



北京中关村科技发展(控股)股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 8 月

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京中关村科技发展(控股)股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	171,735,744.60	121,411,518.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,698,409.72	4,698,409.72
衍生金融资产		
应收票据	3,482,500.00	1,990,000.00
应收账款	915,271,508.75	874,326,828.92
应收款项融资	43,889,121.92	49,060,588.25
预付款项	65,528,125.51	59,523,819.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,876,868.29	21,836,397.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	257,010,429.79	248,184,966.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,931,735.87	1,931,735.87
其他流动资产	88,767,688.64	75,429,239.37
流动资产合计	1,588,192,133.09	1,458,393,503.25
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	17,539,369.87	16,953,527.57
长期股权投资	8,653,805.38	8,765,774.90
其他权益工具投资	3,006,596.09	3,006,596.09
其他非流动金融资产		
投资性房地产	223,030,802.97	226,976,859.69
固定资产	888,855,421.98	889,407,760.88
在建工程	20,116,662.10	39,781,858.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	375,970,730.00	403,872,588.62
无形资产	118,909,511.48	121,843,005.43
开发支出	3,937,367.55	9,093,186.39
商誉	221,581,868.76	211,001,851.94
长期待摊费用	89,873,196.23	99,009,849.83
递延所得税资产	28,250,998.05	28,214,328.05
其他非流动资产	31,651,368.69	26,259,060.24
非流动资产合计	2,031,377,699.15	2,084,186,248.22
资产总计	3,619,569,832.24	3,542,579,751.47
流动负债：		
短期借款	385,000,000.00	400,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		14,649,046.81
应付账款	268,207,761.94	310,475,927.96
预收款项	3,649,441.91	4,199,067.19
合同负债	120,202,637.00	91,452,396.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	33,971,324.41	34,343,269.53
应交税费	72,221,141.13	78,082,058.89
其他应付款	423,633,914.96	307,140,885.78
其中：应付利息		403,492.22
应付股利	13,060,462.62	14,462,981.62
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	56,048,758.34	59,806,223.19
其他流动负债	4,462,400.92	5,898,729.36
流动负债合计	1,367,397,380.61	1,306,047,605.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	165,500,000.00	159,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	349,047,626.47	370,485,409.64
长期应付款	11,917,290.62	11,917,290.62
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,425,146.61	18,247,535.58
递延所得税负债	3,716,641.83	3,985,895.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	547,606,705.53	564,386,131.47
负债合计	1,915,004,086.14	1,870,433,736.71
所有者权益：		
股本	753,126,982.00	753,126,982.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,576,028,798.22	1,576,028,798.22
减：库存股		
其他综合收益	-27,432,143.26	-27,432,143.26
专项储备		
盈余公积	83,015,164.70	83,015,164.70
一般风险准备		
未分配利润	-876,900,042.53	-902,661,550.27
归属于母公司所有者权益合计	1,507,838,759.13	1,482,077,251.39
少数股东权益	196,726,986.97	190,068,763.37
所有者权益合计	1,704,565,746.10	1,672,146,014.76
负债和所有者权益总计	3,619,569,832.24	3,542,579,751.47

法定代表人：许钟民

主管会计工作负责人：宋学武

会计机构负责人：黄瑛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,352,155.45	14,262,580.64
交易性金融资产	4,565,049.72	4,565,049.72
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,582,369,740.80	1,570,996,178.96
其中：应收利息		
应收股利	97,370,922.90	122,398,122.90
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,931,735.87	1,931,735.87
其他流动资产	55,998,509.73	55,998,509.73
流动资产合计	1,647,217,191.57	1,647,754,054.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	17,539,369.87	16,953,527.57
长期股权投资	886,777,653.33	886,777,653.33
其他权益工具投资	960,000.00	960,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	199,002,962.69	202,648,811.09
固定资产	84,097,852.50	85,750,135.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	167,663.48	184,213.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	132,350.11	362,187.31
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,188,677,851.98	1,193,636,528.34
资产总计	2,835,895,043.55	2,841,390,583.26
流动负债：		
短期借款	72,000,000.00	102,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	2,097,674.32	1,640,434.78
合同负债	3,010,740.45	3,203,121.40
应付职工薪酬	2,081,218.50	2,182,147.47

应交税费	23,084,633.42	23,106,987.46
其他应付款	1,476,195,087.46	1,428,313,736.63
其中：应付利息		183,333.33
应付股利	7,002,152.88	7,002,152.88
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	150,537.02	160,156.07
流动负债合计	1,578,619,891.17	1,560,606,583.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,358,333.39	15,675,000.05
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,358,333.39	15,675,000.05
负债合计	1,593,978,224.56	1,576,281,583.86
所有者权益：		
股本	753,126,982.00	753,126,982.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,595,642,115.83	1,595,642,115.83
减：库存股		
其他综合收益	-22,122,619.71	-22,122,619.71
专项储备		
盈余公积	83,015,164.70	83,015,164.70
未分配利润	-1,167,744,823.83	-1,144,552,643.42
所有者权益合计	1,241,916,818.99	1,265,108,999.40
负债和所有者权益总计	2,835,895,043.55	2,841,390,583.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,142,451,429.02	1,013,971,218.81
其中：营业收入	1,142,451,429.02	1,013,971,218.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,074,225,827.02	969,824,415.28

其中：营业成本	438,316,788.25	439,022,752.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,839,128.68	16,685,518.98
销售费用	445,911,420.07	317,845,359.10
管理费用	101,196,142.17	102,389,388.61
研发费用	42,593,386.49	61,828,692.37
财务费用	29,368,961.37	32,052,703.87
其中：利息费用	27,890,565.79	33,061,866.66
利息收入	649,771.04	1,839,444.21
加：其他收益	4,529,684.71	3,615,436.24
投资收益（损失以“-”号填列）	-62,634.54	-111,969.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-111,969.52	-111,969.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,675,880.26	-20,641,695.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	185,602.60	119,181.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,202,374.51	27,127,756.57
加：营业外收入	4,318,214.93	1,859,002.77
减：营业外支出	268,495.30	625,874.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,252,094.14	28,360,884.73
减：所得税费用	16,669,921.51	17,367,429.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,582,172.63	10,993,455.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,582,172.63	10,993,455.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	25,761,507.74	3,768,010.26

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	9,820,664.89	7,225,444.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	35,582,172.63	10,993,455.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,761,507.74	3,768,010.26
归属于少数股东的综合收益总额	9,820,664.89	7,225,444.92
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0342	0.0050
(二)稀释每股收益	0.0342	0.0050

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：许钟民

主管会计工作负责人：宋学武

会计机构负责人：黄瑛

4、母公司利润表

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	5,475,960.90	5,510,151.65
减：营业成本	3,645,848.40	4,197,885.23
税金及附加	1,403,869.08	1,504,508.08
销售费用	232,144.60	
管理费用	18,155,525.51	18,809,733.15
研发费用		
财务费用	5,434,336.35	906,092.80
其中：利息费用	6,031,311.84	4,311,872.14

利息收入	600,454.75	3,409,069.34
加：其他收益	316,666.66	316,666.66
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-144,083.00	-23,757.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,988.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,192,190.89	-19,615,158.77
加：营业外收入	116.48	548.00
减：营业外支出	106.00	335.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,192,180.41	-19,614,945.77
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,192,180.41	-19,614,945.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,192,180.41	-19,614,945.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	-23,192,180.41	-19,614,945.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0308	-0.0260
（二）稀释每股收益	-0.0308	-0.0260

单位：元

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,134,276,665.45	876,326,319.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,109,172.94	19,890,345.52
收到其他与经营活动有关的现金	28,732,158.20	26,561,943.30
经营活动现金流入小计	1,166,117,996.59	922,778,608.33
购买商品、接受劳务支付的现金	314,073,848.02	390,596,608.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	145,644,737.69	139,979,509.05
支付的各项税费	152,617,245.88	122,823,289.92
支付其他与经营活动有关的现金	417,725,884.84	354,909,302.37
经营活动现金流出小计	1,030,061,716.43	1,008,308,709.43
经营活动产生的现金流量净额	136,056,280.16	-85,530,101.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,830.00	147,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	228,040.08	339,449.29
投资活动现金流入小计	329,870.08	487,249.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,050,981.49	37,593,066.51
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25,639,359.48	2,940,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,690,340.97	40,533,066.51
投资活动产生的现金流量净额	-52,360,470.89	-40,045,817.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	115,000,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	115,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金	132,199,037.94	68,276,399.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,242,200.77	21,853,804.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,154,084.65	849,390.57
筹资活动现金流出小计	151,595,323.36	90,979,594.93
筹资活动产生的现金流量净额	-36,595,323.36	99,020,405.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	123.72	1,517.78
五、现金及现金等价物净增加额	47,100,609.63	-26,553,995.47
加：期初现金及现金等价物余额	119,736,254.16	165,724,639.50
六、期末现金及现金等价物余额	166,836,863.79	139,170,644.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	882,007.50	927,556.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	462,464,463.96	529,422,026.00
经营活动现金流入小计	463,346,471.46	530,349,582.00
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,950,225.34	12,081,769.32
支付的各项税费	2,347,299.85	32,418,117.40
支付其他与经营活动有关的现金	453,119,938.42	506,177,869.84
经营活动现金流出小计	466,417,463.61	550,677,756.56
经营活动产生的现金流量净额	-3,070,992.15	-20,328,174.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,530.00	1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,419.19	53,959.44
投资活动现金流入小计	55,949.19	55,759.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	881,296.23	176,309.99
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,940,000.00

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	881,296.23	3,116,309.99
投资活动产生的现金流量净额	-825,347.04	-3,060,550.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,037,000.00	3,524,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,286.00	3,290.00
筹资活动现金流出小计	33,041,286.00	3,527,790.00
筹资活动产生的现金流量净额	-33,041,286.00	26,472,210.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-36,937,625.19	3,083,484.89
加：期初现金及现金等价物余额	12,863,323.17	11,383,263.62
六、期末现金及现金等价物余额	-24,074,302.02	14,466,748.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	753,126,982.00				1,576,028,798.22		-27,432,143.26		83,015,164.70		-902,661,550.27		1,482,077,251.39	190,068,763.37	1,672,146,014.76
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	753,126,982.00				1,576,028,798.22		-27,432,143.26		83,015,164.70		-902,661,550.27		1,482,077,251.39	190,068,763.37	1,672,146,014.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											25,761,507.74		25,761,507.74	6,658,223.60	32,419,731.34
（一）综合收益总额											25,761,507.74		25,761,507.74	9,820,664.89	35,582,172.63
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司 2023 年半年度财务报告

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
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													-3,162,441.29	-3,162,441.29
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													-3,162,441.29	-3,162,441.29
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														

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司 2023 年半年度财务报告

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	753,126,982.00				1,576,028,798.22		-27,432,143.26		83,015,164.70		-876,900,042.53		1,507,838,759.13	196,726,986.97	1,704,565,746.10	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	753,126,982.00				1,576,028,798.22		-27,432,143.26		83,015,164.70		-799,269,312.22		1,585,469,489.44	228,008,467.46	1,813,477,956.90

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司 2023 年半年度财务报告

项目	2022 年半年度																
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计		
优先股		永续债	其他														
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	753,126,982.00				1,576,028,798.22			-27,432,143.26		83,015,164.70			-799,269,312.22		1,585,469,489.44	228,008,467.46	1,813,477,956.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													3,768,010.26		3,768,010.26	7,225,444.91	10,993,455.17
（一）综合收益总额													3,768,010.26		3,768,010.26	7,225,444.91	10,993,455.17
（二）所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司 2023 年半年度财务报告

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收																

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司 2023 年半年度财务报告

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	753,126,982.00				1,576,028,798.22		-27,432,143.26		83,015,164.70		-795,501,301.96		1,589,237,499.70	235,233,912.37	1,824,471,412.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	753,126,982.00				1,595,642,115.83		-22,122,619.71		83,015,164.70	-1,144,552,643.42		1,265,108,999.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司 2023 年半年度财务报告

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
二、本年期初 余额	753,126,982.00				1,595,642,115.83		-22,122,619.71		83,015,164.70	-1,144,552,643.42		1,265,108,999.40
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										-23,192,180.41		-23,192,180.41
（一）综合收 益总额										-23,192,180.41		-23,192,180.41
（二）所有者 投入和减少资 本												
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者 （或股东）的 分配												
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司 2023 年半年度财务报告

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	753,126,982.00				1,595,642,115.83		-22,122,619.71		83,015,164.70	-1,167,744,823.83		1,241,916,818.99

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	753,126,982.00				1,595,642,115.83		-22,122,619.71		83,015,164.70	-1,102,416,049.48		1,307,245,593.34

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司 2023 年半年度财务报告

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
余额												
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	753,126,982.00				1,595,642,115.83		-22,122,619.71		83,015,164.70	-1,102,416,049.48		1,307,245,593.34
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										-19,614,945.77	0. 00	-19,614,945.77
（一）综合收 益总额										-19,614,945.77		-19,614,945.77
（二）所有者 投入和减少资 本												
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余公 积												

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司 2023 年半年度财务报告

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者 (或股东)的 分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末 余额	753,126,982.00				1,595,642,115.83		-22,122,619.71	83,015,164.70	-1,122,030,995.25			1,287,630,647.57

