



北京中关村科技发展(控股)股份有限公司

2024 年半年度财务报告

(未经审计)

二〇二四年八月

2024 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	152,219,765.25	191,487,137.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,760,813.64	2,760,813.64
衍生金融资产		
应收票据		1,492,500.00
应收账款	968,610,714.07	933,304,328.39
应收款项融资	125,822,019.69	127,573,244.95
预付款项	86,528,176.45	59,790,819.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,334,212.47	22,927,448.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	285,944,957.14	279,114,781.95
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	432,607.41	359,604.60
其他流动资产	103,839,730.63	99,627,542.62
流动资产合计	1,753,492,996.75	1,718,438,221.16

项目	期末余额	期初余额
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		
长期股权投资	2,430,990.56	2,542,960.08
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	214,522,546.22	218,457,793.46
固定资产	859,537,268.31	874,959,563.66
在建工程	34,238,752.04	36,366,291.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	328,883,686.64	362,712,085.79
无形资产	106,215,295.22	112,462,808.47
其中：数据资源		
开发支出	5,929,805.01	5,309,089.38
其中：数据资源		
商誉	223,921,208.23	220,493,321.99
长期待摊费用	105,989,839.61	74,063,611.44
递延所得税资产	110,091,527.25	118,077,475.88
其他非流动资产	17,256,185.00	31,613,718.90
非流动资产合计	2,012,023,700.18	2,060,065,316.99
资产总计	3,765,516,696.93	3,778,503,538.15
流动负债：		
短期借款	481,500,000.00	391,407,113.32
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	295,503,705.44	302,425,053.02
预收款项	2,126,604.54	4,428,449.36
合同负债	91,448,050.45	133,733,266.05
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	34,323,154.55	30,374,283.54
应交税费	70,972,706.51	68,237,634.74
其他应付款	447,946,113.35	400,605,440.46

项目	期末余额	期初余额
其中：应付利息		
应付股利	13,060,462.62	13,060,462.62
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	64,090,454.10	184,769,432.11
其他流动负债	2,308,780.85	4,178,572.28
流动负债合计	1,490,219,569.79	1,520,159,244.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	62,500,000.00	52,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	305,037,356.23	328,909,658.57
长期应付款	30,972,852.62	35,139,516.62
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,573,015.39	17,650,227.84
递延所得税负债	83,698,252.33	87,138,709.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	498,781,476.57	521,338,112.07
负债合计	1,989,001,046.36	2,041,497,356.95
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	-813,122,362.86	-849,512,337.46
归属于母公司所有者权益合计	1,571,616,438.80	1,535,226,464.20
少数股东权益	204,899,211.77	201,779,717.00
所有者权益合计	1,776,515,650.57	1,737,006,181.20
负债和所有者权益总计	3,765,516,696.93	3,778,503,538.15

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,473,948.73	21,943,155.42
交易性金融资产	2,629,323.64	2,629,323.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		1,816,547.15
预付款项		
其他应收款	1,773,884,773.81	1,709,826,590.26
其中：应收利息		
应收股利	97,370,922.90	97,370,922.90
存货		
其中：数据资源		
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	55,998,509.73	55,998,509.73
流动资产合计	1,839,986,555.91	1,792,214,126.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	886,974,953.33	886,974,953.33
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	191,095,122.58	194,730,161.50
固定资产	80,519,529.30	82,553,274.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	134,563.52	151,113.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	17,888.71	22,182.07
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,159,702,057.44	1,165,391,684.43
资产总计	2,999,688,613.35	2,957,605,810.63

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	68,000,000.00	68,000,000.00
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	171,503.13	1,266,349.36
合同负债		
应付职工薪酬	2,296,136.53	2,143,088.25
应交税费	23,442,757.65	23,123,233.90
其他应付款	1,694,249,984.92	1,624,935,214.09
其中：应付利息		149,041.10
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		
流动负债合计	1,788,160,382.23	1,719,467,885.60
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	14,725,000.07	15,041,666.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,725,000.07	15,041,666.73
负债合计	1,802,885,382.30	1,734,509,552.33
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	-1,212,858,411.77	-1,186,565,384.52
所有者权益合计	1,196,803,231.05	1,223,096,258.30
负债和所有者权益总计	2,999,688,613.35	2,957,605,810.63

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,273,344,495.37	1,142,451,429.02
其中：营业收入	1,273,344,495.37	1,142,451,429.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,196,895,374.96	1,072,533,975.48
其中：营业成本	513,276,768.14	438,316,788.25
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	17,432,456.27	16,839,128.68
销售费用	476,016,258.06	445,911,420.07
管理费用	120,992,202.48	101,196,142.17
研发费用	43,496,965.41	42,593,386.49
财务费用	25,680,724.60	27,677,109.83
其中：利息费用	25,021,257.69	27,890,565.79
利息收入	149,778.54	649,771.04
加：其他收益	8,269,034.83	4,529,684.71
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,277,878.84	-1,754,486.08
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）	-20,456,961.76	-24,675,880.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	598,785.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,498,971.69	185,602.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,081,072.16	48,202,374.51

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
加：营业外收入	3,369,293.07	4,318,214.93
减：营业外支出	141,030.72	268,495.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,309,334.51	52,252,094.14
减：所得税费用	24,650,393.86	16,669,921.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,658,940.65	35,582,172.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,658,940.65	35,582,172.63
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（净亏损以“-”号填列）	36,389,974.60	25,761,507.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,268,966.05	9,820,664.89
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	43,658,940.65	35,582,172.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,389,974.60	25,761,507.74
归属于少数股东的综合收益总额	7,268,966.05	9,820,664.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0483	0.0342
（二）稀释每股收益	0.0483	0.0342

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

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	7,042,742.37	5,475,960.90
减：营业成本	3,635,038.92	3,645,848.40
税金及附加	1,522,124.11	1,403,869.08
销售费用	371,475.40	232,144.60
管理费用	21,895,303.41	18,155,525.51
研发费用		
财务费用	6,814,804.33	5,434,336.35
其中：利息费用	6,825,644.41	6,031,311.84
利息收入	15,789.68	600,454.75
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）	-700.99	-144,083.00
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）	-26,880,038.13	-23,192,190.89
加：营业外收入	587,395.35	116.48
减：营业外支出	384.47	106.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,293,027.25	-23,192,180.41
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,293,027.25	-23,192,180.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,293,027.25	-23,192,180.41
（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		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	-26,293,027.25	-23,192,180.41
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0349	-0.0308
(二) 稀释每股收益	-0.0349	-0.0308

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,162,137,735.95	1,134,276,665.45
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	1,458,021.25	3,109,172.94
收到其他与经营活动有关的现金	29,262,685.26	29,014,198.28
经营活动现金流入小计	1,192,858,442.46	1,166,400,036.67
购买商品、接受劳务支付的现金	324,206,153.71	314,073,848.02
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	154,417,524.31	145,644,737.69
支付的各项税费	135,091,382.66	152,617,245.88
支付其他与经营活动有关的现金	528,871,959.38	417,242,117.95

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
经营活动现金流出小计	1,142,587,020.06	1,029,577,949.54
经营活动产生的现金流量净额	50,271,422.40	136,822,087.13
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	63,020.00	101,830.00
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		
投资活动现金流入小计	63,020.00	101,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,522,359.41	27,050,981.49
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	17,595,084.02	25,639,359.48
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,117,443.43	52,690,340.97
投资活动产生的现金流量净额	-69,054,423.43	-52,588,510.97
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	155,500,000.00	115,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	155,500,000.00	115,000,000.00
偿还债务支付的现金	172,833,332.00	132,199,037.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,799,418.82	18,242,200.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,400,139.52	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,166,315.94	1,691,851.54
筹资活动现金流出小计	190,799,066.76	152,133,090.25
筹资活动产生的现金流量净额	-35,299,066.76	-37,133,090.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18.31	123.72
五、现金及现金等价物净增加额	-54,082,049.48	47,100,609.63
加：期初现金及现金等价物余额	185,872,735.14	119,736,254.16
六、期末现金及现金等价物余额	131,790,685.66	166,836,863.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,924,038.98	882,007.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	491,501,277.07	462,479,883.15
经营活动现金流入小计	493,425,316.05	463,361,890.65
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	14,362,883.53	10,950,225.34
支付的各项税费	2,455,051.74	2,347,299.85
支付其他与经营活动有关的现金	488,280,343.03	453,124,224.42

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
经营活动现金流出小计	505,098,278.30	466,421,749.61
经营活动产生的现金流量净额	-11,672,962.25	-3,059,858.96
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	1,020.00	40,530.00
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		
投资活动现金流入小计	1,020.00	40,530.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,820.00	881,296.23
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,820.00	881,296.23
投资活动产生的现金流量净额	-29,800.00	-840,766.23
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		
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		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,766,444.44	3,037,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,766,444.44	33,037,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,766,444.44	-33,037,000.00
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	-14,469,206.69	-36,937,625.19
加：期初现金及现金等价物余额	21,943,155.42	12,863,323.17
六、期末现金及现金等价物余额	7,473,948.73	-24,074,302.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	753,126,982.00				1,576,028,798.22		-27,432,143.26		83,015,164.70		-849,512,337.46		1,535,226,464.20	201,779,717.00	1,737,006,181.20
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				1,576,028,798.22		-27,432,143.26		83,015,164.70		-849,512,337.46		1,535,226,464.20	201,779,717.00	1,737,006,181.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											36,389,974.60		36,389,974.60	3,119,494.77	39,509,469.37
（一）综合收益总额											36,389,974.60		36,389,974.60	7,268,966.05	43,658,940.65
（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														-4,149,471.28	-4,149,471.28

项目	2024 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													
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															-4,149,471.28	-4,149,471.28
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	753,126,982.00				1,576,028,798.22		-27,432,143.26		83,015,164.70		-813,122,362.86		1,571,616,438.80	204,899,211.77	1,776,515,650.57	

上年金额

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															
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															
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															

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. 其他																	
(三) 利润分配																	-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
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																	

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														
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		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		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	-1,186,565,384.52		1,223,096,258.30
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	-1,186,565,384.52		1,223,096,258.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-26,293,027.25		-26,293,027.25
（一）综合收益总额										-26,293,027.25		-26,293,027.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

项目	2024 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. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	753,126,982.00				1,595,642,115.83		-22,122,619.71		83,015,164.70	-1,212,858,411.77		1,196,803,231.05

上年金额

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								

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												
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												
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												

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. 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

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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。

截止2024年6月30日,本公司注册资本为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,目前设置运营管理中心、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。

2、公司业务性质和主要经营活动

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,主营业务为生物医药、商砼、养老医疗等。

3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共36户,详见财务报告十、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1户。合并范围变更主体的具体信息详见财务报告九、合并范围的变更。

4、财务报表的批准报出

本公司董事会于2024年8月26日批准报出本财务报表。

四、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 2024 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及公司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。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、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。

10、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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

11、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。当本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业务的模式，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业务的模式，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业务的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业务的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，但本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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（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，且本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，虽然本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，本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

本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。

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。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对于租赁应收款项，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；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④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；
- ⑤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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本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。

