

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司

BEIJING CENTERGATE
TECHNOLOGIES (HOLDING) CO., LTD.
(证券代码: 000931)

2016 年半年度财务报告



目录

一、审计报告.....	3
二、财务报表.....	3
三、公司基本情况	19
四、财务报表的编制基础	19
五、重要会计政策及会计估计	19
六、税项.....	33
七、合并财务报表项目注释	34
八、合并范围的变更	61
九、在其他主体中的权益	64
十、与金融工具相关的风险	66
十一、公允价值的披露	67
十二、关联方及关联交易	68
十三、股份支付	70
十四、承诺及或有事项	71
十五、资产负债表日后事项	73
十六、其他重要事项	75
十七、母公司财务报表主要项目注释	76
十八、补充资料	80

2016 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	133,457,507.36	216,928,850.15
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	50,284,971.03	110,773,143.95
应收账款	614,314,497.17	532,974,180.77
预付款项	34,578,673.18	20,516,201.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	132,916,624.66	90,803,301.26
买入返售金融资产		
存货	985,106,862.52	988,084,829.48
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,517,603.82	3,893,409.45
流动资产合计	1,955,176,739.74	1,963,973,916.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

可供出售金融资产	4,238,298.52	4,781,338.68
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,214,083.56	28,081,872.12
投资性房地产	86,849,113.45	51,096,435.91
固定资产	513,083,154.39	403,915,479.49
在建工程	169,163,567.26	129,895,231.60
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,315,345.25	9,021,224.42
开发支出	1,801,303.93	1,270,290.16
商誉	203,009,388.06	38,777,648.43
长期待摊费用	23,237,774.41	20,114,088.09
递延所得税资产	25,953,035.23	25,102,528.80
其他非流动资产	89,045,521.08	94,670,021.08
非流动资产合计	1,154,910,585.14	806,726,158.78
资产总计	3,110,087,324.88	2,770,700,075.55
流动负债：		
短期借款	480,000,000.00	351,400,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,000,000.00	117,000,000.00
应付账款	355,676,274.96	392,596,018.91
预收款项	61,761,012.07	71,443,846.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	34,200,632.51	26,756,710.03
应交税费	62,992,000.63	53,459,220.42
应付利息	5,994,257.25	998,194.44
应付股利	7,070,332.59	7,002,152.88
其他应付款	639,986,260.25	605,962,582.56
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	140,000,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	1,661,680,770.26	1,766,618,725.76
非流动负债：		
长期借款	259,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	124,924,957.47	72,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	8,224,677.65	8,320,899.88
预计负债	2,338,397.27	2,338,397.27
递延收益	20,894,444.44	19,000,000.00
递延所得税负债	141,602.21	277,362.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	415,524,079.04	131,936,659.40
负债合计	2,077,204,849.30	1,898,555,385.16
所有者权益：		
股本	674,846,940.00	674,846,940.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,007,405,759.26	951,675,785.21
减：库存股		
其他综合收益	10,532,275.60	10,939,586.53
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	-929,810,515.57	-915,903,297.38
归属于母公司所有者权益合计	845,989,623.99	804,574,179.06
少数股东权益	186,892,851.59	67,570,511.33
所有者权益合计	1,032,882,475.58	872,144,690.39
负债和所有者权益总计	3,110,087,324.88	2,770,700,075.55

法定代表人：侯占军

主管会计工作负责人：宋学武

会计机构负责人：黄瑛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	32,219,956.59	87,812,177.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	5,000,000.00	
应收账款	76,158.89	76,158.94
预付款项		
应收利息		
应收股利	959,322.90	959,322.90
其他应收款	444,121,279.90	444,090,217.71
存货	359,110,892.40	365,506,934.23
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,005,599.69	1,372,784.64
流动资产合计	842,493,210.37	899,817,595.59
非流动资产：		
可供出售金融资产	960,000.00	960,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	824,415,988.60	811,293,588.60
投资性房地产	50,142,554.95	51,096,435.91
固定资产	6,261,076.26	7,372,086.27
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		6,500,000.00
非流动资产合计	881,779,619.81	877,222,110.78
资产总计	1,724,272,830.18	1,777,039,706.37
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		50,000,000.00
应付账款	40,023,480.27	45,530,387.17
预收款项	37,953,082.69	41,258,923.45
应付职工薪酬	2,415,553.68	2,265,813.76
应交税费	26,283,095.42	27,172,027.53
应付利息		
应付股利	7,002,152.88	7,002,152.88

其他应付款	970,190,086.71	1,031,055,797.11
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,163,867,451.65	1,284,285,101.90
非流动负债：		
长期借款	80,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,338,397.27	2,338,397.27
递延收益	19,000,000.00	19,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	101,338,397.27	21,338,397.27
负债合计	1,265,205,848.92	1,305,623,499.17
所有者权益：		
股本	674,846,940.00	674,846,940.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	974,010,456.70	974,010,322.06
减：库存股		
其他综合收益	8,646,832.72	8,646,832.72
专项储备		
盈余公积	83,015,164.70	83,015,164.70
未分配利润	-1,281,452,412.86	-1,269,103,052.28
所有者权益合计	459,066,981.26	471,416,207.20
负债和所有者权益总计	1,724,272,830.18	1,777,039,706.37

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	668,767,330.52	398,966,534.72
其中：营业收入	668,767,330.52	398,966,534.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	685,344,758.23	433,690,131.06

其中：营业成本	390,649,095.07	222,068,694.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	12,834,716.19	8,680,097.11
销售费用	164,281,760.59	105,697,182.98
管理费用	69,274,789.36	60,218,014.89
财务费用	43,765,086.13	35,064,250.30
资产减值损失	4,539,310.90	1,961,891.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,725,352.73	206,509,053.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-114,852.72	-240,171.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,302,780.44	171,785,457.16
加：营业外收入	22,269,409.70	1,604,301.97
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,232,731.69	16,667,421.72
其中：非流动资产处置损失	124,015.38	155,266.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	733,897.57	156,722,337.41
减：所得税费用	8,155,422.79	7,673,982.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,421,525.22	149,048,354.77
归属于母公司所有者的净利润	-13,907,218.19	149,658,923.81
少数股东损益	6,485,692.97	-610,569.04
六、其他综合收益的税后净额	-411,352.92	267,166.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-407,310.93	264,383.24
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-407,310.93	264,383.24
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-407,310.93	264,383.24
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,041.99	2,782.76

七、综合收益总额	-7,832,878.14	149,315,520.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,314,529.12	149,923,307.05
归属于少数股东的综合收益总额	6,481,650.98	-607,786.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0206	0.2218
（二）稀释每股收益	-0.0206	0.2218

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：侯占军

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	13,138,352.72	14,858,584.46
减：营业成本	7,349,922.79	8,209,207.32
营业税金及附加	522,769.07	832,080.78
销售费用	3,500.00	3,774,000.00
管理费用	11,536,009.15	16,018,987.34
财务费用	14,469,109.51	16,738,231.57
资产减值损失	9,252.78	3,770.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	194,147,005.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-120,994.45
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,752,210.58	163,429,312.57
加：营业外收入	8,402,850.00	12,112.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		16,491,412.93
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-12,349,360.58	146,950,011.64
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,349,360.58	146,950,011.64
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-12,349,360.58	146,950,011.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0183	0.2178
（二）稀释每股收益	-0.0183	0.2178

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	521,767,581.10	269,542,927.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	2,841,100.07	1,441,195.08
收到其他与经营活动有关的现金	53,647,689.85	46,120,074.35
经营活动现金流入小计	578,256,371.02	317,104,197.37
购买商品、接受劳务支付的现金	212,705,639.68	123,732,517.84
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		
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	116,585,396.22	62,327,325.01
支付的各项税费	97,759,482.66	60,992,630.52
支付其他与经营活动有关的现金	263,186,715.57	108,191,819.39
经营活动现金流出小计	690,237,234.13	355,244,292.76
经营活动产生的现金流量净额	-111,980,863.11	-38,140,095.39
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		370,000,000.00

收到其他与投资活动有关的现金	402,910.66	371,189.29
投资活动现金流入小计	402,910.66	370,371,189.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,738,401.29	64,942,737.86
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	182,851,100.73	29,829,657.92
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	215,589,502.02	94,772,395.78
投资活动产生的现金流量净额	-215,186,591.36	275,598,793.51
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	358,600,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	87,329,974.64	
筹资活动现金流入小计	445,929,974.64	
偿还债务支付的现金	155,263,422.73	234,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,201,250.86	21,843,984.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	131,266.59	735,630.42
筹资活动现金流出小计	186,595,940.18	256,579,614.99
筹资活动产生的现金流量净额	259,334,034.46	-256,579,614.99
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	-67,833,420.01	-19,120,916.87
加：期初现金及现金等价物余额	185,199,684.13	92,416,892.51
六、期末现金及现金等价物余额	117,366,264.12	73,295,975.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,491,457.56	-27,976,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	378,454,589.10	267,565,239.42
经营活动现金流入小计	381,946,046.66	239,589,239.42
购买商品、接受劳务支付的现金	4,703,306.85	344,980.15
支付给职工以及为职工支付的现金	4,604,284.40	5,450,966.81
支付的各项税费	2,489,276.60	2,113,444.71
支付其他与经营活动有关的现金	500,022,131.79	599,114,649.70
经营活动现金流出小计	511,818,999.64	607,024,041.37
经营活动产生的现金流量净额	-129,872,952.98	-367,434,801.95

