

江苏四环生物股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZH10320 号

委托单位：江苏四环生物股份有限公司

授权单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字[2017]第 ZH10320 号

报告日期：2017年4月27日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 财务报表审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2017]第ZH10320号

客 户 名 称：

报 备 时 间：2017-04-27 10:20:47



0252017040012387182

报告文号：信会师报字[2017]第ZH10320号

江苏四环生物股份有限公司 财务报表审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

事务所电话：025-85653817

传 真：025-83309819

通 讯 地 址：南京市江东中路359号国睿大厦2号楼15-17层

电 子 邮 件：fengshujuan@bdo.js.cn

事务所网址：www.bdo.js.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

江苏四环生物股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-78

审计报告

信会师报字[2017]第ZH10320号

江苏四环生物股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏四环生物股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司资产负债表、2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注十三（2）、（3）所述，2015年12月至2016年4月，贵公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司为工程项目共同采购3.06亿元工程苗木。因贵公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司未能按约支付货款，苗木供应商向江阴市人民法院提起民事诉讼，江阴市人民法院于2016年11月21日作出民事判决。截止报告日，公司持有的江苏四环生物制药有限公司的100%股权已被江阴市人民法院冻结。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

二〇一七年四月二十七日

江苏四环生物股份有限公司
合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	64,949,874.50	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	五、(二)	13,934,620.25	20,072,843.98
应收账款	五、(三)	117,083,335.48	99,281,419.23
预付款项	五、(四)	7,417,265.78	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	五、(五)	10,913,363.74	57,780,923.58
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、(六)	461,600,523.85	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		675,898,983.60	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	五、(七)	23,238,967.95	24,083,144.13
固定资产	五、(八)	238,815,341.30	261,942,074.92
在建工程	五、(九)	3,018,368.00	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	五、(十)	69,344,195.55	59,103,306.83
开发支出		0.00	0.00
商誉	五、(十一)	0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、(十二)	3,956,363.57	4,534,306.53
其他非流动资产	五、(十三)	3,085,711.67	0.00
非流动资产合计		341,458,948.04	391,692,161.42
资产总计		1,017,357,931.64	834,527,725.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏四环生物股份有限公司
合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	53,000,000.00	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	五、（十五）	313,105,818.90	84,266,599.64
预收款项	五、（十六）	13,792,490.04	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	五、（十七）	3,225,830.92	4,007,658.23
应交税费	五、（十八）	9,110,468.67	9,028,646.70
应付利息		0.00	0.00
应付股利	五、（十九）	668,239.82	668,239.82
其他应付款	五、（二十）	12,367,438.42	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		405,270,286.77	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	五、（二十一）	0.00	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	五、（二十二）	992,622.00	3,092,622.00
非流动负债合计		992,622.00	16,567,720.19
负债合计		406,262,908.77	225,839,223.80
所有者权益：			
股本	五、（二十三）	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	五、（二十四）	25,318,942.20	25,318,942.20
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、（二十五）	877,212.14	877,212.14
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、（二十六）	37,856,747.22	37,856,747.22
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、（二十七）	-482,514,100.69	-486,987,026.60
归属于母公司所有者权益合计		611,095,022.87	606,622,096.96
少数股东权益		0.00	2,066,404.37
所有者权益合计		611,095,022.87	608,688,501.33
负债和所有者权益总计		1,017,357,931.64	834,527,725.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏四环生物股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,275,963.60	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	十四、(一)	1,440,384.08	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	十四、(二)	60,411,540.48	33,847,886.72
存货		0.00	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		65,127,888.16	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	十四、(三)	642,805,144.50	645,945,680.53
投资性房地产		23,238,967.95	24,083,144.13
固定资产		692,276.96	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		666,736,389.41	670,028,824.66
资产总计		731,864,277.57	715,587,184.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏四环生物股份有限公司
资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
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		432,136.90	734,732.99
预收款项		1,011,392.73	1,179,561.65
应付职工薪酬		299,925.56	424,698.13
应交税费		5,579,501.51	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		210,726,089.97	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		218,717,286.49	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		219,709,908.49	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		-556,135,812.28	-557,728,102.50
所有者权益合计		512,154,369.08	510,562,078.86
负债及所有者权益总计		731,864,277.57	715,587,184.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏四环生物股份有限公司

合并利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		327,313,301.33	237,843,810.20
其中: 营业收入	五、(二十八)	327,313,301.33	237,843,810.20
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		316,193,768.85	349,192,171.72
其中: 营业成本	五、(二十八)	113,183,622.77	90,014,092.14
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、(二十九)	3,788,892.93	1,802,349.57
销售费用	五、(三十)	105,614,584.71	55,994,389.46
管理费用	五、(三十一)	83,096,146.69	84,463,114.38
财务费用	五、(三十二)	13,315,994.39	5,768,930.24
资产减值损失	五、(三十三)	-2,805,472.64	111,149,295.93
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)	五、(三十四)	-12,136,954.39	2,695,000.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,017,421.91	-108,653,361.51
加: 营业外收入	五、(三十五)	16,581,755.48	16,957,573.32
其中: 非流动资产处置利得		5,973.50	13,942,230.86
减: 营业外支出	五、(三十六)	2,797,621.88	3,606,806.32
其中: 非流动资产处置损失		904,908.13	1,175,550.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,766,711.69	-95,302,594.51
减: 所得税费用	五、(三十七)	7,158,049.70	17,600,842.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,608,661.99	-112,903,436.59
归属于母公司所有者的净利润		4,472,925.91	-74,445,499.52
少数股东损益		1,135,736.08	-38,457,937.07
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) 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
3. 其他		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以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
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
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		5,608,661.99	-112,903,436.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,472,925.91	-74,445,499.52
归属于少数股东的综合收益总额		1,135,736.08	-38,457,937.07
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0043	-0.0723
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0043	-0.0723

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏四环生物股份有限公司

利 润 表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	7,357,717.06	2,310,793.50
减: 营业成本	十四、(四)	6,167,502.02	1,751,461.43
税金及附加		159,194.00	185,803.20
销售费用		188.68	14,219.00
管理费用		7,399,830.40	12,320,121.70
财务费用		740,392.72	26,151.51
资产减值损失		-1,473,397.43	87,175,907.86
加: 公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)		3,659,463.97	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)		-1,976,529.36	-99,162,871.20
加: 营业外收入		3,951,587.41	89,168.30
其中: 非流动资产处置利得		0.00	0.00
减: 营业外支出		382,767.83	1,457.04
其中: 非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		1,592,290.22	-99,075,159.94
减: 所得税费用		0.00	0.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,592,290.22	-99,075,159.94
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
3. 其他		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以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
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		1,592,290.22	-99,075,159.94
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.0015	-0.0962
(二) 稀释每股收益		0.0015	-0.0962

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏四环生物股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		287,583,659.04	211,476,424.37
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	188,616.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	20,514,553.58	11,250,260.77
经营活动现金流入小计		308,173,025.35	222,915,301.54
购买商品、接受劳务支付的现金		76,772,184.09	210,357,385.23
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		33,285,400.00	30,046,852.51
支付的各项税费		25,340,784.39	17,097,125.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	161,194,883.15	101,527,085.49
经营活动现金流出小计		296,593,251.63	359,028,448.82
经营活动产生的现金流量净额		11,579,773.72	-136,113,147.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		0.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	2,930,277.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,985,888.90	8,407,277.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,735,978.45	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十八)	8,435,615.19	5,610,000.00
投资活动现金流入小计		34,157,482.54	236,947,554.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,202,932.86	30,273,066.85
投资支付的现金		0.00	110,000,000.00
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	五、(三十八)	5,610,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		24,812,932.86	140,273,066.85
投资活动产生的现金流量净额		9,344,549.68	96,674,488.13
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		53,000,000.00	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	五、(三十八)	8,183,427.09	9,400.00
筹资活动现金流入小计		61,183,427.09	35,009,400.00
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		1,982,167.29	1,865,893.53
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		36,982,167.29	3,524,859.69
筹资活动产生的现金流量净额		24,201,259.80	31,484,540.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,259.12	-9,070.41
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三十九)	45,094,324.08	-7,963,189.25
加：期初现金及现金等价物余额		19,855,550.42	27,818,739.67
六、期末现金及现金等价物余额		64,949,874.50	19,855,550.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏四环生物股份有限公司

现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	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		10,459,321.12	3,234,016.85
收到的税费返还		73,075.28	26,438.40
收到的其他与经营活动有关的现金		20,444,415.89	133,409,317.48
经营活动现金流入小计		30,976,812.29	136,669,772.73
购买商品、接受劳务支付的现金		420,483.17	1,120,105.31
支付给职工以及为职工支付的现金		989,676.38	738,489.27
支付的各项税费		246,904.34	193,654.80
支付的其他与经营活动有关的现金		36,785,570.40	46,645,576.05
经营活动现金流出小计		38,442,634.29	48,697,825.43
经营活动产生的现金流量净额	十四、(五)	-7,465,822.00	87,971,947.30
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		6,800,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	3,468,000.00
投资活动现金流入小计		6,800,000.00	3,468,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金		726,800.00	1,506,123.97
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		3,468,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		4,194,800.00	91,506,123.97
投资活动产生的现金流量净额		2,605,200.00	-88,038,123.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		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
收到的其他与筹资活动有关的现金		8,183,427.09	0.00
筹资活动现金流入小计		8,183,427.09	0.00
偿还债务所支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		0.00	0.00
支付的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		8,183,427.09	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-52,713.63	-27,097.67
五、现金及现金等价物净增加额	十四、(五)	3,270,091.46	-93,274.34
加: 期初现金及现金等价物余额		5,872.14	99,146.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,275,963.60	5,872.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏四环生物股份有限公司
合并所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股							
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	-486,987,026.60	2,066,404.37	608,688,501.33	
加: 会计政策变更											0.00	
前期差错更正											0.00	
同一控制下企业合并											0.00	
其他											0.00	
二、本年年初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	-486,987,026.60	2,066,404.37	608,688,501.33	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,472,925.91	-2,066,404.37	2,406,521.54	
(一) 综合收益总额									4,472,925.91	1,135,736.08	5,608,661.99	
(二) 所有者投入和减少资本											0.00	
1. 股东投入的普通股											0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00	
4. 其他											0.00	
(三) 利润分配											0.00	
1. 提取盈余公积											0.00	
2. 提取一般风险准备											0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配											0.00	
4. 其他											0.00	
(四) 所有者权益内部结转											0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00	
3. 盈余公积弥补亏损											0.00	
4. 其他											0.00	
(五) 专项储备											0.00	
1. 本期提取											0.00	
2. 本期使用											0.00	
(六) 其他											0.00	
四、本年年末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	-482,514,100.69	-3,202,140.45	611,095,022.87	