（8）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，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时，使用不可观察输入值。

12、应收票据

（1）对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司单项计提应收票据坏账准备。

当单项应收票据无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，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。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	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预期信用损失
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，结合当期以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计提预期信用损失

13、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司单项计提应收账款坏账准备的判断标准是单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确认其信用损失

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，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。

对于划分为组合的应收账款，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预测，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	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、养老医疗、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

14、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）。

15、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

本公司单项计提其他应收款、长期应收款坏账准备的判断标准是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、长期应收款单独确认其信用损失。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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	确认组合的依据	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

16、合同资产

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。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产分别列示。对于同一合同下的合同资产以净额列示，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。

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。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、低值易耗品、开发产品、出租开发产品等。

（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。存货发出时采用先进先出法、移动加权平均法计价。

(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；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。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，转回的金额计入当期损益。

(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。

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

本公司对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五/11、（5）金融工具减值。

20、其他债权投资

无

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五 / 11、（5）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

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

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。本公司投资性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。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

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) 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
与生产经营有关的机器、机械、生产设备	年限平均法	10	3	9.70
与生产经营有关的其他器具、工具、家具等	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备及其他	年限平均法	3	3	32.33

无

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

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。

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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

本公司创新药的研发项目。在取得国家药监局《临床试验批件》之前（含取得《临床试验批件》之时点）所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；取得国家药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书之前所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，如果确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。获得新药证书后，开发阶段发生的资本化支出转为无形资产。

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。

30、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应

的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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。

32、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。

资产负债表日，对于不同合同下的合同负债分别列示。对于同一合同下的合同负债以净额列示，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。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。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

- (3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

36、优先股、永续债等其他金融工具

- (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

- (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 本公司的收入主要来源于生物医药销售、商砼销售、养老医疗等。

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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

①商品销售收入

本公司生物医药、商砼销售收入，在货物发出后取得对方确认收到货物的凭证时确认收入。

②房地产销售收入

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。

④让渡资产使用权收入

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，分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A.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。

B.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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

38、合同成本

无

39、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。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

40、递延所得税资产/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，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，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。

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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。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 4 万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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、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) 2024 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

44、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%
北京中实新材料有限责任公司	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) 本公司下属多多药业有限公司 2023 年 10 月 16 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：GR202323000516，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，分别按其缴纳税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 1,000 万元以下部分（含 1,000 万元）按 21% 扶持；1,000 万元以上至 2,000 万元以下部分（含 2,000 万元）按 25% 扶持；超过 2,000 万元以上的按所有缴纳税额的 28% 扶持；城建税及教育附加按实际缴纳税额的 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》，有效期为三年，北京苏雅医药科技有限责任公司执行 15% 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（2024 年更名为北京中实新材料有限责任公司）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 2023 年 11 月 29 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 GR202337001016 《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	416,491.87	352,873.81
银行存款	131,374,193.79	185,519,861.33
其他货币资金	20,429,079.59	5,614,402.03
合计	152,219,765.25	191,487,137.17

其他说明

截止到 2024 年 06 月 30 日，本公司受限资金 20,429,079.59 元，其中：保函专户余额为 20,229,079.59 元；旅行社质量保证金 200,000.00 元。受限制的货币资金明细如下：

项目	2024.06.30 (元)	2023.12.31 (元)
银行保证金	20,229,079.59	5,414,402.03
旅行社质量保证金	200,000.00	200,000.00
合计	20,429,079.59	5,614,402.03

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	2,760,813.64	2,760,813.64
其中：		
京中兴	110,800.00	110,800.00
海国实	3,410.00	3,410.00
华凯实业	17,280.00	17,280.00
中关村股份	2,629,323.64	2,629,323.64
其中：		
合计	2,760,813.64	2,760,813.64

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		1,492,500.00
合计		1,492,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据						1,500,000.00	100.00%	7,500.00	0.50%	1,492,500.00
其中:										
商业承兑汇票						1,500,000.00	100.00%	7,500.00	0.50%	1,492,500.00
合计						1,500,000.00	100.00%	7,500.00	0.50%	1,492,500.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

(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	
商业承兑汇票	7,500.00		7,500.00			0.00
合计	7,500.00		7,500.00			0.00

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) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	638,413,978.33	729,885,762.43
1 至 2 年	225,821,634.26	169,114,031.22
2 至 3 年	96,774,579.13	39,524,438.77
3 年以上	206,988,907.23	173,966,075.25
3 至 4 年	23,350,201.98	28,100,101.23
4 至 5 年	14,353,301.89	42,908,428.90
5 年以上	169,285,403.36	102,957,545.12
合计	1,167,999,098.95	1,112,490,307.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	33,814,074.59	2.90%	33,814,074.59	100.00%	0.00	33,814,074.59	3.04%	33,814,074.59	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	33,814,074.59	2.90%	33,814,074.59	100.00%	0.00	33,814,074.59	3.04%	33,814,074.59	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,134,185,024.36	97.10%	165,574,310.29	14.60%	968,610,714.07	1,078,676,233.08	96.96%	145,371,904.69	13.48%	933,304,328.39
其中:										
账龄组合	620,981,033.43	53.17%	153,101,330.49	24.65%	467,879,702.94	542,604,656.37	48.77%	134,890,911.15	24.86%	407,713,745.22
行业组合	513,203,990.93	43.94%	12,472,979.80	2.43%	500,731,011.13	536,071,576.71	48.19%	10,480,993.54	1.96%	525,590,583.17
合计	1,167,999,098.95	100.00%	199,388,384.88	17.07%	968,610,714.07	1,112,490,307.67	100.00%	179,185,979.28	16.11%	933,304,328.39

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	4,055,459.82	4,055,459.82	4,055,459.82	4,055,459.82	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	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	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	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	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	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	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	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	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	819,761.76	819,761.76	100.00%	预计无法收回
其他小额合计	8,058,555.97	8,058,555.97	8,058,555.97	8,058,555.97	100.00%	预计无法收回
合计	33,814,074.59	33,814,074.59	33,814,074.59	33,814,074.59		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	620,981,033.43	153,101,330.49	24.65%
合计	620,981,033.43	153,101,330.49	

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、养老医疗、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类别名称：行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
行业组合	513,203,990.93	12,472,979.80	2.43%
合计	513,203,990.93	12,472,979.80	

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、养老医疗、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：

适用 不适用**(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应收账款	33,814,074.59					33,814,074.59
按组合计提预期信用损失的应收账款	145,371,904.69	20,202,405.60				165,574,310.29
合计	179,185,979.28	20,202,405.60				199,388,384.88

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

(4) 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：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京建工集团有限责任公司	95,143,946.23		95,143,946.23	8.15%	2,025,576.20
北京市顺义区妇幼保健院	37,684,287.61		37,684,287.61	3.23%	2,909,072.40
中建三局集团有限公司	36,516,816.26		36,516,816.26	3.13%	1,113,077.71
北京市第三建筑工程有限公司	34,434,881.76		34,434,881.76	2.95%	1,364,037.30
中铁上海工程集团有限公司	29,139,586.30		29,139,586.30	2.49%	727,613.56
合计	232,919,518.16	0.00	232,919,518.16	19.95%	8,139,377.17

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	125,822,019.69	127,573,244.95
合计	125,822,019.69	127,573,244.95

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,334,212.47	22,927,448.16
合计	27,334,212.47	22,927,448.16

(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	6,683,058.41	3,239,608.46
押金、保证金	35,597,480.96	14,937,787.44
往来款	152,909,525.55	171,371,397.44
代垫款项	242,635.98	72,741.48
其他	5,673,212.65	6,815,558.25
合计	201,105,913.55	196,437,093.07

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	18,207,686.45	16,214,927.14
1 至 2 年	3,914,852.98	3,289,486.52
2 至 3 年	2,225,048.24	1,624,943.73
3 年以上	176,758,325.88	175,307,735.68
3 至 4 年	1,000,529.73	518,923.99
4 至 5 年	1,212,667.01	990,915.33
5 年以上	174,545,129.14	173,797,896.36
合计	201,105,913.55	196,437,093.07

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	140,123,229.56	69.68%	140,123,229.56	100.00%	0.00	140,123,229.56	71.33%	140,123,229.56	100.00%	0.00
其中：										
单项计提预期信用损失的其他应收款	140,123,229.56	69.68%	140,123,229.56	100.00%	0.00	140,123,229.56	71.33%	140,123,229.56	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	60,982,683.99	30.32%	33,648,471.52	55.18%	27,334,212.47	56,313,863.51	28.67%	33,386,415.35	59.29%	22,927,448.16
其中：										

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	
账龄组合	42,049,909.16	20.91%	32,701,832.78	77.77%	9,348,076.38	37,003,617.26	18.84%	32,420,903.03	87.62%	4,582,714.23
行业组合	18,932,774.83	9.41%	946,638.74	5.00%	17,986,136.09	19,310,246.25	9.83%	965,512.32	5.00%	18,344,733.93
合计	201,105,913.55	100.00%	173,771,701.08	86.41%	27,334,212.47	196,437,093.07	100.00%	173,509,644.91	88.33%	22,927,448.16

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
军科院	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%	预计无法收回
北京建隆建筑工程联合公司	27,437,164.54	27,437,164.54	27,437,164.54	27,437,164.54	100.00%	预计无法收回
北京汉森维康投资有限公司	15,185,768.00	15,185,768.00	15,185,768.00	15,185,768.00	100.00%	预计无法收回
中国人民解放军军事医学科学院毒物药物研究所	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	预计无法收回
北京中海盛华科技发展有限公司	9,029,954.72	9,029,954.72	9,029,954.72	9,029,954.72	100.00%	预计无法收回
中育房地产开发有限公司	6,410,000.00	6,410,000.00	6,410,000.00	6,410,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉富诚实业有限公司	2,575,487.50	2,575,487.50	2,575,487.50	2,575,487.50	100.00%	预计无法收回
澳大利亚奥西诺国际股份有限公司北京办事处	4,552,995.00	4,552,995.00	4,552,995.00	4,552,995.00	100.00%	预计无法收回
北京富瑞达资产管理有限责任公司	1,639,714.06	1,639,714.06	1,639,714.06	1,639,714.06	100.00%	预计无法收回
北京国信华电物资贸易中心	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	预计无法收回
北京万佳房地产开发有限公司	1,093,347.50	1,093,347.50	1,093,347.50	1,093,347.50	100.00%	预计无法收回
北京市海淀区商业设施建设经营公司	1,675,673.59	1,675,673.59	1,675,673.59	1,675,673.59	100.00%	预计无法收回
广西玉林市城南城市信用社	2,006,262.50	2,006,262.50	2,006,262.50	2,006,262.50	100.00%	预计无法收回
上海银欣实业发展有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00%	预计无法收回
北京四通集团公司	1,606,000.00	1,606,000.00	1,606,000.00	1,606,000.00	100.00%	预计无法收回
北京中期东明商贸有限公司	1,343,614.62	1,343,614.62	1,343,614.62	1,343,614.62	100.00%	预计无法收回
马俊香*吉庆里 7#	755,864.55	755,864.55	755,864.55	755,864.55	100.00%	预计无法收回
王观超*吉庆里 9#10#	833,000.00	833,000.00	833,000.00	833,000.00	100.00%	预计无法收回
金喜林科技*科贸大厦*福州分	825,277.37	825,277.37	825,277.37	825,277.37	100.00%	预计无法收回
其他小额合计	3,573,105.61	3,573,105.61	3,573,105.61	3,573,105.61	100.00%	预计无法收回
合计	140,123,229.56	140,123,229.56	140,123,229.56	140,123,229.56		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	42,049,909.16	32,701,832.78	77.77%
合计	42,049,909.16	32,701,832.78	

