北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

2017年度合并及母公司财务报表

审计报告

中兴华会计师事务所

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层　　邮编：100037

电话：(010)68364878　　传真：(010)68364875

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1、合并及公司资产负债表

2、合并及公司利润表

3、合并及公司现金流量表

4、合并及公司所有者权益变动表

5、合并财务报表附注

三、审计报告附件

中兴华会计师事务所企业营业执照及资格证书复印件

审计报告

中兴华审字（2018）第010763号

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京中关村科技发展（控股）股份有限公司（以下简称“中关村公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中关村公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以

此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

（一）销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注七、41 及附注十五。

1、事项描述

中关村公司在与交易相关的经济利益很可能流入集团，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入。于 2017 年度，中关村公司营业收入为人民币 174,070.11 万元，其中药品销售收入 98,253.00 万元，混凝土销售收入 54,826.05 万元，分别占中关村公司合并财务报表营业收入的 56.44%、31.50%。

根据中关村公司药品销售收入、混凝土销售收入的确认，在货物发出后取得对方收到货物的凭证时确认收入。

鉴于药品销售收入和混凝土销售收入占比较大，是中关村公司利润的主要来源，影响关键业务指标，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将药品销售收入、混凝土销售收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策。

（3）对销售收入执行月度波动分析和毛利分析，并与同行业比较分析结合

行业特征识别和调查异常波动。

（4）对于赊销业务，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、随货同行单（或快递单）等。

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单（或快递签收单）等支持性文件，并检查期后销售退回的原因，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（6）对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证及替代测试。

（7）对于期末确认的预计退货，检查期末预计退货是否合理。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，中关村公司的收入确认符合其收入确认的会计政策。

（二）资产的减值确认

相关信息披露详见财务报表附注三、21 和附注七。

1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日，中关村公司合并财务报表中涉及资产减值的事项包括应收账款及其他应收款，可供出售的金融资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉、其他长期资产等。金额合计 324,617,424.21 元，占期末资产总额的 8.90%，其中应收账款坏账准备 67,656,661.20 元、其他应收款坏账准备 188,654,768.83 元、存货跌价准备 12,209,079.96 元、可供出售金融资产减值准备 39,644,773.74 元、固定资产减值准备 1,915,523.13 元、商誉减值准备 8,536,617.35 元，其他长期资产 6,000,000.00 元。

由于资产减值的计提金额价值较大，对财务报表影响较为重大，而减值准备的计提涉及管理层的专业判断，故我们将减值准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价了与资产减值确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）通过实地勘察资产状况及与管理层的访谈，对与资产减值确认有关的重大风险进行了分析评估，进而评估公司资产减值的确认政策。

（3）将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。

（4）了解资产的市场变化情况，了解资产技术更新带来的资产闲置情况。

（5）通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。

（6）对应收款项的坏账计提，增加 1）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；2）分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性；3）结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；4）对于已经出现逾期、违约现象的应收账款，其可收回金额的预测使用的相关假设和参数是否合理。

（7）对存货跌价准备的计提，增加 1）分析存货库龄及保持期的合理性，包括确定存货可变现的依据、金额重大的判断、单独计提存货跌价准备的判断等；2）了解产品的市场变化情况，市场交易价格的变化等。

（8）对可供出售金融资产的减值计提，增加 1）分析被投资单位的市场交易价格或期末净资产价值；2）确定可供出售金融资产的变现依据、金额重大的判断、单独计提减值的判断等。

（9）对固定资产减值准备的计提，增加 1）抽取足够的样本量实地勘察固定资产，了解相关资产生产使用情况、产能利用率情况；2）对比分析同行业上市公司毛利率、固定资产占比、固定资产减值准备占比等指标。

（10）对商誉减值的计提，增加 1）将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；2）将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较；3）将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，中关村公司的资产减值符合其确认的会计政策。

四、其他信息

中关村公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中关村公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中关村公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中关村公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中关村公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月十九日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：北京中关村科技发展（控股）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	453,555,044.17	43,682,752.66	177,396,219.54	46,907,805.67
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五.2	89,321,837.68	6,723,863.67	100,007,760.13	27,148,836.53
应收账款	五.3	911,719,250.30	76,158.89	684,396,436.61	76,158.89
预付款项	五.4	90,519,364.16		38,385,159.54	697,820.00
应收利息					
应收股利			133,679,322.90		959,322.90
其他应收款	五.5	72,371,846.02	826,733,761.21	91,016,238.45	492,237,690.08
存货	五.6	764,688,795.67	310,447,767.68	880,569,011.53	351,649,771.56
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五.7			35,883.96	
其他流动资产	五.8	9,818,285.67	148,509.73	4,826,137.70	202,759.13
流动资产合计		**2,391,994,423.67**	**1,321,492,136.74**	**1,976,632,847.46**	**919,880,164.76**
非流动资产：					
可供出售金融资产	五.9	5,831,900.06	3,016,300.90	9,086,149.11	5,960,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五.10	3,886,715.54	786,306,370.88	4,114,391.03	780,506,370.88
投资性房地产	五.11	55,001,977.04	19,925,802.27	55,617,977.39	20,653,413.12
固定资产	五.12	625,928,191.89	11,549,599.05	509,078,373.18	5,207,426.52
在建工程	五.13	110,938,486.85		179,479,284.84	
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	五.14	149,907,417.04		32,544,325.30	
开发支出	五.15	5,035,226.10		4,758,046.31	
商誉	五.16	211,001,851.94		209,980,662.28	
长期待摊费用	五.17	48,099,569.93	173,341.71	26,307,016.16	362,441.67
递延所得税资产	五.18	27,269,244.04		28,961,290.14	
其他非流动资产	五.19	14,086,251.08		110,440,721.08	
非流动资产合计		**1,256,986,831.51**	**820,971,414.81**	**1,170,368,236.82**	**812,689,652.19**
资产总计		**3,648,981,255.18**	**2,142,463,551.55**	**3,147,001,084.28**	**1,732,569,816.95**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：北京中关村科技发展（控股）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五.20	257,809,410.00	75,000,000.00	436,600,000.00	75,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产					
应付票据	五.21	70,000,000.00		46,000,000.00	
应付账款	五.22	388,477,334.32	8,902,709.78	276,445,470.07	9,013,311.05
预收款项	五.23	81,258,266.06	38,866,889.34	85,914,896.65	31,913,378.60
应付职工薪酬	五.24	38,227,728.43	2,742,991.29	33,613,685.11	2,550,597.07
应交税费	五.25	76,518,684.15	27,471,451.29	61,240,775.01	24,962,281.76
应付利息	五.26			14,261,824.30	
应付股利	五.27	14,571,837.61	7,002,152.88	7,070,332.61	7,002,152.88
其他应付款	五.28	383,198,664.62	592,829,983.69	591,197,867.01	1,007,456,757.08
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五.29	230,000,000.00	70,000,000.00	104,322,276.00	
其他流动负债	五.30	3,763,371.78			
流动负债合计		**1,543,825,296.97**	**822,816,178.27**	**1,656,667,126.76**	**1,157,898,478.44**
非流动负债：					
长期借款	五.31	229,400,000.00		290,000,000.00	80,000,000.00
应付债券					
长期应付款	五.32	2,000,000.00		27,805,689.98	
专项应付款	五.33	11,066,564.00		7,492,189.01	
预计负债	五.34	2,338,397.27	2,338,397.27	2,338,397.27	2,338,397.27
递延收益	五.35	19,001,798.47	19,000,000.00	19,002,279.55	19,000,000.00
递延所得税负债	五.18	5,971,298.13	-735,924.77	7,230,022.90	
其他非流动负债	五.36	44,845,600.00		69,588,000.00	
非流动负债合计		**314,623,657.87**	**20,602,472.50**	**423,456,578.71**	**101,338,397.27**
负债合计		**1,858,448,954.84**	**843,418,650.77**	**2,080,123,705.47**	**1,259,236,875.71**
股东权益：					
股本	五.37	753,126,982.00	753,126,982.00	674,846,940.00	674,846,940.00
资本公积	五.38	1,632,325,281.97	1,595,642,115.83	1,010,693,622.84	974,010,456.70
减：库存股					
其他综合收益	五.39	13,171,345.70	11,439,058.39	15,509,171.53	13,646,832.72
盈余公积	五.40	83,015,164.70	83,015,164.70	83,015,164.70	83,015,164.70
未分配利润	五.41	-888,129,029.20	-1,144,178,420.14	-902,390,608.43	-1,272,186,452.88
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		1,593,509,745.17	1,299,044,900.78	881,674,290.64	473,332,941.24
少数股东权益		197,022,555.17		185,203,088.17	
股东权益合计		**1,790,532,300.34**	**1,299,044,900.78**	**1,066,877,378.81**	**473,332,941.24**
负债和股东权益总计		**3,648,981,255.18**	**2,142,463,551.55**	**3,147,001,084.28**	**1,732,569,816.95**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2017年1-12月

编制单位：北京中关村科技发展（控股）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五.42	**1,740,701,055.11**	**71,107,476.62**	**1,478,567,357.37**	**80,694,861.63**
减：营业成本	五.42	911,755,869.17	33,573,094.94	793,899,515.01	44,387,787.12
税金及附加	五.43	30,313,071.69	2,620,980.27	32,458,222.71	2,517,532.82
销售费用	五.44	516,969,121.57	3,908,981.00	384,140,107.60	30,190.00
管理费用	五.45	154,720,163.94	20,771,938.07	144,520,662.19	23,932,650.85
财务费用	五.46	58,935,513.79	15,687,788.44	81,805,609.65	27,320,826.41
资产减值损失	五.47	11,824,630.64	780,436.80	5,415,789.52	78,933.76
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）	五.48	-293,662.84	132,720,000.00	-615,928.75	10,982.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-227,675.49		-214,545.25	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	五.49	-572,872.83			
其他收益	五.50	6,000.00			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		**55,322,148.64**	**126,484,257.10**	**35,711,521.94**	**-17,562,076.60**
加：营业外收入	五.51	17,135,977.96	1,523,775.64	32,656,356.12	14,478,854.00
减：营业外支出	五.52	5,638,029.18		2,440,955.28	178.00
三、利润总额（损失以“-”号填列）		**66,820,097.42**	**128,008,032.74**	**65,926,922.78**	**-3,083,400.60**
减：所得税费用	五.53	23,255,253.78		20,896,274.85	
四、净利润（损失以“-”号填列）		**43,564,843.64**	**128,008,032.74**	**45,030,647.93**	**-3,083,400.60**
归属于母公司股东的净利润		14,261,579.23	128,008,032.74	27,358,138.83	-3,083,400.60
少数股东损益		29,303,264.41		17,672,509.10	
六、其他综合收益		**-2,337,825.83**		**4,569,585.00**	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,337,825.83		4,569,585.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,337,825.83		4,569,585.00	
可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,337,825.83		4,569,585.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		**41,227,017.81**	**128,008,032.74**	**49,600,232.93**	**-3,083,400.60**
归属于母公司股东的综合收益总额		11,923,753.40	128,008,032.74	31,927,723.83	-3,083,400.60
归属于少数股东的综合收益总额		29,303,264.41		17,672,509.10	
五、每股收益					
（一）基本每股收益		0.0191	0.1715	0.0405	-0.0046
（二）稀释每股收益		0.0191	0.1715	0.0405	-0.0046