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏四环生物股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										所有者权益合计	
	股本		其他权益工具			归属于母公司所有者权益		少数股东权益				
	优先股	永续债	其他	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		
一、上年年末余额	1,029,556,222.00	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、本年初余额	1,029,556,222.00	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-74,445,499.52	-38,457,937.07	-112,903,436.59
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,029,556,222.00	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

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏四环生物股份有限公司

所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	本期							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
1. 会计政策变更											0.00
2. 前期差错更正											0.00
3. 其他											0.00
二、本年初余额	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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,592,290.22	1,592,290.22
(一) 综合收益总额											1,592,290.22
(二) 所有者投入和减少资本											0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者(或股东)的分配											0.00
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本年年末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-556,135,812.28	512,154,369.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏四环生物股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	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、上年年末余额	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
1. 会计政策变更											0.00
2. 前期差错更正											0.00
3. 其他											0.00
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额（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											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											0.00
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本年年末余额	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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏四环生物股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

单位：人民币元

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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12月31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%。

公司统一社会信用代码：913202001381477183。

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。本财务报表业经公司全体董事于2017年4月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 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
江苏晨薇生态园科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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。

(二) 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。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

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“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等，下同）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：应收款项余额在 100 万元以上的（含 100 万元）。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	除单项金额重大及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项以外的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内（含一年）	5%	5%
一至两年	10%	10%
两至三年	20%	20%
三至五年	50%	50%
五年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

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。

(十三) 划分为持有待售的资产

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。

(十四) 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。

(十五) 投资性房地产

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—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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 各类固定资产的折旧方法

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的预计使用寿命和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	5%	2.375% - 4.750%
机器设备	8-14	5%	6.786% - 11.875%
运输设备	5-8	5%	11.875% - 19.000%
电子及其他设备	5	5%	19.000%
固定资产装修	5	0%	20.000%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁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，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 无形资产

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，本年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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。本公司对商誉不摊销。

(二十二) 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

(二十三) 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。

(二十四)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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助； 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助； 对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的

判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 会计处理

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；

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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(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、 融资租赁会计处理

(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。

(三十) 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。

(三十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；

- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	按财政部规定执行	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	按财政部规定执行	调增税金及附加本年金额 1,659,643.21 元，调减管理费用本年金额 1,659,643.21 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

(三十三) 前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 本公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	北京四环按财税【2014】57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，可选择按简易办法依据3%征收率计算缴纳增值税	6%； 3%
	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
	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	17%； 6%； 5%； 3%
消费税	按应税收入计征	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%； 5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%； 15%； 免征
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。	

(二) 企业所得税税收优惠及批文

北京四环生物制药有限公司是中关村科技园区的高新技术企业，享受高新技术企业15%的所得税优惠政策。

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，免征企业所得税。

五、 合并会计报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			5,030,494.51			167,515.00
银行存款						
人民币			55,672,452.23			23,367,037.05
美元	194,165.66	6.9370	1,346,927.18	85,792.24	6.4936	557,100.49
欧元	0.08	7.3068	0.58	0.08	7.0952	0.57
小 计			57,019,379.99			23,924,138.11
其他货币资金						
人民币			2,900,000.00			0.00
合 计			64,949,874.50			24,091,653.11

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
被冻结的银行存款	0.00	4,236,102.69
合 计	0.00	4,236,102.69

(二) 应收票据

1、 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,934,620.25	9,316,004.82
商业承兑汇票	0.00	10,756,839.16
合 计	13,934,620.25	20,072,843.98

2、 期末无已质押的应收票据。

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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,525,443.73	0.00
合 计	5,525,443.73	0.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		比例	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例	账面价值		坏账准备	
	金额	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	0.85%	1,349,200.00	100.00%	0.00	0.00	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	157,284,946.70	99.05%	40,201,611.22	25.56%	117,083,335.48	117,083,335.48	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	155,815.59	0.10%	155,815.59	100.00%	0.00	0.00	5,444,242.92	100.00%	0.00
合计	158,789,962.29	100.00%	41,706,626.81	26.27%	117,083,335.48	117,083,335.48	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

应收账款内容	账面余额	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%	管理层预计难以收回
合计	1,349,200.00	1,349,200.00	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	101,000,744.15	5,050,037.20	5.00%	78,852,715.57	3,942,635.78	5.00%
一至两年	9,914,005.90	991,400.58	10.00%	15,238,264.74	1,523,826.48	10.00%
两至三年	9,198,510.72	1,839,702.15	20.00%	6,471,127.30	1,294,225.47	20.00%
三至四年	4,272,324.19	2,136,162.10	50.00%	7,346,882.51	3,673,441.26	50.00%
四至五年	5,430,105.10	2,715,052.55	50.00%	3,613,116.21	1,806,558.11	50.00%
五年以上	27,469,256.64	27,469,256.64	100.00%	26,749,607.20	26,749,607.20	100.00%
合 计	157,284,946.70	40,201,611.22	25.56%	138,271,713.53	38,990,294.30	28.20%

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星客户销售尾款	155,815.59	155,815.59	100.00%	预计无法收回
合 计	155,815.59	155,815.59	100.00%	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,236,845.30 元；本期转回的坏账准备金额 992,918.28 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,321,037.43

4、 期末应收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 期末应收账款余额中无应收关联方欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例	坏账准备
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	17,808,008.40	11.21%	890,400.42
良方世纪（北京）医药有限公司	5,609,630.75	3.53%	280,481.54
江西仁翔药业有限公司	4,737,930.80	2.98%	341,106.08
湖南润阳医药有限公司	4,265,200.00	2.69%	213,260.00
海南东方药业有限公司	3,402,784.00	2.14%	3,402,784.00
合 计	35,823,553.95	22.55%	5,128,032.04

(四) 预付款项

1、 账龄分析

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	比 例	账面余额	比 例
一年以内	5,831,992.71	78.63%	6,856,368.86	23.12%
一至两年	607,865.80	8.20%	21,136,764.48	71.26%
两至三年	675,271.72	9.10%	281,005.30	0.95%
三年以上	302,135.55	4.07%	1,385,411.71	4.67%
合 计	7,417,265.78	100.00%	29,659,550.35	100.00%

2、 期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项 目	与本公司关系	账面余额	账 龄	性质或内容
北京瑞康医药技术有限公司	供应商	1,000,000.00	一年以内	预付研究开发费
上海星泰医药科技有限公司	供应商	754,716.98	一年以内	预付研究开发费
待摊销售费用	--	716,666.66	两年以内	待摊费用
无锡华众玻璃有限公司	供应商	333,855.04	一年以内	预付采购款
江阴市供电局	供应商	312,412.90	一年以内	预付电费
合 计	--	3,117,651.58		

4、 期末预付款项余额中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

5、 期末预付款项余额中无预付关联方款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	30,295,500.04	32.30%	22,458,011.60	74.13%	7,837,488.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,605,467.44	100.00%	3,692,103.70	25.28%	60,990,617.23	65.04%	11,047,182.09	18.11%	49,943,435.14
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%	2,494,425.56	2.66%	2,494,425.56	100.00%	0.00
合计	14,605,467.44	100.00%	3,692,103.70	25.28%	93,780,542.83	100.00%	35,999,619.25	38.39%	57,780,923.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	8,403,764.84	420,188.25	5.00%	49,038,883.62	2,451,944.18	5.00%
一至两年	941,263.28	94,126.33	10.00%	378,829.06	37,882.91	10.00%
两至三年	302,351.06	60,470.21	20.00%	3,533,339.00	706,667.80	20.00%
三至四年	3,533,339.00	1,766,669.50	50.00%	148,199.70	74,099.85	50.00%
四至五年	148,199.70	74,099.85	50.00%	229,557.00	114,778.50	50.00%
五年以上	1,276,549.56	1,276,549.56	100.00%	7,661,808.85	7,661,808.85	100.00%
合 计	14,605,467.44	3,692,103.70	25.28%	60,990,617.23	11,047,182.09	18.11%

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,551,480.50 元；本期收回新疆东平焦化有限公司长期预付煤焦油款 6,000,000.00 元，转回坏账准备金额 6,000,000.00 元；由于本期合并范围内子公司减少，减少坏账准备金额 19,652,522.16 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,103,512.89

4、 期末其他应收款余额中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

5、 期末其他应收款余额中应收关联方款项情况，详见注释九（四）2。

6、 期末其他应收款余额中欠款金额前五名单位

项 目	账面余额	账 龄	性质或内容	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
新疆爱迪新能源科技有限公司	4,950,138.76	两年以内	往来款	33.89%	263,568.52
江阴市新桥镇投资公司	3,467,082.50	三至四年	代垫款项	23.74%	1,733,541.25
郭震	314,776.00	一年以内	备用金	2.16%	15,738.80
昆山市人民政府住房制度改革办公室	286,815.81	一至三年	维修基金	1.96%	57,224.40
张蓓宁	282,000.00	一年以内	备用金	1.93%	14,100.00
合 计	9,300,813.07			63.68%	2,084,172.97

