



江苏四环生物股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 可转换公司债券相关情况.....	26
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第十节 公司债相关情况.....	29
第十一节 财务报告.....	30
第十二节 备查文件目录.....	115

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、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 2019 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 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	236,569,960.74	173,982,059.53	35.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,296,576.38	-9,373,965.09	167.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,179,267.14	-9,819,834.59	193.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,607,780.69	-3,168,184.61	2,139.27%
基本每股收益（元/股）	0.0061	-0.0091	167.03%
稀释每股收益（元/股）	0.0061	-0.0091	167.03%
加权平均净资产收益率	1.02%	-1.58%	2.60%
	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）	810,490,140.20	915,826,035.12	-11.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	619,825,005.08	613,528,428.70	1.03%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：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）	120,576.19	
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）	30,950.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,030,136.96	

减：所得税影响额	2,428.73	
少数股东权益影响额（税后）	1,651.51	
合计	-2,882,690.76	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务情况

报告期内，公司的主营业务未发生变化，主要是医药产品的研发、生产、销售及绿化园林工程业务。

（二）主要产品及用途

北京四环生物制药有限公司的主要品种：德路生（注射用重组人白介素-2）；新德路生（重组人白介素-2注射液）；欣粒生（重组人粒细胞刺激因子注射液）；环尔博（重组人促红素注射液）。

德路生和新德路生主要用于肾癌、黑色素瘤、肺癌、胃癌等恶性肿瘤及癌性胸腔积液等病症的治疗。

欣粒生主要用于促进中性粒细胞的生成。

环尔博主要用于肾功能不全，贫血，慢性肾功能衰竭的治疗。

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

（三）处行业的发展阶段、周期性特点

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是中国制造2025和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。伴随我国居民支付能力及健康意识的不断提高，以及人口老龄化、医疗改革进程的推进，可以预见，未来我国医药行业仍将保持持续、稳定的增长态势。

但另一方面，医药企业之间的价格竞争日益残酷，行业整体竞争水平十分激烈。随着新医改政策的全面推行，医药企业面临着监管趋严、医保控费、药品招标降价等压力。

医药行业属于民生基础行业，与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性，因此没有明显的行业周期性。

在园林绿化行业，随着国内经济持续、稳定、快速发展，我国城市化率逐年提升，城市人口稳步增加。每年新增城市人口带来的新增城市公共绿地需求以及城市扩张带来的新增绿地需求大大增加了园林市场的发展空间；另一方面，随着人民生活水平的提高，住宅区的园林景观也越来越受到重视。根据《城市绿化条例》和《城市绿化规划建设指标的规定》，新建居住区绿地占居住区总用地比率须达30%以上，这些规定为住宅园林的建设提供了政策保障。

（四）公司所处的行业地位

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

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

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化

无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，新型冠状病毒感染肺炎疫情在全国范围内爆发，各地均采取了严格的防护政策，受限于物流运输、人员流动、医院就诊管控等影响，公司的主要医药品种白介素、EPO、G-CSF销售均受到了一定的影响。

报告期内，公司实现营业收入23,657.00万元，同比增长35.97%；实现归属于母公司股东的净利润为629.66万元，同比增长167.17%。其中，医药产品收入12,480.89万元，同比下降10%。

报告期内，子公司广西洲际根据与广西壮族自治区国有六万林场（以下简称“六万林场”）签订的《林地承包经营权流转和林木转让事宜的主体协议》，实现用材林销售收入10,547.00万元，同比大幅增长。

报告期内，公司结合当前医改形势及政策要求，以市场为导向不断完善营销体系，积极发挥自营优势并开拓主打产品市场，推动重点产品合作，匹配合适的代理商，拓展销售新渠道，强化学术推广，加强内部培训和绩效考核，提升销售人员业务水平；在生产方面，公司持续巩固生产质量管理体系，严格执行GMP管理规范，加强生产过程中的监控，推动安全生产工作顺利进行；在企业管理方面，继续加强内部控制，提升基础管理水平，不断完善办公信息化和智能化建设，全面优化和规范公司业务流程，提升公司整体运营管理效率。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	236,569,960.74	173,982,059.53	35.97%	报告期广西洲际销售增加
营业成本	96,135,630.07	46,644,585.23	106.10%	报告期林木销售占比同比上升，林木较医药收入毛利率低，致营业成本相应增加
销售费用	67,148,511.04	74,845,460.40	-10.28%	
管理费用	46,813,639.61	37,538,879.85	24.71%	
财务费用	365,718.06	1,665,546.32	-78.04%	报告期贷款减少，利息费用同步减少
所得税费用	1,852,151.02	-658,894.57	381.10%	报告期北京四环利润同比增加
研发投入	13,739,724.45	18,109,203.99	-24.13%	
经营活动产生的现金流量净额	64,607,780.69	-3,168,184.61	2,139.27%	报告期营业收入同比增长
投资活动产生的现金流	-1,680,805.63	-20,078,836.66	91.63%	报告期开发支出同比减

量净额				少
筹资活动产生的现金流量净额	-88,425,236.68	-167,891.69	-52,568.02%	报告期归还企业往来款增加
现金及现金等价物净增加额	-25,489,708.05	-23,224,901.36	-9.75%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	236,569,960.74	100%	173,982,059.53	100%	35.97%
分行业					
医药	124,808,882.81	52.76%	139,000,463.18	79.89%	-27.13%
医疗用品	188,436.62	0.08%	0.00	0.00%	0.08%
用材林	105,469,963.72	44.58%	9,183,132.62	5.28%	39.30%
景观工程	2,599,839.88	1.10%	4,220,542.12	2.43%	-1.33%
苗木	1,220,063.00	0.52%	19,716,707.00	11.33%	-10.81%
租赁	554,043.39	0.23%	400,238.10	0.23%	0.00%
其他	1,728,731.32	0.73%	1,460,976.51	0.84%	-0.11%
分产品					
白介素	43,992,431.54	18.60%	55,397,937.43	31.84%	-13.24%
EPO	60,142,523.93	25.42%	59,559,404.28	34.23%	-8.81%
G-CSF	20,673,927.34	8.74%	24,043,121.47	13.82%	-5.08%
医疗用品	188,436.62	0.08%	0.00	0.00%	0.08%
用材林	105,469,963.72	44.58%	9,183,132.62	5.28%	39.30%
景观工程	2,599,839.88	1.10%	4,220,542.12	2.43%	-1.33%
苗木	1,220,063.00	0.52%	19,716,707.00	11.33%	-10.81%
租赁	554,043.39	0.23%	400,238.10	0.23%	0.00%
其他	1,728,731.32	0.73%	1,460,976.51	0.84%	-0.11%
分地区					
内销	233,372,047.73	98.65%	170,733,481.64	98.13%	0.52%
外销	915,138.30	0.39%	1,387,363.28	0.80%	-0.41%
租赁	554,043.39	0.23%	400,238.10	0.23%	0.00%

其他	1,728,731.32	0.73%	1,460,976.51	0.84%	-0.11%
----	--------------	-------	--------------	-------	--------

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	124,808,882.81	20,030,749.33	83.95%	-10.21%	-6.68%	-0.61%
用材林	105,469,963.72	73,171,509.40	30.62%	1,048.52%	952.05%	6.36%
分产品						
白介素	43,992,431.54	3,300,587.53	92.50%	-20.59%	-27.59%	0.73%
EPO	60,142,523.93	14,103,972.05	76.55%	0.98%	-2.01%	0.71%
G-CSF	20,673,927.34	2,626,189.75	87.30%	-14.01%	4.50%	-2.25%
用材林	105,469,963.72	73,171,509.40	30.62%	1,048.52%	952.05%	6.36%
分地区						
内销	233,372,047.73	95,038,566.65	59.28%	36.69%	109.32%	-14.13%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	27,590,880.68	3.40%	16,204,724.54	1.83%	1.57%	无重大变化
应收账款	118,435,732.12	14.61%	113,577,336.52	12.85%	1.76%	无重大变化
存货	482,907,580.72	59.58%	564,421,987.11	63.88%	-4.30%	无重大变化