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2017年1-12月

编制单位：北京中关村科技发展（控股）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,307,065,456.91	67,550,880.00	1,177,092,662.84	58,573,670.86
收到的税费返还		7,016,694.95		5,291,462.60	
收到其他与经营活动有关的现金	五.54	197,684,338.49	820,103,541.11	290,172,706.69	1,061,439,925.63
经营活动现金流入小计		1,511,766,490.35	887,654,421.11	1,472,556,832.13	1,120,013,596.49
购买商品、接受劳务支付的现金		475,714,677.15	468,123.17	441,599,664.63	37,882,146.07
支付给职工以及为职工支付的现金		237,863,502.87	10,576,395.34	243,719,923.15	10,634,657.28
支付的各项税费		212,346,193.87	5,431,323.24	180,017,872.76	8,159,847.25
支付其他与经营活动有关的现金	五.54	427,044,828.28	1,335,325,479.52	639,668,907.55	1,117,017,291.59
经营活动现金流出小计		1,352,969,202.17	1,351,801,321.27	1,505,006,368.09	1,173,693,942.19
经营活动产生的现金流量净额		**158,797,288.18**	**-464,146,900.16**	**-32,449,535.96**	**-53,680,345.70**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金				608,234.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		645,575.00		31,229.23	6,379.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		303,807.52			
收到其他与投资活动有关的现金	五.54	1,560,522.17	225,670.66	587,047.65	125,502.35
投资活动现金流入小计		2,509,904.69	225,670.66	21,226,511.11	131,881.58
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,238,096.63	505,275.00	55,854,210.87	43,110.00
投资支付的现金				20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,285,488.16	6,800,000.00	183,489,693.63	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		148,523,584.79	7,305,275.00	259,343,904.50	43,110.00
投资活动产生的现金流量净额		**-146,013,680.10**	**-7,079,604.34**	**-238,117,393.39**	**88,771.58**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		701,379,981.17	701,379,981.17		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		366,208,433.94		666,000,000.00	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	五.54	10,916,230.00		87,330,144.64	134.64
筹资活动现金流入小计		1,078,504,645.11	701,379,981.17	753,330,144.64	80,000,134.64
偿还债务支付的现金		682,405,689.98	200,000,000.00	450,236,809.51	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,299,163.43	31,900,188.41	66,024,485.95	11,274,878.42
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五.54	4,114,194.77	1,478,341.27	425,000.77	14,435.62
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		799,819,048.18	233,378,529.68	516,686,296.23	66,289,314.04
筹资活动产生的现金流量净额		**278,685,596.93**	**468,001,451.49**	**236,643,848.41**	**13,710,820.60**
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		**291,469,205.01**	**-3,225,053.01**	**-33,923,080.94**	**-39,880,753.52**
加：期初现金及现金等价物余额		150,955,885.50	45,046,190.58	185,199,684.13	84,926,944.10
六、期末现金及现金等价物余额		**442,425,090.51**	**41,821,137.57**	**151,276,603.19**	**45,046,190.58**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：北京中关村科技发展（控股）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	674,846,940.00	1,010,693,622.84	0.00	15,509,171.53	83,015,164.70	-902,390,608.43	0.00	185,203,088.17	1,066,877,378.81
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他									0.00
二、本年年初余额	674,846,940.00	1,010,693,622.84	0.00	15,509,171.53	83,015,164.70	-902,390,608.43	0.00	185,203,088.17	1,066,877,378.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,280,042.00	621,631,659.13	0.00	-2,337,825.83	0.00	14,261,579.23	0.00	11,819,467.00	723,654,921.53
（二）其他综合收益				-2,337,825.83		14,261,579.23		11,819,467.00	23,743,220.40
（三）股东投入和减少资本	78,280,042.00	621,631,659.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	699,911,701.13
1. 股东投入资本	78,280,042.00	621,631,659.13							699,911,701.13
2. 股份支付计入股东权益的金额									0.00
3. 其他									0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00
2. 对股东的分配									0.00
3. 其他									0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本									0.00
2. 盈余公积转增股本									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 其他									0.00
（六）专项储备				0.00				0.00	0.00
1. 本期提取									0.00
2. 本期使用（以负号填列）									0.00
（七）其他									0.00
四、本年年末余额	753,126,982.00	1,632,325,281.97	0.00	13,171,345.70	83,015,164.70	-888,129,029.20	0.00	197,022,555.17	1,790,532,300.34

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：北京中关村科技发展（控股）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	674,846,940.00	951,675,785.21	0.00	10,939,586.53	83,015,164.70	-929,748,747.26	0.00	67,570,511.33	858,299,240.51
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
其他									0.00
二、本年年初余额	674,846,940.00	951,675,785.21	0.00	10,939,586.53	83,015,164.70	-929,748,747.26	0.00	67,570,511.33	858,299,240.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	59,017,837.63	0.00	4,569,585.00	0.00	27,358,138.83	0.00	117,632,576.84	208,578,138.30
（二）其他综合收益				4,569,585.00		27,358,138.83		17,672,509.10	49,600,232.93
（三）股东投入和减少资本	0.00	59,017,837.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99,960,067.74	158,977,905.37
1. 股东投入资本									0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									0.00
3. 其他		59,017,837.63						99,960,067.74	158,977,905.37
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00
2. 对股东的分配									0.00
3. 其他									0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本									0.00
2. 盈余公积转增股本									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 其他									0.00
（六）专项储备				0.00				0.00	0.00
1. 本期提取									0.00
2. 本期使用（以负号填列）									0.00
（七）其他									0.00
四、本年年末余额	674,846,940.00	1,010,693,622.84	0.00	15,509,171.53	83,015,164.70	-902,390,608.43	0.00	185,203,088.17	1,066,877,378.81

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：北京中关村科技发展（控股）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	674,846,940.00	974,010,456.70	0.00	13,646,832.72	83,015,164.70	-1,272,186,452.88	473,332,941.24
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年年初余额	674,846,940.00	974,010,456.70	0.00	13,646,832.72	83,015,164.70	-1,272,186,452.88	473,332,941.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,280,042.00	621,631,659.13	0.00	-2,207,774.33	0.00	128,008,032.74	825,711,959.54
（一）综合收益总额				-2,207,774.33		128,008,032.74	125,800,258.41
（二）所有者投入和减少资本							0.00
（三）股东投入和减少资本	78,280,042.00	621,631,659.13	0.00		0.00	0.00	699,911,701.13
1. 股东投入资本	78,280,042.00	621,631,659.13					699,911,701.13
2. 股份支付计入股东权益的金额							0.00
3. 其他							0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00
2. 对股东的分配							0.00
3. 其他							0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本							0.00
2. 盈余公积转增股本							0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00
4. 其他							0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取							0.00
2. 本期使用（以负号填列）							0.00
（七）其他							0.00
四、本年年末余额	753,126,982.00	1,595,642,115.83	0.00	11,439,058.39	83,015,164.70	-1,144,178,420.14	1,299,044,900.78

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：北京中关村科技发展（控股）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	674,846,940.00	974,010,322.06	0.00	8,646,832.72	83,015,164.70	-1,269,103,052.28	471,416,207.20
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年年初余额	674,846,940.00	974,010,322.06	0.00	8,646,832.72	83,015,164.70	-1,269,103,052.28	471,416,207.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	134.64	0.00	5,000,000.00	0.00	-3,083,400.60	1,916,734.04
（一）净利润						-3,083,400.60	-3,083,400.60
（二）其他综合收益							0.00
（三）股东投入和减少资本	0.00	134.64	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,134.64
1. 股东投入资本							0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							0.00
3. 其他		134.64		5,000,000.00			5,000,134.64
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00
2. 对股东的分配							0.00
3. 其他							0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本							0.00
2. 盈余公积转增股本							0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00
4. 其他							0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取							0.00
2. 本期使用（以负号填列）							0.00
（七）其他							0.00
四、本年年末余额	674,846,940.00	974,010,456.70	0.00	13,646,832.72	83,015,164.70	-1,272,186,452.88	473,332,941.24

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

2017 年度

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

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，经中国证券监督委员会证监发行字〔1999〕97 号文批准，本公司发行人民币普通股 18,742.347 万股，注册资本变更为 67,484.694 万元。

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

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

2017 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）2979 号文核准，本公司非公开发行人民币普通股 7,828.0042 万股，注册资本变更为 75,132.6982 万元。

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

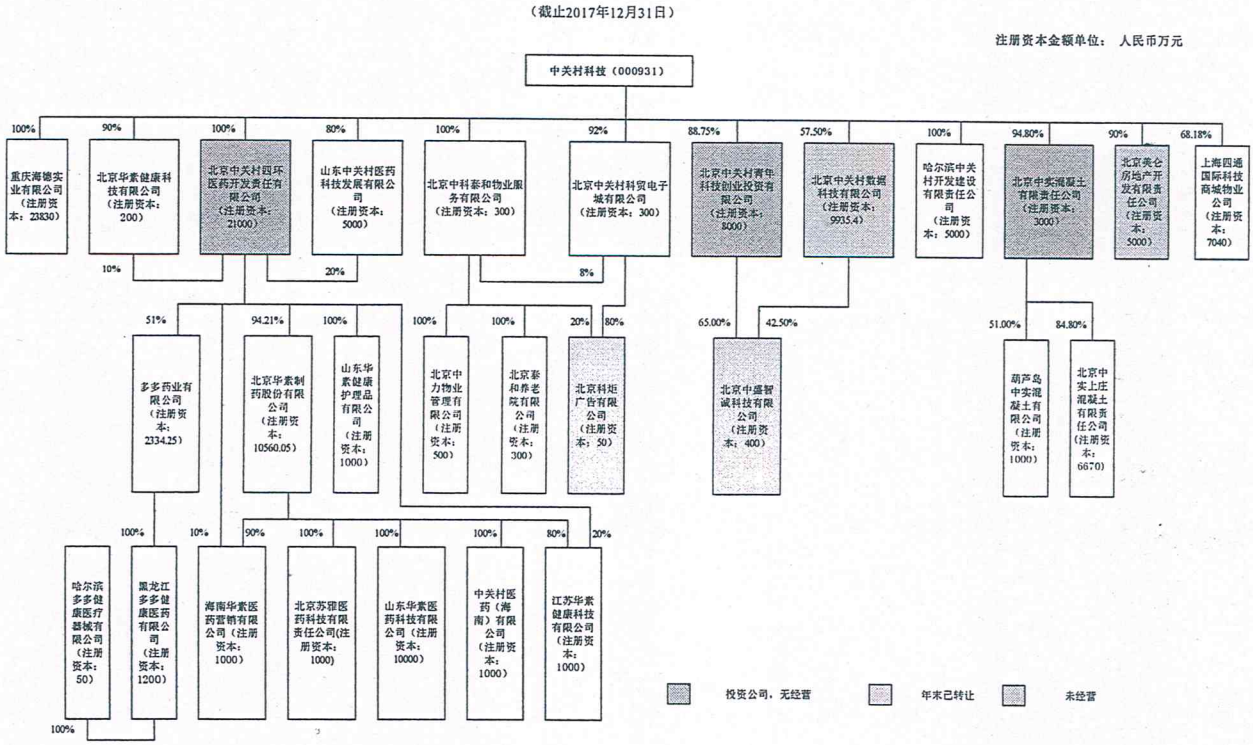
建筑装饰、装修；设备安装；房地产开发；销售商品房；物业管理；购销金属材料、木材、建筑材料、机械电器设备；经济信息咨询；技术服务；互联网接入服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第六次会议于 2018 年 4 月 19 日批准。

2、合并财务报表范围

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 家一级子公司。本期合并财务报表范围参见“附注七、在其他主体中的权益”，本期合并财务报表范围变化参见“附注六、合并范围的变动”。

3、公司的组织架构



二、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。

三、重要会计政策及会计估计

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三、16、附注三、19、附注三、20和附注三、25。

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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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（附注三、12）。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本附注公允价值计量（附注三、11）。

（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：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 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、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项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）单项金额虽不重大但单项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

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
行业组合	行业分布	余额百分比法
其他组合	与本公司关系	--

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	30	30
4-5年	80	80
5年以上	100	100

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

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	5

C、对其他组合中，本公司与控股子公司及子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

13、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。

14、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本附注资产减值（附注三、21）。

15、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本附注资产减值（附注三、21）。

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。详见本附注各类固定资产的折旧方法（附注三、16（2））。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30-40	3	3.23-2.43
机器设备	4-14	3	24.25-6.93
运输设备	6-12	3	16.17-8.08
电子设备及其他	4-12	3	24.25-8.08

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注资产减值（附注三、21）。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

（5）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。

（6）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。

17、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本附注资产减值（附注三、21）。

18、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。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等。

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	
非专利技术	10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本附注资产减值（附注三、21）。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司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。

21、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。

22、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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

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。

（4）辞退福利

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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

24、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。

25、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。

（2）收入确认的具体方法

本公司药品销售收入，在货物发出后取得对方确认收到货物的凭证时确认收入。

本公司房地产销售收入在房产完工验收合格、达到销售合同约定的交付条件、将房产交付买方、

取得买方按销售合同约定的全部价款时确认销售收入的实现。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，应当分别情况按照以下规定进行会计处理：

① 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

② 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）政府补助退回的会计处理方法

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

① 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

② 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③ 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

28、租赁

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）经营租赁的会计处理方法

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。

29、重大会计判断和估计

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：

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。

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。

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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部2016年12月3日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
1、2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。	法定程序	持有待售的资产 0 持有待售的负债 0
2、2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。	无需审批	其他收益 + 6000 营业外收入 - 6000

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
3、根据财政部2017年12月25日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会（2017）30号）文，对在“营业外收支”中反映的资产处置收益和损失，改为在利润表中增加“资产处置收益”来反映。		资产处置收益 营业外支出	-572,872.83 -572,872.83

（2）重要会计估计变更

本公司本期会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、11、17
营业税	应税收入(2016年)	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

2、税收优惠及批文

（1）本公司下属北京华素制药股份有限公司2016年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2016年12月22日至2019年12月21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）本公司控股子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司下属多多药业有限公司2017年获得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，该证书有效期为2017年08月28日至2019年08月27日。多多药业有限公司执行15%的企业所得税税率。

（3）根据海南省洋浦经济开发区财政局颁布的《洋浦经济开发区优惠政策》（浦局[2007]127号），本公司控股子公司海南华素医药营销有限公司享受开发区内仓储物流企业年实际缴纳增值税额10万元以上的内资商贸企业，分别按其所缴税额的不同比例给予基金扶持：10万元至100万元（含100万元）部分按8%扶持；100万元以上至1000万元以下部分按11%扶持；达1000万元的按增值税全额的14%扶持；城建税及教育费附加按实纳税额的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。

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末数	期初数
现金	1,407,501.04	409,640.89
银行存款	441,002,559.96	150,851,932.79
其他货币资金	11,144,983.17	26,134,645.86
合　计	**453,555,044.17**	**177,396,219.54**

