

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司

2020 年半年度财务报告

20 年 3 月



中关村科技

CEN TEK

证券代码：000931

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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	175,934,217.77	252,894,370.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,413,524.85	5,413,524.85
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	997,510,970.70	1,118,194,008.96
应收款项融资	57,508,843.79	90,026,258.32
预付款项	105,777,591.88	57,034,087.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	66,407,765.39	80,715,483.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	509,199,270.35	496,956,064.32
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	87,575,058.12	94,599,593.53
流动资产合计	2,005,327,242.85	2,195,833,391.60
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	9,326,746.72	9,438,716.24
其他权益工具投资	3,076,742.61	3,076,742.61
其他非流动金融资产		
投资性房地产	51,681,908.34	52,345,922.08

固定资产	693,671,423.71	717,641,250.00
在建工程	127,496,207.30	113,955,636.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	138,806,062.77	145,314,221.36
开发支出	3,095,884.32	2,849,114.51
商誉	212,201,099.66	212,201,099.67
长期待摊费用	69,513,815.09	68,177,225.45
递延所得税资产	28,183,377.73	28,254,701.41
其他非流动资产	47,899,902.74	32,961,220.46
非流动资产合计	1,384,953,170.99	1,386,215,850.12
资产总计	3,390,280,413.84	3,582,049,241.72
流动负债：		
短期借款	332,264,482.77	396,548,350.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,619,990.00	23,619,990.00
应付账款	293,970,991.43	349,813,855.96
预收款项	31,512,991.69	41,107,265.60
合同负债		
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	30,778,465.34	38,538,361.56
应交税费	55,955,955.19	71,800,123.55
其他应付款	228,186,153.10	272,871,161.12
其中：应付利息	7,554,452.05	1,752,638.33
应付股利	14,584,242.62	14,961,392.62
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	218,936,889.08	235,865,724.78
其他流动负债	657,884.69	795,090.28
流动负债合计	1,215,883,803.29	1,430,959,922.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	217,400,000.00	211,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款	38,405,923.35	44,356,449.47
长期应付职工薪酬		
预计负债	13,800.00	13,800.00
递延收益	30,743,433.91	33,168,152.40
递延所得税负债	5,332,164.65	5,601,418.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	291,895,321.91	294,139,820.33
负债合计	1,507,779,125.20	1,725,099,743.18
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	1,573,470,974.68	1,573,470,974.68
减：库存股		
其他综合收益	-27,366,055.79	-27,366,055.79
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	-698,653,308.24	-710,775,048.65
归属于母公司所有者权益合计	1,683,593,757.35	1,671,472,016.94
少数股东权益	198,907,531.29	185,477,481.60
所有者权益合计	1,882,501,288.64	1,856,949,498.54
负债和所有者权益总计	3,390,280,413.84	3,582,049,241.72

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	18,728,562.60	25,418,469.31
交易性金融资产	5,265,644.85	5,265,644.85
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	76,158.89	76,158.89
应收款项融资		
预付款项	50,561,400.00	27,896,490.00
其他应收款	1,328,849,467.11	721,826,367.23
其中：应收利息		
应收股利	133,679,322.90	133,679,322.90
存货	271,654,547.37	276,778,921.41
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	1,731,134,290.55	1,113,260,561.42
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	740,807,653.33	740,807,653.33
其他权益工具投资	960,000.00	960,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,106,775.17	18,470,580.59
固定资产	10,291,628.08	10,058,233.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	259,433.36	275,233.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	976,237.58	1,401,516.68
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	771,401,727.52	771,973,217.15
资产总计	2,502,536,018.07	1,885,233,778.57
流动负债：		
短期借款	102,000,000.00	102,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,877,967.78	8,877,967.78
预收款项	8,839,550.46	12,145,391.22
合同负债		
应付职工薪酬	2,175,201.45	2,515,891.45
应交税费	25,580,962.11	26,406,899.75
其他应付款	942,734,259.45	306,053,561.81
其中：应付利息		235,583.33
应付股利	7,002,152.88	7,002,152.88
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,090,207,941.25	457,999,712.01
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	13,800.00	13,800.00
递延收益	17,258,333.35	17,575,000.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,272,133.35	17,588,800.01
负债合计	1,107,480,074.60	475,588,512.02
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	-1,014,605,699.35	-1,000,016,376.27
所有者权益合计	1,395,055,943.47	1,409,645,266.55
负债和所有者权益总计	2,502,536,018.07	1,885,233,778.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	764,975,280.04	1,030,283,430.07
其中：营业收入	764,975,280.04	1,030,283,430.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	733,077,774.33	964,473,145.59
其中：营业成本	324,827,433.73	467,864,213.61
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	12,067,406.92	14,248,468.21
销售费用	270,798,196.42	361,776,371.79
管理费用	79,268,638.48	82,832,001.49
研发费用	15,863,546.79	13,552,632.23
财务费用	30,252,551.99	24,199,458.26
其中：利息费用	28,094,994.03	21,508,672.18
利息收入	244,259.25	567,296.57
加：其他收益	1,576,622.13	1,807,728.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-111,969.52	129,179.14
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）	3,318,895.26	-6,025,660.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-759,492.91	-912,509.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,921,560.67	60,809,022.17
加：营业外收入	4,681,805.74	41,150,332.29
减：营业外支出	699,650.66	2,485,298.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,903,715.75	99,474,056.22
减：所得税费用	14,351,925.65	17,410,784.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,551,790.10	82,063,271.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,551,790.10	82,063,271.98
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.归属于母公司所有者的净利润	12,121,740.41	63,614,359.26
2.少数股东损益	13,430,049.69	18,448,912.72
六、其他综合收益的税后净额		-127,091.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-127,091.88
（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		-127,091.88
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		-127,091.88
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	25,551,790.10	81,936,180.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,121,740.41	63,487,267.38
归属于少数股东的综合收益总额	13,430,049.69	18,448,912.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0161	0.0845
（二）稀释每股收益	0.0161	0.0845

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	7,433,363.02	28,134,676.20
减：营业成本	9,284,830.69	14,129,696.10
税金及附加	1,371,242.06	1,231,248.16
销售费用	4,500.00	1,540,849.00
管理费用	16,185,867.34	21,608,288.44
研发费用		
财务费用	-2,251,626.47	-2,365,927.22
其中：利息费用	3,561,666.67	2,728,666.67
利息收入	5,819,017.02	5,117,051.94
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）	6,400.92	-41,931.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,838,383.02	-7,734,742.65
加：营业外收入	2,249,059.94	39,419,887.27
减：营业外支出		1,013,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,589,323.08	30,671,344.62
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,589,323.08	30,671,344.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,589,323.08	30,671,344.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-14,589,323.08	30,671,344.62
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0194	0.0407
(二) 稀释每股收益	-0.0194	0.0407

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	811,045,294.32	865,841,877.41
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	1,339,885.60	1,073,829.75
收到其他与经营活动有关的现金	28,569,728.39	134,834,326.68
经营活动现金流入小计	840,954,908.31	1,001,750,033.84
购买商品、接受劳务支付的现金	202,927,002.02	307,936,116.67
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	113,708,029.84	124,409,744.78

支付的各项税费	102,987,764.50	143,179,032.90
支付其他与经营活动有关的现金	309,271,808.27	333,875,860.06
经营活动现金流出小计	728,894,604.63	909,400,754.41
经营活动产生的现金流量净额	112,060,303.68	92,349,279.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		326,157.54
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	842,236.25	1,920,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	407,389.48	573,824.00
投资活动现金流入小计	11,249,625.73	2,820,681.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,399,303.48	77,982,630.19
投资支付的现金	3,000,000.00	
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		144,218,285.88
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	73,399,303.48	222,200,916.07
投资活动产生的现金流量净额	-62,149,677.75	-219,380,234.53
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	79,216,132.77	183,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	79,216,132.77	183,000,000.00
偿还债务支付的现金	180,898,898.13	179,787,001.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,349,880.31	19,544,473.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,840,499.04	3,420,570.20
筹资活动现金流出小计	206,089,277.48	202,752,044.88
筹资活动产生的现金流量净额	-126,873,144.71	-19,752,044.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,365.96	-530.56
五、现金及现金等价物净增加额	-76,960,152.82	-146,783,530.54
加：期初现金及现金等价物余额	251,394,631.30	375,193,349.42
六、期末现金及现金等价物余额	174,434,478.48	228,409,818.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	759,915.00	22,710,892.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	374,564,549.94	357,702,667.17
经营活动现金流入小计	375,324,464.94	380,413,559.18
购买商品、接受劳务支付的现金	3,633,990.76	3,203,895.93

支付给职工以及为职工支付的现金	8,960,730.46	9,208,661.13
支付的各项税费	2,957,552.76	4,228,018.14
支付其他与经营活动有关的现金	339,094,724.24	372,596,262.96
经营活动现金流出小计	354,646,998.22	389,236,838.16
经营活动产生的现金流量净额	20,677,466.72	-8,823,278.98
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		
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	56,818.47	41,433.03
投资活动现金流入小计	56,818.47	41,433.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,621,218.02	10,535,875.00
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		12,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,621,218.02	22,535,875.00
投资活动产生的现金流量净额	-23,564,399.55	-22,494,441.97
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,797,250.00	2,912,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,723.88	22,186.02
筹资活动现金流出小计	3,802,973.88	2,934,186.02
筹资活动产生的现金流量净额	-3,802,973.88	-2,934,186.02
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	-6,689,906.71	-34,251,906.97
加：期初现金及现金等价物余额	24,019,211.84	38,320,023.72
六、期末现金及现金等价物余额	17,329,305.13	4,068,116.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	753,126,982.00				1,573,470,974.68		-27,366,055.79		83,015,164.70		-710,775,048.65		1,671,472,016.94	185,477,481.60	1,856,949,498.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	753,126,982.00				1,573,470,974.68		-27,366,055.79		83,015,164.70		-710,775,048.65		1,671,472,016.94	185,477,481.60	1,856,949,498.54
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											12,121,740.41		12,121,740.41	13,430,049.69	25,551,790.10

(一) 综合收益总额											12,121,740.41		12,121,740.41	13,430,049.69	25,551,790.10
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)														
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期 末余额	753,126,982.00				1,573,470,974.68		-27,366,055.79		83,015,164.70		-698,653,308.24	1,683,593,757.35	198,907,531.29	1,882,501,288.64

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他											

一、上年期末余额	753,126,982.00				1,632,325,281.97		15,516,001.50		83,015,164.70		-794,988,834.36		1,688,994,595.81	204,183,709.18	1,893,178,304.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	753,126,982.00				1,632,325,281.97		15,516,001.50		83,015,164.70		-794,988,834.36		1,688,994,595.81	204,183,709.18	1,893,178,304.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-58,854,307.28		-127,091.88				8,769,588.96		-50,211,810.20	-29,641,709.70	-79,853,519.90
(一)综合收益总额							-127,091.88				63,614,359.26		63,487,267.38	18,448,912.72	81,936,180.10
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者															

权益的金额																			
4. 其他																			
(三)利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四)所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留																			

存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					-58,854,307.28					-54,844,770.30		-113,699,077.58	-48,090,622.42	-161,789,700.00	
四、本期期末余额	753,126,982.00				1,573,470,974.69		15,388,909.62		83,015,164.70		-786,219,245.40		1,638,782,785.61	174,541,999.48	1,813,324,785.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	753,126,982.00				1,595,642,115.83		-22,122,619.71		83,015,164.70	-1,000,016,376.27		1,409,645,266.55
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	-1,000,016,376.27		1,409,645,266.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,589,323.08		-14,589,323.08
（一）综合收益总额										-14,589,323.08		-14,589,323.08
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	753,126,982.00				1,595,642,115.83		-22,122,619.71		83,015,164.70	-1,014,605,699.35		1,395,055,943.47
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	----------------	--	---------------	-------------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	753,126,982.00				1,595,642,115.83		13,846,066.35		83,015,164.70	-1,053,304,627.13		1,392,325,701.75
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		13,846,066.35		83,015,164.70	-1,053,304,627.13		1,392,325,701.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										30,671,344.62		30,671,344.62
（一）综合收益总额										30,671,344.62		30,671,344.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	753,126,982.00				1,595,642,115.83		13,846,066.35		83,015,164.70	-1,022,633,282.51		1,422,997,046.37

三、公司基本情况

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

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

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设运营管理中心、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。

本公司经营范围主要包括: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;互联网接入服务、机动车公共停车场服务。

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

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月17日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2.合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1)增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该

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

(2)处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3)购买子公司少数股权

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

(4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

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

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

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

2.共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获

利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该

金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2)已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3)预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

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

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

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

15、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、低值易耗品、物料用品、库存商品、开发成本、开发产品、出租开发产品、在产品、周转材料、委托加工物资等。

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

开发成本、开发产品、出租开发产品等按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

17、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投

资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公

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

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3	3.23%-2.43%
机器设备	年限平均法	4-14	3	24.25%-6.93%
运输设备	年限平均法	6-12	3	16.17%-8.08%
电子设备及其他	年限平均法	4-12	3	24.25%-8.08%

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

20、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

21、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2.无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
非专利技术	10	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
软件使用费	5	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

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。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

24、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

27、股份支付

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

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

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

确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

会计处理方法

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

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

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

28、优先股、永续债等其他金融工具

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

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

会计处理方法

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

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

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司药品销售收入，在货物发出后取得对方确认收到货物的凭证时确认收入。

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；

- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2)建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

1)合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2)合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3)如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5.附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

30、政府补助

1.类型

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

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

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

2.政府补助的确认

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

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

3.会计处理方法

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

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

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

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

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1.确认递延所得税资产的依据

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

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

2.确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

- 1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账

价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （二十一）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