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		370,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	67,317.71	22,774.70
投资活动现金流入小计	67,317.71	370,022,774.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,150.00	10,950.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,150.00	10,950.00
投资活动产生的现金流量净额	50,167.71	370,011,824.70
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	80,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	134.64	
筹资活动现金流入小计	80,000,134.64	
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	5,694,805.56	7,379,555.56
支付其他与筹资活动有关的现金	9,354.51	8,550.32
筹资活动现金流出小计	5,704,160.07	7,388,105.88
筹资活动产生的现金流量净额	74,295,974.57	-7,388,105.88
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	-55,526,810.70	-4,811,083.13
加：期初现金及现金等价物余额	84,926,944.10	19,795,940.06
六、期末现金及现金等价物余额	29,400,133.40	14,984,856.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	674,846,940.00				951,675,785.21		10,939,586.53		83,015,164.70		-915,903,297.38	67,570,511.33	872,144,690.39
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	674,846,940.00				951,675,785.21		10,939,586.53		83,015,164.70		-915,903,297.38	67,570,511.33	872,144,690.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					55,729,974.05		-407,310.93				-13,907,218.19	119,322,340.26	160,737,785.19
（一）综合收益总额							-407,310.93				-13,907,218.19	6,481,650.98	-7,832,878.14
（二）所有者投入和减少资本					55,729,974.05							112,840,689.28	168,570,663.33
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					55,729,974.05							112,840,689.28	168,570,663.33
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	674,846,940.00				1,007,405,759.26		10,532,275.60		83,015,164.70		-929,810,515.57	186,892,851.59	1,032,882,475.58

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	674,846,940.00				951,675,785.21		10,574,219.12		83,015,164.70		-1,091,899,826.43	64,009,352.89	692,221,635.49
加：会计政策变 更													
前期差错更 正													
同一控制下 企业合并													
其他											24,907,803.89		24,907,803.89

二、本年期初余额	674,846,940.00				951,675,785.21		10,574,219.12		83,015,164.70		-1,066,992,022.54	64,009,352.89	717,129,439.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							365,367.41				151,088,725.16	3,561,158.44	155,015,251.01
（一）综合收益总额							365,367.41				151,088,725.16	2,095,936.67	153,550,029.24
（二）所有者投入和减少资本												1,465,221.77	1,465,221.77
1. 股东投入的普通股												1,465,221.77	1,465,221.77
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	674,846,940.00				951,675,785.21		10,939,586.53		83,015,164.70		-915,903,297.38	67,570,511.33	872,144,690.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	674,846,940.00				974,010,322.06		8,646,832.72		83,015,164.70	-1,269,103,052.28	471,416,207.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	674,846,940.00				974,010,322.06		8,646,832.72		83,015,164.70	-1,269,103,052.28	471,416,207.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					134.64					-12,349,360.58	-12,349,225.94
（一）综合收益总额										-12,349,360.58	-12,349,360.58
（二）所有者投入和减少资本					134.64						134.64
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					134.64						134.64
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	674,846,940.00				974,010,456.70		8,646,832.72		83,015,164.70	-1,281,452,412.86	459,066,981.26

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	674,846,940.00				974,010,322.06		8,646,832.72		83,015,164.70	-1,405,770,240.23	334,749,019.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	674,846,940.00				974,010,322.06		8,646,832.72		83,015,164.70	-1,405,770,240.23	334,749,019.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										136,667,187.95	136,667,187.95
（一）综合收益总额										136,667,187.95	136,667,187.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	674,846,940.00				974,010,322.06		8,646,832.72		83,015,164.70	-1,269,103,052.28	471,416,207.20

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)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。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第三次会议于2016年8月19日批准。

本公司以“控制”为合并范围,包括子公司北京四环医药开发有限责任公司、北京中实混凝土有限责任公司、哈尔滨中关村开发建设有限责任公司等12家子公司。本公司合并报表范围详见“本附注八、合并范围的变更”,“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

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各项资产的具体说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并。

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

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，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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ① 属于“一揽子交易”的，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 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产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。

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

③应收款项

应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按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。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注公允价值计量。

(6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:

A、该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;

B、债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月), 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 是指, 权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产,如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值, 减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产,如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方 (转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 1000 万元 (含 1000 万元) 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
行业组合	余额百分比法
其他组合（合并范围内公司之间往来款）	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
行业组合	1.00%	5.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注资产减值。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注资产减值。

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差额计入当期损益。

本公司采用成本模式进行后续计量的投资性房地产采用年限平均法计提折旧。详见附注各类固定资产的折旧方法。

15、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	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%

(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。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。大修理费用：本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注资产减值。

17、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	5年	直线法	

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

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开发阶段的支出为发生于创新药的研发项目。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。

19、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划，设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划，对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入企业；
- C、交易的完工程度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、合同总收入能够可靠地计量；
- B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D、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。

(2) 收入确认的具体方法

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。

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。

本公司建安施工收入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。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。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明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时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补

助,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 1 元计量。

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;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用期限内平均分配,计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,如果用于补偿已发生的相关费用或损失,则计入当期损益;如果用于补偿以后期间的相关费用或损失,则计入递延收益,于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

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

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

①本公司作为出租人

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用,计入当期损益。

②本公司作为承租人

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为出租人

融资租赁中,在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未

担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

②本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

27、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。

28、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3、5、6、11、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

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%

2、税收优惠

(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下属北京华素制药股份有限公司 2014 年重新取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，该证书有效期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。北京华素制药股份有限公司执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 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)，本公司控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之间接控制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，分别按其缴纳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纳税额的 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。

(3) 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 2014 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 2014 年 10 月 14 日至 2017 年 10 月 13 日。多多药业有限公司执行 15% 的企业所得税税率。

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	342,741.59	316,150.11
银行存款	117,023,522.53	184,883,534.02
其他货币资金	16,091,243.24	31,729,166.02
合计	133,457,507.36	216,928,850.15

其他说明

截止到 2016 年 6 月 30 日，本公司受限货币资金金额 16,091,243.24 元，其中被冻结的货币资金 2,819,823.19 元，售房保证金 7,071,420.05 元，票据保证金 4,200,000.00 元，融资租赁保证金 2,000,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	48,134,971.03	110,273,143.95
商业承兑票据	2,150,000.00	500,000.00
合计	50,284,971.03	110,773,143.95

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	99,786,310.51	
合计	99,786,310.51	

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	659,776,268.79	98.92%	45,461,771.62	6.89%	614,314,497.17	571,817,818.86	98.76%	38,843,638.09	6.79%	532,974,180.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,203,362.90	1.08%	7,203,362.90	100.00%	0.00	7,203,362.90	1.24%	7,203,362.90	100.00%	0.00
合计	666,979,631.69	100.00%	52,665,134.52	7.90%	614,314,497.17	579,021,181.76	100.00%	46,047,000.99	7.95%	532,974,180.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	157,063,460.72	7,853,173.04	5.00%
1 年以内小计	157,063,460.72	7,853,173.04	5.00%
1 至 2 年	9,961,298.80	996,129.88	10.00%
2 至 3 年	40,667.80	6,100.17	15.00%
3 年以上	32,035,087.60	31,999,610.99	99.89%
3 至 4 年	11,344.70	3,403.41	30.00%
4 至 5 年	137,676.59	110,141.27	80.00%
5 年以上	31,886,066.31	31,886,066.31	100.00%
合计	199,100,514.92	40,855,014.08	20.52%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
行业组合	460,675,753.87	4,606,757.54	1.00%
合计	460,675,753.87	4,606,757.54	1.00%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,999,325.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 115,597,672.35 元，占应收账款期末合计数的比例 17.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,155,976.72 元。

(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、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	22,720,700.87	65.71%	20,275,269.00	98.83%
1 至 2 年	11,857,972.31	34.29%	240,932.71	1.17%
合计	34,578,673.18	--	20,516,201.71	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 16,301,095.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 47.14 %。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额	120,308,932.54	37.42%	120,308,932.54	100.00%	0.00	117,622,932.54	49.84%	117,622,932.54	100.00%	0.00

重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	168,635,081.72	52.45%	35,718,457.06	21.18%	132,916,624.66	97,901,226.41	37.64%	7,097,925.15	7.25%	90,803,301.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	32,545,844.87	11.45%	32,545,844.87	100.00%	0.00	32,545,844.87	12.51%	32,545,844.87	100.00%	0.00
合计	321,489,859.13	100.00%	188,573,234.47	58.66%	132,916,624.66	248,070,003.82	100.00%	157,266,702.56	65.09%	90,803,301.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款 1	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%	预计无法收回
往来款 2	27,437,164.54	27,437,164.54	100.00%	预计无法收回
往来款 3	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	预计无法收回
往来款 4	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	预计无法收回
往来款 5	27,871,768.00	27,871,768.00	100.00%	预计无法收回
合计	120,308,932.54	120,308,932.54	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	99,990,416.01	4,999,520.80	5.00%
1 年以内小计	99,990,416.01	4,999,520.80	5.00%
1 至 2 年	2,421,688.90	242,168.89	10.00%
2 至 3 年	143,445.00	21,516.75	15.00%
3 年以上	33,292,800.64	28,815,914.06	86.55%
3 至 4 年	6,369,837.97	1,910,951.39	30.00%
4 至 5 年	90,000.00	72,000.00	80.00%
5 年以上	26,832,962.67	26,832,962.67	100.00%
合计	135,848,350.55	34,079,120.50	25.09%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
行业组合	32,786,731.17	1,639,336.56	5.00%
合计	32,786,731.17	1,639,336.56	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,539,985.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 200,965.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
威海市国土资源局	3,950,000.00	正常收回
合计	3,950,000.00	--

(3) 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	490,602.00	27,737,311.80
押金、保证金	9,670,188.95	20,832,663.56
往来款	196,216,733.46	192,308,627.05
代垫款项	87,198,058.46	2,238,232.82
其他	27,914,276.26	4,953,168.59
合计	321,489,859.13	248,070,003.82

(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	往来款	40,000,000.00	5 年以上	12.44%	40,000,000.00
北京建隆建筑工程联合公司	往来款	27,437,164.54	5 年以上	8.53%	27,437,164.54
国城公司	投资款	23,500,000.00	5 年以上	7.31%	23,500,000.00
黑龙江农垦佳多企业管理服务中心	往来款	21,832,460.00	1 年以内	6.79%	0.00
北京汉森维康投资有限公司	往来款	15,185,768.00	5 年以上	4.72%	15,185,768.00
合计	--	127,955,392.54	--	39.80%	106,122,932.54