(六) 存货及存货跌价准备

1、 分类明细

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	320,537,895.35	5,518,246.90	315,019,648.45	68,729,169.41	957,438.84	67,771,730.57
周转材料	3,100,334.41	0.00	3,100,334.41	5,104,269.03	0.00	5,104,269.03
自制半成品	9,391,051.03	0.00	9,391,051.03	13,133,896.80	0.00	13,133,896.80
在产品	5,622,303.57	28,534.38	5,593,769.19	3,764,047.01	0.00	3,764,047.01
库存商品	15,897,344.21	1,060,102.76	14,837,241.45	15,655,349.94	0.00	15,655,349.94
工程施工	54,798.84	0.00	54,798.84	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	115,462,488.00	1,858,807.52	113,603,680.48	118,767,057.13	12,247,177.02	106,519,880.11
合 计	470,066,215.41	8,465,691.56	461,600,523.85	225,153,789.32	13,204,615.86	211,949,173.46

注：原材料期末余额中 305,799,467.00 元为工程项目收购的工程苗木，具体情况详见注释十三（3）。

2、 工程施工明细

项 目	期末余额	年初余额
工程施工—成本（累计已发生的成本）	5,687,600.05	0.00
工程施工—毛利（累计已确认的毛利或亏损）	1,792,826.18	0.00
工程施工合计	7,480,426.23	0.00
减：合同预计损失准备	0.00	0.00
减：工程结算（已办理结算的价款）	7,425,627.39	0.00
合 计	54,798.84	0.00

3、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	957,438.84	4,997,890.00	437,081.94	0.00	5,518,246.90
在产品	0.00	28,534.38	0.00	0.00	28,534.38
库存商品	0.00	1,060,102.76	0.00	0.00	1,060,102.76
消耗性生物资产	12,247,177.02	0.00	10,388,369.50	0.00	1,858,807.52
合 计	13,204,615.86	6,086,527.14	10,825,451.44	0.00	8,465,691.56

注：本公司根据江苏中天资产评估事务所有限公司苏中资评报字(2017)第 C2025 号关于江苏晨薇生态园科技有限公司了解委估苗木资产市场价值的评估报告，针对消耗性生物资产及原材料中的工程苗木采用市场法评估总价值为 45,241.73 万元，对于其中成本高于可变现净值的单项消耗性生物资产确认存货跌价准备，本期转回存货跌价准备 10,388,369.50 元；对于其中成本高于可变现净值的单项原材料中的工程苗木确认存货跌价准备，本期计提存货跌价准备 4,997,890.00 元。

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
		本期转入	本期摊销		
投资性房地产原值					
房屋建筑物	32,084,122.16	0.00	0.00	0.00	32,084,122.16
合 计	32,084,122.16	0.00	0.00	0.00	32,084,122.16
累计折旧或累计摊销					
房屋建筑物	8,000,978.03	0.00	844,176.18	0.00	8,845,154.21
合 计	8,000,978.03	0.00	844,176.18	0.00	8,845,154.21
投资性房地产账面价值					
房屋建筑物	24,083,144.13	--	--	--	23,238,967.95
合 计	24,083,144.13	--	--	--	23,238,967.95

期末投资性房地产明细如下：

项目名称	地 址	建筑面积	原始成本	账面净值
无锡县前东街	无锡县前东街128号	618.76m ²	14,800,739.20	10,730,699.58
无锡县前东街	无锡县前东街130号	288.31m ²	6,896,375.20	4,999,948.22
无锡吉庆里	无锡吉庆里64号	433.48m ²	10,387,007.76	7,508,320.15
合 计			32,084,122.16	23,238,967.95

2、 截止 2016 年 12 月 31 日用于抵押担保的投资性房地产，账面原值为 10,387,007.76 元，累计摊销 2,878,687.61 元，账面净值为 7,508,320.15 元，抵押情况详见注释十一（一）。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	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	7,316,074.71	2,430,700.75	2,225,487.32	4,973,125.10	16,945,387.88
—购置	0.00	4,357,364.70	2,430,700.75	2,225,487.32	4,973,125.10	13,986,677.87
—在建工程转入	0.00	2,958,710.01	0.00	0.00	0.00	2,958,710.01
(3) 本期减少金额	17,257,540.96	4,421,211.18	1,436,239.22	916,135.50	0.00	24,031,126.86
—处置或报废	0.00	4,027,023.14	1,436,239.22	916,135.50	0.00	6,379,397.86
—其他减少	17,257,540.96	394,188.04	0.00	0.00	0.00	17,651,729.00
(4) 期末余额	215,617,260.32	86,783,693.75	9,002,291.57	36,520,897.18	10,770,964.12	358,695,106.94
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	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	7,273,441.02	5,551,616.33	774,634.97	6,570,036.16	1,295,626.07	21,465,354.55
—计提	7,273,441.02	5,551,616.33	774,634.97	6,570,036.16	1,295,626.07	21,465,354.55
(3) 本期减少金额	1,948,898.94	3,465,083.48	617,355.67	863,487.28	0.00	6,894,825.37
—处置或报废	0.00	3,273,624.12	617,355.67	863,487.28	0.00	4,754,467.07
—其他减少	1,948,898.94	191,459.36	0.00	0.00	0.00	2,140,358.30
(4) 期末余额	40,334,263.70	54,518,735.90	6,293,420.02	14,645,736.78	2,414,415.10	118,206,571.50
3. 减值准备						
(1) 年初余额	0.00	202,728.68	0.00	0.00	0.00	202,728.68
(2) 本期增加金额	207,813.38	943,333.50	0.00	522,047.26	0.00	1,673,194.14
—计提	207,813.38	943,333.50	0.00	522,047.26	0.00	1,673,194.14
(3) 本期减少金额	0.00	202,728.68	0.00	0.00	0.00	202,728.68
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他减少	0.00	202,728.68	0.00	0.00	0.00	202,728.68
(4) 期末余额	207,813.38	943,333.50	0.00	522,047.26	0.00	1,673,194.14
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	175,075,183.24	31,321,624.35	2,708,871.55	21,353,113.14	8,356,549.02	238,815,341.30
(2) 年初账面价值	197,865,079.66	31,253,898.49	1,871,689.32	26,272,357.46	4,679,049.99	261,942,074.92

其他减少情况说明：由于本期合并范围内子公司减少，形成本期固定资产其他减少。

2、 暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,724,400.00	1,023,862.30	246,483.58	454,054.12
电子及其他设备	7,972,944.30	1,514,859.60	346,403.00	6,111,681.70
合计	9,697,344.30	2,538,721.90	592,886.58	6,565,735.82

3、截止2016年12月31日，用于抵押担保的固定资产，抵押情况详见注释十一（一）。

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	132,904,696.12	16,777,289.97	116,127,406.15
合计	132,904,696.12	16,777,289.97	116,127,406.15

4、本公司年末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5、本公司年末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
新疆爱迪厂房及生产设施	0.00	0.00	0.00	97,990,576.91
未办妥权证的车辆	242,000.00	0.00	242,000.00	0.00
在安装设备	2,776,368.00	0.00	2,776,368.00	5,735,078.01
合计	3,018,368.00	0.00	3,018,368.00	103,725,654.92
				61,696,325.91
				36,294,251.00
				0.00
				5,735,078.01
				42,029,329.01

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	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
新疆爱迪厂房及生产设施	45,198 万元	97,990,576.91	0.00	0.00	97,990,576.91	0.00	--	--	0.00	0.00	--	自筹
合计	--	97,990,576.91	0.00	0.00	97,990,576.91	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--

3、在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	其他减少	期末余额
新疆爱迪厂房及生产设施	61,696,325.91	7,567,811.00	69,264,136.91	0.00
合计	61,696,325.91	7,567,811.00	69,264,136.91	0.00

注：①由于本公司原子公司新疆爱迪新能源科技有限公司的煤焦油加氢制备清洁燃料油项目终止，本期计提7,567,811.00元在建工程减值准备。

注：②由于本期合并范围内子公司减少，形成本期在建工程减值准备其他减少69,264,136.91元。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	药证	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	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
—购置	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
—企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	5,079,619.00	139,000,000.00	0.00	144,079,619.00
—处置	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他减少	5,079,619.00	139,000,000.00	0.00	144,079,619.00
(4) 期末余额	38,611,520.00	45,100,000.00	145,867,079.31	229,578,599.31
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	4,866,998.15	41,884,551.33	98,117,079.31	144,868,628.79
(2) 本期增加金额	1,044,651.12	4,176,667.10	0.00	5,221,318.22
—计提	1,044,651.12	4,176,667.10	0.00	5,221,318.22
(3) 本期减少金额	541,825.94	37,063,717.31	0.00	37,605,543.25
—处置	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他减少	541,825.94	37,063,717.31	0.00	37,605,543.25
(4) 期末余额	5,369,823.33	8,997,501.12	98,117,079.31	112,484,403.76
3. 减值准备				
(1) 年初余额	0.00	101,936,282.69	47,750,000.00	149,686,282.69
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	101,936,282.69	0.00	101,936,282.69
—处置	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他减少	0.00	101,936,282.69	0.00	101,936,282.69
(4) 期末余额	0.00	0.00	47,750,000.00	47,750,000.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	33,241,696.67	36,102,498.88	0.00	69,344,195.55
(2) 年初账面价值	38,824,140.85	20,279,165.98	0.00	59,103,306.83

其他减少情况说明：由于本期合并范围内子公司减少，形成本期无形资产其他减少。

- 2、 截止2016年12月31日用于抵押担保的无形资产土地使用权，账面原值为33,358,700.00元，累计摊销4,169,819.40元，账面净值为29,188,880.60元，抵押情况详见注释十一（一）。

