.96	412,998.96
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）	215,373.79	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,244,830.98	759,983.54
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,481,111.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-260,080.32	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-259,106,861.84	-121,940,391.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,200,139.11	-46,368,219.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	289,689,271.91	-16,749,475.95

经营活动产生的现金流量净额	30,637,387.74	-167,421,356.08
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	18,617,999.38	18,149,713.44
减：现金的期初余额	19,855,550.42	34,747,081.43
现金及现金等价物净增加额	-1,237,551.04	-16,597,367.99

(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	18,617,999.38	19,855,550.42
其中：库存现金	247,163.62	65,407.45
可随时用于支付的银行存款	18,370,835.76	18,084,305.99
三、期末现金及现金等价物余额	18,617,999.38	19,855,550.42

八、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	
江苏四环生物制药有限公司	江阴市定山路	江阴市定山路	注射剂、片剂、硬胶囊剂、糖浆剂、溶液剂（内服）、散剂、酒剂、原料药制造；医药信息咨询；技术转让服务；医药中间体制造，生物保健食品	100.00%	0	设立
江阴四环投资有限公司	江阴市定山路	江阴市定山路	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	100.00%	0	设立

			用自有资金对外投资等			
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	生产注射剂等	100.00%	0	收购股权
江苏晨薇生态园科技有限公司	江阴市定山路	江阴市定山路	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；园林绿化工程。	100.00%	0	收购股权
新疆爱迪新能源科技有限公司	新疆阜康市天山街	新疆阜康市天山街	煤化工产品及技术的研发及生产等	44.12%	26.85%	收购股权

(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
新疆爱迪新能源科技有限公司	29.03%	-364,358.33	0.00	1,702,046.04

(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
新疆爱迪新能源科技有限公司	43,408,107.57	40,882,840.24	84,290,947.81	62,852,790.55	15,575,098.19	78,427,888.74	42,623,320.55	40,933,636.42	83,556,956.97	60,863,690.08	15,575,098.19	76,438,788.27

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

新疆爱迪新能源科技有限公司	0.00	-1,255,109.63	-1,255,109.63	-832.11	0.00	-6,375,610.06	-6,375,610.06	767,350.41
---------------	------	---------------	---------------	---------	------	---------------	---------------	------------

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2015年12月31日，公司期末短期借款余额为人民币35,000,000.00元为固定利率，利率风险影响较小。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。2015年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司本年度无大额以外币计价的金融资产和金融负债，外汇风险影响较小。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
昆山市创业投资有限公司	昆山开发区前进中路368号	利用自有资产和授权范围内资产（本）进行对外投资；实际	34,072.247 万元	7.06%	7.06%

		营运授权资产并以增量进行再投资,对授权范围内资产进行管理;物业管理;实现资产保值增值;房地产开发、销售。			
昆山经济技术开发区资产经营有限公司	昆山开发区前进东路 1228 号	从事授权管理范围的国有(集体)资产的投资、经营及管理	173,000 万元	0.91%	0.91%

本企业的母公司情况的说明

2015年11月12日, 昆山市创业投资有限公司和昆山经济技术开发区资产经营有限公司签署了《一致行动人协议书》, 成为公司目前的第一大股东。

2016年1月26日, 第一大股东昆山市创业投资有限公司的一致行动人昆山经济技术开发区资产经营有限公司更名为昆山国创投资集团有限公司。

本企业最终控制方是无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十二、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

不适用。

十四、其他重要事项

1、其他

1、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、潍坊中船阳光投资发展有限公司签订绿化工程分包协议，以及购买工程苗木的情况

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）。

晨薇生态园与潍坊中船阳光投资发展有限公司签订了绿化分包协议，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，协议规定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）。

2015年12月，本公司及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签订《苗木购销合同》：采购工程苗木49,018,284.00 元，苗木价格按江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字（2016）第C1097号评估报告的评估价格。

2016年1月，本公司及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签订《苗木购销合同》：采购工程苗木57,449,540.00元，苗木价格按江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字（2016）第C1001号评估报告的评估价格。