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	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

按组合计提坏账准备类别名称：行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
行业组合	18,932,774.83	946,638.74	5.00%
合计	18,932,774.83	946,638.74	

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	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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	33,386,415.35		140,123,229.56	173,509,644.91
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	262,056.17			262,056.17
2024 年 6 月 30 日余额	33,648,471.52		140,123,229.56	173,771,701.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	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	33,386,415.35	262,056.17				33,648,471.52

的其他应收款					
合计	173,509,644.91	262,056.17			173,771,701.08

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：无

6) 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	19.89%	40,000,000.00
北京建隆建筑工程联合公司	工程款	27,437,164.54	5年以上	13.64%	27,437,164.54
北京国城经济技术发展有限公司	投资款	23,500,000.00	5年以上	11.69%	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	7.55%	15,185,768.00
中国人民解放军军事医学科学院毒物药物研究所	往来款	15,000,000.00	5年以上	7.46%	15,000,000.00
合计		121,122,932.54		60.23%	121,122,932.54

7、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	54,610,400.74	63.11%	28,940,333.61	48.40%
1至2年	1,678,692.10	1.94%	30,646,067.40	51.26%

2至3年	30,019,364.94	34.69%	2,765.85	0.00%
3年以上	219,718.67	0.25%	201,652.82	0.34%
合计	86,528,176.45		59,790,819.68	

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：

单位名称	款项性质	金额(元)	未结算原因
华普生物技术(河北)股份有限公司	其他	30,000,000.00	未到结算期
合计		30,000,000.00	

(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(元)	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	34.67	2-3年	未到结算期
中冶天工集团有限公司	14,839,400.00	17.15	1年以内	未到结算期
上海荃拿贸易有限公司	9,915,000.00	11.46	1年以内	未到结算期
甘肃农垦药物碱厂有限公司	2,580,000.00	2.98	1年以内	未到结算期
三河首嘉建材有限公司	2,419,866.20	2.80	1年以内	未到结算期
合计	59,754,266.20	69.06		

其他说明：无

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

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	92,489,002.82	269,172.31	92,219,830.51	99,977,089.39	269,172.31	99,707,917.08
在产品	16,906,927.42		16,906,927.42	19,513,864.23		19,513,864.23
库存商品	104,917,629.38	1,539.24	104,916,090.14	92,123,928.54	578,991.03	91,544,937.51
周转材料	8,001,004.23		8,001,004.23	7,645,184.83	21,334.04	7,623,850.79
发出商品	3,722,546.55		3,722,546.55	1,154,674.10		1,154,674.10
低值易耗品	3,666,916.98		3,666,916.98	3,648,472.54		3,648,472.54
委托加工物资	884,697.11		884,697.11	294,121.50		294,121.50
开发成本	55,626,944.20		55,626,944.20	55,626,944.20		55,626,944.20
合计	286,215,668.69	270,711.55	285,944,957.14	279,984,279.33	869,497.38	279,114,781.95

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 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	269,172.31					269,172.31
库存商品	578,991.03			577,451.79		1,539.24
周转材料	21,334.04			21,334.04		
合计	869,497.38			598,785.83		270,711.55

开发成本

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 开发成本
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。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	92,489,002.82	269,172.31	0.29%	99,977,089.39	269,172.31	0.27%
库存商品	104,917,629.38	1,539.24	0.00%	92,123,928.54	578,991.03	0.63%
周转材料				7,645,184.83	21,334.04	0.28%
合计	197,406,632.20	270,711.55	0.14%	199,746,202.76	869,497.38	0.44%

按组合计提存货跌价准备的计提标准：无

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
一年内到期的长期待摊费用	432,607.41	359,604.60
合计	432,607.41	359,604.60

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

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	38,357,877.67	32,763,898.13
预缴税费	3,258,121.48	3,331,648.89
增值税留抵扣额	5,718,696.78	6,764,007.40
待摊销房屋租赁费	622,534.74	914,738.21
其他	32,499.96	3,249.99
未办理产权证抵债房产	55,850,000.00	55,850,000.00
合计	103,839,730.63	99,627,542.62

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 2024 年 06 月 30 日，权属证明尚未办妥。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
中技经投资顾问股份有限公司	843,814.41						843,814.41	
深圳市雅都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	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

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

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	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	2,542,960.08				-111,969.52							2,430,990.56	
小计	2,542,960.08				-111,969.52							2,430,990.56	
合计	2,542,960.08				-111,969.52							2,430,990.56	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

13、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	252,528,540.27			252,528,540.27
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	252,528,540.27			252,528,540.27
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	34,070,746.81			34,070,746.81

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.本期增加金额	3,935,247.24			3,935,247.24
(1) 计提或摊销	3,935,247.24			3,935,247.24
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	38,005,994.05			38,005,994.05
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	214,522,546.22			214,522,546.22
2.期初账面价值	218,457,793.46			218,457,793.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	859,537,268.31	874,959,563.66
合计	859,537,268.31	874,959,563.66

(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	1,004,401,550.99	388,712,922.32	59,397,344.24	81,632,067.25	1,534,143,884.80
2.本期增加金额	857,790.68	10,005,505.39	474,682.19	6,976,891.68	18,314,869.94
(1) 购置	857,790.68	7,674,710.67	474,682.19	6,666,272.21	15,673,455.75
(2) 在建工程转入		2,630,794.72		10,619.47	2,641,414.19
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,291,764.82	219,129.66	400,181.18	1,911,075.66
(1) 处置或报废		1,291,764.82	219,129.66	400,181.18	1,911,075.66
4.期末余额	1,005,259,341.67	397,426,662.89	59,652,896.77	88,208,777.75	1,550,547,679.08
二、累计折旧					
1.期初余额	287,650,101.85	259,004,938.40	53,237,480.87	57,959,117.26	657,851,638.38
2.本期增加金额	16,578,997.50	10,955,280.34	1,258,613.77	4,878,946.17	33,671,837.78
(1) 计提	16,578,997.50	10,955,280.34	1,258,613.77	4,878,946.17	33,671,837.78
3.本期减少金额		1,254,223.10	212,555.77	378,969.28	1,845,748.15
(1) 处置或报废		1,254,223.10	212,555.77	378,969.28	1,845,748.15
4.期末余额	304,229,099.35	268,705,995.64	54,283,538.87	62,459,094.15	689,677,728.01
三、减值准备					
1.期初余额	684,089.86	648,592.90			1,332,682.76
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	684,089.86	648,592.90			1,332,682.76
四、账面价值					
1.期末账面价值	700,346,152.46	128,072,074.35	5,369,357.90	25,749,683.60	859,537,268.31
2.期初账面价值	716,067,359.28	129,059,391.02	6,159,863.37	23,672,949.99	874,959,563.66

(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	201,571,475.40

(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	1,151,989.42	在自有土地上扩建厂房，尚未取得产权证书
原料药二车间	5,652,432.34	在自有土地上扩建厂房，尚未取得产权证书
中药二车间	2,815,193.90	在自有土地上扩建厂房，尚未取得产权证书
化验室	45,037.05	在自有土地上扩建厂房，尚未取得产权证书
动物室	7,068.75	在自有土地上扩建厂房，尚未取得产权证书
固体制剂二车间	6,128,246.44	在自有土地上扩建厂房，尚未取得产权证书
合计	15,799,967.90	

其他说明：无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,238,752.04	36,366,291.85
合计	34,238,752.04	36,366,291.85

(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
山东中关村医药产业园一期扩建项目	32,708,231.08		32,708,231.08	31,374,463.25		31,374,463.25
沧州华素医药科技产业园	389,380.53		389,380.53	1,963,871.10		1,963,871.10
山东华素安装调试工程	127,691.10		127,691.10	511,005.60		511,005.60
多多药业车间改造工程	12,771.00		12,771.00	2,108,582.30		2,108,582.30
北京华素制药股份有限公司车间改造	413,409.22		413,409.22	394,069.60		394,069.60
济南研发中心厂房改造	97,264.16		97,264.16	14,300.00		14,300.00
山东华素护理品厂设备改造	490,004.95		490,004.95			
合计	34,238,752.04		34,238,752.04	36,366,291.85		36,366,291.85

(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
山东中关村医药产业园一期扩建项目	226,820,000.00	31,374,463.25	1,333,767.83			32,708,231.08	14.42%	项目进行中				金融机构贷款
北京华素沧州分设备安装	2,522,373.49	1,963,871.10	838,265.29	156,725.67	2,256,030.19	389,380.53	84.56%	部分设备已转入固定资产				其他
山东华素安装调试工程	3,379,050.00	511,005.60	28,759.57	376,106.22	35,967.85	127,691.10	15.88%	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	34,793,000.00	2,108,582.30	12,771.00	2,108,582.30		12,771.00	99.96%	部分完工转入固定资产				其他
北京华素制药股份有限公司车间改造工程	35,000,000.00	394,069.60	19,339.62			413,409.22	98.82%	部分完工转入固定资产				其他
济南研发中心厂房改造	939,000.00	14,300.00	82,964.16			97,264.16	10.36%	项目进行中				其他
山东华素护理品厂设备改造			490,004.95			490,004.95		项目进行中				其他
合计	303,453,423.49	36,366,291.85	2,805,872.42	2,641,414.19	2,291,998.04	34,238,752.04						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	506,669,328.75	506,669,328.75
2.本期增加金额	10,521,727.50	10,521,727.50
租赁	10,521,727.50	10,521,727.50
3.本期减少金额	21,796,281.84	21,796,281.84
租赁到期	21,796,281.84	21,796,281.84
4.期末余额	495,394,774.41	495,394,774.41
二、累计折旧		
1.期初余额	143,957,242.96	143,957,242.96
2.本期增加金额	30,258,751.86	30,258,751.86
(1) 计提	30,258,751.86	30,258,751.86
租赁	30,258,751.86	30,258,751.86
3.本期减少金额	7,704,907.05	7,704,907.05
(1) 处置	7,704,907.05	7,704,907.05
租赁到期	7,704,907.05	7,704,907.05
4.期末余额	166,511,087.77	166,511,087.77
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	328,883,686.64	328,883,686.64
2.期初账面价值	362,712,085.79	362,712,085.79