截至2017年12月31日，本公司受限货币资金金额293,985,496.22元，其中被冻结的货币资金（以前年度发生的户名不一致或印监未找到等原因造成）1,861,615.09元，售房保证金8,706,572.97元，信用证保证金561,765.60元，募集资金专户余额282,855,542.56元。

2、应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	78,663,107.82	100,007,760.13
商业承兑汇票	10,658,729.86	
合　计	**89,321,837.68**	**100,007,760.13**

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	189,308,499.72	-
商业承兑汇票	-	5,500,000.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	970,460,148.06	99.09%	58,740,897.76	6.05%	911,719,250.30
其中：账龄组合	416,836,273.34	42.56%	53,204,659.01	13.10%	363,631,614.33
行业组合	553,623,874.72	56.53%	5,536,238.75	1.00%	548,087,635.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,915,763.44	0.91%	8,915,763.44	100.00%	0.00
合　计	**979,375,911.50**	**100%**	**67,656,661.20**	**7.4%**	**911,719,250.30**

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	-	--
按组合计提坏账准备的应收账款	731,896,670.46	99.02%	47,500,233.85	6.49%	684,396,436.61
其中：账龄组合	261,071,164.72	35.32%	42,791,978.79	16.39%	218,279,185.93
行业组合	470,825,505.74	63.70%	4,708,255.06	1.00%	466,117,250.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,226,582.90	0.98%	7,226,582.90	100.00%	0.00
合 计	**739,123,253.36**	**100%**	**54,726,816.75**	**7.4%**	**684,396,436.61**

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	357,959,292.00	85.88	17,897,964.60	5	340,061,327.40
1 至 2 年	24,309,388.18	5.83	2,430,938.82	10	21,878,449.36
2 至 3 年	1,953,687.71	0.47	293,053.16	15	1,660,634.55
3 至 4 年	35,495.28	0.01	10,648.58	30	24,846.70
4 至 5 年	31,781.56	0.01	25,425.25	80	6,356.31
5 年以上	32,546,628.61	7.81	32,546,628.61	100	0.00
合 计	**416,836,273.34**	**100%**	**53,204,659.01**	**12.76%**	**363,631,614.33**

（续上表）

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	225,858,504.27	86.51	11,292,925.21	5	214,565,579.06
1 至 2 年	4,015,315.51	1.54	401,531.55	10	3,613,783.96
2 至 3 年	73,410.24	0.03	11,011.54	15	62,398.70
3 至 4 年	37,518.14	0.01	11,255.44	30	26,262.70
4 至 5 年	55,807.57	0.02	44,646.06	80	11,161.51
5 年以上	31,030,608.99	11.89	31,030,608.99	100	0.00
合 计	**261,071,164.72**	**100%**	**42,791,978.79**	**16.39%**	**218,279,185.93**

② 组合中，采用余额百分比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%
行业组合	553,623,874.72	5,536,238.75	1.00

（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 9,301,656.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中铁电气化局集团北京地铁 16 号线土建施工 28 合同段项目经理部	工程款	43,309,982.00	4.42%	433,099.82
中建一局集团建设发展有限公司	工程款	19,510,750.50	1.99%	195,107.51
中国新兴建筑工程总公司	工程款	17,528,615.10	1.79%	175,286.15
北京住总集团有限责任公司轨道交通市政工程总承包部	工程款	12,952,331.20	1.32%	129,523.31
中国建筑第八局工程有限公司	工程款	11,024,867.00	1.13%	110,248.67
合计	--	**104,326,545.80**	**10.65%**	**1,043,265.46**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 104,326,545.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 10.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,043,265.46 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	70,455,142.43	77.83	31,929,092.80	83.18
1 至 2 年	15,852,857.23	17.51	6,188,610.00	16.12
2 至 3 年	4,211,364.50	4.66	267,456.74	0.70
3 年以上				
合 计	**90,519,364.16**	**100.00**	**38,385,159.54**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
中国人民解放军 62032 部队	研发款	12,000,000.00	13.26%
广州市倩采化妆品有限公司	货款	11,186,273.90	12.36%
哈尔滨汇智成功房地产开发有限公司	租赁款	6,599,189.00	7.29%
江苏省设备成套有限公司	货款	5,934,046.00	6.56%
北京中冠建筑装饰有限责任公司	装修款	4,940,434.47	5.46%
合计	--	**40,659,943.37**	**44.92%**

按预付账款对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 40,659,943.37 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.92%。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	107,622,932.54	41.23	107,622,932.54	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	105,024,818.57	40.24	32,652,972.55	31.09	72,371,846.02
其中：账龄组合	88,063,848.18	33.74	31,804,924.03	36.12	56,258,924.15
行业组合	16,960,970.39	6.50	848,048.52	5.00	16,112,921.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	48,378,863.74	18.53	48,378,863.74	100.00	0.00
合 计	**261,026,614.85**	**100.00**	**188,654,768.83**	**72.27**	**72,371,846.02**

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	107,622,932.54	38.63	107,622,932.54	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	124,222,668.83	44.58	33,206,430.38	26.73	91,016,238.45
其中：账龄组合	95,495,292.65	34.27	31,770,061.57	33.27	63,725,231.08
行业组合	28,727,376.18	10.31	1,436,368.81	5.00	27,291,007.37
组合小计	46,782,903.89	16.79	46,782,903.89	100.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	107,622,932.54	38.63	107,622,932.54	100.00	0.00
合 计	**278,628,505.26**	**100.00**	**187,612,266.81**	**67.33**	**91,016,238.45**

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
军事医学科学院	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京建隆建筑工程联合公司	27,437,164.54	27,437,164.54	100.00	预计无法收回
北京汉森维康科技有限公司	25,185,768.00	25,185,768.00	100.00	预计无法收回
62036 部队	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	**107,622,932.54**	**107,622,932.54**	**100.00**	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	52,685,341.83	59.83	2,634,267.09	5.00	50,051,074.74
1至2年	3,595,136.03	4.08	359,513.59	10.00	3,235,622.44
2至3年	3,455,819.03	3.92	518,372.85	15.00	2,937,446.18
3至4年	3,736.00	0.00	1,120.80	30.00	2,615.20
4至5年	160,828.00	0.18	128,662.40	80.00	32,165.60
5年以上	28,162,987.29	31.90	28,162,987.29	100.00	0.00
合 计	**88,063,848.18**	**100.00**	**31,804,924.02**	**36.12%**	**56,258,924.15**

（续上表）

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	59,178,776.93	61.97	2,958,946.85	5.00	56,219,830.08
1至2年	5,767,236.73	6.04	576,723.67	10.00	5,190,513.06
2至3年	2,282,573.35	2.39	342,386.00	15.00	1,940,187.35
3至4年	211,904.00	0.22	63,571.20	30.00	148,332.80
4至5年	1,131,838.97	1.19	905,471.18	80.00	226,367.79
5年以上	26,922,962.67	28.19	26,922,962.67	100.00	0.00
合 计	**95,495,292.65**	**100**	**31,770,061.57**	**33.27**	**63,725,231.08**

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
行业组合	16,960,970.39	848,048.52	5.00

（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1,579,547.38元；本期收回或转回坏账准备金额8,784.28元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
备用金	503,944.00	20,713,085.09
押金、保证金	12,640,420.17	22,010,072.56
往来款	191,370,731.57	233,702,989.42
代垫款项	53,649,371.08	108,196.50
其他	2,862,148.03	2,094,161.69
合 计	**261,026,614.85**	**278,628,505.26**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
军事医学科学院	研发费	40,000,000.00	5 年以上	15.32%	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	10.51%	27,437,164.54
北京汉森维康投资有限公司	往来款	25,185,768.00	5 年以上	9.65%	25,185,768.00
国城公司	投资款	23,500,000.00	5 年以上	9.00%	23,500,000.00
62036 部队	往来款	15,000,000.00	5 年以上	5.75%	15,000,000.00
合计	--	131,122,932.54	--	50.23%	131,122,932.54

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	48,312,986.32		48,312,986.32	35,442,669.82		35,442,669.82
委托加工物资	4,997,466.91		4,997,466.91			
低值易耗品	3,103,395.70		3,103,395.70	2,612,286.39		2,612,286.39
库存商品	46,080,137.91	806,278.45	45,273,859.46	53,267,323.16		53,267,323.16
开发产品	211,579,444.67		211,579,444.67	294,299,426.60		294,299,426.60
出租开发产品	329,758,637.20	11,402,801.51	318,355,835.69	371,576,500.06	11,402,801.51	360,173,698.55
开发成本	108,813,131.69		108,813,131.69	108,813,131.69		108,813,131.69
在产品	20,659,598.25		20,659,598.25	21,848,827.68		21,848,827.68
周转材料	3,593,076.98		3,593,076.98	4,111,647.64		4,111,647.64
合　计	**776,897,875.63**	**12,209,079.96**	**764,688,795.67**	**891,971,813.04**	**11,402,801.51**	**880,569,011.53**

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		806,278.45				806,278.45
出租开发产品	11,402,801.51	--	--	--	--	11,402,801.51
合计	**11,402,801.51**	**806,278.45**	**--**	**--**	**--**	**12,209,079.96**

（3）开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
哈尔滨松北中关村商业地块	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 1：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，财务反映的是取得土地使用权的相关成本支出金额。

说明 2：美仑花园项目为 2000 年立项，本公司 2001 年-2002 年办理了规划意见书及建设用地规划许可等手续。本公司已签订了美仑花园项目的土地出让合同并缴纳了部分土地出让金，共支付前期费用 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。

（4）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	期末跌价准备
哈尔滨松北中关国际项目	2015 年 9 月	294,299,426.60	--	82,719,981.93	211,579,444.67	--
合计		**294,299,426.60**	--	**82,719,981.93**	211,579,444.67	--

（5）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-公寓	2007年	55,671,927.70	--	1,761,610.29	53,910,317.41
豪成大厦-车库	2007年	15,371110.37	--	8,491,837.62	6,879,272.75
力鸿花园-车库	2007年	32,557,502.32	--	638,382.40	31,919,119.92
科贸大厦	2004年	179,845,298.73	--	5,580,271.32	174,265,027.41
吉庆里-底商	2001年	36,946,775.52	--	1,368,399.09	35,578,376.43
吉庆里-车库	2001年	34,913,915.46	--	23,361,503.16	11,552,412.30
上海公寓车位	2005年	16,269,969.96	--	615,858,.98	15,654,110.98
合计		**371,576,500.06**	--	**41,817,862.86**	**329,758,637.20**

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

说明 2：本年因销售车位而减少出租开发产品 23,361,503.16 元。豪成大厦（公寓）有 3 套用于子公司养老院使用（免租），故转作固定资产核算。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期待摊费用	0	35,883.96

8、其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,874,176.15	539,718.42
预缴其他税费	747,698.33	1,682,289.86
待摊费用	3,150,380.19	156,226.42
未办理产权证抵债房产	4,046,031.00	2,447,903.00
合　计	**9,818,285.67**	**4,826,137.70**

说明：孙公司葫芦岛中实本期发生客户以房产（开发产品）抵偿销售款3,469,751.50元，本年用于抵偿货款1,871,623.50元，期末账面价值4,046,031.00元，公司仍拟用于抵偿债务而未办理产权证书。该房产共5套（二套商铺三套住宅），面积595.23平方米，公司委托北京康正宏基房地产评估事务所评估，评估金额4,245,061元，确认不存在减值。

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	期末数			期初数		
	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						
其中：按公允价值计量	2,526,363.62	--	2,526,363.62	5,643,464.72	--	5,643,464.72
按成本计量	42,950,310.18	39,644,773.74	3,305,536.44	42,950,310.18	39,507,625.79	3,442,684.39
合　计	**45,476,673.80**	**39,644,773.74**	**5,831,900.06**	**48,593,774.90**	**39,507,625.79**	**9,086,149.11**

（2）按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	5,150,224.00
公允价值	2,526,363.61
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-2,337,825.83
已计提减值金额	--

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				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		
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	5.00%	--
西安航天远征流体控制股份有限公司	960,000.00	--	--	960,000.00	1.17%	--
北京中关村开发建设股份有限公司	14,345,335.81	--	--	14,345,335.81	4.00%	--

被投资单位	账面余额				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		
中技经投资顾问股份有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	5.00%	--
深圳市雅都图形软件股份有限公司	6,760,000.00	--	--	6,760,000.00	8.05%	--
合 计	**42,950,310.18**	**--**	**--**	**42,950,310.18**		**--**

减值准备

被投资单位	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
北京中关村开发建设股份有限公司	14,345,335.81	--	--	14,345,335.81
中技经投资顾问股份有限公司	1,720,097.29	137,147.95	--	1,857,245.24
深圳市雅都图形软件股份有限公司	5,557,218.32	--	--	5,557,218.32
合计	**39,507,625.79**	**137,147.95**	**--**	**39,644,773.74**

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	39,507,625.79
本年增加	137,147.95
其中：从其他综合收益转入	--
本年减少	--
其中：期后公允价值回升转回	--
期末已计提减值金额	39,644,773.74

10、长期股权投资

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
		权益法下确认的投资损益	其他		
联营企业					
北京科领时代环保技术有限公司	4,114,391.03	-227,675.49	--	3,886,715.54	--
合 计	**4,114,391.03**	**-227,675.49**	**--**	**3,886,715.54**	**--**

