



江苏四环生物股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节 公司治理.....	40
第十节 公司债券相关情况.....	45
第十一节 财务报告.....	46
第十二节 备查文件目录.....	127

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	江苏四环生物股份有限公司
北京四环	指	北京四环生物制药有限公司
新疆爱迪	指	新疆爱迪新能源科技有限公司
江苏四环制药	指	江苏四环生物制药有限公司
EPO	指	重组人促红素注射液
G-CSF	指	重组人粒细胞刺激因子注射液
晨薇生态园	指	江苏晨薇生态园科技有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
广西洲际林业	指	广西洲际林业投资有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	四环生物	股票代码	000518
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏四环生物股份有限公司		
公司的中文简称	四环生物		
公司的外文名称（如有）	JIANGSU SIHUAN BIOENGINEERING CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JSSH		
公司的法定代表人	孙国建		
注册地址	江苏省江阴市滨江开发区定山路十号		
注册地址的邮政编码	214434		
办公地址	江苏省江阴市滨江开发区滨江东路七号		
办公地址的邮政编码	214434		
公司网址	<a href="http://www.bjshsw.com.cn/index.php">http://www.bjshsw.com.cn/index.php</a> （北京四环）、 <a href="http://www.zhoujilinye.com/">http://www.zhoujilinye.com/</a> （广西洲际）		
电子信箱	0518shsw@163.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

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

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	伍敏、刘婷

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	346,054,646.61	327,313,301.33	5.73%	237,843,810.20
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,288,394.73	4,472,925.91	62.94%	-74,445,499.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-14,881,852.83	571,115.46	-2,705.75%	-88,582,794.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,785,813.91	11,579,773.72	-193.14%	-136,113,147.28
基本每股收益（元/股）	0.0071	0.0043	65.12%	-0.0723
稀释每股收益（元/股）	0.0071	0.0043	65.12%	-0.0723
加权平均净资产收益率	1.17%	0.73%	0.44%	-11.56%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	931,628,406.78	1,017,357,931.64	-8.43%	834,527,725.13
归属于上市公司股东的净资产（元）	628,637,245.12	611,095,022.87	2.87%	606,622,096.96

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	107,067,159.81	90,241,995.30	89,067,262.85	59,678,228.65
归属于上市公司股东的净利润	10,705,384.53	8,387,551.13	14,526,888.11	-26,331,429.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,409,865.65	-15,648,303.10	13,725,226.38	-23,368,641.76
经营活动产生的现金流量净额	-27,697,208.60	-294,637,435.45	-324,440,014.61	-10,785,813.91

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	22,707,124.85	-13,035,889.02	12,766,680.15	
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）	1,916,860.21	2,500.00	2,022,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	389,210.95	
债务重组损益	0.00	12,475,045.96	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	6,000,000.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	2,695,000.01	

受托经营损益	31,410.23	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,321,861.32	2,439,587.48	-1,437,913.15	
减：所得税影响额	97,194.29	-257,130.94	2,886,178.04	
少数股东权益影响额（税后）	66,092.12	4,236,564.91	-588,494.89	
合计	22,170,247.56	3,901,810.45	14,137,294.81	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主营业务情况

江苏四环生物股份有限公司是一家集研发、生产、销售于一体的医药上市公司。从事的主要业务包括：药品、保健品的研发、生产和销售。近年来，公司医药产业经营形势日益严峻。为了不断优化盈利能力，提高持续发展能力，公司正谋求产业转型，基于看好大农业行业发展前景，公司于2015年设立了江苏晨薇生态园科技有限公司，报告期内，公司收购了广西洲际林业投资有限公司，逐步向生态农林行业转型，扩大上市公司经营规模。

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

广西洲际主要从事桉树的种植、养护、销售，目前广西洲际拥有林木资产九万余亩。

#### （二）处行业的发展阶段、周期性特点

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （三）公司所处的行业地位

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

生态农林方面，晨薇生态园现自有苗圃位于江阴市澄江镇云亭街道(缙山),苗木总量达58万余株,常用苗木品种较多能满足绝大多数的工程用苗；广西洲际拥有桉树等用材林资产九万余亩。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内出售了持有的江苏四环生物制药有限公司 100% 股权；用北京四环 12% 股权置换了广西洲际 100% 股权
固定资产	固定资产比期初减少 1.65 亿元主要系报告期内出售了持有的江苏四环生物制药有限公司 100% 股权
无形资产	无形资产比期初减少 0.24 亿元主要系报告期内出售了持有的江苏四环生物制药有限公司 100% 股权
在建工程	在建工程比期初增加 349 万主要系北京四环新增加车间、办公场所等尚未完工的零星工程

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司控股子公司北京四环系国内最早从事生物医药研发、生产和销售的企业之一，为国家高新技术企业，技术水平先进，产品质量较高，在市场中享有一定知名度，主要产品EPO注射液、注射用白介素-2的市场认可度高。目前北京四环拥有5项发明专利，3项新药证书。同时，与中国药科大学、北京工业大学、北京昭衍博纳新药研究有限公司、北京沙东生物技术有限公司、北京世贸东瑞医药科技有限公司等科研单位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

2017年，国内经济形势总体运行平稳，国民经济继续稳中向好，供给侧结构性改革取得重要进展，经济增长的质量和效益得到提升。但产能过剩、需求不足的状况仍将会持续较长的时间。

2017年，医疗卫生体制的改革已进入深水区、攻坚区，政府从深化医药卫生体制改革、推进健康中国建设、培育经济发展新动力为出发点，着力推进医疗、医保、医药的“三医”联动改革，大力发展医药产业，推进了国内医药及其相关产业的持续健康发展。另一方面，医保控费、药品招标采购、药价谈判、“两票制”、“二次议价”等医改的配套措施对医药制造企业也产生了明显影响。

报告期内，公司实现营业收入34,605.46万元，实现归属于母公司股东的净利润为728.84万元

报告期内，公司出售了江苏四环生物制药有限公司，同比亏损减少。

报告期内，公司根据发展战略，收购了广西洲际林业投资有限公司，逐步向生态农林行业转型。广西洲际全年实现净利润74.56万元。

报告期内，晨薇生态园不断积极拓展绿化工程业务，积累项目资源。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017年		2016年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	346,054,646.61	100%	327,313,301.33	100%	5.73%
分行业					
医药	323,582,362.46	93.51%	315,832,483.09	96.49%	-2.98%
景观工程	0.00	0.00%	6,006,173.57	1.84%	-1.84%
养护工程	1,296,455.54	0.37%	1,419,453.82	0.43%	-0.06%
苗木	559,147.40	0.16%	1,000.00	0.00%	0.16%
用材林	13,068,657.00	3.78%	0.00	0.00%	3.78%
其他业务	7,548,024.21	2.18%	4,054,190.85	1.24%	0.94%
分产品					

白介素	149,177,601.89	43.11%	122,861,669.61	37.54%	5.57%
EPO	110,638,892.31	31.97%	87,209,459.03	26.64%	5.33%
G-CSF	28,427,495.91	8.21%	20,103,181.39	6.14%	2.07%
片剂	20,033,291.73	5.79%	35,366,705.03	10.81%	-5.02%
保健品	3,168,190.90	0.92%	8,814,861.56	2.69%	-1.77%
原料药	4,304,696.74	1.24%	18,562,947.01	5.67%	-4.43%
玻瓶输液	422,333.05	0.12%	2,592,886.37	0.79%	-0.67%
软袋输液	5,801,385.40	1.68%	16,073,980.29	4.91%	-3.23%
糖浆剂	1,608,474.53	0.46%	4,246,792.80	1.30%	-0.84%
景观工程收入	0.00	0.00%	6,006,173.57	1.83%	-1.83%
养护工程收入	1,296,455.54	0.37%	1,419,453.82	0.43%	-0.06%
苗木	559,147.40	0.16%	1,000.00	0.00%	0.16%
用材林	13,068,657.00	3.78%	0.00	0.00%	3.78%
其他业务收入	7,548,024.21	2.18%	4,054,190.85	1.24%	0.94%
分地区					
内销	337,084,692.65	97.41%	318,975,230.58	97.45%	-0.04%
外销	1,421,929.75	0.41%	4,283,879.90	1.31%	-0.90%
其他收入	7,548,024.21	2.18%	4,054,190.85	1.24%	0.94%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	323,582,362.46	66,766,954.81	79.37%	2.45%	-37.44%	13.16%
分产品						
白介素	149,177,601.89	12,729,916.99	91.47%	21.42%	-6.18%	2.51%
EPO	110,638,892.31	27,039,419.38	75.56%	26.87%	-1.99%	7.19%
G-CSF	28,427,495.91	4,202,520.45	85.22%	41.41%	7.51%	4.66%
分地区						
内销	337,084,692.65	77,744,119.88	76.94%	5.68%	-28.54%	11.04%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
白介素	销售量	支/瓶	4,150,567	4,456,070	-6.86%
	生产量	支/瓶	4,559,247	4,235,000	7.66%
	库存量	支/瓶	625,310	216,630	188.65%
EPO	销售量	支/瓶	4,552,480	3,987,353	14.17%
	生产量	支/瓶	4,632,410	3,906,000	18.60%
	库存量	支/瓶	429,492	349,562	22.87%
G-CSF	销售量	支/瓶	613,173	525,799	16.62%
	生产量	支/瓶	632,545	445,000	42.14%
	库存量	支/瓶	71,049	51,677	37.49%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

否

#### 1、与徐州中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

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

#### 2、与山东省中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

2015年11月，本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与山东省中船阳光投资发展有限公司（原潍坊中船阳光投资发展有限公司）签订《建设工程分包协议》：分包山东昌乐九龙湖新农村社区综合开发绿化、市政景观工程，总额约10亿元，其中绿化工程总量不低于5亿元，绿化苗木采购总量不低于3.5亿元，工程开工后支付合同价的10%，工程施工完成50%时支付合同价的20%，工程竣工验收合格后，二个月内支付至结算审定价的90%，余款10%作为质保金，质保期满后付清（不计息）。工程施工期限为2016年3月起。本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司自2017年2月起已陆续向山东省中船阳光投资发展有限公司提供苗木，截至报告日，公司累计收到山东省中船阳光投资发展有限公司苗木款1,901.63万元，绿化工程于2018年3月正式启动。

#### 3、与台州市路桥中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

2016年10月，本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与江苏春辉生态农林股份有限公司作为合作方与台州市路桥中船阳光投资发展有限公司签订《项目合作协议》：联合承包台州市路桥区飞龙湖生态区东片景观绿化试种工程，总额为59,892,505.00元，完成总工程量的50%时支付至合同价的30%，竣工验收合格后支付至初审工程量的70%，审计结束后支付至最终审计价的90%，保修期满后付清。该工程于2016年10月开工实施，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。鉴于该项目政府招投标和工程实施时间差异造成中标单位不一致，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，目前公司对该工程已停止施工并不再继续完成后续未完的工序。截止报告日，公司正积极与业主方沟通协商对已完成工程量的后续审计结算事项。

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

产品品种	成本项目	2017年各成本项目占成本金额比重	2016年各成本项目占成本金额比重	同比增减
白介素	原材料	54.31%	51.01%	3.30%
	人工工资	20.39%	21.42%	-1.03%
	折旧	13.48%	14.31%	-0.83%
	水电	11.82%	13.27%	-1.45%
EPO	原材料	73.46%	71.77%	1.69%
	人工工资	11.99%	12.54%	-0.55%
	折旧	6.83%	7.00%	-0.17%
	水电	7.72%	8.69%	-0.97%
G-CSF	原材料	59.27%	60.68%	-1.41%
	人工工资	20.11%	19.02%	1.09%
	折旧	7.40%	7.37%	0.03%
	水电	13.22%	12.93%	0.29%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2016年合并范围	2017年度合并范围
江苏四环生物制药有限公司	北京四环生物制药有限公司
北京四环生物制药有限公司	江阴四环投资有限公司
江阴四环投资有限公司	广西洲际林业投资有限公司
江苏晨薇生态园科技有限公司	江苏晨薇生态园科技有限公司
	北京亦百合科技有限公司
	北京海泰克医疗器械有限责任公司
	吉林吉邦医疗卫生服务有限公司