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,340,152.70		41,340,152.70	15,852,535.86		15,852,535.86
在产品	18,516,878.34		18,516,878.34	19,085,386.56		19,085,386.56
库存商品	42,242,672.20		42,242,672.20	15,564,624.37		15,564,624.37
周转材料	4,989,569.30		4,989,569.30	36,276.94		36,276.94
低值易耗品	2,484,749.74		2,484,749.74	2,123,461.50		2,123,461.50
出租开发产品	385,308,475.43	11,402,801.51	373,905,673.92	376,909,735.74	11,402,801.51	365,506,934.23
开发产品	392,814,034.63		392,814,034.63	461,102,478.33		461,102,478.33
开发成本	108,813,131.69		108,813,131.69	108,813,131.69		108,813,131.69
合计	996,509,664.03	11,402,801.51	985,106,862.52	999,487,630.99	11,402,801.51	988,084,829.48

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
周转材料						
出租开发产品	11,402,801.51					11,402,801.51
合计	11,402,801.51					11,402,801.51

注：出租开发产品（车库）抵债转入，2013年因公司借款作抵押而委托房地产评估按未设立法优先受偿权利下的市场价值进行评估，其中商业用房每平方2.76万元、车库每平方0.71万元，2013年账面估值与评估值差额计提了减值准备。按报告期末市场价值不存在减值情况。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数	期末跌价准备
哈尔滨松北中关村金融商贸区	未定	未定	未定	53,186,187.49	53,186,187.49	--
美仑花园项目	未定	未定	未定	55,626,944.20	55,626,944.20	--
合 计				108,813,131.69	108,813,131.69	--

说明：哈尔滨松北中关村商业地块系子公司在哈尔滨松北开发房地产项目中一块用于商业楼项目的土地，目前尚未确定具体的开发设计，财务反应的是土地使用权的相关成本支出金额。

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，本公司共支付前期费用5562.69万元。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) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
哈尔滨松北中关村国际项目	2015年9月	461,102,478.33	0.00	68,288,443.70	392,814,034.63
合计		461,102,478.33	0.00	68,288,443.70	392,814,034.63

(3) 出租开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
豪成大厦-车库	2007年	65,179,580.95		880,805.14	64,298,775.81
豪成大厦-公寓	2007年	15,798,085.65		213,487.64	15,584,598.01
力鸿花园-车库	2007年	33,195,884.72		319,191.20	32,876,693.52
科贸大厦	2004年	188,213,986.36		3,651,804.31	184,562,182.05
吉庆里-底商	2001年	38,315,174.60		684,199.54	37,630,975.06
吉庆里-车库	2001年	36,207,023.46		646,554.00	35,560,469.46
上海四通-公寓车位	2005年		14,794,781.52		14,794,781.52
合 计		376,909,735.74	14,794,781.52	6,396,041.83	385,308,475.43

7、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	398,453.03	993,726.24
预缴其他税费	1,714,731.79	2,399,683.21
保荐费	500,000.00	500,000.00
未办理产权证抵债房产	1,904,419.00	0.00
合计	4,517,603.82	3,893,409.45

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	48,635,392.42	44,397,093.90	4,238,298.52	49,178,432.58	44,397,093.90	4,781,338.68
按公允价值计量的	685,082.24		685,082.24	1,228,122.40		1,228,122.40
按成本计量的	47,950,310.18	44,397,093.90	3,553,216.28	47,950,310.18	44,397,093.90	3,553,216.28

合计	48,635,392.42	44,397,093.90	4,238,298.52	49,178,432.58	44,397,093.90	4,781,338.68
----	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	150,224.00			150,224.00
公允价值	685,082.24			685,082.24
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	401,143.68			401,143.68

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京中关村通信网络发展有限责任公司	17,884,974.37			17,884,974.37	17,884,974.37			17,884,974.37	5.00%	
中关村科技软件股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	4.50%	
西安航天远征流体控制股份有限公司	960,000.00			960,000.00						
中技经投资顾问股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	1,609,565.40			1,609,565.40	5.00%	
深圳雅都图形软件股份有限公司	6,760,000.00			6,760,000.00	5,557,218.32			5,557,218.32	8.05%	
北京中关村开发建设股份有限公司	14,345,335.81			14,345,335.81	14,345,335.81			14,345,335.81	4.00%	
合计	47,950,310.18			47,950,310.18	44,397,093.90			44,397,093.90	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	44,397,093.90			44,397,093.90
期末已计提减值余额	44,397,093.90			44,397,093.90

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值	其他		

				资损益	调整	变动	或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
北京科领时代环保技术有限公司	4,328,936.28			-114,852.72						4,214,083.56	
上海四通国际科技商城物业公司	23,752,935.84								-23,752,935.84	0.00	
小计	28,081,872.12			-114,852.72					-23,752,935.84	4,214,083.56	
合计	28,081,872.12			-114,852.72					-23,752,935.84	4,214,083.56	

其他说明：

上海四通国际商城物业公司于2016年5月18日由原持股比例30.625%增持到68.18%，股份的增持由权益法改为成本法核算，并于2016年6月起并入大合并。

10、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	75,393,561.91			75,393,561.91
2.本期增加金额	39,881,974.12			39,881,974.12
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	39,881,974.12			39,881,974.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	115,275,536.03			115,275,536.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	24,297,126.00			24,297,126.00
2.本期增加金额	4,129,296.58			4,129,296.58
(1) 计提或摊销	953,880.96			953,880.96
(2) 企业合并增加	3,175,415.62			3,175,415.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	28,426,422.58			28,426,422.58
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	86,849,113.45			86,849,113.45
2.期初账面价值	51,096,435.91			51,096,435.91

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	融资租入	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	382,725,753.26	118,234,886.57	33,813,633.63	31,560,279.62	127,891,078.31	694,225,631.39
2.本期增加金额	111,312,091.69	83,480,713.29	8,475,546.74	8,061,090.89		211,329,442.61
(1) 购置		2,200,330.27	550,976.21	1,606,799.23		4,358,105.71
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	111,312,091.69	81,280,383.02	7,924,570.63	6,454,291.66		179,931,436.90
3.本期减少金额		467,709.89	503,843.88	80,722.31		1,052,276.08
(1) 处置或报废		467,709.89	503,843.88	80,722.31		1,052,276.08
4.期末余额	494,037,844.95	201,247,889.97	41,785,336.49	39,540,648.20	127,891,078.31	904,502,797.92
二、累计折旧						
1.期初余额	77,424,335.14	100,973,595.02	16,732,556.63	25,227,022.80	68,037,119.18	288,394,628.77
2.本期增加金额	35,470,178.99	47,286,617.43	8,078,410.90	6,090,808.17	5,066,644.22	244,925,834.16
(1) 计提	7,151,531.75	102,539,119.46	19,637,407.27	26,969,702.69	5,066,644.22	161,364,405.36
(2) 企业合并增加	28,318,647.24	45,721,092.99	5,173,560.29	4,348,128.28		83,561,428.80
3.本期减少金额		421,975.93	382,839.09	78,434.06		883,249.08
(1) 处置或报废		421,975.93	382,839.09	78,434.06		883,249.08

4.期末余额	112,894,514.13	147,838,236.52	24,428,128.44	31,239,396.91	73,103,763.40	532,437,213.85
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				81.00		81.00
(1) 计提						
(2) 企业合并增加				81.00		81.00
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		81.00		1,915,604.13
四、账面价值						
1.期末账面价值	380,459,240.96	52,178,220.18	17,357,208.05	8,301,170.29	54,787,314.91	513,083,154.39
2.期初账面价值	304,617,328.26	16,029,858.28	17,081,077.00	6,333,256.82	59,853,959.13	403,915,479.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 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
融资租赁售回	127,891,078.31	73,103,763.40		54,787,314.91

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	168,543,567.26		168,543,567.26	129,275,231.60		129,275,231.60
安装工程	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
其他	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
合计	169,163,567.26	0.00	169,163,567.26	129,895,231.60	0.00	129,895,231.60

(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	273,750,000.00	129,275,231.60	39,268,335.66			168,543,567.26	61.57%	主体已完工				金融机构贷款
山东中关村医药科技产业园	226,820,000.00						0.00%	未开工				金融机构贷款
合计	500,570,000.00	129,275,231.60	39,268,335.66			168,543,567.26	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：

公司拟在山东投资建设医药产业园，截止2016.6.30已向山东威海环翠区发展和改革委员会报备二期建设项目，2014年报备第一期，总投资27,375万元，总建筑面积 23,600.36平方米，用于盐酸贝尼地平、格列吡嗪分散片的生产。2015年报备第二期，总投资22,682万元，总建筑面积27,268平方米，用于保健品及制成品等车间、仓库的建设。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	9,807,368.46			1,693,692.30		11,501,060.76
2.本期增加金额	23,249,200.00			1,896,581.24	1,620,000.00	26,765,781.24
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	23,249,200.00			1,896,581.24	1,620,000.00	26,765,781.24
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	33,056,568.46			3,590,273.54	1,620,000.00	38,266,842.00
二、累计摊销						
1.期初余额	1,029,998.46			1,449,837.88		2,479,836.34
2.本期增加金额	131,154.36			742,089.40		1,471,660.41
(1) 计提	131,154.36			191,313.02		322,467.38
(2) 企业合并增加				550,776.38	598,416.65	1,149,193.03
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	1,161,152.82			2,191,927.28	598,416.65	3,951,496.75
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	31,895,415.64			1,398,346.26	1,021,583.35	34,315,345.25
2.期初账面价值	8,777,370.00			243,854.42		9,021,224.42

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

14、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
研发支出	1,270,290.16	531,013.77						1,801,303.33
合计	1,270,290.16	531,013.77						1,801,303.33

其他说明：

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产生的研发支出。

15、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
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		164,231,739.63				164,231,739.63
合计	47,314,265.78	164,231,739.63				211,546,005.41

(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
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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的，将其分摊到相关的资产组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组合存在减值迹象的，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,010,791.91	2,054,663.50	610,917.55	0.00	3,454,537.86
房租	1,000,000.30	0.00	499,999.98	0.00	500,000.32
场地租地费	16,805,250.00	0.00	509,250.00	0.00	16,296,000.00
其他	298,045.88	352,415.95	141,163.40	0.00	509,298.43
租入固定资产改良支出		2,921,932.10	443,994.30	0.00	2,477,937.80
合计	20,114,088.09	5,329,011.55	2,205,325.23	0.00	23,237,774.41