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：无

17、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	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	70,426,108.40		127,029,608.95	9,500,087.36	172,854.70	207,128,659.41
2.本期增加金额			902,625.27	128,569.22		1,031,194.49
(1) 购置			269,017.31	128,569.22		397,586.53
(2) 内部研发			633,607.96			633,607.96
(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		127,932,234.22	9,628,656.58	172,854.70	208,159,853.90
二、累计摊销						
1.期初余额	15,480,448.47		71,282,985.86	7,729,561.91	172,854.70	94,665,850.94
2.本期增加金额	779,343.92		5,944,439.18	554,924.64		7,278,707.74
(1) 计提	779,343.92		5,944,439.18	554,924.64		7,278,707.74
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	16,259,792.39		77,227,425.04	8,284,486.55	172,854.70	101,944,558.68
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	54,166,316.01		50,704,809.18	1,344,170.03	0.00	106,215,295.22
2.期初账面价值	54,945,659.93		55,746,623.09	1,770,525.45	0.00	112,462,808.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.60%

18、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
北京中实新材料有限责任公司	33,614,414.48	3,427,886.24		37,042,300.72
多多药业有限公司	171,203,013.85			171,203,013.85
海南华素健康科技有限公司	1,021,189.66			1,021,189.66
北京沃达康医疗器械有限公司	9,489,953.82			9,489,953.82
合计	221,904,183.56	3,427,886.24		225,332,069.80

(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
合计	1,410,861.57			1,410,861.57

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京华素制药股份有限公司	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）	生物医药	是
北京中实新材料有限责任公司	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）	商砼	是
多多药业有限公司	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）	生物医药	是
海南华素健康科技有限公司	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）	生物医药	是
北京沃达康医疗器械有限公司	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）	生物医药	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

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（原名丰合义浩混凝土（北京）有限公司），2024 年改名：北京中实新材料有限责任公司，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，公司投资 6,784 万元占 84.80%。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 33,614,414.48 元。上年报告期末公司聘请北京中同华资产评估有限公司对该项商誉进行了评估，根据评估报告按永续收益法测算该项商誉不存在减值情况。2024 年 5 月北京中实新材料有限责任公司根据中兴财光华审会字（2024）第 213391 号出具的无保留意见的审计报告对北京中实通汇建材有限责任公司以股权转让的方式取得 100% 股权，双方商议的交易价格为 0 元，中兴财光华审订净资产为 -3,862,994.02 元，测算后产生的商誉为

3,427,886.24 元。

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。公司聘请中和土地房地产资产评估有限公司对商誉进行了评估，根据评估报告按永续收益法测算该项商誉不存在减值情况。

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。本期末按照永续收益法对商誉进行减值测试，该项商誉不存在减值情况。

注 4：本公司之子公司北京华素制药股份有限公司，于 2002 年 12 月根据北京市人民政府经济体制改革办公室《关于同意北京华素制药股份有限公司发行新股的通知》（京政体改股函[2002]23 号）的批复，发行新股 3,560.05 万股，每股面值人民币 1.00 元，分别由北京市国有资产经营有限责任公司认购 299.18 万股，中泰信托投资有限责任公司认购 3,260.87 万股，新增资本均以货币资金投入，增资后，本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司注册资本为人民币 10,560.05 万元。本公司持股 6,571.16 万股，持股比例由原来的 93.87%减少为 62.23%。由此产生商誉 4,344,803.60 元。2007 年 8 月正式签订股权转让协议，增持本公司之子公司北京华素制药股份有限公司股份 116.96 万股，购买价格为人民币 4.00 元/股，总价 4,680,000.00 元，由于购买价高于该部分股权在子公司所有者权益中享有的金额，由此产生商誉 819,946.58 元。

注 5：公司 2023 年 5 月正式办理接受手续并购北京沃达康医疗器械有限公司，该公司 2023 年 5 月经审计的净资产 15,010,046.18 元，双方交易价为 24,500,000.00 元，确认商誉 9,489,953.82 元。公司聘请北京中同华资产评估有限公司对商誉进行了评估，根据评估报告按永续收益法测算该项商誉不存在减值情况。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：无

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	60,800,437.91	43,229,724.28	12,906,942.63		91,123,219.56
场地租赁费	9,322,250.00		509,250.00		8,813,000.00
租入固定资产改良	2,045,416.53		349,318.17		1,696,098.36
房租	287,391.23	1,237,465.91	125,266.18		1,399,590.96

其他	1,608,115.77	2,217,646.35	867,831.39		2,957,930.73
合计	74,063,611.44	46,684,836.54	14,758,608.37		105,989,839.61

其他说明：无

20、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	270,711.55	40,606.73	869,497.38	130,424.60
内部交易未实现利润	413,087.73	61,963.16	413,087.73	61,963.16
广告费递延	11,565,861.21	2,891,465.30	23,131,722.45	5,782,930.61
信用减值准备	122,418,218.06	19,296,465.54	117,925,347.45	19,070,382.63
租赁负债	359,027,114.78	87,801,026.52	386,822,131.79	93,031,774.88
合计	493,694,993.33	110,091,527.25	529,161,786.80	118,077,475.88

(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	18,600,656.78	2,792,027.57	19,523,475.60	2,928,521.34
使用权资产	330,318,621.01	80,906,224.76	350,859,832.13	84,210,187.70
合计	348,919,277.79	83,698,252.33	370,383,307.73	87,138,709.04

(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		110,091,527.25		118,077,475.88
递延所得税负债		83,698,252.33		87,138,709.04

(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	493,694,993.33	264,085,667.84
可抵扣亏损	687,619,936.84	690,624,685.76
合计	1,181,314,930.17	954,710,353.60

(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
2024 年	63,827,783.07	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	156,050,893.99	156,050,893.99	
2028 年及以后	155,884,656.90	155,884,656.90	
合计	687,619,936.84	690,624,685.76	

其他说明：无

21、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	14,722,868.70		14,722,868.70	28,820,282.60		28,820,282.60
预付设备款	2,533,316.30		2,533,316.30	2,793,436.30		2,793,436.30
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	23,256,185.00	6,000,000.00	17,256,185.00	37,613,718.90	6,000,000.00	31,613,718.90

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。

说明 2：2000 年 1 月 20 日，公司与第三军医大学签证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。

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,429,079.59	20,429,079.59	保证金户		5,614,402.03	5,614,402.03	保证金户	
固定资产	426,762,398.65	426,762,398.65	抵押		417,815,883.01	417,815,883.01	抵押	
无形资产	12,453,926.90	12,453,926.90	质押		12,600,538.16	12,600,538.16	质押	
投资性房地产	163,260,128.91	163,260,128.91	抵押		153,847,144.27	153,847,144.27	抵押	
合计	622,905,534.05	622,905,534.05			589,877,967.47	589,877,967.47		

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 7,000.00 万元，本公司以名下位于北京市海淀区中关村大街 18 号的部分综合、地下车位、地下库房地产（京房权证海股字第 0004603 号）以及对应土地（京海国用（2003 出）第 2166 号）为抵押，并为该笔贷款提供连带责任保证担保。该房产（投资性房地产）抵押面积为 23,514.30 平米（共 358 个单元），账面净值为 85,740,565.74 元。

说明 2: 本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司在中关村科技租赁股份有限公司签订为期三年的售后回租业务余额 1,736.11 万元, 北京华素制药股份有限公司以名下部分生产设备为抵押, 该部分资产(固定资产)账面净值为 20,544,286.88 元。

说明 3: 本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司沧州分公司在中关村科技租赁股份有限公司签订为期三年的售后回租业务, 业务余额 1,319.44 万元, 北京华素制药股份有限公司沧州分公司以名下部分生产设备为抵押, 该部分资产(固定资产)账面净值为 16,253,693.65 元。

说明 4: 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 5,500.00 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 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)账面净值为 12,373,382.87 元, 房产(固定资产)账面净值为 122,038,369.41 元。

说明 5: 本公司控股子公司山东华素制药有限公司与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 4,800.00 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 62,667,474.49 元。

说明 6: 本公司控股子公司山东华素制药有限公司在烟台银行威海分行签订为期一年的流动资金贷款, 贷款余额 2,000.00 万元, 本公司以名下位于朝阳区吉庆里 9 号楼 10 号楼的地下一层 1、3、6、9 号商业用房(京房权证朝股份制字第(00134)号)为抵押, 并为该笔贷款提供连带责任保证担保, 该房产(固定资产)账面净值 20,658,838.11 元。

说明 7: 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 8,000.00 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, 并为该笔贷款提供连带责任保证担保, 该房产(固定资产)账面净值 71,832,079.70 元。

说明 8: 本公司控股子公司山东华素制药有限公司与日照银行威海分行签订为期一年的最高债权额合同, 贷款余额 3,000.00 万元, 山东华素制药有限公司以名下专利权提供质押担保, 该专利权(无形资产)账面净值 80,544.03 元。

说明 9: 本公司控股子公司北京中实新材料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 1,000.00 万元, 本公司以名下位于朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼地下二层 72 个车位房地产(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, 并为该笔贷款提供连带责任保证担保。该不动产(投资性房地产)抵押面积为 3,276.54 平米(共 72 个车位), 账面净值为 15,342,353.41 元。

说明 10: 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 4,500.00 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 56,430,791.21 元。

说明 11: 本公司控股子公司多多药业有限公司在龙江银行佳木斯分行签订为期一年的流动资金贷款, 贷款余额 2,000.00 万元, 本公司控股子公司黑龙江多多健康医药有限公司、北京华素制药股份有限公司分别以名下位于黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道 2816 号 1 项房产、北京市房山区良乡苏园小区 5 号楼 14 项房产(黑(2020)哈尔滨市不动产权第 0215523 号、京房权证号股字第 0800012 号)为抵押, 以上两处房产(固定资产)账面净值分别为 3,076,167.73 元、1,063,046.02 元。

说明 12: 本公司控股子公司多多药业有限公司在哈尔滨银行佳木斯分行签订为期一年的流动资金贷款, 贷款余额 2,500.00 万元, 本公司以名下位于朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼三层 301、302、303、310、311 号的房产 (X 京房权证朝字第 1224447 号、X 京房权证朝字第 1224509 号、京 (2020) 朝不动产权第 0062521 号、X 京房权证朝字第 1224459 号、X 京房权证朝字第 1224436 号) 为抵押, 该房产 (固定资产) 账面净值为 4,145,467.95 元, (投资性房地产) 账面净值为 12,270,114.51 元。

说明 13: 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 1,178,166.39 元。

说明 14: 公司控股子公司北京中实新材料有限责任公司与北京农村商业银行卢沟桥支行签订为期一年的流动资金贷款, 贷款余额 1,000 万元; 本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司与中国邮政储蓄银行北京顺义区支行签订为期一年的流动资金贷款, 贷款余额 2,000 万元; 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卢沟桥支行签订为期两年的贷款, 贷款余额 1,000 万元, 公司以名下位于朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼 105、106、108、208、209、210、211、212、215 号的房产 (京 (2020) 朝不动产权第 0059348、0059353、0061238、0061240、0062039、0062056、X 京房权证朝字第 1224473、1224498、1224463 号) 为抵押, 并为该笔贷款提供连带责任保证担保, 该房产 (固定资产) 账面净值为 48,052,183.50 元。