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	94,753,967.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.38%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	国药控股北京天星普信生物医药有限公司	53,048,441.31	15.33%
2	上药控股有限公司	13,292,322.39	3.84%
3	良方世纪（北京）医药有限公司	9,679,269.87	2.80%
4	安徽立方药业有限公司	9,429,213.67	2.72%
5	康美药业股份有限公司	9,304,720.60	2.69%
合计	--	94,753,967.84	27.38%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	25,764,762.07
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.84%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	8,559,650.00	11.91%
2	新乡市巨晶化工有限责任公司	5,409,231.10	7.52%
3	河北华荣制药有限公司	5,105,982.89	7.10%
4	碧迪医疗器械（上海）有限公司	3,612,975.00	5.03%
5	康美药业股份有限公司	3,076,923.08	4.28%
合计	--	25,764,762.07	35.84%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	168,239,063.65	105,614,584.71	59.30%	医药销售受两票制影响，广告宣传推广费、差旅费同比大幅增加
管理费用	79,825,819.42	83,096,146.69	-3.94%	
财务费用	1,867,260.57	13,315,994.39	-85.98%	去年同期晨薇计提了苗木诉讼逾期支付利息

### 4、研发投入

 适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	362,422,720.30	308,173,025.35	17.60%
经营活动现金流出小计	453,688,363.43	296,593,251.63	52.97%
经营活动产生的现金流量净额	-10,785,813.91	11,579,773.72	-193.14%
投资活动现金流入小计	52,021,223.31	34,157,482.54	52.30%
投资活动现金流出小计	23,145,726.61	24,812,932.86	-6.72%
投资活动产生的现金流量净额	28,875,496.70	9,344,549.68	209.01%
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	61,183,427.09	-1.93%
筹资活动现金流出小计	102,272,006.08	36,982,167.29	176.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,272,006.08	24,201,259.80	-274.67%
现金及现金等价物净增加额	-24,221,531.36	45,094,324.08	-153.71%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

 适用  不适用

- 1、经营活动现金净流量小计同比减少193.14%是因为北京四环受两票制影响增加期间费用7,000余万元。
  - 2、投资活动现金流入小计同比增加52.30%是因为处置江苏四环生物制药有限公司股权获得现金净流入4,943.95万元。
  - 3、筹资活动现金流出小计同比增加176.54%是因为支付江苏四环生物制药有限公司往来欠款5530.43万元，广西洲际支付广西阳光往来欠款2517.55万元。
  - 4、现金及现金等价物净增加额同比减少153.71%是因为北京四环受两票制影响增加期间费用7,000余万元。
- 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		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	40,728,343.14	4.37%	64,949,874.50	6.38%	-2.01%	
应收账款	112,408,616.91	12.07%	117,083,335.48	11.51%	0.56%	
存货	584,108,713.27	62.70%	461,600,523.85	45.37%	17.33%	报告期合并报表范围新增广西洲际林业有限公司存货,减少江苏四环制药存货
投资性房地产	22,334,378.60	2.40%	23,238,967.95	2.28%	0.12%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	73,376,216.87	7.88%	238,815,341.30	23.47%	-15.59%	报告期合并报表减少江苏四环生物制药有限公司固定资产
在建工程	6,505,192.65	0.70%	3,018,368.00	0.30%	0.40%	
短期借款	50,000,000.00	5.37%	53,000,000.00	5.21%	0.16%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

#### 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

不适用。

### 五、投资状况

#### 1、总体情况

适用  不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及	披露日期	披露索引

											公司已采取的措施		
周卓和	江苏四环生物制药有限公司	2017年05月20日	26,700	-49.83	营业收入下降, 归属于母公司所有者净利润增加	313.50%	司法评估拍卖	否	无关联关系	是	是	2017年05月23日	临-2017-27号公告
广西阳光林业发展有限公司	北京四环生物制药有限公司	2017年01月06日	6,132	0	归属于母公司所有者净利润下降	0%	根据评估报告协商定价	是	本公司高管朱正洪担任高管的离职十二个月以内的公司	是	是	2017年01月10日	临-2017-07号公告

## 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	419,640,071.43	390,902,737.52	291,964,721.45	34,447,906.19	28,021,300.17
江苏晨薇生态科技园公司	子公司	花卉、苗木养殖、销售；园林绿化工程	90000000	416,333,609.72	59,142,324.39	1,997,112.37	-12,368,875.87	-12,368,875.87
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	162,641,325.26	2,445,873.39	14,764,809.39	904,993.47	745,555.48

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西洲际林业投资有限公司	股权置换	营业收入增加、归属于母公司所有者净利润减少

北京四环生物制药有限公司	股权置换	归属于母公司所有者净利润减少
江苏四环生物制药有限公司	司法拍卖	营业收入减少，归属于母公司所有者净利润增加
北京亦百合科技有限公司	投资设立	无重大影响
北京海泰克医疗器械有限责任公司	投资设立	无重大影响
吉林吉邦医疗卫生服务有限公司	收购	无重大影响

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、行业竞争格局和发展趋势

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

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

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

根据工信部、发改委等部门发布的《医药工业发展规划指南》，我国“十三五”期间，医药工业主营业务收入要保持中高速增长，年均增速要高于10%，占工业经济的比重显著提高。伴随我国居民支付能力的不断提高，以及人口老龄化、医疗改革进程的推进，可以预见，未来我国医药行业仍将保持持续、稳定的增长态势，为公司发展提供良好机遇。

### 二、公司发展战略

公司目前的发展战略是立足于生物医药制造，同时，谋求产业转型升级，培育新的利润增长点，实现多元化发展。根据该战略方向，公司投资设立了江苏晨薇生态园科技有限公司，收购了广西洲际林业投资有限公司。

### 三、未来面对的风险

近几年来，国家发改委多次分批调低药品最高零售价格。目前正在推行的基层医疗卫生机构基本药物采购机制，要求基层医疗卫生机构采购基本药物实行以省级行政区为单位的集中采购、统一配送的方式，招标和采购相结合，发挥集中批量采购优势，量价挂钩，一次完成采购全过程，最大限度降低采购成本。这些因素对公司业绩将产生一定的负面影响。

### 四、2018年经营计划

1、规范公司的运行，完善内部控制，提升经营管理水平：2018年公司将继续不断完善法人治理结构，规范公司治理制度，健全内部控制体系，加强风险防控、规范运作，全面提升企业经营管理水平，确保公司发展目标实现，及时、准确、完整披露公司信息，做好投资者关系管理工作，维护投资者的合法权益。

2、巩固医药行业现有市场，以优势品种为主打产品，力争开发新产品、拓展新市场。

3、晨薇生态园继续努力开拓市场，承接绿化工程业务，加强项目管理工作，争取2018年度实现盈利。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

公司近三年未进行普通股股利分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	0.00	7,288,394.73	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	4,472,925.91	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	-74,445,499.52	0.00%	0.00	0.00%

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

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

会计政策变更详见“第十一节 财务报告”中第五点“重要会计政策及会计估计”。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2016年合并范围	2017年度合并范围
江苏四环生物制药有限公司	北京四环生物制药有限公司
北京四环生物制药有限公司	江阴四环投资有限公司
江阴四环投资有限公司	广西洲际林业投资有限公司
江苏晨薇生态园科技有限公司	江苏晨薇生态园科技有限公司
	北京亦百合科技有限公司
	北京海泰克医疗器械有限责任公司
	吉林吉邦医疗卫生服务有限公司

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	132.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	伍敏、刘婷
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无
----------------------------	---

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
苗木购销合同纠纷	29,129.95	是	已判决并执行	已判决并执行	已执行完毕	2017年05月23日	临-2017-27号

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易	关联关	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	占同类	获批的	是否超	关联交	可获得	披露日	披露索
------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

方	系	易类型	易内容	易定价原则	易价格	易金额 (万元)	交易金 额的比例	交易额 度(万元)	过获批 额度	易结算 方式	的同类 交易市 价	期	引
江苏阳光 股份有限 公司	5%以上 自然人 股东担 任高管 的离职 十二个 月以内 的公司	向关联 方提供 劳务	养护服 务	以签订 购销合 同时的 市场价 格为基 础,双 方协商 确定	市场公 允价格	114.25	88.12	--	否	按合同 约定	市场价 格		
合计				--	--	114.25	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易 定价原则	转让资产 的账面价 值(万元)	转让资产 的评估价 值(万元)	转让价格 (万元)	关联交易 结算方式	交易损益 (万元)	披露日期	披露索引
广西阳光 林业发展 有限公司	本公司高 管朱正洪 担任高管 的离职十 二个月以 内的公司	股权置换	以持有的 北京四环 12%股权 置换广西 阳光持有 的广西洲 际 100% 股权	根据评估 值,双方 协商确定	5,106.62	6,132	6,132	股权置 换,差额 用现金补 足		2017年 01月10 日	临 -2017-07 号
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				不适用							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用							

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### (一) 股东权益保护

##### 1、建立制度保障。

公司持续关注中小股东利益，完善健全公司治理制度及公司治理结构，并提升公司整体治理水平。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》等有关规定，把严格规范运作作为企业发展的基础与根本。积极探索和不断完善公司治理，建立了较为完善的法人治理结构。公司严格执行《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定，确保公司股东尤其是中小股东平等行使权利。公司股东大会均能按照公司章程、股东大会议事规则召集召开。公司在《公司章程》中规定了规范的董事会议事规则，公司董事会的人数及人员构成符合有关法律法规的要求。董事会还设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专业委员会，同时制订了相应的规章制度和工作程序，确保以上机构能够有效运行。

##### 2、加强信息披露管理

公司严格执行《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，同时加强投资者关系管理工作，做到真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，确保所有股东能平等地获得信息。

公司在日常投资者关系管理工作中，除了做好各种法定信息披露，在投资者信息通道建设方面，认真答复股东的电话咨询，公平对待所有投资者，增强了与投资者的互动沟通。及时回复深圳证券交易所上市公司投资者关系互动平台上投资者的提问，使广大股东能够及时、充分地了解公司的生产经营情况。

#### (二) 职工权益保护

公司一直秉承以人为本的核心价值观，并据此形成了一系列行为准则和管理模式，在追求企业规模发展的同时，始终追求企业与员工价值的共同提升。把培训作为员工福利，通过对员工的培训，提升员工的自身价值。关注员工健康、安全和满意度，维护员工的权益，尊重员工的创造，促进员工全面发展。实现员工与企业共同成长。

##### 1、建立完善制度激励人。

公司严格执行《劳动法》、《劳动合同法》的相关要求，保障职工合法权益，推进人事制度改革，不断提高员工的工资福利待遇。公司与在职员工签订了《劳动合同》，依法明确了职工享有的权益和应履行的义务。公司按时足额为员工缴纳社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险，激发员工的工作积极性，促进劳资关系的和谐稳定。

在企业管理和涉及职工利益的问题上,公司广泛听取职工意见,充分保障职工行使民主管理的权利。公司积极稳妥地推进职工薪酬制度改革,建立了符合岗位工作需求、明确岗位工作标准和突出岗位工作业绩的职工基本工资制度和绩效考核制度,客观、公正地评价职工工作能力、工作态度和取得的工作业绩,有效激发了职工工作积极性。