1、商誉减值

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

2、开发支出

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

3、递延所得税资产

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

34、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) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	252,894,370.59	252,894,370.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5,413,524.85	5,413,524.85	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,118,194,008.96	1,118,194,008.96	
应收款项融资	90,026,258.32	90,026,258.32	
预付款项	57,034,087.09	57,034,087.09	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	80,715,483.94	80,715,483.94	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	496,956,064.32	496,956,064.32	
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	94,599,593.53	94,599,593.53	
流动资产合计	2,195,833,391.60	2,195,833,391.60	
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	9,438,716.24	9,438,716.24	
其他权益工具投资	3,076,742.61	3,076,742.61	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	52,345,922.08	52,345,922.08	
固定资产	717,641,250.00	717,641,250.00	
在建工程	113,955,636.33	113,955,636.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	145,314,221.36	145,314,221.36	
开发支出	2,849,114.51	2,849,114.51	
商誉	212,201,099.67	212,201,099.67	
长期待摊费用	68,177,225.45	68,177,225.45	
递延所得税资产	28,254,701.41	28,254,701.41	
其他非流动资产	32,961,220.46	32,961,220.46	
非流动资产合计	1,386,215,850.12	1,386,215,850.12	
资产总计	3,582,049,241.72	3,582,049,241.72	
流动负债：			
短期借款	396,548,350.00	396,548,350.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	23,619,990.00	23,619,990.00	
应付账款	349,813,855.96	349,813,855.96	
预收款项	41,107,265.60	41,107,265.60	
合同负债			

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	38,538,361.56	38,538,361.56	
应交税费	71,800,123.55	71,800,123.55	
其他应付款	272,871,161.12	272,871,161.12	
其中：应付利息	1,752,638.33	1,752,638.33	
应付股利	14,961,392.62	14,961,392.62	
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	235,865,724.78	235,865,724.78	
其他流动负债	795,090.28	795,090.28	
流动负债合计	1,430,959,922.85	1,430,959,922.85	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	211,000,000.00	211,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	44,356,449.47	44,356,449.47	
长期应付职工薪酬			
预计负债	13,800.00	13,800.00	
递延收益	33,168,152.40	33,168,152.40	
递延所得税负债	5,601,418.46	5,601,418.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计	294,139,820.33	294,139,820.33	
负债合计	1,725,099,743.18	1,725,099,743.18	
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	1,573,470,974.68	1,573,470,974.68	
减：库存股			
其他综合收益	-27,366,055.79	-27,366,055.79	
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	-710,775,048.65	-710,775,048.65	
归属于母公司所有者权益合计	1,671,472,016.94	1,671,472,016.94	

少数股东权益	185,477,481.60	185,477,481.60	
所有者权益合计	1,856,949,498.54	1,856,949,498.54	
负债和所有者权益总计	3,582,049,241.72	3,582,049,241.72	

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	25,418,469.31	25,418,469.31	
交易性金融资产	5,265,644.85	5,265,644.85	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	76,158.89	76,158.89	
应收款项融资			
预付款项	27,896,490.00	27,896,490.00	
其他应收款	721,826,367.23	721,826,367.23	
其中：应收利息			
应收股利	133,679,322.90	133,679,322.90	
存货	276,778,921.41	276,778,921.41	
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	1,113,260,561.42	1,113,260,561.42	
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	740,807,653.33	740,807,653.33	
其他权益工具投资	960,000.00	960,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,470,580.59	18,470,580.59	
固定资产	10,058,233.21	10,058,233.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	275,233.34	275,233.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,401,516.68	1,401,516.68	
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计	771,973,217.15	771,973,217.15	
资产总计	1,885,233,778.57	1,885,233,778.57	
流动负债：			
短期借款	102,000,000.00	102,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,877,967.78	8,877,967.78	
预收款项	12,145,391.22	12,145,391.22	
合同负债			
应付职工薪酬	2,515,891.45		
应交税费	26,406,899.75	26,406,899.75	
其他应付款	306,053,561.81	306,053,561.81	
其中：应付利息	235,583.33	235,583.33	
应付股利	7,002,152.88	7,002,152.88	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	457,999,712.01	457,999,712.01	
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	13,800.00	13,800.00	
递延收益	17,575,000.01	17,575,000.01	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,588,800.01	17,588,800.01	
负债合计	475,588,512.02	475,588,512.02	
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	-1,000,016,376.27	-1,000,016,376.27	
所有者权益合计	1,409,645,266.55	1,409,645,266.55	
负债和所有者权益总计	1,885,233,778.57	1,885,233,778.57	

调整情况说明

无

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

适用 不适用

35、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京华素制药股份有限公司	15%
多多药业有限公司	15%
北京苏雅医药科技有限责任公司	15%
北京中实上庄混凝土有限责任公司	15%

2、税收优惠

(1) 本公司下属北京华素制药股份有限公司2019年10月15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《高新技术企业证书》。北京华素制药股份有限公司执行15%的企业所得税税率。

(2) 本公司控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司下属多多药业有限公司2017年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》，该证书有效期为2017年08月28日至2019年08月27日。多多药业有限公司执行15%的企业所得税税率。

(3) 根据海南省洋浦经济开发区财政局颁布的《洋浦经济开发区优惠政策》(浦局[2007]127号)，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额10万元以上的内资商贸企业，分别按其所缴税额的不同比例给予基金扶持：10万元至100万元(含100万元)部分按8%扶持；100万元以上至1000万元以下部分按11%扶持；达1000万元的按增值税全额的14%扶持；城建税及教育费附加按实缴税额的50%给予财政扶持；在一个会计年度内，缴纳所得税10万元以上(含10万)，流转税达到所得税10%的企业，按洋浦地方留成部分给予80%财政扶持；不到10%，按洋浦地方留成部分给予60%财政扶持的优惠政策。

(4) 根据孙公司江苏华素健康品有限公司与镇江京口区总部经济发展领导小组办公室签订了《总部经济企业入驻合同》，约定入驻园区的江苏华素健康科技有限公司，按以下政策进行扶持：对公司上交的增值税返还32%；企业所得税返还25.6%；个人所得税返还25.6%。

(5) 本公司下属北京苏雅医药科技有限责任公司2018年9月10日取得编号为GF201811002150的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203号)，北京苏雅医药科技有限责任公司享受税收优惠政策，2018年度发生额企业所得税减按15.00%的优惠税率执行。该证书有效期为2018年9月10日至2020年9月9日。

(6) 本公司下属北京中实上庄混凝土有限责任公司2018年11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联合颁发的《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。

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	405,000.94	306,991.78
银行存款	174,029,477.54	251,087,639.52
其他货币资金	1,499,739.29	1,499,739.29
合计	175,934,217.77	252,894,370.59

其他说明

截止2020年06月30日，本公司受限资金51,161,575.95元，其中：被冻结的货币资金（以前年度发生的户名不一致或印监未找到等原因造成）1,399,257.47元；募集资金专户余额49,661,836.66元；保函专户余额100,481.82元，其中保函本金100,000.00元，利息481.82元。

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	5,413,524.85	5,413,524.85
其中：		
京中兴	110,800.00	110,800.00
海国实	19,800.00	19,800.00
华凯实业	17,280.00	17,280.00
中关股份	5,265,644.85	5,265,644.85
其中：		
合计	5,413,524.85	5,413,524.85

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,146,491.39	0.85%	9,146,491.39	100.00%	0.00	9,146,491.39	0.76%	9,146,491.39	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大	9,146,491.39	0.85%	9,146,491.39	100.00%	0.00	9,146,491.39	0.76%	9,146,491.39	100.00%	0.00

但单独计提坏账准备的应收账款			9	0%		9		.39	0%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,068,961,951.87	99.15%	71,450,981.17	6.68%	997,510,970.70	1,191,724,526.53	99.24%	73,530,517.57	6.17%	1,118,194,008.96
其中：										
账龄组合	501,429,001.62	46.51%	65,775,651.66	13.12%	435,653,349.96	545,932,172.72	45.46%	67,072,594.03	12.29%	478,859,578.69
行业组合	567,532,950.25	52.64%	5,675,329.50	1.00%	561,857,620.75	645,792,353.81	53.78%	6,457,923.54	1.00%	639,334,430.27
合计	1,078,108,443.26	100.00%	80,597,472.56	7.48%	997,510,970.70	1,200,871,017.92	100.00%	82,677,008.96	6.88%	1,118,194,008.96

按单项计提坏账准备：9146491.39

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏天源建设有限公司	3,316,097.00	3,316,097.00	100.00%	预计无法收回
北京市未来建筑工程有限公司	700,362.20	700,362.20	100.00%	预计无法收回
河南华建工程有限公司	308,230.20	308,230.20	100.00%	预计无法收回
北京昊海建设有限公司	280,384.50	280,384.50	100.00%	预计无法收回
北京市第三建筑工程有限公司	273,453.07	273,453.07	100.00%	预计无法收回
恒万实业	199,069.50	199,069.50	100.00%	预计无法收回
河北城建工程有限公司	126,651.70	126,651.70	100.00%	预计无法收回
天元建设集团有限公司	123,238.00	123,238.00	100.00%	预计无法收回
北京市市政一建设工程有限责任公司	54,362.50	54,362.50	100.00%	预计无法收回
北京城建建设工程有限公司	23,220.00	23,220.00	100.00%	预计无法收回
河北定州工程有限公司	11,766.00	11,766.00	100.00%	预计无法收回
中国新兴建设开发总公司三公司	7,098.50	7,098.50	100.00%	预计无法收回
北京兴发三环电力设备安装有限公司	2,700.00	2,700.00	100.00%	预计无法收回
刘莉*吉庆里 7#	15,544.00	15,544.00	100.00%	预计无法收回
马俊香*吉庆里 7#	126,670.00	126,670.00	100.00%	预计无法收回
马小磊*吉庆里 7#	5,296.00	5,296.00	100.00%	预计无法收回
北京金鼎丰园物业管理有限公司力鸿花园分公司	50,170.54	50,170.54	100.00%	预计无法收回
吉庆里 9#10#售房款	5,186.20	5,186.20	100.00%	预计无法收回
沈阳强信商贸有限公司	1,566,928.14	1,566,928.14	100.00%	预计无法收回
郑州市金玺商贸有限公司	926,687.60	926,687.60	100.00%	预计无法收回
2011 年度前医药公司货款	923,195.54	923,195.54	100.00%	预计无法收回
重庆陆军预备役高射炮兵师后勤部	100,000.20	100,000.20	100.00%	预计无法收回
北京九洲华宏教育文化发展中心	180.00	180.00	100.00%	预计无法收回
合计	9,146,491.39	9,146,491.39	--	--

按组合计提坏账准备：65775651.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	376,962,648.03	18,848,132.40	5.00%
1-2 年	27,365,622.94	2,736,562.29	10.00%
2-3 年	49,253,028.67	7,387,954.30	15.00%
3-4 年	15,382,343.45	4,614,703.04	30.00%
4-5 年	1,385,294.49	1,108,235.59	80.00%
5 年以上	31,080,064.04	31,080,064.04	100.00%
合计	501,429,001.62	65,775,651.66	--

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

按组合计提坏账准备：5675329.50

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	567,532,950.25	5,675,329.50	1.00%
合计	567,532,950.25	5,675,329.50	--

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
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，行业主要为混凝土销售、养老业务、物业服务及其他业务	按行业特征与整个存续期预期信用损失率对照表计提

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	717,259,731.58
1 至 2 年	218,816,426.35
2 至 3 年	77,953,112.04
3 年以上	64,079,173.29
3 至 4 年	20,839,154.43
4 至 5 年	4,491,859.59
5 年以上	38,748,159.27
合计	1,078,108,443.26

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提预期信用损失的应收账款	9,146,491.39				9,146,491.39
按组合计提预期信用损失的应收账款	73,530,517.57	-2,079,536.40			71,450,981.17
合计	82,677,008.96	-2,079,536.40			80,597,472.56

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中建三局集团有限公司	89,208,568.11	8.27%	892,085.68
中建一局集团建设明天吗有限公司	49,036,002.09	4.55%	490,360.02
北京建工集团有限责任公司	46,473,439.97	4.31%	464,734.40
中建国际建设有限公司	35,272,458.00	3.27%	352,724.58
中国建筑第八工程局有限公司	34,443,373.66	3.19%	344,433.74
合计	254,433,841.83	23.59%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,211,843.79	88,382,858.32
商业承兑汇票	297,000.00	1,643,400.00
合计	57,508,843.79	90,026,258.32

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用**1、坏账准备情况**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收票据	57,511,843.79	100.00	3,000.00	0.01	57,508,843.79
其中：无风险银行承兑票据组合	57,211,843.79	99.48	--	--	57,211,843.79
商业承兑汇票	300,000.00	0.52	3,000.00	1.00	297,000.00
合计	57,511,843.79	100.00	3,000.00	0.01	57,508,843.79

2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	182,766,443.08	--
商业承兑汇票	2,360,000.00	--

合计	185,126,443.08	--
----	----------------	----

其他说明：

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	64,462,888.26	60.94%	32,363,603.89	56.74%
1 至 2 年	34,048,398.65	32.19%	24,055,395.40	42.18%
2 至 3 年	6,730,901.77	6.36%	479,801.00	0.84%
3 年以上	535,403.20	0.51%	135,286.80	0.24%
合计	105,777,591.88	--	57,034,087.09	--

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京紫东四方科贸有限公司	50,561,400.00	47.80	1年以内 1-2年	支付的购房款，产权过户手续尚在办理中

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京紫东四方科贸有限公司	50,561,400.00	47.80	1年以内 1-2年	支付的购房款，产权过户手续尚在办理中
唐山鸿泰水泥有限公司	5,768,804.05	5.45	1年以内	未到结算期
北京盛兴缘建筑装饰工程有限公司	5,600,000.00	5.29	1年以内，1-2年，2-3年	未到结算期
山东新华制药股份有限公司	2,950,000.00	4.40	1年以内	未到结算期
辽源百康药业有限责任公司	2,200,000.00	3.28	1年以内	未到结算期
合计	67,080,204.05	63.42		

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	66,407,765.39	80,715,483.94
合计	66,407,765.39	80,715,483.94

(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	6,158,685.28	20,146,224.20
押金、保证金	22,512,370.86	11,036,668.39

往来款	211,890,491.63	213,898,655.54
代垫款项		116,970.15
其他	6,401,517.08	17,298,519.02
合计	246,963,064.85	262,497,037.30

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	35,178,512.42		146,603,040.94	181,781,553.36
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-1,226,253.90			-1,226,253.90
2020 年 6 月 30 日余额	33,952,258.52		146,603,040.94	180,555,299.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,554,017.98
1 至 2 年	16,984,158.94
2 至 3 年	19,855,447.23
3 年以上	27,902,404.67
3 至 4 年	439,031.17
4 至 5 年	502,161.58
5 年以上	26,961,211.92
合计	78,296,028.82

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	146,603,040.94					146,603,040.94
按组合计提预期信用损失的其他应收款	35,178,512.42	-1,226,253.90				33,952,258.52
合计	181,781,553.36	-1,226,253.90				180,555,299.46
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		

