



富丽华德

NEEQ: 871455

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
Laiwa & Ferid (Beijing) Biotechnology Inc.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵莉、主管会计工作负责人吴承志及会计机构负责人（会计主管人员）吴承志保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司2023年度财务报表，并于2024年4月12日出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告（中兴财光华审会字(2024)第217052号）。

中兴财光华对公司2023年财务报表出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

1、在产品方面发力，公司将加大新产品开发，打造多样化产品矩阵，满足不同消费群体的个性化需求。依托自有的紫檀资源，增加以紫檀药用价值为核心的保健品种类，将紫檀的内在价值拓展到大健康领域。

2、在公司现有的渠道基础上，不断扩大线下渠道覆盖度，积极布局建立线上渠道，在扩大销售渠道的基础上增加自营零售渠道，增加产品销售的利润率，形成渠道的多元化和差异化。

3、在品牌方面加强建设，通过媒体采访、网络宣传、短视频等方式，提升消费者对品牌的认知度。

公司董事会认为：中兴财光华依据相关情况，本着严格、谨慎的原则出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解。该报告能够客观、严谨地反映公司2023年度财务状况及经营成果。非标准审计意见涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	82

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、富丽华德	指	北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
香港富丽华德	指	香港富丽华德生物医药科技有限公司
富华永通	指	北京富华永通房地产开发有限公司
股东大会	指	北京富丽华德生物医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京富丽华德生物医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京富丽华德生物医药科技股份有限公司监事会
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《北京富丽华德生物医药科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京浩天律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
上期、上年度	指	2022年1-12月
本期末、报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京富丽华德生物医药科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Laiwa Ferid (Beijing) Biotechnology Inc.		
	-		
法定代表人	赵莉	成立时间	2009年1月8日
控股股东	控股股东为(香港富丽华德生物医药科技有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(赵勇), 一致行动人为(赵莉)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	F 批发和零售业-51 批发业-512 食品、饮料及烟草制品批发-5126 营养和保健食品批发		
主要产品与服务项目	保健食品的研发、委托生产和销售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	富丽华德	证券代码	871455
挂牌时间	2017年5月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	24,805,170
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹霞	联系地址	北京市朝阳区建国路27号紫檀大厦17层
电话	010-65229331	电子邮箱	invest@flhd871455.com
传真	010-65566261		
公司办公地址	北京市朝阳区建国路27号紫檀大厦17层	邮政编码	100124
公司网址	www.flhd871455.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110101682852496F		
注册地址	北京市东城区东长安街10号长安大厦地下一层G5室		
注册资本(元)	24,805,170	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是保健食品行业的提供商，公司的主营业务主要是保健食品研发、委托生产和批发及零售业务等。公司拥有一氧化氮技术，为保健品营销企业及连锁药店、互联网线上专卖店等客户提供产品。公司通过分销代理开拓业务，公司收入来源主要是销售“穆拉德牌恩欧胶囊”保健食品。

公司商业模式具体如下：

(一) 生产模式

公司自身不从事生产，对产品的原材料采购、加工、包装全部以委托加工的方式进行。现阶段公司采用委托加工生产符合公司发展阶段，未来随着公司品牌商品销售规模的扩大，公司计划适时采用自主生产的模式。公司的主要核心竞争力并不在生产环节，而在研发与销售环节，市场上具有相应生产能力的受托加工厂商众多，可选择性广泛，因此，公司对受托加工商不构成重大依赖。

(二) 销售模式

公司的销售模式主要为经销模式与代销模式。

(三) 盈利模式

公司通过批发及零售、线下和线上等多种渠道进行销售，取得保健食品的收益。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,161,812.41	905,469.01	28.31%
毛利率%	79.77%	81.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,731,273.15	-4,982,918.13	45.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,786,512.36	-4,947,564.81	43.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-49.56%	-53.19%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-50.56%	-52.81%	-
基本每股收益	-0.11	-0.20	45.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,862,839.51	8,510,322.85	-42.86%

负债总计	717,656.80	1,633,866.99	-56.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,145,182.71	6,876,455.86	-39.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.28	-39.29%
资产负债率%（母公司）	14.76%	19.20%	-
资产负债率%（合并）	14.76%	19.20%	-
流动比率	4.67	5.97	-
利息保障倍数	19.93	-149.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	463,514.48	-1,569,147.52	129.54%
应收账款周转率	6.82	0.97	-
存货周转率	11.23	0.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-42.86%	-30.24%	-
营业收入增长率%	28.31%	-88.52%	-
净利润增长率%	45.19%	-51.41%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,981,029.59	61.30%	4,707,714.05	55.32%	-36.68%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	0.00	0.00%	250,000.00	2.94%	-100.00%
存货	39,955.75	0.82%	1,901.24	0.02%	2,001.56%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	82,969.43	1.71%	151,142.10	1.78%	-45.11%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
使用权资产	265,928.94	5.47%	1,029,918.24	12.10%	-74.18%
无形资产	1,402,138.73	28.83%	2,058,815.81	24.19%	-31.90%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	67,379.10	1.39%	263,405.58	3.10%	-74.42%
应付账款	112,875.00	2.32%	0.00	0.00%	-
应付职工薪酬	115,065.89	2.37%	292,793.26	3.44%	-60.70%
应交税费	66,550.70	1.37%	16,528.30	0.19%	302.65%
其他应付款	7,520.56	0.15%	13,443.54	0.16%	-44.06%

资产总计	4,862,839.51	-	8,510,322.85	-	-42.86%
------	--------------	---	--------------	---	---------

项目重大变动原因:

- 1.货币资金较期初减少 36.68%，主要原因是：报告期内，受消费下行趋势影响，销售不佳，回款相对较少。
- 2.使用权资产较期初减少 74.18%，主要原因是：报告期内，为了节约成本，减少了租房面积。
- 3.无形资产较期初减少 31.9%，主要原因是，报告期内正常摊销。
- 4.资产总计较期初减少 42.86%，主要原因是，货币资金、使用权资产、无形资产减少。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,161,812.41	-	905,469.01	-	28.31%
营业成本	235,027.01	20.23%	169,456.30	18.71%	38.69%
毛利率%	79.77%	-	81.29%	-	-
销售费用	62,366.39	5.37%	358,727.81	39.62%	-82.61%
管理费用	2,617,299.91	225.28%	4,095,356.56	452.29%	-36.09%
研发费用	1,208,223.19	103.99%	1,176,046.67	129.88%	2.74%
财务费用	-143,997.45	-12.39%	33,157.31	3.66%	-534.29%
信用减值损失	18,583.34	1.60%	-13,008.34	-1.44%	242.86%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	2,214.95	0.19%	2,277.49	0.25%	-2.75%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	26,756.28	2.30%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-2,773,139.99	-238.69%	-4,941,706.39	-545.76%	43.88%
营业外收入	46,896.00	4.04%	638.44	0.07%	7,245.40%
营业外支出	0.00	0.00%	47,776.20	5.28%	-100.00%
净利润	-2,731,273.15	-235.09%	-4,982,918.13	-550.30%	45.19%

项目重大变动原因:

- 1.营业成本较上年同期增加 38.69%，主要原因是：营业收入增加，相应的成本也增加。
- 2.销售费用较上年同期减少 82.61%，主要原因是：人工成本及咨询顾问费下降。
- 3.管理费用较上年同期减少 36.09%，主要原因是：人工成本、房租物业水电费下降。
- 4.财务费用较上年同期减少 534.29%，主要原因是：收到 180 万保函费解除对应的利息。
- 5.营业利润较上年同期增加 43.88%，主要原因是：（1）收入较去年有所增长，（2）节约销售费用、管理费用、财务费用。