17、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	87,150,124.37	15,649,087.30	77,091,703.47	13,686,393.28
可抵扣亏损	13,955,014.27	3,551,279.33	13,955,014.27	3,551,279.33
预缴售房款所得税	1,836,866.36	459,216.59	6,285,616.72	1,571,404.18
广告费递延	25,173,808.04	6,293,452.01	25,173,808.04	6,293,452.01
合计	128,115,813.04	25,953,035.23	122,506,142.50	25,102,528.80

(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
可供出售金融资产公允价值变动	566,408.84	141,602.21	1,109,449.00	277,362.25

合计	566,408.84	141,602.21	1,109,449.00	277,362.25
----	------------	------------	--------------	------------

(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		25,953,035.23		25,102,528.80
递延所得税负债		141,602.21		277,362.25

(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	201,524,473.62	191,466,052.72
可抵扣亏损	718,338,629.75	687,659,801.56
合计	919,863,103.37	879,125,854.28

(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
2016 年	741,361.23	1,373,131.98	
2017 年	1,606,282.04	1,606,282.04	
2018 年	243,795,568.02	243,795,568.02	
2019 年	416,995,745.80	416,995,745.80	
2020 年	23,889,073.72	23,889,073.72	
2021 年	31,310,598.94		
合计	718,338,629.75	687,659,801.56	--

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
阿姆斯基金（注 1）	3,170,021.08	3,170,021.08
股权收购款		6,500,000.00
元治元坦项目（注 2）	85,000,000.00	85,000,000.00
预付工程设备款	875,500.00	
合计	89,045,521.08	94,670,021.08

其他说明：

注1：阿姆斯基金系2003年子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司与中国人民解放军军事医学院共同设立的新药研发基金，原计划投资2亿元，第一期5,000万元，上述资金专项用于干细胞、动物遗传资源平台项目、人血代用品和军需药生产项目。其研发成果公司有优先受让权。但2007年该项目已停止，为此公司计提了减值，尚余价值317万元。

注2：元治元坦项目是山东华素制药有限公司收购华夏药业集团有限公司的药品生产技术、专利和注册商标等的预付款项。

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	110,000,000.00	41,400,000.00
保证借款	290,000,000.00	230,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	480,000,000.00	351,400,000.00

(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 80,000,000.00 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	80,000,000.00	8.00%	2005 年 01 月 28 日	8.00%
合计	80,000,000.00	--	--	--

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		59,000,000.00
银行承兑汇票	14,000,000.00	58,000,000.00
合计	14,000,000.00	117,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	242,933,789.44	215,090,998.14
工程款	108,392,948.23	173,773,347.25
维修费	4,349,537.29	3,731,673.52
合计	355,676,274.96	392,596,018.91

(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
山东中关村工程款	19,470,483.13	工程尚未完工
合计	19,470,483.13	--

22、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	22,601,775.47	27,835,321.63
租金	33,434,414.97	33,058,407.82
货款	4,313,815.63	6,468,119.51
其他	1,411,006.00	4,081,997.56
合计	61,761,012.07	71,443,846.52

(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	29,752,567.06	按期结转
合计	29,752,567.06	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

23、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	25,689,047.93	89,916,432.98	83,972,327.02	31,633,153.89
二、离职后福利-设定提存计划	986,630.74	11,708,406.29	10,208,589.77	2,486,447.26
三、辞退福利	81,031.36	563,886.97	563,886.97	81,031.36
合计	26,756,710.03	102,188,726.24	94,744,803.76	34,200,632.51

(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	14,976,067.01	73,969,776.35	73,906,804.03	15,039,039.33
2、职工福利费		266,286.98	234,712.20	31,574.78
3、社会保险费	653,354.06	5,747,730.59	6,047,045.78	354,038.87
其中：医疗保险费	557,884.51	5,094,137.84	5,490,072.46	161,949.89
工伤保险费	18,857.05	280,420.18	232,487.29	66,789.94
生育保险费	52,067.41	334,652.57	285,966.03	100,753.95
补充医疗保险	24,545.09	38,520.00	38,520.00	24,545.09

4、住房公积金	1,008,484.53	4,717,573.60	2,557,020.80	3,169,037.33
5、工会经费和职工教育经费	9,051,142.33	5,215,065.46	1,226,744.21	13,039,463.58
合计	25,689,047.93	89,916,432.98	83,972,327.02	31,633,153.89

(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	972,608.60	11,105,668.20	9,672,722.90	2,405,553.90
2、失业保险费	14,022.14	602,738.09	535,866.87	80,893.36
合计	986,630.74	11,708,406.29	10,208,589.77	2,486,447.26

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,967,876.88	11,541,080.78
营业税	21,495,414.53	22,813,735.95
企业所得税	3,479,444.48	11,391,742.95
个人所得税	20,857,876.19	259,282.02
城市维护建设税	2,289,497.23	2,451,237.94
教育费附加	1,103,192.87	1,215,083.76
土地增值税	3,343,459.40	2,744,652.54
土地使用税	428,205.47	887,419.15
文化事业建设税		38,490.57
其他	27,033.58	116,494.76
合计	62,992,000.63	53,459,220.42

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	998,194.44	998,194.44
短期借款应付利息	4,639,885.77	
融资租赁利息费用	356,177.04	
合计	5,994,257.25	998,194.44

26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,070,332.59	7,002,152.88
合计	7,070,332.59	7,002,152.88

27、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	512,590,463.50	544,774,831.72
押金、质保金	55,545,546.65	26,451,013.79
欠付款项	29,136,790.26	3,881,354.58
其他	42,713,459.84	30,855,382.47
合计	639,986,260.25	605,962,582.56

(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
国美控股集团有限公司	367,416,137.80	尚未支付
北京竣朗投资股份有限公司	15,000,000.00	尚未支付
北京科领时代环保技术有限公司	5,000,000.00	尚未支付
黑龙江省博远房地产经纪有限公司	3,856,823.88	尚未支付
葫芦岛市创博工程项目管理有限公司	3,374,046.75	尚未支付
合计	394,647,008.43	--

28、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		140,000,000.00
合计	0.00	140,000,000.00

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	129,000,000.00	
保证借款	130,000,000.00	30,000,000.00
合计	259,000,000.00	30,000,000.00

30、长期应付款

(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
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	53,336,957.47	70,000,000.00
购买多多药业股权剩余股权支付款	69,588,000.00	
合计	124,924,957.47	72,000,000.00

31、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
缓控释制剂技术项目经费	5,750,000.00			5,750,000.00	
飞赛乐项目专项扶持资金	1,500,000.00			1,500,000.00	
博苏一致性评价项目	1,070,899.88		96,222.23	974,677.65	
合计	8,320,899.88		96,222.23	8,224,677.65	--

其他说明：

说明1：缓控释制剂技术项目系2013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2：2004年子公司北京四环医药科技股份有限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3：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。

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	2,338,397.27	2,338,397.27	
合计	2,338,397.27	2,338,397.27	--

33、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	19,000,000.00	1,894,444.44		20,894,444.44	见说明
合计	19,000,000.00	1,894,444.44		20,894,444.44	--

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	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	15,000,000.00				15,000,000.00	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	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
黑龙江省发展和改革委员会拨付小容量注射剂车间 GMP 认证项目		458,333.33			458,333.33	与资产相关
黑龙江省发展和改革委员会拨付废水处理及中水回用工程		1,436,111.11			1,436,111.11	与资产相关

合计	19,000,000.00	1,894,444.44			20,894,444.44	--
----	---------------	--------------	--	--	---------------	----

其他说明：

期初余额1,900万元为本公司与威海市环翠区羊亭镇人民政府签订山东中关村医药科技产业园项目资金扶持协议,为加快项目实施进度,羊亭镇人民政府提供建设专项扶持资金1,500万元,首期药厂场地与土石方整理工程资金400万元;另本期新增递延收益为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产生的政府补贴资金。

34、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	674,846,940.00						674,846,940.00

35、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）	863,503,251.69			863,503,251.69
其他资本公积	88,172,533.52	55,729,974.05		143,902,507.57
合计	951,675,785.21	55,729,974.05		1,007,405,759.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司购买多多药业有限公司78.82%的股权，本报告期北京中关村四环医药开发有限责任公司减持多多药业有限公司27.82%的股权，因本次减持后北京中关村四环医药开发有限责任公司仍然对多多药业有限公司加以控制，控股比例51%，按会计准则规定属于股东之间的权益变动，变动金额调整资本公积。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	10,107,690.47						10,107,690.47
其他	10,107,690.47						10,107,690.47
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	831,896.06	-548,470.56		-137,117.64	-407,310.93	-4,041.99	424,585.13
可供出售金融资产公允价值变动损益	831,896.06	-548,470.56		-137,117.64	-407,310.93	-4,041.99	424,585.13
其他综合收益合计	10,939,586.53	-548,470.56		-137,117.64	-407,310.93	-4,041.99	10,532,275.60

37、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	0.00	0.00	83,015,164.70

38、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	-915,903,297.38	-1,091,899,826.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		24,907,803.89
调整后期初未分配利润	-915,903,297.38	-1,091,899,826.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,907,218.19	151,088,725.16
期末未分配利润	-929,810,515.57	-915,903,297.38

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。

39、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	668,767,330.52	389,626,919.11	398,047,970.64	220,908,592.38
其他业务		1,022,175.96	918,564.08	1,160,102.08
合计	668,767,330.52	390,649,095.07	398,966,534.72	222,068,694.46

40、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,643,699.71	3,955,091.26
城市维护建设税	3,389,604.07	2,208,970.26
教育费附加	1,552,471.50	845,487.12
土地增值税	3,305,392.68	1,017,037.54
文化事业建设税	23,584.90	69,622.64
地方教育费附加税	919,963.33	583,888.29
合计	12,834,716.19	8,680,097.11

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	32,570,593.19	21,144,298.21
折旧与摊销	313,654.81	164,133.55
日常办公费用	115,490,454.34	68,172,985.56
广告费	15,907,058.25	16,215,765.66