## 2、着力开展培训提升人

公司高度重视对员工和干部的培训,积极开展多种形式的岗位培训、技能培训、管理培训等,并鼓励和奖励员工自我学习。通过任职资格等手段强化干部的素质提升,采取措施提高干部的管理能力、业务能力、身体素质及综合素质;加强了梯队培训,为员工的进步提供了机会;加强了专业培训及考试;强化了新工人的岗位培训;加强了外来人员培训。

## 3、营造安全环境保障人。

公司注重员工的健康和工作场所的安全性。所有新入职员工必须体检合格。对工作场所安全性的关注涵盖工作条件的所有方面。公司通过加强保安和劳动保护措施,创造安全的工作环境。

### (三) 供应商、客户和消费者权益保护

1、坚持诚实守信。在全球经济一体化发展的今天,企业间的竞争已经转变为组织群之间的竞争,产品已不是由一家企业来单独完成的,而是有产业链上的各个组织成员共同协作完成的。公司深刻的认识到与产业链上的各个组织成员实行多赢是打造企业核心竞争力的关键。

## 2、狠抓质量是关键。

公司一贯重视产品质量。长期以来,我们将质量管理作为工作的重中之重来抓,以质量目标管理为重点,对质量管理体系重新策划,不断加强质量意识宣贯力度,通过经常性的内部审核、管理评审、认证审核等工作检查落实,真正地提高了全员质量意识,让质量效益观念深入人心。公司在质量控制、质量保证和质量改进方面取得了显著的成效,从而在客户中赢得了良好的口碑。

### (四) 热衷公益事业

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

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作,也暂无后续精准扶贫后续计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	70,746	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	72,851	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王洪明	境内自然人	14.00%	144,138,394			144,138,394	质押	96,660,000
昆山市创业投资有限公司	国有法人	8.60%	88,593,189			88,593,189		
中微小企业投资集团股份有限公司	境内非国有法人	7.09%	72,994,542			72,994,542		
郁琴芬	境内自然人	4.60%	47,357,842			47,357,842	质押	25,770,000
赵龙	境内自然人	4.18%	43,062,918			43,062,918	质押	43,062,918
徐瑞康	境内自然人	3.63%	37,330,319			37,330,319	质押	37,330,000
张惠丰	境内自然人	2.97%	30,539,111			30,539,111	质押	19,630,000

			5			5		
广州盛景投资有限公司	境内非国有法人	2.92%	30,100,000			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			26,096,809		
许稚	境内自然人	2.52%	25,939,100			25,939,100		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东王洪明与前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王洪明	144,138,394	人民币普通股	144,138,394					
昆山市创业投资有限公司	88,593,189	人民币普通股	88,593,189					
中微小企业投资集团股份有限公司	72,994,542	人民币普通股	72,994,542					
郁琴芬	47,357,842	人民币普通股	47,357,842					
赵龙	43,062,918	人民币普通股	43,062,918					
徐瑞康	37,330,319	人民币普通股	37,330,319					
张惠丰	30,539,115	人民币普通股	30,539,115					
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					
许稚	25,939,100	人民币普通股	25,939,100					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东王洪明与前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定，目前公司股权分散，不存在控股股东和实际控制人。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新第一大股东名称	王洪明
变更日期	2017 年 12 月 27 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2017 年 12 月 27 日

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义和关于拥有上市公司控制权认定的相关规定，目前公司股权分散，不存在控股股东和实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是  否

公司最终控制层面持股比例 5% 以上的股东情况

自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王洪明	中国	否
主要职业及职务	1999 年至 2017 年 11 月 22 日任江苏阳光股份有限公司副总经理、董事；2017 年 11 月 23 日至今自由职业者。	

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。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
孙国建	董事长、总经理	现任	男	64	2008年01月30日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
程度胜	董事	离任	男	53	2014年01月03日	2017年01月19日	0	0	0	0	0
江永红	董事、副总经理	离任	男	41	2014年01月03日	2017年01月19日	0	0	0	0	0
许琦	董事	离任	男	56	2015年12月24日	2017年01月19日	0	0	0	0	0
卢青	独立董事	离任	男	41	2014年01月03日	2017年01月19日	0	0	0	0	0
郭晓松	监事	离任	男	34	2014年01月03日	2017年01月19日	0	0	0	0	0
赵小花	监事	离任	女	36	2014年01月03日	2017年01月19日	0	0	0	0	0
李素芳	监事	离任	女	40	2015年06月12日	2017年01月19日	0	0	0	0	0
周扬	董事会秘书	现任	男	33	2012年08月07日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
周扬	副总经理	现任	男	33	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0
徐殷	财务总监	离任	女	45	2014年	2020年	0	0	0	0	0

					01月03日	01月18日						
朱正洪	董事、副总经理	现任	男	51	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0	0
徐卫球	董事	现任	男	59	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0	0
沈晓军	独立董事	现任	男	43	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0	0
马丽英	独立董事	现任	女	46	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0	0
廖述斌	独立董事	现任	男	50	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0	0
周建荣	监事	现任	男	44	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0	0
邱海玲	监事	离任	女	44	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0	0
李忠国	监事	现任	男	65	2017年01月19日	2020年01月18日	0	0	0	0	0	0
刘卫	独立董事	离任	女	56	2016年05月20日	2017年01月19日	0	0	0	0	0	0
徐海珍	财务总监	现任	女	39	2017年06月09日	2020年01月18日	0	0	0	0	0	0
贡小莉	监事	现任	女	30	2017年06月05日	2020年01月18日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐殷	财务总监	离任	2017年05月24日	因个人原因，辞去财务总监职务
邱海玲	职工监事	离任	2017年06月02日	因个人原因，辞去职工监事职务

### 三、任职情况

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

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

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

徐卫球：男，1959年出生，大学本科，中共党员。1978.03至1997.10 兰州军区某部服役；1997.10至1998.12 任昆山市科协副主席；1998.12至2003.12任石浦镇党委副书记、镇长；2003.12至2005.01任千灯镇党委副书记、镇长；2005.01至任2011.09市经贸委党委书记、副主任；2011.09至2012.10任昆山市工业资产经营有限责任公司董事长兼总经理；2012.10至今任昆山创业控股集团有限公司（原昆山市创业控股有限公司）董事长、党委书记。

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

马丽英：女，1971年出生，大学本科，中共党员，律师，曾任江苏远闻律师事务所（江阴）分所、远闻上海律师事务所（江阴）分所律师。现任远闻（上海）律师事务所律师，江南模塑科技股份有限公司、江苏澄星磷化工股份有限公司独立董事。

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

周建荣：男，1973年12月生，南京林业大学园林学院园林专业本科毕业，上海交通大学风景园林硕士研究生学位，高级工程师。曾任江苏省江阴市园林旅游管理局（局团总支书记）、江阴市园林旅游管理局规划科科长、江阴市园林旅游管理局总工办主任、江阴市旅游文化产业发展有限公司（常务副总经理）、江苏阳光置业发展有限公司副总经理、江苏阳光生态园科技有限公司副总经理，2015年6月至今担任江苏晨薇生态园科技有限公司副总经理。

李忠国：64岁，硕士学历，高级工程师、高级经济师。曾任中国建材集团公司总经理助理，中国海洋航空集团公司任副总经理，中国海洋航空集团公司任顾问、外部董事；现任信泰人寿保险股份有限公司监事、纪委书记；

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

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

徐海珍：女，中国国籍，1978年，大学本科学历，苏州大学财经学院毕业，中级会计师、CMA。曾任江阴市第七毛纺

厂、江阴新桥污水处理有限公司财务会计、江阴市新桥第一毛纺厂财务会计、江苏春辉生态农林股份有限公司会计主管、江苏阳光生态园科技有限公司会计主管；2015年6月至今，任江苏晨薇生态园科技有限公司财务主管。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐卫球	昆山创业控股集团有限公司	董事长	-	-	是
沈晓军	江阴暨阳会计事务所有限公司	审计二部主任	-	-	是
沈晓军	江苏澄星磷化工股份有限公司	独立董事	-	-	是
马丽英	远闻（上海）律师事务所	律师	-	-	是
马丽英	江苏澄星磷化工股份有限公司	独立董事	-	-	是
廖述斌	简道众创股份投资有限公司	董事兼经理	-	-	是
李忠国	信泰人寿保险股份有限公司	监事、纪委书记	-	-	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

本公司董事、监事、高级管理人员的薪酬采用年薪制，在决定董事、监事、高级管理人员的薪酬水平时，主要参照下列因素：1) 岗位的工作内容、工作量和所承担的责任；2) 本地区和本行业的市场薪酬水平和变化状况；3) 公司的总体经营状况和高级管理人员的年度考核评价结果。独立董事的津贴为每年6万元（税前），按年发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙国建	董事长、总经理	男	64	现任	25.27	否
朱正洪	董事、副总经理	男	51	现任	20.27	否
徐卫球	董事	男	59	现任	0	否
沈晓军	独立董事	男	43	现任	6	否
马丽英	独立董事	女	46	现任	6	否
廖述斌	独立董事	男	50	现任	6	否
周建荣	监事	男	44	现任	12.27	否

贡小莉	监事	女	30	现任	6.41	否
李忠国	监事	男	65	现任	0	否
周扬	董事会秘书、副总经理	男	33	现任	10.44	否
徐海珍	财务总监	女	39	现任	11.3	否
徐殷	财务总监	女	45	离任	8.48	否
邱海玲	监事	女	44	离任	2.3	否
合计	--	--	--	--	114.74	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	8
主要子公司在职员工的数量（人）	272
在职员工的数量合计（人）	280
当期领取薪酬员工总人数（人）	280
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	123
销售人员	25
技术人员	67
财务人员	14
行政人员	51
合计	280
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	76
专科	75
中专及以下	129
合计	280

## 2、薪酬政策

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

## 3、培训计划

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

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 1、关于股东与股东大会

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

#### 2、关于公司与第一大股东

公司具有完整独立的业务、自主的经营能力和完备的运营体系，业务、人员、资产、机构、财务完全独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司第一大股东没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不存在第一大股东占用公司资金或公司为控股股东提供担保的情形。

#### 3、关于董事与董事会

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

#### 4、关于监事与监事会

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

#### 5、关于公司与投资

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

#### 6、关于信息披露与透明度

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

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

是  否

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

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

（一）在业务方面，公司具有完整的业务体系及独立自主经营能力。

（二）在人员方面，公司已与员工签订了劳动合同，做到了劳动、人事关系独立。

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

(四) 在机构方面, 公司设立了健全独立的组织机构并保持了其运作的独立性。

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.44%	2017 年 01 月 19 日	2017 年 01 月 20 日	临-2017-13 号
2016 年年度股东大会	年度股东大会	32.54%	2017 年 05 月 19 日	2017 年 05 月 20 日	临-2017-26 号
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.96%	2017 年 09 月 14 日	2017 年 09 月 15 日	临-2017-45 号

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
沈晓军	7	7	0	0	0	否	3
马丽英	7	7	0	0	0	否	3
廖述斌	7	1	6	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

独立董事姓名	独立董事提出异议的事项	异议的内容
廖述斌	聘任财务总监、董秘、副总经理的事项	反对聘任徐殷为财务总监；反对聘任朱正洪为副总经理；反对聘任周扬为董秘、副总经理
独立董事对公司有关事项提出异议的说明	公司第八届董事会第一次会议上，廖述斌反对聘任徐殷为财务总监；反对聘任朱正洪为副总经理；反对聘任周扬为董秘、副总经理。（详见临-2017-14 号公告）	

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，无相关情况。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、报告期内，审计委员会在公司2016年年度报告审计与编制期间，勤勉尽责，加强与审计机构的沟通交流，审计入场前，与审计机构协商确定了2016年年报审计范围和时间安排，讨论审计重点关注问题，并督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告；在编制完成期间，与会计师对审计报告类型、审计重点问题进行了沟通；审议了2016年年报并提议继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为2017年度审计机构。