投资性房地产	20,072,905.40	2.48%	20,977,494.68	2.37%	0.11%	无重大变化
长期股权投资	1,248,972.46	0.15%	1,300,087.33	0.15%	0.00%	无重大变化
固定资产	76,266,272.80	9.41%	86,065,392.85	9.74%	-0.33%	无重大变化
在建工程	508,149.00	0.06%	17,239,970.37	1.95%	-1.89%	无重大变化
短期借款	16,011,600.00	1.98%	66,000,000.00	7.47%	-5.49%	无重大变化
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

2020年6月23日本集团向兴业银行无锡分行借款1,000万元人民币，以公司拥有的完全所有权的房地产（含土地）提供抵押；2020年6月28日本集团之控股子公司北京四环生物制药有限公司向中国农业银行北京北环西路支行借款6,000,000.00元，以北京四环拥有的完全所有权的房地产（含土地）提供抵押。抵押物明细详见下表：

抵押物名称	权属证书号	地址	建筑面积 (平方米)	原始成本	账面价值(元)
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0097456号	无锡县前东街128号	618.76	14,800,739.20	9,268,651.42
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0097454号	无锡县前东街130号	288.31	6,896,375.20	4,318,709.87
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0012745号	无锡吉庆里64号	433.48	10,387,007.76	6,485,544.11
不动产	X京房权证顺字第332342号	顺义区右堤路1-156-1至2层1-156	371.58	8,137,602.00	6,688,091.70
合计			1,712.13	40,221,724.16	26,760,997.10

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京四环生物制药有限公司	子公司	医药、生物制品	350927590	438,613,958.51	405,192,333.53	126,537,614.13	14,303,963.65	12,451,809.03
江苏晨薇生态科技园有限公司	子公司	花卉、苗木养殖、销售；园林绿化工程	90000000	446,027,979.08	40,632,050.04	4,131,063.70	-3,459,308.13	-3,834,308.13
广西洲际林业投资有限公司	子公司	林木的种植、养护、销售等	20000000	60,969,564.51	41,535,939.97	105,469,963.72	33,112,134.55	30,682,042.88

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1)、行业政策风险

随着医疗卫生体制改革的进一步深入，国家对药品生产销售领域的监管愈加严格，两票制、带量采购、招标竞价、医保政策调整等政策的实施，可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，将可能对公司经营造成影响。

公司将密切关注行业政策变化，主动应对可能发生的政策风险，有效降低生产经营风险。同时，积极调整经营模式和营销策略，同时控制成本和费用，积极适应市场经营变化。

(2)、研发风险

药品研发具有研发周期长，效益回报周期长的特点，研发期间可能因为市场、行业、竞争状况的变化，达不到预期效益。同时，新产品开发与产业化对科技研发能力的先进性、创新性和持续性有较高要求，公司将以市场为导向，根据企业发展战略及市场需求谨慎选择研发项目，充分把握药品特性，合理布局药品研发工作。

(3) 应收账款管理风险

公司医药品种客户基本稳定，资信较好，资金回收较有保障；同时，公司建立了相应的应收账款管理制度，且未发生过大额应收账款不能收回的情形。如客户不能按招标文件或销售合同约定及时回款，或公司销售业务规模大幅增长，均可能导致公司应收账款规模处于高位，并面临一定的坏账损失风险。

(4) 疫情风险

受新型冠状病毒疫情爆发的影响，受限于人员流动管制、物流通道影响，公司在商务谈判及业务推广等方面的效率下降，公司本年度的医药产品销售收入会有所波动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	14.13%	2020 年 05 月 06 日	2020 年 05 月 07 日	巨潮资讯网临-2020-25 号公告
2019 年年度股东大会	年度股东大会	14.05%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 16 日	巨潮资讯网临-2020-27 号公告
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	59.00%	2020 年 06 月 19 日	2020 年 06 月 20 日	巨潮资讯网临-2020-41 号公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
孙国建	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚;被采取市场禁入	警告、罚款、市场禁入	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告
程度胜	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告
江永红	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告
朱正洪	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告
徐海珍	高级管理人员	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告

徐殷	高级管理人员	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告
周扬	高级管理人员	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告
陆克平	实际控制人	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚;被采取市场禁入	警告、罚款、市场禁入	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告
华樱	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告
何斌	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告
倪利锋	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告
赵红	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告、罚款	2020年04月27日	巨潮资讯网公司临-2020-22号公告

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司作为经营租赁出租人，相关信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值(元)	期初账面价值 (元)
房屋	20,072,905.40	20,525,200.04

合计	20,072,905.40	20,525,200.04
----	---------------	---------------

2、公司作为经营租赁承租人，相关信息如下：

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫后续计划。

十七、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。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	128,412	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王洪明	境内自然人	14.00%	144,138,394		0	144,138,394	质押	144,130,000
昆山市创业投资有限公司	国有法人	7.63%	78,586,654		0	78,586,654		
郁琴芬	境内自然人	4.60%	47,357,842		0	47,357,842	质押	46,770,000
赵龙	境内自然人	4.18%	43,062,918		0	43,062,918	质押	40,000,000
徐瑞康	境内自然人	3.63%	37,330,319		0	37,330,319	质押	33,460,000
广州盛景投资有限公司	境内非国有法人	2.92%	30,100,000		0	30,100,000	质押	30,000,000
							冻结	30,100,000
陈建国	境内自然人	2.53%	26,096,809		0	26,096,809	质押	23,000,000
张惠丰	境内自然人	1.91%	19,630,564		0	19,630,564	质押	19,630,000
许稚	境内自然人	1.69%	17,377,000		0	17,377,000		
陆红波	境内自然人	0.77%	7,930,000		0	7,930,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据中国证监会向公司送达的《行政处罚决定书》，上述股东中，陆克平拥有郁琴芬、张惠丰、徐瑞康、赵龙、许稚、陈建国、王洪明等账户的控制权。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
王洪明	144,138,394		人民币普通股	144,138,394				

昆山市创业投资有限公司	78,586,654	人民币普通股	78,586,654
郁琴芬	47,357,842	人民币普通股	47,357,842
赵龙	43,062,918	人民币普通股	43,062,918
徐瑞康	37,330,319	人民币普通股	37,330,319
广州盛景投资有限公司	30,100,000	人民币普通股	30,100,000
陈建国	26,096,809	人民币普通股	26,096,809
张惠丰	19,630,564	人民币普通股	19,630,564
许稚	17,377,000	人民币普通股	17,377,000
陆红波	7,930,000	人民币普通股	7,930,000
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	根据中国证监会向公司送达的《行政处罚决定书》，上述股东中，陆克平拥有郁琴芬、张惠丰、徐瑞康、赵龙、许稚、陈建国、王洪明等账户的控制权。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

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 2019 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
孙国建	董事长、总经理	离任	2020 年 05 月 22 日	个人原因辞职
朱正洪	董事、副总经理	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	任届期满
许琦	董事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	任届期满
沈晓军	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	任届期满
马丽英	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	任届期满
廖述斌	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	任届期满
周建荣	监事	离任	2020 年 05 月 06 日	个人原因辞职
周扬	副总经理	离任	2020 年 06 月 19 日	任届期满
郭煜	董事长、总经理	被选举	2020 年 06 月 19 日	换届选举
黄玺	董事	被选举	2020 年 06 月 19 日	换届选举
强琦	董事	被选举	2020 年 06 月 19 日	换届选举
徐小娟	独立董事	被选举	2020 年 06 月 19 日	换届选举
刘卫	独立董事	被选举	2020 年 06 月 19 日	换届选举

钱国双	独立董事	被选举	2020年06月19日	换届选举
王雷	监事	被选举	2020年06月19日	换届选举
徐立科	监事	被选举	2020年06月19日	换届选举
贡小莉	职工监事	被选举	2020年06月19日	换届选举
周扬	董事会秘书	被选举	2020年06月19日	换届选举
徐海珍	财务总监	被选举	2020年06月19日	换届选举

第十节 公司债相关情况

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

第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	27,590,880.68	53,080,588.73
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	10,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	118,435,732.12	126,931,673.46
应收款项融资	2,104,024.00	6,707,286.00
预付款项	9,663,306.76	5,281,395.43
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	8,816,928.14	7,342,014.00
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	482,907,580.72	556,490,664.62