11、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	67,333,913.04	--	**67,333,913.04**

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	685,712.06	--	**685,712.06**
（1）外购	685,712.06	--	**685,712.06**
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	68,019,625.10		**68,019,625.10**
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	11,715,935.65	--	**11,715,935.65**
2. 本期增加金额	1,301,712.41	--	1,301,712.41
（1）计提或摊销	1,301,712.41	--	1,301,712.41
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	13,017,648.06	--	**13,017,648.06**
三、减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1. 期末账面价值	**55,001,977.04**	--	**55,001,977.04**
2. 期初账面价值	**55,617,977.39**	--	**55,617,977.39**

注：本公司用于抵押、质押的财产见附注五、56。

12、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	融资租入	合　计
一、账面原值：						
1. 期初余额	481,588,346.31	212,705,648.13	42,369,815.40	38,879,495.77	125,058,655.83	**900,601,961.44**
2. 本期增加金额	138,918,622.48	91,654,264.80	38,452,746.92	21,267,907.25	--	**290,293,541.47**
（1）购置	207,921.81	19,411,131.49	9,005,946.45	7,917,586.73	--	**36,542,586.48**
（2）在建工程转入	129,493,715.13	--	--	--	--	**129,493,715.13**
（3）租赁转回	--	72,243,133.31	29,446,800.49	13,350,320.52	--	**115,040,254.32**
（4）其他转入	9,216,985.54	--	--	--	--	**9,216,985.54**
3. 本期减少金额	206,240.97	9,531,390.98	2,539,912.25	792,382.17	125,058,655.83	**138,128,582.20**
（1）处置或报废	206,240.97	9,531,390.98	2,539,912.25	792,382.17	--	**13,069,926.37**
（2）租赁转回	--	--	--	--	125,058,655.83	**125,058,655.83**
4. 期末余额	620,300,727.82	294,828,521.95	78,282,650.09	59,354,939.85	--	**1,052,766,839.71**

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	融资租入	合　计
二、累计折旧						
1.期初余额	124,275,344.76	132,646,309.18	26,879,348.17	30,576,666.96	75,230,315.06	**389,607,984.13**
2.本期增加金额	24,012,959.43	60,139,240.77	22,356,529.03	15,756,510.41	5,064,049.67	**127,329,289.31**
（1）计提	24,012,959.43	14,344,353.58	7,021,768.55	5,822,779.06	5,064,049.67	**56,265,910.29**
（2）租赁转回	--	45,794,887.19	15,334,760.48	9,933,731.35	--	**71,063,379.02**
3.本期减少金额	9,137,214.72	1,788,787.23	793,782.07	--	80,294,364.73	**89,431,579.45**
（1）处置或报废	9,137,214.72	1,788,787.23	793,782.07	--	--	**11,719,784.02**
（2）融资租赁转出	--	--	--	--	80,294,364.73	**80,294,364.73**
4.期末余额	148,288,304.19	183,648,335.23	47,447,089.97	45,539,395.30	--	**424,923,124.69**
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	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	684,089.86	1,231,433.27	--	--	--	**1,915,523.13**
四、账面价值						
1.期末账面价值	**471,328,333.77**	**109,948,753.45**	**30,835,560.12**	**13,815,544.55**	--	**625,928,191.89**
2.期初账面价值	**356,628,911.69**	**78,827,905.68**	**15,490,467.23**	**8,302,747.81**	**49,828,340.77**	**509,078,373.18**

注：本公司用于抵押、质押的财产见附注五、56。

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租赁售后回租	125,058,655.83	80,294,364.73	0.00	44,764,291.10
合计	**125,058,655.83**	**80,294,364.73**	**0.00**	**44,764,291.10**

上述融资租赁租入的固定资产本年因租赁到期后结束租入而转回固定资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
多多药业房产等（共五项）	12,720,699.57	土地使用权不在公司名下
多多药业房产	6,957,572.82	已办房产证，但土地为其他单位

注1：多多药业有限公司共取得11份房产权证，其中9份房产权证的户名为公司原名称（黑龙江多多药业有限公司），截止报告日尚未变更。

注2：多多药业有限公司固定资产中的成品库、污水处理车间、危险品库、污水二期工程车间、污水办公室、中水回用污水池等房屋及建筑物，所占用土地为其他单位，公司仅向其支付了每年9元/平方米的费用。其中成品库建筑面积6334平方米，公司取得了佳房权证东字第2010000809号房产证，其余五项未取得。

注3：哈尔滨中关村开发建设有限责任公司自建办公楼，建设面积1720.14平方米（规划2层，

实际 3 层），账面原值 14,394,677.66 元，截止报告日公司尚未办理房屋产权手续。

13、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑工程	110,938,486.85	--	110,938,486.85	179,479,284.84	--	179,479,284.84
安装工程	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
合 计	**110,938,486.85**	**--**	**110,938,486.85**	**179,479,284.84**	**--**	**179,479,284.84**

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
山东华素医药产业园I	179,479,284.84	--	129,480,511.25	49,998,773.59	4,989,960.23	2,214,904.68	--	--
山东华素医药产业园II	--	110,938,486.85	--	--	1,877,785.93	1,877,785.93	--	110,938,486.85
合 计	**179,479,284.84**	**110,938,486.85**	**129,480,511.25**	**49,998,773.59**	**6,867,746.16**	**4,092,690.61**	**--**	**110,938,486.85**

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
山东华素医药产业园I	27375	100%	已完工	母公司借款
山东华素医药产业园II	22682	100%	主体已完工	金融机构贷款
合 计	**50057**	**--**	**--**	**--**

说明 1：公司在山东投资建设医药产业园，截止 2015 年已向山东威海环翠区发展和改革局报备二期建设项目，2014 年报备第一期，总投资 27375 万元，总建设面积 23600.36 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 22682 万元，总建筑面积 27268 平方米，用于保健品及制成品等车间、仓库的建设。

说明 2：本年公司一期项目已完工，山东华素制药有限公司已完成全部制药设备的安装调试工作并申报 GMP 认证。

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,977,447.30	4,186,854.74	11,538,813.00	172,854.70	**40,875,969.74**
2. 本期增加金额	20,150,167.32	2,025,723.50	99,793,070.24	--	**121,968,961.06**
（1）购置	--	2,025,723.50	99,793,070.24	--	**101,818,793.74**
（2）其他	20,150,167.32	--	--	--	**20,150,167.32**
3. 本期减少金额	--	73,000.00	--	--	**73,000.00**
（1）其他	--	73,000.00	--	--	**73,000.00**
4. 期末余额	45,127,614.62	6,139,578.24	111,331,883.24	172,854.70	**162,771,930.80**
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,173,315.52	2,261,971.99	1,723,502.23	172,854.70	**8,331,644.44**
2. 本期增加金额	2,254,076.72	931,355.72	1,420,436.88	--	**4,605,869.32**
（1）计提	1,907,905.72	931,355.72	376,351.30	--	**3,215,612.74**
（2）其他增加	346,171.00	--	1,044,085.58	--	**1,390,256.58**
3. 本期减少金额	--	73,000.00	--	--	**73,000.00**
（1）其他转出	--	73,000.00	--	--	**73,000.00**
4. 期末余额	6,427,392.24	3,120,327.71	3,143,939.11	172,854.70	**12,864,513.76**
三、减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 期末账面价值	38,700,222.38	3,019,250.53	108,187,944.13	--	**149,907,417.04**
2. 期初账面价值	20,804,131.78	1,924,882.75	9,815,310.77	--	**32,544,325.30**

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

说明 1：上年合并增加的无形资产均为多多药业有限公司形成，其共取得三份土地使用权证，其中二份（面积 49453 平方米）为公司原名称（黑龙江多多药业有限责任公司），截止报告日尚未更名。

说明 2：上年并购的多多药业有限公司所属的土地上建有化验室、片剂空调机房、中药前处理车间、锅炉房及办公室、铁路专用线等，其地上资产均不属于多多药业，其中铁路专线目前处于废弃闲置状态，化验室、片剂空调机房、中药前处理车间由多多药业租赁使用，锅炉房为多多药业提供供暖和动力服务。在供暖、动力计价和房屋租赁定价时将土地使用费等因素综合考虑后不再单独收取土地使用费。

说明 3：本公司用于抵押、质押的财产见附注五、56。

15、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
研发支出1	2,306,348.26	277,179.79	--	--	--	2,583,528.05
研发支出2	2,451,698.05	--	--	--	--	2,451,698.05
合计	4,758,046.31	277,179.79	--	--	--	5,035,226.10

其他说明

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

（2）本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之子公司多多药业有限公司双黄连注射液过敏标志及预警体系的研究课题任务专利申请中；

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
北京华素制药股份有限公司	5,164,750.18	--	--	--	--	5,164,750.18
北京中关村青年科技创业投资有限公司	1,410,861.57	--	--	--	--	1,410,861.57
北京中关村数据科技有限公司	7,125,755.78	--	--	--	--	7,125,755.78
北京中实上庄混凝土有限公司	33,612,898.25	--	--	--	--	33,612,898.25
多多药业有限公司	171,203,013.85	--	--	--	--	171,203,013.85
中关村医药（海南）有限公司	--	1,021,189.66	--	--	--	1,021,189.66
合 计	**218,517,279.63**	**1,021,189.66**	--	--	--	**219,538,469.29**

注1：公司2015年1月正式办理接收手续并购北京中实上庄混凝土有限责任公司（原名丰合义浩混凝土（北京）有限公司），该公司2014年9月经审计的净资产为38,019,103.65元，按收益折现法评估的价值为82,145,100.00元，交易双方商定的交易价为8000万元，公司占84.80%，投资6784万元。根据会计准则解释第4号的规定，本年该公司盈利后对期初未确认的递延所得税资产重新进行确认的金额为7,134,119.10元，调整后确认的商誉为33,612,898.25元。期末由中水致远资产评估有限公司对商誉是否存在减值进行了测试，根据评估报告结论按永续收益法测算不存在减值。

注2：公司2016年1月正式办理接收手续并购多多药业有限公司，该公司2015年6月经审计的净资产为113,165,391.42元，按评估确认的公允价值为171,107,248.54元，2016年1月资产移交日确认的公允价值增加金额为48,758,294.26元（扣除2015年7-12月公允价值分摊金

额），扣除递延所得税负债 7,313,744.14 元，实际增加的公允价值金额为 41,444,550.12 元，归属于母公司的所有者权益为 175,180,139.75 元。交易双方商定的交易价为 309,280,000 元，公司占 78.82%，确认的商誉为 171,203,013.85 元。

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

（2）商誉减值准备

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

17、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
场地租赁费	15,786,750.00	--	1,018,500.00	--	14,768,250.00
房租	--	1,642,403.97	564,610.82	--	1,077,793.15
装修费	6,236,528.58	1,215,412.31	1,775,153.91	--	5,676,786.98
租入固定资产改良	2,497,435.19	335,767.26	1,125,524.67	--	1,707,677.78
工程款	483,672.19	3,370,254.78	820,700.29	--	3,033,226.68
其他	1,302,630.20	22,389,531.98	1,856,326.84	--	21,835,835.34
合 计	**26,307,016.16**	**28,953,370.30**	**7,160,816.53**	**--**	**48,099,569.93**

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

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	83,911,194.15	14,825,572.63	132,539,461.14	27,196,572.63
可留抵的亏损	--	--	6,026,811.67	1,506,702.92

项 目	期末数		期初数	
	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
广告费递延	49,774,685.62	12,443,671.41	1,720,097.29	258,014.59
小 计	**133,685,879.77**	**27,269,244.04**	**140,286,370.10**	**28,961,290.14**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	-3,117,101.11	-779,275.28	524,791.32	131,197.83
非同一控制企业合并资产评估增值	27,002,293.64	6,750,573.41	46,472,843.26	7,098,825.07
小 计	**23,885,192.53**	**5,971,298.13**	**46,997,634.58**	**7,230,022.90**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	280,920,323.34	147,195,927.77
可抵扣亏损	654,237,754.19	743,332,028.45
合 计	**935,158,077.53**	**890,527,956.22**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	--	77,032,837.00	
2018 年	235,389,589.81	249,028,930.29	
2019 年	334,896,934.49	384,709,539.17	
2020 年	11,845,799.33	4,481,883.67	
2021 年	22,791,950.66	28,078,838.32	
2022 年	49,313,479.90	--	
合 计	**654,237,754.19**	**743,332,028.45**	

19、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
阿姆斯基金（注1）	3,170,021.08	3,170,021.08
元治元坦项目（注2）	--	85,438,240.00
股权收购款（注3）	10,916,230.00	21,832,460.00
未实际投资款	6,000,000.00	6,000,000.00
减：减值准备	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	**14,086,251.08**	**110,440,721.08**

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，期末已转入无形资产。

注 3：本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司转让其子公司多多药业有限公司 27.82%股权按照协议约定应分期收的股权转让款。

注 4：2000 年 1 月 20 日公司与第三军医大学签证协议设立生物医药创新研究基金，公司前期投入 500 万元用于新药研究，研究成果在同等条件下优先转让我公司。因该基金未形成研究成果而停止，故公司 2003 年全额计提了减值准备。