2、报告期内，提名委员会对公司董事、监事、高管候选人的任职资格进行了审核。

3、报告期内，薪酬与考核委员会审议了2016年董监高薪酬的事项。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司无实施股票期权激励计划。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年04月28日
内部控制评价报告全文披露索引	详见2018年4月28日披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的《2017年度

	内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		89.43%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>A、重大缺陷: 内部控制环境无效; 公司董事、监事和高级管理人员重大舞弊并给公司造成重要损失和不利影响; 外部审计发现重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报; 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正; 因会计差错导致的监管机构处罚; 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。B、重要缺陷: 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; 未建立反舞弊程序和控制措施; 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制; 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。C、一般缺陷: 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>A、重大缺陷: 违犯国家法律、法规或规范性文件; 重大决策程序不科学; 制度缺失可能导致系统性失效; 重大或重要缺陷不能得到整改; 其他对公司影响重大的情形。B、重要缺陷: 决策程序导致出现一般性失误; 重要业务制度或系统存在缺陷; 关键岗位业务人员流失严重; 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改; 其他对公司产生较大负面影响的情形。C、一般缺陷: 决策程序效率不高; 一般业务制度或系统存在缺陷; 一般岗位业务人员流失严重; 一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷: 错报<math>\geq</math>利润总额的 5%、错报<math>\geq</math>资产总额的 3%、错报<math>\geq</math>营业收入总额的 1%、错报<math>\geq</math>所有者权益总额的 1%。 (2) 重要缺陷: 利润总额的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%、资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的 3%、营业收入总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>营业收入总额的 1%、所有者权益总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>所有者权益总额的 1%。 (3) 一般缺陷: 错报<math>&lt;</math>利润总额的 3%、错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%、错报<math>&lt;</math>营业收入总额的 0.5%、错报<math>&lt;</math>所有者权益总额的 0.5%。</p>	<p>直接或潜在负面影响造成直接财产损失不低于公司营业收入总额的 1%, 该缺陷认定为重大缺陷。直接或潜在负面影响造成直接财产损失超过公司营业收入总额的 0.5%且未达到公司营业收入总额的 1%, 该缺陷认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷, 认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，四环生物于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见 2018 年 4 月 28 日披露于巨潮资讯网的《2017 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 26 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2018]第 ZH10279 号
注册会计师姓名	伍敏、刘婷

审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了江苏四环生物股份有限公司（以下简称四环生物）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四环生物2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）消耗性生物资产存在性</b>	
<p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释六。</p> <p>2017年12月31日，四环生物消耗性生物资产账面余额为28,445.32万元，占存货账面余额的46.82%。</p> <p>由于四环生物存在种类繁多的大量消耗性生物资产，并分散种植于不同地区，且金额较大，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就消耗性生物资产的存在性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并测试四环生物消耗性生物资产管理的内部控制，包括采购，种植，管理和销售等；</li> <li>2、询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员，以了解有关消耗性生物资产种植的情况，比较被审计单位不同时期的消耗性生物资产种植地点清单，关注地理位置变动情况，以确定是否存在未将消耗性生物资产纳入盘点范围的情况发生；</li> <li>3、在消耗性生物资产盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制生物资产盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查消耗性生物资产并执行抽盘；</li> <li>4、获取广西洲际森林资源资产的核查报告，对核查报告的核查过程进行了解和复核，并对部分核查现场进行监盘。</li> </ol>

<b>(二) 消耗性生物资产跌价准备计提</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（十八）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释六。</p> <p>于2017年12月31日，四环生物合并财务报表中消耗性生物资产账面余额为28,445.32万元；存货跌价准备为1,929.97万元。</p> <p>于2017年12月31日消耗性生物资产账面金额重大，且管理层需要做出重大判断，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就消耗性生物资产跌价准备实施的审计程序包括：</p> <p>1、对四环生物消耗性生物资产跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估；</p> <p>2、对四环生物消耗性生物资产实施监盘和核查，检查消耗性生物资产的数量、蓄积量及状况；</p> <p>3、获取四环生物消耗性生物资产跌价准备计算表，检查是否按四环生物相关会计政策执行，检查以前年度计提的消耗性生物资产跌价准备本期的变化情况，分析消耗性生物资产跌价准备计提是否充分；</p> <p>4、对于能够获取公开市场销售价格的消耗性生物资产，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的消耗性生物资产，将产品估计售价与最近或期后的实际售价或类似产品的实际售价进行比较和分析，判断消耗性生物资产跌价准备计提是否充分。</p>

#### 四、其他信息

四环生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括四环生物2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督四环生物的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对四环生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我

我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四环生物不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：伍敏（项目合伙人）

中国注册会计师：刘婷

2018年4月26日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,728,343.14	64,949,874.50
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	19,890,231.94	13,934,620.25
应收账款	112,408,616.91	117,083,335.48
预付款项	3,994,970.81	7,417,265.78
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00

应收股利	0.00	0.00
其他应收款	8,654,219.09	10,913,363.74
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	584,108,713.27	461,600,523.85
持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	769,785,095.16	675,898,983.60
非流动资产：		
发放贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
投资性房地产	22,334,378.60	23,238,967.95
固定资产	73,376,216.87	238,815,341.30
在建工程	6,505,192.65	3,018,368.00
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	45,640,251.14	69,344,195.55
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	3,154,219.45	0.00
递延所得税资产	4,384,845.72	3,956,363.57
其他非流动资产	6,448,207.19	3,085,711.67
非流动资产合计	161,843,311.62	341,458,948.04
资产总计	931,628,406.78	1,017,357,931.64
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	53,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	19,103,191.98	313,105,818.90
预收款项	61,792,208.07	13,792,490.04
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	1,274,500.29	3,225,830.92
应交税费	8,652,024.49	9,110,468.67
应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
其他应付款	112,385,271.87	12,367,438.42
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	253,875,436.52	405,270,286.77
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	682,484.42	0.00
递延收益	1,525,527.78	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	992,622.00
非流动负债合计	2,208,012.20	992,622.00

负债合计	256,083,448.72	406,262,908.77
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	25,318,942.20
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	877,212.14	877,212.14
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-475,225,705.96	-482,514,100.69
归属于母公司所有者权益合计	628,637,245.12	611,095,022.87
少数股东权益	46,907,712.94	
所有者权益合计	675,544,958.06	611,095,022.87
负债和所有者权益总计	931,628,406.78	1,017,357,931.64

法定代表人：孙国建

主管会计工作负责人：徐海珍

会计机构负责人：徐海珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,269,199.59	3,275,963.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	97,500.00	1,440,384.08
预付款项	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	307,128,575.67	60,411,540.48
存货	0.00	0.00

持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	309,495,275.26	65,127,888.16
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	384,552,094.72	642,805,144.50
投资性房地产	22,334,378.60	23,238,967.95
固定资产	785,719.46	692,276.96
在建工程	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	407,672,192.78	666,736,389.41
资产总计	717,167,468.04	731,864,277.57
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	432,136.90
预收款项	806,186.33	1,011,392.73
应付职工薪酬	281,364.89	299,925.56
应交税费	5,353,742.67	5,579,501.51

应付利息	0.00	0.00
应付股利	668,239.82	668,239.82
其他应付款	122,215,826.34	210,726,089.97
持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	129,325,360.05	218,717,286.49
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	992,622.00
非流动负债合计	0.00	992,622.00
负债合计	129,325,360.05	219,709,908.49
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	-480,448,073.37	-556,135,812.28
所有者权益合计	587,842,107.99	512,154,369.08
负债和所有者权益总计	717,167,468.04	731,864,277.57

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	346,054,646.61	327,313,301.33
其中：营业收入	346,054,646.61	327,313,301.33
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	351,320,261.47	316,193,768.85
其中：营业成本	82,847,747.22	113,183,622.77
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	3,371,675.16	3,788,892.93
销售费用	168,239,063.65	105,614,584.71
管理费用	79,825,819.42	83,096,146.69
财务费用	1,867,260.57	13,315,994.39
资产减值损失	15,168,695.45	-2,805,472.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	22,848,814.58	-12,136,954.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-23,421.78	-58,462.40
其他收益	944,238.21	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,504,016.15	-1,075,884.31
加：营业外收入	2,296,773.17	16,575,781.98

减：营业外支出	3,968,117.36	2,733,185.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,832,671.96	12,766,711.69
减：所得税费用	6,182,336.77	7,158,049.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,650,335.19	5,608,661.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,650,335.19	5,608,661.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	7,288,394.73	4,472,925.91
少数股东损益	3,361,940.46	1,135,736.08
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	10,650,335.19	5,608,661.99
归属于母公司所有者的综合收益	7,288,394.73	4,472,925.91

总额		
归属于少数股东的综合收益总额	3,361,940.46	1,135,736.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0071	0.0043
（二）稀释每股收益	0.0071	0.0043

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

法定代表人：孙国建

主管会计工作负责人：徐海珍

会计机构负责人：徐海珍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	754,909.05	7,357,717.06
减：营业成本	816,709.96	6,167,502.02
税金及附加	291,120.21	159,194.00
销售费用	0.00	188.68
管理费用	10,845,187.56	7,399,830.40
财务费用	-57,197.20	740,392.72
资产减值损失	-643,304.68	-1,473,397.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	87,452,982.66	3,659,463.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
其他收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	76,955,375.86	-1,976,529.36
加：营业外收入	2,104,480.17	3,951,587.41
减：营业外支出	3,372,117.12	382,767.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	75,687,738.91	1,592,290.22
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	75,687,738.91	1,592,290.22
（一）持续经营净利润（净亏损	75,687,738.91	1,592,290.22

以“-”号填列)		
(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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	75,687,738.91	1,592,290.22
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	352,067,862.05	287,583,659.04
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00

向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	83,549.44	74,812.73
收到其他与经营活动有关的现金	10,271,308.81	20,514,553.58
经营活动现金流入小计	362,422,720.30	308,173,025.35
购买商品、接受劳务支付的现金	99,095,821.98	76,772,184.09
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	30,102,392.66	33,285,400.00
支付的各项税费	21,261,695.72	25,340,784.39
支付其他与经营活动有关的现金	222,748,623.85	161,194,883.15
经营活动现金流出小计	373,208,534.21	296,593,251.63
经营活动产生的现金流量净额	-10,785,813.91	11,579,773.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,320,000.00	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	261,690.00	14,985,888.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	49,439,533.31	10,735,978.45
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	8,435,615.19
投资活动现金流入小计	52,021,223.31	34,157,482.54
购建固定资产、无形资产和其他	24,129,893.20	19,202,932.86

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-984,166.59	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	5,610,000.00
投资活动现金流出小计	23,145,726.61	24,812,932.86
投资活动产生的现金流量净额	28,875,496.70	9,344,549.68
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	60,000,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	8,183,427.09
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	61,183,427.09
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,792,176.86	1,982,167.29
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	80,479,829.22	0.00
筹资活动现金流出小计	102,272,006.08	36,982,167.29
筹资活动产生的现金流量净额	-42,272,006.08	24,201,259.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,208.07	-31,259.12
五、现金及现金等价物净增加额	-24,221,531.36	45,094,324.08
加：期初现金及现金等价物余额	64,949,874.50	19,855,550.42
六、期末现金及现金等价物余额	40,728,343.14	64,949,874.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,697,961.35	10,459,321.12

