

上海复旦复华科技股份有限公司
二〇二三年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

- 1、 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
- 2、 2023 年度合并利润表及母公司利润表
- 3、 2023 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
- 4、 2023 年度合并及母公司股东权益变动表
- 5、 2023 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审 计 报 告

永证审字(2025)第 110028 号

上海复旦复华科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海复旦复华科技股份有限公司（以下简称“复旦复华”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了复旦复华 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于复旦复华，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。

（一）联营企业长期股权投资

1、事项描述

长期股权投资参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”（九）。

2023 年 12 月 31 日，复旦复华长期股权投资期末余额为人民币 2,460.50 万元（截至期末已计提减值准备 19,660.85 万元），约占合并总资产的 1.39%。管理层对这些长期股权投资是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的长期股权投资，管理层对被投资公司净资产进行评估，且其正确与否取决于被投资企业的财务状况和经营成果。因此，我们将上述联营企业长期股权投资的后续计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

2023 年度财务报表审计中，我们针对复旦复华的联营企业长期股权投资，主要执行了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层与联营企业长期股权投资相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解主要联营企业及其环境，从财务重大性和业务性质角度识别主要联营企业是否为重要组成部分；

（3）了解并获取主要联营企业的审计报告，评估管理层对相关事项进展的评估；

（4）通过阅读主要联营企业的财务报表，及与管理层讨论主要联营企业的财务业绩以及在编制财务报表时作出的重要判断和估计，重新计算投资收益及其他权益变动，复核权益法核算金额的准确性；同时从审计报告识别及评估主要联营企业财务报表存在的重大错报风险；

（5）复核管理层对长期股权投资是否存在减值迹象的分析，判断长期股权投资减值准备金额的充分性；

（6）复核合并财务报表附注中有关长期股权投资披露的充分性和完整性。

我们执行上述审计程序获取的证据能够支持复旦复华管理层对联营企业长期股权投资的相关认定。

（二）收入确认

1、事项描述

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”（四十二）。

2023 年度, 复旦复华销售药业产品确认的主营业务收入为人民币 34,248.15 万元, 销售软件开发服务确认的主营业务收入为人民币 27,072.54 万元, 销售“复华文苑”房产确认的主营业务收入为人民币 219.78 万元, 合计占合并营业收入的 92.31%, 金额及比例均为重大。由于收入是复旦复华的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时间点的固有风险, 我们将复旦复华收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2023 年度财务报表审计中, 我们针对复旦复华的收入确认, 主要执行了以下审计程序:

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

（2）复核管理层对收入准则下收入确认时点和金额的评估, 检查报表相关披露的充分性和完整性;

（3）选取样本检查销售合同, 识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件时, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

（4）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;

（5）对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同、出库单及收货单或对账记录等, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 针对公司本年结转的房产销售收入, 选取样本, 检查收款记录、销售合同、交房验收相关文件及其他可以证明房产已交付的支持性文件, 以评价相关房产销售收入是否按照公司的收入确认会计政策确认;

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于正确的会计期间。

我们执行上述审计程序获取的证据能够支持复旦复华管理层对收入确认的相关认定。

(三) 存货开发成本

1、事项描述

存货的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”(十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”(六)。

2023年12月31日，复旦复华存货期末余额为人民币60,902.68万元(其中开发产品期末余额47,388.48万元)，约占合并总资产的34.42%，金额及比例均为重大。

由于总资产是复旦复华的关键财务状况指标之一，而存货中的开发成本是复旦复华总资产的重要组成部分，同时前任注册会计师因无法对开发成本获取充分、适当的审计证据，对于复旦复华财务报表出具了保留意见的审计报告，因此我们将复旦复华存货开发成本识别为关键审计事项。

2、审计应对

2023年度财务报表审计中，我们针对复旦复华的存货开发成本，主要执行了以下审计程序：

(1) 了解和评价管理层与存货开发成本相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 向承包单位就未结算工程款寄发询证函；

(3) 获取并检查由公司及承包单位双方认可的第三方工程造价咨询机构出具的审价报告，以及由公司、承包单位以及工程造价咨询机构共同签署的工程结算确认单；

(4) 获取并检查由公司及承包单位双方签订的结算协议，并由公司聘请外部第三方法律机构对于该结算协议出具专业法律意见；

（5）获取并检查相关历史凭据，包括但不限于：承包单位向复旦复华开具的增值税发票，复旦复华向承包单位支付工程款项的付款审批文件，以及银行回单原件等；

我们执行上述审计程序获取的证据能够支持复旦复华管理层对开发成本的相关认定。

（四）未决诉讼和仲裁

1、事项描述

未决诉讼和仲裁的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十四）所述的会计政策，“五、合并财务报表项目附注”（二十八）、（三十四）及“十二、承诺及或有事项”。

截至上期末，复旦复华存在三起未决诉讼和仲裁，标的包括本金 7,500 万元以及对方主张的利息 4,174.57 万元，法院机构尚未进行审理或判决。前任注册会计师因未能从诉讼和仲裁的其他当事人处取得相关的充分信息和资料，对于复旦复华财务报表出具了保留意见的审计报告，因此我们将复旦复华未决诉讼和仲裁识别为关键审计事项。