三、公司基本情况

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司(以下简称:本公司、公司)经北京市人民政府批准,由北京住总集团有限责任公司(以下简称:住总集团)联合北京市国有资产经营有限责任公司(以下简称:北京国资公司)等六家发起人,于1999年6月发起设立,注册资本30,000万元。1999年6月18日,注册资本变更为48,742.347万元。1999年8月,经中国证券监督管理委员会证监发行字(1999)97号文批准,本公司发行人民币普通股18,742.347万股,注册资本变更为67,484.694万元。

2006年4月10日,北京国资公司与北京鹏泰投资有限公司(2011年已更名为国美控股集团有限公司,以下简称:鹏泰投资或国美控股)签署《股权转让协议》,北京国资公司将其所持有的本公司1,100万股股权转让给鹏泰投资。2006年7月20日,住总集团分别与鹏泰投资、广东粤文音像实业有限公司(以下简称:广东粤文)、海源控股有限公司(以下简称:海源控股)签署《股权转让协议》,住总集团将其所持有的本公司27,000万股股权分别转让给以上三家公司。以上转让事项已经取得国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会审批同意,并已办理股权过户手续。

2007年初,公司实施股权分置改革,方案的股份变更登记日为2007年1月8日。股权分置改革方案为流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的1.6股对价股份。流通股股东获得的对价股份到账日为2007年1月9日。2007年1月9日,原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。对价股份上市流通日为2007年1月9日。

2017年1月,经中国证券监督管理委员会证监许可(2016)2979号文核准,本公司非公开发行人民币普通股7,828.0042万股,注册资本变更为75,312.6982万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设营运管理中心、财务管理中心、人事行政中心等部门,拥有北京中关村四环医药开发有限责任公司、北京中实混凝土有限责任公司、北京华素健康科技有限公司等子公司。

本公司经营范围主要包括:互联网接入服务;高新技术和产品的开发、销售;科技项目、建设项目投资;各类工业、民用、能源、交通、市政、地铁、城市铁路、高速公路建设项目工程总承包;建筑设计;建筑装饰、装修;设备安装;房地产开发;销售商品房;物业管理;购销金属材料、木材、建筑材料、机械电器设备;经济信息咨询;技术服务;机动车公共停车场服务。

公司属于业务多元的控股集团企业,主营业务为医药制造、房地产开发及建安施工、物业管理等。

本财务报表业经公司全体董事于2023年08月28日批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共32户,详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加3户,合并范围变更主体的具体信息详见附注。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见本附注（二十二）、本附注（二十六）和本附注（三十四）。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，

直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

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际控制的，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际控制的，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：

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

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

A.转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B.保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

C.既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 A、B 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

①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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

A.如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

B.如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

C.如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内且由收入准则规范的交易形成的应收账款同时考虑账龄分布	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
行业组合	非合并范围内且由收入准则规范的交易形成的应收账款同时考虑行业分布，行业主要为商砼销售、养老健康及其他业务	按行业特征与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他组合	纳入中关村合并范围内公司产生的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内形成其他应收款同时考虑账龄分布	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
行业组合	非合并范围内形成其他应收款同时考虑行业分布	按行业特征与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他组合	纳入中关村合并范围内公司产生的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、出租开发产品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法、移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- ②包装物采用一次转销法进行摊销。
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

17、合同成本

无

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

本公司对长期应收款单独确定其信用损失。

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(4) 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 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。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 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, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

①在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

②在合并财务报表中, 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, 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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程; ③与被投资单位之间发生重要交易; ④向被投资单位派出管理人员; ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

23、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。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。具体详见本附注各类固定资产的折旧方法(附注四、二十一)。

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

24、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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	30	3%	3.23%
飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备	年限平均法	10	3%	9.7%
与生产经营有关的器具、工具、家具等	年限平均法	5	3%	19.4%
飞机、火车、轮船以外的交通工具	年限平均法	5	3%	19.4%
电子设备及其他	年限平均法	3	3%	32.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利权、商标、软件使用费等。

①无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	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。
非专利技术	10	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。
软件使用费	5	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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

见无形资产（1）计价方法、使用寿命、减值测试。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法

本公司生物医药销售收入，在货物发出后取得对方确认收到货物的凭证时确认收入。

本公司房地产销售收入在房产完工验收合格、达到销售合同约定的交付条件、将房产交付买方、取得买方按销售合同约定的全部价款时确认销售收入的实现。

(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企业，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，按照他人使用本企业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。

(4) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(5) 特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- ①企业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；
- ②递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

①租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

②租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

③本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

- 2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

④本公司作为出租人的会计处理

1) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

(1) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时, 本公司需要估计未来来自资产组的现金流量, 同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(2) 开发支出

确定资本化的金额时, 管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

(3) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

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
北京华素制药股份有限公司	15%
多多药业有限公司	15%
北京苏雅医药科技有限责任公司	15%
北京中实上庄混凝土有限责任公司	15%
山东华素制药有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 本公司下属北京华素制药股份有限公司 2022 年 12 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GS202211000128 的《高新技术企业证书》。有效期三年，北京华素制药股份有限公司执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 本公司控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司下属多多药业有限公司 2020 年 8 月 7 日获得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202023000150，有效期三年。多多药业有限公司执行 15% 的企业所得税税率。

(3) 根据《国务院关于扩大对外开放积极利用外资若干措施的通知》（国发[2017]5 号）、《国务院办公厅关于促进开发区改革和创新发展的若干意见》（国办发[2017]7 号）、《海南省招商项目考核办法》（琼府[2017]97 号）、2018 年海南省政府工作报告关于发展总部经济的要求以及《海南省洋浦经济开发区条例》本公司控股子公司海南华素医药营销有限公司享受开发区内仓储物流企业年实际缴纳增值税 20 万元以上的内资商贸企业，分别按其缴纳额的不同比例给予基金扶持：20 万元至 500 万元（含 500 万元）部分按 14% 扶持；500 万元以上至 1000 万元以下部分（含 1000 万元）按 21% 扶持；1000 万元以上至 2000 万元以下部分（含 2000 万元）按 25% 扶持；超过 2000 万元以上的按所有缴纳额的 28% 扶持；城建税及教育附加按实际缴纳额的 50% 给予财政扶持；在一个会计年度内，缴纳的企业所得税 10 万元以上的（含 10 万元）按缴纳的所得税的 21% 给予财政扶持；一个会计年度缴纳的增值税满 50 万元的（含 50 万元）可以享受 2 万元的房租补贴。

(4) 本公司下属北京苏雅医药科技有限责任公司 2021 年 10 月 21 日取得编号为 GF202111002509 的《高新技术企业证书》，该证书有效期为三年，北京苏雅医药科技有限责任公司执行 15% 的企业所得税税率。

(5) 本公司下属北京中实上庄混凝土有限责任公司 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202111000760 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年。北京中实上庄混凝土有限责任公司执行 15% 企业所得税税率。

(6) 本公司下属山东华素制药有限公司于 2020 年 12 月 8 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的编号为 GR202037002260 《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，山东华素制药有限公司执行 15% 企业所得税税率。

3、其他

无

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	395,274.11	580,247.86
银行存款	166,441,589.68	119,156,006.30
其他货币资金	4,898,880.81	1,675,264.11
合计	171,735,744.60	121,411,518.27
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,898,880.81	1,675,264.11

其他说明

截止到 2023 年 06 月 30 日，本公司受限货币资金金额 4,898,880.81 元，其中：被冻结的货币资金（招行西三环支行原吉庆里项目销售时的保证金，已于 2023 年 7 月 25 日转回一般户，可正常使用）1,399,257.47 元；保函专户余额 3,299,623.34 元，旅行社质量保证金 200,000.00 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	3,299,623.34	76,006.64
旅行社质量保证金	200,000.00	200,000.00
其他	1,399,257.47	1,399,257.47
合计	4,898,880.81	1,675,264.11

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,698,409.72	4,698,409.72
其中：		
京中兴	110,800.00	110,800.00
海国实	5,280.00	5,280.00
华凯实业	17,280.00	17,280.00
中关村股份	4,565,049.72	4,565,049.72
其中：		
合计	4,698,409.72	4,698,409.72

其他说明：无

3、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
商业承兑票据	3,482,500.00	1,990,000.00
合计	3,482,500.00	1,990,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,500,000.00	100.00%	17,500.00	0.50%	3,482,500.00	2,000,000.00	100.00%	10,000.00	0.50%	1,990,000.00
其中：										
商业承兑汇票	3,500,000.00	100.00%	17,500.00	0.50%	3,482,500.00	2,000,000.00	100.00%	10,000.00	0.50%	1,990,000.00
合计	3,500,000.00	100.00%	17,500.00	0.50%	3,482,500.00	2,000,000.00	100.00%	10,000.00	0.50%	1,990,000.00

按组合计提坏账准备：17,500

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	3,500,000.00	17,500.00	0.50%
合计	3,500,000.00	17,500.00	

确定该组合依据的说明：

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	10,000.00	7,500.00				17,500.00
合计	10,000.00	7,500.00				17,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,213,806.37	3.22%	35,213,806.37	100.00%	0.00	35,213,806.37	3.43%	35,213,806.37	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,213,806.37	3.22%	35,213,806.37	100.00%	0.00	35,213,806.37	3.43%	35,213,806.37	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,058,411,994.85	96.78%	143,140,486.09	13.52%	915,271,508.75	990,530,647.58	96.57%	116,203,818.66	11.73%	874,326,828.92

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
账龄组合	561,195,455.10	51.32%	134,959,070.06	24.05%	426,236,385.03	475,597,572.57	46.37%	109,050,814.06	22.93%	366,546,758.51
行业组合	497,216,539.75	45.46%	8,181,416.03	1.65%	489,035,123.72	514,933,075.01	50.20%	7,153,004.60	1.39%	507,780,070.41
合计	1,093,625,801.22	100.00%	178,354,292.46	16.31%	915,271,508.75	1,025,744,453.95	100.00%	151,417,625.03	14.76%	874,326,828.92

按单项计提坏账准备：35,213,806.37

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中铁六局集团太原铁路建设有限公司	5,280,975.00	5,280,975.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨鸿达百业经贸有限公司	4,108,002.36	4,108,002.36	100.00%	预计无法收回
中国对外建设有限公司	3,405,460.00	3,405,460.00	100.00%	预计无法收回
南通廷生贸易有限公司	3,346,295.76	3,346,295.76	100.00%	预计无法收回
江苏天源建设有限公司	3,316,097.00	3,316,097.00	100.00%	预计无法收回
石家庄凯迪隆商贸有限公司	2,972,412.02	2,972,412.02	100.00%	预计无法收回
沈阳强信商贸有限公司	1,566,928.14	1,566,928.14	100.00%	预计无法收回
丰合义浩混凝土（北京）有限公司	1,238,414.16	1,238,414.16	100.00%	预计无法收回
郑州市金玺商贸有限公司	926,687.60	926,687.60	100.00%	预计无法收回
南京百扬晟昱日化用品有限公司	819,761.76	819,761.76	100.00%	预计无法收回
其他小额合计	8,232,772.57	8,232,772.57	100.00%	预计无法收回
合计	35,213,806.37	35,213,806.37		

按组合计提坏账准备：143,140,486.09

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	561,195,455.10	134,959,070.06	24.05%
行业组合	497,216,539.75	8,181,416.03	1.65%
合计	1,058,411,994.85	143,140,486.09	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内且由收入准则规范的交易形成的应收账款同时考虑账龄分布	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
行业组合	非合并范围内且由收入准则规范的交易形成的应收账款同时考虑行业分布，行业主要为商砼销售、养老健康、及其他业务	按行业特征与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他组合	纳入中关村合并范围内公司产生的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

按组合计提坏账准备：2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内且由收入准则规范的交易形成的应收账款同时考虑账龄分布	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
行业组合	非合并范围内且由收入准则规范的交易形成的应收账款同时考虑行业分布，行业主要为商砼销售、养老健康、及其他业务	按行业特征与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他组合	纳入中关村合并范围内公司产生的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	552,779,113.57
1至2年	199,213,509.72
2至3年	86,390,902.56
3年以上	255,242,275.37
3至4年	51,460,749.45
4至5年	30,541,744.11
5年以上	173,239,781.81
合计	1,093,625,801.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	35,213,806.37					35,213,806.37
按组合计提预期信用损失的应收账款	116,203,818.66	26,936,667.43				143,140,486.09
合计	151,417,625.03	26,936,667.43				178,354,292.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京建工集团有限责任公司	76,502,347.23	7.00%	674,466.54
中建三局集团有限公司	47,408,160.90	4.33%	981,774.43
北京市第三建筑工程有限公司	42,486,024.15	3.88%	212,430.12
中国建筑第八工程局有限公司	31,980,813.63	2.92%	325,638.70
中铁上海工程局集团有限公司	29,330,271.00	2.68%	222,406.99
合计	227,707,616.91	20.81%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,889,121.92	49,060,588.25
合计	43,889,121.92	49,060,588.25

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：无

6、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	33,887,388.16	51.71%	59,009,362.31	99.14%
1 至 2 年	30,939,594.84	47.22%	132,217.39	0.22%
2 至 3 年	323,327.69	0.49%	208,686.54	0.35%
3 年以上	377,814.82	0.58%	173,552.82	0.29%