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
军事医学科学院	研发费	40,000,000.00	5 年以上		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		27,437,164.54
国城公司	投资款	23,500,000.00	5 年以上		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		15,185,768.00
62036 部队-马来酸	往来款	15,000,000.00	5 年以上		15,000,000.00
合计	--	121,122,932.54	--		121,122,932.54

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	79,741,760.23		79,741,760.23	52,856,431.19		52,856,431.19
在产品	12,576,066.43		12,576,066.43	19,020,394.56		19,020,394.56
库存商品	62,974,788.83	714,699.99	62,260,088.84	65,015,286.60	714,699.99	64,300,586.61
周转材料	6,722,820.66		6,722,820.66	4,555,331.19		4,555,331.19
发出商品	7,336,276.08		7,336,276.08	9,893,761.76		9,893,761.76
低值易耗品	2,324,720.54		2,324,720.54	2,397,846.96		2,397,846.96
出租开发产品	290,965,416.89	11,402,801.51	279,562,615.38	296,089,790.93	11,402,801.51	284,686,989.42
开发成本	55,626,944.20		55,626,944.20	55,626,944.20		55,626,944.20
委托加工物资	3,047,977.99		3,047,977.99	3,617,778.43		3,617,778.43
合计	521,316,771.85	12,117,501.50	509,199,270.35	509,073,565.82	12,117,501.50	496,956,064.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	714,699.99					714,699.99
出租开发产品	11,402,801.51					11,402,801.51
合计	12,117,501.50					12,117,501.50

1. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额	期末跌价准备
美仑花园项目	未定	未定	未定	55,626,944.20	55,626,944.20	--
合计	--	--	--	55,626,944.20	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。

2.出租开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
豪成大厦-公寓	2007年	6,486,171.47	--	98,275.32	6,387,896.15	--
豪成大厦-车库	2007年	45,288,323.98	--	1,361,860.16	43,926,463.82	11,402,801.51
力鸿花园-车库	2007年	30,642,355.14	--	319,191.20	30,323,163.41	--
科贸大厦	2004年	163,703,510.61	--	2,640,379.20	161,063,131.41	--
吉庆里-底商	2001年	32,841,578.27	--	684,199.54	32,157,378.73	--
吉庆里-车库	2001年	1,473,740.48	--	20,468.62	1,453,271.86	--
上海公寓车位	2005年	15,654,110.98	--	--	15,654,110.98	--
合计		296,089,790.93	--	5,124,374.04	290,965,416.89	11,402,801.51

说明1：上述出租开发产品中豪成大厦（公寓）、豪成大厦-车库、科贸大厦、吉庆里-底商、吉庆里-车库、上海公寓车位已取得产权证，科贸大厦地下4层车位属于人防工事，无产权证。力鸿花园车位为抵账资产无产权证。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,594,479.83	19,368,095.87
预缴其他税费	2,285,411.54	1,931,242.33
待摊费用	9,845,166.75	7,450,255.33
未办理产权证抵债房产	55,850,000.00	55,850,000.00
收购股权款		10,000,000.00
合计	87,575,058.12	94,599,593.53

其他说明：

本公司本期追回以前年度诉讼事项执行款，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2020年06月30日，权属证明尚未办妥。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

北京科领时代环保技术有限公司	3,438,716.24			-111,969.52						3,326,746.72	
北京汉麻科技发展有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	
小计	9,438,716.24			-111,969.52						9,326,746.72	
合计	9,438,716.24			-111,969.52						9,326,746.72	

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中技经投资顾问股份有限公司	913,960.93	913,960.93
深圳市雅都软件股份有限公司	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	3,076,742.61	3,076,742.61

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	68,019,625.10			68,019,625.10
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	68,019,625.10			68,019,625.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,673,703.02			15,673,703.02
2.本期增加金额	664,013.74			664,013.74
(1) 计提或摊销	664,013.74			664,013.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,337,716.76			16,337,716.76
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	51,681,908.34			51,681,908.34
2.期初账面价值	52,345,922.08			52,345,922.08

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	693,671,423.71	717,641,250.00
合计	693,671,423.71	717,641,250.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	售后回租	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	732,450,952.65	302,081,857.55	40,329,773.81	63,134,674.07	31,500,000.00	1,169,497,258.08
2.本期增加金额		7,880,815.54		2,586,865.05		10,467,680.59
(1) 购置		6,683,397.89		2,586,865.05		9,270,262.94
(2) 在建工程转入		1,197,417.65				1,197,417.65
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,682,800.92	2,731,202.60	264,454.10		4,678,457.62
(1) 处置或报废		1,682,800.92	2,731,202.60	264,454.10		4,678,457.62
4.期末余额	732,450,952.65	308,279,872.17	37,598,571.21	65,457,085.02	31,500,000.00	1,175,286,481.05
二、累计折旧						
1.期初余额	174,936,918.08	191,464,878.79	32,521,607.22	43,623,799.76	7,393,281.10	449,940,484.95
2.本期增加金额	13,417,106.16	10,707,932.35	1,415,124.14	3,318,518.07	3,442,985.66	32,301,666.38
(1) 计提	13,417,106.16	10,707,932.35	1,415,124.14	3,318,518.07	3,442,985.66	32,301,666.38
3.本期减少金额		1,053,839.00	1,236,315.22	125,462.90		2,542,617.12
(1) 处置或报废		1,053,839.00	1,236,315.22	125,462.90		2,542,617.12
4.期末余额	188,354,024.24	201,118,972.14	32,700,416.14	46,689,854.93	10,836,266.76	479,699,534.21
三、减值准备						
1.期初余额	684,089.86	1,231,433.27				1,915,523.13
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	684,089.86	1,231,433.27				1,915,523.13
四、账面价值						
1.期末账面价值	543,412,838.55	105,929,466.76	4,898,155.07	18,767,230.09	20,663,733.24	693,671,423.71
2.期初账面价值	556,829,944.71	109,385,545.49	7,808,166.59	19,510,874.31	24,106,718.90	717,641,250.00

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租赁售后回租	31,500,000.00	10,836,266.76		20,663,733.24
合计	31,500,000.00	10,836,266.76		20,663,733.24

(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
固体制剂一车间	8,081,070.52	在自有土地扩建厂房，尚未取得产权证书
原料药二车间	7,055,146.42	在自有土地扩建厂房，尚未取得产权证书
中药二车间	3,712,292.78	在自有土地扩建厂房，尚未取得产权证书
外用制剂车间	1,519,080.70	在自有土地扩建厂房，尚未取得产权证书
化验室	152,786.40	在自有土地扩建厂房，尚未取得产权证书
污水处理车间	2,691,157.03	在肉联厂的土地修建厂房，尚未取得房产证
危险品库	2,343,977.05	在肉联厂的土地修建厂房，尚未取得房产证
污水处理车间二期	1,802,946.69	在肉联厂的土地修建厂房，尚未取得房产证
污水车间办公室	466,071.08	在肉联厂的土地修建厂房，尚未取得房产证
污水车间排泥房	191,845.18	在肉联厂的土地修建厂房，尚未取得房产证
动物室	23,581.64	在肉联厂的土地修建厂房，尚未取得房产证
库房		在肉联厂的土地修建厂房，尚未取得房产证
哈尔滨办公室	6,539,889.01	目前产权证正在办理中
办公楼	3,325,086.60	目前产权证正在办理中
丰田凯美瑞轿车	13,666.05	车辆所有人为公司员工，购车款为公司承担，员工已签订协议声明产权归公司所有
丰田凯美瑞轿车	6,427.91	
合计	37,925,025.06	--

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	127,496,207.30	113,955,636.33
合计	127,496,207.30	113,955,636.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

山东中关村医药科技产业园 II	13,912,156.17		13,912,156.17	13,878,905.60		13,878,905.60
沧州华素医药科技产业园	104,980,430.78		104,980,430.78	97,229,557.30		97,229,557.30
重庆海德酒店 5-8 层扩建工程	777,711.76		777,711.76	492,259.99		492,259.99
山东华素安装调试工程	6,336,991.15		6,336,991.15	2,354,913.44		2,354,913.44
哈尔滨办公楼装修款	1,100,917.44		1,100,917.44			
综合仓库货架	388,000.00		388,000.00			
合计	127,496,207.30	0.00	127,496,207.30	113,955,636.33	0.00	113,955,636.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山东中关村医药科技产业园 II	226,820,000.00	13,878,905.60	33,250.57			13,912,156.17	6.13%	主体已完工				金融机构贷款
沧州华素医药科技产业园	146,860,000.00	97,229,557.30	7,750,873.48			104,980,430.78	71.48%	已完工				其他
重庆海德酒店 5-8 层扩建工程	10,140,000.00	492,259.99	285,451.77			777,711.76	7.67%	进行中				其他
山东华素安装调试工程	18,100,000.00	2,354,913.44	5,179,495.36	1,197,417.65		6,336,991.15	35.01%	进行中				其他
哈尔滨办公楼装修款			1,100,917.44			1,100,917.44		进行中				其他
综合仓库货架			388,000.00			388,000.00		进行中				其他
合计	401,920,000.00	113,955,636.33	14,737,988.62	1,197,417.65		127,496,207.30	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						

1.期初余额	63,925,392.07		111,811,581.35	8,118,370.85	172,854.70	184,028,198.97
2.本期增加金额				262,351.38		262,351.38
(1) 购置				262,351.38		262,351.38
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	63,925,392.07		111,811,581.35	8,380,722.23	172,854.70	184,290,550.35
二、累计摊销						
1.期初余额	9,421,613.63		24,379,704.77	4,739,804.51	172,854.70	38,713,977.61
2.本期增加金额	686,020.28		5,617,081.21	467,408.48		6,770,509.97
(1) 计提	686,020.28		5,617,081.21	467,408.48		6,770,509.97
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,107,633.91		29,996,785.98	5,207,212.99	172,854.70	45,484,487.58
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	53,817,758.16		81,814,795.37	3,173,509.24		138,806,062.77
2.期初账面价值	54,503,778.44		87,431,876.58	3,378,566.34		145,314,221.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

说明1：本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的0%

说明2：截至2019年12月31日，无形资产-土地使用权中，2个土地使用权人为“黑龙江多多药业有限责任公司”，该名称为多多药业有限公司曾用名。截至报告日，权属证上使用权人尚未发生变更。

说明3：多多药业有限公司所属的土地上建有化验室、片剂空调机房、中药前处理车间、锅炉房及办公室、铁路专用线等，其地上资产均不属于多多药业，其中铁路专线目前处于废弃闲置状态，化验室、片剂空调机房、中药前处理车间由多多药业租赁使用，锅炉房为多多药业提供供暖和动力服务。在供暖、动力计费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。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研发支出 1	354,774.89						354,774.89	
研发支出 2	2,494,339.62	246,769.81					2,741,109.43	

合计	2,849,114.51	246,769.81					3,095,884.32
----	--------------	------------	--	--	--	--	--------------

其他说明

说明1：本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之子公司北京华素制药股份有限公司新研发项目盐酸二甲氨基苯酚和知母皂苷产生的研发支出。

说明2：本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之子公司多多药业有限公司盐酸曲马多研发项目。

16、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
北京中关村数据科技有限公司	7,125,755.78					7,125,755.78
北京中实上庄混凝土有限公司	33,612,898.25					33,612,898.25
多多药业有限公司	171,203,013.85					171,203,013.85
中关村医药（海南）有限公司	1,021,189.66					1,021,189.66
北京济和堂中医门诊部有限公司	1,199,247.73					1,199,247.73
合计	220,737,717.02					220,737,717.02

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京中关村青年科技创业投资有限公司	1,410,861.57					1,410,861.57
北京中关村数据科技有限公司	7,125,755.78					7,125,755.78
合计	8,536,617.35					8,536,617.35

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

注2：公司2016年1月正式办理接收手续并购多多药业有限公司，该公司2015年6月经审计的净资产为113,165,391.42元，按评估确认的公允价值为171,107,248.54元，2016年1月资产移交日确认的公允价值增加金额为48,758,294.26元（扣除2015年7-12月公允价值分摊金额），扣除递延所得税负债7,313,744.14元，实际增加的公允价值金额为41,444,550.12元，归属于母公司的所有者权益为175,180,139.75元。交易双方商定的交易价为309,280,000元，公司占78.82%，确认的商誉为171,203,013.85元。本期末由福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司对商誉是否存在减值进行了测试，根据评估报告结论按永续收益法测算不存在减值。

注3：公司2017年1月正式办理接收手续并购海南南方君合药业有限公司（现已更名为中关村医药（海南）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100%，确认的商誉为1,021,189.66元。

注4：公司2018年6月正式办理接收手续并购北京济和堂中医门诊部有限公司，根据中水致远资产评估有限公司2018年2

月出具的《北京济和堂中医门诊部有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，以2017年12月31日作为评估基准日，确认的商誉为1,199,247.73元，交易双方商定的交易价为1,200,000.00元。

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

商誉的测试情况如下：

项目	北京华素制药股份有限公司	多多药业有限公司	北京中实上庄混凝土有限责任公司	中关村医药（海南）有限公司	北京济和堂中医门诊部有限公司
商誉的账面余额	5,164,750.18	171,203,013.85	33,612,898.25	1,021,189.66	1,199,247.73
商誉的减值准备余额	--	--	--	--	--
商誉的账面价值	5,164,750.18	171,203,013.85	33,612,898.25	1,021,189.66	1,199,247.73
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	317,215.34	75,985,859.74	6,024,953.46	--	--
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	5,481,965.52	247,188,873.59	39,637,851.71	1,021,189.66	1,199,247.73
资产组的账面价值	79,227,084.49	92,051,949.81	60,738,723.84	83,107.07	1,124,354.49
包含总体商誉的资产组的账面价值	84,709,050.01	339,240,823.40	100,376,575.55	1,104,296.73	2,323,602.22
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）	147,858,124.96	643,581,415.27	144,604,482.03	20,279,791.77	8,040,785.87
商誉的减值损失	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

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

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

上述上庄混凝土资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用开元资产评估有限公司于2020年3月6日出具的开元评报字[2020]085号《北京中实混凝土有限责任公司以财务报告为目的涉及的含并购北京中实上庄混凝土有限责任公司形成的商誉资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果。