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新疆爱迪新能源科技有限公司	6,334,652.50	0.00	0.00	6,334,652.50	0.00	0.00
合计	6,334,652.50	0.00	0.00	6,334,652.50	0.00	0.00

注：2016年12月，本公司及本公司子公司江阴四环投资有限公司与江阴亚通投资有限公司签订《股权转让协议书》：本公司以680万元将其持有的新疆爱迪新能源科技有限公司44.12%的股权，本公司子公司江阴四环投资有限公司以420万元将其持有的新疆爱迪新能源科技有限公司26.85%的股权，转让给江阴亚通投资有限公司。新疆爱迪新能源科技有限公司已于2017年1月16日完成了60.9706%股权的工商变更手续。本公司持有的新疆爱迪新能源科技有限公司10%股权被昌吉回族自治州中级人民法院予以冻结。

2、 商誉减值准备

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

(十二) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	26,375,757.06	3,956,363.57	25,222,500.93	3,879,145.26
可抵扣亏损	0.00	0.00	2,620,645.07	655,161.27
合计	26,375,757.06	3,956,363.57	27,843,146.00	4,534,306.53

- 2、 报告期内北京四环生物制药有限公司的各项递延所得税资产按照预期适用税率15%计量，本公司和其他子公司按照预期适用税率25%计量。

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	3,085,711.67	0.00
合 计	3,085,711.67	0.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	53,000,000.00	35,000,000.00
合 计	53,000,000.00	35,000,000.00

- 2、 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的借款。

- 3、 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司取得的抵押借款的资产抵押情况，详见注释十一、(一)。

(十五) 应付帐款

1、 账龄分析

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	比 例	账面余额	比 例
一年以内	279,207,341.02	89.17%	73,640,736.51	87.39%
一至两年	31,927,048.22	10.20%	7,936,509.41	9.42%
二至三年	167,765.17	0.05%	1,165,522.77	1.38%
三年以上	1,803,664.49	0.58%	1,523,830.95	1.81%
合 计	313,105,818.90	100.00%	84,266,599.64	100.00%

- 2、 期末应付账款余额中无应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

- 3、 期末应付账款余额中无应付关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金 额	备 注
江苏春辉生态农林股份有限公司	29,518,284.00	工程苗木采购款
金坛市亚东园林花木有限公司	1,326,522.12	苗木采购款
江苏精亚集团有限公司	501,145.00	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
湖南千山制药机械股份有限公司	292,212.00	设备及工程款
合 计	32,078,880.12	

(十六) 预收款项

1、 账龄分析

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	比 例	账面余额	比 例
一年以内	6,835,793.34	49.56%	3,906,222.80	32.39%
一至两年	1,255,923.81	9.11%	3,434,652.07	28.48%
二至三年	1,839,195.20	13.33%	1,744,253.84	14.47%
三年以上	3,861,577.69	28.00%	2,973,636.40	24.66%
合 计	13,792,490.04	100.00%	12,058,765.11	100.00%

2、 期末预收款项余额中无预收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

3、 期末预收账款余额中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收账款

单位名称	金 额	备 注
伊莫制药有限公司	855,883.59	预收款
广东采生医药有限公司	475,788.00	预收款
江阴东南药业有限公司	383,530.00	预收款
广西健一药业有限责任公司	276,490.00	预收款
河北广汇医药有限公司	165,287.72	预收款
合 计	2,156,979.31	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,007,658.23	29,350,883.41	30,132,710.72	3,225,830.92
离职后福利-设定提存计划	0.00	3,152,689.28	3,152,689.28	0.00
合 计	4,007,658.23	32,503,572.69	33,285,400.00	3,225,830.92

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	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	23,301,941.91	24,008,063.22	3,225,830.92
(2) 职工福利费	0.00	2,341,954.99	2,341,954.99	0.00
(3) 社会保险费	0.00	1,840,234.15	1,840,234.15	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,583,511.52	1,583,511.52	0.00
工伤保险费	0.00	141,605.40	141,605.40	0.00
生育保险费	0.00	115,117.23	115,117.23	0.00
(4) 住房公积金	75,706.00	1,291,289.00	1,366,995.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	575,463.36	575,463.36	0.00
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	4,007,658.23	29,350,883.41	30,132,710.72	3,225,830.92

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	2,997,204.09	2,997,204.09	0.00
失业保险费	0.00	155,485.19	155,485.19	0.00
合 计	0.00	3,152,689.28	3,152,689.28	0.00

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	5,680,072.55	2,604,103.64
消费税	11,591.45	62,363.25
营业税	74,479.08	74,479.08
城建税	905,866.86	822,466.11
教育费附加	219,484.66	158,278.29
企业所得税	602,770.23	3,691,843.49

税 种	期末余额	年初余额
房产税	1,083,145.39	1,024,486.54
印花税	12,979.10	9,345.60
土地使用税	156,019.65	218,255.79
个人所得税	1,141.77	106.98
地方基金	362,917.93	362,917.93
合 计	9,110,468.67	9,028,646.70

(十九) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
2003年度前应付股利余额	668,239.82	668,239.82
合 计	668,239.82	668,239.82

(二十) 其他应付款

1、 账龄分析

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	比 例	账面余额	比 例
一年以内	11,209,854.73	90.64%	25,151,341.79	39.15%
一至两年	138,856.00	1.12%	6,450,251.21	10.04%
两至三年	70,856.02	0.57%	25,236,910.03	39.29%
三年以上	947,871.67	7.67%	7,403,091.08	11.52%
合 计	12,367,438.42	100.00%	64,241,594.11	100.00%

2、 期末其他应付款余额中无应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份股东款项。

3、 期末其他应付款余额中无应付关联方款项。

4、 期末金额较大的其他应付款

客户名称	金 额	性质或内容
江阴全瑞贸易有限公司	9,183,035.96	借款及利息
合 计	9,183,035.96	

(二十一) 预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	13,475,098.19	0.00	13,475,098.19	0.00
合 计	13,475,098.19	0.00	13,475,098.19	0.00

预计负债说明：

- 1、本公司原子公司新疆爱迪新能源科技有限公司与中天银都（北京）建设工程有限公司新疆分公司达成《执行和解协议》：新疆爱迪新能源科技有限公司在2016年12月2日一次性给付680万元，剩余款项中天银都（北京）建设工程有限公司新疆分公司书面承诺放弃法律追偿权利。江阴市新桥第一毛纺厂对680万元提供担保。
- 2、本公司原子公司新疆爱迪新能源科技有限公司、中太建设集团股份有限公司以及孙国辉和赵志强与徐为成的买卖合同纠纷，2016年7月27日新疆维吾尔自治区阜康市人民法院的（2015）阜民初字第2022号民事判决书做出判决：被告孙国辉向原告别支付欠款400,185.00元，利息96,647.00元；被告中太建设集团股份有限公司、赵志强、新疆爱迪新能源科技有限公司不承担给付责任。账面冲回以前年度计提的徐为成诉讼的预计负债475,098.19元。

(二十二) 其他非流动负债

项 目	年初余额	本期增加	其他减少	期末余额
国家科技重大专项课题-子项目	992,622.00	0.00	0.00	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	0.00	2,100,000.00	0.00
合 计	3,092,622.00	0.00	2,100,000.00	992,622.00

其他减少说明：由于本期合并范围内子公司减少，形成本期其他非流动负债其他减少。

(二十三) 股本

项 目	年初余额		本期变动增减 (+、-)				期末余额	
	数 量	比 例	发行 新股	公积金 转股	其他	小计	数量	比 例
一、有限售条件股份								
1、国家持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、其他内资持股	20,529	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	20,529	0.00%
其中：境内非国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	20,529	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	20,529	0.00%
有限售条件股份合计	20,529	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	20,529	0.00%
二、无限售条件股份			0.00	0.00	0.00	0.00		
1、人民币普通股	1,029,535,693	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	1,029,535,693	100.00%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
4、其他	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
无限售条件股份合计	1,029,535,693	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	1,029,535,693	100.00%
三、股份总数	1,029,556,222	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	1,029,556,222	100.00%

(二十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	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

(二十五) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					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	
1. 以后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	877,212.14
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：其他	877,212.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	877,212.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14

(二十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,856,747.22	0.00	0.00	37,856,747.22
合 计	37,856,747.22	0.00	0.00	37,856,747.22

(二十七) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
(一)本年年初余额	-486,987,026.60	-412,541,527.08
(二)本年增减变动金额		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,472,925.91	-74,445,499.52
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
加：其他转入	0.00	0.00
(三)本年年末余额	-482,514,100.69	-486,987,026.60

(二十八) 营业收入、营业成本及营业毛利

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,259,110.48	112,235,225.50	232,761,166.30	89,155,979.34
其他业务	4,054,190.85	948,397.27	5,082,643.90	858,112.80
合 计	327,313,301.33	113,183,622.77	237,843,810.20	90,014,092.14

1、 按产品类别列示营业收入、营业成本

类 别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药收入	315,832,483.09	106,719,524.56	230,285,782.30	87,252,831.07
景观工程收入	6,006,173.57	4,399,713.49	0.00	0.00
养护工程收入	1,419,453.82	1,112,180.50	0.00	0.00
苗木收入	1,000.00	3,806.95	2,475,384.00	1,903,148.27
主营业务合计	323,259,110.48	112,235,225.50	232,761,166.30	89,155,979.34
其他业务	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料、边料销售	109,106.31	104,221.09	16,264.96	11,606.83
租赁	2,145,539.21	844,176.18	2,085,226.80	761,997.92
其他	1,799,545.33	0.00	2,981,152.14	84,508.05
其他业务小计	4,054,190.85	948,397.27	5,082,643.90	858,112.80
合 计	327,313,301.33	113,183,622.77	237,843,810.20	90,014,092.14

2、 按业务分布地区列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	318,975,230.58	108,790,688.62	229,868,232.30	87,037,742.70
外销	4,283,879.90	3,444,536.88	2,892,934.00	2,118,236.64
合 计	323,259,110.48	112,235,225.50	232,761,166.30	89,155,979.34