收到的税费返还	0.00	73,075.28
收到其他与经营活动有关的现金	2,507,024.94	20,444,415.89
经营活动现金流入小计	5,204,986.29	30,976,812.29
购买商品、接受劳务支付的现金	243,689.49	420,483.17
支付给职工以及为职工支付的现金	1,015,804.27	989,676.38
支付的各项税费	310,935.01	246,904.34
支付其他与经营活动有关的现金	19,709,641.20	36,785,570.40
经营活动现金流出小计	21,280,069.97	38,442,634.29
经营活动产生的现金流量净额	-16,075,083.68	-7,465,822.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,320,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	55,304,320.00	6,800,000.00
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	57,624,320.00	6,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	267,216.80	726,800.00
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	3,468,000.00
投资活动现金流出小计	267,216.80	4,194,800.00
投资活动产生的现金流量净额	57,357,103.20	2,605,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,000,000.00	8,183,427.09
筹资活动现金流入小计	27,000,000.00	8,183,427.09
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00

支付其他与筹资活动有关的现金	69,338,401.76	0.00
筹资活动现金流出小计	69,338,401.76	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-42,338,401.76	8,183,427.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49,618.23	-52,713.63
五、现金及现金等价物净增加额	-1,006,764.01	3,270,091.46
加：期初现金及现金等价物余额	3,275,963.60	5,872.14
六、期末现金及现金等价物余额	2,269,199.59	3,275,963.60

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-482,514,100.69	0.00	611,095,022.87	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-482,514,100.69	0.00	611,095,022.87	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	10,253,827.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,288,394.73	46,907,712.94	64,449,935.19	
(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	7,288,394.73	3,361,940.46	10,650,335.19	
(二)所有者投入和减少资本														

1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	10,253,827.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,545,772.48	53,799,600.00	
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	-475,225,705.96	46,907,712.94	675,544,958.06	

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配					

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-486,987,026.60	2,066,404.37	608,688,501.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-486,987,026.60	2,066,404.37	608,688,501.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,472,925.91	-2,066,404.37	2,406,521.54
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,472,925.91	1,135,736.08	5,608,661.99
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益													

内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,202,140.45	-3,202,140.45	140.45
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	25,318,942.20	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	0.00	-482,514,100.69	0.00	611,095,022.87	0.00

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-556,135,812.28	512,154,369.08
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	-556,135,812.28	512,154,369.08
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	75,687,738.91	75,687,738.91

(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	75,687,738.91	75,687,738.91
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-480,448,073.37	587,842,107.99

上期金额

单位：元

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-557,728,102.50	510,562,078.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-557,728,102.50	510,562,078.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,592,290.22	1,592,290.22
(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	1,592,290.22	1,592,290.22
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14	0.00	37,856,747.22	-556,135,812.28	512,154,369.08

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

截止2017年12月31日，股本总数为1,029,556,222股，其中：有限售条件股份为20,529股，占股份总数的0.00%，无限售条件股份为1,029,535,693股，占股份总数的100.00%。

公司统一社会信用代码：913202001381477183。

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

公司经营范围为：大容量注射剂（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。

截至2017年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京四环生物制药有限公司
江阴四环投资有限公司

江苏晨薇生态园科技有限公司
广西洲际林业投资有限公司
北京亦百合科技有限公司
北京海泰克医疗器械有限责任公司
吉林吉邦医疗卫生服务有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

- (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

- (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债

权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项的判断依据或确认标准为：单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工材料、自制半成品、在产品、产成品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

## 14、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长

期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375% - 4.750%
机器设备	年限平均法	8-14	5.00%	6.786% -11.875%
运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.875% -19.000%
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%

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、生物资产

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

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

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

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

4、消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

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

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

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

消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

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

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权法定年限
专有技术	10年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 21、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

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

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

采用直线法在收益年限内进行摊销，无明确受益期的按5年平均摊销。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 24、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司销售收入的确认：在双方签订合同后，按照合同清单发货，经对方单位确认后，开票确认收入。

### 2、提供劳务收入确认的具体判断标准

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

### 3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

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

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

### 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：①本公司的母公司；②本公司的子公司；③与本公司受同一母公司控制的其他企业；④对本公司实施共同控制的投资方；⑤对本公司施加重大影响的投资方；⑥本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；⑦本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；⑧本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；⑨本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；⑩本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	按财政部规定执行	调增其他收益本年金额 944,238.21 元，调减营业外收入本年金额 944,238.21 元。
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	按财政部规定执行	营业外支出本年金额减少 23,421.78 元，重分类至资产处置收益；营业外收入上年金额减少 5,973.50 元，营业外支出上年金额减少 64,435.90 元，重分类至资产处置收益。

(3)在利润表中分别列示"持续经营净利润"和"终止经营净利润"。比较数据相应调整。	按财政部规定执行	列示持续经营净利润本年金额 10,650,335.19 元, 上年金额 5,608,661.99 元; 列示终止经营净利润本年金额 0.00 元, 上年金额 0.00 元。
---	----------	--

执行《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》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《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》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	北京四环按财税【2009】9号第二条规定销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按简易办法计算缴纳增值税	6%；3%
消费税	按应税收入计征	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%；7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%；15%；免征
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%
其他税项	包括房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。	
增值税	晨薇生态、广西洲际根据《增值税暂行条例》及相关规定，从事农林牧渔业项目的所得免征增值税	免征
增值税	本公司及其他子公司按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%；6%；3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2、税收优惠

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

2、江苏晨薇生态园科技有限公司的苗木等种植业收入，根据《企业所得税法》及实施条例相关规定，免征企业所得税。

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，免征企业所得税。

## 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	79,696.23	5,030,494.51
银行存款	40,648,646.91	57,019,379.99
其他货币资金	0.00	2,900,000.00
合计	40,728,343.14	64,949,874.50

其他说明

货币资金风险说明：期末货币资金余额中不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或潜在收回风险的款项的情况。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,890,231.94	13,934,620.25
合计	19,890,231.94	13,934,620.25

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,316,853.20	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	6,316,853.20	0.00

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,762,893.20	3.12%	4,762,893.20	100.00%	0.00	1,349,200.00	0.85%	1,349,200.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,834,263.87	96.88%	35,425,646.96	23.96%	112,408,616.91	157,284,946.70	99.05%	40,201,611.22	25.56%	117,083,335.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	155,815.59	0.10%	155,815.59	100.00%	0.00
合计	152,597,157.07	100.00%	40,188,540.16	26.34%	112,408,616.91	158,789,962.29	100.00%	41,706,626.81	26.27%	117,083,335.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川广诚医药有限公司	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	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	101,108,240.76	5,055,412.04	5.00%
1 至 2 年	8,604,638.41	860,463.84	10.00%
2 至 3 年	5,659,194.54	1,131,838.91	20.00%
3 至 4 年	6,158,248.98	3,079,124.49	50.00%
4 至 5 年	2,010,267.00	1,005,133.50	50.00%
5 年以上	24,293,674.18	24,293,674.18	100.00%
合计	147,834,263.87	35,425,646.96	23.65%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,196,780.85 元。由于本期合并范围内子公司变动，增加坏账准备金额 170,684.66 元，减少坏账准备金额 1,637,605.53 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
客户销售尾款	5,247,946.63

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河北医科大学海森医药有限公司	货款	1,418,814.96	预计无法收回	董事会	否
蚌埠医学院附属医院服务公司	货款	1,014,955.00	预计无法收回	董事会	否
合计	--	2,433,769.96	--	--	--

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	13,296,460.40	8.71%	664,823.02
良方世纪（北京）医药有限公司	5,123,002.50	3.36%	256,150.12
江西南华医药公司	4,195,911.70	2.75%	209,795.58
洛阳康达药业有限公司	3,493,772.00	2.29%	174,688.60
江强	3,413,693.20	2.24%	3,413,693.20
合计	29,522,839.80	19.35%	4,719,150.52

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,438,220.15	86.07%	5,831,992.71	78.63%
1 至 2 年	533,281.66	13.35%	607,865.80	8.20%
2 至 3 年	13,329.00	0.33%	675,271.72	9.10%
3 年以上	10,140.00	0.25%	302,135.55	4.07%
合计	3,994,970.81	--	7,417,265.78	--

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
北京中科恒益科技有限公司	1,843,552.00	46.15%
北京瑞康医药技术有限公司	500,000.00	12.52%
待摊销售费用	366,666.66	9.18%
待摊林地租金	294,562.31	7.37%
腾达东研（北京）科技有限公司	218,340.00	5.47%
合计	3,223,120.97	80.69%

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,177,728.23	100.00%	3,523,509.14	28.93%	8,654,219.09	14,605,467.44	100.00%	3,692,103.70	25.28%	10,913,363.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	12,177,728.23	100.00%	3,523,509.14	28.93%	8,654,219.09	14,605,467.44	100.00%	3,692,103.70	25.28%	10,913,363.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,332,830.79	66,641.54	5.00%
1 至 2 年	5,564,567.10	556,456.71	10.00%
2 至 3 年	579,869.28	115,973.86	20.00%
3 至 4 年	290,709.06	145,354.53	50.00%
4 至 5 年	3,541,339.00	1,770,669.50	50.00%
5 年以上	868,413.00	868,413.00	100.00%
合计	12,177,728.23	3,523,509.14	28.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 507,921.28 元。由于本期合并范围内子公司变动，增加坏账准备金额 101,507.67 元，减少坏账准备金额 24,487.25 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
零星往来款项	753,536.26

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆爱迪新能源科技有限公司	往来款	4,950,138.76	一至三年	40.65%	527,137.04
江阴市新桥镇投资公司	代垫款项	3,467,082.50	四至五年	28.47%	1,733,541.25
广西国有维都林场	保证金	537,750.00	两年以内	4.42%	41,647.50
合肥科久盛生物医药有限公司	保证金	500,000.00	一年以内	4.11%	25,000.00
昆山市人民政府住房制度改革办公室	维修基金	286,815.81	两至四年	2.36%	142,991.62
合计	--	9,741,787.07	--	80.01%	2,470,317.41

## 6、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	298,139,082.94	4,090,161.00	294,048,921.94	320,537,895.35	5,518,246.90	315,019,648.45
在产品	0.00	0.00	0.00	5,622,303.57	28,534.38	5,593,769.19
库存商品	4,836,392.38	0.00	4,836,392.38	15,897,344.21	1,060,102.76	14,837,241.45
周转材料	0.00	0.00	0.00	3,100,334.41	0.00	3,100,334.41
消耗性生物资产	284,453,154.80	19,299,661.87	265,153,492.93	115,462,488.00	1,858,807.52	113,603,680.48
建造合同形成的 已完工未结算资产	908,943.64	0.00	908,943.64	54,798.84	0.00	54,798.84
自制半成品	4,791,462.21	0.00	4,791,462.21	9,391,051.03	0.00	9,391,051.03
发出商品	14,369,500.17	0.00	14,369,500.17	0.00	0.00	0.00
合计	607,498,536.14	23,389,822.87	584,108,713.27	470,066,215.41	8,465,691.56	461,600,523.85

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

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	企业合并增加	转回或转销	企业合并减少	
原材料	5,518,246.90	0.00	0.00	907,729.00	520,356.90	4,090,161.00
在产品	28,534.38	0.00	0.00	0.00	28,534.38	0.00
库存商品	1,060,102.76	0.00	0.00	0.00	1,060,102.76	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	1,858,807.52	10,371,722.32	7,444,953.29	375,821.26	0.00	19,299,661.87
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,465,691.56	10,371,722.32	7,444,953.29	1,283,550.26	1,608,994.04	23,389,822.87

## (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	4,334,591.35
累计已确认毛利	1,000,755.26
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	4,426,402.97