合同资产	8,472,910.23	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	18,517.70	18,517.70
流动资产合计	658,019,880.35	755,852,139.94
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,248,972.46	1,358,639.49
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	20,072,905.40	20,525,200.04
固定资产	76,266,272.80	80,929,990.77
在建工程	508,149.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	31,705,160.41	34,764,706.31
开发支出	15,000,000.00	15,000,000.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	216,552.77	236,554.55
递延所得税资产	7,452,247.01	7,158,804.02
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	152,470,259.85	159,973,895.18
资产总计	810,490,140.20	915,826,035.12
流动负债：		
短期借款	16,011,600.00	16,016,614.58
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	4,000,000.00	0.00

应付账款	56,251,170.13	63,351,021.26
预收款项	0.00	30,846,762.03
合同负债	22,544,823.33	0.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	395,485.49	1,891,725.97
应交税费	10,085,400.81	13,121,040.59
其他应付款	34,715,262.55	128,547,116.62
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	144,003,742.31	253,774,281.05
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	1,648,968.58	1,737,484.08
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,648,968.58	1,737,484.08
负债合计	145,652,710.89	255,511,765.13
所有者权益：		

股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	35,572,769.72	35,572,769.72
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-484,037,946.00	-490,334,522.38
归属于母公司所有者权益合计	619,825,005.08	613,528,428.70
少数股东权益	45,012,424.23	46,785,841.29
所有者权益合计	664,837,429.31	660,314,269.99
负债和所有者权益总计	810,490,140.20	915,826,035.12

法定代表人：郭煜

主管会计工作负责人：徐海珍

会计机构负责人：徐海珍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	261,919.86	52,684.52
交易性金融资产	10,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	6,076.86	5,953.68
其他应收款	319,865,136.08	310,535,854.90
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00

一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	17,500.00	17,500.00
流动资产合计	320,160,632.80	310,611,993.10
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	384,552,094.72	384,552,094.72
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	20,072,905.40	20,525,200.04
固定资产	272,450.78	312,122.92
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	404,897,450.90	405,389,417.68
资产总计	725,058,083.70	716,001,410.78
流动负债：		
短期借款	10,011,600.00	10,016,614.58
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00
预收款项	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	50,060.00	70,086.26
应交税费	5,180,506.95	5,178,938.34

其他应付款	115,648,838.20	104,124,126.80
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	130,891,005.15	119,389,765.98
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	130,891,005.15	119,389,765.98
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	-474,123,102.81	-471,678,536.56
所有者权益合计	594,167,078.55	596,611,644.80
负债和所有者权益总计	725,058,083.70	716,001,410.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	236,569,960.74	173,982,059.53
其中：营业收入	236,569,960.74	173,982,059.53
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	225,157,927.10	179,858,366.95
其中：营业成本	96,135,630.07	46,644,585.23
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	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	954,703.87	1,054,691.16
销售费用	67,148,511.04	74,845,460.40
管理费用	46,813,639.61	37,538,879.85
研发费用	13,739,724.45	18,109,203.99
财务费用	365,718.06	1,665,546.32
其中：利息费用	401,210.43	1,867,891.69
利息收入	44,977.56	36,727.53
加：其他收益	30,950.25	10,361.74
投资收益（损失以“-”号填列）	-109,667.03	-75,737.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-109,667.03	-75,737.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,048,445.75	-5,124,699.26
资产减值损失（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	120,576.19	-2,354.39
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,405,447.30	-11,068,736.33
加：营业外收入	33,246.34	601,233.65
减：营业外支出	3,063,383.30	162,558.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,375,310.34	-10,630,061.25
减：所得税费用	1,852,151.02	-658,894.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,523,159.32	-9,971,166.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	4,523,159.32	-9,971,166.68
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	6,296,576.38	-9,373,965.09
2.少数股东损益	-1,773,417.06	-597,201.59
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.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	4,523,159.32	-9,971,166.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,296,576.38	-9,373,965.09
归属于少数股东的综合收益总额	-1,773,417.06	-597,201.59
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0061	-0.0091
(二) 稀释每股收益	0.0061	-0.0091

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：郭煜

主管会计工作负责人：徐海珍

会计机构负责人：徐海珍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	242,882.57	400,238.10
减：营业成本	207,672.75	417,591.02
税金及附加	91,139.53	68,448.22
销售费用	0.00	0.00
管理费用	1,890,316.75	1,995,909.98
研发费用	0.00	0.00
财务费用	275,859.67	447,495.23

其中：利息费用	272,902.09	444,062.50
利息收入	222.12	540.15
加：其他收益	800.70	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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,781.18	-631,813.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-14,819.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,219,524.25	-3,175,838.83
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	225,042.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,444,566.25	-3,175,838.83
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,444,566.25	-3,175,838.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,444,566.25	-3,175,838.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00

3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-2,444,566.25	-3,175,838.83
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0024	-0.0031
(二) 稀释每股收益	-0.0024	-0.0031

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	243,670,611.21	171,250,151.38
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00

收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	89,359.65	187,980.11
经营活动现金流入小计	243,759,970.86	171,438,131.49
购买商品、接受劳务支付的现金	31,664,407.34	40,030,785.37
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	24,761,114.95	22,042,998.18
支付的各项税费	10,079,203.21	7,677,377.23
支付其他与经营活动有关的现金	112,647,464.67	104,855,155.32
经营活动现金流出小计	179,152,190.17	174,606,316.10
经营活动产生的现金流量净额	64,607,780.69	-3,168,184.61
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	398,250.00	30,070.00
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	398,250.00	30,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,069,055.63	20,108,906.66
投资支付的现金	10,000.00	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	2,079,055.63	20,108,906.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,680,805.63	-20,078,836.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	16,000,000.00	16,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计	16,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金	16,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	401,210.43	1,867,891.69
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	88,024,026.25	300,000.00
筹资活动现金流出小计	104,425,236.68	22,167,891.69
筹资活动产生的现金流量净额	-88,425,236.68	-167,891.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,553.57	190,011.60
五、现金及现金等价物净增加额	-25,489,708.05	-23,224,901.36
加：期初现金及现金等价物余额	53,080,588.73	39,429,625.90
六、期末现金及现金等价物余额	27,590,880.68	16,204,724.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	264,742.00	489,526.97
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,022.82	540.15
经营活动现金流入小计	265,764.82	490,067.12
购买商品、接受劳务支付的现金	53,367.81	631,811.82
支付给职工以及为职工支付的现金	494,565.81	797,321.83

支付的各项税费	68,760.72	87,419.93
支付其他与经营活动有关的现金	1,749,965.05	1,612,514.16
经营活动现金流出小计	2,366,659.39	3,129,067.74
经营活动产生的现金流量净额	-2,100,894.57	-2,639,000.62
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	120,353.98
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	120,353.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,968.00	0.00
投资支付的现金	10,000.00	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	39,968.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-39,968.00	120,353.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,623,000.00	22,483,875.00
筹资活动现金流入小计	24,623,000.00	32,483,875.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	272,902.09	444,062.50
支付其他与筹资活动有关的现金	12,000,000.00	10,569,000.00
筹资活动现金流出小计	22,272,902.09	31,013,062.50
筹资活动产生的现金流量净额	2,350,097.91	1,470,812.50
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	209,235.34	-1,047,834.14
加：期初现金及现金等价物余额	52,684.52	1,090,875.23

六、期末现金及现金等价物余额	261,919.86	43,041.09
----------------	------------	-----------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-490,334,522.38	0.00	613,528,428.70	46,785,841.29	660,314,269.99	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-490,334,522.38	0.00	613,528,428.70	46,785,841.29	660,314,269.99	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,296,576.38	0.00	6,296,576.38	-1,773,417.06	4,523,159.32	
（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	6,296,576.38	0.00	6,296,576.38	-1,773,417.06	4,523,159.32	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																

3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-484,037,946.00	0.00	619,825,005.08	45,012,424.23	664,837,429.31						