说明 15: 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 0 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) 及部分房产 (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担保。该房产 (投资性房地产) 抵押面积为 5,028.58 平米, 账面净值为 48,728,928.86 元。

23、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	348,000,000.00	278,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	83,500,000.00	78,000,000.00
未到期应付利息		407,113.32
合计	481,500,000.00	391,407,113.32

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股份有限公司北京分行签订为期一年的流动资金贷款 8,000 万元, 贷款余额 7,000 万元。本公司以名下位于北京市海淀区中关村大街 18 号楼的部分综合、地下车位、地下库房房产 (京房权证海股字第 0004603 号等) 以及对应土地 (京海国用 (2003 出) 第 2166 号) 提供抵押担保, 并为该笔贷款提供连带责任保证担保, 上述房产 (投资性房地产) 账面净值为 85,740,565.74 元。

说明 2: 本公司控股子公司多多药业有限公司与中国农业银行股份有限公司佳木斯分行签订为期一年的流动资金贷款 4,500 万元, 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 24 套自有房产 (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 16 处自有房产 (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) 提供抵押担保, 上述房产 (固定资产) 账面净值为 56,430,791.21 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银行股份有限公司新源支行签订为期一年的流动资金贷款 1,000 万元, 贷款余额 1,000 万元, 信用方式。

说明 4: 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流动资金贷款

2,000 万元，为期半年的流动资金借款 1,000 万元，贷款余额 3,000 万元。山东华素制药有限公司以名下一项发明专利及七项实用新型专利的专利权提供质押担保，本公司与本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司共同为该笔贷款提供连带责任保证担保，上述专利权（无形资产）账面净值 80,544.03 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股份有限公司威海分行申请期限为一年期的流动资金贷款 4,800 万元，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 9 项房产（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）提供抵押担保，该房产（固定资产）账面净值 62,667,474.49 元。

说明 6：本公司控股子公司山东华素制药有限公司在烟台银行股份有限公司威海分行签订为期一年期的流动资金贷款 2,000 万元，贷款余额 2,000 万元。本公司以名下位于北京市朝阳区吉庆里小区 9、10 号地下一层商业 1、3、6、9 共 4 套商业用房所有权（京房权证朝股份制字第 00134 号）和相关的国有土地使用权提供抵押担保，并为该笔贷款提供连带责任保证担保，上述房产（固定资产）账面净值 20,658,838.11 元。

说明 7：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期的流动资金贷款 8,000 万元，贷款余额 8,000 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山东省威海市惠河路 90-1 号、-2 号、-3 号、-4 号房产及分摊的土地使用权价值（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）提供抵押担保，本公司与本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司共同为该笔贷款提供连带责任保证担保，上述房产（固定资产）账面净值 71,832,079.70 元。

说明 8：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小企业金融服务中心签订了为期一年期的流动资金贷款 1,000 万元，贷款余额 1,000 万元。本公司与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共同为该笔贷款提供连带责任保证担保。

说明 9：本公司控股子公司北京中实新材料有限责任公司与南京银行股份有限公司北京分行签订为期一年期的流动资金贷款 1,000 万元，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 号楼地下二层 72 个车位（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）提供抵押担保，该不动产（投资性房地产）抵押面积为 3,276.54 平米（共 72 个车位），上述不动产（投资性房地产）账面净值为 15,342,353.41 元；以名下位于海淀区中关村大街 18 号楼的部分综合、地下车位、地下库房地产（京房权证海股字第 0004603 号等）及对应土地（京海国用（2003 出）第 2166 号）提供二次抵押担保，并为该笔贷款提供连带责任保证担保。

说明 10：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期的流动资金贷款 1,000 万元，贷款余额 1,000 万元，本公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

说明 11：本公司控股子公司北京中实新材料有限责任公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订为期一年期的流动资金贷款 550 万元，贷款余额 550 万元，信用方式。

说明 12：本公司控股子公司北京中实新材料有限责任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一年期的流动资金贷款 1,000 万元，贷款余额 1,000 万元；本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京顺义区支行签订为期一年期的流动资金贷款 2,000 万元，贷款余额 2,000 万元。本公司和北京中关村科技融资担保有限公司共同为以上两笔贷款提供连带责任保证担保，公司以名下位于朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼 105、106、108、208、209、210、211、212、215 号的房产（京（2020）朝不动产权第 0059348、0059353、0061238、0061240、0062039、0062056、X 京房权证朝字第 1224473、1224498、1224463 号）为北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保，本公司与本公司控股子公司山东华素制药有限公司共同为北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，上述房产（固定资产）账面净值为 48,052,183.50 元。

说明 13：本公司控股子公司多多药业有限公司与龙江银行股份有限公司佳木斯分行签订为期一年期的流动资金贷款 2,000 万元，贷款余额 2,000 万元，本公司控股子公司黑龙江多多健康医药有限公司、北京华素制药股份有限公司分别以名下位于黑龙江省哈尔滨市道里区群力第五大道 2816 号、北京市房山区良乡苏园小区的房产（黑（2020）哈尔滨市不动产权第 0215523 号、京房权证号股字第 0800012 号）提供抵押担保，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共同为该笔贷款提供连带责任保证担保，上述房产（固定资产）账面净值分别为 3,076,167.73 元、1,063,046.02 元。

说明 14：本公司控股子公司多多药业有限公司与哈尔滨银行股份有限公司佳木斯分行签订为期一年的流动资金贷款 2,500 万元，贷款余额 2,500.00 万元，黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司佳木斯分公司为该笔贷款提供连带责任保证担保，公司以名下位于朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼三层 301、302、303、310、311 号的房产（X 京房权证朝字第 1224447 号、X 京房权证朝字第 1224509 号、京（2020）朝不动产权第 0062521 号、X 京房权证朝字第 1224459 号、X 京房权证朝字第 1224436 号 5 个）提供抵押反担保，同时本公司为该笔贷款提供连带责任保证反担保，上述房产（固定资产）账面净值为 4,145,467.95 元，（投资性房地产）账面净值为 12,270,114.51 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 68,000,000.00 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	68,000,000.00	8.00%	2005 年 01 月 28 日	8.00%
合计	68,000,000.00	--	--	--

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，因本公司未能及时偿还本金，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%。

24、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	181,262,945.63	194,115,678.63
应付工程款	51,891,179.36	41,345,989.55
应付维修费	1,573,285.16	448,662.61
应付其他款	60,776,295.29	66,514,722.23
合计	295,503,705.44	302,425,053.02

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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	21,012,502.38	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	9,398,355.03	尚未支付
合计	45,346,434.23	

其他说明：无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利	13,060,462.62	13,060,462.62
其他应付款	434,885,650.73	387,544,977.84
合计	447,946,113.35	400,605,440.46

(1) 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	6,058,309.74
合计	13,060,462.62	13,060,462.62

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

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	200,617,133.81	183,840,450.51
押金、质保金	73,827,986.77	60,001,789.58
欠付款项	88,208,943.35	77,143,572.38
其他	72,231,586.80	66,559,165.37
合计	434,885,650.73	387,544,977.84

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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
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	12,660,000.00	

其他说明：无

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租租金	2,126,604.54	4,428,449.36
合计	2,126,604.54	4,428,449.36

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,330,076.89	28,471,633.39
物业费	1,844,224.91	2,236,129.48
预收养老服务费	76,273,748.65	103,025,503.18
合计	91,448,050.45	133,733,266.05

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

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

28、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	28,639,151.20	143,328,067.43	140,818,191.11	31,149,027.52
二、离职后福利-设定提存计划	1,714,434.34	15,749,621.47	14,310,626.78	3,153,429.03
三、辞退福利	20,698.00	154,370.61	154,370.61	20,698.00
合计	30,374,283.54	159,232,059.51	155,283,188.50	34,323,154.55

(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	22,161,746.26	121,816,633.40	119,427,568.27	24,550,811.39
2、职工福利费	571,814.00	1,496,107.16	1,225,181.61	842,739.55
3、社会保险费	1,075,688.76	10,260,764.15	10,272,259.65	1,064,193.26
其中：医疗保险费	978,869.53	9,552,333.73	9,605,600.24	925,603.02
工伤保险费	38,687.46	470,153.87	406,963.93	101,877.40
生育保险费	58,131.77	165,472.55	186,891.48	36,712.84
4、住房公积金		8,118,955.46	7,665,039.46	453,916.00
5、工会经费和职工教育经费	4,829,902.18	1,635,607.26	2,228,142.12	4,237,367.32
合计	28,639,151.20	143,328,067.43	140,818,191.11	31,149,027.52

(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	1,665,449.11	15,247,473.18	13,852,337.25	3,060,585.04

2、失业保险费	48,985.23	502,148.29	458,289.53	92,843.99
合计	1,714,434.34	15,749,621.47	14,310,626.78	3,153,429.03

其他说明：无

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,560,829.99	42,974,804.01
企业所得税	22,695,852.17	19,147,961.45
个人所得税	942,557.67	442,917.51
城市维护建设税	2,824,637.60	2,754,627.54
教育费附加	1,205,291.84	1,183,564.90
地方教育费附加	346,256.18	331,774.79
房产税	774,905.00	796,190.03
土地使用税	416,313.28	416,313.28
印花税	202,768.70	185,572.40
环境保护税	3,294.08	3,908.83
合计	70,972,706.51	68,237,634.74

其他说明：无

30、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	2,500,000.00	113,264,968.89
一年内到期的长期应付款	12,311,611.35	14,709,991.06
一年内到期的租赁负债	49,278,842.75	56,794,472.16
合计	64,090,454.10	184,769,432.11

其他说明：无

31、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	2,308,780.85	4,178,572.28
合计	2,308,780.85	4,178,572.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计												

其他说明：无

32、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	65,000,000.00	165,500,000.00
未到期应付利息		264,968.89
减：一年内到期的长期借款	-2,500,000.00	-113,264,968.89
合计	62,500,000.00	52,500,000.00

长期借款分类的说明：

说明 1：本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三年的贷款额度，贷款余额 5,500.00 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 号等 5 个）及土地使用权（冀（2018）沧州渤海新区不动产权第 0001575 号）提供抵押担保，本公司与本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司共同为该笔贷款提供连带责任保证担保。上述土地（无形资产）账面净值为 12,373,382.87 元，房产（固定资产）账面净值为 122,038,369.41 元。

说明 2：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两年的贷款额度，贷款余额 1,000 万元，本公司与北京中关村科技融资担保有限公司共同为该笔贷款提供连带责任保证担保，公司以名下位于朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼 105、106、108、208、209、210、211、212、215 号的房产（京（2020）朝不动产权第 0059348、0059353、0061238、0061240、0062039、0062056、X 京房权证朝字第 1224473、1224498、1224463 号）为北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保，本公司与本公司控股子公司山东华素制药有限公司共同为北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。上述房产（固定资产）账面净值为 48,052,183.50 元。

其他说明，包括利率区间：无

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	70,964,693.08	79,337,815.11
1-2 年	53,496,613.74	63,031,769.06
2-3 年	45,053,107.55	49,127,771.37
3-4 年	38,138,640.36	42,720,160.26
4-5 年	34,688,066.91	33,162,952.86
5 年以上	233,668,694.67	250,189,898.23
减：未确认融资费用	-121,693,617.33	-131,866,236.17
减：一年内到期的租赁负债	-49,278,842.75	-56,794,472.15
合计	305,037,356.23	328,909,658.57