6.净利润较上年同期增加 45.19%，主要原因是营业利润增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,083,115.07	905,469.01	19.62%
其他业务收入	78,697.34	-	-
主营业务成本	235,027.01	169,456.30	38.69%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
保健品	1,083,115.07	235,027.01	78.30%	19.62%	38.69%	-2.98%
其他	78,697.34	-	100.00%	-	-	-
总计	1,161,812.41	235,027.01	79.77%	28.31%	38.69%	-1.51%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 主营业务成本较上年同期增加 38.69%，主要原因是：营业收入增加，相应的成本也增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	梦享嘉（北京）科技有限公司	1,044,247.82	96.41%	否
2	巍宏	31,858.40	2.94%	否
3	散户	7,008.85	0.65%	否
合计		1,083,115.07	100.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津中威和治药业有限公司	272,079.64	100.00%	否
合计		272,079.64	100.00%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	463,514.48	-1,569,147.52	129.54%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	2,256.64	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-389,988.11	-550,571.40	29.17%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额增加 129.54%，主要原因是：公司本年度销售商品收到的现金减少，但同时公司节省开支，支付的房租物业、人工成本、咨询服务费减少。整体来说经营活动产生的现金流量净额增加。
- 2.投资活动产生的现金流量净额减少 100%，主要原因是：上期处置部分固定资产，但报告期内无。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额增加 29.17%，主要原因是，报告期内，为了节约成本，减少了租房面积，相应的房租减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、国家政策、宏观经济环境对行业的风险	随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产、加工、销售、流通各个环节的监管重点。如果行业内企业出现食品安全事故，将会严重打击消费者的信心，相

	<p>关事故通过网络力量迅速放大，从而对整体行业的发展造成重大不利影响。报告期内，随着行业监管日趋严格，行业规范化程度和准入门槛进一步提高，经济增速放缓压力加大，消费需求下降，公司收入有所承压，面临的压力和挑战增大。</p> <p>公司严把质量关，对外宣传严格控制，规范输出，并积极开拓并维护新的销售渠道，力争在国家政策规范的引导下，长期稳定地发展。</p>
2、人工成本上升风险	<p>人工成本上升是国内企业当前共同面临的问题。员工工资不断提高，有利于企业的长远发展和社会稳定，也是企业社会责任的重要体现。随着公司业务规模的逐步发展，为吸引和留住核心技术人才和管理人才，保持核心团队的稳定，公司不断完善激励机制，为核心人员提供有吸引力和竞争力的薪酬，引进专业对口、经验丰富的技术人才和管理人才加盟。因此可能导致人工成本上升的风险。</p> <p>优质团队的建设可以使公司更具有竞争力，更多地创造价值，进而抵御人工成本不断上升的风险。</p>
3、实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人赵勇及其一致行动人赵莉通过香港富丽华德实际共支配公司 56.43%股份，同时赵勇担任公司董事。尽管公司目前已经建立较为完善的法人治理结构，公司仍存在实际控制人赵勇利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险、行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制的风险。</p> <p>公司现有较为完善的法人治理结构，经营决策严格按照制度流程执行，已有效控制了风险。</p>
4、六位间接自然人股东未办理境外投资外汇登记的法律风险	<p>公司间接自然人股东施杨彪间接持有公司 2.88%股份，李朝阳间接持有公司 2.16%股份，张标间接持有公司 2.16%股份，王浩间接持有公司 0.36%股，付广耀间接持有公司 0.36%股份，邱志强间接持有公司 0.36%股份，6 位间接自然人股东为境内居民，根据《关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》（汇发〔2014〕37 号）的规定，6 位间接自然人股东需办理境外投资外汇登记。</p> <p>公司积极与六位间接自然人股东沟通，尽早解决此风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,880,000	969,491.88
销售产品、商品，提供劳务	5,220,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，对于日常性关联交易发生额的预计是基于市场充分竞争的情况下，遵循公平、合理的定价原则，以市场公允价格确定的，是合理必要的。

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月13日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易行为	正在履行中
董监高	2017年3月13日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月13日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或转移公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

一、避免同业竞争承诺

1、公司的董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：“（1）本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与本公司在竞争关系的任何经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（2）本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的其他情况；（3）本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

在报告期内承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司的控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺函主要内容如下：“（1）将尽职、勤勉的履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股

份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。(2)在本承诺书签署之日,本人或本人控制的其他企业均未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也未参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。(3)自本承诺书签署之日起,本人或本人控制的其他企业将不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。(4)自本承诺书签署之日起,如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围,或股份公司进一步拓展产品和业务范围,本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争;若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争,则本人或本人控制的其他企业将停止生产或经营相竞争的业务或产品,或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营,或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。(5)如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守,本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失,并承担相应的法律责任。(6)本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销,并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统公司的相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。”

在报告期间承诺人严格履行了上述承诺,未有任何违背。

二、关于规范关联交易承诺

为保障股份公司及其他中小股东的合法权益,规范公司关联交易行为,公司实际控制人出具《关于规范关联交易承诺书》,具体承诺如下:“

1、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构(以下简称“本人控制的其他企业”)与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则,与股份公司签订关联交易协议,并确保关联交易的价格公允,原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,以维护股份公司及其他股东的利益。

3、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响,通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人保证将督促本人控制的其他企业保证不利用本人或其在股份公司中的地位 and 影响,违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源,或要求股份公司违规提供担保。

4、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销,并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统公司相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”公司股东、董事、监事及高级管理人员亦就规范关联交易事宜出具了相应承诺。

在报告期间承诺人严格履行了上述承诺,未有任何违背。

三、关于不占用或移转公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人均承诺不占用或转移公司资金、资产及其他资源,郑重声明如下:“

1、最近三年内不存在股份公司为本人或本人控制的其他企业或组织、机构(以下简称“本人控制的企业”)进行违规担保的情形。

2、在本承诺书签署之日,本人或本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。自本承诺签署之日起,本人或本人控制的企业不会以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产。

3、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定,确保将来不致发生上述情形。”

在报告期间,承诺人严格履行上述承诺,未有任何违背。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,768,390	39.38%	0	9,768,390	39.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,518,390	30.31%	0	7,518,390	30.31%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,036,780	60.62%	0	15,036,780	60.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,036,780	60.62%	0	15,036,780	60.62%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		24,805,170	-	0	24,805,170	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	香港富丽华德生物医药科技有限公司	22,555,170	0	22,555,170	90.93%	15,036,780	7,518,390	0	0
2	北京富华永通房地产开发有限公司	2,250,000	0	2,250,000	9.07%	0	2,250,000	0	0
合计		24,805,170	0	24,805,170	100%	15,036,780	9,768,390	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

股东香港富丽华德生物医药科技有限公司及股东北京富华永通房地产开发有限公司受同一实际控制人（即赵勇）控制，存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

名称	香港富丽华德生物医药科技有限公司
注册编号	1443850
商业登记证	52100062-000-04-16-2
唯一董事	赵勇
股本	10,000.00 股普通股
住所	香港湾仔告士打道 128 号祥丰大厦 19 楼 A&B 室
成立日期	2010 年 4 月 15 日

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人赵勇先生基本情况详见公司 2017 年 4 月 21 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“四、（二）控股股东及实际控制人基本情况及报告期内的变化”。

报告期内实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵莉	董事长、总经理	女	1956年10月	2022年12月28日	2025年12月27日	0	0	0	0%
赵勇	董事	男	1959年1月	2022年12月26日	2025年12月25日	0	0	0	0%
王镰	董事	女	1969年2月	2022年12月26日	2025年12月25日	0	0	0	0%
金建华	董事	男	1955年10月	2022年12月26日	2025年12月25日	0	0	0	0%
乔红	董事	女	1993年4月	2022年12月26日	2025年12月25日	0	0	0	0%
刘兆梅	监事会主席	女	1963年4月	2022年12月28日	2025年12月25日	0	0	0	0%
于思远	监事	男	1989年1月	2022年12月26日	2025年12月25日	0	0	0	0%
张伟佳	职工监事	男	1982年3月	2022年12月8日	2025年12月7日	0	0	0	0%
曹霞	董事会秘书	女	1987年9月	2022年12月28日	2025年12月27日	0	0	0	0%
吴承志	财务负责人	女	1976年10月	2022年12月28日	2025年12月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理赵莉与公司董事、实际控制人赵勇系姐弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间均无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	-	1	3
行政人员	1	-	-	1
技术人员	1	-	-	1
销售人员	2	-	1	1
财务人员	2	-	-	2
员工总计	10	-	2	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	2	2
专科	1	1
专科以下	2	1
员工总计	10	8