建造合同形成的已完工未结算资产	908,943.64
-----------------	------------

## 7、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	32,084,122.16			32,084,122.16
1.期初余额	32,084,122.16			32,084,122.16
2.本期增加金额	0.00			0.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,084,122.16			32,084,122.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,845,154.21			8,845,154.21
2.本期增加金额	904,589.35			904,589.35
(1) 计提或摊销	904,589.35			904,589.35
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,749,743.56			9,749,743.56
三、减值准备	0.00			0.00
1.期初余额	0.00			0.00

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	0.00			0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,334,378.60			22,334,378.60
2.期初账面价值	23,238,967.95			23,238,967.95

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 8、固定资产

### (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	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	215,617,260.32	86,783,693.75	9,002,291.57	36,520,897.18	10,770,964.12	358,695,106.94
2.本期增加金额	0.00	4,039,564.09	10,527,732.72	2,821,005.24	5,267,225.30	22,655,527.35
(1) 购置	0.00	4,039,564.09	696,751.36	1,915,061.15	5,267,225.30	11,918,601.90
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	242,000.00	0.00	0.00	242,000.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	9,588,981.36	905,944.09	0.00	10,494,925.45
3.本期减少金额	147,051,196.12	42,377,310.80	2,324,861.63	33,178,407.45	2,271,578.00	227,203,354.00
(1) 处置或报废		2,253,145.66	1,721,007.83	114,012.98	0.00	4,088,166.47
(2) 企业合并减少	147,051,196.12	40,124,165.14	603,853.80	33,064,394.47	2,271,578.00	223,115,187.53

4.期末余额	68,566,064.20	48,445,947.04	17,205,162.66	6,163,494.97	13,766,611.42	154,147,280.29
二、累计折旧						
1.期初余额	40,334,263.70	54,518,735.90	6,293,420.02	14,645,736.78	2,414,415.10	118,206,571.50
2.本期增加金额	4,043,631.40	3,334,900.47	8,387,867.65	3,270,480.07	2,464,781.61	21,501,661.20
(1) 计提	4,043,631.40	3,334,900.47	1,548,140.78	2,617,015.06	2,464,781.61	14,008,469.32
(2)企业合并增加	0.00	0.00	6,839,726.87	653,465.01	0.00	7,493,191.88
3.本期减少金额	20,953,947.75	21,237,611.76	1,828,231.59	14,008,746.87	908,631.31	58,937,169.28
(1) 处置或报废	0.00	2,140,488.38	1,435,986.05	108,312.31	0.00	3,684,786.74
(2)企业合并减少	20,953,947.75	19,097,123.38	392,245.54	13,900,434.56	908,631.31	55,252,382.54
4.期末余额	23,423,947.35	36,616,024.61	12,853,056.08	3,907,469.98	3,970,565.40	80,771,063.42
三、减值准备						
1.期初余额	207,813.38	943,333.50	0.00	522,047.26	0.00	1,673,194.14
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	207,813.38	943,333.50	0.00	522,047.26	0.00	1,673,194.14
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)企业合并减少	207,813.38	943,333.50	0.00	522,047.26	0.00	1,673,194.14
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	45,142,116.85	11,829,922.43	4,352,106.58	2,256,024.99	9,796,046.02	73,376,216.87
2.期初账面价值	175,075,183.24	31,321,624.35	2,708,871.55	21,353,113.14	8,356,549.02	238,815,341.30

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未办妥权证的车 辆	0.00	0.00	0.00	242,000.00	0.00	242,000.00
未达可使用状态 的设备	2,797,216.50	0.00	2,797,216.50	2,776,368.00	0.00	2,776,368.00
尚未完工的零星 工程	3,707,976.15	0.00	3,707,976.15	0.00	0.00	0.00
合计	6,505,192.65	0.00	6,505,192.65	3,018,368.00	0.00	3,018,368.00

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	药证	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余 额	38,611,520.00			45,100,000.00	145,867,079.31	0.00	229,578,599.31
2.本期增 加金额	0.00			10,000,000.00	0.00	378,272.43	10,378,272.43
(1) 购 置	0.00			10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
(2) 内 部研发	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企 业合并增加	0.00			0.00	0.00	378,272.43	378,272.43
3.本期减少 金额	33,358,700.00			0.00	0.00	0.00	33,358,700.00
(1) 处 置	0.00			0.00	0.00	0.00	
(2) 企业合并减 少	33,358,700.00			0.00	0.00	0.00	33,358,700.00
4.期末余 额	5,252,820.00			55,100,000.00	145,867,079.31	378,272.43	206,598,171.74
二、累计摊销							
1.期初余 额	5,369,823.33			8,997,501.12	98,117,079.31	0.00	112,484,403.76

2.本期增加金额	456,577.73			4,510,000.44	0.00	274,244.52	5,240,822.69
(1) 计提	456,577.73			4,510,000.44	0.00	59,444.52	5,026,022.69
(2) 企业合并增加	0.00			0.00	0.00	214,800.00	214,800.00
3.本期减少金额	4,517,305.85			0.00	0.00	0.00	4,517,305.85
(1) 处置	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 企业合并减少	4,517,305.85			0.00	0.00	0.00	4,517,305.85
4.期末余额	1,309,095.21			13,507,501.56	98,117,079.31	274,244.52	113,207,920.60
三、减值准备	0.00			0.00		0.00	
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	0.00			0.00	0.00	0.00	
(1) 计提							
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00	0.00	
(1) 处置							
4.期末余额	0.00			0.00	47,750,000.00	0.00	47,750,000.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	3,943,724.79			41,592,498.44	0.00	104,027.91	45,640,251.14
2.期初账面价值	33,241,696.67			36,102,498.88	0.00	0.00	69,344,195.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
林地租金	0.00	5,255,845.52	2,101,626.07	0.00	3,154,219.45
合计	0.00	5,255,845.52	2,101,626.07	0.00	3,154,219.45

## 12、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	29,232,304.72	4,384,845.72	26,375,757.06	3,956,363.57
合计	29,232,304.72	4,384,845.72	26,375,757.06	3,956,363.57

## 13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	4,948,207.19	3,085,711.67
预付技术转让费	1,500,000.00	0.00
合计	6,448,207.19	3,085,711.67

## 14、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	0.00	53,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	0.00
合计	50,000,000.00	53,000,000.00

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	13,192,601.29	279,207,341.02

一至两年	3,149,762.57	31,927,048.22
二至三年	1,393,724.52	167,765.17
三年以上	1,367,103.60	1,803,664.49
合计	19,103,191.98	313,105,818.90

**(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
预提林地租金	2,410,819.27	应付林地租金
常州金坛亚东园林花木有限公司	1,817,951.12	苗木采购款
桂中速丰桉林场	460,002.81	应付林木款
合计	4,688,773.20	--

**16、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	55,566,568.20	6,835,793.34
一至两年	738,200.68	1,255,923.81
二至三年	632,629.25	1,839,195.20
三年以上	4,854,809.94	3,861,577.69
合计	61,792,208.07	13,792,490.04

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
伊莫制药有限公司	806,186.33	预收货款
广东采生医药有限公司	475,788.00	预收货款
江阴东南药业有限公司	383,530.00	预收货款
广西健一药业有限责任公司	276,490.00	预收货款
中国解放军兰州军区乌鲁木齐总医院	153,740.00	预收货款
合计	2,095,734.33	--

## 17、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	3,225,830.92	27,183,624.92	29,134,955.55	1,274,500.29
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,739,679.44	2,739,679.44	0.00
合计	3,225,830.92	29,923,304.36	31,874,634.99	1,274,500.29

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,225,830.92	22,069,021.54	24,034,375.17	1,260,477.29
2、职工福利费	0.00	1,515,629.40	1,507,406.40	8,223.00
3、社会保险费	0.00	1,673,601.17	1,673,601.17	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,457,805.41	1,457,805.41	0.00
工伤保险费	0.00	103,958.53	103,958.53	0.00
生育保险费	0.00	111,837.23	111,837.23	0.00
4、住房公积金	0.00	1,332,821.00	1,327,021.00	5,800.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	374,366.81	374,366.81	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	0.00	218,185.00	218,185.00	0.00
合计	3,225,830.92	27,183,624.92	29,134,955.55	1,274,500.29

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	2,618,282.07	2,618,282.07	0.00
2、失业保险费	0.00	121,397.37	121,397.37	0.00
合计	0.00	2,739,679.44	2,739,679.44	0.00

**18、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,631,699.46	5,680,072.55
消费税	0.00	11,591.45
企业所得税	1,837,648.28	602,770.23
个人所得税	14,262.56	1,141.77
城市维护建设税	847,594.29	905,866.86
营业税	74,479.08	74,479.08
教育费附加	177,323.79	219,484.66
房产税	674,788.08	1,083,145.39
印花税	897.00	12,979.10
土地使用税	30,414.02	156,019.65
地方基金	362,917.93	362,917.93
合计	8,652,024.49	9,110,468.67

**19、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

**20、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	25,924,211.11	11,209,854.73
一至两年	85,975,903.90	138,856.00
两至三年	0.00	70,856.02
三年以上	485,156.86	947,871.67
合计	112,385,271.87	12,367,438.42

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西阳光林业发展有限公司	85,670,293.30	往来款等
合计	85,670,293.30	--

## 21、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	682,484.42	0.00	根据本公司子公司广西洲际林业投资有限公司、广西阳光林业发展有限公司和广西高峰林浆纸业（集团）有限责任公司签订的林木资产收购合同以及相应的补充协议，资产收购合同标的的潜在协调处理费由广西高峰林浆纸业（集团）有限责任公司一次性支付本公司款项 8,116,100.00 元，并由本公司在实际发生时支付，截止 2017 年 12 月 31 日待处理纠纷款项余额为 682,484.42 元。
合计	682,484.42	0.00	--

## 22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	1,842,667.84	317,140.06	1,525,527.78	本公司子公司广西洲际林业投资有限公司从事林业种植销售业务，2014 年收到广西林业厅林业用油补贴款 4,856,000.00 元，按收到补贴款当期期末活立木可供销售量为分摊基础，每期根据销售量递延摊销至其他收益。本期转入其他收益金额为 317,140.06 元。
合计	0.00	1,842,667.84	317,140.06	1,525,527.78	--

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
林业用油补贴	0.00	1,842,667.84	0.00	317,140.06	0.00	0.00	1,525,527.78	与资产相关
合计	0.00	1,842,667.84	0.00	317,140.06	0.00	0.00	1,525,527.78	--

## 23、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国家科技重大专项课题-子项目	0.00	992,622.00
合计	0.00	992,622.00

## 24、股本

单位：元

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

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	25,318,942.20	10,253,827.52	0.00	35,572,769.72
合计	25,318,942.20	10,253,827.52	0.00	35,572,769.72

## 26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	877,212.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					0.00		
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					0.00		
其他	877,212.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14
二、以后将重分类进损益的其他综合收益					0.00		

合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					0.00		
可供出售金融资产公允价值变动损益					0.00		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					0.00		
现金流量套期损益的有效部分					0.00		
外币财务报表折算差额					0.00		
其他综合收益合计	877,212.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	877,212.14

## 27、盈余公积

单位：元

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

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-482,514,100.69	-486,987,026.60
调整后期初未分配利润	-482,514,100.69	-486,987,026.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,288,394.73	4,472,925.91
期末未分配利润	-475,225,705.96	-482,514,100.69

调整期初未分配利润明细：

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

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,506,622.40	78,453,523.71	323,259,110.48	112,235,225.50
其他业务	7,548,024.21	4,394,223.51	4,054,190.85	948,397.27
合计	346,054,646.61	82,847,747.22	327,313,301.33	113,183,622.77

### 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	110,244.29	366,966.66
城市维护建设税	820,461.66	880,003.22
教育费附加	587,140.87	631,004.69
房产税	1,073,981.13	1,406,240.54
土地使用税	569,067.39	472,228.42
印花税	187,603.90	32,449.40
其他	23,175.92	0.00
合计	3,371,675.16	3,788,892.93