其他说明：无

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,055,562.00	25,222,226.00
专项应付款	9,917,290.62	9,917,290.62
合计	30,972,852.62	35,139,516.62

(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	31,367,173.35	29,555,562.00
减：一年内到期的长期应付款	-12,311,611.35	-6,333,336.00
合计	21,055,562.00	25,222,226.00

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
飞赛乐增加适应症项目	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：飞赛乐项目系北京市科委 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 1,250 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。

35、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	17,650,227.84	776,681.20	1,853,893.65	16,573,015.39	
合计	17,650,227.84	776,681.20	1,853,893.65	16,573,015.39	

其他说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	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	11,875,000.02		250,000.00	11,625,000.02	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	3,166,666.71		66,666.66	3,100,000.05	与资产相关
养老院驿站补贴项目	1,329,394.45	776,681.20	1,038,268.65	1,067,807.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
自然科学基金杰出青年项目	416,666.66		83,333.34	333,333.32	与收益相关
硫酸鱼精蛋白注射液产业化研发项目	350,000.00		10,000.00	250,000.00	与收益相关
应急药品产能储备项目	512,500.00		315,625.00	196,875.00	与收益相关
合计	17,650,227.84	776,681.20	1,853,893.65	16,573,015.39	

36、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

37、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

38、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
权益法下不能转损益的其他综合收益	10,107,690.47							10,107,690.47
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

39、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

40、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	-849,512,337.46	-902,661,550.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,367,608.20
调整后期初未分配利润	-849,512,337.46	-898,293,942.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,389,974.60	48,781,604.61
期末未分配利润	-813,122,362.86	-849,512,337.46

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。

41、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	1,268,974,613.34	511,703,988.27	1,139,577,148.32	437,833,839.84
其他业务	4,369,882.03	1,572,779.87	2,874,280.70	482,948.41
合计	1,273,344,495.37	513,276,768.14	1,142,451,429.02	438,316,788.25

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	生物医药		商砼		养老医疗		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
销售商品	981,727,231.03	272,075,325.07	189,161,550.09	149,114,805.44			9,414,253.99	1,197,697.35	1,180,303,035.11	422,387,827.86
提供劳务					69,021,036.29	75,527,674.57	24,020,423.73	15,361,265.71	93,041,460.02	90,888,940.28

合同分类	生物医药		商砼		养老医疗		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类										
其中:										
国内	981,727,231.03	272,075,325.07	189,161,550.09	149,114,805.44	69,021,036.29	75,527,674.57	33,434,677.96	16,558,963.06	1,273,344,495.37	513,276,768.14
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	981,727,231.03	272,075,325.07	189,161,550.09	149,114,805.44			9,414,253.99	1,197,697.35	1,180,303,035.11	422,387,827.86
在某一时段内转让					69,021,036.29	75,527,674.57	24,020,423.73	15,361,265.71	93,041,460.02	90,888,940.28
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计	981,727,231.03	272,075,325.07	189,161,550.09	149,114,805.44	69,021,036.29	75,527,674.57	33,434,677.72	16,558,963.06	1,273,344,495.13	513,276,768.14

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：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。

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

42、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	6,418,474.62	6,337,711.33
教育费附加	2,836,005.05	2,812,465.49
资源税	262,076.40	91,366.40
房产税	4,097,255.51	3,883,878.36
土地使用税	1,372,098.22	1,272,364.45
车船使用税	6,250.00	7,823.33
印花税	541,496.52	543,612.29
地方教育费附加	1,890,666.71	1,875,015.06
环境保护税	8,133.24	14,891.97
合计	17,432,456.27	16,839,128.68

其他说明：无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,565,994.12	5,378,772.38
差旅费	1,404,033.70	1,588,843.70
车辆使用费	1,126,791.77	1,070,148.22
会议费	1,126,183.17	458,058.67
劳务费	1,547,509.74	1,076,211.85
其他	452,562.57	700,111.45
业务招待费	6,926,118.36	6,535,426.03
折旧与摊销	22,008,563.97	19,086,037.00
职工薪酬	66,727,604.18	50,845,539.13
中介机构费	4,044,591.65	3,793,717.28
租赁费	10,062,249.25	10,663,276.46
合计	120,992,202.48	101,196,142.17

其他说明：无

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,524,930.23	2,290,206.33
差旅费	5,151,219.07	3,429,348.94
车辆使用费	529,231.93	6,216,481.19
广告宣传费	10,406,989.91	6,520,224.54
会议费	44,406,557.41	42,924,918.23
劳务费	469,879.19	567,382.24
其他	2,670,148.11	21,748,756.53
市场推广费	366,634,794.44	326,856,348.57
宣传制作费	1,288,362.89	1,548,661.55
业务招待费	1,917,474.30	1,587,626.89
运费	2,602,320.10	1,097,929.68
折旧与摊销	175,915.17	252,172.92
职工薪酬	24,610,451.41	26,886,776.57
租赁费	3,627,983.90	3,984,585.89
合计	476,016,258.06	445,911,420.07

其他说明：无

45、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	43,496,965.41	42,593,386.49
合计	43,496,965.41	42,593,386.49

其他说明：无

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,021,257.69	27,890,565.79
减：利息收入	149,778.54	649,771.04
承兑汇票贴息		
汇兑损失	18.31	-123.72
手续费及其他	809,263.76	436,438.79
合计	25,680,724.60	27,677,109.83

其他说明：无

47、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	8,269,034.83	4,529,684.71
合计	8,269,034.83	4,529,684.71

48、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
承兑汇票贴息	-1,165,909.32	-1,691,851.54
合计	-1,277,878.84	-1,754,486.08

其他说明：无

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,500.00	-7,500.00
应收账款坏账损失	-20,202,405.60	-23,765,699.82
其他应收款坏账损失	-262,056.16	-902,680.44
合计	-20,456,961.76	-24,675,880.26

其他说明：无

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	598,785.83	
合计	598,785.83	

其他说明：无

51、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	1,498,971.69	185,602.60
合计	1,498,971.69	185,602.60

52、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	2,171,821.32	1,874,553.71	
罚款收入	63,015.00	106,859.53	
违约及赔偿收入	1,064,561.93	169,215.63	
固定资产清理	69,894.82	640.11	
非同一控制下企业合并产生的负商誉		2,166,945.95	
合计	3,369,293.07	4,318,214.93	

其他说明：无

53、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	11,808.00	23,008.86	
滞纳金	13,710.60	7,111.59	
其他	55,981.30	127,263.75	
固定资产报废损失	59,530.82	111,111.10	
合计	141,030.72	268,495.30	

其他说明：无

54、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	20,105,755.67	16,902,505.31
递延所得税费用	4,544,638.19	-232,583.80
合计	24,650,393.86	16,669,921.51

(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	68,309,334.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,077,333.63
子公司适用不同税率的影响	-14,771,521.32
调整以前期间所得税的影响	12,504,373.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,476,218.57
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	13,246,554.30
研发费用加计扣除优惠	-6,882,564.79
所得税费用	24,650,393.86

其他说明：无

55、其他综合收益

详见附注 38

56、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

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
营业外收入	269,554.45	2,560,896.19
其他往来款	28,993,130.81	22,226,176.13
经营保证金		4,027,125.96
合计	29,262,685.26	29,014,198.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

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	65,662.72	16,939.21
银行保证金	15,500,000.00	
经营保证金	315,961.00	13,123,418.30
费用性支出	469,047,735.79	382,166,811.80
其他往来款	43,942,599.87	21,934,948.64
合计	528,871,959.38	417,242,117.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
银行承兑汇票贴现手续费	1,166,315.94	1,691,851.54
合计	1,166,315.94	1,691,851.54

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用

57、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	43,658,940.65	35,582,172.63
加：资产减值准备	19,858,175.93	24,675,880.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,671,837.78	35,348,221.00
使用权资产折旧	30,258,751.86	27,901,858.62
无形资产摊销	7,278,707.74	7,191,260.21
长期待摊费用摊销	14,758,608.37	17,854,243.27
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）	-1,480,119.47	-64,760.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-58,753.62	-104,177.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,680,724.60	29,368,961.37
投资损失（收益以“-”号填列）	1,277,878.84	62,634.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,985,948.63	-36,670.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,440,456.71	-269,253.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,830,175.19	-8,825,463.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,699,281.50	-133,406,388.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,649,365.51	101,543,568.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,271,422.40	136,822,087.13
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		
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	131,790,685.66	166,836,863.79
减：现金的期初余额	185,872,735.14	119,736,254.16
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	-54,082,049.48	47,100,609.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,915.98

其中：	
北京中实通汇建材有限公司	4,915.98
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	17,600,000.00
其中：	
北京沃达康医疗器械有限公司	15,900,000.00
北京普润德方科技发展有限公司	1,700,000.00
取得子公司支付的现金净额	17,595,084.02

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	131,790,685.66	185,872,735.14
其中：库存现金	416,491.87	352,873.81
可随时用于支付的银行存款	131,374,193.79	185,519,861.33
三、期末现金及现金等价物余额	131,790,685.66	185,872,735.14

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行保函、保证金	20,229,079.59	3,299,623.34	合同履行完成后自然解封正常使用
旅行社质量保证金	200,000.00	200,000.00	合同履行完成后自然解封正常使用
售房保证金		1,399,257.47	合同履行完成后自然解封正常使用
合计	20,429,079.59	4,898,880.81	

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

59、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			2.07
其中：美元	0.29	7.1268	2.07
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			

其他说明：无

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

适用 不适用

60、租赁

(1) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	9,518,148.31	0.00
合计	9,518,148.31	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

61、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,043,596.04	13,528,097.37
办公费	989,233.94	1,417,387.57
租赁费	208,951.84	897,234.30
材料费用	837,067.03	1,285,280.24
折旧与摊销	1,661,624.65	3,438,811.17
实验研究费	27,114,089.68	26,159,827.46
其他	276,010.19	85,295.18
合计	44,130,573.37	46,811,933.29
其中：费用化研发支出	43,496,965.41	42,593,386.49
资本化研发支出	633,607.96	4,218,546.80

1、符合资本化条件的研发项目

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		
1-苯基-3-哌啶醇 RD13	200,000.00					200,000.00		0.00
多多氨酚曲马多一致性评价	431,675.46					431,675.46		0.00
合计	631,675.46					631,675.46		0.00

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
氨酚羟考酮	未完成			2017年02月20日	取得临床批件

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
北京中实通汇建材有限责任公司	2024年05月07日	0.00	100.00%	股权转让	2024年05月07日	工商变更登记	0.00	-91.15	8.85

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	金额
--现金	
--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	
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,275,818.93
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	3,275,818.93