注 5：2000 年 1 月 28 日公司与解放军理工大学通信工程学院签定协议，约定公司每年投入 200 万元，设立 CDMA 移动通信及网络技术研究中心，研究成果归双方共同所有。公司实际投入 100 万元，因该研究未形成成果而停止，故公司 2003 年全额计提了减值准备。

20、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	43,000,000.00	18,600,000.00
保证借款	139,809,410.00	343,000,000.00
信用借款	75,000,000.00	75,000,000.00
合 计	**257,809,410.00**	**436,600,000.00**

（2）逾期借款情况

重要的逾期借款情况如下：

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	75,000,000.00	8.00%	2005年1月28日	8.00%

说明：期末已逾期未偿还的短期借款余额合计 75,000,000.00 元。因公司正常使用资金并按期支付利息，但未办理展期等手续造成。

21、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		30,000,000.00
银行承兑汇票	70,000,000.00	16,000,000.00

合 计	70,000,000.00	46,000,000.00

说明：期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

22、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末数	期初数
货款	289,505,304.77	208,663,395.76
工程款	79,816,411.87	66,781,206.07
维修费	18,708,570.47	1,000,868.24
其他	447,047.21	
合 计	**388,477,334.32**	**276,445,470.07**

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
天津日日发运输有限公司	9,345,488.90	款项未支付
合计	**9,345,488.90**	

23、预收款项

（1）预收账款列示

项 目	期末数	期初数
购房款	22,360,847.47	27,064,142.47
租金	23,574,678.18	31,288,836.21
货款	32,908,335.73	23,211,433.16
物业费	1,923,512.69	1,632,215.46
其他	490,891.99	2,718,269.35
合 计	**81,258,266.06**	**85,914,896.65**

（2）账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
预收房屋租金	18,655,044.78	按期结转

（3）预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	期末数	期初数	竣工时间	预售比例
哈尔滨松北中关村金融商贸区	4,715,970.00	24,262,865.00	2015年12月	-

24、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,076,248.84	224,120,120.13	220,555,873.40	35,640,495.57
离职后福利-设定受益计划	1,516,404.91	22,445,513.55	21,553,366.96	2,408,551.50
辞退福利	21,031.36	1,415,794.90	1,258,144.90	178,681.36
一年内到期的其他福利				
合 计	**33,613,685.11**	**247,981,428.58**	**243,367,385.26**	**38,227,728.43**

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,677,331.09	199,822,791.76	196,746,150.89	20,753,971.96
职工福利费	-	2,766,681.00	2,764,561.31	2,119.69
社会保险费	1,010,738.61	11,612,670.77	11,217,514.77	1,405,894.61
其中：1．医疗保险费	869,958.85	10,336,386.80	9,979,497.59	1,226,848.06
2．工伤保险费	41,960.21	561,088.27	541,421.79	61,626.69
3．生育保险费	73,780.66	702,065.48	683,465.17	92,380.97
4．补充医疗保险	25,038.89	13,130.22	13,130.22	25,038.89
住房公积金	1,040,405.92	8,311,789.77	8,309,272.37	1,042,923.32
工会经费和职工教育经费	12,347,773.22	1,606,186.83	1,518,374.06	12,435,585.99
其他短期薪酬				
合 计	**32,076,248.84**	**224,120,120.13**	**220,555,873.40**	**35,640,495.57**

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1．基本养老保险费	1,478,650.29	21,736,396.23	20,866,417.93	2,348,628.59
2．失业保险费	37,754.62	709,117.32	686,949.03	59,922.91
合 计	**1,516,404.91**	**22,445,513.55**	**21,553,366.96**	**2,408,551.50**

（3）辞退福利

本公司本期辞退福利为零星辞退费用。

25、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	48,987,619.91	37,882,349.47
营业税		

税　项	期末数	期初数
城市维护建设税	3,989,673.67	2,700,058.46
教育费附加税	1,632,603.09	999,167.91
地方教育费附加税	900,090.20	421,422.63
个人所得税	224,460.10	176,287.97
企业所得税	17,182,085.80	15,366,121.40
土地增值税	2,627,607.26	2,920,791.33
房产税	257,922.06	258,350.35
土地使用税	401,074.01	481,048.31
文化事业建设费	72,872.92	
其他	242,675.13	35,177.18
合　计	**76,518,684.15**	**61,240,775.01**

26、应付利息

项　目	期末数	期初数
企业债券利息	--	
短期借款应付利息	--	14,261,824.30
合　计	**--**	**14,261,824.30**

27、应付股利

项目	期末数	期初数
应付普通股股利	14,571,837.61	7,070,332.61
应付子公司少数股东股利		
合　计	**14,571,837.61**	**7,070,332.61**

28、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	期末数	期初数
往来款	231,016,944.94	510,038,801.81
押金、质保金	38,858,942.17	44,056,901.15
欠付款项	83,017,930.45	2,959,317.37
其他	30,304,847.06	34,142,846.68
合　计	**383,198,664.62**	**591,197,867.01**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	170,186,201.65	尚未支付
修立杰	40,600,000.00	尚未支付
北京科领时代环保技术有限公司	4,960,000.00	尚未支付
葫芦岛市创博工程项目管理有限公司	3,472,046.73	尚未支付
首都机场建设投资有限公司	3,000,000.00	尚未支付
合　计	**222,218,248.38**	

29、一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	230,000,000.00	94,000,000.00
一年内到期的长期应付款		10,322,276.00
合计	**230,000,000.00**	104,322,276.00

30、其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转增值税销项税	3,681,862.35	0
预提费用	81,509.43	0
合计	3,763,371.78	0

说明：公司下属北京中实混凝土有限责任公司主要生产、销售商品混凝土，按行业惯例，公司的销售收入以产品发出并经客户签收确认后，公司即核算销售收入并申报交纳增值税（简易纳税，不计算进项税）。公司自上年起因经营场地租赁终止原因而停业后，本年结算销售款需再开具增值税发票时，主管税务局提出了开票需要交纳增值税的要求。由此导致公司 2017 年因开具增值税发票而交纳增值税 2,889,985.78 元，另外未收款项中需开具发票需要补交增值税 3,286,713.94 元，由于与此相关的收益均属于以前年度，且该事项非公司能控制，故按现行要求作为预计负债计入本年损益，未作追溯调整。

31、长期借款

项　目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	409,400,000.00		254,000,000.00	10.50%
保证借款	50,000,000.00		130,000,000.00	5.75%

减：一年内到期的长期借款	230,000,000.00	94,000,000.00	-
合 计	**229,400,000.00**	**290,000,000.00**	**10.50%**

说明：本公司用于抵押、质押的财产见附注五、53。

32、长期应付款

项 目	期末数	期初数
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		25,805,689.98
合 计	**2,000,000.00**	**27,805,689.98**

33、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
缓控释制剂技术项目经费	5,750,000.00			5,750,000.00	说明1
飞赛乐项目专项扶持资金	1,500,000.00			1,500,000.00	说明2
博苏一致性评价项目	242,189.01	257,810.99		500,000.00	说明3
养老床位补贴		2,670,000.00		2,670,000.00	说明4
养老服务驿站建设补贴		646,564.00		646,564.00	
合 计	**7,492,189.01**	**3,574,374.99**		**11,066,564.00**	

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

说明 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。

说明 4：公司所属子公司北京中科泰和物业管理有限公司 2016 年申请取得养老床位补贴 267 万元，后投资设立全资子公司北京泰和养老院有限公司，所购床位等资产已用于泰和养老院经营，但原拨款及所购床位等资产仍在中科泰和账面反映。由于中科泰和不经营养老业务，其拨款无法确认为递延收益，故本年调整转入专项应付款挂账。公司正在办理申请转拨泰和养老院的手续。

说明 5：本年北京泰和养老院有限公司收到民政局拨入 646,564.00 元，养老服务驿站建设补贴。

34、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	2,338,397.27	2,338,397.27	见附注十一、2

35、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	19,002,279.55	--	481.08	19,001,798.47	见说明

说明：期初余额主要为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1500万元，首期药厂场地与土石方整理工程资金400万元。

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	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	2,279.55		481.08		1,798.47	与资产相关
合 计	**19,002,279.55**		**481.08**		**19,001,798.47**	

36、其他非流动负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权收购款	69,588,000.00	--	24,742,400.00	44,845,600.00

说明：子公司四环医药公司上年收购多多药业公司78.82%的股权，按照协议约定股权款分期支付，尚未支付的股权转让款在该科目列示。

37、股本

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	674,846,940.00	78,280,042.00				78,280,042.00	753,126,982.00

注：本年因定向募集资金增加股本78,280,042元。

38、资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	863,503,251.69	621,631,659.13	--	1,485,134,910.82
其他资本公积	147,190,371.15	--	--	147,190,371.15
合　计	**1,010,693,622.84**	**621,631,659.13**	**--**	**1,632,325,281.97**

注：本年因定向募集资金增加股本 78,280,042 元，实缴资金高于股本部分计入资本公积。

39、其他综合收益

项　目	期初数	本期发生金额					期末数
		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	**5,401,481.06**	**-3,117,101.11**	**--**	**-779,275.28**	**-2,337,825.83**	**--**	**3,063,655.23**
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,401,481.06	-3,117,101.11	--	-779,275.28	-2,337,825.83	--	3,063,655.23
其他综合收益合计	**15,509,171.53**	**-3,117,101.11**	**--**	**-779,275.28**	**-2,337,825.83**	**--**	**13,171,345.70**

40、盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	83,015,164.70	--	--	83,015,164.70

41、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
上期末未分配利润	-902,390,608.43	-929,748,747.26	--
其他转入			--
调整后 期初未分配利润	-902,390,608.43	-929,748,747.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,261,579.23	27,358,138.83	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-888,129,029.20	-902,390,608.43	

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。

42、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,728,677,742.19	909,119,926.10	1,468,275,831.66	791,337,379.82
其他业务	12,023,312.92	2,635,943.07	10,291,525.71	2,562,135.19
合计	**1,740,701,055.11**	**911,755,869.17**	**1,478,567,357.37**	**793,899,515.01**

说明1：本年销售收入前五位的金额合计202,866,950.23元，占全年销售收入的比例为11.65%。

说明2：本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三。

43、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
营业税	--	3,863,293.57
土地增值税	4,003,216.91	8,878,225.88
城市维护建设税	10,334,283.92	8,337,937.06
教育费附加	4,555,273.75	3,729,683.90
地方教育费附加	3,036,837.86	2,336,936.64
文化事业建设费	2,010.00	23,584.90
房产税	3,882,008.65	1,807,202.83
土地使用税	3,360,176.00	2,813,053.85
车船使用税	15,150.00	5,700.00
印花税	1,104,842.12	207,806.52
其他	19,272.48	454,797.56
合　计	**30,313,071.69**	**32,458,222.71**

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

44、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	125,713,158.01	83,522,096.22
折旧与摊销	716,190.91	446,726.40
日常办公费用	188,874,908.76	161,435,726.44
广告费	53,301,867.54	73,139,722.18
销售推广费	128,453,507.37	60,135,665.45
其他	19,909,488.98	5,460,170.91
合　计	**516,969,121.57**	**384,140,107.60**

45、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	79,744,690.82	68,459,956.35
日常办公费用	47,492,617.79	48,015,467.79
折旧与摊销	27,482,855.33	25,381,332.94
税费	-	2,663,905.11
合　计	**154,720,163.94**	**144,520,662.19**

46、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,230,868.78	80,258,607.33
减：利息收入	11,064,658.66	689,189.81
承兑汇票贴息	1,238,287.88	1,917,265.59
手续费及其他	2,217,263.77	318,926.54
汇兑损失	313,752.02	
合　计	**58,935,513.79**	**81,805,609.65**

47、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
（1）坏账损失	10,881,204.24	5,305,257.63
（2）存货跌价准备	806,278.45	
（3）可供出售金融资产减值损失	137,147.95	110,531.89
合　计	**11,824,630.64**	**5,415,789.52**

48、投资收益

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	-227,675.49	-214,545.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-65,987.35	--
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	--
分次收购股权产生的投资收益	--	-1,009,617.72
其他	--	608,234.22
合　计	**-293,662.84**	**-615,928.75**

49、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-572,872.83	--	-572,872.83
合　计	**-572,872.83**	**--**	**-572,872.83**

50、其他收益

其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
民政局	6,000.00	--
合　计	**6,000.00**	**--**

注：养老院取得的按照入住老人床位数量政府给予的补助。

51、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	--	18,879.78	
其中：固定资产处置利得	--	18,879.78	
政府补助	13,068,371.95	22,646,761.46	13,068,371.95
违约金及赔款	454,254.55	402,613.34	454,254.55
分次收购股权产生的收入	--	8,932718.50	
其他	3,613,351.46	655,383.04	3,613,351.46
合　计	**17,135,977.96**	**32,656,356.12**	**17,135,977.96**