2、审计应对

2023 年度财务报表审计中，我们针对复旦复华的截至上期末以及本期期末的未决诉讼和仲裁，主要执行了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层与未决诉讼和仲裁相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）对于上期末未决诉讼和仲裁，于审计报告日前获取法院机构出具的判决结果；

（3）复核管理层对于上述判决结果进行的会计处理的合理性，同时重新计算相关会计处理的准确性；

（4）通过外部渠道查验复旦复华于本期末存在的未决诉讼和仲裁事项；

（5）向未决诉讼和仲裁事项的其他当事人寄发询证函；

（6）复核管理层对于上述未决诉讼和仲裁进行的会计处理的合理性，同时重新计算相关会计处理的准确性；

我们执行上述审计程序获取的证据能够支持复旦复华管理层对未决诉讼和仲裁的相关认定。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括复旦复华 2023 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，我们应当报告该事项。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

复旦复华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，管理层负责评估复旦复华的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算复旦复华、终止运营或别无其他现实的选择。

复旦复华治理层负责监督复旦复华的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对复旦复华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复旦复华不能持续经营。

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

（6）就复旦复华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、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与复旦复华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。

七、其他事项

我们于 2024 年 4 月 28 日对复旦复华经董事会批准的 2023 年度财务报表出具了永证审字（2024）第 110029 号无保留意见的审计报告。本报告系对更正后并经董事会批准的 2023 年度财务报表出具的审计报告。

〈本页无正文〉



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十八日





合并资产负债表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	305,482,145.68	309,179,212.24
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	76,986,125.81	86,489,881.84
应收款项融资	五、（三）	3,808,720.39	3,601,996.50
预付款项	五、（四）	1,824,323.00	631,860.97
其他应收款	五、（五）	9,356,533.82	9,864,599.11
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、（六）	609,026,842.05	655,752,347.16
合同资产	五、（七）	-	29,586.20
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（八）	30,410,264.84	28,593,537.23
流动资产合计		1,036,894,955.59	1,094,143,021.25
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（九）	24,605,012.68	19,082,057.20
其他权益工具投资	五、（十）	3,072,771.53	3,072,694.08
其他非流动金融资产	五、（十一）	10,586,607.29	11,183,376.48
投资性房地产	五、（十二）	166,327,106.56	173,529,926.29
固定资产	五、（十三）	398,349,534.95	431,226,275.32
在建工程	五、（十四）	641,900.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十五）	30,013,619.12	39,750,304.74
无形资产	五、（十六）	68,971,927.72	71,714,265.02
开发支出	五、（十七）	6,284,367.89	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十八）	1,325,143.23	1,036,868.45
递延所得税资产	五、（十九）	19,446,632.16	18,893,841.78
其他非流动资产	五、（二十）	2,948,239.88	3,756,501.41
非流动资产合计		732,572,863.01	773,246,110.77
资产总计		1,769,467,818.60	1,867,389,132.02

法定代表人：宋正



主管会计工作负责人：周驰浩



会计机构负责人：文国祥





合并资产负债表（续）

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

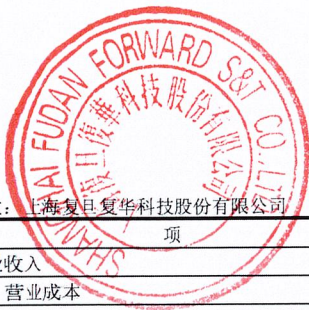
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	380,000,000.00	359,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（二十二）	21,500,000.00	-
应付账款	五、（二十三）	51,751,330.69	59,779,774.66
预收款项	五、（二十四）	2,461,774.30	1,752,010.13
合同负债	五、（二十五）	2,618,550.71	5,568,571.85
应付职工薪酬	五、（二十六）	5,857,431.17	7,085,237.93
应交税费	五、（二十七）	26,435,841.99	23,295,828.66
其他应付款	五、（二十八）	183,179,573.41	192,375,453.65
其中：应付利息		-	-
应付股利		4,721,948.93	4,721,948.93
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	110,959,003.48	15,352,319.42
其他流动负债	五、（三十）	174,928.06	250,432.64
流动负债合计		784,938,433.81	664,459,628.94
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	4,700,000.00	110,700,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（三十二）	21,002,199.38	30,996,804.94
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	五、（三十三）	10,908,608.30	10,635,203.71
预计负债	五、（三十四）	53,144,166.76	51,796,666.72
递延收益	五、（三十五）	72,768,766.65	77,117,167.37
递延所得税负债	五、（十九）	4,326,325.83	6,670,009.34
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		166,850,066.92	287,915,852.08
负债合计		951,788,500.73	952,375,481.02
股东权益：			
股本	五、（三十六）	684,712,010.00	684,712,010.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（三十七）	171,899,101.79	171,715,797.47
减：库存股	五、（三十八）	35,018,028.86	35,018,028.86
其他综合收益	五、（三十九）	-33,491,836.48	-28,457,185.63
专项储备		-	-
盈余公积	五、（四十）	16,564,641.46	16,564,641.46
未分配利润	五、（四十一）	-27,687,107.28	-5,828,709.09
归属于母公司股东权益合计		776,978,780.63	803,688,525.35
少数股东权益		40,700,537.24	111,325,125.65
股东权益合计		817,679,317.87	915,013,651.00
负债和股东权益总计		1,769,467,818.60	1,867,389,132.02