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-504,665,295.90	0.00	599,197,655.18	43,604,162.86	642,801,818.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-504,665,295.90	0.00	599,197,655.18	43,604,162.86	642,801,818.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,373,965.09	0.00	-9,373,965.09	-597,201.59	-9,971,166.68
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,373,965.09	0.00	-9,373,965.09	-597,201.59	-9,971,166.68
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	35,572,769.72	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-514,039,260.99	0.00	589,823,690.09	43,006,961.27	632,830,651.36	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-471,678,536.56	0.00	596,611,644.80
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	-471,678,536.56	0.00	596,611,644.80
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	-2,444,566.25	0.00	-2,444,566.25
（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	-2,444,566.25	0.00	-2,444,566.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-474,123,102.81	0.00	594,167,078.55	

上期金额

单位：元

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

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

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

三、公司基本情况

江苏四环生物股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏三山实业股份有限公司（以下简称“苏三山”），成立于1992年5月18日。1993年4月26日，经国家体改委体改生（1992）87号文和江苏省人民政府苏政复（1992）62号文批准，公司向社会公众公开发行A股4000万股，并在深圳证券交易所上市。

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

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

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

公司统一社会信用代码：913202001381477183。

截至2020年6月30日，本公司注册资本为人民币1,029,556,222.00元，股本总数为1,029,556,222股，其中：有限售条件股份为20,529股，占股份总数的0.0020%，无限售条件股份为1,029,535,693股，占股份总数的99.9980%，股本情况详见附注（七）23。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：江苏省江阴市滨江开发区定山路10号

本公司总部办公地址：江苏省江阴市滨江开发区滨江东路7号

2、本公司的业务性质和主要经营活动

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

公司经营范围为：大容量注射剂（含多层共挤膜输液袋）、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂、糖浆剂、口服溶液剂、酒剂、原料药、中药提取、二类精神药品的制造；雪域骨宝（胶囊、片剂）、博尔腾牌乃可菲胶囊、茵曼金牌硒化螺旋藻片的分包装；医药信息咨询；技术转让服务；医药中间体制造（化学危险品除外）；毛纺织品、羊绒产品、针织品、化学纤维、化工产品（危险品除外）的制造、销售；电子产品、通讯及广播电视设备（不含卫星电视广

播地面接收设施及发射装置)的销售;产业投资;经营本企业自产产品及技术的出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外),经营进料加工和“三来一补”业务;园林绿化工程。

本公司及子公司(以下合称“本公司”)主要经营范围如下:

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

2)江苏晨薇生态园科技有限公司:花卉、林木(不含种子木苗)的研究、开发、种植、销售;中草药的研究、开发、种植;水产的养殖、销售;提供旅游观光服务;园林绿化施工;建筑材料、装饰装潢材料、金属制品、机械设备、厨具、灯具、布艺品、门窗、钢材、日用品、工艺品的销售;道路普通货物运输。

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

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

5)北京亦百合科技有限公司:技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询

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

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

本报告期合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团2020年6月30日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2020年6月30日止的半年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

(2) 合并财务报表编制方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注（五）14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属

于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）、金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2)、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公

允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4)、金融负债的终止确认

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

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

(5)、金融资产和金融负债的抵销

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

(6)、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7)、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

11、金融资产减值

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

(1)、减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用

风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2)、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3)、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4)、金融资产减值的会计处理方法

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

(5)、各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

12、应收款项融资

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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注“金融工具”及“金融资产减值”。

14、存货

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、自制半成品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、发出商品、消耗性生物资产等。

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

15、持有待售资产

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

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

转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

16、长期股权投资

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

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

(1)、投资成本的确定

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

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

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

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

（2）、后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

18、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

19、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

20、借款费用

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

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

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

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

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

21、生物资产

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

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

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

(3) 本集团本集团消耗性生物资产按成本进行初始计量。

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

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

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

消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

(5) 每年度终了，本集团对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的摊销年限、年摊销率列示如下：

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰

早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

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

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

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

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品或服务。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照成本法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- （1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- （2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- （3）本集团已将该商品的实物转移给客户。
- （4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- （5）客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减

值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

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

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

- A、以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

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

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

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

(2) 分部报告

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

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订并发布了《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。	第八届董事会第十八次会议	

本集团自2020年1月1日起执行新收入准则，根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，故新收入准则的实施，不影响本集团2019年度相关财务指标。本集团预计执行新收入准则不会对公司经营成果产生重大影响，不会对财务报表产生重大影响。本集团自2020年1月1日起执行《企业会计准则解释第13号》，根据解释的规定，不要求追溯调整。本集团预计《企业会计准则解释第13号》的实施不会对公司经营成果产生重大影响，不会对财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	53,080,588.73	53,080,588.73	0.00
结算备付金	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00

交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	126,931,673.46	126,931,673.46	0.00
应收款项融资	6,707,286.00	6,707,286.00	0.00
预付款项	5,281,395.43	5,281,395.43	0.00
应收保费	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00
其他应收款	7,342,014.00	7,342,014.00	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	556,490,664.62	547,870,190.39	-8,620,474.23
合同资产	0.00	8,620,474.23	8,620,474.23
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	18,517.70	18,517.70	0.00
流动资产合计	755,852,139.94	755,852,139.94	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款	0.00	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	1,358,639.49	1,358,639.49	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	20,525,200.04	20,525,200.04	0.00
固定资产	80,929,990.77	80,929,990.77	0.00
在建工程	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00	0.00

无形资产	34,764,706.31	34,764,706.31	0.00
开发支出	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	236,554.55	236,554.55	0.00
递延所得税资产	7,158,804.02	7,158,804.02	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	159,973,895.18	159,973,895.18	0.00
资产总计	915,826,035.12	915,826,035.12	0.00
流动负债：			
短期借款	16,016,614.58	16,016,614.58	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	63,351,021.26	63,351,021.26	0.00
预收款项	30,846,762.03	0.00	-30,846,762.03
合同负债	0.00	30,846,762.03	30,846,762.03
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	1,891,725.97	1,891,725.97	0.00
应交税费	13,121,040.59	13,121,040.59	0.00
其他应付款	128,547,116.62	128,547,116.62	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	253,774,281.05	253,774,281.05	0.00

非流动负债：			
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	1,737,484.08	1,737,484.08	0.00
递延收益	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	1,737,484.08	1,737,484.08	0.00
负债合计	255,511,765.13	255,511,765.13	0.00
所有者权益：			
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	35,572,769.72	35,572,769.72	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22	0.00
一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	-490,334,522.38	-490,334,522.38	0.00
归属于母公司所有者权益合计	613,528,428.70	613,528,428.70	0.00
少数股东权益	46,785,841.29	46,785,841.29	0.00
所有者权益合计	660,314,269.99	660,314,269.99	0.00
负债和所有者权益总计	915,826,035.12	915,826,035.12	0.00

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	52,684.52	52,684.52	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	5,953.68	5,953.68	0.00
其他应收款	310,535,854.90	310,535,854.90	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	17,500.00	17,500.00	0.00
流动资产合计	310,611,993.10	310,611,993.10	0.00
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	384,552,094.72	384,552,094.72	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	20,525,200.04	20,525,200.04	0.00
固定资产	312,122.92	312,122.92	0.00
在建工程	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00

商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	405,389,417.68	405,389,417.68	0.00
资产总计	716,001,410.78	716,001,410.78	0.00
流动负债：			
短期借款	10,016,614.58	10,016,614.58	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	70,086.26	70,086.26	0.00
应交税费	5,178,938.34	5,178,938.34	0.00
其他应付款	104,124,126.80	104,124,126.80	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	119,389,765.98	119,389,765.98	0.00
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00	0.00

递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	0.00	0.00
负债合计	119,389,765.98	119,389,765.98	0.00
所有者权益：			
股本	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	0.00	0.00	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22	0.00
未分配利润	-471,678,536.56	-471,678,536.56	0.00
所有者权益合计	596,611,644.80	596,611,644.80	0.00
负债和所有者权益总计	716,001,410.78	716,001,410.78	0.00

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

33、其他

合同资产

(1)、合同资产的确认方法及标准合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团 向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本 集团将该收款权利作为合同资产。

(2)、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述11金融资产减值相关内容描述。 本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集 团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

合同成本

(1)、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。 合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取