上述多多药业资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司于2020年2月25日出具的联合中和评报字（2020）6036号《北京中关村四环医药开发有限责任公司以财务报表为目

的涉及的并购多多药业有限公司形成的商誉资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等

(2) 关键参数

被投资单位名称 或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本）
北京华素制药股份有限公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.37%
多多药业有限公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.22%
北京中实上庄混凝土有限责任公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注3]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.50%
中关村医药（海南）有限公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注4]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.00%
北京济和堂中医门诊部有限公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注5]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.24%

注1：根据北京华素已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。北京华素主要生产销售博苏片、华素片、飞赛乐等药品，其中博苏片列入“4+7”城市药品集中（带量）采购即《国家组织药品集中采购和使用试点方案》药品目录，受该政策影响，该药品销售单价明显下降，因此，北京华素2020年至2024年预计销售收入增长率分别为：-43.51%、18.00%、13.00%、8.00%、5.00%。

注2：根据多多药业历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对多多药业预测期内收入进行预测，由历史年度数据可知其收入逐年增加且增长率较高，未来年度企业收入预期将保持增长态势，因此，多多药业2020年至2024年预计销售收入增长率分别为：14.58%、12.28%、11.31%、10.69%、10.78%。

注3：根据上庄混凝土市场及行业、环保等方面综合分析，预测期内上庄混凝土收入及利润相对稳定，上庄混凝土拥有大量国字背景的优质客户资源以及国家对于基础设施建设的大力投入，发展前景乐观，但由于2020年受新型冠状病毒影响，企业自春节假期后停工时间较长，随着北京地区防控政策趋于稳定，各施工现场陆续返工，上庄混凝土随之开工，但预测2020年销售收入会较2019年有所下降，预期未来年度企业收入预期将保持增长态势，因此，上庄混凝土2020年至2024年预计销售收入增长率分别为：-34.18%、15.5%、14.55%、9.38%、5.00%。

注4：根据中关村医药海南历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料综合分析，预测期内中关村医药海南收入及利润相对稳定，其主要销售产品为博苏片等药品，同样受“4+7”城市药品集中（带量）采购政策影响，药品销售单价明显下降，因此，中关村医药海南2020年至2024年预计销售收入增长率分别为：-66.39%、8.57%、5.26%、5.00%、7.14%。

注5：根据济和堂中医门诊市场及医疗行业发展现状、国家宏观经济发展综合分析，同时结合未来3-5年销售政策、销

售规模、销售计划以及成本的管控,预计预测期内销售及利润会出现大幅度的增长,济和堂中医门诊主要针对股骨头患者及周边居民区的医疗服务,根据目前订单情况及管理层判断,接待门诊病人将大幅度增加。因此,2020年至2024年预计销售收入增长率分别为:14.82%、9.88%、10.11%、6.73%、4.21%。

商誉减值测试的影响

其他说明

17、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
场地租赁费	12,731,250.00	0.00	509,250.00	0.00	12,222,000.00
房租	860,832.70	233,284.17	668,447.11	0.00	425,669.76
装修费	8,317,846.43	4,458,223.40	1,405,611.50	0.00	11,370,458.33
租入固定资产改良	3,475,217.05		606,482.28	0.00	2,868,734.77
工程款	24,027,341.66	4,414,419.40	3,721,614.04	0.00	24,720,147.02
其他	18,764,737.61	1,325,984.49	2,183,916.89	0.00	17,906,805.21
合计	68,177,225.45	10,431,911.46	9,095,321.82	0.00	69,513,815.09

其他说明

场地租赁费系中实上庄的经营用地租赁取得(期限至2053年4月),根据协议本公司一次性支付2037万元形成。

18、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	95,148,489.03	15,693,666.93	96,437,125.36	15,764,990.62
广告费递延	49,665,089.48	12,416,272.37	49,665,089.48	12,416,272.36
内部交易未实现利润	489,589.50	73,438.43	489,589.50	73,438.43
合计	145,303,168.01	28,183,377.73	146,591,804.34	28,254,701.41

(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	21,328,658.60	5,332,164.65	22,405,673.84	5,601,418.46
合计	21,328,658.60	5,332,164.65	22,405,673.84	5,601,418.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,183,377.73		28,254,701.41
递延所得税负债		5,332,164.65		5,601,418.46

(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	145,303,168.01	162,846,941.87
可抵扣亏损	205,968,777.37	207,621,815.16
合计	351,271,945.38	370,468,757.03

(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
2020 年	9,059,537.07	10,712,574.86	
2021 年	14,385,536.63	14,385,536.63	
2022 年	7,063,144.70	7,063,144.70	
2023 年	99,085,897.09	99,085,897.09	
2024 年	76,374,661.88	76,374,661.88	
合计	205,968,777.37	207,621,815.16	--

19、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	46,023,406.15		46,023,406.15	28,427,783.87		28,427,783.87
预付设备款	1,876,496.59		1,876,496.59	4,533,436.59		4,533,436.59
未实际投资款	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
减：减值准备	-6,000,000.00		-6,000,000.00	-6,000,000.00		-6,000,000.00
合计	47,899,902.74		47,899,902.74	32,961,220.46		32,961,220.46

其他说明：

说明1：预付工程款主要系孙公司北京华素制药股份有限公司预付知母皂苷开发费用、沧州华素医药科技产业园预付工程款。

说明2：预付设备款主要系本公司之下属公司北京苏雅医药科技有限责任公司预付专业仪器设备采购款。

说明3：2000年1月20日公司与第三军医大学签定协议设立生物医药创新研究基金，公司前期投入500万元用于新药研究，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4：2000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。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	230,264,482.77	294,548,350.00
信用借款	102,000,000.00	102,000,000.00
合计	332,264,482.77	396,548,350.00

短期借款分类的说明：

说明1：本公司与华夏银行北京紫竹桥支行签订为期一年（2019.11.6至2020.11.6）的流动资金贷款3,000万元，贷款年利率5.7%。并为该笔贷款提供信用担保。

说明2：本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司与北京农村商业银行卢沟桥支行签订为期12个月（2020.5.26至

2021.5.25)的流动资金贷款1,571.61万元,贷款年利率为5.02%。本公司为该笔贷款提供信用担保。

说明3: 本公司控股子公司山东华素制药有限公司与交通银行威海分行签订为期一年(2020.4.30至2021.4.29)的流动资金借款5,000万元,年利率4.437%。以山东中关村医药科技发展有限公司名下不动产(京海国用(鲁(2019)威海市不动产权第0060232号、鲁(2019)威海市不动产权第0060333号、鲁(2019)威海市不动产权第0087745号、鲁(2019)威海市不动产权第0060228号、鲁(2019)威海市不动产权第0060225号、鲁(2019)威海市不动产权第0060628号、鲁(2019)威海市不动产权第0087326号、鲁(2019)威海市不动产权第0087310号、鲁(2019)威海市不动产权第0087332号)为抵押,并为该笔贷款提供信用担保,该不动产抵押面积为15,249.27平米,账面净值为73857,521.68元。

说明4: 本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司与盛京银行股份有限公司北京顺义支行签订为期12个月(2019.12.20至2020.12.17)的流动资金贷款6,000万元,贷款年利率为7.5%。本公司为该笔贷款提供信用担保。

说明5: 本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司与江苏银行东直门支行签订为期12个月(2019.10.8至2020.9.30)的流动资金贷款6,000万元,贷款年利率:5.655%。北京华素制药股份有限公司以位于房山区西潞街道金光北街1号的土地使用权以及房山区良乡金光街道1号、2号、3号、4号、5号、6号、7号楼房产作为抵押,该房产(固定资产)账面净值为28,614,137.86元,土地使用权(无形资产)账面净值为5,220,592.99元。本公司为该笔贷款提供信用担保。

说明6: 2019年7月9日本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司向宁波银行北京亚运村支行营业部借款5,700,000.00欧元。以2019年12月31日人民币对欧元汇率7.8155,该笔欧元借款折合人民币44,548,350.00元。借款期限自2019年7月9日至2020年7月9日,借款用途为支付广告费。贷款年利率1.35%。与该合同相关的《开立保函协议》,编号为07700BH20178194,保函到期日为2020年7月23日,担保余额570万欧元。

说明7: 本公司于2002年11月28日与中国工商银行股份有限公司南礼士路支行签订编号2002年委借字第3号的《委托贷款借款合同》,融资用途为:用于补充流动资金,主要用于中关村科技自行开发的“中关村科技贸易中心”项目。融资额度为人民币壹亿元整,合同有效期为:2002年11月28日-2003年11月28日止,因本公司不能及时偿还本金,于2004年1月28日与中国工商银行签订展期合同,合同编号为:2004年委托字第0001号,合同有效期为2004年1月28日-2005年1月28日,贷款年利率仍为8%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位: 元

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

21、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	23,619,990.00	23,619,990.00
合计	23,619,990.00	23,619,990.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、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	256,082,264.99	297,563,990.16
应付工程款	26,964,647.33	41,697,468.86
应付维修费	1,327,971.69	883,607.06
应付其他款	9,596,107.42	9,668,789.88
合计	293,970,991.43	349,813,855.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京百安居装饰建材公司	26,935,576.82	尚未结算
合计	26,935,576.82	--

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购房款	5,073,277.47	5,063,277.47
租金	4,944,776.23	7,829,765.41
货款	20,026,082.00	24,397,880.00
物业费	1,383,411.24	3,806,342.72
其他	85,444.75	10,000.00
合计	31,512,991.69	41,107,265.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收房屋租金	3,766,272.99	按期结转
合计	3,766,272.99	--

24、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	36,750,820.22	96,609,148.81	103,385,298.34	29,974,670.69
二、离职后福利-设定提存计划	1,697,687.25	2,345,490.89	3,272,129.58	771,048.56
三、辞退福利	89,854.09	656,354.62	713,462.62	32,746.09
合计	38,538,361.56	99,610,994.32	107,370,890.54	30,778,465.34

(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	25,470,783.77	83,982,008.58	89,621,476.17	19,831,316.18
2、职工福利费	32,044.67	1,172,080.70	906,142.29	297,983.08
3、社会保险费	1,103,879.28	4,902,711.20	6,628,886.04	-622,295.56
其中：医疗保险费	803,040.73	4,694,302.07	6,347,891.59	-850,548.79
工伤保险费	156,833.95	66,676.03	88,315.73	135,194.25
生育保险费	133,925.41	134,666.32	185,611.94	82,979.79
补充医疗保险	10,079.19	5,660.38	5,660.38	10,079.19
补充养老保险	0.00	1,406.40	1,406.40	0.00
4、住房公积金	2,387,452.83	5,600,023.07	5,109,029.70	2,878,446.20
5、工会经费和职工教育经费	7,756,659.67	952,325.26	1,119,764.14	7,589,220.79
合计	36,750,820.22	96,609,148.81	103,385,298.34	29,974,670.69

(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	1,640,461.86	2,252,090.24	3,134,029.26	758,522.84
2、失业保险费	57,225.39	93,400.65	138,100.32	12,525.72
合计	1,697,687.25	2,345,490.89	3,272,129.58	771,048.56

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,761,443.37	36,688,460.14
企业所得税	18,058,802.66	26,702,380.76
个人所得税	326,833.74	786,244.05
城市维护建设税	2,168,983.41	2,629,494.38
教育费附加	915,305.46	1,149,955.22
地方教育费附加	158,746.52	315,332.62
土地增值税	2,419,610.16	2,419,610.16
房产税	396,645.86	679,802.17
土地使用税	679,969.73	320,914.35
印花税	35,512.88	70,451.16
其他	34,101.40	37,478.54
合计	55,955,955.19	71,800,123.55

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,554,452.05	1,752,638.33
应付股利	14,584,242.62	14,961,392.62
其他应付款	206,047,458.43	256,157,130.17
合计	228,186,153.10	272,871,161.12

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,554,452.05	85,555.56
短期借款应付利息		1,237,630.72
非金融机构借款（融资性售后回租）应付利息		429,452.05
合计	7,554,452.05	1,752,638.33

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,584,242.62	14,961,392.62
合计	14,584,242.62	14,961,392.62

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	81,350,049.95	138,587,706.41
押金、质保金	45,015,560.49	52,554,755.32
欠付款项	52,073,683.55	39,512,809.09
其他	27,608,164.44	25,501,859.35
合计	206,047,458.43	256,157,130.17

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京科领时代环保技术有限公司	4,960,000.00	尚未支付
首都机场建设投资有限公司	3,000,000.00	尚未支付
北京仲量联行物业公司	2,969,221.52	尚未支付
合计	10,929,221.52	--

27、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	154,800,000.00	154,150,000.00
一年内到期的长期应付款	64,136,889.08	81,715,724.78
合计	218,936,889.08	235,865,724.78

其他说明：

一年内到期的长期应付款主要系北京华素制药股份有限公司本期新增融资租入固定资产，合同12个月，应付未付的本金与利息重分类至本科目下列示。

28、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 说明 1	657,884.69	795,090.28
合计	657,884.69	795,090.28

其他说明：

说明1：公司下属北京中实混凝土有限责任公司主要生产、销售商品混凝土，按行业惯例，公司的销售收入以产品发出并经客户签收确认后，公司即核算销售收入并申报缴纳增值税（简易纳税）。

29、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	217,400,000.00	175,150,000.00
信用借款		35,850,000.00
合计	217,400,000.00	211,000,000.00

长期借款分类的说明：

说明1: 2018年12月21日北京中关村四环医药开发有限责任公司向昆仑信托有限公司融资人民币15,000万元(一年内到期的借款)。合同编号: 2018年昆仑信(转)字第I030号。信托计划期限: 2018/12/21-2020/12/21。回购溢价率: 9.50%。与该笔融资相关的抵押/担保合同: ①《保证合同》, 编号: 2018年昆仑信(保)字第I030号, 保证期限: 自合同编号为2018/12/21-2020/12/21的《股权收益权转让与回购合同》债务人履行债务期限届满之日起两年, 保证人: 北京中关村科技发展(控股)股份有限公司, 连带责任保证; ②《抵押合同》, 编号: 2018年昆仑信(抵)字第I030号, 抵押期间: 2018/12/4-2020/12/31, 抵押人: 重庆海德实业有限公司, 抵押物清单:

序号	名称	坐落	土地使用权证号	使用权类型	使用权年限	使用权用途	使用权面积
1	南岸区南坪南路318号土地	南岸区南坪南路318号	南国用(2003)字第11206号	出让	40年	综合	7232.00平方米
2	主楼	南岸区南坪南路318号	房产证100字第00799号	--	18年	商服用房	23376.04平方米
3	配套楼	南岸区南坪南路318号	房产证100字第093772号	--	4年	综合	3895.78平方米
4	公寓楼	南岸区南坪南路318号	房产证100字第093768号	--	16年	综合	7411.12平方米

说明2: 本公司控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司与渤海银行股份有限公司北京京广支行签订合同编号为: 渤京分并购贷款(2019)第2号的用于支付并购交易价款的贷款合同, 本合同为期24个月(2019.12.12至2021.11.27), 贷款余额3,000万元, 年利率7%。北京中关村四环医药开发有限责任公司以所持有的多多药业有限公司69.25%股权为该笔贷款提供质押担保, 同时本公司为该笔贷款提供连带责任担保。

说明3: 本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司与河北银行股份有限公司广安街支行签订为期24个月(2019.12.9至2021.12.4)的流动资金贷款余额9,900万元, 贷款年利率为5.95%。本公司以名下土地(京海国用(2003出)第2166号)及房产(京房权证海股字第0004603号)为抵押, 并为该笔贷款提供信用担保。该房产(存货)抵押面积为5,028.58平米(共333个单元)。

说明4: 2017年威海市商业银行股份有限公司初村支行向山东中关村医药科技发展有限公司发放借款金额为人民币7,940万元的贷款(详见下表), 贷款期限均为最长不超过60个月。

2017年5月9日威海市商业银行股份有限公司初村支行与山东中关村医药科技发展有限公司签订了合同编号2017年威商银授信字第DBHT81700170088386号的授信额度合同, 威海市商业银行股份有限公司初村支行向山东中关村医药科技发展有限公司提供的授信额度为人民币8,000万元整。同时在2017年5月9日, 威海市商业银行股份有限公司初村支行与北京中关村科技发展(控股)股份有限公司签订了合同编号2017年威商银最高额保字第DBHT81700170088387号最高额保证合同, 北京中关村科技发展(控股)股份有限公司自愿为山东中关村医药科技发展有限公司自2017年2月27日起2022年2月27日止, 在威海市商业银行股份有限公司初村支行办理约定的各项业务, 实际形成的债务的最高本金余额人民币8,000万元整提供担保。

根据编号2017年威商银最高额抵字第DBHT81700170088386号最高额抵押合同, 山东中关村医药科技发展有限公司以其享有的土地、在建工程作为应付款项的抵押物向威海市商业银行股份有限公司初村支行提供抵押担保。

截止2020年6月30日已归还本金620万元, 剩余借款为7,320万元, 其中一年内到期的借款为480万元。

合同编号	签订日期	期初借款本金
2017年威商银借字第8171820170512062401	2017/5/12	19,091,864.35
2017年威商银借字第8171820170516062551	2017/5/15	17,898,820.44
2017年威商银借字第8171820170523063233	2017/5/23	5,088,490.00
2017年威商银借字第8171820170623065846	2017/6/23	2,757,173.83
2017年威商银借字第8171820170714067786	2017/7/13	7,852,700.00
2017年威商银借字第8171820171010075012	2017/10/10	9,826,100.00
2017年威商银借字第8171820171011075175	2017/10/11	10,000,000.00
2017年威商银借字第8171820171120078277	2017/11/20	2,360,000.00
2017年威商银借字第8171820171211080038	2017/12/12	4,524,851.38
合计	--	79,400,000.00

说明5：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项目贷款，贷款余额为2000万元，本公司以名下工业用地(冀(2018)沧州渤海新区不动产权第0001575号)及在建工程(建设用地规划许可证号：地字第130901201801028号；建设工程规划许可证号：建字第130901201801078号；建筑工程规划许可证号：13090X201808190201号)为抵押，本公司及北京华素制药公司提供信用担保。

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,574,574.27	28,944,636.70
专项应付款	14,831,349.08	15,411,812.77
合计	38,405,923.35	44,356,449.47

(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	85,711,463.35	108,660,361.48
减：一年内到期的长期应付款	-64,136,889.08	-81,715,724.78
合计	23,574,574.27	28,944,636.70

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
飞赛乐项目专项扶持资金	1,500,000.00			1,500,000.00	说明 1
博苏一致性评价项目	500,000.00			500,000.00	说明 2
缓控释制剂技术项目经费	5,750,000.00			5,750,000.00	说明 3
强效无成瘾镇痛新药氘代	4,000,000.00			4,000,000.00	说明 4
新型镇痛药盐酸羟考酮缓释片研发项目	3,661,812.77		580,463.69	3,081,349.08	说明 5
合计	15,411,812.77		580,463.69	14,831,349.08	--

其他说明：

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

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

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

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

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

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	13,800.00	13,800.00	

合计	13,800.00	13,800.00	--
----	-----------	-----------	----

32、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	23,791,260.52	636,670.00	1,074,756.61	23,353,173.91	
融资租入固定资产	9,376,891.88		1,986,631.88	7,390,260.00	
合计	33,168,152.40	636,670.00	3,061,388.49	30,743,433.91	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山东中关村医药科技产业园项目建设专项扶持资金	13,875,000.01			250,000.00			13,625,000.01	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	3,700,000.00			66,666.66			3,633,333.34	与资产相关
左家庄护理院床位补贴	2,944,500.00			453,000.00			2,491,500.00	与资产相关
养老院驿站补贴项目	2,049,538.28	636,670.00		305,089.95			2,381,118.33	与资产相关
科技厅五加生化胶囊项目	1,222,222.23						1,222,222.23	与收益相关
合计	23,791,260.52	636,670.00		1,074,756.61			23,353,173.91	

33、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

34、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	88,336,063.86			88,336,063.86
合计	1,573,470,974.68			1,573,470,974.68

35、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	减：前期计	减：前期计	减：所得	税后归	

		得税前 发生额	入其他综 合收益当 期转入损 益	入其他综 合收益当 期转入留 存收益	税费用	属于母 公司	属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-29,012,092.69							-29,012,092.69
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	-39,119,783.16							-39,119,783.16
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	-27,366,055.79							-27,366,055.79

36、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

37、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	-710,775,048.65	-794,988,834.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		43,840,468.32
调整后期初未分配利润	-710,775,048.65	-751,148,366.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,121,740.41	95,218,087.69
对股东的其他分配		54,844,770.30
期末未分配利润	-698,653,308.24	-710,775,048.65

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。

38、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	763,066,742.36	318,808,655.80	1,020,141,441.93	464,374,072.17
其他业务	1,908,537.68	6,018,777.93	10,141,988.14	3,490,141.44
合计	764,975,280.04	324,827,433.73	1,030,283,430.07	467,864,213.61

收入相关信息：

无

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

39、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	3,713,824.84	5,241,021.27
教育费附加	1,751,504.05	2,511,191.66
房产税	3,856,144.22	3,138,743.71
土地使用税	1,161,154.65	1,218,034.93
车船使用税	9,150.00	7,982.50
印花税	330,573.82	393,105.95
地方教育费附加	1,165,726.34	1,671,872.38
其他	73,747.82	61,819.10
环境保护税	5,581.18	4,696.71
合计	12,067,406.92	14,248,468.21

40、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,699,341.50	61,566,453.06
差旅费	11,818,798.57	98,496,219.79
车辆使用费	2,767,565.62	2,173,598.47
广告宣传费	7,312,911.54	9,917,617.93
会议费	4,682,253.61	2,516,145.79
劳务费	568,183.13	262,447.04
其他	5,736,707.81	15,733,193.01
市场推广费	192,191,268.98	127,059,552.51
宣传制作费	1,307,830.52	1,423,843.49
业务招待费	1,232,259.28	1,680,566.84
运费	1,687,309.94	2,073,755.11
折旧与摊销	159,344.32	173,441.78
职工薪酬	25,196,480.75	36,429,808.64
租赁费	2,437,940.85	2,269,728.33
合计	270,798,196.42	361,776,371.79

41、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,064,821.15	5,327,262.59
差旅费	1,125,955.09	1,698,897.61
车辆使用费	1,128,256.02	1,560,192.80
会议费	650,809.02	221,431.60

劳务费	1,061,275.11	1,080,937.94
其他	724,735.36	1,400,217.15
业务招待费	4,602,437.12	3,636,025.04
运费	215,560.93	462.00
折旧与摊销	15,730,024.76	15,492,397.62
职工薪酬	39,393,289.70	37,928,535.53
中介机构费	3,454,048.45	7,043,675.20
租赁费	6,117,425.77	7,441,966.41
合计	79,268,638.48	82,832,001.49

42、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	15,863,546.79	13,552,632.23
合计	15,863,546.79	13,552,632.23

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,094,994.03	21,508,672.18
减：利息收入	244,259.25	567,296.57
承兑汇票贴息	1,860,334.21	1,857,826.06
汇兑损失	-4,475.49	530.62
手续费及其他	545,958.49	1,399,725.97
合计	30,252,551.99	24,199,458.26

44、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	1,576,622.13	1,807,728.26
合计	1,576,622.13	1,807,728.26

45、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
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		241,148.66
合计	-111,969.52	129,179.14

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,318,895.26	-6,025,660.71
合计	3,318,895.26	-6,025,660.71

47、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	-759,492.91	-912,509.00

合计	-759,492.91	-912,509.00
----	-------------	-------------

48、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	2,076,879.93	1,385,133.93	2,076,879.93
罚款收入	22,481.66	66,311.10	22,481.66
其他	90,507.13	192,764.26	90,507.13
违约及赔偿收入	2,249,059.94	39,388,397.27	2,249,059.94
固定资产报废利得	242,877.08		242,877.08
合计	4,681,805.74	41,150,332.29	4,681,805.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相 关/与收益 相关
税收返还	海南省洋浦 财政局	补助	因符合地方政 府招商引资等 地方性扶持政 策而获得的补 助	是	否	1,283,821.23	936,984.81	与收益相 关
山东中关村 医药产业园 一期项目墙 改款	威海市环区 住房和城乡建设局	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	是	否		184,249.12	与收益相 关
工业转型升 级提质增效 专项资金	环翠区工业 和信息化局	补助	因从事国家鼓 励和扶持特定 行业、产业而获 得的补助（按国 家级政策规定 依法取得）	是	否		50,000.00	与收益相 关
商标支持资 金款	中关村科技 园区管理委 员会	奖励	因从事国家鼓 励和扶持特定 行业、产业而获 得的补助（按国 家级政策规定 依法取得）	是	否		203,900.00	与收益相 关
2018 年度质 量管理体系 认证奖励金 （区级）	环翠区市场 监督局	奖励	因从事国家鼓 励和扶持特定 行业、产业而获 得的补助（按国 家级政策规定 依法取得）	是	否		10,000.00	与收益相 关
威海市环翠	环翠区财政	补助	因从事国家鼓	是	否	100,000.00		与收益相

区财政局 2019 年重点 财政贡献企 业扶持资金	局		励和扶持特定 行业、产业而获 得的补助（按国 家级政策规定 依法取得）					关
威海市环翠 区发展和改 革局-2019 年 环翠区科技 创新扶持政 策兑现资金	环翠区发展 和改革局	奖励	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相 关
威海市环翠 区工业和信 息化局-加快 工业和信息 化产业扶持 资金技术改 造补助资金	环翠区工业 和信息化局	奖励	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	是	否	60,000.00		与收益相 关
威海市社会 保险服务中 心稳岗补贴 费	威海市社会 保险服务中 心	奖励	因承担国家为 保障某种公用 事业或社会必 要产品供应或 价格控制职能 而获得的补助	是	否	43,048.00		与收益相 关
沧州临港经 济技术开发 区经济发展 局政策基金	沧州临港经 济技术开发 区经济发展 局	补助	因符合地方政 府招商引资等 地方性扶持政 策而获得的补 助	是	否	185,524.70		与收益相 关
收海口国家 高新区孵化 器运营管理 有限公司 2018-2019 年 度双创系列 扶持奖励款	海口国家高 新区孵化器 运营管理有 限公司 2	奖励	因符合地方政 府招商引资等 地方性扶持政 策而获得的补 助	是	否	250,000.00		与收益相 关
重庆市南岸 区财政局付 酒店稳岗补 贴	重庆市南岸 区财政局	奖励	因承担国家为 保障某种公用 事业或社会必 要产品供应或 价格控制职能 而获得的补助	是	否	104,486.00		与收益相 关
合计						2,076,879.93	1,385,133.93	

49、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	203,750.00	23,000.00	
滞纳金	118,668.00	601,805.60	
其他	189,273.79	34,109.43	
固定资产报废损失	187,958.87	91,906.59	
对外担保计提的预计负债		1,734,476.62	
合计	699,650.66	2,485,298.24	

50、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	14,349,217.77	15,959,806.04
递延所得税费用	2,707.88	1,450,978.20
合计	14,351,925.65	17,410,784.24

(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	39,903,715.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,976,091.44
子公司适用不同税率的影响	-2,489,497.66
调整以前期间所得税的影响	8,951,779.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,025,711.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,001,322.41
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	-82,982.22
研发费用加计扣除优惠	-2,027,854.69
所得税费用	14,351,925.65

51、其他综合收益

详见附注 35。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	2,920,509.73	1,525,686.47
代收水电费及供暖费	45,261.27	150,604.04
营业外收入	4,569,963.89	3,684,625.22
其他往来款	21,033,993.50	129,473,410.95
合计	28,569,728.39	134,834,326.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

代付水电费及供暖费		114,461.22
营业外支出	13,725.56	596,000.26
费用性支出	263,368,738.10	142,895,694.70
其他往来款	45,889,344.61	190,269,703.88
合计	309,271,808.27	333,875,860.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	407,389.48	573,824.00
合计	407,389.48	573,824.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇票贴息费用及银行手续费	2,840,499.04	3,420,570.20
合计	2,840,499.04	3,420,570.20