合计	164,281,760.59	105,697,182.98
----	----------------	----------------

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	33,710,147.27	24,454,780.66
折旧与摊销	11,483,312.18	11,151,158.58
税费	3,764,226.63	3,616,379.18
日常办公费用	20,317,103.28	20,995,696.47
合计	69,274,789.36	60,218,014.89

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,022,389.75	36,280,433.11
减：利息收入	694,144.97	2,467,796.45
承兑汇票贴息	1,078,660.68	542,443.80
手续费及其他	358,180.67	709,169.84
合计	43,765,086.13	35,064,250.30

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,539,310.90	1,961,891.32
合计	4,539,310.90	1,961,891.32

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	-114,852.72	-240,171.97
处置长期股权投资产生的投资收益		206,749,225.47
权益法转成本法核算，对于购买日之前持有的被购买方股权，其公允价值与账面价值的差，计入投资收益	-3,610,500.01	
合计	-3,725,352.73	206,509,053.50

46、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	11,315,036.87	1,420,243.87	11,315,036.87

违约金及赔款收入	176,290.80	85,260.00	176,290.80
罚款收入	102,290.19	3,000.00	102,290.19
其他	170,593.04	95,798.10	170,593.04
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	10,505,198.80		10,505,198.80
合计	22,269,409.70	1,604,301.97	22,269,409.70

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	否	否	2,815,036.87	1,420,243.87	与收益相关
医药产业扶植资金	威海市环翠区羊亭镇人民政府	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）	否	否	8,400,000.00		与收益相关
政府补助	佳市科技局拨款	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	11,315,036.87	1,420,243.87	--

47、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
非流动资产处置损失合计	124,015.38	155,266.50	124,015.38
其中：固定资产处置损失	124,015.38	155,266.50	124,015.38
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
滞纳金	1,173.47	342.29	1,173.47
其他	1,105,542.84	20,400.00	1,105,542.84
预计负债		16,491,412.93	
合计	1,232,731.69	16,667,421.72	1,232,731.69

48、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	8,155,422.79	7,673,982.64
合计	8,155,422.79	7,673,982.64

(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	733,897.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	183,474.39
子公司适用不同税率的影响	-2,224,822.76
调整以前期间所得税的影响	10,628,807.70
非应税收入的影响	-2,828,759.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	624,702.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,974,380.32
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	10,631,547.69
归属于合营或联营企业的损益	114,852.72
所得税费用	8,155,422.79

49、其他综合收益

详见附注 36。

50、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
备用金经营保证金	1,546,185.75	1,726,985.48
代收水电费及供暖费	7,051,341.65	8,018,561.86
营业外收入	8,670,551.82	162,369.62
其他往来款	36,379,610.63	36,212,157.39
合计	53,647,689.85	46,120,074.35

(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
招标保证金及经营保证金		507,544.88
代付水电费及供暖费	6,342,784.02	6,507,794.16
费用性支出	20,342,515.95	31,982,325.24
其他往来款	184,911,894.74	69,194,155.11
银行保证金	50,473,670.00	
营业外支出	1,115,850.86	
合计	263,186,715.57	108,191,819.39

(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	402,910.66	371,189.29

合计	402,910.66	371,189.29
----	------------	------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到零碎股股利	134.64	
股份减持	87,329,840.00	
合计	87,329,974.64	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司减持多多药业有限公司27.82%的股权，因本次减持后北京中关村四环医药开发有限责任公司仍然对多多药业有限公司加以控制，则处置该部分股权收到的款项按合并报表要求放在收到的其他与筹资活动有关的现金中。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	131,266.59	735,630.42
合计	131,266.59	735,630.42

51、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	-7,421,525.22	149,048,354.77
加：资产减值准备	4,539,310.90	1,961,891.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,387,912.27	15,190,124.08
无形资产摊销	504,708.25	2,168,426.59
长期待摊费用摊销	3,354,642.95	2,303,834.44
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）	124,015.38	3,934.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		151,332.06
财务费用（收益以“-”号填列）	43,765,086.13	35,064,250.30
投资损失（收益以“-”号填列）	3,725,352.73	-206,509,053.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	55,977,452.00	-7,845,812.48

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-109,200,979.85	30,747,085.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-135,765,779.92	-88,286,173.08
其他	6,028,941.27	27,861,710.00
经营活动产生的现金流量净额	-111,980,863.11	-38,140,095.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	117,366,264.12	73,295,975.64
减：现金的期初余额	185,199,684.13	92,416,892.51
现金及现金等价物净增加额	-67,833,420.01	-19,120,916.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	182,851,100.73
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	182,851,100.73

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	117,366,264.12	185,199,684.13
其中：库存现金	342,741.59	316,150.11
可随时用于支付的银行存款	85,803,167.63	162,683,534.02
可随时用于支付的其他货币资金	31,220,354.90	22,200,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	117,366,264.12	185,199,684.13

52、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	13,271,420.05	保证金
存货	108,444,151.21	说明（1）、（2）、（3）、（6）

固定资产	87,876,798.22	说明 (2)、(3)、(5)
无形资产	6,081,971.20	说明 (2)、(3)
投资性房地产	31,717,973.07	说明 (2)、(3)、(6)
货币资金	2,819,823.19	冻结账户
存货	1,269,002.08	说明 (4)
合计	251,481,139.02	--

其他说明:

(1) 本公司以位于北京市朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼总建筑面积为 6,022.44 平方米的 2 层 203、211、212、215 号商业用房及地下二层 109 个车位为北京中关村开发建设股份有限公司在南京银行股份有限公司北辰支行总额为 5,000.00 万元抵押借款提供抵押, 抵押期限自 2015 年 12 月 14 日至 2016 年 12 月 14 日, 该部分房产账面余额为 41,598,836.11 元。

(2) 本公司之控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之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 4,140 万元抵押借款由北京华素制药股份有限公司位于北京市房山区西潞街道金光北街 1 号、房山区良乡金光北街 1 号楼等 7 幢房产提供抵押(总建筑面积 18,787.80 平方米的房屋所有权及相应的剩余土地使用年限为 29.65 年的 37,213.70 平方米工业用途国有建设用地使用权, 总账面余额为 44,695,137.73 元, 其中固定资产 38,613,166.53 元, 无形资产 6,081,971.20 元), 同时由本公司位于北京市朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼 3 层 301、310 商业用途房地产及土地提供抵押(该部分房产总建筑面积为 903.50 平方米, 及相应分摊的剩余土地使用年限为 27.34 年的商业用途国有建设用地使用权, 总账面余额为 8,903,933.38 元, 其中投资性房地产 6,666,374.33 元, 存货 2,237,559.05 元), 抵押期限自 2015 年 9 月 28 日至 2016 年 9 月 28 日。

(3) 本公司之控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之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 1,860 万元抵押借款由北京华素制药股份有限公司位于北京市房山区西潞街道金光北街 1 号、房山区良乡金光北街 1 号楼等 7 幢房产提供抵押(总建筑面积 18,787.80 平方米的房屋所有权及相应的剩余土地使用年限为 29.65 年的 37,213.70 平方米工业用途国有建设用地使用权, 总账面余额为 44,695,137.73 元, 其中固定资产 38,613,166.53 元, 无形资产 6,081,971.20 元), 同时由本公司位于北京市朝阳区左家庄中街 6 号院 9 号楼 3 层 301、310 商业用途房地产及土地提供抵押(该部分房产总建筑面积为 903.50 平方米, 及相应分摊的剩余土地使用年限为 27.34 年的商业用途国有建设用地使用权, 总账面余额为 8,903,933.38 元, 其中: 投资性房地产 6,666,374.33 元, 存货 2,237,559.05 元), 抵押期限自 2016 年 1 月 19 日至 2017 年 1 月 18 日(此笔江苏银行 1,860 万元贷款与说明 2 江苏银行的 4,140 万元贷款抵押物相同)。

(4) 本公司所有的吉庆里 9#、10#楼底商 A 座 2 层 6 号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 93.61 平方米, 该房产账面余额为 1,269,002.08 元。

(5) 本公司之控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之控股子公司北京华素制药股份有限公司及本公司之控股子公司北京中实混凝土有限责任公司、北京中实上庄混凝土有限责任公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《融资租赁租赁合同》, 融资租赁购买金额共计 7,000 万元, 期限两年, 融资租赁固定资产账面净值为 49,263,631.69 元。

(6) 本公司之控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之控股子公司北京华素制药股份有限公司在河北银行抵押借款 12,900 万元, 以本公司位于中关村南大街 32 号、甲 32、34 号中关村科技大厦 B 座二层 1,434.01 平米房产和位于海淀区中关村大街 18 号中关村科技贸易中心 5 层 5,028.58 平米房产提供抵押, 该部分房产总账面净值为 89,659,354.79, 其中: 投资性房地产账面净值 25,051,598.74 元, 存货账面净值 64,607,756.05 元。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海四通国际科技商城物业公司	2016 年 05 月 18 日	36,875,334.84	68.18%	购买	2016 年 05 月 18 日	工商股权变更	436,991.43	41,308.93
多多药业有限公司	2016 年 01 月 08 日	200,117,700.00	51.00%	购买	2016 年 01 月 08 日	工商股权变更	117,903,895.30	15,082,733.52

其他说明:

2012 年 12 月本公司之原子公司北京中关村开发建设股份有限公司以抵债方式将该公司持有的上海四通国际科技商城物业公司 30.625%的股权以 34,168,060.29 元的价格转让给本公司。本公司于 2014 年 11 月份转让了北京中关村开发建设股份有限公司 90%的股权，已不再对该公司加以控制。

本公司于 2016 年 5 月份又以 1,300 万元的价格收购了上海四通国际科技商城物业公司 29.375%的股权，并于当月办理完相关的股权变更手续，该公司之原股东沪西公司于 2016 年 4 月办理减资，自此上海四通国际科技商城物业公司股本由 8000 万元减资至 7,040 万元，本公司对上海四通国际科技商城物业公司分步取得的股权由 60%变更为 68.18%，于 2016 年 6 月起该公司并入上市公司大合并范围，成为本公司的子公司。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	6,500,000.00
--非现金资产的公允价值	6,500,000.00
--发行或承担的债务的公允价值	0.00
--发行的权益性证券的公允价值	0.00
--或有对价的公允价值	0.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	20,264,834.83
合并成本合计	33,264,834.83
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	43,770,033.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,505,198.80