合计	65,528,125.51		59,523,819.06	
----	---------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
华普生物技术(江苏)股份有限公司	30,000,000.00	45.78	1-2 年	未到结算期
山西渊源药业有限公司	7,019,300.00	10.71	1 年以内	未到结算期
山东丹红制药有限公司	1,847,858.40	2.82	1 年以内	未到结算期
四川青木制药有限公司	1,510,566.60	2.31	1 年以内	未到结算期
四川川大华西药业股份有限公司	1,000,000.00	1.53	1 年以内	未到结算期
合计	41,377,725.00	63.14		

其他说明：无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,876,868.29	21,836,397.10
合计	35,876,868.29	21,836,397.10

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	14,728,303.96	3,841,385.52
押金、保证金	12,254,197.73	7,550,897.87
往来款	174,013,662.66	175,520,919.72
代垫款项	55,854.89	51,830.25
其他	7,024,518.28	6,168,352.53
合计	208,076,537.52	193,133,385.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	31,173,759.23		140,123,229.56	171,296,988.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	902,680.44			902,680.44
2023 年 6 月 30 日余额	32,076,439.67	0.00	140,123,229.56	172,199,669.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,908,502.30
1 至 2 年	4,987,889.92
2 至 3 年	1,387,195.94
3 年以上	182,792,949.36
3 至 4 年	993,187.33
4 至 5 年	5,913,863.06
5 年以上	175,885,898.97
合计	208,076,537.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	140,123,229.56					140,123,229.56
按组合计提预期信用损失的其他应收款	31,173,759.23	902,680.44				32,076,439.67
合计	171,296,988.79	902,680.44				172,199,669.23

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内且由收入准则规范的交易形成的应收账款同时考虑账龄分布	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
行业组合	非合并范围内且由收入准则规范的交易形成的应收账款同时考虑行业分布	按行业与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其它组合	纳入中关村合并范围内公司产生的应收账款	不计提坏账准备

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

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
军事医学科学院	研发费	40,000,000.00	5 年以上	19.22%	40,000,000.00
北京建隆建筑工程联合公司	往来款	27,437,164.54	5 年以上	13.19%	27,437,164.54

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
国城公司	投资款	23,500,000.00	5 年以上	11.29%	23,500,000.00
北京汉森维康投资有限公司	往来款	15,185,768.00	5 年以上	7.30%	15,185,768.00
62306 部队-马来酸	往来款	15,000,000.00	5 年以上	7.21%	15,000,000.00
合计		121,122,932.54		58.21%	121,122,932.54

8、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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	91,986,694.87	437,445.08	91,549,249.79	98,809,311.18	1,085,892.06	97,723,419.12
在产品	13,682,257.42		13,682,257.42	20,150,935.00		20,150,935.00
库存商品	74,159,187.54	16,696.91	74,142,490.63	54,335,019.04	16,696.91	54,318,322.13
周转材料	9,368,575.61	21,334.04	9,347,241.57	8,956,756.96	21,334.04	8,935,422.92
发出商品	8,346,428.28		8,346,428.28	5,326,996.68		5,326,996.68
低值易耗品	3,558,637.25		3,558,637.25	3,585,195.52		3,585,195.52
委托加工物资	757,180.65		757,180.65	2,517,731.12		2,517,731.12
开发产品	55,626,944.20		55,626,944.20	55,626,944.20		55,626,944.20
合计	257,485,905.82	475,476.03	257,010,429.79	249,308,889.70	1,123,923.01	248,184,966.69

单位：元

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,085,892.06			648,446.98		437,445.08
库存商品	16,696.91					16,696.91
周转材料	21,334.04					21,334.04
合计	1,123,923.01			648,446.98		475,476.03

开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额(万元)	期初余额(元)	本期增加	本期转入开发产品
美仑花园项目	未定	未定	未定	55,626,944.20	--	--
合计	--	--	--	55,626,944.20	--	--

续：

项目名称	本期其他减少金额	期末余额（元）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
美仑花园项目	--	55,626,944.20	--	--	
合计		55,626,944.20	--		

说明：美仑花园项目为 2000 年立项，本公司 2001 年-2002 年办理了规划意见书及建设用地规划许可等手续。本公司已签订了美仑花园项目的土地出让合同并缴纳了部分土地出让金，共支付前期费用 5,562.69 万元。2003 年因古都风貌保护和四合院调查等工作要求，美仑花园项目暂停审批，暂停办理本项目的前期手续工作。2007 年后美仑花园项目一直停滞，本公司已向相关部门表达了愿补交土地出让金和继续实施美仑项目的愿望，与相关部门保持密切的沟通和交流，对项目可持续发展模式持续研究，力争早日启动项目的实际开发工作。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收分期销售款	1,931,735.87	1,931,735.87
合计	1,931,735.87	1,931,735.87

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	23,667,866.44	10,623,142.47
增值税留抵扣额	5,519,909.25	6,448,530.45
预缴其他税费	1,505,145.67	1,541,355.68
待摊费用	2,224,767.28	966,210.77
未办理产权证抵债房产	55,850,000.00	55,850,000.00
合计	88,767,688.64	75,429,239.37

其他说明：

本公司追偿以前年度诉讼事项执行款时，2018 年内，法院根据本公司提交的强制执行令将被告福州华电房地产公司名下位于福州市鼓楼区六一环岛东南角“福州友谊大厦”12 层办公房产以第二次拍卖保留价作价 18,800,000.00 元抵偿本公司等额债务；2019 年内，法院根据本公司提交的强制执行令将被告福州华电房地产公司名下位于福州市鼓楼区六一环岛东南角“福州友谊大厦”10 层、11 层办公房产作价人民币 37,050,000.00 元抵偿本公司等额债务，同时解除对上述房产、土地所有的查封。上述房产已取得销售许可，截止 2023 年 06 月 30 日，权属证明尚未办妥。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	17,539,369.87		17,539,369.87	16,953,527.57		16,953,527.57	
合计	17,539,369.87		17,539,369.87	16,953,527.57		16,953,527.57	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京科领时代环保技术有限公司	2,766,899.12			-111,969.52							2,654,929.60	
北京汉麻科技发展有限公司	5,998,875.78										5,998,875.78	
小计	8,765,774.90			-111,969.52							8,653,805.38	
合计	8,765,774.90			-111,969.52							8,653,805.38	

其他说明：无

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中技经投资顾问股份有限公司	843,814.41	843,814.41
深圳市雅度图形软件股份有限公司	1,202,781.68	1,202,781.68
西安航天远征流体控制股份有限公司	960,000.00	960,000.00
合计	3,006,596.09	3,006,596.09

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：无

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	264,611,479.06			264,611,479.06
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	264,611,479.06			264,611,479.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	26,231,817.86			26,231,817.86
2.本期增加金额	3,946,056.72			3,946,056.72
(1) 计提或摊销	3,946,056.72			3,946,056.72
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,177,874.58			30,177,874.58
三、减值准备				
1.期初余额	11,402,801.51			11,402,801.51
2.本期增加金额				
(1) 计提				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,402,801.51			11,402,801.51
四、账面价值				
1.期末账面价值	223,030,802.97			223,030,802.97
2.期初账面价值	226,976,859.69			226,976,859.69

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	888,855,421.98	889,407,760.88
合计	888,855,421.98	889,407,760.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	989,147,741.49	365,166,539.24	64,908,805.09	75,372,721.15	1,494,595,806.97
2.本期增加金额	15,102,663.18	15,598,314.46	671,215.46	3,592,627.02	34,964,820.12
(1) 购置	0.00	3,511,996.86	671,215.46	3,592,627.02	7,775,839.34
(2) 在建工程转入	15,102,663.18	12,086,317.60		0.00	27,188,980.78
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	5,132,138.83	609,467.05	493,262.96	6,234,868.84
(1) 处置或报废	0.00	5,132,138.83	609,467.05	493,262.96	6,234,868.84
4.期末余额	1,004,250,404.67	375,632,714.87	64,970,553.50	78,472,085.21	1,523,325,758.25
二、累计折旧					
1.期初余额	256,617,170.71	244,747,559.43	54,347,534.44	47,560,258.38	603,272,522.96
2.本期增加金额	16,447,946.53	12,312,465.94	2,095,776.14	4,492,032.39	35,348,221.00
(1) 计提	16,447,946.53	12,312,465.94	2,095,776.14	4,492,032.39	35,348,221.00
3.本期减少金额	0.00	4,437,287.58	588,341.48	457,461.39	5,483,090.45
(1) 处置或报废	0.00	4,437,287.58	588,341.48	457,461.39	5,483,090.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.期末余额	273,065,117.24	252,622,737.79	55,854,969.10	51,594,829.38	633,137,653.51
三、减值准备					
1.期初余额	684,089.86	1,231,433.27			1,915,523.13
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		582,840.37			582,840.37
(1) 处置或报废		582,840.37			582,840.37
4.期末余额	684,089.86	648,592.90			1,332,682.76
四、账面价值					
1.期末账面价值	730,501,197.57	122,361,384.18	9,115,584.40	26,877,255.83	888,855,421.98
2.期初账面价值	732,288,361.27	114,459,218.33	12,419,454.78	30,240,726.50	889,407,760.88

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,063,485.44

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
外用制剂车间	1,243,762.24	在租赁土地修建厂房及附属设施，尚未取得产权证书
原料药二车间	6,003,110.86	在自有土地扩建厂房，尚未取得产权证书
中药二车间	3,039,468.62	在自有土地扩建厂房，尚未取得产权证书
化验室	45,037.05	在自有土地扩建厂房，尚未取得产权证书
动物室	7,068.75	在自有土地扩建厂房，尚未取得产权证书
固体制剂二车间	6,616,452.45	在自有土地扩建厂房，尚未取得产权证书
丰田凯美瑞轿车	13,666.05	车辆所有人为公司员工，购车款为公司员工，员工已签订协议声明产权归公司所有
丰田凯美瑞轿车	6,427.91	车辆所有人为公司员工，购车款为公司员工，员工已签订协议声明产权归公司所有
合计	16,974,993.93	

其他说明：无

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,116,662.10	39,781,858.59
合计	20,116,662.10	39,781,858.59

(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
山东中关村医药科技产业园 II	14,210,915.11		14,210,915.11	13,923,943.40		13,923,943.40
沧州华素医药科技产业园	1,588,903.02		1,588,903.02	1,073,115.82		1,073,115.82
山东华素安装调试工程	1,482,980.13		1,482,980.13	2,224,367.68		2,224,367.68
多多药业车间改造工程	2,108,582.30		2,108,582.30	8,377,163.47		8,377,163.47
北京华素制药股份有限公司车间改造	374,729.98		374,729.98	14,183,268.22		14,183,268.22
华素生物科技(北京)有限公司实验室装修	350,551.56		350,551.56			
合计	20,116,662.10		20,116,662.10	39,781,858.59		39,781,858.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山东中关村医药科技产业园 II	226,820,000.00	13,923,943.40	286,971.71			14,210,915.11	77.87%	主体完工				金融机构贷款
沧州华素医药科技产业园	146,860,000.00	1,073,115.82	515,787.20			1,588,903.02	110.62%	主体完工				其他
山东华素安装调试工程	10,140,000.00	2,224,367.68	237,869.12	979,256.67		1,482,980.13	10.83%	部分完工转入固定资产				金融机构贷款
多多药业车间改造工程	34,617,000.00	8,377,163.47	4,461,155.48	10,729,736.65		2,108,582.30	37.09%	部分完工转入固定资产				其他
北京华素	35,000,000.00	14,183,268.22	1,792,613.05	15,601,151.29		374,729.98	45.65%	部分完工				其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
制药股份有限公司车间改造工程	0	2						转入固定资产				
华素生物科技(北京)有限公司实验室装修			350,551.56			350,551.56		进行中				其他
合计	453,437,000.00	39,781,858.59	7,644,948.12	27,310,144.61		20,116,662.10						

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	487,076,527.21	487,076,527.21
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	487,076,527.21	487,076,527.21
二、累计折旧		
1.期初余额	83,203,938.59	83,203,938.59
2.本期增加金额	27,901,858.62	27,901,858.62
(1) 计提	27,901,858.62	27,901,858.62
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	111,105,797.21	111,105,797.21
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	375,970,730.00	375,970,730.00
2.期初账面价值	403,872,588.62	403,872,588.62

其他说明：无

18、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	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	70,426,108.40		122,750,287.97	8,731,846.81	172,854.70	202,081,097.88
2.本期增加金额			4,257,766.26			4,257,766.26
(1) 购置			39,219.46			39,219.46
(2) 内部研发			4,218,546.80			4,218,546.80
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	70,426,108.40		127,008,054.23	8,731,846.81	172,854.70	206,338,864.14
二、累计摊销						
1.期初余额	13,921,760.65		58,795,630.06	7,347,847.04	172,854.70	80,238,092.45
2.本期增加金额	779,343.90		6,163,536.35	248,379.96	0.00	7,191,260.21
(1) 计提	779,343.90		6,163,536.35	248,379.96	0.00	7,191,260.21
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,701,104.55		64,959,166.41	7,596,227.00	172,854.70	87,429,352.66
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	55,725,003.85		62,048,887.82	1,135,619.81	0.00	118,909,511.48
2.期初账面价值	56,504,347.75		63,954,657.91	1,383,999.77	0.00	121,843,005.43

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 3.55%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(1) 本报告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 3.55%。