53、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	25,551,790.10	82,063,271.98
加：资产减值准备	-3,318,895.26	6,025,660.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,301,666.38	33,003,340.41
无形资产摊销	6,770,509.97	6,858,188.34
长期待摊费用摊销	9,095,321.82	8,051,326.60
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）	759,492.91	912,509.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-54,918.21	91,906.59
财务费用（收益以“-”号填列）	30,252,551.99	24,199,458.26
投资损失（收益以“-”号填列）	111,969.52	-129,179.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,323.68	67,591.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-269,253.81	-311,617.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,243,206.03	368,976.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,393,109.78	-20,389,429.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,425,060.40	-48,462,724.42
经营活动产生的现金流量净额	112,060,303.68	92,349,279.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
融资租入固定资产	20,663,733.24	53,093,334.34
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	174,434,478.48	228,409,818.88
减：现金的期初余额	251,394,631.30	375,193,349.42
现金及现金等价物净增加额	-76,960,152.82	-146,783,530.54

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	174,434,478.48	251,394,631.30
其中：库存现金	405,000.94	306,991.78
可随时用于支付的银行存款	174,029,477.54	251,087,639.52
三、期末现金及现金等价物余额	174,434,478.48	251,394,631.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	49,661,836.66	88,232,105.14

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,661,836.66	募集资金
存货	162,406,654.44	说明(3)(4)(7)
固定资产	354,221,341.22	说明(1)(2)(5)(6)
无形资产	36,121,195.52	说明(2)(5)(8)
货币资金	1,499,739.29	冻结账户
在建工程	86,798,008.93	说明(8)
合计	690,708,776.06	--

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昆仑信托有限责任公司签订信托贷款合同，贷款金额15,000万元，本公司为该笔贷款提供信用担保，本公司控股子公司重庆海德实业有限公司以位于重庆市南岸区南坪街道南坪南路318号部分房产为该笔贷款提供抵押担保，该房产（固定资产）账面净值为186,729,085.61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江苏银行东直门支行签订为期一年的流动资金贷款6,000万元，北京华素制药股份有限公司以位于房山区西潞街道金光北街1号的土地使用权以及房山区良乡金光街道1号、2号、3号、4号、5号、6号、7号楼房产作为抵押，该房产（固定资产）账面净值为28,624,037.27元，土地使用权（无形资产）账面净值为5,117,310.79元。本公司为该笔贷款提供信用担保。

说明3：本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司在河北银行广安街支行申请期限为二年的流动资金贷款10,000万元，本公司以名下土地（京海国用（2003出）第2166号）及房产（京房权证海股字第0004603号）为抵押，并为该笔贷款提供信用担保，该房产（存货）抵押面积为5,028.58平米（共333个单元），账面净值为27,327,151.65元。

说明4：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（存货）账面净值为1,343,523.03元。

说明5：本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司在威海市商业银行股份有限公司初村支行申请期限为五年的项目贷款，贷款余额7,515万元，本公司为该笔贷款提供信用担保，本公司控股子公司山东华素制药有限公司为该笔贷款提供信用担保，山东中关村医药科技发展有限公司以名下土地（鲁（2016）威海市不动产权第0001632号）及固定资产（环翠区惠河路90-1号、90-2号、90-3号、90-4号）为抵押，该土地账面净值17,497,062.02元，固定资产账面净值118,204,485.10元。

说明6：本公司控股子公司北京中实上庄混凝土有限责任公司，以部分生产设备、运输设备为融资租赁物，与平安点创国际融资租赁有限责任公司申请额度3,150万元的综合授信，期限两年，本公司为该笔业务提供信用担保，该部分资产（固定资产）账面净值为20,663,733.24元。

说明7：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万寿路支行签订为期一年的流动资金借款

13,000万元，本公司以名下土地（京海国用（2003出）第2166号）及房产（京房权证海股字第0004603号）为抵押，并为该笔贷款提供信用担保，该房产（存货）抵押面积为24,609.30平米（共358个单元），账面净值为133,735,979.76元。

说明8：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项目贷款，贷款余额为2000万元，本公司以名下工业用地（冀（2018）沧州渤海新区不动产权第0001575号）及在建工程（建设用地规划许可证号：地字第130901201801028号；建设工程规划许可证号：建字第130901201801078号；建筑工程规划许可证号：13090X201808190201号）为抵押，该土地账面价值为：13,506,822.71元，该在建工程的账面价值为：86,798,008.93元。

56、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	20,518.53	7.0795	145,375.84
欧元	16,300.06	7.9610	127,283.91
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

57、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
山东中关村医药科技产业园项目建设专项扶持资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
山东中关村医药科技产业园首期药厂场地与土石方整理工程资金	66,666.66	其他收益	66,666.66
左家庄护理床位补贴收入	453,000.00	其他收益	453,000.00
按税收策生活服务类企业进项税加计扣除	8,272.51	其他收益	8,272.51
佳木斯市高新区给我们的税收奖励	488,597.00	其他收益	488,597.00
按税收政策企业未过起征点给予的减免增值税	4,996.01	其他收益	4,996.01
养老院驿站补贴收入	305,089.95	其他收益	305,089.95
威海市环翠区财政局 2019 年重点财政贡献企业扶持资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
威海市环翠区发展和改革局-2019 年环翠区科技创新扶持政策兑现资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
威海市环翠区工业和信息化局-加快工业和信息化产业扶持	60,000.00	营业外收入	60,000.00

资金技术改造补助资金			
威海市社会保险服务中心稳岗补贴费	43,048.00	营业外收入	43,048.00
沧州临港经济技术开发区经济发展局政策基金	185,524.70	营业外收入	185,524.70
海南洋浦建设基金返还	1,283,821.23	营业外收入	1,283,821.23
收海口国家高新区孵化器运营管理有限公司 2018-2019 年度双创系列扶持奖励款	250,000.00	营业外收入	250,000.00
重庆市南岸区财政局付酒店稳岗补贴	104,486.00	营业外收入	104,486.00
合计	3,653,502.06		3,653,502.06

58、其他

报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

1、货币资金期末余额为人民币17,593.42万元,较期初余额减少30.43%,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偿还南京银行本息所致。

2、应收款项融资期末余额为人民币5,750.88万元,较期初余额减少36.12%,主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司和海南华素医药营销有限公司本期应收票据到期贴现所致。

3、预付款项期末余额为人民币10,577.76万元,较期初余额增加85.46%,主要是由于本公司支付购房预付款及本公司之孙公司北京华素制药公司、北京中实上庄混凝土有限责任公司支付原材料采购款所致。

4、其他非流动资产期末余额为人民币4,789.99万元,较期初余额增加45.32%,主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司的沧州华素医药科技产业园预付工程款所致。

5、营业成本本期发生额为人民币32,482.74万元,较上年同期减少30.57%,主要是由于本公司之混凝土及医药版块本期受疫情影响产量减少所致。

6、投资收益本期发生额为人民币-11.12万元,较上年同期减少186.68%,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减持股票所致。

7、信用减值损失本期发生额为人民币-331.89万元,较上年同期减少155.08%,主要是由于本期本公司及其子公司坏账准备减少所致。

8、营业外收入本期发生额为人民币468.18万元,较上年同期减少88.62%,主要是由于本公司去年同期收到福州华电担保案款所致。

9、营业外支出本期发生额为人民币69.97万元,较上年同期减少71.85%,主要是由于本公司去年同期华运达案件预计负债增加所致。

10、其他综合收益本期发生额为人民币0万元,较上年同期减少100%,主要是由于本公司及子公司执行金融工具准则所致。

11、收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额为人民币2,856.97万元,较上年同期减少78.81%,主要是由于本公司去年同期收到以前年度福州华电担保案款所致。

12、购买商品、接受劳务支付的现金本期发生额为人民币20,292.70万元,较上年同期减少34.10%,主要是由于本公司之混凝土及医药版块本期受疫情影响产量减少所致。

13、收回投资收到的现金本期发生额为0万元,较上年同期减少100%,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减持股票所致。

14、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期发生额为人民币84.22万元,较去年同期减少56.15%,主要是由于本公司之孙公司中实上庄混凝土有限责任公司去年同期处置固定资产所致。

15、处置子公司及其他营业单位收到现金净额本期发生额为1,000万元人民币,较去年同期增加了100%,主要是由于本公司之子公司北京四环医药有限责任公司处置多多药业9.56%股权收回股权处置尾款所致。

16、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本期发生额为人民币0万元,较上年同期减少100%,主要是由于本公司之子公司北京四环医药有限责任公司去年同期支付多多药业27.82%股权款所致。

17、取得借款收到的现金本期发生额为人民币7,921.61万元,较上年同期减少56.71%,主要是由于本公司子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司去年同期取得借款本金所致。

18、汇率变动对现金及现金等价物的影响本期发生额为0.23万元，较上年同期增加545.94%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司的外币贷款账户本期汇率变动金额导致。

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京中关村青年科技创业投资有限公司	北京	北京	信息咨询服务	88.75%		设立
北京中实混凝土有限责任公司	北京	北京	混凝土制造销售	94.80%		设立
北京中关村数据科技有限公司	北京	北京	计算机应用服务	57.50%	42.50%	设立
北京中科泰和物业服务有限公司	北京	北京	物业管理	100.00%		设立
北京中关村科贸电子城有限公司	北京	北京	物业管理	92.00%	8.00%	设立
北京美仑房地产开发有限责任公司	北京	北京	房地产开发	90.00%		设立
山东中关村医药科技发展有限公司	威海	威海	房地产开发	80.00%	20.00%	设立
重庆海德实业有限公司	重庆	重庆	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京中关村四环医药开发有限责任公司	北京	北京	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并
上海四通国际科技商城物业公司	上海	上海	物业管理	68.18%		非同一控制下企业合并
北京华素健康科技有限公司	北京	北京	医药销售	90.00%	10.00%	设立
中关村科技园开发建设(海南)有限公司	海南	海南	企业孵化运营管理服务、产业园开发与管理	51.00%		设立
北京华素堂养老产业投资有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并

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%	48,025.05	0.00	3,294,831.55
北京华素制药股份有限公司	5.79%	3,373,995.31	0.00	53,548,629.35

多多药业有限公司	30.74%	9,872,931.59	0.00	102,379,836.19
----------	--------	--------------	------	----------------

(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	697,382,232.75	87,867,332.29	785,249,565.04	704,391,312.07	7,390,260.00	711,781,572.07	655,594,259.74	96,990,619.30	752,584,879.04	670,824,928.80	9,376,891.88	680,201,820.68
北京华素制药股份有限公司	1,140,765.92	373,015,136.62	1,513,781,064.74	442,048,333.59	143,403,923.77	585,452,257.36	1,181,521.58	360,834,927.73	1,542,356,514.04	531,110,170.67	142,356,449.47	673,466,620.14
多多药业有限公司	306,092,630.91	146,697,952.27	452,790,583.18	113,670,438.69	6,069,278.54	119,739,717.23	275,165,948.67	140,958,127.33	416,124,076.00	108,847,394.40	6,343,354.97	115,190,749.37

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	147,589,322.48	1,084,934.61	1,084,934.61	8,350,484.62	304,020,320.53	14,196,563.82	14,196,563.82	31,128,157.76
北京华素制药股份有限公司	341,233,686.61	69,725,470.61	69,725,470.61	-54,618,954.50	422,900,572.38	35,538,450.64	35,538,450.64	22,531,839.09
多多药业有限公司	222,024,254.55	36,496,988.18	36,496,988.18	-12,452,066.94	213,697,088.97	29,090,443.54	29,090,443.54	-5,070,202.97

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、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	9,326,746.72	9,438,716.24
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-248,544.99	-223,939.05
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-248,544.99	-223,939.05

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

(一) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,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。除附注十二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,如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等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。

截止 2020 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
应收账款	1,078,108,443.26	80,597,472.56
应收款项融资	57,511,843.79	3,000.00
其他应收款	246,963,064.85	180,555,299.46
合计	1,382,583,351.90	261,155,772.02

于 2020 年 06 月 30 日,财务担保合同的具体情况参见附注十二、(二)。于 2020 年 1 月 1 日,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。截止 2020 年 6 月 30 日,本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估,相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为中建三局集团有限公司、中建一局集团建设发展有限公司、中国建筑第八工程局有限公司、北京建工集团有限责任公司、中建国际建设有限公司、上药控股有限公司、华润医药商业集团有限公司、国药控股北京有限公司、国药集团药业股份有限公司、广西柳州医药股份有限公司等,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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企

业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 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 6.5 亿元，其中：已使用授信金额为 5 亿元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	5,413,524.85			5,413,524.85
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,413,524.85			5,413,524.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
国美控股集团有限公司	北京	项目投资	300,000,000.00	27.78%	27.78%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄光裕（曾用名黄俊烈）。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3。

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
北京汉麻科技发展有限公司	与本企业无任何关联方关系

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国美电器有限公司	同一最终控制方
稼轩投资有限公司	同一最终控制方
国美地产控股有限公司	同一最终控制方
北京万盛源物业管理有限责任公司	同一最终控制方
北京国美云服科技有限公司	同一最终控制方
国美在线电子商务有限公司	同一最终控制方
黑龙江多多集团有限责任公司	本公司之孙公司的股东方
黑龙江冰泉多多保健食品有限责任公司	本公司之孙公司的股东方投资企业
黑龙江省北大荒绿色健康食品有限责任公司	本公司之孙公司的高管人员投资入股的企业
北大荒泽世国际生物技术有限公司	本公司之孙公司的高管人员投资入股的企业之子公司

董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
黑龙江省佳建企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	本公司之孙公司的股东方
车德辉	本公司之孙公司的关键管理人员
颜学雷	本公司之孙公司的关键管理人员
刘卫东	本公司之孙公司的关键管理人员
赵晓梅	本公司之孙公司的关键管理人员
彭毅	本公司之孙公司的关键管理人员

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	4,340,064.85	4,340,064.85	否	3,904,420.74
黑龙江多多集团有限责任公司	厂区服务费	379,912.19	379,912.19	否	379,912.19
北京万盛源物业管理有限责任公司	物业费	634,513.19	634,513.19	否	630,887.40
北京万盛源物业管理有限责任公司	保洁费	28,159.96	28,159.96	否	0.00

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	263,895.08	427,837.01
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	293,227.40	383,155.88

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）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
国美电器有限公司	房产	3,305,840.76	3,305,840.76

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
黑龙江多多集团有限责任公司	房产	1,301,178.00	1,301,178.00
国美地产控股有限公司	房产	1,374,778.58	1,366,922.70
国美电器有限公司	房产	683,110.80	0.00
北京万盛源物业管理有限责任公司	停车位	104,328.00	54,648.00
车德辉	承租车位		38,000.00
颜学雷	承租车位		38,000.00