得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2)、与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3)、与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	0、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	免征、15%、25%
教育费附加	按应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京四环生物制药有限公司	15%
江苏晨薇生态园科技有限公司	免征、25%
广西洲际林业投资有限公司	免征

2、税收优惠

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

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

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

3、其他

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	319,625.74	92,285.77
银行存款	23,256,254.94	52,988,302.96
其他货币资金	4,015,000.00	0.00
合计	27,590,880.68	53,080,588.73

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00	0.00
其中：		
其中：		
合计	10,000.00	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,762,893.20	2.80%	4,762,893.20	100.00%	0.00	4,762,893.20	2.69%	4,762,893.20	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	165,468,147.56	97.20%	47,032,415.44	28.42%	118,435,732.12	172,177,637.19	97.31%	45,245,963.73	26.28%	126,931,673.46
其中：										
组合 1-应收外部客	165,468,147.56	97.20%	47,032,415.44	28.42%	118,435,732.12	172,177,637.19	97.31%	45,245,963.73	26.28%	126,931,673.46

户	147.56		15.44		32.12	37.19		3.73		3.46
合计	170,231,040.76	100.00%	51,795,308.64	30.43%	118,435,732.12	176,940,530.39	100.00%	50,008,856.93	28.26%	126,931,673.46

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川广诚医药有限公司	1,349,200.00	1,349,200.00	100.00%	管理层预计难以收回
江强	3,413,693.20	3,413,693.20	100.00%	管理层预计难以收回
合计	4,762,893.20	4,762,893.20	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	99,191,570.58	4,959,578.53	5.00%
1年至2年(含2年)	12,832,493.05	1,283,249.31	10.00%
2年至3年(含3年)	6,383,517.16	1,276,703.43	20.00%
3年至4年(含4年)	4,641,485.74	2,320,742.87	50.00%
4年至5年(含5年)	10,453,879.46	5,226,939.73	50.00%
5年以上	31,965,201.57	31,965,201.57	100.00%
合计	165,468,147.56	47,032,415.44	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	99,191,570.58
1至2年	12,832,493.05
2至3年	6,383,517.16
3年以上	51,823,459.97
3至4年	8,055,178.94
4至5年	10,453,879.46
5年以上	33,314,401.57
合计	170,231,040.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	50,008,856.93	1,786,451.71	0.00	0.00	0.00	51,795,308.64
合计	50,008,856.93	1,786,451.71	0.00	0.00	0.00	51,795,308.64

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	12,236,359.50	7.19%	2,363,366.85
第二名	6,781,756.40	3.98%	339,087.82
第三名	4,466,877.20	2.62%	223,343.86
第四名	3,875,128.00	2.28%	193,756.40
第五名	3,413,693.20	2.01%	3,413,693.20
合计	30,773,814.30	18.08%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,104,024.00	6,707,286.00
合计	2,104,024.00	6,707,286.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

5、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	9,469,539.09	97.99%	5,046,240.10	95.55%
1 至 2 年	193,767.67	2.01%	222,920.33	4.22%
2 至 3 年	0.00		12,235.00	0.23%
合计	9,663,306.76	--	5,281,395.43	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为4,532,076.00元，占预付账款期末余额合计数的比例为46.89%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	8,816,928.14	7,342,014.00
合计	8,816,928.14	7,342,014.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	440,000.00	1,038,015.00
备用金借支	3,578,554.40	2,717,837.02
押金	12,350.00	82,040.00
应收其他非关联方款项	7,948,030.61	6,404,134.81
坏账准备	-3,162,006.87	-2,900,012.83
合计	8,816,928.14	7,342,014.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2020年1月1日余额	2,900,012.83	0.00	0.00	2,900,012.83
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	263,775.22	0.00	0.00	263,775.22
本期转回	1,781.18	0.00	0.00	1,781.18
2020年6月30日余额	3,162,006.87	0.00	0.00	3,162,006.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,140,669.44
1至2年	69,900.00
2至3年	676,666.00
3年以上	4,091,699.57
3至4年	472,300.00
4至5年	2,385,798.76
5年以上	1,233,600.81
合计	11,978,935.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,900,012.83	263,775.22	1,781.18	0.00	0.00	3,162,006.87
合计	2,900,012.83	263,775.22	1,781.18	0.00	0.00	3,162,006.87

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西壮族自治区国有六万林场	应收其他非关联方款项	3,766,904.64	1年以内	31.45%	188,345.23
新疆爱迪新能源科	往来款	1,907,631.53	4-5年	15.92%	953,815.77

技有限公司					
广西阳光林业发展有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	8.35%	50,000.00
程度胜	个人借款	599,289.40	1 年以内	5.00%	29,964.47
张蓓宁	个人借款	595,516.00	2-3 年、4-5 年	4.97%	203,703.20
合计	--	7,869,341.57	--	65.69%	1,425,828.67

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	299,419,721.94	3,880,376.00	295,539,345.94	298,116,999.06	3,880,376.00	294,236,623.06
库存商品	3,739,369.56	0.00	3,739,369.56	2,725,327.11	0.00	2,725,327.11
消耗性生物资产	184,383,582.61	11,851,472.47	172,532,110.14	261,539,829.55	16,995,975.14	244,543,854.41
自制半成品	11,096,755.08		11,096,755.08	6,364,385.81	0.00	6,364,385.81
合计	498,639,429.19	15,731,848.47	482,907,580.72	568,746,541.53	20,876,351.14	547,870,190.39

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,880,376.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,880,376.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	16,995,975.14	0.00	0.00	5,144,502.67	0.00	11,851,472.47
合计	20,876,351.14	0.00	0.00	5,144,502.67	0.00	15,731,848.47

8、合同资产

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
已完工未结算资产	8,472,910.23		8,472,910.23	8,620,474.23		8,620,474.23
合计	8,472,910.23		8,472,910.23	8,620,474.23		8,620,474.23

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

适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
预缴企业所得税	18,517.70	18,517.70
合计	18,517.70	18,517.70

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京吉中 科生物技术 有限公司	1,358,639 .49	0.00	0.00	-109,667. 03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,248,972 .46	0.00
小计	1,358,639 .49	0.00	0.00	-109,667. 03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,248,972 .46	0.00
合计	1,358,639 .49	0.00	0.00	-109,667. 03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,248,972 .46	0.00

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,084,122.16			32,084,122.16
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,084,122.16			32,084,122.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,558,922.12			11,558,922.12
2.本期增加金额	452,294.64			452,294.64
(1) 计提或摊销	452,294.64			452,294.64
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,011,216.76			12,011,216.76
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	20,072,905.40			20,072,905.40
2.期初账面价值	20,525,200.04			20,525,200.04

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,266,272.80	80,929,990.77
固定资产清理	0.00	0.00
合计	76,266,272.80	80,929,990.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	68,566,064.20	62,837,964.90	16,436,715.64	6,537,201.91	25,227,746.27	179,605,692.92
2.本期增加金额	0.00	579,600.00	47,706.43	150,600.20	783,000.00	1,560,906.63
(1) 购置	0.00	579,600.00	47,706.43	150,600.20	0.00	777,906.63
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	783,000.00	783,000.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	0.00	4,886,351.07	432,570.96	0.00	5,318,922.03
(1) 处置或报废	0.00	0.00	4,886,351.07	432,570.96	0.00	5,318,922.03
4.期末余额	68,566,064.20	63,417,564.90	11,598,071.00	6,255,231.15	26,010,746.27	175,847,677.52
二、累计折旧						
1.期初余额	27,664,436.28	38,930,943.72	14,686,959.78	4,759,629.81	12,633,732.56	98,675,702.15

2.本期增加金额	1,053,418.02	2,046,681.70	279,097.77	284,394.86	2,294,688.54	5,958,280.89
(1) 计提	1,053,418.02	2,046,681.70	279,097.77	284,394.86	2,294,688.54	5,958,280.89
3.本期减少金额	0.00	0.00	4,639,969.46	412,608.86	0.00	5,052,578.32
(1) 处置或报废	0.00	0.00	4,639,969.46	412,608.86	0.00	5,052,578.32
4.期末余额	28,717,854.30	40,977,625.42	10,326,088.09	4,631,415.81	14,928,421.10	99,581,404.72
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	39,848,209.90	22,439,939.48	1,271,982.91	1,623,815.34	11,082,325.17	76,266,272.80
2.期初账面价值	40,901,627.92	23,907,021.18	1,749,755.86	1,777,572.10	12,594,013.71	80,929,990.77