(2) 本公司用于抵押、质押的财产见附注五、注释 60。

(3) 截止 2023 年 06 月 30 日，无形资产-土地使用权中，1 个土地使用权人为“黑龙江多多药业有限责任公司”，该名称为多多药业有限公司曾用名。截止报告日，权属证上使用权人尚未发生变更。

(4) 多多药业有限公司所属的土地上建有化验室、片剂空调机房、中药前处理车间、锅炉房及办公室、铁路专用线等，其地上资产均不属于多多药业，其中铁路专线目前处于废弃闲置状态，化验室、片剂空调机房、中药前处理车间由多多药业租赁使用，锅炉房为多多药业提供供暖和动力服务。在供暖、动力计价和房屋租赁定价时将土地使用费等因素综合考虑后，多多药业不再单独收取土地使用费。

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发支出 1	358,415.83			158,415.83		200,000.00
研发支出 2	4,071,806.43	420,000.00		4,060,130.97		431,675.46
研发支出 3	1,820,964.13	1,009,480.46				2,830,444.59
研发支出 4	2,842,000.00				2,842,000.00	
研发支出 5			475,247.50			475,247.50
合计	9,093,186.39	1,429,480.46	475,247.50	4,218,546.80	2,842,000.00	3,937,367.55

其他说明

说明 1：本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之孙公司山东华素制药有限公司新增元治的研发支出。

说明 2：本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之孙公司山东华素制药有限公司新增哌啶醇的研发支出。

说明 3：本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之子公司北京华素制药股份有限公司氨酚羟考酮片产生的研发支出。

说明 4：本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之孙公司多多药业有限公司氨酚曲马多的研发支出。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京华素制药股份有限公司	5,164,750.18					5,164,750.18
北京中关村青年科技创业投资有限公司	1,410,861.57					1,410,861.57
北京中实上庄混凝土有限责任公司	33,612,898.25					33,612,898.25
多多药业有限公司	171,203,013.85					171,203,013.85

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
海南华素健康科技有限公司	1,021,189.66					1,021,189.66
北京济和堂中医门诊部有限公司	1,199,247.73					1,199,247.73
北京沃达康医疗器械有限公司		10,580,016.82				10,580,016.82
合计	213,611,961.24	10,580,016.82				224,191,978.06

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京中关村青年科技创业投资有限公司	1,410,861.57					1,410,861.57
北京济和堂中医门诊部有限公司	1,199,247.73					1,199,247.73
合计	2,610,109.30					2,610,109.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注 1：公司 2015 年 1 月正式办理接收手续并购北京中实上庄混凝土有限责任公司（原名丰合义混凝土（北京）有限公司），该公司 2014 年 9 月经审计的净资产为 38,019,103.65 元，按收益折现法评估的价值为 82,145,100.00 元，交易双方商定的交易价为 8,000 万元，公司占 84.80%，投资 6,784 万元。根据会计准则解释第 4 号的规定，2014 年末，该公司盈利后对期初未确认的递延所得税资产重新进行确认的金额为 7,134,119.10 元，调整后确认的商誉为 33,612,898.25 元。本期末由北京中同华资产评估有限公司对商誉是否存在减值进行了测试，根据评估报告结论按永续收益法测算不存在减值。

注 2：公司 2016 年 1 月正式办理接收手续并购多多药业有限公司，该公司 2015 年 6 月经审计的净资产为 113,165,391.42 元，按评估确认的公允价值为 171,107,248.54 元，2016 年 1 月资产移交日确认的公允价值增加金额为 48,758,294.26 元（扣除 2015 年 7-12 月公允价值分摊金额），扣除递延所得税负债 7,313,744.14 元，实际增加的公允价值金额为 41,444,550.12 元，归属于母公司的所有者权益为 175,180,139.75 元。交易双方商定的交易价为 309,280,000.00 元，公司占 78.82%，确认的商誉为 171,203,013.85 元。本期末由联合中和土地房地产资产评估有限公司对商誉是否存在减值进行了测试，根据评估报告结论按永续收益法测算不存在减值。

注 3：公司 2017 年 1 月正式办理接收手续并购海南南方君合药业有限公司（现已更名为海南华素健康科技有限公司），该公司 2016 年 11 月经审计的净资产为 478,810.34 元，按评估确认的公允价值为 478,810.34 元，双方商定的交易价为 150 万元，公司占比 100%，确认商誉为 1,021,189.66 元。

注 4：公司 2018 年 6 月正式办理接收手续并购北京济和堂中医门诊部有限公司，根据中水致远资产评估有限公司 2018 年 2 月出具的《北京济和堂中医门诊部有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，以 2017 年 12 月 31 日作为评估基准日，确认的商誉为 1,199,247.73 元，交易双方商定的交易价为 1,200,000.00 元。

注 5：公司 2023 年 5 月正式办理接收手续并购北京沃达康医疗器械有限公司，根据北京中同华资产评估有限公司于 2023 年 3 月出具的《北京中关村四环医药有限责任公司拟股权收购涉及的北京沃达康医疗器械有限公司股东权益全部价值项目》的法定业务资产评估报告，报告编号为：中同华评报字（2023）第 040459 号。公司 2022 年 9 月 30 日为评估基准日，确认的商誉为 10,580,016.82 元，交易双方商定的交易价为 24,500,000.00 元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

项目	北京华素制药股份有限公司	多多药业有限公司	北京中实上庄混凝土有限责任公司	海南华素健康科技有限公司	北京济和堂中医门诊部有限公司
商誉账面原值①	5,164,750.18	171,203,013.85	33,612,898.25	1,021,189.66	1,199,247.73
商誉减值准备余额②					1,199,247.73
商誉的账面价值③=①-②	5,164,750.18	171,203,013.85	33,612,898.25	1,021,189.66	
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	317,215.34	46,004,565.25	6,024,673.15		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	5,481,965.52	217,207,579.10	39,637,571.40	1,021,189.66	1,199,247.73
不含商誉的资产组账面价值⑥	251,198,711.07	259,359,365.63	27,683,552.51	148,657.40	
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	256,680,676.59	506,548,239.22	67,321,404.22	1,169,847.06	1,723,353.46
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)⑧	528,598,848.62	584,194,653.90	102,714,560.90	64,035,040.04	
商誉减值损失(大于0时,以商誉减至0为限)⑨=⑦-⑧					1,199,247.73

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京华素制药股份有限公司(以下简称北京华素)于评估基准日的评估范围是公司并购北京华素形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、其他(不含期初营运成本、溢余资产、有息负债)。

多多药业有限公司(以下简称多多药业)于评估基准日的评估范围是公司并购多多药业形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、其他(不含期初营运成本、溢余资产、有息负债)。

北京中实上庄混凝土有限责任公司(以下简称上庄混凝土)于评估基准日的评估范围是公司并购上庄混凝土形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、其他(不含期初营运成本、溢余资产、有息负债)。

海南华素健康科技有限公司(以下简称海南华素健康)于评估基准日的评估范围是公司并购海南华素健康形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、其他(不含期初营运成本、溢余资产、有息负债)。

北京济和堂中医门诊部有限公司(以下简称济和堂中医门诊)于评估基准日的评估范围是公司并购济和堂中医门诊形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、其他(不含期初营运成本、溢余资产、有息负债)。

上述上庄混凝土资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)利用北京中同华资产评估有限公司于2023年4月21日出具的中同华评报字(2023)第040456号《北京中实混凝土有限责任公司拟商誉减值测试涉及的因并购北京中实上庄混凝土有限责任公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》的评估结果。

上述多多药业资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)利用联合中和土地房地产资产评估有限公司于2023年4月23日出具的联合中和评报字(2023)第6113号《北京中关村四环医药开发有限责任公司以财务报告为目的涉及的并购多多药业有限公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

商誉减值测试的影响:无

其他说明:无

21、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
房租	127,476.28	327,243.08	321,647.75		133,071.61
场地租赁费	10,473,750.00		642,250.00		9,831,500.00
装修费工程款	73,976,812.19	6,641,597.06	13,727,108.47		66,891,300.78
租入固定资产改良	2,560,435.30	42,000.00	738,873.18		1,863,562.12

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
其他	11,871,376.06	1,706,749.53	2,424,363.87		11,153,761.72
合计	99,009,849.83	8,717,589.67	17,854,243.27		89,873,196.23

其他说明：无

22、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	135,860,968.32	18,499,735.87	118,523,107.98	18,463,065.87
内部交易未实现利润	7,655,492.04	1,451,578.62	7,655,492.04	1,451,578.62
广告费递延	33,198,734.25	8,299,683.56	33,198,734.25	8,299,683.56
合计	176,715,194.61	28,250,998.05	159,377,334.27	28,214,328.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,866,567.32	3,716,641.83	15,943,582.52	3,985,895.63
合计	14,866,567.32	3,716,641.83	15,943,582.52	3,985,895.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,250,998.05		28,214,328.05
递延所得税负债		3,716,641.83		3,985,895.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	253,170,428.03	235,832,567.68
可抵扣亏损	612,529,135.47	626,046,620.80
合计	865,699,563.50	861,879,188.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	77,701,496.99	91,306,591.94	
2024 年	66,832,531.99	66,832,531.99	
2025 年	78,362,368.90	78,362,368.90	
2026 年	233,494,233.98	233,494,233.98	
2027 年及以后	156,138,503.61	156,050,893.99	
合计	612,529,135.47	626,046,620.80	

其他说明：无

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	38,383,626.84	12,000,000.00	26,383,626.84	34,771,670.21	12,000,000.00	22,771,670.21
预付设备款	5,267,741.85		5,267,741.85	3,487,390.03		3,487,390.03
未实际投资款	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00
合计	49,651,368.69	18,000,000.00	31,651,368.69	44,259,060.24	18,000,000.00	26,259,060.24

其他说明：

说明 1：预付工程款主要系孙公司北京泰和养老服务产业发展有限公司预付工程款和设备款以及北京华素制药股份有限公司预付知母皂苷开发费用及生产车间工程款、设备款，公司经审慎评估研究，并聘请北京中同华资产评估有限公司评估后，对知母皂苷开发费用计提资产减值准备。

说明 2：2000 年 1 月 20 日公司与第三军医大学签订协议设立生物医药创新研究基金，公司前期投入 500.00 万元用于新药研究，研究成果在同等条件下优先转让我公司。因该基金未形成研究成果而停止，故公司 2003 年全额计提了减值准备。

说明 3：2000 年 1 月 28 日公司与解放军理工大学通信工程学院签定协议，约定公司每年投入 200.00 万元，设立 CDMA 移动通信及网络技术研究中心，研究成果归双方共同所有。公司实际投入 100.00 万元，因该研究未形成成果而停止，故公司 2003 年全额计提了减值准备。

24、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	293,000,000.00	288,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	72,000,000.00	72,000,000.00
合计	385,000,000.00	400,000,000.00

短期借款分类的说明：

说明 1：本公司控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司与南京银行北京分行签订，为期一年的流动资金借款 3,000 万元，为期一年的流动资金借款 3,000 万元，为期一年的流动资金借款 4,000 万元，共计 10,000 万元。本公司以名下土地（京海国用（2003 出）第 2166 号）及房产（京房权证海股字第 0004603 号）为抵押，并为该笔贷款提供连带责任保证，该房产（存货）抵押面积为 23,514.30 平方米（共 358 个单元），账面净值为 91,921,791.55 元。

说明 2：本公司控股子公司山东华素制药有限公司与齐商银行股份有限公司威海分行签订了为期一年的流动资金借款 1,000 万元，本公司以及本公司控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

说明 3：本公司控股子公司山东华素制药有限公司与日照银行股份有限公司威海分行签订为期一年的最高债权额合同 3,000 万元，贷款余额 3,000 万元，以山东华素制药有限公司专利权作为质押，本公司以及本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

说明 4：本公司控股子公司山东华素制药有限公司在交通银行威海分行申请期限为一年期的流动资金贷款，贷款余额 4,800 万元，本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司以名下位于惠河路 90-15 号、-18 号、-19 号、-20 号、-21

号、-22 号、-24 号、-28 号、-29 号的房产（鲁（2019）威海市不动产权第 0087745 号、鲁（2019）威海市不动产权第 0060628 号、鲁（2019）威海市不动产权第 0060225 号等 9 个）为抵押，该房产（固定资产）账面净值 66,175,854.49 元。

说明 5：本公司控股子公司山东华素制药有限公司在威海市商业银行初村支行签订为期一年的流动资金贷款，贷款余额 6,000 万元，本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司以名下位于惠河路 90-1 号、-2 号、-3 号、-4 号的房产（鲁（2018）威海市不动产权第 0036697 号、鲁（2018）威海市不动产权第 0036698 号、鲁（2018）威海市不动产权第 0036699 号、鲁（2018）威海市不动产权第 0036701 号）为抵押，并为该笔贷款提供信用担保，该房产（固定资产）账面净值 76,178,425.76 元。

说明 6：本公司控股子公司山东华素制药有限公司与恒丰银行股份有限公司威海分行签订为期一年的流动资金借款 1,000 万元，本公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

说明 7：本公司控股子公司北京中实上庄混凝土有限责任公司与南京银行北京分行签订为期一年的流动资金借款，贷款余额 1,000 万元，本公司以名下位于朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼 2 层的车位（X 京房权证朝字第 1221807 号、X 京房权证朝字第 1221757 号、X 京房权证朝字第 1221740 号等 72 个）为抵押和位于海淀区中关村大街 18 号楼的部分综合、库房、车位用途房产（地上建筑面积 4,096.83 平方米，地下建筑面积 19,417.47 平方米）及对应土地提供二次抵押担保，并为该笔贷款提供信用担保。该不动产（固定资产）抵押面积为 3,276.54 平米（共 72 个车位），账面净值为 16,136,572.01 元。