2016年2月，本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与江苏澄丰生态园有限公司签订《苗木购销合同》：采购工程苗木23,141,651.00 元，苗木价格按江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字（2016）第C2016号评估报告的评估价格。

2016年2月，本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与江阴市华明绿化工程有限公司签订《苗木购销合同》：采购工程苗木30,111,292.00 元，苗木价格按江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字（2016）第C2017号评估报告的评估价格。

2016年3月，本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与江阴市华明绿化工程有限公司签订《苗木购销合同》：采

购工程苗木55,742,273.00 元，苗木价格按江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字（2016）第C2025号评估报告的评估价格。

2016年3月，本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与江西绿阳林业有限公司签订《苗木购销合同》：采购工程苗木38,122,102.00 元，苗木价格按江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字（2016）第C2026号评估报告的评估价格。

2016年4月，本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与涟水宏茂生态农林开发有限公司签订《苗木购销合同》：采购工程苗木52214325yu7an，苗木价格按江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字（2016）第C2037号评估报告的评估价格。

2、子公司新疆爱迪新能源科技有限公司向外部单位和个人借入资金情况

（1）向个人张建华借款

2012年12月12日，本公司子公司新疆爱迪新能源科技有限公司与张建华签订借款协议。协议中规定“月利息为2%，未按合同约定还款时间内偿还本息，每日按借款额的0.5%计取违约金”。2012年12月借款2,000万元，2013年度借款500万元，归还借款1,900万元，截止2016年6月30日借款本金余额为600万元，已计提未支付利息余额为802万元，未计提罚息。张建华已向新疆乌鲁木齐仲裁委员会申请仲裁，截止报告日，新疆乌鲁木齐仲裁委员会尚未就该案作出相应的裁决结果。

（2）向个人张梦借款

2013年5月29日，本公司子公司新疆爱迪新能源科技有限公司与张梦签订借款协议。协议中规定“月利息为2%，未按合同约定还款时间内偿还本息，每日按借款额的0.5%计取违约金”。截止2016年6月30日借款本金余额为5,694,920.88元，已计提未支付利息余额为3,758,684.53元，未计提罚息。张梦已向新疆乌鲁木齐仲裁委员会申请仲裁，截止报告日，新疆乌鲁木齐仲裁委员会尚未就该案作出相应的裁决结果。

（3）向北京润晶生投资咨询有限公司借款

2013年8月21日，本公司子公司新疆爱迪新能源科技有限公司与北京润晶生投资咨询有限公司签订借款协议。协议中规定“月利息为2%，未按合同约定还款时间内偿还本息，每日按借款额的0.5%计取违约金”。截止2016年6月30日借款本金余额为160万元，已计提未支付利息余额为112万元，未计提罚息。北京润晶生投资咨询有限公司已向新疆乌鲁木齐仲裁委员会申请仲裁，2015年5月新疆乌鲁木齐仲裁委员会作出（2014）乌仲裁字第104号裁决书，新疆爱迪应偿还北京润晶生投资咨询有限公司借款本金及利息。

（4）向都江堰市信宜诚旅游投资有限公司借款

2013年9月17日，本公司子公司新疆爱迪新能源科技有限公司与都江堰市信宜诚旅游投资有限公司签订借款协议。协议中规定“月利息为2%，未按合同约定还款时间内偿还本息，每日按借款额的0.5%计取违约金”。截止2016年6月30日借款本金余额为3,009,400.00元，已计提未支付利息余额为2,044,794元，未计提罚息。都江堰市信宜诚旅游投资有限公司已向新疆乌鲁木齐仲裁委员会申请仲裁，2015年4月新疆乌鲁木齐仲裁委员会作出（2014）乌仲裁字第102号裁决书，新疆爱迪应偿还北京润晶生投资咨询有限公司借款本金及利息。