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：王国祥





合并利润表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十二）	679,678,938.29	789,005,422.13
减：营业成本	五、（四十二）	385,368,876.25	461,702,046.75
税金及附加	五、（四十三）	9,355,216.61	11,252,759.28
销售费用	五、（四十四）	145,295,391.38	162,921,436.45
管理费用	五、（四十五）	117,936,448.78	104,438,620.76
研发费用	五、（四十六）	35,116,178.29	40,029,102.54
财务费用	五、（四十七）	14,818,205.67	20,195,747.22
其中：利息费用		19,992,829.81	21,760,582.99
利息收入		4,424,225.62	3,229,032.93
加：其他收益	五、（四十八）	16,799,073.87	17,142,046.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	9,356,411.36	-1,322,017.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-452,044.52	-1,584,983.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-596,769.19	18,862.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	114,843.71	-1,624,351.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	-31,264,402.33	-5,113,933.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	31,981,853.06	5,846,909.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,820,368.21	3,413,225.87
加：营业外收入	五、（五十四）	1,062,537.00	852,500.08
减：营业外支出	五、（五十五）	3,580,993.75	3,196,871.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,338,824.96	1,068,854.94
减：所得税费用	五、（五十六）	16,685,645.09	3,000,571.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,024,470.05	-1,931,716.33
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,024,470.05	-1,931,716.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,858,398.19	-6,200,241.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		833,928.14	4,268,525.48
五、其他综合收益的税后净额		-5,032,050.85	-3,719,282.15
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-5,034,650.85	-3,719,882.15
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-9,322.55	554,490.25
（1）重新计量设定受益计划变动额		-9,400.00	554,400.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		77.45	90.25
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-5,025,328.30	-4,274,372.40
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-5,025,328.30	-4,274,372.40
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,600.00	600.00
六、综合收益总额		-26,056,520.90	-5,650,998.48
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-26,890,449.04	-9,920,123.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		836,528.14	4,269,125.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.032	-0.009
（二）稀释每股收益		-0.032	-0.009

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：文国祥





合并现金流量表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		736,603,698.91	719,225,016.15
收到的税费返还		9,777,530.60	11,289,177.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	35,360,261.27	65,959,025.93
经营活动现金流入小计		781,741,490.78	796,473,220.01
购买商品、接受劳务支付的现金		199,342,381.39	171,202,595.14
支付给职工以及为职工支付的现金		302,142,181.95	330,693,911.42
支付的各项税费		69,659,976.35	71,359,684.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	203,563,088.69	195,070,569.64
经营活动现金流出小计		774,707,628.38	768,326,760.40
经营活动产生的现金流量净额	五、（五十八）	7,033,862.40	28,146,459.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	364,298.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,872,730.33	11,345,036.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,115,897.90	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		72,988,628.23	11,709,335.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,508,141.27	20,903,039.77
投资支付的现金		5,975,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十七）	88,717.22	-
投资活动现金流出小计		13,571,858.49	20,903,039.77
投资活动产生的现金流量净额		59,416,769.74	-9,193,704.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	24,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	24,010,000.00
取得借款收到的现金		436,000,000.00	493,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	-	112,081.66
筹资活动现金流入小计		436,000,000.00	518,022,081.66
偿还债务支付的现金		426,000,000.00	474,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,975,980.52	19,434,908.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	61,882,132.54	39,645,946.51
筹资活动现金流出小计		505,858,113.06	533,080,855.32
筹资活动产生的现金流量净额		-69,858,113.06	-15,058,773.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-576,747.60	-2,376,471.33
五、现金及现金等价物净增加额		-3,984,228.52	1,517,510.23
加：期初现金及现金等价物余额		308,283,211.33	306,765,701.10
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十八）	304,298,982.81	308,283,211.33

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：文国祥





合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：上海复旦克普科技股份有限公司

项 目	本 期						上期			
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	684,712,010.00					171,715,797.47	35,018,028.86	-28,457,185.63	59,370,728.53	882,402,901.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	684,712,010.00					171,715,797.47	35,018,028.86	-28,457,185.63	59,370,728.53	882,402,901.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						183,304.32		5,034,650.85	-21,858,398.19	-26,709,744.72
（一）综合收益总额						183,304.32		5,034,650.85	-21,858,398.19	-26,709,744.72
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						183,304.32				
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	684,712,010.00					171,899,101.79	35,018,028.86	-33,491,836.48	-27,687,107.28	776,978,786.03