合并成本公允价值的确定方法：根据中兴财光华审会字（2024）第 213391 号出具的无保留意见的审计报告确定合并成本

或有对价及其变动的说明无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

(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		125,005.98		125,005.98
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项		3,988,000.00		3,988,000.00
递延所得税负债				
净资产		-3,862,994.02		-3,862,994.02
减：少数股东权益		-587,175.09		-587,175.09
取得的净资产		-3,275,818.93		-3,275,818.93

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京华素健康科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	日化品销售	90.00%	10.00%	设立
江苏华素健康科技有限公司	10,000,000.00	北京	江苏	日化品销售		100.00%	设立
北京中关村四环医药开发有限责任公司	210,000,000.00	北京	北京	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并
山东华素健康护理品有限公司	50,000,000.00	山东	山东	医药制造		100.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
威海华素营销有限公司	2,000,000.00	北京	北京	医药销售		100.00%	设立
多多药业有限公司	23,342,500.00	黑龙江	黑龙江	医药制造		78.82%	非同一控制下企业合并
黑龙江多多健康医药有限公司	12,000,000.00	黑龙江	黑龙江	医药制造		78.82%	非同一控制下企业合并
哈尔滨多多健康医疗器械有限公司	500,000.00	黑龙江	黑龙江	医药制造		78.82%	非同一控制下企业合并
北京华素制药股份有限公司	105,600,500.00	北京	北京	医药制造		94.21%	非同一控制下企业合并
海南华素健康科技有限公司	10,000,000.00	海南	海南	医药销售		94.21%	非同一控制下企业合并
海南华素医药营销有限公司	10,000,000.00	海南	海南	医药销售		100.00%	非同一控制下企业合并
山东华素制药有限公司	100,000,000.00	山东	山东	医药制造		94.21%	设立
北京苏雅医药科技有限责任公司	31,000,000.00	北京	北京	医药研究		94.21%	设立
山东华素医药技术服务有限公司	3,000,000.00	山东	山东	医药研发		94.21%	设立
北京沃达康医疗器械有限公司	10,000,000.00	北京	北京	医疗器械销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北京普润德方科技发展有限公司	2,000,000.00	北京	北京	医疗器械销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北京中关村科贸电子城有限公司	3,000,000.00	北京	北京	物业管理	100.00%		设立
北京美仑房地产开发有限责任公司	50,000,000.00	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	50,000,000.00	威海	威海	房地产开发	80.00%	20.00%	设立
北京中科泰和物业服务有限公司	3,000,000.00	北京	北京	物业管理	100.00%		设立
北京中力物业管理有限公司	5,000,000.00	北京	北京	物业管理		100.00%	设立
北京中关村青年科技创业投资有限公司	80,000,000.00	北京	北京	信息咨询服务	88.75%		设立
北京中盛智诚科技有限公司	4,000,000.00	北京	北京	信息咨询服务		88.75%	设立
上海四通国际物流商城物业公司	70,400,000.00	上海	上海	物业管理	68.18%		非同一控制下企业合并
重庆海德实业有限公司	238,300,000.00	重庆	重庆	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京中实混凝土有限责任公司	30,000,000.00	北京	北京	混凝土制造销售	94.80%		设立
北京中实新材料有限责任公司	66,700,000.00	北京	北京	混凝土制造销售		84.80%	非同一控制下企业合并
北京中实通达商砼运输有限公司	1,000,000.00	北京	北京	混凝土运输		84.80%	非同一控制下企业合并
北京中实通汇建材有限责任公司	10,000,000.00	北京	北京	混凝土、建材销售		84.80%	非同一控制下企业合并
北京华素堂养老产业投资有限公司	120,000,000.00	北京	北京	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京泰和养老服务产业发展有限公司	3,000,000.00	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京久久泰和中医医院有限公司	10,000,000.00	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京泰和睿园养老服务有限公司	1,000,000.00	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京泰和泰亨游旅行社有限公司	300,000.00	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	30,000,000.00	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：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(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%	2,189,156.34	0.00	17,650,434.00
北京华素制药股份有限公司	5.79%	5,563,490.15	0.00	72,276,899.90
多多药业有限公司	21.18%	3,090,185.54	0.00	105,519,741.07

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：无

(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
北京中实混凝土有限责任公司	617,318,918.02	76,452,335.84	693,771,253.86	559,066,315.45	2,776,694.26	561,843,009.71	625,718,629.16	69,417,349.52	695,135,978.68	573,021,780.11	2,752,142.68	575,773,922.79
北京华素制药股份有限公司	1,709,491,886.07	341,935,750.14	2,051,427,636.21	705,102,753.19	97,269,672.70	802,372,425.89	1,613,171,802.53	361,106,594.32	1,974,278,396.85	622,839,325.24	198,776,159.02	821,615,484.26
多多药业有限公司	565,088,989.75	162,356,603.44	727,445,593.19	223,060,914.56	6,180,046.58	229,240,961.14	532,290,563.50	169,366,131.94	701,656,695.44	199,254,583.16	7,861,514.81	207,116,097.97

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	189,161,550.09	14,401,516.55	14,401,516.55	-11,832,230.30	148,383,400.97	12,523,971.22	12,523,971.22	30,690,210.02
北京华素制药股份有限公司	552,601,704.81	96,145,606.12	96,145,606.12	90,847,388.78	530,132,335.79	83,687,326.84	83,687,326.84	45,244,341.06
多多药业有限公司	269,861,633.89	14,588,875.58	14,588,875.58	-53,554,641.38	350,092,293.96	28,006,564.32	28,006,564.32	19,372,179.92

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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	2,430,990.56	2,542,960.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-111,969.52	-111,969.52
--综合收益总额	-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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,269,034.83	4,529,684.71
营业外收入	2,169,058.13	1,874,553.71
合计	10,438,092.96	6,404,238.42

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

（1）市场风险

① 外汇风险

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、24 及附注五、34）有关。

③ 其他价格风险

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）
2024 年 6 月 30 日	5,767,409.73			
2023 年	5,767,409.73	-1,937,596.08		-1,937,596.08

（2）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、5.(4) 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 2024 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		
应收账款	1,167,999,098.95	199,388,384.88
应收款项融资	125,822,019.69	
其他应收款	201,105,913.55	173,771,701.08
合计	1,494,927,032.19	373,160,085.96

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0.00 万元。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、中建三局集团有限公司中铁上海工程局集团有限公司、北京城建集团有限责任公司北京昊海建设有限公司、中铁建设集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、国药控股股份有限公司、北京顺义区妇幼保健院、华润医药商业集团有限公司、上药控股有限公司、吉林道君药业股份有限公司等，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。

(3) 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 2024 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 56,150.00 万元，其中：已使用授信金额为 54,650.00 万元。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2024 年 06 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	481,500,000.00				481,500,000.00
应付账款	295,503,705.44				295,503,705.44
其他应付款	434,885,650.73				434,885,650.73
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	2,500,000.00	62,500,000.00			65,000,000.00
合计	1,214,389,356.17	62,500,000.00			1,276,889,356.17

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明：无

十三、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			128,582,833.33	128,582,833.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,760,813.64	2,760,813.64
2.应收款项融资			125,822,019.69	125,822,019.69
（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			131,589,429.42	131,589,429.42
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

无

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

无

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产	2,760,813.64	市场法	加权平均资本成本、收入增长率、长期税前营业利润
其他权益工具投资	3,006,596.09	收益法	加权平均资本成本、收入增长率、长期税前营业利润

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

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

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。

9、其他

无

十四、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十、1. “在子公司中的权益”。

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附注十、2. “在合营安排或联营企业中的权益”。

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
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
北京万盛源物业管理有限责任公司北京分公司	同一最终控制方
北京国美大数据技术有限公司	同一最终控制方
北京金尊绿色农业科技开发有限公司	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
黑龙江省佳建企业管理咨询服务合伙企业(有限合伙)	本公司高管人员投资入股的企业
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	本公司高管人员投资入股和担任董事的企业
北京科领时代环保技术有限公司	本公司联营企业
董事、监事及高级管理人员	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	6,508,480.46	6,508,480.46	否	6,766,016.11
黑龙江多多集团有限责任公司	厂区服务费	358,407.70	358,407.70	否	358,407.72
北京万盛源物业管理有限责任公司	物业费	630,887.40	630,887.40	否	947,755.22
北京万盛源物业管理有限责任公司	保洁费	9,587.52			23,607.24
北京万盛源物业管理有限责任公司北京分公司	物业费	81,509.46	81,509.46	否	
北京万盛源物业管理有限责任公司北京分公司	电费	3,801.05			
北京万盛源物业管理有限责任公司北京分公司	电话线路维修费	1,879.26			
北京国美大数据技术有限公司	服务费	15,000.00			
北京金尊绿色农业科技开发有限公司	采购家具	1,409,823.64	1,409,823.64	否	
合计		9,019,376.49	8,989,108.66		8,095,786.29

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	337,527.17	381,647.79
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	345,238.22	393,594.16
合计		682,765.39	775,241.95

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	13,166.64	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		14,051.60	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	1,046,106.84								
国美地产控股有限公司	房产	1,366,922.70	1,911,774.85								
北京万盛源物业管理有限责任公司	房产	100,571.40									
北京万盛源物业管理有限责任公司	停车位	79,488.00	182,438.00								
黑龙江多多集团有限责任公司	停车位	9,523.81	9,523.81								
黑龙江省佳建企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	停车位	85,000.00	85,000.00								
合计		2,687,612.75	3,234,843.50								

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
北京华素制药股份有限公司沧州分公司	55,000,000.00	2023年06月15日	2029年06月13日	否
山东华素制药有限公司	10,000,000.00	2023年07月26日	2027年07月17日	否
北京华素制药股份有限公司	17,361,116.00	2023年07月26日	2029年07月25日	否
北京华素制药股份有限公司	13,194,442.00	2023年07月26日	2029年07月25日	否
山东华素制药有限公司	80,000,000.00	2023年09月25日	2027年09月25日	否

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
山东华素制药有限公司	20,000,000.00	2023年09月21日	2027年09月20日	否
北京中关村四环医药开发有限责任公司	70,000,000.00	2023年10月25日	2027年11月02日	否
山东华素制药有限公司	20,000,000.00	2023年10月26日	2027年10月26日	否
山东华素制药有限公司	5,000,000.00	2024年02月04日	2027年07月25日	否
山东华素制药有限公司	5,000,000.00	2024年06月28日	2027年12月25日	否
多多药业有限公司	25,000,000.00	2024年02月07日	2028年01月24日	否
山东华素制药有限公司	10,000,000.00	2024年02月05日	2028年02月04日	否
北京中实新材料有限责任公司	10,000,000.00	2023年12月14日	2027年12月13日	否
北京华素制药股份有限公司	20,000,000.00	2024年03月06日	2028年03月05日	否
北京华素制药股份有限公司	10,000,000.00	2024年03月29日	2029年03月17日	否
北京中实新材料有限责任公司	10,000,000.00	2024年03月28日	2028年03月26日	否
合计	380,555,558.00			

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

(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	4,058,844.76	2,274,173.24

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
	国美电器有限公司	683,110.80	34,155.54	683,110.80	34,155.54
	北京万盛源物业管理有限责任公司	6,624.00	346.20	6,624.00	346.20