3、 前五名客户的营业收入情况

本期发生额	营业收入总额	占营业收入比例
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	42,282,988.24	12.92%
上海医药分销控股有限公司	13,615,352.49	4.16%
湖南润阳医药有限公司	11,897,189.35	3.63%
良方世纪（北京）医药有限公司	10,972,417.58	3.35%
沈阳红旗制药有限公司	10,802,179.46	3.30%
合 计	89,570,127.12	27.36%

上期发生额	营业收入总额	占营业收入比例
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	12,895,528.16	5.42%
江西佳恒医药有限公司	12,445,281.52	5.23%
良方世纪（北京）医药有限公司	10,069,669.98	4.23%
揭阳市润丰医药有限公司	8,817,914.88	3.71%
广东爱民药业有限公司	7,234,909.42	3.04%
合 计	51,463,303.96	21.63%

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	880,003.22	437,070.09
教育费附加	631,004.69	312,192.93
营业税	0.00	642,089.75
房产税	1,406,240.54	242,263.18
消费税	366,966.66	168,733.62
土地使用税	472,228.42	0.00
印花税	32,449.40	0.00
合 计	3,788,892.93	1,802,349.57

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	1,128,161.50	1,104,943.16
办公费	3,186,272.21	2,055,863.28
广告宣传推广费	22,093,379.41	10,819,946.43
差旅费	19,664,712.37	13,437,506.85
业务招待费等	30,206,434.86	23,105,618.38
运输费	3,593,731.54	3,854,782.33
赞助费	633,333.34	450,000.00
咨询服务费	24,914,164.70	1,123,336.00
其他	194,394.78	42,393.03
合 计	105,614,584.71	55,994,389.46

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	16,692,983.36	17,014,223.09
办公费	3,162,705.50	3,513,583.47
差旅费	3,511,781.32	2,697,170.85
广告宣传策划费	350,441.16	224781.97
业务招待费等	5,049,120.82	3,743,251.20
水电汽费	2,111,947.39	2,348,999.23
维修物耗费	5,878,622.18	7,505,714.66
租赁及物业费	710,988.12	523,561.42
运输费	66,790.91	47,332.97
绿化费	59,000.00	67,950.00
中介、咨询、代理服务费	6,228,970.27	14,989,337.91
研发、检测、科研技术服务费	10,470,362.89	12,281,247.37
诉讼费	1,690,520.00	17,151.83
苗木资产相关费用	8,296,526.19	0.00
税金	1,086,379.13	2,564,414.14
折旧及长期资产摊销	14,448,249.93	14,711,672.51
其他	3,280,757.52	2,212,721.76
合 计	83,096,146.69	84,463,114.38

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,337,417.02	5,843,232.13
减：利息收入	93,139.66	164,677.46
汇兑损益	31,259.12	9,070.41
手续费	40,457.91	81,305.16
合 计	13,315,994.39	5,768,930.24

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,307,553.48	22,697,352.69
在建工程减值损失	7,567,811.00	39,821,184.43
无形资产减值损失	0.00	36,180,853.11
固定资产减值损失	1,673,194.14	202,728.68
存货跌价损失	-4,738,924.30	12,247,177.02
合 计	-2,805,472.64	111,149,295.93

(三十四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
委托借款投资收益	0.00	2,695,000.01
处置长期股权投资收益	-12,136,954.39	0.00
合 计	-12,136,954.39	2,695,000.01

2、 本公司投资收益汇回无重大限制。

(三十五) 营业外收入

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
处置非流动资产利得	5,973.50	13,942,230.86	5,973.50
债务重组利得	12,475,045.96	0.00	12,475,045.96
无需支付的款项	3,951,419.89	437,774.05	3,951,419.89
政府补助	2,500.00	2,022,000.00	2,500.00
其他	146,816.13	555,568.41	146,816.13
合 计	16,581,755.48	16,957,573.32	16,581,755.48

1、 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市高新技术成果转化项目	0.00	2,000,000.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金	0.00	9,100.00	与收益相关
省级外贸稳定增长资金	0.00	7,900.00	与收益相关
公共卫生服务项目经费	0.00	5,000.00	与收益相关
专利补助资金	2,500.00	0.00	与收益相关
合 计	2,500.00	2,022,000.00	

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失	904,908.13	1,175,550.71	904,908.13
公益性捐赠支出	531,133.20	170,071.00	531,133.20
诉讼损失	0.00	1,995,095.19	0.00
综合基金	234,065.21	0.00	0.00
其他	1,127,515.34	266,089.42	1,127,515.34
合 计	2,797,621.88	3,606,806.32	2,563,556.67

(三十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,609,955.35	8,064,839.39
递延所得税调整	577,942.96	7,890,197.11
上年所得税汇算清缴数	-29,848.61	1,645,805.58
本年所得税费用合计	7,158,049.70	17,600,842.08

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	93,139.66	164,677.46
补贴收入	2,500.00	2,022,000.00
新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院强制扣款收回	0.00	5,558,604.06
新疆维吾尔自治区阜康市人民法院强制扣款收回	7,516,256.78	0.00
收到其他往来款、保证金、押金等	7,868,039.24	249,790.81
现金余额中有限制的资金收回	4,236,102.69	2,699,620.03
其他	798,515.21	555,568.41
合 计	20,514,553.58	11,250,260.77

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公经费	14,404,254.28	14,924,205.56
广告宣传推广费	22,584,397.57	8,504,151.40
运输费	3,856,672.45	3,705,965.30
差旅费	25,266,919.83	13,434,776.65
业务招待费等	39,858,686.08	22,245,739.18
中介、咨询、代理服务费	34,754,958.88	10,803,156.91
科研检测试验费	11,106,394.03	10,037,586.37
绿化费	59,000.00	67,950.00
租赁及物业费	656,763.12	325,561.42
诉讼赔款	55,025.00	1,995,095.19
赞助费	600,000.00	1,200,000.00
苗木资产相关费用	1,756,171.93	0.00
新疆维吾尔自治区阜康市人民法院强制扣款	0.00	7,837,488.44
往来款	3,579,227.69	3,962,110.28
其他	2,656,412.29	2,475,917.83
支付现金余额中受限制的资金	0.00	7,380.96
合 计	161,194,883.15	101,527,085.49

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
预收江苏亚通投资有限公司支付新疆爱迪股权转让款	0.00	5,610,000.00
收到退回的预付设备款	8,435,615.19	0.00
合 计	8,435,615.19	5,610,000.00

4、 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退回预收江苏亚通投资有限公司支付新疆爱迪股权转让款	5,610,000.00	0.00
合 计	5,610,000.00	0.00

5、 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
都江堰市信宜诚旅游投资有限公司	0.00	9,400.00
江阴全瑞贸易有限公司	8,183,427.09	0.00
合 计	8,183,427.09	9,400.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	5,608,661.99	-112,903,436.59
加：资产减值准备	-2,805,472.64	111,149,295.93
固定资产折旧	21,465,354.55	17,023,374.83
无形资产摊销	5,221,318.22	6,700,794.62
投资性房地产成本摊销	844,176.18	761,997.92
长期待摊费用摊销	0.00	32,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	898,934.63	-12,766,680.15
财务费用	13,368,676.14	5,852,302.54
投资损失	12,136,954.39	-2,695,000.01
递延所得税资产减少	577,942.96	7,890,197.11
存货的减少	-244,912,426.09	-181,851,568.49
经营性应收项目的减少	-8,510,585.42	-47,528,610.43
经营性应付项目的增加	207,686,238.81	72,222,185.44
经营活动产生的现金流量净额	11,579,773.72	-136,113,147.28
②现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额（扣除受限的现金）	64,949,874.50	19,855,550.42
减：现金的期初余额（扣除受限的现金）	19,855,550.42	27,818,739.67
现金及现金等价物净增加额	45,094,324.08	-7,963,189.25

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,000,000.00
其中：新疆爱迪新能源科技有限公司公司	11,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	264,021.55
其中：新疆爱迪新能源科技有限公司公司	264,021.55
处置子公司收到的现金净额	10,735,978.45

3、 现金和现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	5,030,494.51	167,515.00
可随时用于支付的银行存款	57,019,379.99	19,688,035.42
可随时用于支付的其他货币资金	2,900,000.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	64,949,874.50	19,855,550.42
四、使用受限制的现金和现金等价物	0.00	4,236,102.69

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	7,508,320.15	借款抵押担保
固定资产	116,127,406.15	借款抵押担保
无形资产	29,188,880.60	借款抵押担保
合 计	152,824,606.90	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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	194,165.66	6.9370	1,346,927.18
欧元	0.08	7.3068	0.58
应收账款			
其中：美元	5,337.59	6.9370	37,026.87
预收账款			
其中：美元	129,563.80	6.9370	898,784.08

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生新增的非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生新增的同一控制下的企业合并。

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	与子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆爱迪新能源科技有限公司	11,000,000.00	70.97%	出售	2016年12月20日	收到股权转让款	3,171,687.63	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00

2016年12月，本公司及本公司子公司江阴四环投资有限公司与江阴亚通投资有限公司签订《股权转让协议书》：本公司以680万元将其持有的新疆爱迪新能源科技有限公司44.12%的股权，本公司子公司江阴四环投资有限公司以420万元将其持有的新疆爱迪新能源科技有限公司26.85%的股权，转让给江阴亚通投资有限公司。新疆爱迪新能源科技有限公司已于2017年1月16日完成了60.9706%股权的工商变更手续。本公司持有的新疆爱迪新能源科技有限公司10%股权被昌吉回族自治州中级人民法院予以冻结。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	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%	--	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; 利用自有资金对外投资等	100.00%	--	设立
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%	--	收购股权
江苏晨薇生态园科技有限公司	江阴市新桥镇新郁路中房6号	江阴市新桥镇新郁路中房6号	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	100.00%	--	设立
新疆爱迪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	--	--	收购股权