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

上表是上海四通国际科技商城物业公司合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额，确定方法是按中发国际资产评估有限公司 2016 年 5 月 17 日出具的中发评报字[2016]第 095 号的评估值确定。

大额商誉形成的主要原因：

合并成本	
--现金	309,280,000.00
--非现金资产的公允价值	0.00
--发行或承担的债务的公允价值	0.00
--发行的权益性证券的公允价值	0.00
--或有对价的公允价值	0.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
--其他	0.00
合并成本合计	309,280,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	145,048,260.37
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	164,231,739.63

此表为多多药业有限公司大额商誉形成的过程，确定方法是按北京京都中新资产评估有限公司2015年11月1日出具的京都中新评估报字[2015]第0148号评估值确定。

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：	76,874,878.27	75,477,566.15
货币资金	2,217,617.01	2,217,617.01
应收款项	21,281,448.26	21,281,448.26
存货	17,491,350.00	14,794,781.52
固定资产	493,063.00	377,685.86
投资性房地产	35,391,400.00	36,806,033.50
负债：	10,703,989.04	10,703,989.04
应付款项	10,703,989.04	10,703,989.04
净资产	66,170,889.23	64,773,577.11
减：少数股东权益	22,400,855.60	20,610,952.24
取得的净资产	43,770,033.63	44,162,624.87

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上表是上海四通国际科技商城物业公司账面价值与公允价值的对比，确定方法是按中发国际资产评估有限公司2016年5月17日出具的中发评报字[2016]第095号的评估值确定。

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	275,385,418.88	225,096,318.88
货币资金	9,569,453.50	9,569,453.50
应收款项	72,079,762.44	72,079,762.44
存货	37,481,980.55	37,481,980.55
固定资产	126,411,590.18	99,371,690.18
无形资产	25,203,699.33	1,954,499.33
负债：	91,360,729.25	91,360,729.25
借款	0.00	0.00
应付款项	89,466,284.81	89,466,284.81
递延所得税负债		
净资产	184,024,689.63	133,735,589.63
减：少数股东权益	38,976,429.26	28,325,197.88
取得的净资产	145,048,260.37	105,410,391.75

此表为多多药业有限公司账面价值与公允价值的对比，确定方法是按北京京都中新资产评估有限公司2015年11月1日出具的京都中新评估报字[2015]第0148号评估值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海四通国际科技商城物业公司	23,875,334.84	20,264,834.83	-3,610,500.01	中发评报字[2016]第 095 号评估值	0.00

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
成都中关村科技发展有限公司	成都	成都	房地产开发、建安施工	90.00%	10.00%	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
哈尔滨中关村开发建设有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	房地产开发	100.00%		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	99.00%	1.00%	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

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%	682,189.44	0.00	3,020,868.72

(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	484,003,838.38	126,904,335.21	610,908,173.59	377,517,797.08	15,239,130.71	392,756,927.79	635,236,115.97	132,197,431.17	767,433,547.14	532,005,091.69	20,000,000.00	552,005,091.69

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	232,071,053.99	2,722,790.35	2,727,038.41	-46,837,849.63	160,664,965.59	250,083.13	257,013.48	51,263,077.45

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,214,083.56	28,081,872.12
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-114,852.72	-240,171.97
--综合收益总额	-114,852.72	-240,171.97

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、应付债券等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的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。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 67.02%（2015 年 12 月 31 日：68.52%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	685,082.24			685,082.24
（2）权益工具投资	685,082.24			685,082.24
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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	1000000000.00	24.47%	24.47%

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九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

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

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
北京稼轩博盛文化传媒有限公司	同一最终控制方
国美信达商业保理有限公司	同一最终控制方
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
国美在线电子商务有限公司	同一最终控制方

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
国美在线电子商务有限公司	公司通过国美在线渠道进行华素口腔护理产品的销售	146.00	146.00	否	0.00

(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
稼轩投资有限公司	房产	0.00	111,156.28
北京稼轩博盛文化传媒有限公司	房产	0.00	163,800.46

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国美控股集团 有限公司	356,000,000.00	2015 年 07 月 01 日	2016 年 06 月 30 日	按同期一年期贷款利率上浮 15%计息
国美控股集团 有限公司	356,000,000.00	2016 年 07 月 01 日	2017 年 06 月 30 日	按同期一年期贷款利率上浮 15%计息
国美信达商业 保理有限公司	45,000,000.00	2015 年 12 月 03 日	2016 年 12 月 31 日	应收账款做“有追索权保理池融资”业务，合同约定还款日不得 晚于 2016 年 12 月 31 日，年利率 12%
国美信达商业 保理有限公司	25,000,000.00	2015 年 12 月 04 日	2016 年 12 月 31 日	应收账款做“有追索权保理池融资”业务，合同约定还款日不得 晚于 2016 年 12 月 31 日，年利率 12%
国美信达商业 保理有限公司	5,000,000.00	2015 年 12 月 11 日	2016 年 12 月 31 日	应收账款做“有追索权保理池融资”业务，合同约定还款日不得 晚于 2016 年 12 月 31 日，年利率 12%
国美信达商业 保理有限公司	5,000,000.00	2015 年 12 月 21 日	2016 年 12 月 31 日	应收账款做“有追索权保理池融资”业务，合同约定还款日不得 晚于 2016 年 12 月 31 日，年利率 12%
国美信达商业 保理有限公司	10,000,000.00	2016 年 01 月 18 日	2016 年 12 月 31 日	应收账款做“有追索权保理池融资”业务，合同约定还款日不得 晚于 2016 年 12 月 31 日，年利率 12%
国美信达商业 保理有限公司	30,000,000.00	2016 年 01 月 21 日	2016 年 12 月 31 日	应收账款做“有追索权保理池融资”业务，合同约定还款日不得 晚于 2016 年 12 月 31 日，年利率 12%
国美信达商业 保理有限公司	20,000,000.00	2016 年 02 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	应收账款做“有追索权保理池融资”业务，合同约定还款日不得 晚于 2016 年 12 月 31 日，年利率 12%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 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	1,009,980.00	662,006.00

(8) 其他关联交易

无

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
预收款项	国美电器有限公司	29,752,567.06	33,058,407.82
其他应付款	国美控股集团有限公司	367,416,137.80	358,536,083.56
其他应付款	北京科领时代环保技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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	25,000,000.00	70,000,000.00
大额发包合同	73,598,466.00	53,425,300.00
购建长期资产承诺	63,000,000.00	15,000,000.00

(2) 其他承诺事项

截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2016年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期 限	备注
一、子公司				
北京华素制药股份有限公司	为被担保单位在江苏银行东直门支行借款提供抵押	4,140	2015-11-27至 2018-11-26	
北京华素制药股份有限公司	为被担保单位在江苏银行东直门支行借款提供抵押	1,860	2016-1-29至 2019-1-28	
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	12,900	2015-9-15至 2017-9-14	
北京华素制药股份有限公司	为被担保单位在华夏银行亮马桥支行借款提供担保	5,000	2016-4-27至 2019-4-26	
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	5,000	2016-6-4至 2017-6-3	
北京华素制药股份有限公司	为被担保单位在北京市文化科技融资租赁股份有限公司融资租赁业务提供担保	5,000	2015-10-15至 2017-10-14	
北京中实混凝土有限责任公司	为被担保单位在北京市文化科技融资租赁股份有限公司融资租赁业务提供担保	2,000	2015-10-22至 2017-10-21	

北京中实混凝土有限责任公	司为被担保单位在国美信达商业保理有	14,000	2015-12-3至	
	限公司借款提供担保		2016-12-2	
北京中实混凝土有限责任公	司为被担保单位在江苏银行东直门支行	15,000	2015-12-29至	
	借款提供担保		2016-12-28	
二、其他公司				
福州华电房地产公司	为被担保单位在中信银行福州分行闽	1,500	2001-8-23至	说明A
	都支行委托贷款提供担保		2002-8-23	
北京中关村开发建设股份有	限公司为被担保单位在南京银行北京北辰支	5,000	2015-12-14至	
	行借款提供抵押		2018-12-14	
合 计		71,400		

说明:

A. 2000年6月19日, 福州华电房地产公司(以下简称“华电公司”)为本公司出具反担保书, 表明如本公司为其在银行的贷款提供担保, 华电公司将以自己开发的友谊大厦可销售面积3万平方米抵押给本公司做反担保。2001年8月15日, 本公司与中信银行福建分行闽都支行签订《保证合同》, 为华电公司在中信银行福州分行的1,500万元委托贷款提供担保, 该贷款期限为2001年8月23日至2002年8月23日, 华电公司逾期未能还款。2004年委托方北京托普天空科技有限公司提起诉讼, 对本公司做为第三人诉讼, 福州市中级人民法院于2006年2月作出终审判决, 判决本公司对华电公司所欠北京托普天空科技有限公司借款本金及利息、逾期利息、复利承担连带清偿责任, 金额共计28,054,368.39元。2008年11月18日, 福建省福州市中级人民法院冻结了本公司持有的北京天桥北大青鸟科技股份有限公司的股票2,251,668股, 2009年福建省福州市中级人民法院将上述股票处置收益10,744,353.06元支付北京托普天空科技有限公司。2009年2月14日福建省福州市中级人民法院查封冻结了本公司持有的银广夏股票3,012,398股。2010年2月5日福建省福州市中级人民法院将上述股票作价14,971,618.06元过户到北京托普天空科技有限公司名下。本公司累计计提了28,054,368.39元预计负债, 截止2016年6月30日, 尚余2,338,397.27元预计负债。

截至2016年6月30日, 本公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下:

被担保单位	金额(万元)	贷款发放单位	期限	反担保财产
中关村科技贸易中心商	131.14	中国交通银行北京分行公主坟支行	按揭贷款阶段性担保	说明
品房、蓝筹名座、蓝筹名				
居承购人				
蓝筹名座商品房承购人	307	招商银行北京西三环支行	按揭贷款阶段性担保	说明
哈尔滨中关村国际项目商	51.26	中国工商银行驻哈尔滨铁路局支行	按揭贷款阶段性担保	说明
品房承购人				
哈尔滨中关村国际项目商	301.08	中国农业银行哈尔滨群力支行	按揭贷款阶段性担保	说明
品房承购人				
哈尔滨中关村国际项目商	5,995.68	招商银行股份有限公司哈尔滨爱建支行、学府支行	按揭贷款阶段性担保	说明
品房承购人				
哈尔滨中关村国际项目商	522.52	上海浦东发展银行哈尔滨分行营业部	按揭贷款阶段性担保	说明
品房承购人				
哈尔滨中关村国际项目商	3,970.92	交通银行哈尔滨南岗支行	按揭贷款阶段性担保	说明
品房承购人				
小计	11,279.60			

说明: 截至2016年6月30日, 本公司及本公司子公司哈尔滨中关村开发建设有限责任公司为银行向商品房承购人发放的总额为11,279.60万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。

(2) 其他或有负债

截至2016年6月30日, 本公司不存在其他应披露的或有事项。

(3) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司根据战略发展规划，拟于 2015 年度非公开发行人民币普通股（A 股）股票。公司根据战略发展规划，决定调整发行额度，募集资金总额由 12 亿元降至 7.1 亿元，募投项目相应删减，发行方式、定价方式、大股东国美控股认购金额等其他条件不发生变化，公司本次非公开发行股票相关事项已经公司第五届董事会 2015 年度第二十二次临时会议审议通过（详见 2015 年 12 月 18 日相关公告）。2016 年 1 月 13 日，中国证监会发行审核委员会对公司非公开发行股票申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过（详见 2016 年 1 月 14 日，公告 2016-008 号）。2016 年 2 月 26 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准北京中关村科技发展（控股）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】328 号），同意核准公司非公开发行不超过 82,847,100 股新股（详见 2016 年 1 月 14 日，公告 2016-019 号）。	本公司净资产最多将增加 7.1 亿元，各项偿债指标如资产负债率将大幅下降、流动比率将大幅度提高，公司财务状况将大为改善，盈利能力和现金流水平也将得到提高。	
重要的对外投资	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（以下简称：四环医药）于 2015 年 9 月 25 日与多多药业有限公司（以下简称：多多药业）签署了《股权收购意向书》。本次合作初步意向是四环医药拟收购多多药业不低于 51%，不超过 79.02%的股权。《股权收购意向书》是公司转型医药大健康战略的实施步骤，是公司贯彻董事会管理意图的具体举措（详见 2015 年 9 月 29 日，公告 2015-075 号）。经公司第五届董事会 2015 年度第二十一次临时会议及 2015 年第十一次临时股东大会审议通过，四环医药向多多药业 335 名自然人股东购买其所持有的多多药业 78.82%股权。本次交易参照评估情况确定的交易价格为 30,928 万元，四环医药以现金方式分期支付股权转让价款，资金来源主要通过公司自有资金或自筹资金解决（详见 2015 年 12 月 11 日，公告 2015-111 号；详见 2015 年 12 月 29 日，公告 2015-123 号）。2016 年 1 月 8 日，黑龙江省佳木斯市工商行政管理局颁发新的营业执照，法定代表人变更为董国明（详见 2016 年 1 月 12 日，公告 2016-002 号）。经公司第六届董事会 2016 年度第一次临时会议暨第六届监事会 2016 年度第一次临时会议审议通过，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向黑龙江农垦佳多企业管理服务中心转让其持有的多多药业 27.82%股权，本次交易参照标的资产的评估情况确定的交易价格为 10,916.23 万元。交易对方以现金形式分期支付股权转让价款，转让完成后，四环医药持有多多药业 51%股权，仍为控股股东。相关《股权转让协议》于 2016 年 3 月 1 日签署（详见 2016 年 3 月 1 日，公告 2016-022 号）。2016 年 4 月，多多药业的工商变更登记手续已办理完成。全国企业信用信息公示系统显示：变更后的股东信息已增加农垦佳多，变更日期为 2016 年 4 月 15 日（详见 2016 年 4 月 19 日，公告 2016-033 号）。2016 年 6 月 1 日，四环医药与农垦佳多签署关于多多药业有限公司之《股权收购意向书》，双方约定在多多药业有限公司完成 2015、2016、2017 年度及 2018 上半年利润承诺的前提下，四环医药有意向于 2018 年 12 月 31 日前一次性收购农垦佳多所持多多药业有限公司 27.82%的股权。如此次股权收购完成后，四环医药将持有多多药业有限公司 78.82%的股权，农垦佳多不再持有多多药业股权。（详见 2016 年 6 月 2 日，公告 2016-049 号）。	本公司 2016 年净利润预计增加 1,892.1 万元。	

股权转让	经第五届董事会 2014 年度第九次临时会议、2014 年度第十五次临时会议及 2014 年第四次、第八次临时股东大会审议通过并经中国证监会核准，公司已于 2014 年 12 月将北京中关村开发建设股份有限公司（简称：中关村建设）90%股权以 0 元对价转让给北京中建云霄投资管理有限公司（简称：中建云霄）。转让完成后，公司尚持有中关村建设 4%股权。公司现拟将该 4%股权以 0 元对价转让给中建云霄。《股权转让协议》于 2016 年 4 月 8 日签署。双方一致同意，标的股份转让价格以具有证券从业资格的会计师对标的公司出具的 2015 年 12 月 31 日《审计报告》确定的净资产作为确定依据。2015 年 12 月 31 日《审计报告》确定的净资产数为-6,589.35 万元，双方确认转让对价为 0 对价。（详见 2016 年 4 月 8 日，公告 2016-029 号）截止资产负债表日该股权工商变更手续尚未完成。	剥离不良资产，有利于上市公司优化资源配置，聚焦主业，对公司经营成果不会产生影响。	
子公司搬迁	北京铭浩宇物业管理中心（以下简称：原告或铭浩宇物业）诉本公司控股子公司北京中实混凝土有限责任公司（以下简称：被告、中实混凝土）房屋租赁合同纠纷一案，中实混凝土于近日收到北京市海淀区人民法院（2016）京 0108 民初字第 5030 号应诉通知书。要求中实混凝土公司腾退土地予以搬迁。中实混凝土公司拟陆续将其现有的混凝土生产场地搬迁到其子公司北京中实上庄混凝土有限责任公司（以下简称“中实上庄”）目前使用的场所。	预计停产搬迁将影响中实混凝土 2016 年度经营利润约 1,700 万元(其中：资产处置损失、管理费用及其他损失约 700 万元；因搬迁停产导致经营收入减少约 1.17 亿元，经营利润预计减少约 1,000 万元)，公司将采取积极的措施力争将此影响降至最低。中实混凝土停产搬迁后，现有业务及人力、物力都将集中于中实上庄，同时通过积极拓展新业务，中实上庄预计 2016 年度营业收入增加约 4,500 万元，经营利润增加约 500 万元（详见 2016 年 8 月 11 日，公告 2016-060 号）。	

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

截至2016年8月20日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①房产建筑分部，开发及销售商品房；混凝土生产销售。
- ②生物医药分部，生产及销售外用试剂、片剂、注射剂等产品。
- ③物业管理分部，提供物业管理服务。
- ④其他，主要以酒店业务为主。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生物医药	房产建筑	物业管理	其他	分部间抵销	合计
营业收入	320,900,921.41	321,390,516.25	12,892,345.55	13,583,547.31		668,767,330.52
其中：对外交易收入	320,900,921.41	321,390,516.25	12,892,345.55	13,583,547.31		668,767,330.52
分部间交易收入						
其中：主营业务收入	320,900,921.41	321,390,516.25	12,892,345.55	13,583,547.31		668,767,330.52
营业成本	101,938,897.16	275,480,493.35	10,403,316.65	2,826,387.91		390,649,095.07
其中：主营业务成本	100,916,721.20	275,480,493.35	10,403,316.65	2,826,387.91		389,626,919.11
营业费用	211,645,594.92	62,517,947.22	3,654,930.71	16,992,043.04	3,610,500.01	298,421,015.90
营业利润/（亏损）	7,316,429.33	-16,607,924.32	-1,165,901.81	-6,234,883.62	-3,610,500.01	-20,302,780.44
资产总额	1,185,200,224.02	3,043,858,628.35	65,136,949.83	418,792,487.54	-1,602,900,964.86	3,110,087,324.88
负债总额	572,023,886.51	2,191,562,507.27	53,525,774.11	38,577,657.69	-778,484,976.28	2,077,204,849.30
补充信息：						
1.资本性支出	2,896,250.02	29,139,059.87	15,800.00	11,371.40	675,920.00	32,738,401.29

2.折旧和摊销费用	13,608,081.79	7,330,661.59	201,574.42	5,106,945.67		26,247,263.47
3.折旧和摊销以外的非现金费用						
4.资产减值损失	4,654,682.78	-151,686.01	-13,983.23	50,297.35		4,539,310.90

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

其他分部信息		
① 产品和劳务对外交易收入		
		单位：元
项目	本期发生额	上期发生额
生物医药	320,900,921.41	163,724,814.37
房产建筑	321,390,516.25	203,471,005.56
物业管理	12,892,345.55	13,717,880.39
其他	13,583,547.31	18,052,834.40
合计	668,767,330.52	398,966,534.72
② 地区信息		
由于本公司的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。		

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,158.89	33.28%	0.00	0.00%	76,158.89	76,158.94	33.28%	0.00	0.00%	76,158.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,696.20	66.72%	152,696.20	100.00%	0.00	152,696.20	66.72%	152,696.20	100.00%	0.00
合计	228,855.09	100.00%	152,696.20	66.72%	76,158.89	228,855.14	100.00%	152,696.20	66.72%	76,158.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
其他组合	76,158.89	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额228,855.09元，占应收账款期末余额合计数100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额152,696.20元。

(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

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	27,437,164.54	5.54%	27,437,164.54	100.00%	0.00	27,437,164.54	5.53%	27,437,164.54	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	444,345,491.07	89.79%	224,211.17	0.05%	444,121,279.90	444,273,285.12	89.57%	183,067.41	0.04%	444,090,217.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备	23,095,086.50	4.67%	23,095,086.50	100.00%	0.00	24,322,175.06	4.90%	24,322,175.06	100.00%	0.00