十五、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	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,594,857.28	45.77%	3,276,091.64	71.30%	1,318,765.64	7,296,825.52	57.27%	3,274,039.37	44.87%	4,022,786.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,444,242.92	54.23%	5,444,242.92	100.00%	0.00	5,444,242.92	42.73%	5,444,242.92	100.00%	0.00
合计	10,039,100.20	100.00%	8,720,334.56	86.86%	1,318,765.64	12,741,068.44	100.00%	8,718,282.29	68.43%	4,022,786.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	0.00	0.00	0.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%
2 至 3 年	168,573.68	33,714.74	20.00%
3 至 4 年	23,559.24	11,779.62	50.00%
4 至 5 年	2,344,254.16	1,172,127.08	50.00%
5 年以上	2,058,470.20	2,058,470.20	100.00%
合计	4,594,857.28	3,276,091.64	71.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 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	欠款金额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
深圳市一德堂医药有限公司	2,038,401.40	20.30%	1,667,280.33
北京诺瑞医药技术有限公司	867,272.00	8.64%	867,272.00

广东爱民药业有限公司	777,498.38	7.74%	777,498.38
湛江市宏华药业有限公司	485,641.40	4.84%	485,641.40
安徽华源医药股份有限公司	376,688.70	3.75%	269,573.70
合计	4,545,501.88	45.28%	4,067,265.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	85,491,839.48	91.20%	38,397,267.64	44.91%	47,094,571.84	68,765,509.40	90.20%	38,290,157.64	55.68%	30,475,351.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,253,884.76	8.80%	5,326,098.19	64.53%	2,927,786.57	7,469,883.95	9.80%	4,097,348.99	54.85%	3,372,534.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	93,745,724.24	100.00%	43,723,365.83	46.64%	50,022,358.41	76,235,393.35	100.00%	42,387,506.63	55.60%	33,847,886.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴四环投资有限公司	40,432,157.64	38,397,267.64	95.00%	子公司，预计大部分无法收回
新疆爱迪新能源科技有限公司	8,959,681.84	0.00	0.00%	子公司，无不可收回风险
江苏晨薇生态园科技有限公司	36,100,000.00	0.00	0.00%	子公司，无不可收回风险
合计	85,491,839.48	38,397,267.64	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	902,644.33	45,132.22	5.00%
1 至 2 年	1,597.62	159.76	10.00%
2 至 3 年	285,709.06	57,141.81	20.00%
3 至 4 年	3,533,339.00	1,766,669.50	50.00%
4 至 5 年	147,199.70	73,599.85	100.00%
5 年以上	3,383,395.05	3,383,395.05	
合计	8,253,884.76	5,326,098.19	64.53%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 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
江阴四环投资有限公司	往来款	40,432,157.64	五年以内	43.13%	38,397,267.64
江苏晨薇生态园科技有限公司	往来款	36,100,000.00	一至两年	38.51%	0.00
新疆爱迪新能源科技有限公司	往来款	8,959,681.84	一至两年	9.56%	0.00
江阴市新桥镇投资公司	代垫款项	3,467,082.50	三至四年	3.70%	1,733,541.25
江阴经济开发区	原药厂遗留款项	1,037,600.00	五年以上	1.11%	1,037,600.00
合计	--	89,996,521.98	--	96.00%	41,168,408.89

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	834,432,573.59	188,486,893.06	645,945,680.53	834,432,573.59	188,486,893.06	645,945,680.53
合计	834,432,573.59	188,486,893.06	645,945,680.53	834,432,573.59	188,486,893.06	645,945,680.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京四环	291,805,144.50	0.00	0.00	291,805,144.50	0.00	
四环投资	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
四环生物制药	261,000,000.00	0.00	0.00	261,000,000.00	0.00	
新疆爱迪	141,627,429.09	0.00	0.00	141,627,429.09	0.00	138,486,893.06
江苏晨薇生态	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00	0.00	
合计	834,432,573.59			834,432,573.59	0.00	188,486,893.06

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	176,256.00	83,029.39
其他业务	866,650.77	761,489.73	598,030.34	532,551.80
合计	866,650.77	761,489.73	774,286.34	615,581.19

其他说明：

十六、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	-215,373.79	
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）	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,873.64	

减：所得税影响额	-32,021.02	
少数股东权益影响额	-17,265.85	
合计	-614,960.56	--

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	-0.81%	-0.0048	-0.0048
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.70%	-0.0041	-0.0041

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2016半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

江苏四环生物股份有限公司

董事长：孙国建

2016年8月22日