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周皓浩

周皓浩

宋正

周皓浩

宋正



合并股东权益变动表

编制单位：上海夏士登科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	上期						本期						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	684,712,010.00						171,715,797.47		8,421,790.47		-24,737,303.48		30,079,583.17	999,374,759.15
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	684,712,010.00						171,715,797.47		8,421,790.47		-24,737,303.48		30,079,583.17	999,374,759.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	684,712,010.00						171,715,797.47		35,018,028.86		-28,457,185.03		10,564,641.46	915,013,851.00

主管会计工作负责人：周德浩

会计机构负责人：文国祥





母公司资产负债表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		376,679.04	800,627.69
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、（一）	-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十五、（二）	775,752,801.44	826,201,416.74
其中：应收利息		-	-
应收股利		91,108,935.44	91,108,935.44
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		748,385.54	444,154.64
流动资产合计		776,877,866.02	827,446,199.07
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、（三）	433,521,868.94	427,853,525.20
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		662,331.10	817,103.58
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,152,216.09	8,915,148.90
无形资产		295,000.00	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,058,369.99	4,567,074.44
其他非流动资产		172,566.37	88,495.58
非流动资产合计		440,862,352.49	442,241,347.70
资产总计		1,217,740,218.51	1,269,687,546.77

法定代表人：宋正



主管会计工作负责人：周驰浩



会计机构负责人：文国祥





母公司资产负债表（续）

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司 2023年12月31日 单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		223,000,000.00	250,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		261,000.00	261,000.00
应交税费		83,848.99	141,208.64
其他应付款		182,127,218.86	171,011,152.48
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		94,938,729.16	7,390,791.38
其他流动负债		-	-
流动负债合计		500,410,797.01	428,804,152.50
非流动负债：			
长期借款		-	93,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,930,936.88	6,950,274.39
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		2,924,847.20	2,881,215.60
预计负债		50,000,000.00	50,000,000.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		788,054.02	2,228,787.23
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		55,643,838.10	155,060,277.22
负债合计		556,054,635.11	583,864,429.72
股东权益：			
股本		684,712,010.00	684,712,010.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		164,860,803.14	164,860,803.14
减：库存股		35,018,028.86	35,018,028.86
其他综合收益		-852,000.00	-864,000.00
专项储备		-	-
盈余公积		16,564,641.46	16,564,641.46
未分配利润		-168,581,842.34	-144,432,308.69
股东权益合计		661,685,583.40	685,823,117.05
负债和股东权益总计		1,217,740,218.51	1,269,687,546.77

法定代表人：宋正



主管会计工作负责人：周驰浩



会计机构负责人：文国祥





母公司利润表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	309,267.47	181,803.91
减：营业成本	十五、（四）	-	-
税金及附加		16,230.00	57,292.12
销售费用		-	-
管理费用		13,412,778.21	15,207,638.39
研发费用		-	-
财务费用		12,889,291.22	12,614,369.89
其中：利息费用		13,257,447.09	14,664,939.37
利息收入		3,886.34	15,253.13
加：其他收益		10,448.09	18,158.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	982,106.59	-653,025.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		968,343.74	-653,025.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,222,462.14	-346,842.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		712,958.43	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,081,056.71	-28,679,204.91
加：营业外收入		200.00	101.00
减：营业外支出		1,784,705.70	1,681,620.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,865,562.41	-30,360,724.90
减：所得税费用		283,971.24	-356,594.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,149,533.65	-30,004,130.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,149,533.65	-30,004,130.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		12,000.00	-56,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,000.00	-56,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		12,000.00	-56,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-24,137,533.65	-30,060,130.71
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.035	-0.044
（二）稀释每股收益		-0.035	-0.044

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：文国祥





母公司现金流量表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		327,823.54	184,349.06
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		325,615,710.61	248,773,715.51
经营活动现金流入小计		325,943,534.15	248,958,064.57
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,572,312.08	6,607,929.08
支付的各项税费		29,430.00	39,042.12
支付其他与经营活动有关的现金		267,450,430.21	196,286,785.97
经营活动现金流出小计		276,052,172.29	202,933,757.17
经营活动产生的现金流量净额		49,891,361.86	46,024,307.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		913,762.85	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	111.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	308,363.08
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		913,762.85	308,474.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		449,718.00	271,943.44
投资支付的现金		5,600,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	500,000.00
投资活动现金流出小计		6,049,718.00	25,771,943.44
投资活动产生的现金流量净额		-5,135,955.15	-25,463,468.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		273,000,000.00	365,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	86,286.69
筹资活动现金流入小计		273,000,000.00	365,086,286.69
偿还债务支付的现金		304,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,971,011.72	14,069,084.65
支付其他与筹资活动有关的现金		1,286,998.11	28,932,138.08
筹资活动现金流出小计		318,258,009.83	393,001,222.73
筹资活动产生的现金流量净额		-45,258,009.83	-27,914,936.04
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		-502,603.12	-7,354,097.49
加：期初现金及现金等价物余额		724,082.37	8,078,179.86
六、期末现金及现金等价物余额		221,479.25	724,082.37