说明 8：本公司控股子公司多多药业有限公司在农业银行佳木斯分行签订为期一年的流动资金贷款，贷款余额 4,500 万元，多多药业有限公司以名下位于黑龙江省哈尔滨市松北区雪花南一路 66 号、道里区群力第五大道 2816 号的房产（黑（2021）哈尔滨市不动产权第 0430506 号、黑（2021）哈尔滨市不动产权第 0430507 号、黑（2021）哈尔滨市不动产权第 0430677 号等 24 个）和黑龙江省佳木斯市东风区安庆街 555 号的房产（黑（2018）农垦佳南不动产权第 000956 号、黑（2018）农垦佳南不动产权第 000957 号、黑（2018）农垦佳南不动产权第 000958 号等 16 个）为抵押，该房产（固定资产）账面净值为 23,831,153.49 元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 72,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国工商银行北京新街口支行	72,000,000.00	8.00%	2005 年 01 月 28 日	8.00%
合计	72,000,000.00	--	--	--

其他说明

本公司于 2002 年 11 月 28 日与中国工商银行股份有限公司南礼士路支行签订编号 2002 年委借字第 3 号的《委托贷款借款合同》，融资用途为：用于补充流动资金，主要用于中关村科技自行开发的“中关村科技贸易中心”项目。融资额度为人民币壹亿元整，合同有效期为：2002 年 11 月 28 日-2003 年 11 月 28 日止，因本公司不能及时偿还本金，于 2004 年 1 月 28 日与中国工商银行签订展期合同，合同编号为：2004 年委托字第 0001 号，合同有效期为 2004 年 1 月 28 日-2005 年 1 月 28 日，贷款年利率仍为 8%。

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		14,649,046.81
合计		14,649,046.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	161,519,255.28	208,786,858.45

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	50,489,745.00	46,904,827.97
应付维修费	1,960,646.30	2,038,815.45
应付其他款	54,238,115.36	52,745,426.09
合计	268,207,761.94	310,475,927.96

(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
北京市第五建筑工程集团有限公司	21,455,569.41	尚未支付
崇礼富顺建材经销	15,143,112.96	尚未支付
北京百安居装饰建材公司	14,935,576.82	尚未支付
吉林医药食品工程有限公司	9,510,435.03	尚未支付
北京利达基业商贸有限责任公司	7,572,773.21	尚未支付
合计	68,617,467.43	

其他说明：无

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	3,649,441.91	4,199,067.19
合计	3,649,441.91	4,199,067.19

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收购房款	3,010,740.45	3,203,121.40
预收货款	29,884,059.05	39,591,042.39
物业费	2,378,204.42	2,490,911.32
预收养老服务	84,929,633.08	46,167,321.42
合计	120,202,637.00	91,452,396.53

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

29、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	32,016,863.88	127,601,425.56	127,959,681.34	31,658,608.10

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	2,231,395.65	14,551,416.83	14,490,794.17	2,292,018.31
三、辞退福利	95,010.00	147,760.00	222,072.00	20,698.00
合计	34,343,269.53	142,300,602.39	142,672,547.51	33,971,324.41

(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	24,424,976.88	109,673,700.94	110,719,529.83	23,379,147.99
2、职工福利费	691,814.00	1,156,608.97	1,364,939.50	483,483.47
3、社会保险费	1,167,761.98	8,680,546.14	7,519,319.15	2,328,988.97
其中：医疗保险费	1,063,640.77	8,011,896.82	6,826,078.88	2,249,458.71
工伤保险费	46,729.59	481,886.48	479,937.78	48,678.29
生育保险费	57,391.62	184,593.34	211,191.69	30,793.27
补充医疗保险		763.10	704.40	58.70
补充养老保险		1,406.40	1,406.40	
4、住房公积金	98,027.12	6,510,973.36	6,316,265.36	292,735.12
5、工会经费和职工教育经费	5,634,283.90	1,579,596.15	2,039,627.50	5,174,252.55
合计	32,016,863.88	127,601,425.56	127,959,681.34	31,658,608.10

(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	2,173,713.40	14,082,793.92	14,023,099.35	2,233,407.97
2、失业保险费	57,682.25	468,622.91	467,694.82	58,610.34
合计	2,231,395.65	14,551,416.83	14,490,794.17	2,292,018.31

其他说明：无

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,130,976.26	49,511,579.93
企业所得税	21,638,053.48	20,719,495.56
个人所得税	669,259.48	774,831.02
城市维护建设税	2,880,516.26	3,623,887.78
教育费附加	1,163,012.94	1,527,999.66
地方教育费附加	440,635.88	563,274.25
土地增值税		
房产税	788,070.41	750,610.61
土地使用税	322,870.49	320,909.72

项目	期末余额	期初余额
印花税	183,875.56	176,583.97
资源税		108,734.10
其他	3,870.37	4,152.29
合计	72,221,141.13	78,082,058.89

其他说明：无

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		403,492.22
应付股利	13,060,462.62	14,462,981.62
其他应付款	410,573,452.34	292,274,411.94
合计	423,633,914.96	307,140,885.78

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		403,492.22
合计		403,492.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,002,152.88	7,002,152.88
应付子公司少数股东	6,058,309.74	7,460,828.74
合计	13,060,462.62	14,462,981.62

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	156,566,142.00	98,380,866.96
押金、质保金	58,821,725.46	48,073,455.15
欠付款项	160,979,708.60	99,845,701.04
其他	34,205,876.28	45,974,388.79

项目	期末余额	期初余额
合计	410,573,452.34	292,274,411.94

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
北京科领时代环保技术有限公司	4,960,000.00	尚未支付
北京市电力公司	3,756,722.92	尚未支付
首都机场建设投资有限公司	3,000,000.00	尚未支付
第二军医大学	2,500,000.00	尚未支付
重庆海智工贸有限公司	2,200,000.00	尚未支付
合计	16,416,722.92	

其他说明：无

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,500,000.00	13,750,000.00
一年内到期的长期应付款	886,774.62	1,958,494.65
一年内到期的租赁负债	48,661,983.72	44,097,728.54
合计	56,048,758.34	59,806,223.19

其他说明：无

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	4,462,400.92	5,898,729.36
合计	4,462,400.92	5,898,729.36

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：无

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	112,000,000.00	116,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	57,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	-6,500,000.00	-13,750,000.00
合计	165,500,000.00	159,750,000.00

长期借款分类的说明：

说明 1：公司控股子公司北京华素制药股份有限公司沧州分公司与沧州银行股份有限公司渤海新区支行签订为期 3 年的贷款 6,000.00 万元。北京华素制药股份有限公司沧州分公司以名下位于沧州临港经济技术开发区西区的房屋建（构）筑物（冀（2021）沧州市不动产权第 0014315 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014317 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014318 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014318 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014324 号）及工业用地（冀（2018）沧州渤海新区不动产权第 0001575 号）为抵押，本公司和北京华素制药股份有限公司为该笔贷款提供信用担保。

说明 2：本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司与河北银行股份有限公司石家庄分行签订为期 2 年的贷款 10,000.00 万元，截至 2023 年 06 月 30 日借款余额 9,800.00 万元。本公司以名下土地（京海国用（2003 出）第 2166 号）及房产（京房权证海股字第 0004603 号）为抵押，并为该笔贷款提供连带责任保证。该房产（投资性房地产）抵押面积为 5,028.58 平米，账面净值为 51,487,170.02 元。

说明 3：本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司与北京农村商业银行股份有限公司卢沟桥支行签订为期 2 年的贷款 2,000.00 万元，主截至 2023 年 06 月 30 日借款余额 1,400.00 万元。本公司以名下房产（京（2020）朝不动产权第 0059348 号、京（2020）朝不动产权第 0059353 号、京（2020）朝不动产权第 0061238 号、京（2020）朝不动产权第 0061240 号、京（2020）朝不动产权第 0062039 号）为抵押，并为该笔贷款提供连带责任保证。该房产（固定资产）账面净值为 38,969,863.20 元。

其他说明，包括利率区间：无

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	349,047,626.47	370,485,409.64
合计	349,047,626.47	370,485,409.64

其他说明：无

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
专项应付款	9,917,290.62	9,917,290.62
合计	11,917,290.62	11,917,290.62

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
科技部 GSM 无线公众网的信息终端项目划款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付融资性售后回款设备款	886,774.62	1,958,494.65
减：一年内到期的长期应付款	-886,774.62	-1,958,494.65
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明：无

(2) 专项应付款

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
飞赛乐项目专项扶持资金	1,500,000.00			1,500,000.00	说明 1
博苏一致性评价项目	500,000.00			500,000.00	说明 2
缓控释制剂技术项目经费	5,750,000.00			5,750,000.00	说明 3
强效无成瘾镇痛新药氘代	6,462.58			6,462.58	说明 4
新型镇痛药盐酸羟考酮缓释片研发项目	2,160,828.04			2,160,828.04	说明 5
合计	9,917,290.62			9,917,290.62	

其他说明：

说明 1：2004 年子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司与中关村科技园区管理委员会签订无偿资助合同，中关村科技园区管理委员会拨款 150 万元，资助公司进行“飞赛乐”项目产品的产品改良、中试车间改造及市场推广费用。

说明 2：博苏一致性评价项目系北京市科委 2015 年度高端非专利药物研发后补贴经费项目，要求专款专用，单独核算拨款。

说明 3：缓控释制剂技术项目系 2003 年子公司北京华素制药股份有限公司接受的研发课题，计划经费 1250 万元，其中市科技经费 500 万元，单位自筹 750 万元（部分直接进入当期损益，在生产成本中保留了 456 万元），实际支出 1,544.8 万元，2008 年完成并经北京市科委验收通过，但因公司未取得书面的批复意见，故财务未办理相应的转销手续。

说明 4：2018 年经北京市科委批准拨款开展强效无成瘾镇痛新药氘代技术临床前研究，要求专款专用，单独核算拨款。

说明 5：新型镇痛药盐酸羟考酮缓释片的研发项目系 2018 年本公司接受的研发课题，由国家卫生健康委员会和中央军委后勤保障部牵头组织，中国人民解放军军事科学院军事医学研究院为课题责任单位，本公司系子课题责任单位。课题计划经费 1,800.00 万元，中央财政投入 400.00 万元，企业自筹 1,400.00 万元。该拨款要求专款专用，单独核算。

37、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	18,247,535.58	1,267,321.80	2,089,710.77	17,425,146.61	详见下表
合计	18,247,535.58	1,267,321.80	2,089,710.77	17,425,146.61	

涉及政府补助的项目：

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
山东中关村医药科技产业园项目建设专项扶持资金	12,375,000.02			250,000.00			12,125,000.02	与资产相关
山东中关村医药科技产业园首期药厂场地与土石方整理工程资金	3,300,000.03			66,666.66			3,233,333.37	与资产相关
左家庄护理院床位补贴	226,500.00			226,500.00			0.00	与资产相关

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
养老院驿站补贴项目	1,942,043.89	1,267,321.80		1,241,660.77			1,967,704.92	与资产相关
科技厅五加生化胶囊项目	217,324.98			144,883.34			72,441.64	与收益相关
黑龙江省天然药物制剂工程建设项目	186,666.66			160,000.00			26,666.66	与收益相关
合计	18,247,535.58	1,267,321.80		2,089,710.77			17,425,146.61	

其他说明：无

38、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	753,126,982.00						753,126,982.00

其他说明：无

39、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）	1,485,134,910.82			1,485,134,910.82
其他资本公积	90,893,887.40			90,893,887.40
合计	1,576,028,798.22			1,576,028,798.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-29,078,180.16							-29,078,180.16
权益	10,107,690.47							10,107,690.47

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
法下不能 转损益的 其他综合 收益								
其他 权益工具 投资公允 价值变动	-39,185,870.63							-39,185,870.63
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	1,646,036.90							1,646,036.90
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	1,646,036.90							1,646,036.90
其他综合 收益合计	-27,432,143.26							-27,432,143.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

41、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	83,015,164.70			83,015,164.70
合计	83,015,164.70			83,015,164.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

42、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	-902,661,550.27	-799,269,312.22
调整后期初未分配利润	-902,661,550.27	-799,269,312.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,761,507.74	-42,852,418.43
其他利润分配		60,539,819.62
期末未分配利润	-876,900,042.53	-902,661,550.27

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。

43、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	1,139,577,148.32	437,833,839.84	1,010,412,283.89	438,029,920.73
其他业务	2,874,280.70	482,948.41	3,558,934.92	992,831.61
合计	1,142,451,429.02	438,316,788.25	1,013,971,218.81	439,022,752.34

收入相关信息:

单位:元

合同分类	生物医药	商砼	养老健康	其他	合计
商品类型					
其中:					
销售商品	908,392,358.87	148,383,400.97		10,451,225.88	1,067,226,985.72
提供劳务			54,040,452.66	21,183,990.64	75,224,443.30
按经营地区分类					
其中:					
国内	908,392,358.87	148,383,400.97	54,040,452.66	31,635,216.52	1,142,451,429.02
市场或客户类型					
其中:					
合同类型					
其中:					
按商品转让的时间分类					
其中:					
在某一时点转让	908,392,358.87	148,383,400.97		10,451,225.88	1,067,226,985.72
在某一时段内转让			54,040,452.66	21,183,990.64	75,224,443.30
按合同期限分类					
其中:					
按销售渠道分类					
其中:					
合计	908,392,358.87	148,383,400.97	54,040,452.66	31,635,216.52	1,142,451,429.02