注: 2016 年 12 月, 本公司及本公司子公司江阴四环投资有限公司与江阴亚通投资有限公司签订《股权转让协议书》: 本公司以 680 万元将其持有的新疆爱迪迪新能源科技有限公司 44.12% 的股权, 本公司子公司江阴四环投资有限公司以 420 万元将其持有的新疆爱迪迪新能源科技有限公司 26.85% 的股权, 转让给江阴亚通投资有限公司。新疆爱迪迪新能源科技有限公司已于 2017 年 1 月 16 日完成了 60.9706% 股权的工商变更手续。本公司持有的新疆爱迪迪新能源科技有限公司 10% 股权被昌吉回族自治州中级人民法院予以冻结。

2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				年初余额				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	流动资产	非流动资产		资产合计	流动负债	非流动负债
新疆爱迪新能源科技有限公司	--	--	--	--	--	--	42,623,320.55	40,933,636.42	83,556,956.97	60,863,690.08	15,575,098.19	76,438,788.27

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	3,912,284.12	3,912,284.12	6,488,091.25	0.00	-132,476,531.40	-132,476,531.40	-35,711,016.85

八、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 2016 年 12 月 31 日，公司期末短期借款余额为人民币 53,000,000.00 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。2016 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

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

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的第一大股东的情况

公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	主营业务	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
昆山市创业投资有限公司	有限责任公司	昆山开发区前进中路368号	唐烨	利用自有资产和授权范围内资产（本）进行对外投资；实际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	34,072.247 万元	8.60%	8.60%
昆山市能源建设开发有限公司	有限责任公司	玉山镇亭林路113号	苏秧林	电力开发；发电厂、电力设备建设；天然气开发利用；电力建设用设备、材料，电厂用燃料，天然气利用所需的设备、材料，对外投资的经营管理	57978.889274 万元	1.35%	1.35%
昆山创业控股集团有限公司	有限责任公司	昆山开发区前进中路180号	徐卫球	房地产开发、经营；对授权范围内的国有（集体）资产投资、经营、管理	158651.141132 万元	0.05%	0.05%

本公司的第一大股东情况的说明：

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》，已经于2016年11月12日到期，双方不构成一致行动关系。2016年1月26日，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。

2016年12月，昆山创业控股集团有限公司、昆山市创业投资有限公司、昆山市能源建设开发有限公司通过证券交易所集中交易的方式增持公司股份。截止2016年12月31日，昆山市创业投资有限公司及其一致行动人昆山创业控股集团有限公司、昆山市能源建设开发有限公司(昆山市创业投资有限公司、昆山市能源建设开发有限公司均为昆山创业控股集团有限公司的全资子公司)合计持有股份102,955,589股，占公司总股本的10.00%，成为公司目前的第一大股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方（不存在控制关系的关联方）情况

关联方名称	与本公司关系
新疆爱迪新能源科技有限公司	股权出售十二个月以内的原子公司

(四) 关联方交易

1、 存在控制关系且纳入公司合并报表范围的子公司，其母子公司及相互间交易已作抵销。

2、 关联方往来余额
公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新疆爱迪新能源科技有限公司	4,950,138.76	263,568.52	---	---

十、 或有事项

(一) 未决诉讼形成的或有负债及其财务影响

1、 本公司与太原天海恒达科技有限公司未决诉讼

2016年7月，持有本公司原子公司新疆爱迪新能源科技有限公司29.03%股权的股东太原天海恒达科技有限公司向新疆昌吉回族自治州中级人民法院起诉本公司损害公司利益责任纠纷，新疆爱迪新能源科技有限公司为案件第三人。要求本公司赔偿第三人的损失10,275,640.06元，赔偿占用第三人资金期间的利息60.00万元，并由本公司及第三人承担本案诉讼费。太原天海恒达科技有限公司向昌吉回族自治州中级人民法院申请财产保全，昌吉回族自治州中级人民法院已冻结了太原天海恒达科技有限公司持有的新疆爱迪29.03%的股权和本公司持有的新疆爱迪10%的股权。截止报告日法院尚未开庭，本公司管理层估计胜诉几率极大，未对该诉讼计提预计负债。

(二) 资产被冻结事项

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、涟水宏茂生态农林开发有限公司、江苏澄丰生态园有限公司、江阴市华明绿化工程有限公司、江西绿阳林业有限公司因逾期未付的苗木采购款纠纷发生诉讼，江阴市人民法院于 2016 年 11 月 21 日作出民事判决。截止报告日，公司持有的江苏四环生物制药有限公司的 100%股权已被江阴市人民法院冻结。

(三) 截止 2016 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无其他需说明的重大或有事项。

十一、承诺事项

(一) 抵押资产情况

1、 本公司子公司江苏四环生物制药有限公司以下列房地产作为抵押物，与交通银行股份有限公司无锡分行签署了抵押合同，为其在 2016 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 7 日期间取得的该银行贷款、银票提供担保，担保的最高债权额为 1,148.48 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，江苏四环生物制药有限公司已取得交通银行股份有限公司无锡分行贷款 500.00 万元，贷款期限为：2016 年 2 月 5 日至 2017 年 2 月 4 日。

抵押物名称	权证号	坐落地点	面积	所有权人
房产	澄房权证江阴字第fys10102687号	江阴龙定路143号	355.77	四环生物制药
土地	澄土国用(2015)第19805号		184.40	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第fys10102689号	江阴龙定路141号	336.52	四环生物制药
土地	澄土国用(2015)第19804号		184.10	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第fys10102688号	江阴龙定路145号	355.30	四环生物制药
土地	澄土国用(2015)第19807号		184.60	四环生物制药

2、 本公司以下列房地产作为抵押物，与交通银行股份有限公司无锡分行签署了抵押合同，为子公司江苏四环生物制药有限公司在 2016 年 2 月 20 日至 2019 年 3 月 20 日期间取得的该银行贷款、银票提供担保，担保的最高债权额为 1,020.63 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，江苏四环生物制药有限公司已取得交通银行股份有限公司无锡分行贷款 500.00 万元，贷款期限为：2016 年 3 月 30 日至 2017 年 3 月 1 日。

抵押物名称	权证号	坐落地点	面积	所有权人
房产	苏(2016)无锡市不动产权第0012745号	无锡市吉庆里64号	433.48	四环生物股份
土地			86.20	四环生物股份

- 3、 本公司子公司江苏四环生物制药有限公司以下列房地产作为抵押物，与交通银行股份有限公司无锡分行签署了抵押合同，为其在 2016 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 7 日期间取得的该银行贷款、银票提供担保，担保的最高债权额为 2,576.86 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，江苏四环生物制药有限公司已取得交通银行股份有限公司无锡分行贷款 1,000.00 万元，贷款期限为：2016 年 11 月 23 日至 2017 年 11 月 21 日。

抵押物名称	权证号	坐落地点	面积	所有权人
房产	澄房权证江阴字第 fys10100026号	江阴龙定路 135 号	345.90	四环生物制药
土地	澄土国用(2015)第 23411号		174.00	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第 fys10100138号	江阴龙定路 137 号	320.03	四环生物制药
土地	澄土国用(2015)第 23415号		161.00	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第 fys10100109号	江阴龙定路 139 号	328.10	四环生物制药
土地	澄土国用(2015)第 23036号		183.70	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第 fys10100110号	江阴龙定路147号	355.30	四环生物制药
土地	澄土国用(2015)第 19625号		185.00	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第 fys10100103号	江阴龙定路149号	355.30	四环生物制药
土地	澄土国用(2015)第 19638号		185.50	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第 fys10100115号	江阴龙定路151号	355.30	四环生物制药
土地	澄土国用(2015)第 19659号		185.60	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第 fys10100119号	江阴龙定路 153 号	346.42	四环生物制药
土地	澄土国用(2015)第 19661号		183.70	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第 fys10100122号	江阴龙定路 155 号	289.39	四环生物制药
土地	澄土国用(2015)第 19649号		164.50	四环生物制药

- 4、 本公司子公司江苏四环生物制药有限公司以下列房地产作为抵押物，与无锡农村商业银行股份有限公司江阴支行签署了抵押合同，为其在该银行的 3,500.00 万元人民币流动资金贷款提供担保，抵押物作价人民币 8,444.00 万元，贷款期限为：2016 年 7 月 29 日至 2017 年 7 月 14 日。截止 2016 年 12 月 31 日，江苏四环生物制药有限公司已取得无锡农村商业银行股份有限公司江阴支行贷款 3,300.00 万元。

抵押物名称	权证号	坐落地点	面积	所有权人
房产	澄房权证江阴字第 fys10006308号	江阴市滨江开发区定山路10号	6,876.29	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第 fys10006312号	江阴市滨江开发区定山路10号	452.54	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第 fys10006313号	江阴市滨江开发区定山路10号	26,422.48	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第 fys10006315号	江阴市滨江开发区定山路10号	3,634.62	四环生物制药
房产	澄房权证江阴字第 fys10006323号	江阴市滨江开发区定山路10号	490.76	四环生物制药
土地	澄土国用(2011)第 22905号	江阴市滨江开发区定山路10号	81,761.00	四环生物制药

(二) 截止2016年12月31日, 本公司无需说明的其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 2016年利润分配预案

根据本公司2017年4月27日召开的第八届董事会第二次会议决议, 决定本公司本年度不进行利润分配也不进行资本公积金转增。

(二) 资产负债表日后置换全资子公司部分股权情况

2017年1月6日, 本公司与广西阳光林业发展有限公司(以下简称“广西阳光林业”)签订了《股权置换协议》, 本公司以持有的北京四环生物制药有限公司(以下简称“北京四环”)12.00%的股权与广西阳光林业持有的广西洲际林业投资有限公司(以下简称“广西洲际林业”)100.00%的股权进行置换。本次股权置换后, 本公司持有北京四环88.00%的股权, 持有广西洲际林业100.00%的股权。