的其他应收款										
合计	494,877,742.11	100.00%	50,756,462.21	10.26%	444,121,279.90	496,032,624.72	100.00%	51,942,407.01	10.47%	444,090,217.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	27,437,164.54	27,437,164.54	100.00%	收回的可能性小
合计	27,437,164.54	27,437,164.54	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
行业组合	4,484,223.40	224,211.17	5.00%
合计	4,484,223.40	224,211.17	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
其他组合	439,861,267.67	--	--

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,252.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）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	185,055.50	310,614.16
押金	12,097.84	12,097.84
往来款	494,022,769.68	493,201,351.52
其他	657,819.09	2,508,561.20
合计	494,877,742.11	496,032,624.72

（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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
哈尔滨中关村开发建设有限责任公司	往来款	323,726,198.50	1 年以内	65.42%	0.00
山东中关村医药科技发展有限公司	往来款	82,950,386.83	1 年以内	16.76%	0.00
北京建隆建筑工程联合公司	往来款	27,437,164.54	5 年以上	5.54%	27,437,164.54
北京美仑房地产开发有限责任公司	往来款	24,519,167.02	1 年以内	4.95%	0.00
北京中力物业管理有限公司	往来款	7,464,921.88	1 年以内	1.51%	0.00
合计	--	466,097,838.77	--	94.18%	27,437,164.54

(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	881,634,068.81	57,218,080.21	824,415,988.60	844,758,732.97	57,218,080.21	787,540,652.76
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	23,752,935.84	0.00	23,752,935.84
合计	881,634,068.81	57,218,080.21	824,415,988.60	868,511,668.81	57,218,080.21	811,293,588.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京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			57,218,080.21		57,218,080.21
北京中关村四环医药开发有限责任公司	207,900,000.00			207,900,000.00		
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		
成都中关村科技发展有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
哈尔滨中关村开发建设有限责任公司	57,500,000.00			57,500,000.00		
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		
山东中关村医药科技发展有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
上海四通国际科技商城物业公司		36,875,335.84		36,875,335.84		

合计	844,758,732.97	36,875,335.84	0.00	881,634,068.81	0.00	57,218,080.21
----	----------------	---------------	------	----------------	------	---------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
上海四通国际科技商城 物业公司	23,752,935.84								-23,752,935.84	0.00	0.00
小计	23,752,935.84								-23,752,935.84		
合计	23,752,935.84								-23,752,935.84	0.00	0.00

(3) 其他说明

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	13,138,352.72	7,349,922.79	14,858,584.46	8,209,207.32
合计	13,138,352.72	7,349,922.79	14,858,584.46	8,209,207.32

5、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		-120,994.45
处置长期股权投资产生的投资收益		194,268,000.00
合计	0.00	194,147,005.55

6、其他

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	-124,015.38	
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	11,215,036.87	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之孙公司海南华素公司税收返款同比增加、

助除外)		本公司收到医药产业扶植资金补助。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	10,505,198.80	本公司进一步取得上海四通国际科技商城物业公司 29.375% 股权的投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-559,542.28	
减：所得税影响额	2,376,605.93	
少数股东权益影响额	229,784.42	
合计	18,430,287.66	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.69%	-0.0206	-0.0206
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.92%	-0.0479	-0.0479

3、其他

公司主要财务报表项目变动较大的原因说明：

（1）货币资金期末余额为人民币 13,345.75 万元，较期初余额减少 38.48%，主要是由于本期支付的款项增加所致。

（2）应收票据期末余额为人民币 5,028.50 万元，较期初余额减少 54.61%，主要是由于本期本公司之子公司应收票据到期贴现所致。

（3）预付款项期末余额为人民币 3,457.87 万元，较期初余额增加 68.54%，主要是由于本期本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之孙公司山东华素公司预付设备款增加及海南华素公司预付货款增加所致。

（4）其他应收款期末余额为人民币 13,291.66 万元，较期初余额增加 46.38%，主要是由于本期本公司应收往来款增加所致。

（5）长期股权投资期末余额为人民币 421.41 万元，较期初余额减少 84.99%，主要是由于本期本公司进一步取得上海四通国际科技商城物业公司 29.375% 股权，对其投资比例变为 68.18%，由权益法变为成本法核算，从而该公司本期纳入上市公司合并报表范围，对其长期股权投资进行合并抵消所致。

（6）投资性房地产期末余额为人民币 8,684.91 万元，较期初余额增加 69.97%，主要是由于本期本公司将上海四通国际科技商城物业公司纳入合并范围所致。

（7）在建工程期末余额为人民币 16,916.36 万元，较期初余额增加 30.23%，主要是由于本公司之子公司山东中关村医药科技发展有限公司建设厂房所致。

（8）无形资产期末余额为人民币 3,431.53 万元，较期初余额增加 280.38%，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收购多多药业有限公司股权所致。

（9）开发支出期末余额为人民币 180.13 万元，较期初余额增加 41.80%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司盐酸二甲氨基苯酚项目发生的新研发支出所致。

（10）商誉期末余额为人民币 20,300.94 万元，较期初余额增加 423.52%，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收购多多药业有限公司股权所致。

（11）短期借款期末余额为人民币 48,000 万元，较期初余额增加 36.60%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司在宁波银行及江苏银行借款增加、本公司之子公司北京中实混凝土有限公司在国美信达借款增加所致。

（12）应付票据期末余额为人民币 1,400 万元，较期初余额减少 88.03%，主要是由于本公司之子公司北京中实混凝土有限公司以应付票据结算减少所致。

（13）应付利息期末余额为人民币 599.43 万元，较期初余额增加 500.51%，主要是由于本公司之子公司北京中实混凝土有限公司计提银行借款利息及融资租赁固定资产的利息增加所致。

（14）长期借款期末余额为人民币 25,900 万元，较期初余额增加 763.33%，主要是由于本公司在北京银行借款增加、本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司在华夏银行及河北银行借款增加所致。

(15) 长期应付款期末余额为人民币 12,492.50 万元, 较期初余额增加 73.51%, 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应付多多药业剩余股权收购款增加所致。

(16) 递延所得税负债期末余额为人民币 14.16 万元, 较期初余额减少 48.95%, 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可供出售金融资产影响所致。

(17) 少数股东权益期末余额为人民币 18,689.29 万元, 较期初余额增加 176.59%, 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收购多多药业有限公司股权所致。

(18) 营业收入本期金额为人民币 66,876.73 万元、营业成本本期金额为人民币 39,064.91 万元、营业税金及附加本期金额为人民币 1,283.47 万元, 销售费用本期金额为人民币 16,428.18 万元, 少数股东损益本期金额为人民币 648.57 万元, 分别较上年同期增加 67.62%、75.91%、47.86%、55.43%、1162.24%, 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 2016 年 1 月份收购多多药业公司致合并范围增加所致, 各项利润指标均比上年同期有所提升。

(19) 资产减值损失本期金额为人民币 453.93 万元, 较上年同期增加 131.37%, 主要是本公司之部分子公司计提的坏账准备影响所致。

(20) 投资收益本期金额为人民币-372.54 万元, 较上年同期金额减少 101.80%, 主要是由于上期本公司转让北京中科霄云资产管理有限公司 100%股权所致。

(21) 营业外收入本期金额为人民币 2,226.94 万元, 较上年同期金额增加 1,288.11%, 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之孙公司海南华素公司税收返还款同比增加、本公司收到医药产业扶植资金补助及本公司进一步取得上海四通国际科技商城物业公司 29.375%股权的投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益所致。

(22) 营业外支出本期金额为人民币 123.27 万元, 较上年同期金额减少 92.60%, 主要是由于本公司上期支付农行西城支行担保案件款项所致, 该案件上期已结案。

(23) 销售商品、提供劳务收到的现金本期金额为人民币 52,176.76 万元, 购买商品、接受劳务支付的现金本期金额为人民币 21,270.56 万元, 支付给职工以及为职工支付的现金本期金额为人民币 11,658.54 万元, 支付的各项税费本期金额为人民币 9,775.95 万元, 支付的其他与经营活动有关的现金本期金额为人民币 26,318.67 万元, 分别较上年同期增加 93.57%、71.91%、87.05%、60.28%、143.26%, 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 2016 年 1 月份收购多多药业公司致合并范围增加所致, 各项经营活动现金流量指标均比上年同期有所提升。

(24) 收到的税费返还本期金额为人民币 284.11 万元, 较上年同期增加 97.14%, 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之孙公司海南华素公司税收返还款同比增加所致。

(25) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额本期金额为人民币 0 万元, 较上年同期减少 100%, 主要是由于上期本公司转让北京中科霄云资产管理有限公司 100%股权所致。

(26) 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期金额为人民币 3,273.84 万元, 较上年同期减少 49.59%, 主要是由于本期本公司之子公司山东中关村医药科技发展有限公司建设厂房投入减少所致。

(27) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本期金额为人民币 18,285.11 万元, 较上年同期增加 512.98%, 主要是由于本期本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司收购多多药业公司股权支付股权转让款所致。

(28) 取得借款收到的现金本期金额为人民币 35,860 万元, 较上年同期增加 100%, 主要是由于本期本公司及本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司、本公司之子公司北京中实混凝土有限公司取得银行借款所致。

(29) 收到其他与筹资活动有关的现金本期金额为人民币 8,733 万元, 较上年同期增加 100%, 主要是本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司转让多多药业公司 27.82%股权收到股权转让款所致。

(30) 偿还债务支付的现金本期金额为人民币 15,526.34 万元, 较上年同期减少 33.65%, 主要是本期本公司偿还银行借款减少所致。

(31) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期金额为人民币 3,120.13 万元, 较上年同期增加 42.84%, 主要是本期本公司增加银行借款随之支付银行贷款利息增加所致。

(32) 支付其他与筹资活动有关的现金本期金额为人民币 13.13 万元, 较上年同期减少 82.16%, 主要是本期本公司支付银行手续费减少所致。

北京中关村科技发展(控股)股份有限公司

董事长: 侯占军

二〇一六年八月十九日