其中，政府补助明细如下：

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	是	否	6,222,623.16	5,201,317.02	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
			得的补助					
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）	是	否		14,400,000.00	与收益相关
财政拨款	佳市科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		100,000.00	与收益相关
人才支持资金补助	黑龙江省佳木斯市政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
科技创新资金	黑龙江省佳木斯市政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
专利技术专项资金	黑龙江省知识产权局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		350,000.00	与收益相关
专项资金	房山区科技技术委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,000.00	与收益相关
节能重点工程、循环经济和资源节能补助	黑龙江省发展和改革委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		1,436,111.11	与收益相关
专项资金	石化医药工业中小企业	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		458,333.33	与收益相关
中关村街道调整疏解财政补助奖励	北京市海淀区人民政府中关村街道办事处	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	是	否	4,801,677.00		与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金款	中国技术交易所有限公司	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
北京市高新技术成果传化项目款	北京市科学委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	700,000.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新申请获批的奖励款	北京市房山科委	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	50,000.00		与收益相关
税收返还	江苏省镇江市京口区总部经济办公室	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	794,071.79		与收益相关
合计						**13,068,371.95**	**22,646,761.46**	

52、营业外支出

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	312,459.15	646,613.42	312,459.15
其中：固定资产处置损失	312,459.15	646,613.42	312,459.15
对外捐赠	33,000.00	1,135,850.86	33,000.00
罚款和赔偿	31,450.09	52,950.75	31,450.09
其他	5,261,119.94	605,540.25	5,261,119.94
合　计	**5,638,029.18**	**2,440,955.28**	**5,638,029.18**

注 1：本期公益性捐赠系孙公司北京中力物业管理有限公司支付朝阳民政局“春风送暖”捐助款3,000.00元，支付北京齐社区公益基金捐助款30,000.00元。

注 2：其他系预计的开具发票需承担的增值税销项税额，详见其他流动负债的说明。

53、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,866,353.97	24,400,784.21
递延所得税调整	388,899.81	-3,504,509.36
合　计	**23,255,253.78**	**20,896,274.85**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	66,820,097.42	65,926,922.78
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	16,705,024.36	16,481,730.70
某些子公司适用不同税率的影响	-9,510,833.81	-7,646,326.58

项　目	本期发生额	上期发生额
对以前期间当期所得税的调整	11,141,529.79	9,968,435.19
归属于合营企业和联营企业的损益	227,675.49	214,545.25
无须纳税的收入	-2,681,625.70	--
不可抵扣的费用	16,416,380.38	5,259,138.50
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	-6,026,811.67
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-9,042,896.72	2,645,563.46
其他	--	--
所得税费用	**23,255,253.78**	**20,896,274.85**

54、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	7,760,010.14	1,674,195.25
备用金经营保证金	--	2,917,243.13
代收水电费及供暖费	18,846,617.27	9,376,645.76
银行保证金	16,605,146.07	--
往来款	154,472,565.01	276,204,622.55
合　计	**197,684,338.49**	**290,172,706.69**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	375,162,966.11	117,034,997.07
营业外支出	89,406.97	1,170,894.60
代付水电费及供暖费	660,595.21	8,090,153.02
银行保证金	752,206.46	53,346,462.00
其他往来款	50,379,653.53	460,026,400.86
合计	**427,044,828.28**	**639,668,907.55**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,560,522.17	587,047.65

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
其他	--	--
合计	--	--

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

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	10,916,230.00	87,330,010.00
合计	**10,916,230.00**	**87,330,144.64**

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）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
手续费	4,114,194.77	425,000.77

55、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,564,843.64	45,030,647.93
加：资产减值准备	11,824,630.64	5,415,789.52
固定资产折旧、投资性房地产折旧	57,567,622.70	52,685,536.87
无形资产摊销	4,605,869.32	456,817.57
长期待摊费用摊销	7,160,816.53	4,133,433.07
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）	572,872.83	393,535.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	312,459.15	234,197.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	58,935,513.79	81,805,609.65
投资损失（收益以“－”号填列）	293,662.84	615,928.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,692,046.10	-3,858,761.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,258,724.77	6,952,660.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	115,880,215.86	93,670,368.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-191,075,975.13	-140,869,809.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,721,434.68	-179,115,491.13
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	158,797,288.18	-32,449,535.96

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	49,828,340.77
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	442,425,090.51	151,276,603.19
减：现金的期初余额	150,955,885.50	185,199,684.13
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	291,469,205.01	-33,923,080.94

（3）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	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	1,800,000.00
其中：	
减购买日子公司持有的现金及现金等价物	--
取得子公司支付的现金净额	**1,800,000.00**

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	220,000.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	220,000.00

（4）现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	442,425,090.51	151,276,603.19
其中：库存现金	1,089,000.00	409,640.89
可随时用于支付的银行存款	441,002,559.96	124,732,316.44
可随时用于支付的其他货币资金	15,029.51	26,134,645.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	442,425,090.51	151,276,603.19
其中：使用受限制的现金和现金等价物	293,985,496.13	26,119,616.35

56、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		
货币资金	9,268,338.57	保证金
存货	61,713,499.79	说明（3）（4）
投资性房地产		
固定资产	376,275,002.93	说明（1）（2）（5）
无形资产	24,276,694.92	说明（2）（5）
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
货币资金	1,861,615.09	冻结账户
货币资金	282,855,542.56	募集资金
合　计	**756,250,693.86**	

其他说明：

（1）本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司与昆仑信托有限责任公司签订信托贷款合同，贷款金额16,000万元，本公司为该笔贷款提供信用担保，本公司控股子公司重庆海德实业有限公司以位于重庆市南岸区南坪街道南坪南路318号部分房产为该笔贷款提供抵押担保，该房产（固定资产）账面净值为212,436,751.49元。

（2）本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司在江苏银行东直门支行签订为期一年的流动资金贷款4000万元，北京华素制药股份有限公司以位于房产区西潞街道金光北街1号的土地使用权以及房山区良乡金光街道1号、2号、3号、4号、5号、6号、7号楼房产作为抵押，该房产（固定资产）账面净值为35,382,794.24元，土地使用权（无形资产）账面净值为5,772,124.60元。本公司为该笔贷款提供信用担保。

（3）本公司控股子公司北京华素制药股份有限公司在河北银行广安街支行申请期限为一年的流动资金贷款10000万元，本公司以名下土地（京海国用（2003出）第2166号）及房产（京房权证海股字第0004603号）为抵押，并为该笔贷款提供信用担保，该房产（存货）抵押面积为5028.58平米，账面净值为60,513,716.00元。

（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1,199,783.79元。

（5）本公司控股子公司山东中关村医药科技发展有限公司在威海市商业银行股份有限公司初村支行申请期限为5年的项目贷款，贷款余额7940万元，本公司为该笔贷款提供信用担保，本公司控股子公司山东华素制药有限公司为该笔贷款提供信用担保，山东中关村医药科技发展有限公司以名下土地（鲁（2016）威海市不动产权第0001632号）及在建工程（环翠区惠河路90-1号、90-2号、90-3号、90-4号）为抵押，在建工程于2017年12月已转固定资产，该土地账面净值18,504,570.32元，固定资产账面净值128,455,457.20元。

57、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.04	7.8023	0.31
其中：欧元	0.04	7.8023	0.31
预付账款	656,400.00	7.8023	5,121,429.72
其中：欧元	656,400.00	7.8023	5,121,429.72
短期借款	5,700,000.00	7.8023	44,473,110.00
其中：欧元	5,700,000.00	7.8023	44,473,110.00
合　计	**6,356,400.04**		**49,594,540.03**

（2）境外经营实体说明

公司报告期内无境外经营实体。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下的企业合并

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
中关村医药（海南）有限公司	2017.1.1	1,500,000.00	100%	受让	评估价值	-	-

说明1：公司本年并购完成中关村医药（海南）有限公司。

（2）合并成本及商誉

合并成本	金额
现金	1,500,000.00
非现金资产的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	1,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	361.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,021,189.66

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

报表项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	504,724.96	504,724.96
货币资金	361.00	361.00
递延所得税资产	504,363.96	504,363.96

报表项目	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	26,001.39	26,001.39
应付款项	26,001.39	26,001.39
净资产	478,810.34	478,810.34
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	478,810.34	478,810.34

说明：上表是公司并购海南南方君合药业有限公司合并成本小于取得的可辨认产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 11 月 23 日出具的中发评咨字[2016]第 048 号的评估值确定。

（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

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
无					

2、处置子公司

2017 年 11 月 16 日，中关村科技总部批准北京中关村科贸电子城有限公司将持有的 80%股权以及北京中科泰和物业服务有限公司持有的 20%股权作转让，并于 2017 年 12 月签订《股权转让协议》，由于金额较小，未评估作价。股权转让价款共计 220,000 元（11 月末的净资产为 237,361.86 元），其中受让方之一为公司的员工（原企业法定代表人）。

3、其他原因的合并范围变动

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方
北京华素健康科技有限公司	销售医疗器械 1 类；日用品；销售保健食品。	新设	2,000,000.00	100%	自有资金	无
江苏华素健康科技有限公司	1 类医疗器械、日用品、保健用品的销售；食品销售	新设		95.37%	自有资金	无
山东华素健康护理品有限公司	日化产品、化妆品的生产、销售及代加工	新设	15,000,000.00	100.00%	自有资金	无
中关村科技小镇开发建设（海南）有限公司	企业孵化运营管理服务、产业园开发与管理、自有房屋场地租赁	新设		51.00%	自有资金	稼秆投资有限公司

（续上表）

被投资公司名称	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉

被投资公司名称	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
北京华素健康科技有限公司	无	OTC药业、健康品	工商已登记	--	-7,677,264.14	否
江苏华素健康科技有限公司	无	OTC药业、健康品	工商已登记	--	-4,000,287.29	否
山东华素健康护理品有限公司	无	日化产品、化妆品的生产、销售	工商已登记	--	-581,761.55	否
中关村科技小镇开发建设（海南）有限公司	无	企业孵化运营管理服务	工商已登记	--	--	否

七、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

一级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京中关村青年科技创业投资有限公司	北京	北京	信息咨询服务	88.75	--	设立
北京中实混凝土有限责任公司	北京	北京	混凝土制造销售	94.80		设立
北京中关村数据科技有限公司	北京	北京	计算机应用服务	57.50	42.50	设立
北京中科泰和物业服务有限公司	北京	北京	物业管理	100.00	--	设立
北京中关村科贸电子城有限公司	北京	北京	物业管理	92.00	8.00	设立
北京美仑房地产开发有限责任公司	北京	北京	房地产开发	90.00	--	设立
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	100.00		非同一控制下企业合并
上海四通国际物流商城物业公司	上海	上海	物业管理	68.18	--	非同一控制下企业合并
北京华素健康科技有限公司	北京	北京	医药销售	90.00	10.00	设立
中关村科技小镇开发建设（海南）有限公司	海南	海南	企业孵化运营管理服务	51.00	--	设立

（2）重要的非全资子公司

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生额	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%	1,241,222.98	7,280,000.00	12,166,432.38
北京华素制药股份有限公司	5.7865%	25,298,670.44	578,650.00	694,523,621.19

多多药业有限公司	49.0050%	53,613,878.78	9,674,756.58	228,726,068.91	

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本年数			上年数		
	北京中实混凝土有限责任公司	北京华素制药股份有限公司	多多药业有限公司	北京中实混凝土有限责任公司	北京华素制药股份有限公司	多多药业有限公司
流动资产	589,518,230.84	1,194,393,847.92	212,358,320.92	673,333,673.54	719,718,149.52	147,437,608.77
非流动资产	120,356,509.10	252,175,727.69	128,362,019.58	121,950,570.67	231,922,081.81	96,073,901.39
资产合计	709,874,739.94	1,446,569,575.61	340,720,340.50	795,284,244.21	951,640,231.33	243,511,510.16
流动负债	641,506,744.03	591,275,994.85	105,776,833.15	590,697,299.17	119,818,975.59	86,995,284.03
非流动负债	0.00	157,751,798.47	6,217,438.44	0.00	149,300,158.54	0.00
负债合计	641,506,744.03	749,027,793.32	111,994,271.59	590,697,299.17	269,119,134.13	86,995,284.03
营业收入	548,260,485.27	658,947,925.14	323,728,675.14	396,030,580.57	529,212,627.97	233,242,909.21
净利润	3,781,051.31	25,020,685.09	53,613,878.78	-14,350,169.83	28,950,240.76	39,484,773.29
综合收益总额	3,781,051.31	25,020,685.09	55,421,965.05	-14,350,169.83	28,950,240.76	39,484,773.29
经营活动现金流量	223,597,674.81	170,587,532.31	24,236,728.93	122,277,713.76	-116,112,608.02	-5,150,809.03

（4）报告期内未经营的子公司

子公司名称	直接持股比例	间接持股比例	本年净利润	期末按持续经营假设编制报告的依据
山东中关村医药科技发展有限公司	80.00%	20.00%	-3,187,111.72	投资建设期
山东华素医药科技有限公司		93.87%	-5,444,391.17	投资建设期
北京中关村青年科技创业投资有限公司	88.75%		-876,675.36	投资管理
北京中关村四环医药开发责任有限公司	100.00%		18,767,675.20	投资管理
北京中关村数据科技有限公司	57.5%	42.50%	-460.00	
北京美仑房地产开发有限责任公司	90.00%		-2,851.85	
北京中盛智诚科技有限公司		65.00%	-404.45	