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	508,149.00	0.00
工程物资	0.00	0.00
合计	508,149.00	0.00

(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
尚未完工的零星工程	508,149.00	0.00	508,149.00	0.00	0.00	0.00
合计	508,149.00	0.00	508,149.00	0.00	0.00	0.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
冷库土建及安装工程	1,089,700.00		508,149.00	0.00		508,149.00						
办公楼楼层防水工程	800,000.00		783,000.00	783,000.00		0.00						
合计	1,889,700.00		1,291,149.00	783,000.00		508,149.00	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药证	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	5,252,820.00		55,100,000.00	145,867,079.31	878,272.43	207,098,171.74
2.本期增加金额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(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	0.00
(1) 处置						
4.期末余额	5,252,820.00		55,100,000.00	145,867,079.31	878,272.43	207,098,171.74
二、累计摊销						
1.期初余额	1,527,277.77		24,527,502.60	98,117,079.31	411,605.75	124,583,465.43
2.本期增加金额	54,545.64		3,005,000.26	0.00	0.00	3,059,545.90
(1) 计提	54,545.64		3,005,000.26	0.00	0.00	3,059,545.90
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,581,823.41		27,532,502.86	98,117,079.31	411,605.75	127,643,011.33
三、减值准备						
1.期初余额	0.00		0.00	47,750,000.00	0.00	47,750,000.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	0.00					
(1) 处置						
4.期末余额	0.00		0.00	47,750,000.00	0.00	47,750,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,670,996.59		27,567,497.14	0.00	466,666.68	31,705,160.41
2.期初账面价值	3,725,542.23		30,572,497.40	0.00	466,666.68	34,764,706.31

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	外购	确认为无形资产	转入当期损益		
促红细胞生成素（EPO）新生产工艺技术	15,000,000.00			0.00		0.00		15,000,000.00
重组人粒细胞刺激因子冻干粉针剂的开发	0.00			1,103,459.27		1,103,459.27		0.00
重组人白介素-2 片剂研究	0.00			180,841.29		180,841.29		0.00
干细胞无血清培养基技术	0.00			1,426,740.87		1,426,740.87		0.00
一类抗白内障新药重组水蛭素III的临床前研究	0.00			1,755,458.66		1,755,458.66		0.00
重组人促红素动物细胞大规模培养技术研究	0.00			3,108,275.51		3,108,275.51		0.00
降钙素片剂的研究	0.00			1,602,147.85		1,602,147.85		0.00
眼科类药物的研究	0.00			1,183,340.00		1,183,340.00		0.00
机器人项目	0.00			814,788.00		814,788.00		0.00
IL-2 治疗肺炎预试验	0.00			884,440.00		884,440.00		0.00
磺达肝葵钠生产技术	0.00			505,648.00		505,648.00		0.00
其他科研费	0.00			1,174,585.00		1,174,585.00		0.00
合计	15,000,000.00			13,739,724.45		13,739,724.45		15,000,000.00

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用摊销	231,683.30	0.00	18,053.28	0.00	213,630.02
服务器费用摊销	4,871.25	0.00	1,948.50	0.00	2,922.75
合计	236,554.55	0.00	20,001.78	0.00	216,552.77

17、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	49,681,646.73	7,452,247.01	47,725,360.05	7,158,804.02
合计	49,681,646.73	7,452,247.01	47,725,360.05	7,158,804.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	174,996,647.33	178,164,571.46
坏账准备	5,275,668.78	5,183,509.71
存货跌价准备	15,731,848.47	20,876,351.14
无形资产减值	47,750,000.00	47,750,000.00
合计	243,754,164.58	251,974,432.31

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	997.02	997.02	
2021	143,564,539.00	144,125,724.76	
2022	2,109,671.44	2,109,671.44	
2023	17,932,633.44	17,932,633.44	
2023 以后	11,388,806.43	13,995,544.80	
合计	174,996,647.33	178,164,571.46	--

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
借款利息	11,600.00	16,614.58
合计	16,011,600.00	16,016,614.58

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	45,665,839.88	62,047,068.98
应付固定资产采购款	6,904,253.87	1,303,952.28
应付地租款	3,681,076.38	0.00
合计	56,251,170.13	63,351,021.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市欣盛精品苗木专业合作社	20,800,000.00	尚未结算
浪神建筑装饰设计（北京）有限公司	1,100,002.28	尚未结算
合计	21,900,002.28	--

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建造合同未结算	25,000.00	25,000.00
购销合同未结算	22,519,823.33	30,821,762.03
合计	22,544,823.33	30,846,762.03

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,870,515.97	22,603,027.61	24,086,557.24	386,986.34
二、离职后福利-设定提存计划	21,210.00	528,931.48	541,642.33	8,499.15
合计	1,891,725.97	23,131,959.09	24,628,199.57	395,485.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,843,951.09	19,523,782.38	20,988,346.37	379,387.10
2、职工福利费	1,872.00	903,054.80	904,926.80	0.00
3、社会保险费	9,637.88	1,030,788.23	1,032,826.87	7,599.24
其中：医疗保险费	8,484.00	980,763.40	982,448.08	6,799.32
工伤保险费	475.16	15,163.35	15,638.51	0.00
生育保险费	678.72	34,861.48	34,740.28	799.92
4、住房公积金	15,055.00	1,060,165.00	1,075,220.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	85,237.20	85,237.20	0.00
合计	1,870,515.97	22,603,027.61	24,086,557.24	386,986.34

(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	20,361.60	503,864.83	516,227.23	7,999.20
2、失业保险费	848.40	25,066.65	25,415.10	499.95
合计	21,210.00	528,931.48	541,642.33	8,499.15

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,247,558.32	5,926,465.24
企业所得税	2,453,140.63	4,723,802.95
个人所得税	119,149.68	155,235.87
城市维护建设税	889,887.56	938,628.75
营业税	74,479.08	74,479.08
教育费附加	109,967.20	258,925.34
房产税	725,502.20	690,554.82
地方基金	465,688.54	351,571.34
印花税	27.60	1,377.20
合计	10,085,400.81	13,121,040.59

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
其他应付款	34,047,022.73	127,878,876.80
合计	34,715,262.55	128,547,116.62

(1) 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

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收代付款	72,801.51	53,998.65
保证金及押金	32,790,815.00	34,161,315.00
资金往来	1,183,406.22	93,663,563.15
合计	34,047,022.73	127,878,876.80

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李明文	537,750.00	保证金未到期
覃滔	445,000.00	保证金未到期
江苏省环科院环境科技有限责任公司	260,000.00	尚未结算
合计	1,242,750.00	--

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待处理纠纷款项	143,503.06	232,018.56	
暂估应付林地租金	1,505,465.52	1,505,465.52	
合计	1,648,968.58	1,737,484.08	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

26、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

27、资本公积

单位：元

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

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	877,212.14						877,212.14
其他	877,212.14						877,212.14
其他综合收益合计	877,212.14						877,212.14

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,856,747.22	0.00	0.00	37,856,747.22
合计	37,856,747.22	0.00	0.00	37,856,747.22

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-490,334,522.38	-504,665,295.90
调整后期初未分配利润	-490,334,522.38	-504,665,295.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,296,576.38	-9,373,965.09
期末未分配利润	-484,037,946.00	-514,039,260.99

调整期初未分配利润明细:

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

31、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	234,287,186.03	95,621,166.65	172,120,844.92	46,226,994.21
其他业务	2,282,774.71	514,463.42	1,861,214.61	417,591.02
合计	236,569,960.74	96,135,630.07	173,982,059.53	46,644,585.23

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

32、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	274,588.84	283,371.48
教育费附加	198,003.66	202,837.08
房产税	375,711.81	352,607.79
土地使用税	102,360.40	213,030.69
印花税	1,530.70	2,190.20
其他	2,508.46	653.92
合计	954,703.87	1,054,691.16