关联租赁情况说明

多多药业有限公司所属的土地上建有化验室、片剂空调机房、中药前处理车间、锅炉房及办公室、铁路专用线等，其地上资产均不属于多多药业，其中铁路专用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。

(4) 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	99,000,000.00	2019年12月09日	2023年12月04日	否
北京华素制药股份有限公司	44,800,000.00	2018年06月27日	2021年06月26日	否
北京华素制药股份有限公司	60,000,000.00	2019年12月18日	2023年10月17日	否
北京华素制药股份有限公司	65,440,000.00	2019年08月26日	2022年08月27日	否
北京中关村四环医药开发有限责任公司	150,000,000.00	2018年12月04日	2022年12月31日	否
山东中关村医药科技发展有限公司	73,200,000.00	2017年02月27日	2024年02月27日	否
北京中实上庄混凝土有限责任公司	8,270,000.00	2018年12月21日	2022年12月21日	否
北京华素制药股份有限公司	60,000,000.00	2018年12月29日	2021年06月28日	否
北京华素制药股份有限公司	15,720,000.00	2020年05月19日	2022年05月18日	否
山东华素健康护理品有限公司	12,000,000.00	2020年01月19日	2025年01月18日	否
北京中关村四环医药开发有限责任公司	30,000,000.00	2019年12月12日	2023年12月11日	否
山东华素制药有限公司	50,000,000.00	2020年04月30日	2021年04月23日	否
北京华素制药股份有限公司沧州分公司	20,000,000.00	2020年06月30日	2023年06月29日	否
合计	688,430,000.00			

(5) 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	1,719,298.42	1,657,563.38

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京科领时代环保技术有限公司	4,960,000.00	4,960,000.00
其他应付款	黑龙江多多集团有限责任公司	0.00	249,191.96
预收账款	国美电器有限公司	2,125,840.98	5,431,681.74

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
对外投资承诺	65,720,000.00	56,120,000.00
大额发包合同	12,971,821.41	25,235,477.82
购建长期资产承诺	48,000,000.00	48,000,000.00

说明1：山东华素健康护理品有限公司3,245万元、江苏华素健康科技有限公司200万元、威海华素营销有限公司200万元、中关村科技小镇开发建设（海南）有限公司出资未到位510万元、中关村科技小镇运营管理（海南）有限公司出资未到位510万元、北京华素堂养老产业投资有限公司947万元、北京北固亭生物科技有限公司未到位投资960万元。

说明2：购建长期资产承诺为购买知母皂苷4,800万元。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第1年]	26,200,107.18	27,891,194.91
[资产负债表日后第2年]	25,918,273.50	25,681,954.42
[资产负债表日后第3年]	23,240,858.61	20,685,649.34
以后年度	103,685,578.00	77,346,486.38
合计	179,044,817.29	151,605,285.05

除存在上述承诺事项外，截止2020年06月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响**

说明1：诉讼（仲裁）基本情况：本公司诉中育房地产开发有限公司一案。案由：欠款纠纷。诉讼（仲裁）请求：1、中育公司返还本公司欠款600万元；2、中育公司向本公司支付经济损失65.81万元。涉案金额：641万元。是否形成预计负债：否。诉讼（仲裁）进展：执行中。诉讼（仲裁）审理结果及影响：调解结果：中育公司向本公司支付欠款600万元、利息41万元，共计641万元。诉讼（仲裁）判决执行情况：执行中，因中育公司无可供执行财产，预计难以收回案款。披露日期：2002/4/15。披露索引：2001年年度报告。

说明2：诉讼（仲裁）基本情况：本公司诉北京中华民族园蓝海洋有限公司一案。案由：追偿纠纷。诉讼（仲裁）请求：蓝海洋公司支付代偿款项3,970.74万元及相应利息。涉案金额：3,970.74万元。是否形成预计负债：否。诉讼（仲裁）进展：执行中。诉讼（仲裁）审理结果及影响：判决结果：蓝海洋公司向本公司支付代偿款39,707,399.74元及利息（自2013年7月22日至付清之日止，按中国人民银行同期贷款利率的标准计算）并承担案件受理费。诉讼（仲裁）判决执行情况：执行中，法院已查封蓝海洋公司在建工程“热带景区蓝海洋”项目，并已冻结蓝海洋公司工商变更登记。披露日期：2013/7/23。披露索引：2013-053。

说明3: 诉讼(仲裁)基本情况: 本公司向福州华电房地产公司追偿案。案由: 追偿执行。诉讼(仲裁)请求: 1、福州华电公司向本公司支付代偿款25,715,971.12元及相应利息; 2、根据和解协议向本公司支付1,000万元本金及相应利息。涉案金额: 3,571.6万元。是否形成预计负债: 是。诉讼(仲裁)进展: 本公司向华电公司追偿,正在福州中院执行中。诉讼(仲裁)审理结果及影响: 诉讼1: 北京托普天空科技有限公司诉中信实业银行福州分行闽都支行,本公司及福州华电房地产公司作为第三人委托贷款合同纠纷一案,本公司累计代偿25,715,971.12元后依法享有追偿权,已申请追偿并进入执行程序。就本案,公司已累计计提28,054,368.39元预计负债。诉讼2: 就公司为北京国信华电物资贸易中心在农行西城支行提供2,345万元担保事宜,经法院强制执行程序,公司履行担保责任代为还款1,350万元。据此,公司向福州华电公司提起代位权之诉并以1,000万元金额和解。福建省高级人民法院做出(2011)闽民终字第247号《民事调解书》(本金480万元)和(2011)闽民终字第248号《民事调解书》(本金520万元),两项本金合计为1,000万元(详见2011年7月26日,公告编号2011-043)诉讼(仲裁)判决执行情况: 截至目前,福州华电已清偿248号《民事调解书》中确定的本金520万元及利息合计人民币11,711,315.78元(详见2018年3月23日,公告编号2018-016)。就(2011)闽民终字第247号《民事调解书》中确定的480万元本金及利息,目前福州华电已支付7,984,884.22元。同时,福州中院查封友谊大厦地上1-15层部分房产(详见2018年1月5日,公告编号2018-001)。2018年12月26日福州中院裁定将登记在福州华电名下的福州友谊大厦12层办公房产作价1,880万元抵偿公司等额债务(详见2018年12月28日,公告编号2018-121)。2019年6月11日福州中院裁定将登记在福州华电名下友谊大厦10层、11层办公房产作价3,705万元抵偿公司等额债务。披露日期: 2019/6/15。披露索引: 2019-048。

说明4: 诉讼(仲裁)基本情况: 中央军委政治工作部白石桥老干部服务管理局诉本公司及北京国域经济技术发展有限公司案。案由: 合同纠纷。诉讼(仲裁)请求: 1、二被告承担热力供暖费547.87万元; 2、被告承担诉讼费用。涉案金额: 547.87万元。是否形成预计负债: 否。诉讼(仲裁)进展: 海淀法院于2017年12月22日做出一审判决,要求我公司于本判决生效后15日内支付老干部局代垫供暖费427,647.85元,驳回其他诉讼请求。老干部局不服,向北京市第一中级人民法院提起上诉。经过二审审理,北京第一中级人民法院于2018年6月25日出具裁定书,该案发回海淀区人民法院重审(详见2018年06月29日,公告编号2018-052)。后老干部局申请变更诉讼请求。诉讼(仲裁)审理结果及影响: 2019年10月31日北京市海淀区人民法院(2018)京0108民初41957号民事判决书,判决如下: 一、被告北京中关村科技发展(控股)股份有限公司于本判决生效后十五日内给付原告中国人民解放军驻北京市老干部服务管理局第五综合服务保障中心供暖费三十四万六千零九十二元七角二分。二、驳回原告中国人民解放军驻北京市老干部服务管理局第五综合服务保障中心其他诉讼请求。2020年2月24日,北京市第一中级人民法院(2020)京01民终842号民事判决书,判决如下: 驳回上诉,维持原判。本案已经审结。(披露日期: 2020/2/26,披露索引: 2020-012)诉讼(仲裁)判决执行情况: 无。首次披露日期: 2018/10/31。披露索引: 2018-096。

说明5: 诉讼(仲裁)基本情况: 北京市浩天信和律师事务所诉本公司案。案由: 代理合同纠纷。诉讼(仲裁)请求: 1、被告承担原告律师费260万元(暂定); 2、被告支付逾期利息共计1,543,837.26元(按照银行同期贷款基准利率计算,自2007年5月3日起算,暂计算至2016年7月12日); 3、被告承担本案诉讼费。涉案金额: 1,438.45万元。是否形成预计负债: 是。诉讼(仲裁)进展: 本案开庭后浩天信和律师事务所变更诉讼请求,要求我公司支付其律师代理费及利息共计14,384,477.05元。诉讼(仲裁)审理结果及影响: 2019年6月14日海淀法院判决公司应于判决生效后10日内支付原告100万元整,驳回其他诉讼请求。公司与原告均提出上诉,2019年9月27日,北京市第一中级人民法院判决驳回上诉,维持原判。本案已经审结。诉讼(仲裁)判决执行情况: 本公司已于2019年10月30日支付100万元,该案已执行完毕。披露日期: 2019/7/27。披露索引: 2019-062。

说明6: 诉讼(仲裁)基本情况: 本公司诉福州华电房地产公司、北京国信华电物资贸易中心、中国华电房地产公司案。案由: 追偿纠纷。诉讼(仲裁)请求: 1、请求判令被告北京国信华电物资贸易中心应向原告支付代偿款人民币26,441,412.93元及利息(按照中国人民银行同期贷款利率计算,自2015年5月15日至实际付清之日止,暂计至2016年6月30日,利息为1,373,080.54元); 2、请求判令被告福州华电房地产公司、中国华电房地产公司对上述债务承担连带责任; 3、本案诉讼费由被告承担。涉案金额: 2,781.45万元。是否形成预计负债: 否。诉讼(仲裁)进展: 福州华电房地产公司提出管辖权异议,后经福建省高级人民法院终审将该案移送至北京西城人民法院管辖。2018年12月4日北京高院以福州中院对本案有管辖权,西城法院对本案无管辖权为由,报最高院指定管辖。2018年12月28日最高人民法院裁定本案由北京市海淀区人民法院审理。目前本案由海淀法院一审审理中。诉讼(仲裁)审理结果及影响: 案件处于一审审理阶段,尚无法判断对公司的影响。诉讼(仲裁)判决执行情况: 无。披露日期: 2019/5/10。披露索引: 2019-039。

说明7: 诉讼(仲裁)基本情况: 北京中关村科贸电子城有限公司诉上海香榭丽广告传媒有限公司一案。案由: 租赁合同纠纷。诉讼(仲裁)请求: 依法判令被告给付租赁费1,125,000元、滞纳金72,450元、电费165,016.50元; 合计1,362,466.50元并承担诉讼费用。涉案金额: 136.25万元。是否形成预计负债: 否。诉讼(仲裁)进展: 科贸电子城现已申请强制执行。诉讼(仲裁)审理结果及影响: 北京市海淀区人民法院做出(2016)京0108民初13309号民事判决书, 判决上海香榭丽广告传媒有限公司向北京中关村科贸电子城有限公司支付租金1,125,000元、滞纳金72,450元、电费89,721.30元并承担诉讼费用。诉讼(仲裁)判决执行情况: 无。披露日期: 2017/1/5。披露索引: 2017-001。

说明8: 诉讼(仲裁)基本情况: 郑云钱诉本公司、福建汇海建工集团公司(以下简称: 被告福建汇海)及福州华电房地产公司(以下简称: 被告福州华电)一案。案由: 建设工程施工合同纠纷。诉讼(仲裁)请求: 1、请求判令被告福建汇海建工集团公司向原告支付人工费和代垫材料款共计人民币17,152,800.7元及逾期付款利息直至付清为止(按年利率6%计算), 利息自2002年4月18日至2019年1月29日为17,270,011.5元。2、请求判令被告福建汇海建工集团公司向原告支付索赔款(因被告原因停工造成的人工工资和材料设备闲置损失费用), 索赔计至材料设备移交原告为止, 从2002年4月18日暂计至2010年10月25日, 暂计人民币10,441,203元。3、请求判令被告中关村、福州华电就前两项诉请中所列被告福建汇海应向原告支付的人工费和材料垫付款及利息、索赔款承担连带还款责任, 并向原告返还代垫电费等款项合计人民币50万元。4、请求判决如被告不能付清上述所有款项, 原告就讼争福州“友谊大厦”工程折价或拍卖享有上述债权优先受偿权及工程留置权。5、请求判决被告承担本案所有诉讼费。涉案金额: 4536.4万元。是否形成预计负债: 否。诉讼(仲裁)进展: 我公司提出管辖权异议, 2019年4月16日, 福建省福州市中级人民法院(2019)闽01民初283号民事裁定书, 裁定驳回北京中关村科技发展(控股)股份有限公司对本案管辖权提出的异议, 我公司不服提出上诉, 于2019年8月15日收到福建省高级人民法院(2019)闽民辖终123号民事裁定书, 裁定驳回上诉, 维持原判。目前正在福州中院一审审理中。诉讼(仲裁)审理结果及影响: 案件处于一审审理阶段, 尚无法判断对公司的影响。诉讼(仲裁)判决执行情况: 无。披露日期: 2019/3/26。披露索引: 2019-020。

说明9: 诉讼(仲裁)基本情况: 北京工业发展投资管理有限公司诉北京华素制药股份有限公司、北京中关村四环医药开发有限责任公司、侯占军、董国明一案。案由: 股东知情权。诉讼(仲裁)请求: 1、判令华素制药将2013年以来的全部股东大会会议记录、董事会会议决议、财务会计报告、会计账簿(含总账、总明细、日记账、其他辅助性账簿)、会计凭证(含记账凭证、相关原始凭证及作为原始凭证附件入账备查的有关资料)和合同等文件供原告及原告委托的会计师、律师等专业人员查阅和复制, 且查阅时间不少于二十日。2、判令四环医药、侯占军及董国明对华素制药在第一项诉讼请求项下的义务进行配合。3、本案诉讼费由被告承担。涉案金额: 0.00万元。是否形成预计负债: 否。诉讼(仲裁)进展: 我公司提出管辖权异议。2019年7月10日, 北京市房山区人民法院(2019)京0111民初12621号民事裁定书, 裁定驳回管辖异议申请。我公司提出上诉, 并于2019年8月29日收到北京市第二中级人民法院(2019)京02民辖终825号民事裁定书, 裁定: 驳回上诉, 维持原裁定。诉讼(仲裁)审理结果及影响: 案件处于一审审理阶段, 尚无法判断对公司的影响。诉讼(仲裁)判决执行情况: 无。披露日期: 2019/7/27。披露索引: 2019-062。