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签署了劳动合同，依据国家及地方法律法规的规定，为员工全额缴纳社会保险金和住房公积金，同时为员工代扣代缴个人所得税，为员工缴纳补充医疗等商业保险，并建立起了完备的薪酬福利制度，进一步完善了员工待遇与岗位职责相匹配的薪酬体系。

2、培训计划：

公司通过社会招聘渠道吸收新晋力量，并制定了系统的员工培训计划和人才培育计划，多层次、多渠道、多领域的加强员工培训。包括新员工的入职培训，在职员工业务培训，管理层的能力提升培训，技术人员的专业技能培训及专业技术职称奖励办法等；鼓励员工多参加专业知识方面的培训学习，提升专业素养，公司采用内训与外训相结合的方式，不断提高员工的整体素质，实现员工与企业共同成长。

3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

在公司的经营活动中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员均忠实地履行了工作职责。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，日益完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司在业务、资产、人员、财务及机构等方面均保持独立。

1、业务独立

公司主要从事保健食品和护肤品的批发和零售。公司拥有完整的业务流程，设有技术部、运营部、财务部、人事部、法务部等部门，分工明确，具有独立的采购、研发、销售及服务能力，公司可通过生产经营活动独立获取利润。不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。

2、资产独立

公司具有独立的办公机构和场所及日常经营所需的固定资产、设备、资质；公司具有与生产经营有关的商标、专利等知识产权。公司资产独立完整，不存在与股东及其控制的其他企业共用的情况。公司未有以资产、权益或信誉为关联方的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序。公司建有独立的人事档案、通过独立的招聘渠道招聘员工，与全体员工签订劳动合同，为全体员工依法缴纳社会保险和住房公积金，并按时向员工发放工资，为员工代扣代缴个人所得税。公司人员保持独立。

4、财务独立

公司有独立的财务部门，完整的会计核算体系和财务管理制度，公司持有独立的银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形，公司证照齐全并依法独立纳税，不存在影响公司独立性的重大关联交易和资产占用情况发生。

5、机构独立

公司机构设置完整。公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

报告期内，公司的机构设置完整、独立，公司具有自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧密围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

报告期内，公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字(2024)第 217052 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王振伟	胡蝶娜
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	4.5	

审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 217052 号

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京富丽华德生物医药科技股份有限公司（以下简称富丽华德公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富丽华德公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，富丽华德公司 2023 年发生净亏 2,731,273.15 元，且截至 2023 年 12 月 31 日，富丽华德公司持续亏损 27,410,602.43 元，占实收资本的 110.50%。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，连同财务报表“附注二、财务报表的编制基础 2、持续经营”所示的其他事项，表明存在可能导致对富丽华德公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

富丽华德公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括富丽华德公司 2023 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估富丽华德公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算富丽华德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富丽华德公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对富丽华德公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致富丽华德公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:王振伟

中国注册会计师:胡蝶娜

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,981,029.59	4,707,714.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	0.00	250,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	10,569.00	15,002.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	10,600.00	10,600.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	39,955.75	1,901.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		16,023.26
流动资产合计		3,042,154.34	5,001,240.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	82,969.43	151,142.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	265,928.94	1,029,918.24

无形资产	五、9	1,402,138.73	2,058,815.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	2,268.97	5,800.57
递延所得税资产	五、11	67,379.10	263,405.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,820,685.17	3,509,082.30
资产总计		4,862,839.51	8,510,322.85
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	五、12	112,875.00	
预收款项			
合同负债	五、13	79,646.02	
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	五、14	115,065.89	292,793.26
应交税费	五、15	66,550.70	16,528.30
其他应付款	五、16	7,520.56	13,443.54
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、17	269,516.39	514,589.65
其他流动负债			
流动负债合计		651,174.56	837,354.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、18		539,032.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、11	66,482.24	257,479.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,482.24	796,512.24
负债合计		717,656.80	1,633,866.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	24,805,170.00	24,805,170.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	6,750,615.14	6,750,615.14
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	五、21	-27,410,602.43	-24,679,329.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,145,182.71	6,876,455.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,145,182.71	6,876,455.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,862,839.51	8,510,322.85

法定代表人：赵莉

主管会计工作负责人：吴承志

会计机构负责人：吴承志

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、22	1,161,812.41	905,469.01
其中：营业收入	五、22	1,161,812.41	905,469.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,982,506.97	5,836,444.55
其中：营业成本	五、22	235,027.01	169,456.30
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	五、23	3,587.92	3,699.90
销售费用	五、24	62,366.39	358,727.81
管理费用	五、25	2,617,299.91	4,095,356.56
研发费用	五、26	1,208,223.19	1,176,046.67
财务费用	五、27	-143,997.45	33,157.31
其中：利息费用		26936.20	59,316.37
利息收入		172,468.45	27,058.88
加：其他收益	五、28	2,214.95	2,277.49
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、29	18,583.34	-13,008.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	26,756.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,773,139.99	-4,941,706.39
加：营业外收入	五、31	46,896.00	638.44
减：营业外支出	五、32		47,776.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,726,243.99	-4,988,844.15
减：所得税费用	五、33	5,029.16	-5,926.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,731,273.15	-4,982,918.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,731,273.15	-4,982,918.13
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,731,273.15	-4,982,918.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-2,731,273.15	-4,982,918.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,731,273.15	-4,982,918.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.20

法定代表人：赵莉

主管会计工作负责人：吴承志

会计机构负责人：吴承志

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		1,625,270.26	2,219,086.67
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,022,199.78	29,436.37
经营活动现金流入小计		3,647,470.04	2,248,523.04
购买商品、接受劳务支付的现金		248,462.47	344,881.06
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		2,430,657.90	2,822,053.53
支付的各项税费		15,142.49	19,120.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	489,692.70	631,615.29
经营活动现金流出小计		3,183,955.56	3,817,670.56
经营活动产生的现金流量净额		463,514.48	-1,569,147.52
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			2,256.64
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			
投资活动现金流入小计			2,256.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	2,256.64
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五、34	389,988.11	550,571.40
筹资活动现金流出小计		389,988.11	550,571.40
筹资活动产生的现金流量净额		-389,988.11	-550,571.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-210.83	-1,051.00
五、现金及现金等价物净增加额		73,315.54	-2,118,513.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,907,714.05	4,026,227.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,981,029.59	1,907,714.05

法定代表人：赵莉

主管会计工作负责人：吴承志

会计机构负责人：吴承志

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,805,170.00				6,750,615.14						-24,679,329.28		6,876,455.86
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	24,805,170.00				6,750,615.14						-24,679,329.28		6,876,455.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,731,273.15		-2,731,273.15
（一）综合收益总额											-2,731,273.15		-2,731,273.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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、本年期末余额	24,805,170.00				6,750,615.14							-27,410,602.43	4,145,182.71

项目	2022 年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	24,805,170.00				6,750,615.14							-19,696,411.15		11,859,373.99
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,805,170.00			6,750,615.14							-19,696,411.15		11,859,373.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,982,918.13		-4,982,918.13
（一）综合收益总额											-4,982,918.13		-4,982,918.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	24,805,170.00			6,750,615.14								-24,679,329.28	6,876,455.86

法定代表人：赵莉

主管会计工作负责人：吴承志

会计机构负责人：吴承志

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司（以下简称“富丽华德”或“本公司”），于2009年1月8日由北京市工商行政管理局下发京工商注册企许字【2009】0110027号《准予设立通知书》，预先核准由香港紫龙有限公司、加拿大1585710公司、北京富华永利实业有限公司出资设立。本公司新三板挂牌时间为2017年5月24日，股票代码为871455。现基本情况如下：