与履约义务相关的信息:无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明:无

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,337,711.33	5,106,579.75
教育费附加	2,812,465.49	2,292,467.39
资源税	91,366.40	124,300.10
房产税	3,883,878.36	3,520,951.91
土地使用税	1,272,364.45	919,683.31
车船使用税	7,823.33	10,197.50
印花税	543,612.29	359,010.84
地方教育费附加	1,875,015.06	1,528,367.30
其他		5,445.02
环境保护税	14,891.97	7,129.89
土地增值税		2,811,385.97
合计	16,839,128.68	16,685,518.98

其他说明：无

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,290,206.33	1,938,829.88
差旅费	3,429,348.94	2,364,458.78
车辆使用费	6,216,481.19	8,389,587.74
广告宣传费	6,520,224.54	663,870.00
会议费	42,924,918.23	29,777,155.46
劳务费	567,382.24	444,396.94
其他	21,748,756.53	12,915,191.93
市场推广费	326,856,348.57	225,020,569.78
宣传制作费	1,548,661.55	446,978.55
业务招待费	1,587,626.89	2,126,546.89
运费	1,097,929.68	1,463,208.19
折旧与摊销	252,172.92	255,572.54
职工薪酬	26,886,776.57	28,440,781.86
租赁费	3,984,585.89	3,598,210.56
合计	445,911,420.07	317,845,359.10

其他说明：无

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,378,772.38	5,612,750.55
差旅费	1,588,843.70	804,011.45
车辆使用费	1,070,148.22	1,268,624.27
会议费	458,058.67	34,004.66
劳务费	1,076,211.85	1,117,449.13
其他	700,111.45	2,299,172.81
业务招待费	6,535,426.03	5,068,059.93

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	19,086,037.00	19,790,883.39
职工薪酬	50,845,539.13	53,905,607.76
中介机构费	3,793,717.28	2,614,291.96
租赁费	10,663,276.46	9,874,532.70
合计	101,196,142.17	102,389,388.61

其他说明：无

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发费用	42,593,386.49	61,828,692.37
合计	42,593,386.49	61,828,692.37

其他说明：无

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,890,565.79	33,061,866.66
减：利息收入	649,771.04	1,839,444.21
承兑汇票贴息	1,691,851.55	661,833.45
汇兑损失	-123.72	-1,402.47
手续费及其他	436,438.79	169,850.44
合计	29,368,961.37	32,052,703.87

其他说明：无

49、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
政府补助	4,529,684.71	3,615,436.24
合计	4,529,684.71	3,615,436.24

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-111,969.52	-111,969.52
处置长期股权投资产生的投资收益	49,334.98	
合计	-62,634.54	-111,969.52

其他说明：无

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-24,675,880.26	-20,641,695.39
合计	-24,675,880.26	-20,641,695.39

其他说明：无

52、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
固定资产处置收益	185,602.60	119,181.71
合计	185,602.60	119,181.71

53、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
政府补助	1,874,553.71	1,592,183.42	1,874,553.71
罚款收入	106,859.53	134,348.07	106,859.53
违约及赔偿收入	169,215.63	131,923.28	169,215.63
固定资产清理	640.11	548.00	640.11
非同一控制下企业合并产生的 的负商誉	2,166,945.95		2,166,945.95
合计	4,318,214.93	1,859,002.77	4,318,214.93

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
税收返还	海南省洋浦财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,849,303.71	751,883.42	与收益相关
技术改造、两化融合款	威海市环翠区工业和信息局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		339,300.00	与收益相关
2020年科技创新扶持政策兑现资金	威海市环翠区科技技术局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		200,000.00	与收益相关
收威海市环翠区科学技术局-2021年高新技术企业政策资金兑现	威海市环翠区科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		300,000.00	与收益相关

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
收卫健委核酸检测补助	国家卫健委	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		1,000.00	与收益相关
收一次性扩岗补助	威海市社会保险事业中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,500.00		与收益相关
市级规模以上服务业升纳奖励资金	威海市环翠区发展和改革委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	23,750.00		与收益相关
合计						1,874,553.71	1,592,183.42	

其他说明：无

54、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	23,008.86	207,006.68	
滞纳金	7,111.59	237,562.28	
其他	127,263.75	100,997.96	
固定资产报废损失	111,111.10	80,307.69	
合计	268,495.30	625,874.61	

其他说明：无

55、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	16,902,505.31	17,470,279.64
递延所得税费用	-232,583.80	-102,850.09
合计	16,669,921.51	17,367,429.55

(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	52,252,094.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,063,023.53

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-14,316,674.37
调整以前期间所得税的影响	1,406,503.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,749,942.91
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	16,849,685.98
研发费用加计扣除优惠	-7,082,559.54
所得税费用	16,669,921.51

其他说明：无

56、其他综合收益

详见附注 40

57、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
银行保证金	200,000.00	200,000.00
营业外收入	2,560,896.19	2,083,713.40
其他往来款	21,944,136.05	18,192,141.52
经营保证金	4,027,125.96	6,086,088.38
合计	28,732,158.20	26,561,943.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
营业外支出	16,939.21	357,312.47
费用性支出	382,166,811.80	325,509,327.41
其他往来款	35,542,133.83	29,042,662.49
合计	417,725,884.84	354,909,302.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
银行存款利息收入	228,040.08	339,449.29
合计	228,040.08	339,449.29

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇票贴息费用及银行手续费	1,154,084.65	849,390.57
合计	1,154,084.65	849,390.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

58、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	35,582,172.63	10,993,455.18
加：资产减值准备	24,675,880.26	20,641,695.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,348,221.00	35,350,214.37
使用权资产折旧	27,901,858.62	20,054,695.88
无形资产摊销	7,191,260.21	7,005,435.18
长期待摊费用摊销	17,854,243.27	14,518,689.63
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）	-64,760.40	-26,818.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-104,177.62	-81,559.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	29,368,961.37	32,052,703.87
投资损失（收益以“－”号填列）	62,634.54	111,969.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-36,670.00	-107,672.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-269,253.80	269,253.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,825,463.10	-214,323.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-134,172,195.48	-53,748,913.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	101,543,568.66	-172,348,926.55
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	136,056,280.16	-85,530,101.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

补充资料	本期金额	上期金额
活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	166,836,863.79	139,170,644.03
减：现金的期初余额	119,736,254.16	165,724,639.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,100,609.63	-26,553,995.47

(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	5,600,000.00
其中：	
北京沃达康医疗器械有限公司	4,900,000.00
北京普润德方科技发展有限公司	700,000.00
北京中实通达商砼运输有限公司	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,660,640.52
其中：	
北京沃达康医疗器械有限公司	21,637,996.59
北京普润德方科技发展有限公司	8,431.95
北京中实通达商砼运输有限公司	14,211.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	41,700,000.00
其中：	
多多药业有限公司(收购少数股东 9.56% 股权)	41,700,000.00
取得子公司支付的现金净额	25,639,359.48

其他说明：无

(3) 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	166,836,863.79	119,736,254.16
其中：库存现金	395,274.11	580,247.86
可随时用于支付的银行存款	166,441,589.68	138,905,571.62
三、期末现金及现金等价物余额	166,836,863.79	119,736,254.16

其他说明：无

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,499,623.34	保证金
固定资产	393,403,667.87	说明 2、4、5、6、7、9、10、
无形资产	17,154,360.42	说明 2、10、
货币资金	9,202,312.84	截至 2023 年 6 月 30 日募集资金余额
投资性房地产	152,911,753.73	说明 1、3、8、11、
合计	576,171,718.20	

其他说明：

说明 1：本公司控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司与南京银行北京分行签订为期一年的流动资金贷款，贷款余额 10,000 万元，本公司以名下位于北京市海淀区中关村大街 18 号的土地（京海国用（2003 出）第 2166 号）及位于海淀区中关村大街 18 号的房产（京房权证海股字第 0004603 号）为抵押，并为该笔贷款提供信用担保。该房产（投资性房地产）抵押面积为 23,514.30 平方米（共 358 个单元），账面净值为 85,236,193.14 元。

说明 2：公司控股子公司北京华素制药股份有限公司沧州分公司与沧州银行渤海新区支行签订为期三年的流动资金贷款，贷款余额 6,000 万元。北京华素制药股份有限公司沧州分公司以名下位于沧州临港经济技术开发区西区的房屋建（构）筑物（冀（2021）沧州市不动产权第 0014315 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014317 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014318 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014319 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014324 号）及工业用地（冀（2018）沧州渤海新区不动产权第 0001575 号）为抵押。该土地（无形资产）账面价值为 12,656,742.83 元，固定资产账面价值为 126,473,528.61 元。

说明 3：本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司在河北银行石家庄分行签订为期两年的流动资金贷款，贷款余额 9,800 万元，本公司以名下北京市海淀区中关村大街 18 号的土地（京海国用（2003 出）第 2166 号）及位于海淀区中关村大街 18 号的房产（京房权证海股字第 0004603 号）为抵押，并为该笔贷款提供信用担保。该房产（投资性房地产）抵押面积为 5,028.58 平方米，账面净值为 50,567,756.30 元。

说明 4：本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司在北京农村商业银行卢沟桥支行签订为期两年的流动资金贷款，贷款余额 1,400 万元，本公司以名下位于朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼 1 层 105、106、108 及 2 层 208、209 的房产（京（2020）朝不动产权第 0059348 号、京（2020）朝不动产权第 0059353 号、京（2020）朝不动产权第 0061238 号、京（2020）朝不动产权第 0061240 号、京（2020）朝不动产权第 0062039 号）为抵押，并为该笔贷款提供信用担保。该房产（固定资产）账面净值为 38,290,541.88 元。

说明 5：本公司控股子公司山东华素制药有限公司在交通银行威海分行申请期限为一年期的流动资金贷款，贷款余额 4,800 万元，本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司以名下位于惠河路 90-15 号、-18 号、-19 号、-20 号、-21 号、-22 号、-24 号、-28 号、-29 号的房产（鲁（2019）威海市不动产权第 0087745 号、鲁（2019）威海市不动产权第 0060628 号、鲁（2019）威海市不动产权第 0060225 号等 9 个）为抵押，该房产（固定资产）账面净值 65,006,394.49 元。

说明 6：本公司控股子公司山东华素制药有限公司在威海市商业银行初村支行签订为期一年的流动资金贷款，贷款余额 6,000 万元，本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司以名下位于惠河路 90-1 号、-2 号、-3 号、-4 号的房产（鲁（2018）威海市不动产权第 0036697 号、鲁（2018）威海市不动产权第 0036698 号、鲁（2018）威海市不动产权第 0036699 号、鲁（2018）威海市不动产权第 0036701 号）为抵押，并为该笔贷款提供信用担保，该房产（固定资产）账面净值 74,729,643.74 元。

说明 7：本公司控股子公司北京中实上庄混凝土有限责任公司在永赢金融租赁有限公司签订为期两年的售后回租业务，业务余额 843,447.56 元，北京中实上庄混凝土有限责任公司以名下部分运输设备为抵押，该部分资产（固定资产）账面净值为 1,081,857.16 元。

说明 8：本公司控股子公司北京中实上庄混凝土有限责任公司与南京银行北京分行签订为期一年的流动资金借款，贷款余额 1,000 万元，本公司以名下位于朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼 2 层的车位（X 京房权证朝字第 1221807 号、X 京房权证朝字第 1221757 号、X 京房权证朝字第 1221740 号等 72 个）为抵押和位于海淀区中关村大街 18 号楼的部分综合、库房、车位用途房产（地上建筑面积 4,096.83 平方米，地下建筑面积 19,417.47 平方米）及对应土地提供二次抵押担保，并为该笔贷款提供信用担保。该不动产（投资性房地产）抵押面积为 3,276.54 平方米（共 72 个车位），账面净值为 15,867,629.16 元。

说明 9：本公司控股子公司多多药业有限公司在农业银行佳木斯分行签订为期一年的流动资金贷款，贷款余额 4,500 万元，多多药业有限公司黑龙江省哈尔滨市松北区雪花南一路 66 号、道里区群力第五大道 2816 号的房产（黑（2021）哈尔滨市不动产权第 0430506 号、黑（2021）哈尔滨市不动产权第 0430507 号、黑（2021）哈尔滨市不动产权第 0430677 号等 24 个）和黑龙江省佳木斯市东风区安庆街 555 号的房产（黑（2018）农垦佳南不动产权第 000956 号、黑（2018）农垦佳南不动产权第 000957 号、黑（2018）农垦佳南不动产权第 000958 号等 16 个）为抵押，该房产（固定资产）账面净值为 59,124,320.36 元。

说明 10：本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司在江苏银行东直门支行签订为期一年的流动资金贷款 6,000 万元，北京华素制药股份有限公司以名下位于房山区西潞街道金光北街 1 号的土地（京房国用（2009 出）第 00130 号）及位