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	2,598,251.84	1,128,161.50
办公费	5,402,252.91	3,186,272.21
广告宣传推广费	81,864,000.67	47,007,544.11
差旅费	55,369,627.73	19,664,712.37
业务招待费等	17,115,033.58	30,206,434.86
运输费	4,688,313.59	3,593,731.54
赞助费	337,500.00	633,333.34
挖树工程机械费	424,401.00	0.00
其他	439,682.33	194,394.78
合计	168,239,063.65	105,614,584.71

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	13,126,668.00	16,692,983.36
办公费	3,909,190.20	3,162,705.50
差旅费	2,231,336.62	3,511,781.32
广告宣传策划费	141,402.45	350,441.16
业务招待费等	5,210,123.04	5,049,120.82
水电汽费	1,048,111.79	2,111,947.39
维修物耗费	4,794,351.74	5,878,622.18
租赁及物业费	928,535.76	710,988.12
运输费	24,776.63	66,790.91
绿化费	84,000.00	59,000.00
中介、咨询、代理服务费	11,718,938.71	6,228,970.27
研发、检测、科研技术服务费	10,089,119.46	10,470,362.89
诉讼费	638,496.76	1,690,520.00
苗木、林木资产相关费用	12,338,714.52	8,296,526.19
税金	0.00	1,086,379.13
折旧及长期资产摊销	11,731,619.04	14,448,249.93
其他	1,810,434.70	3,280,757.52
合计	79,825,819.42	83,096,146.69

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,883,598.82	13,337,417.02
减：利息收入	111,996.41	93,139.66
汇兑损益	39,208.07	31,259.12
手续费	56,450.09	40,457.91
合计	1,867,260.57	13,315,994.39

### 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,704,702.13	-7,307,553.48
二、存货跌价损失	9,463,993.32	-4,738,924.30

七、固定资产减值损失	0.00	1,673,194.14
九、在建工程减值损失	0.00	7,567,811.00
合计	15,168,695.45	-2,805,472.64

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	22,848,814.58	-12,136,954.39
合计	22,848,814.58	-12,136,954.39

### 36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	-23,421.78	-58,462.40

### 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
高端通用名药物研发后补助	600,000.00	0.00
2017 年国家知识产权局专利补助	5,000.00	0.00
林业生产用油财政补贴资金	317,140.06	0.00
2017 年稳岗补贴	22,098.15	0.00
合计	944,238.21	0.00

### 38、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
债务重组利得	0.00	12,475,045.96	0.00
政府补助	972,622.00	2,500.00	972,622.00
无需支付的款项	1,217,076.87	3,951,419.89	1,217,076.87
其他	107,074.30	146,816.13	107,074.30
合计	2,296,773.17	16,575,781.98	2,296,773.17

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
2016 年国家知识产权局专利补助	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
国家科技重大专项课题-子项目	国家科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	972,622.00	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	972,622.00	2,500.00	--

### 39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	375,000.00	531,133.20	375,000.00
非流动资产毁损报废损失	118,267.95	840,472.23	118,267.95
综合基金	203,836.92	234,065.21	0.00
其他	3,271,012.49	1,127,515.34	3,271,012.49
合计	3,968,117.36	2,733,185.98	3,764,280.44

### 40、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	6,394,616.70	6,609,955.35
递延所得税费用	-428,482.15	577,942.96
上年所得税汇算清缴数	216,202.22	-29,848.61
合计	6,182,336.77	7,158,049.70

#### (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	16,832,671.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,208,167.98
子公司适用不同税率的影响	-2,178,561.66
调整以前期间所得税的影响	216,202.22
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,644,162.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,790,168.35
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	16,082,533.61
所得税费用	6,182,336.77

#### 41、其他综合收益

详见附注 26。

#### 42、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	111,996.41	93,139.66
补贴收入	627,098.15	2,500.00
新疆维吾尔自治区阜康市人民法院强制扣款收回	0.00	7,516,256.78
收到其他往来款、保证金、押金等	9,422,257.07	7,868,039.24
现金余额中有限制的资金收回	0.00	4,236,102.69
其他	109,957.18	798,515.21
合计	10,271,308.81	20,514,553.58

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	14,653,254.93	14,404,254.28
广告宣传推广费	82,314,984.32	45,983,608.57
运输费	3,944,379.94	3,856,672.45
差旅费	52,041,613.24	25,266,919.83
业务招待费等	20,096,081.77	39,858,686.08

中介、咨询、代理服务费	12,241,514.80	11,355,747.88
科研检测试验费	7,738,959.46	11,106,394.03
绿化费	84,000.00	59,000.00
租赁及物业费	928,535.76	656,763.12
诉讼赔款	1,848,072.36	55,025.00
赞助费	42,932.00	600,000.00
苗木、林木资产相关费用	14,674,836.32	1,756,171.93
往来款	10,326,164.55	3,579,227.69
其他	1,813,294.40	2,656,412.29
合计	222,748,623.85	161,194,883.15

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回的预付设备款	0.00	8,435,615.19
合计	0.00	8,435,615.19

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

### (5) 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
江阴全瑞贸易有限公司	0.00	8,183,427.09
合计	0.00	8,183,427.09

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广西阳光林业发展有限公司	25,175,508.97	0.00
江苏四环生物制药有限公司	55,304,320.25	0.00
合计	80,479,829.22	0.00

## 43、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	10,650,335.19	5,608,661.99
加：资产减值准备	15,168,695.45	-2,805,472.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,008,469.32	21,465,354.55
无形资产摊销	5,026,022.69	5,221,318.22
长期待摊费用摊销	2,101,626.07	0.00
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）	141,689.73	898,934.63
财务费用（收益以“-”号填列）	1,922,806.89	13,368,676.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,848,814.58	12,136,954.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-428,482.15	577,942.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,200,495.45	-244,912,426.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	199,267,042.55	-8,510,585.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-239,900,289.87	207,686,238.81
其他	904,589.35	844,176.18
经营活动产生的现金流量净额	-10,785,813.91	11,579,773.72
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	40,728,343.14	64,949,874.50
减：现金的期初余额	64,949,874.50	19,855,550.42
现金及现金等价物净增加额	-24,221,531.36	45,094,324.08

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
广西洲际林业投资有限公司	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	984,166.59
其中：	--
广西洲际林业投资有限公司	984,166.59
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-984,166.59

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	55,304,320.00
其中：	--
江苏四环生物制药有限公司	55,304,320.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,864,786.69
其中：	--
江苏四环生物制药有限公司	5,864,786.69
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	49,439,533.31

### (4) 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	40,728,343.14	64,949,874.50
其中：库存现金	79,696.23	5,030,494.51
可随时用于支付的银行存款	40,648,646.91	57,019,379.99
可随时用于支付的其他货币资金		2,900,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	40,728,343.14	64,949,874.50

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西洲际林业投资有限公司	2017年01月19日	37,763,567.56	100.00%	购买股权	2017年01月19日	完成工商变更手续之日	14,764,809.39	745,555.48
吉林吉邦医疗卫生服务有限公司	2017年08月18日	0.00	61.60%	购买股权	2017年08月18日	完成工商变更手续之日	0.00	-236.12

其他说明：

(1) 2017年1月，本公司与广西阳光林业发展有限公司签订《股权置换协议书》，协议约定本公司持有的北京四环生物制药有限公司12%股权置换交易价格为6,132.00万元，广西阳光林业发展有限公司持有的广西洲际林业投资有限公司100%股权置换交易价格为5,900.00万元，股权置换价格差价232.00万元由广西阳光林业发展有限公司支付给江苏四环生物股份有限公司。2017年12月，本公司与广西阳光林业发展有限公司签订《补充协议》，协议约定从股权置换交易款中扣减21,236,432.44元，扣减后本次股权置换交易金额为3,776.36万元。广西洲际林业投资有限公司于2017年1月17日完成上述股权置换的工商变更登记手续。北京四环生物制药有限公司于2017年1月19日完成上述股权置换的工商变更登记手续。

(2) 2017年8月，本公司子公司北京四环生物制药有限公司与自然人高雷签订《股权转让协议》，协议约定高雷将其认缴的吉林吉邦医疗卫生服务有限公司的350.00万元股权（占注册资本的70%，其中实缴注册资本0.00元）转让给北京四环生物制药有限公司，股权转让价款为0.00元。吉林吉邦医疗卫生服务有限公司于2017年8月18日完成上述股权转让的工商变更登记手续。吉林吉邦医疗卫生服务有限公司章程规定各股东均以货币出资，在2037年5月14日前足额缴纳。截止2017年12月31日，吉林吉邦医疗卫生服务有限公司各股东均尚未实缴出资。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	-23,556,432.44
--其他	61,320,000.00
合并成本合计	37,763,567.56
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,763,567.56
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	183,013,469.21	146,950,219.56
货币资金	984,166.59	984,166.59
应收款项	3,243,008.54	3,243,008.54
存货	169,403,754.79	136,023,399.12
固定资产	3,001,733.57	482,312.02
无形资产	163,472.43	0.00
负债：	145,249,901.65	145,249,901.65
应付款项	3,191,913.58	3,191,913.58
净资产	37,763,567.56	1,700,317.91
取得的净资产	37,763,567.56	1,700,317.91

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏四环生物	267,000,000.00	100.00%	司法拍卖	2017年05月23	完成工商变更	22,848,814.58	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

制药有限公司				日	手续之日							
--------	--	--	--	---	------	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

因本公司及本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与江苏春辉生态农林股份有限公司、涟水宏茂生态农林开发有限公司、江苏澄丰生态园有限公司、江阴市华明绿化工程有限公司、江西绿阳林业有限公司因逾期未付的苗木采购款发生诉讼，江阴市人民法院于2016年11月21日作出民事判决，并对公司持有的江苏四环生物制药有限公司的100%股权予以冻结。2017年5月19日，江阴市人民法院下发(2016)苏0281执10085号之二执行裁定书：将本公司持有的江苏四环生物制药有限公司100%股权以2.67亿元经淘宝网司法拍卖网络平台公开拍卖给周卓和。周卓和于2017年5月23日完成江苏四环生物制药有限公司的股权变更的工商登记手续。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 3、其他原因的合并范围变动

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

本期本公司子公司北京四环生物制药有限公司新设子公司2家分别为：

北京亦百合科技有限公司，注册地：北京经济技术开发区；业务性质：技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询；间接持股88%。

北京海泰克医疗器械有限责任公司，注册地：北京经济技术开发区；业务性质：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；持股比例：间接持股88%。

## 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	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。	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	对电影制作、电视剧、广播剧、动画片、文艺演出、新闻媒体领域内的投资；利用自有资金对外投资等	100.00%	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	花卉、林木（不含种子木苗）的研究、开发、种植、销售；中草药的研究、开发、种植；水产的养殖、销售；提供旅游观光服务；园林绿化施工。	100.00%	0.00%	设立
广西洲际林业投资有限公司	南宁市中越路	南宁市中越路	对林业、木材加工工业的投资；林木种植、管护（具备种植条件方可开展经营）	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	技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询	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	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	0.00%	88.00%	设立
吉林吉邦医疗卫生服务有限公司	长春市绿园区	长春市绿园区	医疗卫生信息咨询，医疗技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让，利用自有资金对相关项目投资	0.00%	61.60%	收购股权

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京四环生物制药有限公司	12.00%	3,362,556.02	7,520,400.00	46,908,328.50

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京四环生物制药有限公司	286,288,510.30	133,351,561.13	419,640,071.43	28,737,333.91	0.00	28,737,333.91	327,580,165.71	116,173,663.51	443,753,829.22	18,202,391.87	0.00	18,202,391.87