统一社会信用代码：91110101682852496F

注册资本：人民币2,480.517万元

法定代表人：赵莉

企业类型：股份有限公司(中外合资、未上市)

营业期限：2009年01月08日至长期

注册地址：北京市东城区东长安街10号长安大厦地下一层G5室

主要经营活动：保健食品研发、委托生产和批发业务等

本公司的实际控制人：赵勇

历次出资及股权变更情况：

1.富丽华德的设立

富丽华德成立于2009年01月08日，系由香港紫龙有限公司、加拿大1585710公司与北京富华永利实业有限公司出资设立，设立情况如下：

（1）2008年1月11日，富丽华德取得北京市工商行政管理局核发的《企业名称预先核准通知书》。2008年7月10日，北京市工商行政管理局出具《企业名称延期通知书》，同意企业名称的有效期限延长至2009年1月9日。

（2）2008年9月22日，股东香港紫龙有限公司、加拿大1585710公司与北京富华永利实业有限公司签署《中外合资北京富丽华德生物医药科技有限公司章程》，决定出资设立富丽华德，根据该章程，该公司为有限责任公司，投资总额为660万美元，注册资本为330万美元。

（3）2008年12月11日，北京市商务局核发《北京市商务局关于新设合资企业北京富丽华德生物医药科技有限公司的批复》（京商资字[2008]1860号），同意在京设立中外合资企业北京富丽华德生物医药科技有限公司。

(4) 2008年12月16日，富丽华德取得《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资京字[2008]20518号），企业类型为中外合资企业，经营年限为20年，投资总额660万美元，注册资本330万美元。经营范围为“研发生物医药科技产品；技术转让；咨询服务；从事化妆品的批发（涉及配额许可证管理、专项管理规定的商品按国家有关规定办理）”。

(5) 2009年1月8日，富丽华德取得由北京市工商行政管理局核发的注册号为110000450079375的《企业法人营业执照》，住所为北京市东城区东长安街10号长安大厦708室。法定代表人为陈丽华，注册资本为美元330万元，公司类型为有限责任公司（中外合资），公司经营范围为：“研发生物医药科技产品；技术转让；咨询服务；从事化妆品的批发（涉及配额许可证管理、专项管理规定的商品按国家有关规定办理）”。

(6) 富丽华德成立时股东持股比例为：

股东名称	出资方式	待缴注册资本（美元）	出资比例（%）
香港紫龙有限公司	货币	1,485,000.00	45.00
加拿大 1585710 公司	货币	660,000.00	20.00
	知识产权	660,000.00	20.00
北京富华永利实业有限公司	货币	495,000.00	15.00
合计		3,300,000.00	100.00

2. 2009年5月，本公司实缴注册资本

(1) 2008年10月18日，中环松德（北京）资产评估有限公司出具《知识产权-非专利技术资产评估报告书》（松德评字【2008】第030号）。经评估，在评估基准日2008年10月13日，加拿大1585710公司所拥有的知识产权-非专利技术“基于一氧化氮的新型化妆品技术”的评估价值为506万元人民币。该知识产权-非专利技术将投入到即将成立的合资公司（富丽华德）。

(2) 2009年2月22日，富丽华德与加拿大1585710公司签署协议书，约定富丽华德自成立之日起取得加拿大1585710公司出资技术的所有权。

(3) 2009年4月16日，中鼎会计师事务所有限责任公司出具中鼎外验字（2009）第002号《验资报告》，验证：截至2009年3月31日止，本公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计330万美元，各股东以货币出资264万美元，知识产权-非专利技术出资66万美元。

(4) 2009年5月4日，富丽华德取得北京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为330万美元，实收资本330万美元。

(5) 本次变更后，富丽华德的股东持股比例为：

股东名称	出资方式	实缴注册资本（美元）	出资比例（%）
------	------	------------	---------

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

香港紫龙有限公司	货币	1,485,000.00	45.00
加拿大 1585710 公司	货币	660,000.00	20.00
	知识产权	660,000.00	20.00
北京富华永利实业有限公司	货币	495,000.00	15.00
合计		3,300,000.00	100.00

3. 2010年7月，本公司第一次变更投资人

(1) 2010年5月8日，富丽华德作出董事会决议：由香港富丽华德生物医药科技有限公司收购香港紫龙有限公司45%股权；收购北京富华永利实业有限公司15%的股权；收购加拿大1585710公司40%的股权。股权转让完成后，香港富丽华德生物医药科技有限公司100%投资控股北京富丽华德生物医药科技有限公司，相应修订公司章程并办理变更审批登记手续。同日，富丽华德还做出董事会决议，股权转让完成后由赵勇继续担任富丽华德总经理。

(2) 2010年5月8日，香港紫龙有限公司与香港富丽华德生物医药科技有限公司签署《北京富丽华德生物医药科技有限公司股权转让合同》，香港紫龙有限公司将其持有的富丽华德45%的出资和股权转让给香港富丽华德生物医药科技有限公司，股权转让价款为1,485,000美元。

(3) 2010年5月8日，北京富华永利实业有限公司与香港富丽华德生物医药科技有限公司签署《北京富丽华德生物医药科技有限公司股权转让合同》，北京富华永利实业有限公司将其持有的富丽华德15%的出资和股权转让给香港富丽华德生物医药科技有限公司，股权转让价款为495,000美元。

(4) 2010年5月8日，加拿大1585710公司与香港富丽华德生物医药科技有限公司签署《北京富丽华德生物医药科技有限公司股权转让合同》，加拿大1585710公司将其持有的富丽华德40%的出资和股权转让给香港富丽华德生物医药科技有限公司，股权转让价款为1,320,000美元。

(5) 2010年5月10日，香港富丽华德生物医药科技有限公司签署修订后的《北京富丽华德生物医药科技有限公司章程》。

(6) 2010年6月25日，北京市东城区商务委员会作出《关于北京富丽华德生物医药科技有限公司变更股权并转为外商独资企业的批复》（东商审【2010】133号），同意香港紫龙有限公司将其持有的富丽华德45%的股份、加拿大1585710公司持有的富丽华德40%的股份、北京富华永利实业有限公司持有的富丽华德15%的股份转让给香港富丽华德生物医药科技有限公司。

(7) 2010年6月29日，富丽华德取得《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资京字【2008】20518号）。

(8) 2010年7月20日，富丽华德取得北京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为美元330万元，实收资本为美元330万元，本公司类型变更为有限责任公司（港澳台法人独资）。

(9) 本次变更后，富丽华德的股东持股比例为：

股东名称	出资方式	实缴注册资本（美元）	出资比例（%）
香港富丽华德生物医药科技有限公司	货币	2,640,000.00	80.00
	知识产权	660,000.00	20.00
合计		3,300,000.00	100.00

4. 2016年5月，第一次变更注册资本

(1) 2016年4月13日，香港富丽华德生物医药科技有限公司作出董事会决议：同意富丽华德增资扩股并同意吸收北京永嘉利装饰工程有限公司成为新股东；同意富丽华德的投资总额、注册资本分别由美元660万元、美元330万元增至人民币4961.034万元、人民币2480.517万元。本次增资由北京永嘉利装饰工程有限公司增资，投资方香港富丽华德生物医药科技有限公司不参与增资。北京永嘉利装饰工程有限公司认缴的增资额为人民币900万元，其中人民币225万元作为富丽华德的注册资本，剩余675万元计入公司资本公积金。

(2) 2016年4月16日，香港富丽华德生物医药科技有限公司、北京永嘉利装饰工程有限公司签署修订后的《北京富丽华德生物医药科技有限公司章程》。

(3) 2016年5月6日，北京市商务委员会作出《关于北京富丽华德生物医药科技有限公司增资等事项的批复》（京商务资字【2016】360号），同意富丽华德此次增资事宜。

(4) 2016年5月11日，富丽华德取得换发后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资京字[2008]20575号）。

(5) 2016年5月16日，富丽华德取得北京市工商局换发的《营业执照》。

(6) 2016年6月2日，北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具京永验字(2016)第23001号《验资报告》，验证：截至2016年5月24日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计2480.517万元，北京永嘉利装饰工程有限公司已经缴纳新增注册资本225万元，全部以货币出资。