（5）报告期未净资产为负数的子公司

子公司名称	直接持股比例	间接持股比例	期末净资产	期末超亏承担的依据
北京泰和养老院有限公司		100.00%	-1,626,465.12	公司全额承担
中关村医药（海南）有限公司		93.87%	-249,913.18	股东按比例承担
江苏华素健康科技有限公司		95.10%	-4,000,287.29	股东按比例承担
北京中关村数据科技有限公司	57.50%	42.50%	-2,052,404.22	公司全额承担
北京华素健康科技有限公司	90.00%	10.00%	-6,477,321.60	公司全额承担

子公司名称	直接持股比例	间接持股比例	期末净资产	期末超亏承担的依据
北京中盛智诚科技有限公司		65.00%	-33,167.15	

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,886,715.54	4,328,936.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-227,675.49	-214,545.25
综合收益总额	-227,675.49	-214,545.25

八、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12月31日，本公司的资产负债率为66.10%（2015年12月31日：68.87%）。

九、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

项目	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				
可供出售金融资产	2,526,363.62	-	-	**2,526,363.62**
权益工具投资	2,526,363.62	-	-	2,526,363.62
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输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
国美控股集团有限公司	北京	项目投资	300,000.00	27.78	27.78

本公司最终控制方是：黄光裕（曾用名黄俊烈）。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、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	与本公司关系
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、与本公司有业务或往来的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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
北京稼轩博盛文化娱乐有限公司	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
国美在线电子商务有限公司	同一最终控制方
黑龙江多多集团有限责任公司	本公司之孙公司的股东方
黑龙江冰泉多多保健食品有限责任公司	本公司之孙公司的股东方投资企业
黑龙江省北大荒绿色健康食品有限责任公司	本公司之孙公司的高管人员投资入股的企业
北大荒泽世国际生物技术有限公司	本公司之孙公司的高管人员投资入股的企业之子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国美在线电子商务有限公司	华素口腔护理产品的网上销售	4,195.65	640.09
黑龙江多多集团有限责任公司	采购水电及采暖	8,253,748.71	7,753,735.70

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江多多集团有限责任公司	厂区服务费	759,824.37	759,824.38

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江冰泉多多保健食品有限责任公司	污水处理收入	437,728.99	384,274.60
黑龙江省北大荒绿色健康食品有限责任公司	污水处理收入	582,838.13	485,907.69
北大荒泽世国际生物技术有限公司	检验收入	34,247.87	61,413.67
北大荒泽世国际生物技术有限公司	出售乙醇收入	3,829.05	2,871.80

（2）关联租赁情况

1）公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
国美电器有限公司	房产	6,611,681.52	6,611,681.52
黑龙江冰泉多多保健食品有限责任公司	房产	7,619.05	5,714.29
北大荒泽世国际生物技术有限公司	房产	205,714.28	104,571.43
北大荒泽世国际生物技术有限公司	设备	213,675.20	213,675.22
黑龙江省北大荒绿色健康食品有限责任公司	设备	854.70	-
黑龙江多多集团有限责任公司	土地使用费	-	-

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

2）公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
黑龙江多多集团有限责任公司	房产	1,234,305.00	1,851,457.49

（3）关联担保情况

本公司年末无作为被担保方。

（4）关联方资金拆借情况

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	2016年7月1日	2017年2月19日	按同期一年期贷款利率上浮15%计息
	166,000,000.00	2017年2月20日	2017年6月30日	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
	166,000,000.00	2017 年 7 月 1 日	2018 年 06 月 30 日	

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,200,200.00	3,771,300.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无		-	-	-	-

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	国美电器有限公司	18,655,044.78	26,446,726.30
其他应付款	国美控股集团有限公司	170,186,201.65	376,393,775.06
其他应付款	北京科领时代环保技术有限公司	4,960,000.00	5,000,000.00

7、其他关联交易

公司本年与稼轩投资有限公司共同在海南投资设立中关村科技小镇开发建设（海南）有限公司，公司投资 510 万元，占 51%，稼轩投资有限公司投资 490 万元，占 49%。经营范围：企业孵化运营管理服务、产业园开发与管理、自有房屋场地租赁；企业咨询、营销策划；企业孵化服务；物业服务；技术服务；货物仓储（危险化学品除外）。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。），注册资本 10,000,000 元。截止报告日尚未正式出资。

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（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	80,000,000.00	88,500,000.00
大额发包合同	5,979,290.82	9,815,417.19
购建长期资产承诺	48,000,000.00	63,000,000.00

说明 1：山东华素健康护理品有限公司 3500 万元、江苏华素健康科技有限公司 1000 万元，山东华素出资未到位 2500 万元。中关村科技小镇开发建设（海南）有限公司出资未到位 1000 万元。

说明 2：购建长期资产承诺为购买知母皂苷 4800 万元。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项　目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第 1 年]	15,448,699.00	9,011,127.49
[资产负债表日后第 2 年]	8,791,962.50	15,448,699.00
[资产负债表日后第 3 年]	8,382,588.10	8,791,962.50
以后年度	44,411,262.40	52,793,850.50
合计	**77,034,512.00**	**86,045,639.49**

（3）其他承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 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2017年12月31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	为被担保单位在河北银行广安街支行借款提供担保	**10,000**	2017-12-4至2021-12-4	
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	**4,480**	2017-7-24至2020-7-24	
北京华素制药股份有限公司	为被担保单位在盛京银行借款提供担保	**9,500**	2017-10-25至2020-10-24	
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担保	**4000**	2016-12-1至2020-6-1	
山东中关村医药科技发展有限公司	为被担保单位在威海商业银行借款提供担保	**7,940**	2017-2-27至2024-7-24	
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都支行委托贷款提供担保	**1,500**	2001-8-23至2002-8-23	说明A
合 计		**42,420**		

说明：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2017年12月31日，尚余2,338,397.27元预计负债。

截至 2017 年 12 月 31 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品房、蓝筹名座、蓝筹名居承购人	99.95	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
哈尔滨中关国际项目商品房承购人	107.12	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
哈尔滨中关国际项目商品房承购人	9.33	中国农业银行哈尔滨群力支行	按揭贷款阶段性担保	说明
哈尔滨中关国际项目商品房承购人	331.06	招商银行股份有限公司哈尔滨爱建支行	按揭贷款阶段性担保	说明
哈尔滨中关国际项目商品房承购人	24.92	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
哈尔滨中关国际项目商品房承购人	236.89	交通银行哈尔滨南岗支行	按揭贷款阶段性担保	说明
小计	809.27			

说明：截至 2017 年 12 月 31 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 809.27 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）子公司之间互保及子公司对母公司的担保

说明 1：孙公司北京华素制药股份有限公司向昆仑信托有限责任公司申请额度不超过 16,000 万元的贷款，年化利率 7%，期限不超过 2 年。除本公司提供信用担保外，子公司重庆海德实业有限公司以其持有的房产（总建筑面积 34,682.94 平方米）和土地使用权（7,232.00 平方米）作抵押担保。

说明 2：本公司向北京银行股份有限公司绿港国际中心支行申请 7,000 万元的综合授信额度，

贷款期限不超过 2 年。由孙公司北京华素制药股份有限公司提供信用担保。

说明 3：孙公司北京华素制药股份有限公司向大连银行股份有限公司北京分行申请金额为 7,000 万元的综合授信（风险敞口 4,200 万元），项下用于开立银行承兑汇票，期限为 1 年。由子公司北京中实混凝土有限责任公司及孙公司北京中实上庄混凝土有限责任公司提供信用担保。

（2）其他或有负债

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

为调整产业结构，经公司董事会于 2018 年 3 月 12 日审议（公告编号 2018-015），同意将公司持有的全资子公司哈尔滨中关村开发建设有限责任公司股权整体转让，拟以 2017 年 9 月 30 日的净资产为作价依据，公司委托中水致远资产评估有限公司评估，截止 2017 年 12 月 31 日的净资产价值为 14,905.10 万元（非正式报告）。其中期末开发产品 684 个车位，每个车位的账面平均成本 226,435.87 元，2017 年的平均销售单价 242,680.84 元，评估确认的平均单价 244,204.33 元。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	--
经审议批准宣告发放的利润或股利	--

3、销售退回

根据公司统计截止 2018 年 4 月 10 日，公司未发生大额销售退回事项或意向。

4、其他资产负债表日后事项说明

说明 1、本公司股东国美控股于 2016 年 1 月将其持有的本公司 158,114,894 股无限售流通股（占本公司总股本 23.43%）质押给江苏银行北京东直门支行，2017 年 1 月 18 日，上述股份解除质押登记手续已办理完成，质押到期日 2018 年 1 月 19 日。

说明 2：子公司北京华素制药股份有限公司向大连银行股份有限公司北京分行申请金额为 7,000 万元的综合授信（风险敞口 4,200 万元），项下用于开立银行承兑汇票，期限为 1 年。由子公司北京中实混凝土有限责任公司及北京中实上庄混凝土有限责任公司提供信用担保。2017 年 1 月办理了票据开立。

截至 2018 年 4 月 19 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、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 生物医药分部，生产及销售外用试剂、片剂、注射剂等产品；

② 房产建筑分部，开发及销售商品房、混凝土生产销售；

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

项目	生物医药	房产建筑	物业管理	其他	抵销	合计
本期或本期期末						
营业收入	991,592,778.50	714,525,969.48	26,693,805.11	19,794,113.02	-11,905,611.00	1,740,701,055.11
其中：对外交易收入	991,592,778.50	714,525,969.48	26,693,805.11	19,794,113.02	-11,905,611.00	1,740,701,055.11
分部间交易收入	--	--	--	--	--	
其中：主营业务收入	968,233,713.35	714,525,969.48	26,693,805.11	19,794,113.02	--	1,729,247,600.96
营业成本	275,848,949.41	615,952,538.36	22,423,216.64	9,953,674.01	-12,422,509.25	911,755,869.17
其中：主营业务成本	273,649,973.29	615,952,538.36	22,423,216.64	9,953,674.01	-12,422,509.25	909,556,893.05
营业费用	634,154,273.69	102,715,659.81	12,649,868.88	24,103,234.92	--	773,623,037.30
营业利润/(亏损)	81,589,555.40	-4,142,228.69	-8,379,280.41	-14,262,795.91	516,898.25	55,322,148.64
资产总额	1,966,047,257.44	3,560,828,783.72	35,269,857.24	300,792,128.91	-2,213,956,772.13	3,648,981,255.18
负债总额	1,239,106,275.04	1,993,379,113.13	30,035,580.29	11,295,311.76	-1,415,367,325.38	1,858,448,954.84
补充信息：						
1. 资本性支出	49,114,386.01	70,101,287.84	8,777,960.55	244,462.23	--	128,238,096.63
2. 折旧和摊销费用	32,674,020.63	23,500,627.40	858,996.14	12,300,664.38	--	69,334,308.55
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--
4. 资产减值损失	8,617,602.75	2,968,150.52	254,891.59	-16,014.22	--	11,824,630.64

项目	生物医药	房产建筑	物业管理	其他	抵销	合计
上期或上期期末						
营业收入	761,968,357.70	666,572,389.36	26,714,996.39	23,311,613.92	--	1,478,567,357.37
其中：对外交易收入	761,968,357.70	666,572,389.36	26,714,996.39	23,311,613.92	--	1,478,567,357.37
分部间交易收入	--	--	--	--	--	--
其中：主营业务收入	751,676,831.99	666,572,389.36	26,714,996.39	23,311,613.92		1,468,275,831.66
营业成本	211,961,068.30	556,323,987.60	22,412,334.16	4,247,600.70	-1,045,475.75	793,899,515.01
其中：主营业务成本	209,398,933.11	556,323,987.60	22,412,334.16	4,247,600.70	-1,045,475.75	791,337,379.82
营业费用	478,552,686.06	132,898,570.95	7,393,999.04	26,888,621.87	3,222,442.50	648,956,320.42
营业利润/(亏损)	71,454,603.34	-22,650,169.19	-3,091,336.81	-7,824,608.65	-2,176,966.75	35,711,521.94
资产总额	1,447,060,911.47	3,145,905,956.02	91,640,574.59	367,872,003.86	-1,905,478,361.66	3,147,001,084.28
负债总额	780,828,126.63	2,291,344,286.76	80,783,623.59	38,330,067.44	-1,111,162,398.95	2,080,123,705.47
						-
补充信息：						
1. 资本性支出	15,384,610.21	40,370,032.26	41,060.00	58,508.40	--	55,854,210.87
2. 折旧和摊销费用	24,314,797.96	18,854,379.75	227,945.99	10,213,891.33	--	53,611,015.03
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	--	-
4. 资产减值损失	5,316,316.00	101,470.08	-66,761.17	64,764.61	--	5,415,789.52

（3）其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
生物医药	968,233,713.35	751,676,831.99
房产建筑	714,525,969.48	666,572,389.36
物业管理	26,693,805.11	26,714,996.39
其他	19,794,113.02	23,311,613.92
合 计	**1,729,247,600.96**	**1,468,275,831.66**