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：文国祥





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

项	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	684,712,010.00	-	-	-	164,860,803.14	35,018,028.86	-864,000.00	-	30,079,583.17	-116,029,537.79	727,740,829.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356,479.21	356,479.21
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,514,941.71	-28,759,250.11	-42,274,191.82
二、本年期初余额	684,712,010.00	-	-	-	164,860,803.14	35,018,028.86	-864,000.00	-	16,564,641.46	-144,432,308.69	685,823,117.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	12,000.00	-	-	-24,149,533.65	-24,137,533.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	12,000.00	-	-	-24,149,533.65	-24,137,533.65
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	684,712,010.00	-	-	-	164,860,803.14	35,018,028.86	-852,000.00	-	16,564,641.46	-168,581,842.34	661,685,583.40

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：文国祥

公司负责人：宋正





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	684,712,010.00	-	-	-	164,860,803.14	35,018,028.86	-808,000.00	-	30,079,583.17	-87,268,415.09	756,557,952.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93,653.84	93,653.84
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,253,416.73	-40,768,358.41
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	684,712,010.00	-	-	-	164,860,803.14	35,018,028.86	-808,000.00	-	16,564,641.46	-114,428,177.98	715,883,247.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-56,000.00	-	-	-30,004,130.71	-30,060,130.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-56,000.00	-	-	-30,004,130.71	-30,060,130.71
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	684,712,010.00	-	-	-	164,860,803.14	35,018,028.86	-864,000.00	-	16,564,641.46	-144,432,308.69	685,823,117.05

公司负责人：宋正 主管会计工作负责人：周驰浩 会计机构负责人：文国祥



上海复旦复华科技股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

（一）公司概况

上海复旦复华科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系复旦大学科技开发总公司，一九九二年七月经批准改制为股份有限公司，一九九三年一月在上海证券交易所上市。

2006年4月公司股权分置改革相关股东大会决议通过，获得国资委批准，并于2006年5月完成股权分置改革。本公司按每10股转增3.1股的比例，以资本公积向全体股东转增股份81,677,909股。另外全体非流通股股东将可获得的全部转增股份31,544,114股作为股权分置改革的对价支付给各流通股股东，以换取其持有的非流通股的上市流通权。2009年5月18日，原股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股87,949,006股全部上市流通。

2019年12月31日复旦大学与上海奉贤投资（集团）有限公司（以下简称“奉投集团”）签订了《上海复旦复华科技股份有限公司股份无偿划转协议》，拟通过无偿划转方式将复旦大学持有的本公司128,338,600股A股股份（占本公司总股本的18.74%）划转给奉投集团（详见本公司于2020年1月4日披露的《上海复旦复华科技股份有限公司关于公司控股股东签订股份无偿划转协议暨控股股东、实际控制人拟变更的提示性公告》）。2020年1月20日，本公司收到控股股东复旦大学发来的《关于与上海奉贤投资（集团）有限公司签订〈上海复旦复华科技股份有限公司股份无偿划转协议〉事项进展的告知函》，复旦大学于2020年1月20日收到中华人民共和国教育部同意上述国有股份无偿划转事项的批复。

2020年5月14日，本公司收到奉投集团发来的《关于无偿受让复旦大学持有的上海复旦复华科技股份有限公司18.74%股权及持有的上海复旦复华药业有限公司10%股权的告知函》：为配合中央深改委关于高校所属企业体制改革工作要求，同时进一步深化奉贤区国资国企改革，推动奉贤区域经济更高质量发展，奉投集团同意无偿受让复旦大学持有的本公司18.74%股权及持有的上海复旦复华

药业有限公司10%股权。上述无偿划转事项已经奉贤区委、区政府会议讨论通过，并获得奉贤区国资委批复同意。本公司于2020年9月8日收到奉投集团转来的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》（以下简称“《过户登记确认书》”），复旦大学持有的本公司128,338,600股A股股份（占公司总股本的18.74%）无偿划转给奉投集团的过户登记手续已办理完毕。公司的企业法人营业执照注册号：91310000132209607P。所属行业为综合类。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数68,471.201万股，注册资本为68,471.201万元，注册地：上海市奉贤区汇丰北路1515弄1号2幢107室，办公地址：上海市国权路525号。本公司主要经营活动为：电脑系统、通讯设备、自动化仪表、生物技术、光源照明等产品的研制及生产销售，经外经贸委批准的进出口业务，科技成果陈列，投资参股其它领域的生产产品及经营，“四技”和“三来一补”业务。【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】。本公司的控股股东为上海奉贤投资（集团）有限公司，本公司的实际控制人为上海市奉贤区国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

（二）本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“（十二）存货”、“（二十四）收入”。

（一）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的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

(1) 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（十一）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十二）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项），主要包括应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

（1）应收账款

信用风险特征确定的分类组合如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1（关联方组合）	本组合为关联方的应收款项
组合 2（账龄风险组合）	本组合以单独测试未发生减值的，以及组合 1 以外的应收款项作为风险特征

对应组合 1 的应收账款，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，按余额百分比法计提坏账准备；

对应组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表，计算预期信用损失；

（2）其他应收款

信用风险特征确定的分类组合如下：

项 目	计提方法
组合 1（低风险组合）	本组合为关联方的应收款项及押金、维修基金（合同期内）
组合 2（账龄风险组合）	本组合以单独测试未发生减值的、过期押金、以及关联方以外的应收款项作为信用风险特征