(7) 本次增资后，富丽华德的股东持股比例为：

股东名称	出资方式	实缴注册资本（人民币）	出资比例（%）
香港富丽华德生物医药科技有限公司	货币	18,044,136.00	72.74
	知识产权	4,511,034.00	18.19
北京永嘉利装饰工程有限公司	货币	2,250,000.00	9.07
合计		24,805,170.00	100.00

5. 2016年12月，变更为股份有限公司

2016年12月13日，北京富丽华德生物医药科技有限公司股东会通过了如下决议：

同意将北京富丽华德生物医药科技有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为北京富丽华德生物医药科技股份有限公司。公司股份系根据中兴财光华会计师事务所出具的中兴财光华审会字（2016）第210133号《审计报告》确认的2016年11月30日的净资产整体变更设立的股份公司，经中兴财光华会计师事务所出具的中兴财光华审验字（2016）第210036号《验资报告》验证确认。并于2016年12月15日取得变为股份有限公司的营业执照，2017年1月9日取得企业变更备案回执。

6. 2017年4月，第一次变更公司经营范围

2017年4月19日，公司的经营范围由“特殊食品销售（保健食品）（食品经营许可证有效期至2021年08月16日）。货物进出口、技术进出口、代理进出口；研发生物医药科技产品；技术转让；咨询服务；从事化妆品的批发。（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请）。特殊食品销售（保健食品）以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。”变更为“特殊食品销售（保健食品）（食品经营许可证有效期至2021年08月16日）。货物进出口、技术进出口、代理进出口；研发生物医药科技产品；技术转让；咨询服务；从事化妆品的批发及零售（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请）。特殊食品销售（保健食品）以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。”

7. 2017年11月，第二次变更公司经营范围

2017年11月28日，公司的经营范围由“特殊食品销售（保健食品）（食品经营许可证有效期至2021年08月16日）。货物进出口、技术进出口、代理进出口；研发生物医药科技产品；技术转让；咨询服务；从事化妆品的批发及零售（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请）。特殊食品销售（保健食品）以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。”变更为“特殊食品销售（保健食品）（食品经营许可证有效期至2021年08月16日）；销售食品。研发生物医药科技产品；技术转让；货物进出口、技术进出口、代理进出口；咨询服务；从事化妆品的批发及零售（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请）。特殊食品销售（保健食品）、销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。”

8. 2021年7月，第三次变更公司经营范围

2021年7月22日，公司的经营范围由“研发生物医药科技产品；技术转让；货物进出口、技术进出口、代理进出口；咨询服务；从事化妆品的批发及零售（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请）；特殊食品销售（保健食品）（食品经营许可证有效期至2021年08月16日）；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；特殊食品销售（保健食品）、销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”变更为“研发生物医药科技产品；技术转让；货物进出口、技术进出口、代理进出口；咨询服务；特殊食品销售，限保

健食品(食品经营许可证有效期至2023年12月19日)。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。))”。

9. 2023年1月, 第二次变更投资人

(1) 2022年10月14日, 北京永嘉利装饰工程有限公司与北京富华永通房地产开发有限公司签订了《股权转让协议书》, 通过特定事项协议转让的方式将其持有的本公司股份共计2,250,000股, 占本公司股本9.07%, 转让给北京富华永通房地产开发有限公司。

(2) 2022年10月18日, 公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露了《关于公司拟发生特定事项协议转让的提示性公告》(公告编号: 2022-015)。

(3) 2022年12月8日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于富丽华德特定事项协议转让申请的确认函》。

(4) 2023年1月5日中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》, 上述股份已于 2023年1月4日完成过户登记手续。

(5) 2023年4月18日, 香港富丽华德生物医药科技有限公司、北京富华永通房地产开发有限公司签署修订后的《北京富丽华德生物医药科技有限公司章程》。

(6) 本次变更后, 富丽华德的股东持股比例为:

股东名称	出资方式	实缴注册资本(人民币)	出资比例(%)
香港富丽华德生物医药科技有限公司	货币	18,044,136.00	72.74
	知识产权	4,511,034.00	18.19
北京富华永通房地产开发有限公司	货币	2,250,000.00	9.07
合计		24,805,170.00	100.00

10. 2023年12月, 第四次变更公司经营范围

2023年12月29日, 公司的经营范围由“研发生物医药科技产品; 技术转让; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 咨询服务; 特殊食品销售, 限保健食品(食品经营许可证有效期至2023年12月19日)。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。))”变更为“一般项目: 医学研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 保健食品(预包装)销售; 食品销售(仅销售预包装食品)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。))”

本公司报告期内无纳入合并范围的子公司。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 12 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司2023年发生净亏损2,731,273.15元，且截至2023年12月31日，本公司累计亏损27,410,602.43元，公司未弥补亏损金额已达股本总额110.50%，对公司持续经营能力产生重大挑战。

本公司管理层在2023年度积极采取了包括加大新产品的开发、扩大销售渠道、增加品牌宣传等在内的一系列改善措施，改善公司的经营管理质量，主要措施为：

（1）在产品方面发力，公司将加大新产品开发，打造多样化产品矩阵，满足不同消费群体的个性化需求。依托自有的紫檀资源，增加以紫檀药用价值为核心的保健品种类，将紫檀的内在价值拓展到大健康领域。

（2）在公司现有的渠道基础上，不断扩大线下渠道覆盖度，积极布局建立线上渠道，在扩大销售渠道的基础上增加自营零售渠道，增加产品销售的利润率，形成渠道的多元化和差异化。

（3）在品牌方面加强建设，通过媒体采访、网络宣传、短视频等方式，提升消费者对品牌的认知度。

基于上述判断，本财务报表仍以持续经营为基础上编制，本公司自本报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的的合同负债本期变动情况	公司将单项合同负债变动金额超过资产总额0.5%的认定为重要合同负债

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。

（5）金融工具的减值

公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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对于租赁应收款项，信用损失为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；

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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收款项无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征，将应收票据和应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收款项，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收关联方款项、押金、质保金、备用金，具有较低信用风险。

对于划分为组合1的应收款项，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预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合2 的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.4

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

17、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

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

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

冲减相关成本费用或损失:用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

21、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中就“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。根据该规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括

承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自2023年1月1日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间财务报表项目及金额影响如下：

资产负债表			
（于 2022 年 12 月 31 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		263,405.58	263,405.58
递延所得税负债		257,479.56	257,479.56
未分配利润	-24,685,255.30	-24,679,329.28	5,926.02
利润表			
（2022 年度）			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用		-5,926.02	-5,926.02
净利润	-4,988,844.15	-4,982,918.13	5,926.02

（2）会计估计变更

无会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

本公司于2019年7月15日取得高新技术企业证书（编号为GR201911000057），有效期为三年，2019年7月至2022年7月企业所得税减按15%计征。

2022年8月至2023年12月，本公司不属于高新技术企业，适用的企业所得税税率为25%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	290.13	290.13
银行存款	1,980,739.46	1,907,423.92
其他货币资金	1,000,000.00	2,800,000.00
合计	2,981,029.59	4,707,714.05
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注 1：期末存在有使用限制的 100 万定期存款，于 2024 年 2 月 18 日到期。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	35,940.00	35,940.00	0.00	304,523.34	54,523.34	250,000.00
合计	35,940.00	35,940.00	0.00	304,523.34	54,523.34	250,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3 年以上	35,940.00	100.00	35,940.00
合计	35,940.00	100.00	35,940.00

(3) 坏账准备的变动

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	54,523.34		18,583.34		35,940.00

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
北京阅视聚鲨媒体科技有限公司	82.21	货款收回	货币	账龄组合	合理
北京环球聚鲨媒体科技有限公司	18,501.13	货款收回	货币	账龄组合	合理
合计	18,583.34				