注：以上生物医药收入中包含了华素牙膏收入 216,826,070.06 元。

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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	76,158.89	27.29%	-	-	76,158.89
其中：行业组合	76,158.89	27.29%	-	-	76,158.89
其他组合					
组合小计	76,158.89	27.29%	-	-	76,158.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	202,866.74	72.71%	202,866.74	100.00%	-
合 计	**279,025.63**	**100.00%**	**202,866.74**	**72.71%**	**76,158.89**

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	76,158.89	27.29	-	-	76,158.89
其中：行业组合	-	-	-	-	-
其他组合	76,158.89	27.29	-	-	76,158.89
组合小计	76,158.89	27.29	-	-	76,158.89

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	202,866.74	72.71	202,866.74	100	--
合 计	**279,025.63**	**100.00**	**202,866.74**	**72.71**	**76,158.89**

①组合中，采用余额百分比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%
行业组合	0.00	0.00	1.00

②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）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额273,839.09元，占应收账款期末余额合计数的比例98.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额197,680.54元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,437,164.54	3.12	27,437,164.54	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：行业组合	6,538,946.75	0.74	326,947.34	5.00	6,211,999.41
其他组合	820,521,761.80	93.20	0.00	0.00	820,521,761.80
组合小计	827,060,708.55	93.94	326,947.34	0.04	826,733,761.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,863,244.91	2.94	25,863,244.91	100.00	0.00
合 计	**880,361,118.00**	**100.00**	**53,627,356.79**	**5.97**	**826,733,761.21**

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,437,164.54	5.03	27,437,164.54	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：行业组合	5,877,843.00	1.08	293,892.15	5.00	5,583,950.85
其他组合	486,653,739.23	89.28	0.00	0.00	486,653,739.23

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
组合小计	492,531,582.23	90.36	293,892.15	0.06	492,237,690.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,115,863.30	4.61	25,115,863.30	100.0	0.00
合 计	**545,084,610.07**	**100.00**	**52,846,919.99**	**9.70**	**492,237,690.08**

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
往来款 1	27,437,164.54	27,437,164.54	100.00	收回的可能性较小

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
行业组合	6,538,946.75	326,947.34	5.00

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
其他组合	820,521,761.80	0.00	0.00

（2）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	456,067.00	319,467.00
押金	12,097.30	12,097.84
往来款	877,191,224.11	544,095,226.14
其他	2,701,729.59	657,819.09
合 计	**880,361,118.00**	**545,084,610.07**

（3）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中关村四环医药开发有限责任公司	往来款	262,828,918.15	1 年以内	29.85	0.00
哈尔滨中关村开发建设有限责任公司	往来款	175,627,136.50	1 年以内	19.95	0.00
北京中实混凝土有限责任公司	往来款	134,848,628.39	1 年以内	15.32	0.00
山东中关村医药科技发展有限公司	往来款	98,454,674.73	1 年以内	11.18	0.00
北京中实上庄混凝土有限责任公司	往来款	42,294,678.40	1 年以内	4.80	0.00
合计	--	**714,054,036.17**	--	**81.10**	**0.00**

3、长期股权投资

项　目	期末数			期初数		
	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	843,524,451.09	57,218,080.21	786,306,370.88	837,724,451.09	57,218,080.21	780,506,370.88
对联营企业投资				--	--	--
合　计	**843,524,451.09**	**57,218,080.21**	**786,306,370.88**	**837,724,451.09**	**57,218,080.21**	**780,506,370.88**

（1）对子公司投资

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	210,000,000.00	--	--	210,000,000.00	--	--
北京中科泰和物业服务有限公司	3,464,025.00	--	--	3,464,025.00	--	--
北京中关村科贸电子城有限公司	36,832.72	--	--	36,832.72	--	--
成都中关村科技发展有限公司	--	--	--	--	--	--
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	--	--
上海四通国际物流商城物业公司	36,875,335.84	--	--	36,875,335.84	--	--
山东中关村医药科技发展有限公司	24,000,000.00	4,000,000.00	--	--	--	--
北京华素健康科技有限公司	--	1,800,000.00	--	1,800,000.00	--	--
合　计	**837,724,451.09**	**5,800,000.00**	**--**	**843,524,451.09**	**--**	**57,218,080.21**

（2）对联营、合营企业投资

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
		权益法下确认的投资损益	追加投资	并购转出		
联营企业						
无	--	--	--	--	--	--

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,107,476.62	33,573,094.94	80,694,861.63	44,387,787.12
其他业务	--	--	--	--
合计	**71,107,476.62**	**33,573,094.94**	**80,694,861.63**	**44,387,787.12**

5、投资收益

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	132,720,000.00	--
股权处置收益	--	1,020,600.45
分次收购股权产生的投资损失	--	-1,009,617.72
合计	**132,720,000.00**	**10,982.73**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-885,331.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,068,371.95	
对非金融企业收取的资金占用费	--	
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	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	--	

项 目	本期发生额	说明
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,257,964.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	10,925,075.95	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,254,476.36	
非经常性损益净额	8,670,599.59	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-71,550.83	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,742,150.42	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.0191	0.0191
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.0074	0.0074

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	14,261,579.23	27,358,138.83
其中：持续经营净利润	14,261,579.23	27,358,138.83
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	0.0191	0.0405
其中：持续经营基本每股收益	0.0191	0.0405
终止经营基本每股收益	--	--
稀释每股收益	0.0191	0.0405--
其中：持续经营稀释每股收益	0.0191	0.0405--
终止经营稀释每股收益	--	--

3、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 45355.50 万元，较期初余额增加 155.67%，主要是由于本期本公司非公开发行股票募集资金到账所致。

（2）应收账款期末余额为人民币 91171.93 万元，较期初余额增加 33.22%，主要是由于本公司之孙公司中实上庄混凝土公司和北京华素制药公司应收货款增加所致。

（3）预付账款期末余额为人民币 9051.94 万元，较期初余额增加 135.82%，主要是由于：本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司及本公司之子公司北京华素健康科技有限公司原材料采购增加所致；本公司之孙公司北京泰和养老院预付装修费及设备设施费所致。

（4）其他流动资产期末余额为人民币 981.83 万元，较期初余额增加 103.44%，主要是本公司之孙公司葫芦岛中实公司抵债房产增加所致。

（5）可供出售金融资产期末余额为人民币 583.19 万元，较期初余额减少 35.82%，主要是本公司之参股公司中关村软件公司可供出售金融资产公允价值变动所致。

（6）在建工程期末余额为人民币 11093.85 万元，较期初余额减少 38.19%，主要是本公司之子公司山东中关村公司医药产业园一期项目结转固定资产所致。

（7）无形资产期末余额为人民币 14990.74 万元，较期初余额增加 360.63%，主要是本公司之子公司四环医药公司之孙公司山东华素公司取得的药品生产技术及商标转让计入无形资产科目，由其他非流动资产科目转入。

（8）长期待摊费用期末余额为人民币 4809.96 万元，较期初余额增加 82.84%，主要是本公司之子公司四环医药公司之孙公司山东华素公司厂房净化装修由在建工程转入。

（9）其他非流动资产期末余额为人民币 1408.63 万元，较期初余额减少 87.25%，主要是本公司之子公司四环医药公司之孙公司山东华素公司取得的药品生产技术及商标转让计入无形资产科目，由其他非流动资产科目转出。

（10）短期借款期末余额为人民币 25780.94 万元，较期初余额减少 40.95%，主要是由于本公司之子公司北京中实混凝土公司及本公司之孙公司北京中实上庄混凝土公司贷款减少所致。

（11）应付票据期末余额为人民币 7000 万元，较期初余额增加 52.17%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司开具应付票据结算增加所致。

（12）应付账款期末余额为人民币 38847.73 万元，较期初余额增加 40.53%，主要是本公司之孙公司北京中实上庄混凝土公司及北京华素制药股份公司应付原料款增加所致。

（13）应付利息期末余额为人民币 0 万元，较期初余额减少 100%，主要是本公司之孙公司北京中实上庄混凝土公司偿付利息所致。

（14）应付股利期末余额为人民币 1457.18 万元，较期初余额增加 106.10%，主要是本公司之子公司北京中实混凝土公司利润分配所致。

（15）其他应付款期末余额为人民币 38319.87 万元，较期初余额减少 35.18%，主要是由于本公司偿还国美控股集团有限公司借款本金 1.9 亿元所致。

（16）一年内到期的非流动负债期末余额为人民币 23000 万元，较期初余额增加 120.47%，主要是本公司北京银行 7000 万元贷款及本公司之孙公司北京华素制药公司昆仑信托 16000 万元贷

款从长期借款转至一年内到期的非流动负债所致。

（17）长期应付款期末余额为人民币 200 万元，较期初余额减少 92.81%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司支付融资租入固定资产方北京市文化科技融资租赁有限公司的租金所致。

（18）专项应付款期末余额为人民币 1106.66 万元，较期初余额增加 47.71%，主要是由于本公司之孙公司泰和养老院左家庄项目取得北京市民政局的床位补贴 267 万元及市民政局、财政局对社区养老服务驿站给予一次性建设补助 64.66 万元所致。

（19）其他非流动负债期末余额为人民币 4484.56 万元，较期初余额减少 35.56%，主要是由于本期之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司支付多多药业有限公司股权款所致。

（20）资本公积期末余额为人民币 163232.53 万元，较期初余额增加 61.51%，主要是本期本公司非公开发行股票募集资金资本溢价计入资本公积所致。

（21）销售费用本期发生额为人民币 51696.91 万元，较去年同期增加 34.58%，主要是本公司之健康品板块相关公司销售牙膏业务，目前该牙膏产品尚在铺货阶段，前期投入市场费用同比增加较大所致。

（22）资产减值损失本期发生额为人民币 1182.46 万元，较去年同期增加 118.34%，主要是由于本公司及其子公司计提各类资产减值所致。

（23）投资收益本期发生额为人民币-29.37 万元，较去年同期减少 52.32%，主要是由于本公司之联营企业科领时代损益调整所致。

（24）营业外收入本期发生额为人民币 1713.60 万元，较去年同期减少 47.53%，主要是由于本公司政府补贴收入同比减少所致。

（25）营业外支出本期发生额为人民币 563.80 万元，较去年同期增加 130.98%，主要是本公司之子公司北京中实混凝土公司税金增加所致。

（26）收到的其他与经营活动有关的现金、支付的其他与经营活动有关的现金本期发生额为 19768.43 万元、42704.48 万元，较去年同期减少 31.87%、33.24%，主要是由于本公司及其子公司往来款减少所致。

（27）收到的税费返还本期发生额为人民币 701.67 万元，较去年同期增加 32.60%，主要是由于本公司之子公司北京中关村四环之孙公司海南华素公司税收返款同比增加所致。

（28）处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期发生额为人民币 64.56 万元，较去年同期增加 1967.21%，主要是本期子公司北京中实混凝土有限公司处置固定资产所致。

（29）收到的其他与投资活动有关的现金本期发生额为人民币 156.05 万元，较去年同期增加 165.83%，主要是由于本公司及子公司银行存款利息收入增加所致。

（30）购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期发生额为人民币 12823.81 万元，较去年同期增加 129.59%，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医药产业园二期项目在建所致。

（31）取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本期发生额为人民币 2028.55 万元，较去年

同期减少 88.94%，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公司股权支付股权转让款所致。

（32）吸收投资收到的现金本期发生额为人民币 70138 万元，较去年同期增加 100%，主要是由于本公司获批的定增资金到账所致。

（33）取得借款收到的现金本期发生额为人民币 36620.84 万元，较去年同期减少 45.01%，主要是由于本公司及其子公司本期银行借款减少所致。

（34）收到的其他与筹资活动有关的现金本期发生额为人民币 1091.62 万元，较去年同期减少 87.50%，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转让多多药业公司 27.82%股权收到股权转让款所致。

（35）支付的其他与筹资活动有关的现金本期发生额为人民币 411.42 万元，较去年同期增加 868.04%，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的子公司北京华素制药股份有限公司及孙公司海南华素公司应收票据贴现所致。

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

2018 年 4 月 19 日

编号: 104105530

营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名　　称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
执行事务合伙人	李尊农
成立日期	2013年11月04日
合伙期限	2013年11月04日至 长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2017 年 12 月 15 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：gsxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　三月　九日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000446

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24 发证时间：二〇一九年十二月十一日

证书有效期至：二〇二九年十二月十一日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	吴新民
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1961年2月27日
工作单位 Working unit	中企会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	330402610227121

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

二〇一八年 十一月 二十九日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

二〇一八年 十一月 二十九日
/y /m /d

12

转出：中企[illegible]会计师事务所

转入：[illegible]

一、注册会计师执行业务必要时出示本证书。
二、本证书只限持有人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即报告主管注册会计师协会，登报声明作废后，方可补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

6

年度检验登记

Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

CPA任职资格检测中心 BICPA 2012

二〇一二 年 二 月 b 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registr

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

CPA任职资格检测中心 BICPA 2016

CPA任职资格检测中心 BICPA 2017

二〇一七 年 三 月 日
/y /m /d

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

This is valid for this renewal

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

证书编号
Number of Certificate 360100200003

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 1998 年 07 月 01 日



姓 名
Full name 吴朝晖

性 别
Sex 女

出生日期
Date of Birth 1964-02-15

工作单位
Working unit 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No. 362330196402159068

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）