说明10: 诉讼(仲裁)基本情况: 海南华素医药营销有限公司诉四川省和昌永利商贸有限责任公司、李永川、李世溢、钟代琼、梁琳一案。案由: 保证合同纠纷。诉讼(仲裁)请求: 1、判令五被告承担保证责任, 向原告清偿新品进场服务费171万元, 支付自2016年5月12日至2016年10月31日期间的滞纳金14.1万元。2、判令五被告连带支付自2016年11月1日起至清偿之日止的滞纳金, 以171万元为基数, 按照中国人民银行同期贷款利率四倍计算至实际还清为止。3、判令五被告承担连带清偿责任; 4、判令被告承担本案诉讼费用。涉案金额: 185.1万元。是否形成预计负债: 否。诉讼(仲裁)进展: 被告上诉, 经二审审理, 成都市中级人民法院于2018年7月9日做出二审判决, 驳回上诉, 维持原判。公司已申请强制执行。诉讼(仲裁)审理结果及影响: 成都市金牛区人民法院做出一审判决: 1、五被告于本判决生效之日起5日内向海南华素医药营销有限公司承担保证责任, 连带清偿171万元, 并支付滞纳金(该滞纳金应以171万元为基数, 按照中国人民银行同期贷款利率4倍, 从2016年5月12日起计至欠款及滞纳金付清之日止)。2、五被告如果未按本判决指定的期间履行金钱给付义务, 应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第253条的规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。3、案件受理费21,459元, 诉讼保全费5,000元, 公告费260元由五被告负担。诉讼(仲裁)判决执行情况: 无。披露日期: 2018/8/15。披露索引: 2018-064。

说明11: 诉讼(仲裁)基本情况: 哈尔滨鸿达百业经贸有限公司申请仲裁江苏华素健康科技有限公司一案。案由: 合同纠纷。诉讼(仲裁)请求: 1、江苏华素给付鸿达百业欠款本金632,341.15元及利息17,860元(利息自2018年6月1日起, 按中国人民银行同期贷款利率计算到实际给付之日止, 暂计至2019年1月22日为17,860元); 2、本案仲裁费用由江苏华素承担。涉案金额: 63.2万元。是否形成预计负债: 是。诉讼(仲裁)进展: 江苏华素提出仲裁反请求: 1、请求鸿达百业支付

货款2,532,280.80元及利息144,010.46元(自2017年12月31日之日起,按照银行同期同类贷款利率暂计至2019年3月13日止)合计:2,676,291.26元。2、依法裁决鸿达百业承担全部仲裁费用。本案已经审结。诉讼(仲裁)审理结果及影响:京仲裁字第1275号裁决书内容为:1、江苏华素向鸿达百业支付欠款本金632,341.15元。2、向鸿达百业支付自2018年6月1日至2019年1月22日期间利息17,860元,并按照年利率4.35%向鸿达百业支付自2019年1月23日起至实际付清之日止。3、驳回江苏华素仲裁反请求。4、直接向鸿达百业支付本案仲裁费27,544.02元。本案反请求仲裁费42,931.45元由江苏华素承担。以上裁决内容自收到本裁决书送达之日起10日内支付完毕。诉讼(仲裁)判决执行情况:双方达成执行和解协议,签订还款协议书,并按照协议正在履行中。披露日期:2019/5/10。披露索引:2019-039。

说明12:诉讼(仲裁)基本情况:北京方润发通讯器材有限责任公司诉本公司及北京中关村科贸电子城有限公司、陈锋、魏利、林才友、吴爱忠、林顺岳。案由:赔偿纠纷。诉讼(仲裁)请求:1、判令七被告连带偿还原告判决款及延期应支付的利息,共计1,992,523.57元。2、判令七被告承担本案诉讼费。涉案金额:199.25万元。是否形成预计负债:否。诉讼(仲裁)进展:2019年12月31日收到北京市海淀区人民法院民事判决书,驳回北京方润发公司对本公司的诉讼请求。诉讼(仲裁)审理结果及影响:2019年12月31日北京市海淀区人民法院作出一审判决:一、陈锋对北京五六七商品城有限公司,依据(2008)海民初字第4657号民事判决书,尚欠北京方润发通讯器材有限责任公司的款项799,982.34元,承担连带的清偿责任,于本判决生效后三十日内履行。二、驳回北京方润发通讯器材有限责任公司其他诉讼请求。诉讼(仲裁)判决执行情况:无。披露日期:2019/5/10。披露索引:2019-039。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

(1) 截止2020年06月30日,本公司为关联方单位提供保证情况如下:

A. 本公司作为担保方

被担保单位名称	担保事项	金额 (万元)	期限	备注
北京华素制药股份有限公司	为被担保单位在河北银行广安街支行借款提供担保	99,000.00	2019-12-9至2023-12-4	
北京华素制药股份有限公司	为被担保单位在宁波银行亚运村支行借款提供担保	4,480.00	2019-6-25至2021-6-26	
北京华素制药股份有限公司	为被担保单位在盛京银行借款提供担保	6,000.00	2019-9-29至2022-10-12	
北京华素制药股份有限公司	为被担保单位在国药控股(中国)融资租赁有限公司售后回租业务提供担保	6,544.00	2019-8-26至2022-8-27	
北京中关村四环医药开发有限责任公司	为被担保单位在昆仑信托有限责任公司借款提供担保	15,000.00	2018-12-21至2022-12-21	
山东中关村医药科技发展有限公司	为被担保单位在威海商业银行借款提供担保	7,320.00	2017-5-9至2024-2-27	
北京中实上庄混凝土有限责任公司	为被担保单位在平安点创国际融资租赁有限公司售后回租业务提供担保	827.00	2018-12-21至2022-12-21	
北京华素制药股份有限公司	为被担保单位在江苏银行提供借款担保	6,000.00	2019-12-18至2023-10-17	
北京华素制药股份有限公司	为被担保单位在农商银行提供借款担保	1,572.00	2020-05-19至2022-5-18	
山东华素健康护理品有限公司	为被担保单位在国药控股(中国)融资租赁有限公司售后回租业务提供担保	1,200.00	2020-1-19至2025-1-19	
北京中关村四环医药开发有限责任公司	为被担保单位在渤海银行提供借款担保	3,000.00	2019-12-12至2023-12-11	
山东华素制药有限公司	为被担保单位在交通银行提供借款担保	5,000.00	2020-04-30至2021-04-23	
北京华素制药股份有限公司沧州分公司	为被担保单位在沧州银行提供借款担保	2,000.00	2020-06-30至2023-06-29	
合计		68,843.00		

B. 子公司之间互保及子公司发生的担保

说明1: 子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司向昆仑信托有限责任公司申请额度不超过17,000万元的贷款, 年化利率9.5%, 期限不超过2年。除本公司提供信用担保外, 子公司重庆海德实业有限公司以其持有的房产(总建筑面积34,682.94平方米)和土地使用权(7,232.00平方米)作抵押担保。

说明2: 本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司在威海市商业银行股份有限公司出村支行申请期限为5年的项目贷款, 除本公司为该笔贷款提供信用担保, 本公司控股子公司山东华素制药有限公司为该笔贷款提供信用担保, 山东中关村医药科技发展有限公司以名下土地(鲁(2016)威海市不动产权第0001632号)及固定资产(环翠区惠河路90-1号、90-2号、90-3号、90-4号)为抵押。

说明3: 本公司控股孙公司北京中实上庄混凝土有限责任公司在平安点创国际融资租赁有限公司运输设备售后回租业务827万元, 除本公司为该笔贷款提供信用担保, 本公司控股孙公司北京华素制药股份有限公司为该笔贷款提供信用担保。

说明4: 本公司控股孙公司北京华素制药股份有限公司在国药控股(中国)融资租赁有限公司机器设备售后回租业务6,544万元, 除本公司为该笔贷款提供信用担保, 本公司控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司为该笔贷款提供信用担保, 本公司控股子公司北京中实上庄混凝土有限责任公司为该笔贷款提供信用担保。

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(2020.4.30至2021.4.23)的流动资金借款5,000万元, 年利率4.437%。以山东中关村医药科技发展有限公司名下不动产(京海国用(鲁(2019)威海市不动产权第0060232号、鲁(2019)威海市不动产权第0060333号、鲁(2019)威海市不动产权第0087745号、鲁(2019)威海市不动产权第0060228号、鲁(2019)威海市不动产权第0060225号、鲁(2019)威海市不动产权第0060628号、鲁(2019)威海市不动产权第0087326号、鲁(2019)威海市不动产权第0087310号、鲁(2019)威海市不动产权第0087332号)为抵押, 并为该笔贷款提供信用担保, 该不动产抵押面积为15,249.27平米。

(2) 截止2020年06月30日, 本公司为非关联方单位提供保证情况如下:

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	备注
中关村科技贸易中心商品房、蓝筹名座、蓝筹名居承购人	为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保	55.72	按揭贷款阶段性担保	说明

说明: 截至2020年06月30日, 本公司为银行向商品房承购人发放的总额为55.72万元个人住房抵押贷款提供保证, 该保证责任将在商品房承购人取得房屋所有权证并办妥抵押登记后解除, 风险较小。

除存在上述或有事项外, 截止2020年06月30日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

3. 开出保函、信用证

本公司下属公司北京泰和养老院有限公司于2018年5月在中国光大银行股份有限公司北京分行开具履约保函一份, 金额为100,000.00元。根据北京泰和养老院有限公司与北京市海淀区北下关街道社区服务中心签订的北京市社区养老服务驿站项目委托建设运营协议书之要求, 北京泰和养老院有限公司作为服务商需要向委托方, 即北京市海淀区北下关街道社区服务中心, 提供履约保函, 以保证服务商切实按照合同规定履行义务。保函编号为LG3500181148AG, 失效日期为2021年5月10日。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	其他	分部间抵销	合计
一.营业收入	21,164,970.27		764,975,280.04

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,866.74	72.71%	202,866.74	100.00%	0.00	202,866.74	72.71%	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	72.71%	202,866.74	100.00%	0.00	202,866.74	72.71%	202,866.74	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	76,158.89	27.79%	0.00		76,158.89	76,158.89	27.79%	0.00		76,158.89
其中：										
其他组合	76,158.89	27.79%	0.00		76,158.89	76,158.89	27.79%	0.00		76,158.89

合计	279,025.63	100.00%	202,866.74	72.71%	76,158.89	279,025.63	100.00%	202,866.74	72.71%	76,158.89
----	------------	---------	------------	--------	-----------	------------	---------	------------	--------	-----------

按单项计提坏账准备：202,866.74

单位：元

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

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
2 至 3 年	76,158.89
3 年以上	202,866.74
5 年以上	202,866.74
合计	279,025.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
马俊香	126,670.00	45.40%	126,670.00
中关村科贸电子城有限公司	76,158.89	27.29%	0.00
北京金鼎丰园物业管理有 限公司力鸿花园分公司	50,170.54	17.98%	50,170.54
刘莉	15,544.00	5.57%	15,544.00
马小磊	5,296.00	1.90%	5,296.00
合计	273,839.43	98.14%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	133,679,322.90	133,679,322.90
其他应收款	1,195,170,144.21	588,147,044.33
合计	1,328,849,467.11	721,826,367.23

(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	132,720,000.00	132,720,000.00
合计	133,679,322.90	133,679,322.90

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	132,720,000.00	一年以上	关联方未结算	未减值
合计	133,679,322.90	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(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	1,643,781.89	1,611,457.31
押金	1,011,002.89	1,171,247.04
往来款	1,242,716,193.52	635,586,761.16
其他	3,631,970.33	3,616,779.21
合计	1,249,002,948.63	641,986,244.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	530,938.91		53,308,261.48	53,839,200.39
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-5,006.22			-5,006.22
2020 年 6 月 30 日余额	525,932.69		53,308,261.48	53,834,194.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,308.63
1 至 2 年	466,543.21
2 至 3 年	57,107.85

3 年以上	53,308,234.48
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	53,308,234.48
合计	53,834,194.17

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	
按行业组合计提	530,938.91	-5,006.22				525,932.69
合计	530,938.91	-5,006.22				525,932.69

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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	380,800,521.39	1 年以内、1-2 年、2-3 年	30.49%	
北京中实上庄混凝土有限责任公司	往来款	293,707,757.74	1 年以内、1-2 年	23.52%	
山东中关村医药科技发展有限公司	往来款	177,891,786.14	1 年以内、1-2 年、2-3 年	14.24%	
北京华素健康科技有限公司	往来款	120,059,412.72	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.61%	
江苏华素健康有限公司	往来款	82,382,645.67	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.60%	
合计	--	1,054,842,123.66	--	84.45%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	798,025,733.54	57,218,080.21	740,807,653.33	798,025,733.54	57,218,080.21	740,807,653.33
合计	798,025,733.54	57,218,080.21	740,807,653.33	798,025,733.54	57,218,080.21	740,807,653.33

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京中关村青年科技创业投资有限公司	71,000,000.00					71,000,000.00	
北京中实混凝土有限责任公司	67,308,000.00					67,308,000.00	
北京中关村数据科技有限公司							57,218,080.21
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公司	3,464,025.00					3,464,025.00	
北京中关村科贸电子城有限公司	36,832.72					36,832.72	
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	1,282.45					1,282.45	
合计	740,807,653.33					740,807,653.33	57,218,080.21

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

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	7,433,363.02	5,488,179.46	24,956,476.19	11,296,202.18
其他业务		3,796,651.23	3,178,200.01	2,833,493.92
合计	7,433,363.02	9,284,830.69	28,134,676.20	14,129,696.10

无

收入相关信息：

无

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、其他

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
非流动资产处置损益	-704,574.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,886,626.23	主要为本公司之孙公司海南华素医药营销有限公司本期的税收返还
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,249,059.94	收回以前年度福州华电的部分执行款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,368,172.83	
减：所得税影响额	974,506.48	
少数股东权益影响额	-163,869.47	
合计	3,988,647.29	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.72%	0.0161	0.0161
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48%	0.0108	0.0108

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

无

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

二〇二〇年八月十七日