对应组合 1 的其他应收款，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，按余额百分比法计提坏账准备；

对应组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表，计算预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十四）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）长期股权投资

1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；
- c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3)无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十六) 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。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、(三十)。

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

（十七）固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-49	3.00%-10.00%	1.84%-4.85%
机器设备	5-8	3.00%-10.00%	11.25%-19.40%
运输设备	5-10	3.00%-10.00%	9.00%-19.40%
电子设备	3-5	3.00%-10.00%	18.00%-32.33%

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	36.08、50	直线法
房屋使用权	50	直线法
场地使用权	50	直线法
商誉评估增值	10	直线法
专有技术	21.92、29.92	直线法
药证	20、21.92、29.92、30	直线法
软件	5-10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划 本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收

益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 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。

4. 其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已

收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 工业

①根据与客户签订的销售协议的规定,完成相关产品生产后发货,客户验收合格;

②产品销售收入货款金额已确定,或款项已收讫,或预计可以收回;

③销售产品的单位成本能够可靠地计量。

(2) 商业

①商品发出后,客户验收合格;

②收到价款或取得收取价款的凭据;

③成本能够可靠地计量。

(3) 软件开发业

①按合同规定完成软件开发工作量,并得到客户的确认;

②收到价款或取得收取价款的凭证;

③成本能够可靠地计量。

（4）房地产业

①工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了销售合同，并履行了合同规定的义务；

②工取得了建设局下发面积核准单并具备了移交钥匙的条件；

③取得了销售价款或确信可以取得，双方办妥房屋交接手续；

④房屋建筑成本能够可靠地计量。

（二十六）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（三十一）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（三十三）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。

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。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更或重大会计差错更正

1. 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	合并报表		
	2022 年 12 月 31 日	调整金额	2023 年 1 月 1 日
合并资产负债表项目：			
递延所得税资产	11,913,716.19	6,980,125.59	18,893,841.78
递延所得税负债	46,362.96	6,623,646.38	6,670,009.34
未分配利润	-6,185,188.30	356,479.21	-5,828,709.09
合并利润表项目：	上年发生额	调整金额	上年发生额
所得税费用	3,263,396.64	-262,825.37	3,000,571.27

受影响的报表项目	母公司报表		
	2022 年 12 月 31 日	调整金额	2023 年 1 月 1 日
资产负债表项目：			
递延所得税资产	1,981,808.00	2,585,266.44	4,567,074.44
递延所得税负债	-	2,228,787.23	2,228,787.23
未分配利润	-144,788,787.90	356,479.21	-144,432,308.69
利润表项目：	上年发生额	调整金额	上年发生额
所得税费用	-93,768.82	-262,825.37	-356,594.19

2. 会计估计的变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3. 重大会计差错更正

本公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》及上海证券交易所《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定编制前期会计差错更正专项说明，具体情况说明如下：

（1）本次前期会计差错更正及追溯调整事项的概述

三个案件的判决及审理情况：

案件一：上海静安法院 2,000 万元诉讼，该案件上海静安法院以（2022）沪 0106 民初 27553 号民事判决书判决复旦复华归还原告上海泉淳实业发展有限公司借款本金 2,000 万元；判决复旦复华应于本判决生效之日起十日内支付原告上海泉淳实业发展有限公司逾期还款利息（以 1,800 万元为基数，自 2021 年 9 月 14 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的标准计算至实际清偿之日止；以 200 万元为基数，自 2019 年 1 月 1 日起按照中国人民银行同期贷款利率的 1.3 倍为标准计算至 2019 年 8 月 19 日止，自 2019 年 8 月 20 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 1.3 倍为标准计算至 2020 年 8 月 19 日止，自 2020 年 8 月 20 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率为标准计算至实际清偿之日止）；二审上海第二中级人民法院维持原判，为终审判决（详见（2023）沪 02 民终 8569 号）。

案件二：上海铁路运输法院 2,000 万元诉讼，该案件上海铁路运输法院以（2023）沪 7101 民初 500 号民事判决书一审判决复旦复华应于本判决生效之日起十日内归还原告上海泉淳实业发展有限公司借款本金 2,000 万元；判决复旦复华应于本判决生效之日起十日内支付原告上海泉淳实业发展有限公司逾期还款利息（以 2,000 万元为基数，自 2021 年 9 月 16 日起按照年利率 3.85% 的标准计算至实际清偿之日止）。

案件三：上海仲裁委员会 3,500 万元仲裁，该案件已开庭审理，尚未裁决。

（2）会计差错更正具体情况

案件一：公司将上海静安法院 2,000 万元诉讼案件本金按照借入时间点追溯计入当期营业外支出，其中 1,800 万元计入 2013 年，200 万元计入 2017 年，利息按照对应期间分别计入当期营业外支出。