于房山区良乡金光街道 1 号、2 号、3 号、4 号、5 号、6 号、7 号楼的房产（京房权证房股字第 0700049 号）为抵押，本公司为该笔贷款提供信用担保，目前该笔贷款已结清，抵押物待解押。该土地（无形资产）账面净值为 4,497,617.59 元，房产（固定资产）账面净值为 28,697,381.63 元。

说明 11：本公司所有的“豪成大厦”203 号房产因北京中关村开发建设股份有限公司诉讼事项由法院查封，房屋面积 153.17 平方米，该房产（投资性房地产）账面净值为 1,240,175.13 元。

61、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,491.11	7.2258	10,774.46
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

62、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
山东中关村医药科技产业园项目建设专项扶持资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
山东中关村医药科技产业园首期药厂场地与土石方整理工程资金	66,666.66	其他收益	66,666.66
左家庄护理床位补贴收入	226,500.00	其他收益	226,500.00
按税收策生活服务类企业进项税加计扣除	21,319.98	其他收益	21,319.98
按税收策生活服务类企业进项税加计扣除	20,866.10	其他收益	20,866.10
按税收策生活服务类企业进项税加计扣除	34,847.86	其他收益	34,847.86
养老院驿站补贴收入	1,241,660.77	其他收益	1,241,660.77
中实上庄收到残联岗位补贴	25,520.00	其他收益	25,520.00
内资补助款	170,520.00	其他收益	170,520.00
仿制药一致性评价奖励资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
药品保供政策资金	160,900.00	其他收益	160,900.00
高新区知识产权奖励	6,000.00	其他收益	6,000.00
应急物资保障体系建设项目	144,883.34	其他收益	144,883.34
天然药物制剂工程项目	160,000.00	其他收益	160,000.00
市级规模以上服务业升归纳统奖励资金	23,750.00	营业外收入	23,750.00
收一次性扩岗补助	1,500.00	营业外收入	1,500.00
海南洋浦建设基金返还	1,849,303.71	营业外收入	1,849,303.71
合计	6,404,238.42		6,404,238.42

63、其他

无

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
北京沃达康医疗器械有限公司	2023年05月26日	24,500,000.00	100.00%	股权转让	2023年05月26日	工商变更	5,271,879.47	310,370.86
北京普润德方科技发展有限公司	2023年06月14日	3,500,000.00	100.00%	股权转让	2023年06月14日	工商变更	1,236,186.36	-87,609.62
北京中实通达商砼运输有限公司	2023年02月09日	0.00	100.00%	股权转让	2023年02月09日	工商变更	15,079,336.32	-215,060.27

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	8,999,658.75
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	4,920,324.43
合并成本合计	13,919,983.18
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,500,000.00
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	10,580,016.82

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：合并成本的公允价值主要是依据北京中同华资产评估有限公司出具的《中同华评报字（2023）第040459号》评估报告的评估值确定。

大额商誉形成的主要原因：大额商誉形成的原因：主要是北京中同华资产评估有限公司根据大华会计师事务所出具的无保留意见的审计报告（审计报告号为：大华审字【2022】0019089号）为基础，用未来收益法的评估方式对该公司进行评估后的评估值与企业合并日净资产的账面价值的差额产生的商誉。

(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：				
货币资金	27,597,211.85		27,597,211.85	
应收款项	30,974,066.93		30,974,066.93	
存货				
固定资产	114,778.89		114,778.89	
无形资产				
递延所得税资产	372,329.66		372,329.66	
负债：				
借款				
应付款项	45,138,404.15		45,138,404.15	
递延所得税负债				
净资产	13,919,983.18		13,919,983.18	
减：少数股东权益				
取得的净资产	13,919,983.18		13,919,983.18	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：主要是北京中同华资产评估有限公司根据大华会计师事务所出具的无保留意见的审计报告（审计报告号为：大华审字【2022】0019089号）为基础，用未来收益法对上述资产、负债进行评估后产生的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

(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

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

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	
北京中关村青年科技创业投资有限公司	北京	北京	信息咨询服务	88.75%		设立
北京中实混凝土有限责任公司	北京	北京	混凝土制造销售	94.80%		设立
北京中科泰和物业服务有	北京	北京	物业管理	100.00%		设立

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	
北京中关村科贸电子城有限公司	北京	北京	物业管理	92.00%	8.00%	设立
北京美仑房地产开发有限责任公司	北京	北京	房地产开发	90.00%		设立
山东中关村医药科技发展有限公司	威海	威海	房地产开发	80.00%	20.00%	设立
重庆海德实业有限公司	重庆	重庆	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京中关村四环医药开发有限责任公司	北京	北京	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并
上海四通国际科技商城物业公司	上海	上海	物业管理	68.18%		非同一控制下企业合并
北京华素健康科技有限公司	北京	北京	医药销售	90.00%	10.00%	设立
北京华素堂养老产业投资有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
华素生物科技(北京)有限公司	北京	北京	生物医药	74.28%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中实混凝土有限责任公司	5.20%	2,489,306.24		19,066,311.91
北京华素制药股份有限公司	5.79%	628,128.10	0.00	451,999.70
多多药业有限公司	21.28%	5,931,790.32	3,162,441.29	103,608,533.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中实混凝土有	583,065,690.68	70,999,762.24	654,065,452.92	550,593,456.72	2,318,696.16	552,912,152.88	623,048,956.41	73,418,810.48	696,467,766.89	605,551,523.20	2,286,914.87	607,838,438.07

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
限责任公司												
北京华素制药股份有限公司	1,498,999.54 4.21	381,673,119.09	1,880,672,663.30	572,700,694.06	193,407,305.44	766,107,999.50	1,344,673,306.84	404,162,604.64	1,748,835,911.48	539,217,008.03	178,741,566.49	717,958,574.52
多多药业有限公司	521,416,966.85	175,933,756.18	697,350,723.03	200,886,892.27	7,282,841.07	208,169,733.34	519,358,081.39	177,493,231.14	696,851,312.53	212,029,654.58	8,715,970.59	220,745,625.17

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
北京中实混凝土有限责任公司	148,383,400.97	12,523,971.22	12,523,971.22	30,690,210.02	149,934,875.81	-19,614,945.77	-19,614,945.77	1,079,246.77
北京华素制药股份有限公司	530,132,335.79	83,687,326.84	83,687,326.84	45,244,341.06	428,614,620.24	80,994,119.49	80,994,119.49	-79,337,866.73
多多药业有限公司	350,092,293.96	28,006,564.32	28,006,564.32	19,372,179.92	308,109,282.61	28,603,595.55	28,603,595.55	-52,480,858.34

其他说明：无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	8,765,774.90	8,878,017.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-111,969.52	-111,969.52
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、长期应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十（五）5.关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测的前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。为降低信用风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

截止 2023 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	3,500,000.00	17,500.00
应收账款	1,093,625,801.22	178,354,292.46
应收款项融资	43,889,121.92	
其他应收款	208,076,537.52	172,199,669.23
长期应收款（含一年内到期的款项）	19,471,105.74	
合计	1,368,562,566.40	350,571,461.69

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0.00 万元，财务担保合同的具体情况参见附注十一、

（二）。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 6 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为中建三局集团有限公司、北京建工集团有限责任公司、北京市第三建筑工程有限公司、中建一局集团建设发展有限公司、中建国际建设有限公司、国药控股北京有限公司、上药控股有限公司、通化兴华药业有限责任公司、中国建筑第二工程局有限公司、华润医药商业集团有限公司、国药控股广州有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、河南九州通医药有限公司、石药集团河北中诚医药有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关

的义务提供支持。截止 2023 年 06 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 64,200.00 万元，其中：已使用授信金额为 55,784.34 万元。

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	385,000,000.00				385,000,000.00
应付账款	268,207,761.94				268,207,761.94
其他应付款	410,573,452.34				410,573,452.34
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	6,500,000.00	165,500,000.00			172,000,000.00
合计	1,070,281,214.28	165,500,000.00			1,235,781,214.28

（三）市场风险

1、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，但金额较小，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生的影响有限。

2、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、注释 24 及附注五、注释 34）有关。

3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

年度	权益工具投资 账面价值	净损益 增加（减少）	其他综合收益的税后净额 增加（减少）	股东权益合计 增加（减少）
2022 年	7,705,005.81	-266,680.07		-266,680.07
2021 年	7,971,685.88	-992,457.63	-92,378.38	-1,084,836.01

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			4,698,409.72	4,698,409.72
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,698,409.72	4,698,409.72
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,006,596.09	3,006,596.09
（三）其他权益工具投资			3,006,596.09	3,006,596.09
持续以公允价值计量的资产总额			51,594,127.73	51,594,127.73
（八）应收款项融资			43,889,121.92	43,889,121.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
国美控股集团有限公司	北京	项目投资	300,000,000.00	24.71%	24.71%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是黄光裕（曾用名黄俊烈）。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京科领时代环保技术有限公司	现任副总裁李斌担任董事的其他公司

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国美电器有限公司	同一最终控制方
稼轩投资有限公司	同一最终控制方
国美地产控股有限公司	同一最终控制方
北京万盛源物业管理有限责任公司	同一最终控制方
北京国美云服科技有限公司	同一最终控制方
国美在线电子商务有限公司	同一最终控制方
北京拉近互动传媒科技有限公司	同一最终控制方
黑龙江多多集团有限责任公司	本公司之孙公司的股东方
黑龙江农垦佳多企业管理服务中心	本公司之孙公司的股东方
黑龙江省佳建企业管理咨询服务有限公司（有限合伙）	本公司之孙公司的股东方
黑龙江冰泉多多保健食品有限责任公司	本公司之孙公司的股东方投资企业
黑龙江省北大荒绿色健康食品有限责任公司	本公司之孙公司的高管人员投资入股的企业
北大荒泽世国际生物技术有限公司	本公司之孙公司的高管人员投资入股的企业之子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
黑龙江多多集团有限责任公司	采购水电及采暖	6,766,016.11	18,019,132.37	否	4,034,425.17
黑龙江多多集团有限责任公司	厂区服务费	358,407.72	759,824.37	否	358,407.72
北京万盛源物业管理有限责任公司	物业费	947,755.22	2,124,651.60	否	595,176.78
北京万盛源物业管理有限责任公司	保洁费	23,607.24	23,607.24	否	30,617.10
合计		8,095,786.29	20,927,215.58	否	5,018,626.77

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
黑龙江冰泉多多保健食品有限责任公司	污水处理收入	381,647.79	422,059.48
黑龙江省北大荒绿色健康食品有限责任公司	污水处理收入	393,594.16	415,581.36
合计		775,241.95	837,640.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明:无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位:元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
黑龙江冰泉多多保健食品有限责任公司	房产	13,166.66	13,166.66
黑龙江省北大荒绿色健康食品有限责任公司	设备	884.96	884.96
合计		14,051.62	14,051.62

本公司作为承租方:

单位:元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
黑龙江多多集团有限责任公司	房产	1,046,106.84	1,142,661.99								
国美地产控股有限公司	房产	1,911,774.85	1,301,831.14								
国美电器有限公司	房产	0.00	1,880,121.48								
北京万盛源物业管理有限责任公司	停车位	182,438.00	76,404.00								
黑龙江多多集团有限责任公司	停车位	9,523.81	9,523.81								
合计		3,149,843.50	4,410,542.42								

关联租赁情况说明

多多药业所属的土地上建有化验室、片剂空调机房、中药前处理车间、锅炉房及办公室、铁路专用线等,其地上资产均不属于多多药业,其中铁路专线目前处于废弃闲置状态,化验室、片剂空调机房、中药前处理车间由多多药业租赁使用,锅炉房为多多药业提供供暖和动力服务。在供暖、动力计价和房屋租赁定价时将土地使用费等因素综合考虑后不再单独收取土地使用费。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中关村四环医药开发有限责任公司	100,000,000.00	2022年10月27日	2025年10月27日	否
北京华素制药股份有限公司沧州分公司	60,000,000.00	2023年06月15日	2029年06月13日	否
北京华素制药股份有限公司	98,000,000.00	2022年02月11日	2026年02月10日	否
北京华素制药股份有限公司	14,000,000.00	2022年03月30日	2026年03月21日	否
山东华素制药有限公司	10,000,000.00	2022年07月28日	2025年07月25日	否
山东华素制药有限公司	20,000,000.00	2022年10月21日	2025年10月21日	否
山东华素制药有限公司	10,000,000.00	2023年06月30日	2025年12月25日	否
山东华素制药有限公司	10,000,000.00	2022年11月24日	2025年11月23日	否
北京中实上庄混凝土有限责任公司	10,000,000.00	2022年11月02日	2025年11月02日	否
合计	332,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

说明 1：公司控股子公司北京华素制药股份有限公司沧州分公司与沧州银行股份有限公司渤海新区支行签订为期 3 年的流动资金贷款 6,000 万元。北京华素制药股份有限公司沧州分公司以名下位于沧州临港经济技术开发区西区的房屋建（构）筑物（冀（2021）沧州市不动产权第 0014315 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014317 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014318 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014318 号、冀（2021）沧州市不动产权第 0014324 号）及工业用地（冀（2018）沧州渤海新区不动产权第 0001575 号）为抵押，本公司和北京华素制药股份有限公司为该笔贷款提供信用担保。

说明 2：本公司控股子公司山东华素制药有限公司在齐商银行签订为期一年的流动资金贷款，贷款余额为 1,000 万元，除本公司为该笔贷款提供信用担保，本公司控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司为该笔贷款提供信用担保。