(三) 截止报告日, 本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项说明

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, 净资产为-36,198,599.04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

(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)。工程施工期限为2016年10月起。截至报告日, 该项目正在进行土地整理和安置工作, 景观绿化将在完成基础建设后开工。

徐州中船阳光投资发展有限公司注册资本5,000.00万元人民币, 其中中船第九设计研究院工程有限公司出资2,550.00万元人民币, 占注册资本的51.00%; 江苏阳光控股集团有限公司出资2,450.00万元人民币, 占注册资本的49.00%。

(2) 与潍坊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。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以及种植、土地平整工程。截至报告日, 已完工工程量尚未结算。

潍坊中船阳光投资发展有限公司于 2016 年 5 月 30 日名称变更为山东省中船阳光投资发展有限公司。注册资本 6,000.00 万元人民币, 其中江苏阳光集团有限公司出资 5,520.00 万元人民币, 占注册资本的 92.00%; 中船第九设计研究院工程有限公司出资 480.00 万元人民币, 占注册资本的 8.00%。

(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, 已陆续完成土方平整、道路施工等工程。后因业主方台州市管委会项目实施方案调整导致工程暂停, 截至报告日, 已完工工程量尚未结算。

台州市路桥中船阳光投资发展有限公司注册资本 30,000.00 万元人民币, 由山东省中船阳光投资发展有限公司出资, 占注册资本的 100.00%。

3、 本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司购买工程苗木及诉讼的情况

(1) 本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司向江苏春辉生态农林股份有限公司购买工程苗木及诉讼的情况

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 (2015) 第 C1097 号评估报告的评估价格。苗木未起挖期间由销售方代为养护并按年以苗

木合同金额的 0.5%支付养护费以及按实际占用时间、占用面积及同期当地政府土地流转价格支付土地租金。本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司应于 2016 年 6 月 30 日前付清全部货款。

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。苗木未起挖期间由销售方代为养护并按年以苗木合同金额的 0.5%支付养护费以及按实际占用时间、占用面积及同期当地政府土地流转价格支付土地租金。本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司应于 2016 年 6 月 30 日前付清全部货款。

因本公司及子公司未能按约支付货款，江苏春辉生态农林股份有限公司向江阴市人民法院提起民事诉讼。2016 年 11 月 21 日，江阴市人民法院作出（2016）苏 0281 民初 13734 号民事判决书：本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内偿付江苏春辉生态农林股份有限公司货款 97,967,824.00 元及利息（以 97,967,824.00 元为基数自 2016 年 7 月 1 日起至实际给付之日止按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算）。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 531,640.00 元，保全费 5,000.00 元，合计 536,640.00 元，由本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司负担，于本判决发生法律效力之日起 10 日内直接给付江苏春辉生态农林股份有限公司。

截止 2016 年 12 月 31 日江苏晨薇生态园科技有限公司尚未支付江苏春辉生态农林股份有限公司苗木采购款、养护费、土地租金、利息等合计 91,312,845.09 元。

（2）本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司向江苏澄丰生态园有限公司购买工程苗木及诉讼的情况

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。苗木未起挖期间由销售方代为养护并按年以苗木合同金额的 0.5%支付养护费以及按实际占用时间、占用面积及同期当地政府土地流转价格支付土地租金。本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司应于 2016 年 6 月 30 日前付清全部货款。

司货款 85,853,565.00 元及利息（以 85,853,565.00 元为基数自 2016 年 7 月 1 日起至实际给付之日止按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算）。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 471,070.00 元，保全费 5,000.00 元，合计 476,070.00 元，由本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司负担，于本判决发生法律效力之日起 10 日内直接给付江阴市华明绿化工程有限公司。

截止 2016 年 12 月 31 日江苏晨薇生态园科技有限公司尚未支付江阴市华明绿化工程有限公司苗木采购款、养护费、土地租金等合计 86,998,001.34 元。

（4）本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司向江西绿阳林业有限公司购买工程苗木及诉讼的情况

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。苗木未起挖期间由销售方代为养护并按年以苗木合同金额的 0.5%支付养护费以及按实际占用时间、占用面积及同期当地政府土地流转价格支付土地租金。本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司应于 2016 年 6 月 30 日前付清全部货款。

因本公司及子公司未能按约支付货款，江西绿阳林业有限公司向江阴市人民法院提起民事诉讼。2016 年 11 月 21 日，江阴市人民法院作出（2016）苏 0281 民初 13739 号民事判决书：本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内偿付江西绿阳林业有限公司货款 38,122,102.00 元及利息（以 38,122,102.00 元为基数自 2016 年 7 月 1 日起至实际给付之日止按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算）。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 232,420.00 元，保全费 5,000.00 元，合计 237,420.00 元，由本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司负担，于本判决发生法律效力之日起 10 日内直接给付江西绿阳林业有限公司。

截止 2016 年 12 月 31 日江苏晨薇生态园科技有限公司尚未支付江西绿阳林业有限公司苗木采购款、养护费、土地租金等合计 41,245,657.00 元。

(5) 本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司向涟水宏茂生态农林开发有限公司购买工程苗木及诉讼的情况

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 52,214,325.00 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 C2037 号评估报告的评估价格。苗木未起挖期间由销售方代为养护并按年以苗木合同金额的 0.5% 支付养护费以及按实际占用时间、占用面积及同期当地政府土地流转价格支付土地租金。本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司应于 2016 年 6 月 30 日前付清全部货款。

因本公司及子公司未能按约支付货款, 涟水宏茂生态农林开发有限公司向江阴市人民法院提起民事诉讼。2016 年 11 月 21 日, 江阴市人民法院作出(2016)苏 0281 民初 13736 号民事判决书: 本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内偿付涟水宏茂生态农林开发有限公司货款 46,214,325.00 元及利息(以 46,214,325.00 元为基数自 2016 年 7 月 1 日起至实际给付之日止按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算)。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 272,880.00 元, 保全费 5,000.00 元, 合计 277,880.00 元, 由本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司负担, 于本判决发生法律效力之日起 10 日内直接给付涟水宏茂生态农林开发有限公司。

截止 2016 年 12 月 31 日江苏晨薇生态园科技有限公司尚未支付涟水宏茂生态农林开发有限公司苗木采购款、养护费等合计 46,666,252.75 元。

(6) 2016 年 11 月, 上述五家公司均向江阴市人民法院提出了财产保全的申请, 要求法院依法冻结本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司的银行存款或查封、扣押其相应价值的财产。江阴市人民法院对公司持有的江苏四环生物制药有限公司的 100% 股权予以冻结。

4、 债务重组情况

(1) 本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司债务重组情况

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、涟水宏茂生态农林开发有限公司、江苏澄丰生态园有限公司、江阴市华明绿化工程有限公司、江西绿阳林业有限公司因逾期未付的苗木采购款纠纷发生诉讼，2016 年 11 月 21 日，江阴市人民法院作出民事判决。本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司按照银行同期贷款利率计提了应付款逾期利息 6,426,738.64 元，及诉讼费用 1,690,520.00 元。

2016 年 12 月，本公司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、江苏澄丰生态园有限公司、江阴市华明绿化工程有限公司、江西绿阳林业有限公司达成和解，同意免除本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司按照银行同期贷款利率计算的应付款逾期利息。本期确认债务重组利得 4,275,045.96 元。

(2) 本公司原子公司新疆爱迪新能源科技有限公司债务重组情况

2016 年，本公司原子公司新疆爱迪新能源科技有限公司与中天银都（北京）建设工程有限公司新疆分公司达成《执行和解协议》：新疆爱迪新能源科技有限公司在 2016 年 12 月 2 日一次性给付 680.00 万元，剩余款项中天银都（北京）建设工程有限公司新疆分公司书面承诺放弃法律追偿权利。本期确认债务重组利得 820.00 万元。

5、 本公司前五大股东质押和冻结情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股东江苏德源纺织服饰有限公司所持有的本公司股份用于质押的共计 50,793,388 股；本公司股东陆宇所持有的本公司股份用于质押的共计 14,500,000 股；本公司股东徐瑞康所持有的本公司股份用于质押的共计 23,861,858 股。

6、 截止 2016 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,688,895.07	94.52%	1,248,510.99	46.43%	1,440,384.08	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	155,815.59	5.48%	155,815.59	100.00%	0.00	42.73%	5,444,242.92	100.00%	0.00
合计	2,844,710.66	100.00%	1,404,326.58	49.37%	1,440,384.08	100.00%	8,718,282.29	68.43%	4,022,786.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期初余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	100,655.72	5,032.79	5.00%	666,391.46	33,319.57	5.00%
一至两年	173.43	17.34	10.00%	168,573.68	16,857.37	10.00%
两至三年	168,573.68	33,714.74	20.00%	23,559.24	4,711.85	20.00%
三至四年	23,559.24	11,779.62	50.00%	4,241,231.81	2,120,615.91	50.00%
四至五年	2,395,933.00	1,197,966.50	50.00%	2,197,069.33	1,098,534.67	50.00%
五年以上	0.00	0.00	100.00%	0.00	0.00	100.00%
合计	2,688,895.07	1,248,510.99	46.43%	7,296,825.52	3,274,039.37	44.87%

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星客户销售尾款	155,815.59	155,815.59	100.00%	管理层预计难以收回
合计	155,815.59	155,815.59		

- 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况
本期转回坏账准备金额 992,918.28 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,321,037.43

- 4、 期末应收账款余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

- 5、 期末应收账款余额中无关联方欠款。

- 6、 期末应收账款余额中欠款金额前三名

单位名称	期末余额	
	应收账款	占应收账款合计数的比例
深圳市一德堂医药有限公司	1,538,401.40	54.08%
江阴华宏医药有限公司	196,180.00	6.90%
华东医药股份有限公司药品分公司	120,440.15	4.23%
合计	1,855,021.55	65.21%