其他说明:

33、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	3,349,141.29	1,771,643.20

办公费	869,850.50	2,885,139.82
广告宣传推广费	56,872,548.56	39,069,473.00
差旅费	2,161,810.16	18,961,017.48
业务招待费等	1,562,473.27	10,128,814.95
运输费	2,331,851.04	2,028,535.73
其他	836.22	836.22
合计	67,148,511.04	74,845,460.40

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	14,335,160.66	12,176,649.42
办公费	1,499,879.38	1,156,484.29
差旅费	543,636.28	1,141,868.53
广告宣传策划费	588,028.00	193,040.28
业务招待费等	1,190,407.55	2,162,271.64
水电汽费	319,619.90	480,815.22
维修物耗费	3,260,845.38	2,612,759.36
租赁及物业费	488,530.84	631,345.22
中介、咨询、代理服务费	11,936,790.78	4,128,987.25
研发、检测、科研技术服务费	536,298.00	218,002.00
苗木、林木资产相关费用	3,939,103.04	5,355,242.20
折旧及长期资产摊销	6,998,091.67	5,458,290.74
专利授权费	1,102,125.13	1,234,400.60
其他	75,123.00	588,723.10
合计	46,813,639.61	37,538,879.85

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新药米格列奈钙伏格列波糖复方片研究开发	0.00	2,984,638.08
重组人促红素冻干粉针剂的开发	0.00	60,000.00
重组人粒细胞刺激因子冻干粉针剂的开	1,103,459.27	231,557.00

发		
促红和粒细胞稳定研究	0.00	740,153.71
重组人白介素-2 片剂研究	180,841.29	148,982.52
干细胞无血培养基技术	1,426,740.87	0.00
一类抗白内障新药重组水蛭素III的临床前研究	1,755,458.66	2,122,753.23
重组人促红素动物细胞大规模培养技术研究	3,108,275.51	3,251,025.45
降钙素片剂的研究	1,602,147.85	976,868.00
复方降糖类药物的研究	0.00	2,081,470.00
临床小分子肽类药物的研究	0.00	2,574,227.00
抗凝血类药物研究	0.00	2,779,810.00
眼科类药物的研究	1,183,340.00	0.00
机器人项目	814,788.00	0.00
IL-2 治疗肺炎预试验	884,440.00	0.00
磺达肝葵钠生产技术	505,648.00	0.00
其他科研费	1,174,585.00	157,719.00
合计	13,739,724.45	18,109,203.99

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	401,210.43	1,867,891.69
减去：利息收入	44,977.56	36,727.53
汇兑损益	-8,553.57	-190,011.60
手续费	18,038.76	24,393.76
合计	365,718.06	1,665,546.32

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	13,677.78	10,205.10
代扣个人所得税手续费返回	17,272.47	156.64
合计	30,950.25	10,361.74

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-109,667.03	-75,737.00
合计	-109,667.03	-75,737.00

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-261,994.04	-163,009.72
应收账款减值损失	-1,786,451.71	-4,961,689.54
合计	-2,048,445.75	-5,124,699.26

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	120,576.19	-2,354.39
合计	120,576.19	-2,354.39

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	22,685.00	140,890.80	22,685.00
无需支付的款项	0.00	460,342.85	0.00
其他	10,561.34	0.00	10,561.34
合计	33,246.34	601,233.65	33,246.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
国家知识产 权局专利资 助金	国家知识产 权局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	0.00	2,500.00	与收益相关

稳岗补贴	南宁社会保险事业局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	8,173.60	7,705.10	与收益相关
稳岗补贴	江阴市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	5,504.18	0.00	与收益相关
个税返还	国家金库广西区分库	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,077.87	156.64	与收益相关
个税返还	国家金库北京分库	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	16,194.60	0.00	与收益相关

42、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
非流动资产毁损报废损失	0.00	131,125.01	0.00
罚没支出	600,000.00	0.00	600,000.00
非常损失	2,431,475.00	0.00	2,431,475.00
其他	31,908.30	31,433.56	31,908.30
合计	3,063,383.30	162,558.57	3,063,383.30

43、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	2,145,594.01	0.00
递延所得税费用	-293,442.99	-658,894.57

合计	1,852,151.02	-658,894.57
----	--------------	-------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	6,375,310.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,145,594.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-293,442.99
所得税费用	1,852,151.02

44、其他综合收益

详见附注七（28）。

45、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	44,977.56	36,727.53
补贴收入	30,950.25	10,361.74
收到其他往来款、保证金、押金等	13,431.53	140,890.80
其他	0.31	0.04
合计	89,359.65	187,980.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传推广费	64,762,897.92	41,191,412.60
差旅费	2,705,446.44	19,982,012.28
其他费用	37,935,668.73	40,974,854.29
往来款	7,243,451.58	2,706,876.15
合计	112,647,464.67	104,855,155.32

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业资金拆借	0.00	6,000,000.00
合计	0.00	6,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业资金拆借	88,024,026.25	300,000.00
合计	88,024,026.25	300,000.00

46、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	4,523,159.32	-9,971,166.68
加：资产减值准备	2,048,445.75	5,124,699.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,410,575.53	6,349,196.71
无形资产摊销	3,059,545.90	2,851,434.82
长期待摊费用摊销	20,001.78	69,993.01
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）	-120,576.19	4,074.19
财务费用（收益以“－”号填列）	392,656.86	1,677,880.09
投资损失（收益以“－”号填列）	109,667.03	75,737.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-293,442.99	-658,894.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	65,110,173.67	16,183,472.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	20,720,932.12	19,690,763.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,373,358.09	-44,565,374.20

经营活动产生的现金流量净额	64,607,780.69	-3,168,184.61
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	27,590,880.68	16,204,724.54
减: 现金的期初余额	53,080,588.73	39,429,625.90
现金及现金等价物净增加额	-25,489,708.05	-23,224,901.36

(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	27,590,880.68	53,080,588.73
其中: 库存现金	319,625.74	92,285.77
可随时用于支付的银行存款	23,256,254.94	52,988,302.96
可随时用于支付的其他货币资金	4,015,000.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	27,590,880.68	53,080,588.73

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

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

其他说明:

2020年6月23日本集团向兴业银行无锡分行借款1,000万元人民币, 以公司拥有的完全所有权的房地产(含土地)提供抵押; 2020年6月28日本集团之控股子公司北京四环生物制药有限公司向中国农业银行北京北环西路支行借款6,000,000.00元, 以北京四环拥有的完全所有权的房地产(含土地)提供抵押。抵押物明细详见下表:

抵押物名称	权属证书号	地址	建筑面积(平方米)	原始成本	账面价值(元)
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0097456号	无锡县前东街128号	618.76	14,800,739.20	9,268,651.42
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0097454号	无锡县前东街130号	288.31	6,896,375.20	4,318,709.87
不动产	苏(2016)无锡市不动产权第0012745号	无锡吉庆里64号	433.48	10,387,007.76	6,485,544.11
不动产	X京房权证顺字第332342号	顺义区右堤路1-156-1至2层1-156	371.58	8,137,602.00	6,688,091.70

合计			1,712.13	40,221,724.16	26,760,997.10
----	--	--	----------	---------------	---------------

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	464,647.77	7.0795	3,289,473.89
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他

本期合并财务报表范围与上年年末一致，未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京四环生物制药有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	制造业	88.00%	0.00%	收购股权
江阴四环投资有限公司	江阴市滨江开发区	江阴市滨江开发区	租赁和商务服务业	100.00%	0.00%	设立
江苏晨薇生态园科技有限公司	江阴市新桥镇	江阴市新桥镇	科学研究和技术服务业	100.00%	0.00%	设立
广西洲际林业投资有限公司	南宁市青秀区桂雅路	南宁市青秀区桂雅路	商务服务业	100.00%	0.00%	收购股权
北京亦百合科技有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	科学研究和技术服务业	0.00%	88.00%	设立
北京海泰克医疗器械有限责任公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	批发和零售业	0.00%	88.00%	设立
北京睿中科健康管理有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	科学研究和技术服务业	0.00%	88.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京四环生物制药有限公司	12.00%	-1,773,417.06	0.00	45,012,424.23