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	291,964,721.45	28,021,300.17	28,021,300.17	19,717,047.71	231,289,340.40	32,370,240.89	32,370,240.89	23,293,566.97

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2017年1月，本公司与广西阳光林业发展有限公司签订《股权置换协议书》，协议约定本公司持有的北京四环生物制药有限公司12%股权置换交易价格为6,132.00万元，广西阳光林业发展有限公司持有的广西洲际林业投资有限公司100%股权置换交易价格为5,900.00万元，股权置换交易价格差价232.00万元由广西阳光林业发展有限公司支付给江苏四环生物股份有限公司。2017年12月，本公司与广西阳光林业发展有限公司签订《补充协议》，协议约定从股权置换交易款中扣减21,236,432.44元，扣减后本次股权置换交易金额为3,776.36万元。广西洲际林业投资有限公司于2017年1月17日完成上述股权置换的工商变更登记手续。北京四环生物制药有限公司于2017年1月19日完成上述股权置换的工商变更登记手续。交易完成后，本公司持有北京四环生物制药有限公司88%股权。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	61,320,000.00
购买成本/处置对价合计	61,320,000.00

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	51,066,172.48
差额	10,253,827.52
其中：调整资本公积	10,253,827.52

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

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

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

### （二）市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2017年12月31日，公司期末短期借款余额为人民币50,000,000.00元为固定利率，利率风险影响较小。

#### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。2017年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司本年度无大额以外币计价的金融资产和金融负债，外汇风险影响较小。

#### （三）流动性风险

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 2、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
---------	-------------

新疆爱迪新能源科技有限公司	本公司原子公司（注 1）
江苏四环生物制药有限公司	本公司原子公司（注 2）
朱正洪	本公司高管（注 3）
广西阳光林业发展有限公司	本公司高管原任高管的公司（注 4）
江苏阳光股份有限公司	王洪明原任高管的公司
江苏阳光集团有限公司	王洪明原任高管的公司
江苏阳光控股集团有限公司	王洪明原任高管的公司
阳光时尚服饰有限公司	江苏阳光控股集团有限公司的全资子公司
山东省中船阳光投资发展有限公司	江苏阳光集团有限公司的控股子公司

其他说明

注1：截止2017年12月31日本公司出售新疆爱迪新能源科技有限公司股权已满十二个月。

注2：2017年5月本公司转让其持有的江苏四环生物制药有限公司100%股权，江苏四环生物制药有限公司已于2017年5月23日完成了股权变更的工商登记手续。

注3：2017年1月19日，经2017年第一次临时股东大会审议通过，选举朱正洪先生为第八届董事会非独立董事。

注4：朱正洪于2017年1月19日任本公司高管前十二个月内曾经任广西阳光林业发展有限公司的高管。

### 3、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	132,020.00		- 否	-
阳光时尚服饰有限公司	采购服装	36,340.00		- 否	-
广西阳光林业发展有限公司	接受劳务	2,406,181.30		- 否	-

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏阳光股份有限公司	养护服务	1,142,493.44	
广西阳光林业发展有限公司	提供劳务	1,696,152.39	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### （2）其他关联交易

2017年1月，本公司与广西阳光林业发展有限公司签订《股权置换协议书》，协议约定本公司持有的北京四环生物制药

有限公司 12%股权置换交易价格为 6,132.00 万元，广西阳光林业发展有限公司持有的广西洲际林业投资有限公司 100%股权置换交易价格为 5,900.00 万元，股权置换交易价格差价 232.00 万元由广西阳光林业发展有限公司支付给江苏四环生物股份有限公司。2017 年 12 月，本公司与广西阳光林业发展有限公司签订《补充协议》，协议约定从股权置换交易款中扣减 21,236,432.44 元，扣减后本次股权置换交易金额为 3,776.36 万元。广西洲际林业投资有限公司于 2017 年 1 月 17 日完成上述股权置换的工商变更登记手续。北京四环生物制药有限公司于 2017 年 1 月 19 日完成上述股权置换的工商变更登记手续。

#### 4、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
其他应收款	新疆爱迪新能源科技有限公司	-	-	4,950,138.76	263,568.52

##### (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
应付账款	江苏阳光集团有限公司	109,860.00	-
应付账款	阳光时尚服饰有限公司	36,340.00	-
预收账款	山东省中船阳光投资发展有限公司	19,016,317.00	-
其他应付款	广西阳光林业发展有限公司	90,116,543.53	-

## 十二、承诺及或有事项

### 1、其他

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 2、其他资产负债表日后事项说明

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

2017年11月，新疆昌吉回族自治州中级人民法院作出（2016）新23民初104号民事调解书：本公司于2017年11月20日前向天海恒达支付 300 万元人民币；天海恒达永久放弃对本公司和第三人新疆爱迪特定期间的诉讼权利；第三人新疆爱迪在本案中不享有民事权利，不承担民事责任；案件受理费87,054.00元，减半收取43,527.00元，保全申请费5,000.00元，合计48,527.00元由天海恒达负担。

因本公司未在 2017 年 11 月 20 日前履行上述协议中的支付义务，昌吉中院于2018年1月4日冻结了公司的部分银行账户如下：①本公司在工商银行江阴新桥支行的账户被冻结，截止2018年1月4日，该账户余额为583,411.19元；②本公司在江阴农村商业银行江阴支行的账户被冻结，截止2018年1月4日，该账户余额为79,795.72元；③本公司在交通银行江阴华西支行的账户被冻结，截止2018年1月4日，该账户余额为1,535,456.00元。截止报告日，上述被冻结账户余额已被新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院扣划。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

#### 1、与徐州中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

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

#### 2、与山东省中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

2015年11月，本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与山东省中船阳光投资发展有限公司（原潍坊中船阳光投资发展有限公司）签订《建设工程分包协议》：分包山东昌乐九龙湖新农村社区综合开发绿化、市政景观工程，总额约10亿元，其中绿化工程总量不低于5亿元，绿化苗木采购总量不低于3.5亿元，工程开工后支付合同价的10%，工程施工完成50%时支付合同价的20%，工程竣工验收合格后，二个月内支付至结算审定价的90%，余款10%作为质保金，质保期满后付清（不计息）。工程施工期限为2016年3月起。本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司自2017年2月起已陆续向山东省中船阳光投资发展有限公司提供苗木，截至报告日，公司累计收到山东省中船阳光投资发展有限公司苗木款1,901.63万元，绿化工程于2018年3月正式启动。

#### 3、与台州市路桥中船阳光投资发展有限公司签订的经营合同情况

2016年10月，本公司子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与江苏春辉生态农林股份有限公司作为合作方与台州市路桥中船阳光投资发展有限公司签订《项目合作协议》：联合承包台州市路桥区飞龙湖生态区东片景观绿化试种工程，总额为59,892,505.00元，完成总工程量的50%时支付至合同价的30%，竣工验收合格后支付至初审工程量的70%，审计结束后支付至最终审计价的90%，保修期满后付清。该工程于2016年10月开工实施，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。鉴于该项目政府招投标和工程实施时间差异造成中标单位不一致，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，目前公司对该工程已停止施工并不再继续完成后续未完的工序。截止报告日，公司正积极与业主方沟通协商对已完成工程量的后续审计结算事项。

#### 4、本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司购买工程苗木及诉讼进展情况

2015年12月至2016年4月，本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司与江苏春辉生态农林股份有限公司、江苏澄丰生态园有限公司、江阴市华明绿化工程有限公司、江西绿阳林业有限公司、涟水宏茂生态农林开发有限公司五家公司分别签

订《苗木购销合同》采购工程苗木共计30,579.95万元。本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司应于2016年6月30日前付清全部货款。

因本公司及子公司未能按约支付货款，上述五家公司向江阴市人民法院提起民事诉讼。2016年11月21日，江阴市人民法院作出民事判决：本公司及子公司江苏晨薇生态园科技有限公司应于本判决发生法律效力之日起10日内偿付原告货款及逾期利息。

2017年5月19日，江阴市人民法院下放（2016）苏0281执10085号之二执行裁定书：将本公司持有的江苏四环生物制药有限公司100%股权以2.67亿元经淘宝网司法拍卖网络平台公开拍卖给周卓和。周卓和于2017年5月23日完成江苏四环生物制药有限公司的股权变更的工商登记手续，本案已执行结束。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,000.00	100.00%	52,500.00	35.00%	97,500.00	2,688,895.07	94.52%	1,248,510.99	46.43%	1,440,384.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	155,815.59	5.48%	155,815.59	100.00%	0.00
合计	150,000.00	100.00%	52,500.00	35.00%	97,500.00	2,844,710.66	100.00%	1,404,326.58	49.37%	1,440,384.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	50,000.00	2,500.00	5.00%

1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 至 4 年	100,000.00	50,000.00	50.00%
合计	150,000.00	52,500.00	35.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 952,258.11 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	399,568.47

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	345,921,554.47	100.00%	38,792,978.80	11.21%	307,128,575.67	99,215,055.07	100.00%	38,803,514.59	39.11%	60,411,540.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	345,921,554.47	100.00%	38,792,978.80	11.21%	307,128,575.67	99,215,055.07	100.00%	38,803,514.59	39.11%	60,411,540.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 至 2 年	253,700.18	12,685.01	5.00%
2 至 3 年	4,708,907.10	470,890.71	10.00%
3 年以上	280,122.05	56,024.41	20.00%
3 至 4 年	285,709.06	142,854.53	50.00%
4 至 5 年	3,533,339.00	1,766,669.50	50.00%
5 年以上	111,628.00	111,628.00	100.00%
合计	9,173,405.39	2,560,752.16	27.91%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 308,953.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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	279,279,490.00	三年以内	80.73%	0.00
江阴四环投资有限公司	往来款	36,232,226.64	一至七年	10.47%	36,232,226.64
广西洲际林业投资有限公司	往来款	21,236,432.44	一年以内	6.14%	0.00
新疆爱迪新能源科技有限公司	往来款	4,907,631.53	一至三年	1.42%	518,635.60

江阴市新桥镇投资公司	代垫款项	3,467,082.50	四至五年	1.00%	1,733,541.25
合计	--	345,122,863.11	--	99.76%	38,484,403.49

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	434,552,094.72	50,000,000.00	384,552,094.72	692,805,144.50	50,000,000.00	642,805,144.50
合计	434,552,094.72	50,000,000.00	384,552,094.72	692,805,144.50	50,000,000.00	642,805,144.50

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京四环生物有限公司	291,805,144.50	0.00	35,016,617.34	256,788,527.16	0.00	0.00
江阴四环投资有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
江阴四环生物制药有限公司	261,000,000.00	0.00	261,000,000.00	0.00	0.00	0.00
江苏晨薇生态园科技有限公司	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00	0.00	0.00
广西洲际林业投资有限公司	0.00	37,763,567.56	0.00	37,763,567.56	0.00	0.00
合计	692,805,144.50	37,763,567.56	296,016,617.34	434,552,094.72	0.00	50,000,000.00

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	1,064,624.00	1,064,624.00
其他业务	754,909.05	816,709.96	6,293,093.06	5,102,878.02
合计	754,909.05	816,709.96	7,357,717.06	6,167,502.02

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,149,600.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	32,303,382.66	3,659,463.97
合计	87,452,982.66	3,659,463.97

## 6、其他

### 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	22,707,124.85	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,916,860.21	
受托经营取得的托管费收入	31,410.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,321,861.32	
减：所得税影响额	97,194.29	
少数股东权益影响额	66,092.12	
合计	22,170,247.56	--

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

□ 适用 √ 不适用

#### 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	1.17%	0.0071	0.0071
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.38%	-0.0145	-0.0145

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2017年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

江苏四环生物股份有限公司

董事长：孙国建

2018年4月26日