案件二：公司将上海铁路运输法院 2,000 万元诉讼案件本金按照借入时间点追溯计入 2013 年当期营业外支出，利息按照对应期间分别计入当期营业外支出。

案件三：上海仲裁委员会 3,500 万元仲裁案件虽然尚未裁决，但根据开庭记录显示与另外两起诉讼性质类似，基于谨慎性原则，公司将本金按照借入时间点

追溯计入 2014 年当期营业外支出，利息按照对应期间分别计入当期营业外支出，利息计算参照上海铁路运输法院 2,000 万元案件计提。

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

A、合并财务报表

(a) 合并资产负债表项目

项目	2013 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	28,252,804.19	38,000,000.00	66,252,804.19
负债合计	887,455,160.47	38,000,000.00	925,455,160.47
盈余公积	14,059,547.52	-1,816,178.48	12,243,369.04
未分配利润	154,841,627.07	-36,183,821.52	118,657,805.55
归属于母公司所有者权益	594,457,673.28	-38,000,000.00	556,457,673.28
所有者权益合计	653,625,617.36	-38,000,000.00	615,625,617.36

项目	2014 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	25,211,785.43	73,000,000.00	98,211,785.43
负债合计	567,925,332.54	73,000,000.00	640,925,332.54
盈余公积	16,682,189.50	-4,438,820.46	12,243,369.04
未分配利润	170,649,307.31	-68,561,179.54	102,088,127.77
归属于母公司所有者权益	1,025,698,388.25	-73,000,000.00	952,698,388.25
所有者权益合计	1,086,314,750.66	-73,000,000.00	1,013,314,750.66

项目	2015 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	24,489,010.85	73,000,000.00	97,489,010.85
负债合计	707,537,967.33	73,000,000.00	780,537,967.33
盈余公积	18,697,453.08	-6,452,431.93	12,245,021.15
未分配利润	208,322,942.36	-66,547,568.07	141,775,374.29
归属于母公司所有者权益	1,064,114,372.67	-73,000,000.00	991,114,372.67
所有者权益合计	1,129,602,134.09	-73,000,000.00	1,056,602,134.09

项目	2016 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	32,480,487.00	73,000,000.00	105,480,487.00
负债合计	1,145,640,689.54	73,000,000.00	1,218,640,689.54
盈余公积	19,421,275.40	-7,176,254.25	12,245,021.15
未分配利润	229,953,062.03	-65,823,745.75	164,129,316.28
归属于母公司所有者权益	1,090,959,768.36	-73,000,000.00	1,017,959,768.36
所有者权益合计	1,159,347,512.94	-73,000,000.00	1,086,347,512.94

项目	2017 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	87,392,810.85	75,000,000.00	162,392,810.85
负债合计	1,205,878,353.07	75,000,000.00	1,280,878,353.07
盈余公积	21,283,965.03	-9,038,943.88	12,245,021.15
未分配利润	253,447,575.20	-65,961,056.12	187,486,519.08
归属于母公司所有者权益	1,118,606,425.82	-75,000,000.00	1,043,606,425.82
所有者权益合计	1,191,548,994.51	-75,000,000.00	1,116,548,994.51

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	114,646,595.52	75,000,000.00	189,646,595.52
负债合计	1,535,107,752.53	75,000,000.00	1,610,107,752.53
盈余公积	23,335,322.40	-11,090,301.25	12,245,021.15
未分配利润	270,778,393.31	-63,909,698.75	206,868,694.56
归属于母公司所有者权益	1,141,148,577.95	-75,000,000.00	1,066,148,577.95
所有者权益合计	1,219,208,016.04	-75,000,000.00	1,144,208,016.04

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	111,354,307.08	75,110,608.36	186,464,915.44
负债合计	1,024,668,445.27	75,110,608.36	1,099,779,053.63
盈余公积	27,693,122.57	-13,505,550.04	14,187,572.53
未分配利润	248,935,465.20	-61,605,058.32	187,330,406.88
归属于母公司所有者权益	1,126,092,983.95	-75,110,608.36	1,050,982,375.59
所有者权益合计	1,205,042,397.50	-75,110,608.36	1,129,931,789.14

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	92,807,476.70	75,204,525.06	168,012,001.76
负债合计	971,218,084.82	75,204,525.06	1,046,422,609.88
盈余公积	30,079,583.17	-13,514,941.71	16,564,641.46
未分配利润	168,404,661.43	-61,689,583.35	106,715,078.08
归属于母公司 所有者权益	1,041,657,203.41	-75,204,525.06	966,452,678.35
所有者权益合计	1,119,988,928.19	-75,204,525.06	1,044,784,403.13

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	97,759,398.26	75,768,358.44	173,527,756.70
预计负债	50,000,000.00	449,166.68	50,449,166.68
负债合计	916,852,578.05	76,217,525.12	993,070,103.17
盈余公积	30,079,583.17	-13,514,941.71	16,564,641.46
未分配利润	62,980,462.29	-62,702,583.41	277,878.88
归属于母公司 所有者权益	916,328,758.98	-76,217,525.12	840,111,233.86
所有者权益合计	999,374,759.15	-76,217,525.12	923,157,234.03