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京四环生物	276,897,306.39	131,505,968.01	408,403,274.40	33,440,847.88	0.00	33,440,847.88	292,435,943.04	138,223,270.81	430,659,213.85	40,919,763.79	0.00	40,919,763.79

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京四环生物制药有限公司	126,726,050.75	-14,778,475.55	-14,778,475.55	-12,942,197.35	140,442,571.77	-4,977,044.91	-4,977,044.91	4,534,544.07

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,248,972.46	1,358,639.49
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-109,667.03	-75,737.00
--综合收益总额	-109,667.03	-75,737.00

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本集团实际控制人为陆克平。截止 2020 年 06 月 30 日，陆克平与其一致行动人持有本集团股权比例为 32.54%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（2）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京吉中科生物技术有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏阳光集团有限公司	实际控制人间接持股公司
江西阳光文化旅游发展有限公司	实际控制人间接持股公司
阳光时尚服饰有限公司	实际控制人间接持股公司
江阴阳光加油站有限公司	实际控制人间接持股公司
江阴利昌房地产有限公司	实际控制人间接持股公司
梦阳光旅游发展有限公司	实际控制人间接持股公司
山东省中船阳光投资发展有限公司	实际控制人间接持股公司
潍坊嘉恒置业有限公司	实际控制人间接持股公司
台州市路桥中船阳光投资发展有限公司	实际控制人间接持股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏阳光集团有限公司	采购服装	83,680.00		否	120,380.00
阳光时尚服饰有限公司	采购服装	0.00		否	51,744.00
江阴阳光加油站有限公司	采购商品	1,192.99		否	258.57

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴利昌房地产开发有限公司	工程施工	0.00	3,152,015.54
江苏阳光集团有限公司	工程施工	294,930.74	545,454.55
梦阳光旅游发展有限公司	工程施工	412,844.04	0.00
山东省中船阳光投资发展有限公司	苗木销售		19,407,877.00

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	328,800.00	481,900.00

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东省中船阳光投资发展有限公司	1,199,665.46	119,966.55	1,299,665.46	64,983.27
应收账款	江苏阳光集团有限公司	0.00	0.00	300,000.00	15,000.00
应收账款	梦阳光旅游发展有限公司	0.00	0.00	296,315.04	14,815.75

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江西阳光文化旅游发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00

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

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

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

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

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

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个经营分部。在经营分部的基础上本集团确定了3个报告分部，医药分部、林木分部、其他分部。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为注射剂及药品、绿化施工及林木销售、租赁及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药	林木	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	126,726,050.75	109,601,027.42	242,882.57	0.00	236,569,960.74
分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业成本	20,110,081.33	75,817,875.99	207,672.75	0.00	96,135,630.07
销售费用	67,085,169.53	63,341.51	0.00	0.00	67,148,511.04
对联营企业和合营企业的投资收益	-109,667.03	0.00	0.00	0.00	-109,667.03
信用减值损失	-1,960,581.18	-89,645.75	1,781.18	0.00	-2,048,445.75
资产减值损失		0.00	0.00	0.00	0.00

折旧费和摊销费	8,892,982.77	75,205.66	521,934.78	0.00	9,490,123.21
利润总额（亏损）	-12,926,324.53	21,746,351.22	-2,444,716.35	0.00	6,375,310.34
资产总额	408,403,274.40	506,997,543.59	725,090,762.38	-830,001,440.17	810,490,140.20
负债总额	33,440,847.88	424,829,553.58	167,123,231.79	-479,740,922.36	145,652,710.89
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,248,972.46	0.00	0.00	0.00	1,248,972.46

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）本集团子公司江阴四环投资有限公司连续亏损情况

本集团子公司江阴四环投资有限公司由于投资新疆爱迪新能源科技有限公司造成连续亏损三年以上，截至2020年06月30日，净资产为-36,199,547.96元。

（2）本集团子公司江苏晨薇生态园科技有限公司签订的经营合同情况

与徐州中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

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

与山东省中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

2015年11月，本集团子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与山东省中船阳光投资发展有限公司（原潍坊中船阳光投资发展有限公司）签订《建设工程分包协议》：分包山东昌乐九龙湖新农村社区综合开发绿化、市政景观工程，总额约10亿元，其中绿化工程总量不低于5亿元，绿化苗木采购总量不低于3.5亿元，工程开工后支付合同价的10%，工程施工完成50%时支付合同价的20%，工程竣工验收合格后，二个月内支付至结算审定价的90%，余款10%作为质保金，质保期满后付清（不计息）。工程施工期限为2016年3月起，公司根据项目进度给予配合，具体时间根据实际情况另行签定补充协议。

本集团子公司江苏晨薇生态园科技有限公司自2017年2月起已陆续向山东省中船阳光投资发展有限公司提供苗木，2018年完成第一个项目工程“九龙湖社区回迁小区绿化工程”，完成绿化工程量约230万元；2018年与山东省中船阳光投资发展有限公司全资子公司潍坊嘉恒置业有限公司签订第二个项目工程合同，合同金额958.23万元，于2019年2月正式开工，完成绿化工程进度约18.64%。

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，本集团子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与江苏春辉生态农林股份有限公司作为合作方与台州市路桥中船阳光投资发展有限公司（以下简称“台州中船阳光”）签订《项目合作协议》：联合承包台州市路桥区飞龙湖生态区东片景观绿化试种工程，总额为59,892,505.00元，完成总工程量的50%时支付至合同价的30%，竣工验收合格后支付至初审工程量的70%，审计结束后支付至最终审计价的90%，保修期满后付清。该工程于2016年10月开工实施，于2017年1月初完成该项目土方分项工程，并完成现场测绘工作，预计总工程量为1,178万元。鉴于该项目业主方台州市路桥区飞龙湖生态区建设管委会对该项目实施方案进行调整，目前本集团对该工程已停止施工并不再继续完成后续未完的工序。截止报告日，本集团已将工程结算资料移交给台州中船阳光，已收到台州中船阳光工程款1,000.00万元。

3、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	319,865,136.08	310,535,854.90
合计	319,865,136.08	310,535,854.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对关联公司的应收款项	355,109,206.36	347,639,837.89
对非关联公司的应收款项	2,230,595.34	286,815.81
其他	0.00	85,648.00
减：坏账准备	-37,474,665.62	-37,476,446.80
合计	319,865,136.08	310,535,854.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,244,220.16		36,232,226.64	37,476,446.80
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	1,781.18			1,781.18
2020 年 6 月 30 日余额	1,242,438.98		36,232,226.64	37,474,665.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,136,148.00
1 至 2 年	31,941,000.00
2 至 3 年	36,994,598.50
3 年以上	276,268,055.20
3 至 4 年	237,841,381.22
4 至 5 年	4,049,700.53
5 年以上	34,376,973.45
合计	357,339,801.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	37,476,446.80	0.00	1,781.18	0.00	0.00	37,474,665.62
合计	37,476,446.80	0.00	1,781.18	0.00	0.00	37,474,665.62

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏晨薇生态园科技有限公司	往来款	318,876,979.72	1-4 年	89.24%	0.00
江阴四环投资有限公司	往来款	36,232,226.64	4 年以上	10.14%	36,232,226.64
新疆爱迪新能源科技有限公司	往来款	1,907,631.53	4 年以上	0.53%	953,815.77
昆山市人民政府住房制度改革办公室	代付维修金	286,815.81	5 年以上	0.08%	286,815.81
陈宏青	租金	35,000.00	1 年以内	0.01%	1,750.00
合计	--	357,338,653.70	--	100.00%	37,474,608.22

2、长期股权投资

单位：元

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

(1) 对子公司投资

单位：元

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

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	242,882.57	207,672.75	400,238.10	417,591.02
合计	242,882.57	207,672.75	400,238.10	417,591.02

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

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	120,576.19	
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）	30,950.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,030,136.96	
减：所得税影响额	2,428.73	
少数股东权益影响额	1,651.51	
合计	-2,882,690.76	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.02%	0.0061	0.0061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.0089	0.0089

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2020年半年度报告文本；
- 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：郭煜

2020年8月27日