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,940.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 35,940.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	非关联方	35,940.00	3 年以上	100.00	35,940.00
合计		35,940.00		100.00	35,940.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,569.00	100.00	15,002.00	100.00
合计	10,569.00	100.00	15,002.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
预付 2023 年补充医疗	非关联方	10,569.00	100.00	1 年以内	尚未到期

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

等

合计	10,569.00	100.00
----	-----------	--------

4、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,600.00	10,600.00
合计	10,600.00	10,600.00

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,600.00		10,600.00	10,600.00		10,600.00
合计	10,600.00		10,600.00	10,600.00		10,600.00

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
质保金		
押金	10,600.00	10,600.00
合计	10,600.00	10,600.00

②其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
北京富华行物业管理有限公司	是	押金	5,000.00	1-2 年	47.17	
支付宝(中国)网络技术有限公司	否	押金	5,000.00	3 年以上	47.17	
故宫博物院	否	押金	500.00	3 年以上	4.72	
广州屈臣氏食品饮料有限公司北京饮料分公司	否	押金	100.00	3 年以上	0.94	
合计			10,600.00		100.00	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31
----	------------

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	20,206.19		20,206.19
库存商品	19,749.56		19,749.56
合计	39,955.75		39,955.75

(续)

项目	2022.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备	
在途物资			
库存商品	1,901.24		1,901.24
合计	1,901.24		1,901.24

6、其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税		16,023.26
合计		16,023.26

7、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	82,969.43	151,142.10
固定资产清理		
合计	82,969.43	151,142.10

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	电子及办公设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	587,271.59	587,271.59
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	587,271.59	587,271.59
二、累计折旧		
1、年初余额	436,129.49	436,129.49

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本年增加金额	68,172.67	68,172.67
(1) 计提	68,172.67	68,172.67
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	504,302.16	504,302.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	82,969.43	82,969.43
2、年初账面价值	151,142.10	151,142.10

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,544,877.36	1,544,877.36
2、本年增加金额	421,054.19	421,054.19
3、本年减少金额	1,544,877.36	1,544,877.36
4、年末余额	421,054.19	421,054.19
二、累计折旧		
1、年初余额	514,959.12	514,959.12
2、本年增加金额	369,691.55	369,691.55
3、本年减少金额	729,525.42	729,525.42
4、年末余额	155,125.25	155,125.25
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	265,928.94	265,928.94
2、年初账面价值	1,029,918.24	1,029,918.24

9、无形资产

(1) 无形资产情况

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,410,231.69	3,667,573.46	11,077,805.15
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	7,410,231.69	3,667,573.46	11,077,805.15
二、累计摊销			
1、年初余额	6,298,872.52	2,720,116.82	9,018,989.34
2、本年增加金额	289,919.76	366,757.32	656,677.08
(1) 摊销	289,919.76	366,757.32	656,677.08
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	6,588,792.28	3,086,874.14	9,675,666.42
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	821,439.41	580,699.32	1,402,138.73
2、年初账面价值	1,111,359.17	947,456.64	2,058,815.81

10、长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
装修和改良	5,800.57		3,531.60		2,268.97	
合计	5,800.57		3,531.60		2,268.97	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债	67,379.10	269,516.39	263,405.58	1,053,622.33
合计	67,379.10	269,516.39	263,405.58	1,053,622.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	66,482.24	265,928.94	257,479.56	1,029,918.24
合计	66,482.24	265,928.94	257,479.56	1,029,918.24

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	2023.12.31	2022.12.31
信用减值准备	18,583.34	13,008.34
可抵扣亏损	27,411,499.29	24,685,255.30
合计	27,430,082.63	24,698,263.64

(4) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年 度	2023.12.31	2022.12.31	到期年度
2019	10,667,356.11	10,667,356.11	2029 年度
2020	5,738,041.64	5,738,041.64	2030 年度
2021	3,291,013.40	3,291,013.40	2031 年度
2022	4,988,844.15	4,988,844.15	2027 年度
2023	2,726,243.99		2028 年度
合计	27,411,499.29	24,685,255.30	

注：自 2022 年 8 月开始，公司不再是高新技术企业，可弥补亏损的年度为 5 年。

12、应付账款

应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
货款	112,875.00	
合计	112,875.00	

13、合同负债

	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	79,646.02	

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：列示于其他非流动负债的部分

合 计	79,646.02
-----	-----------

合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项目	变动金额	变动原因
梦享嘉（北京）科技有限公司	79,646.02	预收货款
合 计	79,646.02	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	140,114.04	2,036,296.34	2,061,344.49	115,065.89
二、离职后福利-设定提存计划	152,679.22	214,124.54	366,803.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	292,793.26	2,250,420.88	2,428,148.25	115,065.89

(2) 短期薪酬列示

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	126,594.09	1,727,518.25	1,747,145.98	106,966.36
2、职工福利费		51,270.00	51,270.00	
3、社会保险费	3,701.26	134,892.72	138,593.98	
其中：医疗保险费		119,320.04	119,320.04	
工伤保险费	3,701.26	5,190.88	8,892.14	
生育保险费		10,381.80	10,381.80	
4、住房公积金		88,065.00	88,065.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,818.69	34,550.37	36,269.53	8,099.53
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	140,114.04	2,036,296.34	2,061,344.49	115,065.89

(3) 设定提存计划列示

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	148,052.48	207,635.84	355,688.32	
2、失业保险费	4,626.74	6,488.70	11,115.44	
3、企业年金缴费				
合计	152,679.22	214,124.54	366,803.76	

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	47,735.26	
城建税	1,308.34	
教育费附加	560.72	
地方教育费附加	373.81	
个人所得税	16,421.51	16,520.80
印花税	151.06	7.50
合 计	66,550.70	16,528.30

16、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,520.56	13,443.54
合计	7,520.56	13,443.54

其他应付款情况

按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
社会保险费	2,020.56	7,943.54
保证金	5,500.00	5,500.00
合计	7,520.56	13,443.54

17、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债（附注五、18）	269,516.39	514,589.65
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他非流动负债		
合计	269,516.39	514,589.65

18、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	275,285.76	1,101,142.80
减：未确认融资费用	5,769.37	47,520.47

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小计	269,516.39	1,053,622.33
减：一年内到期的租赁负债（附注五、17）	269,516.39	514,589.65
合计	-	539,032.68

19、股本

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
香港富丽华德生物医药科技股份有限公司	22,555,170.00			22,555,170.00
北京富华永通房地产开发有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00
合计	24,805,170.00			24,805,170.00

20、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价	6,750,615.14			6,750,615.14
其他资本公积				
合计	6,750,615.14			6,750,615.14

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-24,679,329.28	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,731,273.15	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-27,410,602.43	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,083,115.07	235,027.01	905,469.01	169,456.30
其他业务	78,697.34			
合计	1,161,812.41	235,027.01	905,469.01	169,456.30

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
保健品等	1,083,115.07	235,027.01	905,469.01	169,456.30
合计	1,083,115.07	235,027.01	905,469.01	169,456.30

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	1,161,812.41	1,161,812.41
合计	1,161,812.41	1,161,812.41

(4) 履约义务相关的信息

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

23、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,796.27	1,662.48
教育费附加	769.83	706.26
地方教育费附加	513.22	470.84
印花税	508.60	860.32
合计	3,587.92	3,699.90

24、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	8,000.00	76,052.32
办公费	522.92	
广告宣传费	3,531.60	3,531.60
邮电快件费		35.85
物料消耗	2,206.80	
咨询顾问费		179,417.48
通讯费		750.00
业务推广费		60,170.94
折旧费用	29,203.52	37,326.60
信息技术服务费	18,901.55	1,443.02
合计	62,366.39	358,727.81

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,755,210.08	2,273,859.87
折旧摊销	25,463.51	60,166.64
使用权资产折旧费	369,691.55	514,959.12
顾问咨询费	244,096.77	248,525.37
差旅费	21,000.00	22,000.00
水电物业费	72,524.64	108,563.14
办公费	82,219.79	81,718.23
邮电通讯费	1,841.30	1,954.53
汽车费	42,392.98	41,779.98
维修费	2,859.29	1,761.06
资产损失		740,068.62
合计	2,617,299.91	4,095,356.56