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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	87,432,226.64	88.12%	36,232,226.64	41.44%	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	11,782,828.43	11.88%	2,571,287.95	21.82%	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
合计	99,215,055.07	100.00%	38,803,514.59	39.11%	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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴四环投资有限公司	36,232,226.64	36,232,226.64	100.00%	子公司, 预计无法收回
江苏晨薇生态园科技有限公司	51,200,000.00	0.00	0.00%	子公司, 无不可收回风险
合计	87,432,226.64	36,232,226.64		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	7,252,541.10	362,627.06	5.00%	105,102.38	5,255.12	5.00%
一至两年	280,322.05	28,032.21	10.00%	285,709.06	28,570.91	10.00%
两至三年	285,709.06	57,141.81	20.00%	3,533,339.00	706,667.80	20.00%
三至四年	3,533,339.00	1,766,669.50	50.00%	148,199.70	74,099.85	50.00%
四至五年	148,199.70	74,099.85	50.00%	229,557.00	114,778.50	50.00%
五年以上	282,717.52	282,717.52	100.00%	3,167,976.81	3,167,976.81	100.00%
合 计	11,782,828.43	2,571,287.95	21.82%	7,469,883.95	4,097,348.99	54.85%

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 480,479.15 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,103,512.89

4、 期末其他应收款余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

5、 期末其他应收款余额中应收关联方欠款情况

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江阴四环投资有限公司	36,232,226.64	36,232,226.64	38,290,157.64	38,290,157.64
新疆爱迪新能源科技有限公司	4,907,631.53	259,317.80	2,375,351.76	0.00
江苏晨薇生态园科技有限公司	51,200,000.00	0.00	28,100,000.00	0.00
合 计	92,339,858.17	36,491,544.44	68,765,509.40	38,290,157.64

6、 期末其他应收款余额中欠款金额前五名

项 目	账面余额	账 龄	性质或内容	占其他应收款 合计数的比例	坏账准备
江苏晨薇生态园科技有限公司	51,200,000.00	两年以内	往来款	51.61%	0.00
江阴四环投资有限公司	36,232,226.64	六年以内	往来款	36.52%	36,232,226.64
新疆爱迪新能源科技有限公司	4,907,631.53	两年以内	代垫款项	4.95%	259,317.80
江阴市新桥镇投资公司	3,467,082.50	三到四年	往来款	3.49%	1,733,541.25
江阴亚通投资有限公司	2,350,000.00	一年以内	代垫款	2.37%	117,500.00
合 计	98,156,940.67			98.94%	38,342,585.69

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	692,805,144.50	50,000,000.00	642,805,144.50	834,432,573.59	188,486,893.06	645,945,680.53
合 计	692,805,144.50	50,000,000.00	642,805,144.50	834,432,573.59	188,486,893.06	645,945,680.53

1、 对子公司投资明细情况

被投资 单位名称	年初余额	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	持股 比例	表决权 比例
北京四环公司	291,805,144.50	0.00	0.00	291,805,144.50	0.00	0.00	100.00%	100.00%
四环投资公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	100.00%	100.00%
四环生物制药公司	261,000,000.00	0.00	0.00	261,000,000.00	0.00	0.00	100.00%	100.00%
新疆爱迪公司	141,627,429.09	0.00	141,627,429.09	0.00	0.00	0.00	--	--
江苏晨薇生态公司	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00	0.00	0.00	100.00%	100.00%
合 计	834,432,573.59	0.00	141,627,429.09	692,805,144.50	0.00	50,000,000.00		

2、 长期股权投资减值准备

因本公司转让新疆爱迪新能源科技有限公司全部股权，故本期转销了对新疆爱迪提取的138,486,893.06元长期股权投资减值准备。

(四) 营业收入、营业成本及营业毛利

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,064,624.00	1,064,624.00	738,373.50	667,631.59
其他业务	6,293,093.06	5,102,878.02	1,572,420.00	1,083,829.84
合 计	7,357,717.06	6,167,502.02	2,310,793.50	1,751,461.43

1、 按产品类别列示营业收入、营业成本

类 别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药销售	1,064,624.00	1,064,624.00	738,373.50	667,631.59
主营业务小计	1,064,624.00	1,064,624.00	738,373.50	667,631.59
其他业务	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料、边料销售	5,216,140.68	4,258,701.84	516,720.00	321,831.92
租赁	1,076,952.38	844,176.18	1,055,700.00	761,997.92
其他业务小计	6,293,093.06	5,102,878.02	1,572,420.00	1,083,829.84
合 计	7,357,717.06	6,167,502.02	2,310,793.50	1,751,461.43

2、 按业务分布地区列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	1,064,624.00	1,064,624.00	0.00	0.00
外销	0.00	0.00	738,373.50	667,631.59
合 计	1,064,624.00	1,064,624.00	738,373.50	667,631.59

3、 主要客户的营业收入情况

本期发生额	营业收入总额	占营业收入比例
江苏四环生物制药有限公司	6,280,764.68	85.36%
朱云凤	713,619.05	9.70%
顾婷	363,333.33	4.94%
合 计	7,357,717.06	100.00%

上期发生额	营业收入总额	占营业收入比例
朱云凤	755,700.00	32.70%
晨露国际有限公司	562,117.50	24.33%
江苏四环生物制药有限公司	516,720.00	22.36%
顾婷	300,000.00	12.98%
伊莫制药有限公司	176,256.00	7.63%
合 计	2,310,793.50	100.00%

(五) 现金流量表补充资料

项 目	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	1,592,290.22	-99,075,159.94
加: 资产减值准备	-1,473,397.43	87,175,907.86
固定资产折旧	34,523.04	0.00
投资性房地产成本摊销	844,176.18	761,997.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	0.00	0.00
财务费用	736,392.69	27,097.67
投资损失	-3,659,463.97	0.00
存货的减少	5,821,919.99	322,730.43
经营性应收项目的减少	-20,647,959.09	-27,338,616.96
经营性应付项目的增加	9,285,696.37	126,097,990.32
经营活动产生的现金流量净额	-7,465,822.00	87,971,947.30
②现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,275,963.60	5,872.14
减: 现金的期初余额	5,872.14	99,146.48
现金及现金等价物净增加额	3,270,091.46	-93,274.34

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表（收益+、损失-）

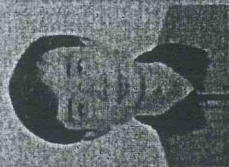
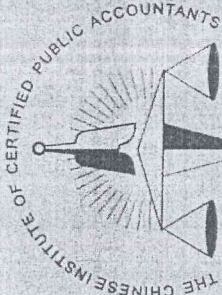
项 目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产处置损益 （包括已计提资产减值损失准备冲回的部分）	-13,035,889.02	12,766,680.15
(2)计入当期损益的政府补助	2,500.00	2,022,000.00
(3)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	389,210.95
(4)债务重组损益	12,475,045.96	0.00
(5)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,000,000.00	0.00
(6)对外委托贷款取得的损益	0.00	2,695,000.01
(7)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,439,587.48	-1,437,913.15
(8)其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
非经常性损益小计	7,881,244.42	16,434,977.96
减：所得税的影响数	-257,130.94	2,886,178.04
减：少数股东损益的影响数	4,236,564.91	-588,494.89
非经常性损益合计	3,901,810.45	14,137,294.81

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	0.73%	0.0043	0.0043
	上期金额	-11.56%	-0.0723	-0.0723
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	0.09%	0.0006	0.0006
	上期金额	-13.76%	-0.0860	-0.0860

江苏四环生物股份有限公司

二〇一七年四月二十七日



姓名 朱旭敦
 Full name 男
 Sex
 出生日期 1963-04-04
 Date of birth
 工作单位 南京永华会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320102630404081
 Identity card No.

年度检验登记

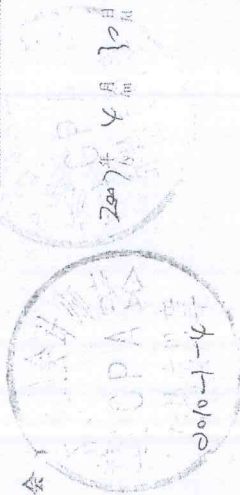
Annual Renewal Registration



本证书检验合格
 This certificate is valid
 this renewal

朱旭敦(320100010019)
 您已通过2016年检验
 江苏省注册会计师协会

2018.1.2



证书编号: 320100010019

No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年7月4日

Date of Issuance

2017年4月10日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京立信永华

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
江苏分所

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月29日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

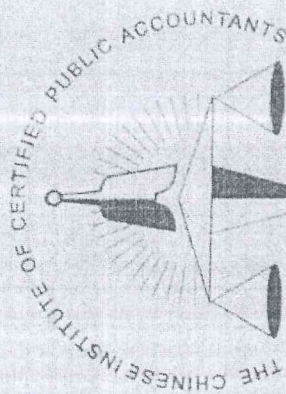
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年4月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年4月10日



姓名 刘婷
 Full name 刘婷
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1984-05-26
 Date of birth 1984-05-26
 工作单位 南京立信永华会计师事务所有限公司
 Working unit 南京立信永华会计师事务所有限公司
 身份证号码 32010419840526084X
 Identity card No. 32010419840526084X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年
 This certificate is valid for one year after inspection



刘婷 (320100010049)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



证书编号: 320100010049
 No. of Certificate 320100010049
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 二 二 十八 日
 Date of Issuance 二 二 十八 月 二 十 八 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 12月 29日
 南京立信永华

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 12月 29日
 立信会计师事务所

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 12月 29日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 12月 29日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月1日

合伙期限 2011年1月1日至期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO 017359

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月

有效期至: 二〇一七年七月十九日