(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
	国美电器有限公司	2,162,145.56	2,162,145.56
	国美地产控股有限公司	611,704.30	611,704.30
应付账款			
	国美电器有限公司	418,634.52	

7、其他

无

十五、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

重要承诺事项	期末数（元）	期初数（元）
对外投资承诺	9,000,000.00	38,950,000.00
大额发包合同	144,249,000.00	152,300,000.00
合计	153,249,000.00	191,250,000.00

说明 1：大额发包合同为本公司子公司山东中关村医药科技发展有限公司对中冶天工集团有限公司发包的山东中关村医药产业园一期扩建项目。

说明 2：北京中实通汇建材有限责任公司，截至 2024 年 6 月 30 日，注册资本 1,000 万元，实缴 100 万元，认缴 900 万元。

①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（元）	期初余额（元）
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第 1 年]	75,880,723.46	83,313,960.70
[资产负债表日后第 2 年]	47,799,361.55	67,665,077.80
[资产负债表日后第 3 年]	39,921,502.80	50,334,751.93
以后年度	302,823,145.85	326,118,356.27
合计	466,424,733.65	527,432,146.70

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 6 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

①为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无为非关联方单位提供保证的情况。

②开出保函、信用证

无。

除上述或有事项外，截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

(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。

3、其他

无

十六、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

(1)报告分部的确定依据与会计政策

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：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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；

①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。

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：

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。

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%：

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；

③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。

(2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

报告分部的确定依据与会计政策根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，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。

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养老医疗分部，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	养老医疗	其他	分部间抵销	合计
营业收入	983,603,944.01	189,161,550.09	69,021,036.29	40,553,343.88	-8,995,378.90	1,273,344,495.37
营业成本	277,722,273.91	149,114,805.44	75,527,674.57	16,558,963.06	-5,646,948.84	513,276,768.14
资产总额	3,233,113,831.63	693,771,253.86	525,644,057.85	3,766,740,340.09	-4,453,752,786.50	3,765,516,696.93
负债总额	2,198,244,726.91	561,843,009.71	616,163,271.94	2,171,781,828.01	-3,559,031,790.21	1,989,001,046.36

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	202,866.74	202,866.74
5 年以上	202,866.74	202,866.74
合计	202,866.74	202,866.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

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%		202,866.74	100.00%	202,866.74	100.00%	

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提预期信用损失的应收账款	202,866.74	202,866.74	202,866.74	202,866.74	100.00%	预计无法收回
合计	202,866.74	202,866.74	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：

□适用 不适用

(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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
马俊香	126,670.00		126,670.00	62.44%	126,670.00
友谊大厦工程款	50,170.54		50,170.54	24.73%	50,170.54
刘莉	15,544.00		15,544.00	7.66%	15,544.00
马小磊	5,296.00		5,296.00	2.61%	5,296.00
吉庆里 9#10#售房款	5,186.20		5,186.20	2.56%	5,186.20
合计	202,866.74		202,866.74	100.00%	202,866.74

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	97,370,922.90
其他应收款	1,676,513,850.91	1,612,455,667.36
合计	1,773,884,773.81	1,709,826,590.26

(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	96,411,600.00
合计	97,370,922.90	97,370,922.90

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			

(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	14,019.72	
押金	3,694,113.69	3,694,113.69
往来款	1,723,201,627.85	1,659,156,763.03
其他	3,614,446.21	3,614,446.21
合计	1,730,524,207.47	1,666,465,322.93

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	616,672,894.25	583,653,262.70
1 至 2 年	651,820,969.10	632,484,549.52
2 至 3 年	149,402,423.13	141,382,796.83
3 年以上	312,627,920.99	308,944,713.88
3 至 4 年	191,869,621.42	189,197,928.97
4 至 5 年	30,616,004.47	29,920,208.83
5 年以上	90,142,295.10	89,826,576.08
合计	1,730,524,207.47	1,666,465,322.93

3) 按坏账计提方法分类披露

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	53,571.0	3.10%	53,571.0	100.00%	0.00	53,571.09	3.21%	53,571,091.	100.0	0.00

计提坏账准备	91.03		91.03			1.03		03	0%	
其中:										
单项金额重大并单项计提	53,571,091.03	3.10%	53,571,091.03	100.00%	0.00	53,571,091.03	3.21%	53,571,091.03	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	1,676,953,116.44	96.90%	439,265.53	0.03%	1,676,513,850.91	1,612,894,231.90	96.79%	438,564.54	0.03%	1,612,455,667.36
其中:										
合并范围内关联方组合	1,669,117,805.86	96.45%	0.00	0.00%	1,669,117,805.86	1,605,072,941.04	96.32%	0.00	0.00%	1,605,072,941.04
账龄组合	64,019.72	0.00%	50,700.99	79.20%	13,318.73	50,000.00	0.00%	50,000.00	100.00%	0.00
行业组合	7,771,290.86	0.45%	388,564.54	5.00%	7,382,726.32	7,771,290.86	0.47%	388,564.54	5.00%	7,382,726.32
合计	1,730,524,207.47	100.00%	54,010,356.56	3.12%	1,676,513,850.91	1,666,465,322.93	100.00%	54,009,655.57	3.24%	1,612,455,667.36

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提预期信用损失的其他应收款	53,571,091.03	53,571,091.03	53,571,091.03	53,571,091.03	100.00%	预计无法收回
合计	53,571,091.03	53,571,091.03	53,571,091.03	53,571,091.03		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	1,669,117,805.86	0.00	0.00%
账龄组合	64,019.72	50,700.99	79.20%
行业组合	7,771,290.86	388,564.54	5.00%
合计	1,730,524,207.47	439,265.53	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确认组合的依据	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

按组合计提坏账准备类别名称：

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	确认组合的依据	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

按组合计提坏账准备类别名称:

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	确认组合的依据	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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	438,564.54		53,571,091.03	54,009,655.57
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	700.99			700.99
2024 年 6 月 30 日余额	439,265.53		53,571,091.03	54,010,356.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	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	438,564.54	700.99				439,265.53
合计	54,009,655.57	700.99				54,010,356.56

本公司单项计提其他应收款、长期应收款坏账准备的判断标准是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、长期应收款单独确认其信用损失。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用

损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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	确认组合的依据	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

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 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	672,866,433.09	1年以内，1-2年，2-3年	38.88%	
山东中关村医药科技发展有限公司	往来款	277,191,930.91	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	16.02%	
北京中实新材料有限责任公司	往来款	274,854,483.50	1年以内、1-2年、2-3年	15.88%	
华素生物科技（北京）有限公司	往来款	122,229,159.12	1年以内、1-2年、2-3年	6.42%	
北京华素健康科技有限公司	往来款	117,903,683.56	1年以内、1-2年、2-3年	6.81%	
合计		1,465,045,690.18		84.01%	

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	886,974,953.33		886,974,953.33	886,974,953.33		886,974,953.33
合计	886,974,953.33		886,974,953.33	886,974,953.33		886,974,953.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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有限责任公司	3,464,025.00						3,464,025.00	
北京中关村科贸电子城有限公司	234,132.72						234,132.72	
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	886,974,953.33						886,974,953.33	

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	7,042,742.37	3,635,038.92	5,475,960.90	3,645,848.40
合计	7,042,742.37	3,635,038.92	5,475,960.90	3,645,848.40

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
房地产出租收入	285,714.29		285,714.29	
房地产销售收入	6,757,028.08	3,635,038.92	6,757,028.08	3,635,038.92
按经营地区分类				
其中：				
国内	7,042,742.37	3,635,038.92	7,042,742.37	3,635,038.92
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	其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时段内确认收入	285,714.29		285,714.29	
在某一时点确认收入	6,757,028.08	3,635,038.92	6,757,028.08	3,635,038.92
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	7,042,742.37	3,635,038.92	7,042,742.37	3,635,038.92

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明: 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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明: 无

十八、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
非流动性资产处置损益	1,509,335.69	主要是由于本公司之孙公司北京泰和养老服务发展有限公司本期提前解约使用权资产所致。
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)	10,082,368.30	主要是由于本公司医药板块享受先进制造业进项税加计扣除所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,404,564.88	
减: 所得税影响额	1,595,263.16	
少数股东权益影响额(税后)	2,042,463.74	
合计	9,358,541.97	--

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	2.34%	0.0483	0.0483
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.74%	0.0359	0.0359

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

□适用 不适用

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

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
应收票据	0	-100.00	主要是本公司之孙公司北京中实新材料有限责任公司本期商业承兑汇票减少所致。
预付账款	8,652.82	44.72	主要是由于本公司之子公司山东中关村医药科技发展有限公司本期支付山东中关村医药产业园一期扩建项目工程款及本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司及山东华素制药有限公司本期预付账款增加所致。
长期待摊费用	10,598.98	43.11	主要是由于本公司之孙公司北京泰和养老服务产业发展有限公司本期工程款增加所致。
其他非流动资产	1,725.62	-45.42	主要是由于本公司之孙公司北京泰和养老服务产业发展有限公司本期工程款减少所致。
预收账款	212.66	-51.98	主要是由于本公司本期预收租金减少所致。
合同负债	9,144.81	-31.62	主要是由于本公司之孙公司北京泰和养老服务产业发展有限公司本期预收养老服务费减少所致。
一年内到期的非流动负债	6,409.05	-65.31	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偿还一年内到期的长期借款所致。
其他流动负债	230.88	-44.75	主要是由于本公司医药板块本期合同负债减少导致其他流动负债同比减少所致。
其他收益	826.90	82.55	主要是由于本公司医药板块享受先进制造业进项税加计扣除所致。
资产减值损失	59.88	100.00	主要是由于本公司之孙公司多多药业有限公司本期冲回 2023 年审计调整的存货减值损失导致。
资产处置收益	149.90	707.62	主要是由于本公司之孙公司北京泰和养老服务产业发展有限公司北下关项目提前解约使用权资产所致。
营业外支出	14.10	-47.47	主要是由于本公司日常非经营的支出减少所致。
所得税费用	2,465.04	47.87	主要是由于医药板块本期利润总额增加及按租赁资产 14 号准则规定对使用权资产及租赁负债计提递延所得税资产及递延所得税负债产生的所得税费用差所致。

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
收到的税费返还	145.80	-53.11	主要是由于本公司之孙公司海南华素医药营销有限公司本期收到税收返还较去年同期减少所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6.30	-38.11	主要是由于本公司及其子公司本期固定资产处置较去年同期减少所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,152.24	90.46	主要是由于本公司之子公司山东中关村医药科技发展有限公司本期支付山东中关村医药产业园一期扩建项目工程款增加所致。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,759.51	-31.37	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支付多多药业有限公司 9.56% 股权款所致。
取得借款收到的现金	15,550.00	35.22	主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司、山东华素制药有限公司及多多药业有限公司本期取得银行借款增加所致。
偿还债务支付的现金	17,283.33	30.74	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偿还到期借款所致。
支付的其他与筹资活动有关的现金	116.63	-31.06	主要是由于本公司医药板块和商砼板块银行承兑汇票贴息较去年同期减少所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.001	-85.20	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

二〇二四年八月二十七日