26、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	487,210.80	481,576.01
折旧摊销	670,182.72	670,182.72
能耗费	755.14	3,787.94
商标注册费	1,350.00	500.00
专利费	48,000.00	20,000.00
其他	724.53	
合计	1,208,223.19	1,176,046.67

27、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	26,936.20	59,316.37
减：利息收入	172,468.45	27,058.88
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	210.83	1,051.00
手续费	1,745.63	1,950.82
合计	-143,997.45	33,157.31

28、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
稳岗补贴		

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

代扣代缴个人所得税手续费	2,214.95	2,277.49
合计	2,214.95	2,277.49

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年度	2022 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
稳岗补贴		
合计		

29、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	18,583.34	-13,008.34
合计	18,583.34	-13,008.34

30、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	26,756.28		26,756.28
其中：固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
使用权资产	26,756.28		26,756.28
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计	26,756.28		26,756.28

31、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	46,896.00	638.44	46,896.00
合计	46,896.00	638.44	46,896.00

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		880.20	
无法收回的应收款项		46,896.00	
合计		47,776.20	

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	5,029.16	-5,926.02
合计	5,029.16	-5,926.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,726,243.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-681,561.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	686,590.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	5,029.16

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
营业外收入	46,896.00	
利息收入	172,468.45	27,058.88
往来款	620.38	100.00
个税手续费返还	2,214.95	2,277.49
收回履约保函	1,800,000.00	
合计	2,022,199.78	29,436.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023 年度	2022 年度
日常费用支付的现金	362,317.93	337,045.48
银行手续费支出	1,745.63	1,950.82
往来款	125,629.14	292,618.99
合计	489,692.70	631,615.29

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
房屋租金	389,988.11	550,571.40
合计	389,988.11	550,571.40

35、现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,731,273.15	-4,982,918.13
加：信用减值损失	-18,583.34	13,008.34
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,172.67	110,998.88
使用权资产折旧	369,691.55	514,959.12
无形资产摊销	656,677.08	656,677.08
长期待摊费用摊销	3,531.60	3,531.60
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-26,756.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		880.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,936.20	59,316.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	196,026.48	-263,405.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-190,997.32	257,479.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,054.51	799,266.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,089,250.43	1,239,480.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,893.07	21,577.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	463,514.48	-1,569,147.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁	26,936.20	59,316.37
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,981,029.59	1,907,714.05

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金的期初余额	1,907,714.05	4,026,227.33
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	73,315.54	-2,118,513.28

现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	1,981,029.59	1,907,714.05
其中：库存现金	290.13	290.13
可随时用于支付的银行存款	1,980,739.46	1,907,423.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,981,029.59	1,907,714.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,000,000.00	定期存款
合计	1,000,000.00	

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,786.07	7.08	12,650.20
其中：美元	1,786.07	7.08	12,650.20

38、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	26,936.20

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	409,487.50
售后租回交易产生的相关损益	

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	487,210.80		481,576.01	
折旧费	13,505.64		13,505.64	
摊销费	656,677.08		656,677.08	
直接投入	755.14		3,787.94	
其他	50,074.53		20,500.00	
合 计	1,208,223.19		1,176,046.67	

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
香港富华丽德生物医药 科技有限公司	中国香港	有限责任	10,000.00 港币	90.93	90.93

本公司的最终控制方为赵勇。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 境内关联方

序号	公司名称	主营业务	关联关系	股东	董监高任职
1	北京华富永恒投资管理有限公司	投资管理；资产管理	实际控制人控制的其他企业	北京华富金宝文化投资咨询有限公司（持股 95%）	执行董事、经理： 赵勇
2	北京富利来网络科技有限公司	技术开发、转让、服务；信息咨询	实际控制人控制的其他企业	北京华富永恒投资管理有限公司（持股 100%）	
3	北京永嘉利装饰工程有限公司	专业承包	公司股东、实际控制人控制的其他企业	北京富利来网络科技有限公司（持股 100%）	
4	北京金宝汇购物中心有限公司	销售百货、出租商业用房、物业管理	实际控制人控制的其他企业	富华永嘉文化集团有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 王镰
5	金宝街有限责任公司	投资及投资管理；投资咨询	实际控制人控制的其他企业	北京富利来网络科技有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇
6	北京东方创业广告有限责任公司	设计、制作、代理、发布广告	实际控制人控制的其他企业	北京富利来网络科技有限公司（持股 100%）	
7	北京富华顺通生态农业园有限公司	谷物种植；水果种植；蔬菜种植；豆类种植；薯类种植；花卉种植；谷物销售；新鲜水果零售；新鲜蔬菜零售；水产品零售；鲜肉批发；新鲜水果批发；新鲜蔬菜批发	实际控制人控制的其他企业	北京富利来网络科技有限公司（持股 100%）	
8	北京富华永通房地产开发有限公司	房地产开发	实际控制人控制的其他企业；系公司股东，持股 9.07%	北京富利来网络科技有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇
9	富华永嘉文化集团有限公司	组织文化艺术交流；房地产开发销售；房地产信息咨询	实际控制人控制的其他企业	北京华富永恒投资管理有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇
10	富华置地有限公司	房地产开发、销售，房地产信息咨询	实际控制人控制的其他企业	富华永嘉文化集团有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇
11	北京富华宁国投资发展有限公司	投资及投资管理、经济信息咨询	实际控制人控制的其他企业	富华置地有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12	宁国富华置业有限公司	房地产开发经营、房地产信息咨询	实际控制人控制的其他企业	北京富华宁国投资发展有限公司（持股 100%）	
13	宁国华富投资管理有限公司	房地产开发、经营	实际控制人控制的其他企业	宁国富华置业有限公司（持股 100%）	
14	北京富华海天投资发展有限公司	投资及投资管理、经济信息咨询	实际控制人控制的其他企业	北京富丽通投资发展有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇
15	三亚富华盛世投资有限公司	企业管理；信息咨询服务；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务	实际控制人控制的其他企业	北京富华海天投资发展有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇
16	三亚富华海天旅游投资有限公司	酒店经营、物业管理	实际控制人控制的其他企业	三亚富华盛世投资有限公司（持股 70%）	董事长、总经理： 赵勇 副董事长：刘兆梅
17	三亚迈迪文化旅游有限公司	文化娱乐、旅游观赏	实际控制人控制的其他企业	三亚富华盛世投资有限公司（持股 70%）	副董事长：刘兆梅
18	北京富华东方房地产开发有限公司	房地产开发；销售商品房	实际控制人控制的其他企业	富华置地有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇
19	北京富华运通房地产开发有限公司	房地产开发；销售商品房	实际控制人共同控制的其他企业	富华置地有限公司（持股 50%）	
20	富华置地(珠海)有限公司	房地产开发；销售商品房	实际控制人控制的其他企业	富华置地有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇
21	北京富华高远房地产开发有限公司	房地产开发、销售自行开发的商品房。	实际控制人控制的其他企业	富华置地有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇
22	北京富华长城房地产开发有限公司	开发管理、经营管理通州区运河核心区	公司董事任职的其他企业	富华置地有限公司（持股 38%）	董事、经理：赵勇
23	北京富华铂荣房地产开发有限公司	开发管理、经营管理通州区运河核心区	公司董事任职的其他企业	富华置地有限公司（持股 25%）	董事：赵勇
24	北京富华乌兰房地产开发有限公司	开发管理、经营管理通州区运河核心区	公司董事任职的其他企业	富华置地有限公司（持股 25%）	董事、经理：赵勇
25	北京富华永利实业有限公司	资产管理、投资管理、信息咨询；	实际控制人控制的其他企业	富华永嘉文化集团有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26	北京华丽金宝有限公司	出租商业用房；经营贸易咨询	实际控制人控制的其他企业	北京富华永利实业有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇
27	北京华海金宝房地产开发有限公	开发、建筑、出租、出售规划确定用地范围内住宅；酒店管理；机动车公共停车场服务	公司董事任职的其他企业	北京华丽金宝有限公司（持股 10%）	副董事长：赵勇
28	北京丽苑公寓有限公司	餐饮服务、出租房屋	实际控制人控制的其他企业	北京富华永利实业有限公司（持股 50%）	董事：赵勇
29	北京富华丽苑酒店管理有限公司	酒店管理、经济信息咨询	实际控制人控制的其他企业	北京丽苑公寓有限公司（持股 100%）	
30	三亚长江高远投资管理有限责任公司	投资咨询、资产管理、旅游投资开发	公司董事任职的其他企业	三亚富华盛世投资有限公司（持股 10%）	董事长：赵勇
31	北京利山房地产开发有	地产开发，包括公寓、写字楼、商业设施的出售；物业管理	实际控制人控制的其他企业	北京富华永利实业有限公司（持股 82.1%）	董事长：王镰； 副董事长：赵勇
				利山有限公司（17.9%）	董事：赵莉、刘兆梅
32	北京吴裕泰茶业股份有限公司	销售茶叶及茶制品、饮料、食品，加工销售含茶制品	公司董事任职的其他企业	北京富华永利实业有限公司（持股 12%）	董事：赵勇
33	海南航程旅游发展股份有限公司	水路运输、票务代理，国内旅游项目开发	公司董事任职的其他企业	三亚富华盛世投资有限公司（持股 9.52%）	董事：赵勇
34	老北京城文化园发展有限公司	组织文化艺术交流活动，承办展览、展示	实际控制人控制的其他企业	北京富华永利实业有限公司（持股 100%）	执行董事、经理： 赵勇
35	北京富华家俱企业有限公	生产各类家具，木器制品	实际控制人控制的其他企业	北京富华永利实业有限公司（持股 25%）	副董事长：赵勇； 董事：赵莉、王镰、 刘兆梅
				富华（中国）有限公司（持股 75%）	
36	北京富华聚古堂商贸有限公司	销售家具、日用品、工艺品。	实际控制人控制的其他企业	北京富华家俱企业有限公司（持股 100%）	
37	北京富华金宝中心有限公	在规划范围内开发、建设、出租、出售住宅、写字楼、公寓及其物业管理；开发、建设、经营酒店	实际控制人控制的其他企业	北京富华永利实业有限公司（持股 75%）	董事长：赵勇
				富华国际集团有限公司（持股 25%）	董事：赵莉、王镰
38	北京富华丽紫檀木宫廷	生产工艺美术品、家具、木制品；	实际控制人控	北京富华永利实业有限公司（持股	董事长：赵勇