说明 3：本公司控股子公司山东华素制药有限公司与日照银行股份有限公司威海分行签订为期一年的最高债权额合同 3,000 万元，贷款余额 3,000 万元，以山东华素制药有限公司专利权作为质押，本公司以及本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

说明 4：本公司控股子公司山东华素制药有限公司在交通银行威海分行签订为期一年的流动资金贷款，贷款余额 4,800 万元，本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司以名下位于惠河路 90-15 号、-18 号、-19 号、-20 号、-21 号、-22 号、-24 号、-28 号、-29 号的房产（鲁（2019）威海市不动产权第 0087745 号、鲁（2019）威海市不动产权第 0060628 号、鲁（2019）威海市不动产权第 0060225 号等 9 个）为抵押。

说明 5：本公司控股子公司山东华素制药有限公司在威海市商业银行股份有限公司初村支行签订为期一年的流动资金贷款，贷款余额 6,000 万元，本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司以名下位于惠河路 90-1 号、-2 号、-3 号、-4 号的房产（鲁（2018）威海市不动产权第 0036697 号、鲁（2018）威海市不动产权第 0036698 号、鲁（2018）威海市不动产权第 0036699 号、鲁（2018）威海市不动产权第 0036701 号）为抵押，并为该笔贷款提供信用担保。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,274,173.24	1,823,446.21

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	国美地产控股有限公司	998,905.05	49,945.25	998,905.05	49,945.25
其他应收款	国美电器有限公司	683,110.80	34,155.54	683,110.80	34,155.54

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京科领时代环保技术有限公司	4,960,000.00	4,960,000.00
其他应付款	黑龙江省佳建企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	0.00	41,720,000.00

7、关联方承诺

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

重要承诺事项	期末数	期初数
对外投资承诺	36,450,000.00	36,450,000.00

说明：山东华素健康护理品有限公司 3,245 万元、江苏华素健康科技有限公司 200 万元、威海华素营销有限公司 200 万元。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		

项目	期末余额	期初余额
[资产负债表日后第 1 年]	46,982,749.42	44,847,697.79
[资产负债表日后第 2 年]	46,252,899.25	44,026,163.82
[资产负债表日后第 3 年]	46,716,399.25	43,534,531.25
以后年度	348,424,521.45	386,240,368.70
合计	488,376,569.37	518,648,761.56

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(3) 抵押资产情况

详见附注七、注释 60.所有权和使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无为非关联方单位提供保证的情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	0

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

A.本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

B.本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

C.按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- ①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- ②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

D.本公司报告分部包括：

- ①生物医药分部，生产及销售外用试剂、片剂、注射剂等产品；
- ②商砼分部，混凝土生产与销售；
- ③养老健康分部，提供养老服务；
- ④其他分部，提供物业管理服务、存量房产的销售、酒店业务等；

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生物医药	商砼	养老健康	其他	分部间抵销	合计
一.营业收入	908,392,358.87	148,383,400.97	54,040,452.66	38,753,882.44	-7,118,665.92	1,142,451,429.02
其中：对外交易收入	908,392,358.87	148,383,400.97	54,040,452.66	31,635,216.52		1,142,451,429.02
分部间交易收入				7,118,665.92	-7,118,665.92	

项目	生物医药	商砼	养老健康	其他	分部间抵销	合计
二.营业费用	805,527,831.04	132,489,571.42	83,574,368.82	63,478,083.33	-10,844,027.58	1,074,225,827.02
其中：折旧费和摊销费	44,510,929.31	3,447,650.19	27,339,399.99	12,997,603.61	-4,471,053.72	83,824,529.38
三.对联营和合营企业的投资收益				-111,969.52		-111,969.52
四.信用减值损失	22,622,689.31	1,056,155.24	106,643.33	890,392.39		24,675,880.26
五.资产减值损失						
六.利润总额(亏损)	90,691,343.14	14,971,827.99	-28,389,645.01	-25,021,431.99		52,252,094.14
七.所得税费用	13,965,452.91	2,447,856.77	5,052.07	251,559.76		16,669,921.51
八.净利润(亏损)	76,725,890.23	12,523,971.22	-28,394,697.08	-25,272,991.75		35,582,172.63
九.资产总额	2,974,774,738.34	654,065,452.92	440,205,613.56	3,564,862,121.77	4,014,338,094.35	3,619,569,832.24
十.负债总额	2,077,007,687.81	552,912,152.88	478,760,287.83	1,923,863,944.55	3,117,539,986.93	1,915,004,086.14
十一.其他重要的非现金项目						
1.资本性支出	11,558,890.91	263,400.59	13,559,657.19	1,669,032.80		27,050,981.49

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,866.74	100.00%	202,866.74	100.00%	0.00	202,866.74	100.00%	202,866.74	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	202,866.74	100.00%	202,866.74	100.00%	0.00	202,866.74	100.00%	202,866.74	100.00%	0.00
其										

中:										
合计	202,866.74	100.00%	202,866.74	100.00%	0.00	202,866.74	100.00%	202,866.74	100.00%	0.00

按单项计提坏账准备: 202,866.74

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
刘莉*吉庆里 7#	15,544.00	15,544.00	100.00%	预计无法收回
马俊香*吉庆里 7#	126,670.00	126,670.00	100.00%	预计无法收回
马小磊*吉庆里 7#	5,296.00	5,296.00	100.00%	预计无法收回
吉庆里 9#10#售房款	5,186.20	5,186.20	100.00%	预计无法收回
友谊大厦工程款*福州分	50,170.54	50,170.54	100.00%	预计无法收回
合计	202,866.74	202,866.74		

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
3 年以上	202,866.74
5 年以上	202,866.74
合计	202,866.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	202,866.74					202,866.74
合计	202,866.74					202,866.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
马俊香	126,670.00	62.44%	126,670.00
友谊大厦工程款	50,170.54	24.73%	50,170.54
刘莉	15,544.00	7.66%	15,544.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
马小磊	5,296.00	2.61%	5,296.00
吉庆里 9#10#售房款	5,186.20	2.56%	5,186.20
合计	202,866.74	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	97,370,922.90	122,398,122.90
其他应收款	1,484,998,817.90	1,448,598,056.06
合计	1,582,369,740.80	1,570,996,178.96

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京中力物业管理有限公司	959,322.90	959,322.90
北京中实混凝土有限责任公司	96,411,600.00	121,438,800.00
合计	97,370,922.90	122,398,122.90

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京中力物业管理有限公司	959,322.90	一年以上	关联方未结算	未减值
北京中实混凝土有限责任公司	96,411,600.00	一年以上	关联方未结算	未减值
合计	97,370,922.90			

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	470,459.86	68,800.00
押金	3,694,113.69	1,694,113.69

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,530,620,264.29	1,497,345,791.73
其他	4,483,158.63	3,614,446.21
合计	1,539,267,996.47	1,502,723,151.63

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	554,004.54		53,571,091.03	54,125,095.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	144,083.00			144,083.00
2023 年 6 月 30 日余额	698,087.54		53,571,091.03	54,269,178.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	208,876,871.24
1 至 2 年	397,131,954.44
2 至 3 年	430,103,450.59
3 年以上	503,155,720.20
3 至 4 年	321,624,505.91
4 至 5 年	80,008,399.81
5 年以上	101,522,814.48
合计	1,539,267,996.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	53,571,091.03					53,571,091.03
按组合计提预期信用损失的其他应收款	554,004.54	144,083.00				698,087.54
合计	54,125,095.57	144,083.00				54,269,178.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

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
北京中关村四环医药开发有限责任公司	往来款	575,556,433.09	1年以内, 1-2年, 2-3年	37.39%	
山东中关村医药科技发展有限公司	往来款	251,911,570.01	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	16.37%	
北京中实上庄混凝土有限责任公司	往来款	247,688,640.00	1年以内、1-2年、2-3年	16.09%	
北京华素健康科技有限公司	往来款	120,349,060.30	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	7.82%	
华素生物科技(北京)有限公司	往来款	111,038,286.32	1年以内、1-2年、2-3年	7.21%	
合计		1,306,543,989.72		84.88%	

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	886,777,653.33		886,777,653.33	886,777,653.33		886,777,653.33
合计	886,777,653.33		886,777,653.33	886,777,653.33		886,777,653.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京中关村青年科技创业投资有限公司	71,000,000.00					71,000,000.00	
北京中实混凝土有限责任公司	67,308,000.00					67,308,000.00	
北京中关村四环医药开发有限责任公司	210,000,000.00					210,000,000.00	
北京中科泰和物业服务集团有限公司	3,464,025.00					3,464,025.00	
北京中关村科贸电子城有限公司	36,832.72					36,832.72	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆海德实业有限公司	270,000,000.00					270,000,000.00	
北京美仑房地产开发有限责任公司	41,331,795.04					41,331,795.04	
上海四通国际科技商城物业公司	35,865,718.12					35,865,718.12	
山东中关村医药科技发展有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
北京华素健康科技有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
北京华素堂养老产业投资有限公司	119,971,282.45					119,971,282.45	
华素生物科技（北京）有限公司	26,000,000.00					26,000,000.00	
合计	886,777,653.33					886,777,653.33	

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	5,475,960.90	3,645,848.40	5,510,151.65	4,197,885.23
合计	5,475,960.90	3,645,848.40	5,510,151.65	4,197,885.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型				
其中：				
房地产销售收入			392,380.95	392,380.95
房地产出租收入			5,083,579.95	5,083,579.95
按经营地区分类				
其中：				
国内			5,475,960.90	5,475,960.90
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
在某一时点转让			392,380.95	392,380.95
在某一时段内转让			5,083,579.95	5,083,579.95
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计			5,475,960.90	5,475,960.90

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：无

5、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	75,131.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,404,238.42	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,166,945.95	主要是由于本公司之子公司北京中关村四环医药有限责任公司本期收购北京普润德方科技发展有限公司按净资产确认的合并成本与支付股权款所产生负商誉所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,690.96	
减：所得税影响额	987,456.65	
少数股东权益影响额	1,236,820.81	
合计	6,540,729.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	1.72%	0.0342	0.0342
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.0255	0.0255

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

科目	本报告期末（万元） / 本报告期（万元）	比上年期末/上年同期增减（%）	变动原因
货币资金	17,173.57	41.45	主要是由于本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司本期股权收购北京沃达康医疗器械有限公司和北京普润德方科技发展有限公司合并导致。
应收票据	348.25	75.00	主要是由于本公司之孙公司北京中实上庄混凝土有限责任公司本期收到商业承兑票据增加所致。
其他应收款	3,587.69	64.30	主要是由于本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司本期股权收购北京沃达康医疗器械有限公司和北京普润德方科技发展有限公司合并导致。
在建工程	2,011.67	-49.43	主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司本期改造生产车间工程已完工并转入固定资产所致。
开发支出	393.74	-56.70	主要是由于本公司之孙公司多多药业有限公司本期将氨酚曲马多片和新增哌啶醇本期结转无形资产所致。
应付票据	0.00	-100.00	主要是由于本公司之孙公司北京中实上庄混凝土有限责任公司本期应付票据减少所致。
其他应付款	42,363.39	37.93	主要是由于本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司本期股权收购北京沃达康医疗器械有限公司和北京普润德方科技发展有限公司应付股权款增加；本公司医药板块应付保证金增加导致。
销售费用	44,591.14	40.29	主要是由于本公司医药板块本期拓展销售业务及加大高毛利率的产品销售所致。
研发费用	4,259.34	-31.11	主要是由于本公司之子公司华素生物科技(北京)有限公司本期研发费用减少所致。
投资收益	-6.26	-44.06	主要是由于本公司之子公司北京华素堂养老产业投资有限公司所持子公司北京济和堂中医门诊部有限公司工商注销所致。

科目	本报告期末(万元) / 本报告期(万元)	比上年期末/上年同 期增减(%)	变动原因
资产处置收益	18.56	55.73	主要是由于本公司之孙公司北京中实上庄混凝土有限责任公司本期处置固定资产所致。
营业外收入	431.82	132.29	主要是由于本公司之子公司北京中关村四环医药有限责任公司本期收购北京普润德方科技发展有限公司按净资产确认的合并成本与支付股权款所产生负商誉所致。
营业外支出	26.85	-57.10	主要是由于本公司之孙公司多多药业有限公司和山东华素制药有限公司去年同期公益性捐赠支出导致。
收到的税费返还	310.92	-84.37	主要是由于本公司医药版块去年同期收到的留抵退税所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10.18	-31.10	主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司去年同期处置固定资产所致。
收到的其他与投资活动有关的现金	22.80	-32.82	主要是本公司及子公司本期银行存款利息收入减少所致。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,563.94	772.09	主要是由于本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司取得子公司北京沃达康医疗器械有限公司和北京普润德方科技发展有限公司支付股权款；本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司本期支付收购多多药业 9.56% 少数股东股权尾款所致。
取得借款收到的现金	11,500.00	-39.47	主要是由于本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司去年同期取得长期借款所致。
偿还债务支付的现金	13,219.90	93.62	主要是由于本公司之孙公司山东华素制药有限公司及多多药业有限公司本期偿还银行借款所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	115.41	35.87	主要是由于本公司之医药板块承兑汇票贴现手续费增加所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.01	91.85	主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司外币账户本期汇率变动金额所致。

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司

董 事 会

二〇二三年八月二十九日