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	工艺品有限公司	制作、加工工艺服装	制的其他企业	75%) 富华国际集团有限公司 (持股 25%)	
39	北京华富金宝房地产开发有限公司	建设、出租、出售规划范围内的住宅、写字楼、公寓、酒店、物业管理	实际控制人控制的其他企业	北京富华永利实业有限公司 (持股 75%) 富华国际集团有限公司 (持股 25%)	董事长: 赵勇 董事: 赵莉、王镰、金建华
40	北京长安俱乐部有限公司	会议服务、办公用房、承办展览展示	实际控制人控制的其他企业	富华(中国)有限公司 (持股 90%)	董事长、总经理: 赵勇 董事: 赵莉、王镰、金建华
41	北京长安俱乐部管理有限公司	企业管理、健身服务、会议服务	实际控制人控制的其他企业	北京长安俱乐部有限公司 (持股 100%)	执行董事、经理: 王镰
42	珠海横琴富华文博园实业有限公司	开发、建设、租赁、销售、经营、管理自建物业; 紫檀工艺品研发与批发	实际控制人控制的其他企业	紫龙(中国)有限公司 (持股 100%)	董事: 刘兆梅
43	北京富华佳利投资管理有限公司	投资管理; 投资顾问	实际控制人共同控制的其他企业	赵勇 (持股 50%) 赵莉 (持股 50%)	
44	北京富华永盛投资管理咨询有限公司	经济信息咨询、投资管理	实际控制人控制的其他企业	赵勇 (持股 100%)	执行董事、经理: 赵勇
45	北京江缘汇管理咨询中心(有限合伙)	企业管理咨询	实际控制人控制的其他企业	赵勇 (持股 80%)	
46	北京新京工业工程有限公司	承揽建筑工程设备的安装、维修、保养及技术咨询; 建筑装饰施工	实际控制人共同控制的其他企业	长安实业(集团)有限公司 (持股 50%)	董事: 赵勇
47	营口渤海房地产综合开发有限公司	普通房地产开发	公司董事共同控制的其他企业	香港营喜来投资有限公司 (持股 100%)	董事: 赵莉
48	北京富华行物业管理有	从事房地产经纪业务、物业管理、	实际控制人控	富华物业管理顾问有限公司 (持股	董事长: 王镰

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	公司	机动车停车管理	制的其他企业	100%)	
49	宁国富华行物业管理有限公司	物业管理、物业管理咨询服务、停车管理服务	实际控制人控制的其他企业	北京富华行物业管理有限公司(持股 100%)	
50	海南国际旅游岛会展股份有限公司	以承办海博会为主、开发举办各类专业展会、论坛、会议、文体赛事	公司董事任职的其他企业	三亚富华盛世投资有限公司(12.2%)	董事: 赵勇
51	北京天翌富华房地产开发有限公司	房地产开发	实际控制人控制的其他企业	北京富华高远房地产开发有限公司(持股 51%); 北京天翌房地产开发有限责任公司(持股 49%)	董事长: 赵勇
52	北京富华金宝信息咨询有限公司	经济信息咨询; 技术开发; 技术咨询; 企业策划; 会议服务	实际控制人控制的其他企业	北京富利来网络科技有限公司(持股 100%)	经理: 王镰
53	北京丽质华堂化妆品有限公司	批发、零售化妆品	公司董事任职的其他企业	香港丽质华堂生物医药科技有限公司	董事长、经理: 赵莉; 董事: 赵勇; 监事: 金建华

(2) 境外关联方

序号	公司名称	注册地区	经营范围	关联关系	股东	关联董事
1	富华国际集团有限公司	中国香港	投资控股	实际控制人控制的其他企业	赵勇 (95%)	赵勇, 赵莉
2	富华(中国)有限公司	中国香港	投资控股, 管理及顾问	实际控制人控制的其他企业	赵勇 (99.98%); 赵莉 (0.02%)	赵勇, 赵莉

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年度	2022 年度
北京富华丽紫檀木宫廷工艺品有限公司	房屋使用费	369,691.55	514,959.12
	利息费用	26,936.20	59,316.37
北京富华行物业管理有限公司	管理服务费用	73,517.70	89,274.37
北京长安俱乐部有限公司	福利费		5,169.00
北京富华金宝中心有限公司	车辆费用	40,353.98	40,353.98
北京富利来网络科技有限公司	网络服务	49,504.95	48,543.69

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京富华丽紫檀木宫廷工艺品有限公司	房屋	409,487.50	578,100.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	900,464.00	896,976.99

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2023.12.31		2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京丽质华堂化妆品有限公司			250,000.00	
北京富华行物业管理有限公司	5,000.00		5,000.00	

(2) 应付项目

无。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 12 日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后调整事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要的其他事项。

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,756.28	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,896.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	73,652.28	

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：非经常性损益的所得税影响数	18,413.07
非经常性损益净额	55,239.21
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	55,239.21

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	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-49.56	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-50.56	-0.11	-0.11

北京富丽华德生物医药科技股份有限公司

2024 年 4 月 12 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	0	263,405.58	-	-
递延所得税负债	0	257,479.56	-	-
未分配利润	-24,685,255.30	-24,679,329.28	-	-
所得税费用	0	-5,926.02	-	-
净利润	-4,988,844.15	-4,982,918.13	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。根据该规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间财务报表项目及金额影响如上表所示。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,756.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,896.00
非经常性损益合计	73,652.28
减：所得税影响数	18,413.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	55,239.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用