项目	2022 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	115,101,261.83	77,274,191.82	192,375,453.65
预计负债	50,000,000.00	1,796,666.72	51,796,666.72
负债合计	866,680,976.10	79,070,858.54	945,751,834.64
盈余公积	30,079,583.17	-13,514,941.71	16,564,641.46
未分配利润	59,370,728.53	-65,555,916.83	-6,185,188.30
归属于母公司 所有者权益	882,402,904.68	-79,070,858.54	803,332,046.14
所有者权益合计	993,728,030.33	-79,070,858.54	914,657,171.79

项目	2023 年 6 月 30 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	102,609,717.07	78,022,525.16	180,632,242.23
预计负债	70,000,000.00	-17,529,583.26	52,470,416.74
负债合计	931,290,187.43	60,492,941.90	991,783,129.33
盈余公积	30,079,583.17	-13,514,941.71	16,564,641.46
未分配利润	42,192,374.42	-46,978,000.19	-4,785,625.77
归属于母公司 所有者权益	858,121,337.96	-60,492,941.90	797,628,396.06
所有者权益合计	922,824,683.18	-60,492,941.90	862,331,741.28

项目	2023 年 9 月 30 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	99,252,701.96	78,389,191.84	177,641,893.80
预计负债	70,000,000.00	-17,192,708.25	52,807,291.75
负债合计	891,939,080.24	61,196,483.59	953,135,563.83
盈余公积	30,079,583.17	-13,514,941.71	16,564,641.46
未分配利润	49,369,751.94	-47,681,541.88	1,688,210.06
归属于母公司所有者权益	863,281,942.72	-61,196,483.59	802,085,459.13
所有者权益合计	904,062,295.00	-61,196,483.59	842,865,811.41

(b) 合并利润表项目

项目	2013 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	8,592,246.48	38,000,000.00	46,592,246.48
归属于上市公司股东的净利润	33,712,175.52	-38,000,000.00	-4,287,824.48

项目	2014 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	8,894,202.42	35,000,000.00	43,894,202.42
归属于上市公司股东的净利润	40,520,918.75	-35,000,000.00	5,520,918.75

项目	2015 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	11,416,058.93	-	11,416,058.93
归属于上市公司股东的净利润	52,248,704.73	-	52,248,704.73

项目	2016 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	7,771,958.76	-	7,771,958.76
归属于上市公司股东的净利润	38,154,988.37	-	38,154,988.37

项目	2017 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	2,178,103.16	2,000,000.00	4,178,103.16
归属于上市公司股东的净利润	42,475,003.05	-2,000,000.00	40,475,003.05

项目	2018 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	1,196,582.27	-	1,196,582.27
归属于上市公司股东的净利润	36,499,975.73	-	36,499,975.73

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	2,018,085.88	110,608.36	2,128,694.24
归属于上市公司股东的净利润	4,859,210.70	-110,608.36	4,748,602.34

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	13,857,741.17	93,916.70	13,951,657.87
归属于上市公司股东的净利润	-59,657,118.90	-93,916.70	-59,751,035.60

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	5,760,685.71	1,013,000.06	6,773,685.77
归属于上市公司股东的净利润	-105,424,199.14	-1,013,000.06	-106,437,199.20

项目	2022 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	343,537.59	2,853,333.42	3,196,871.01
归属于上市公司股东的净利润	-3,609,733.76	-2,853,333.42	-6,463,067.18

项目	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	20,318,888.27	-18,577,916.64	1,740,971.63
归属于上市公司股东的净利润	-17,178,354.11	18,577,916.64	1,399,562.53

项目	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日期间		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	20,527,987.15	-17,874,374.95	2,653,612.20
归属于上市公司股东的净利润	-10,961,949.14	17,874,374.95	6,912,425.81

(c) 更正后的合并所有者权益变动表

项 目	2013年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	345,155,035.00	90,867,943.46			12,243,369.04		135,371,211.29	-4,532,891.70	56,839,128.61	635,943,795.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	345,155,035.00	90,867,943.46			12,243,369.04		135,371,211.29	-4,532,891.70	56,839,128.61	635,943,795.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,664,000.00					-16,713,405.74	-8,597,588.07	2,328,815.47	-20,318,178.34
（一）净利润							-4,287,824.48		5,778,220.27	1,490,395.79
（二）其他综合收益								-8,597,588.07		-8,597,588.07
上述（一）和（二）小计							-4,287,824.48	-8,597,588.07	5,778,220.27	-7,107,192.28
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-12,425,581.26		-3,745,404.80	-16,170,986.06
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,425,581.26		-3,745,404.80	-16,170,986.06
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		2,664,000.00							296,000.00	2,960,000.00
四、本期期末余额	345,155,035.00	93,531,943.46			12,243,369.04		118,657,805.55	-13,130,479.77	59,167,944.08	615,625,617.36

项 目	2014年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	345,155,035.00				93,531,943.46		-13,130,479.77		14,059,547.52		154,841,627.07	59,167,944.08	653,625,617.36
加：会计政策变更											-7,248,930.00	-151,470.00	-7,400,400.00
前期差错更正									-1,816,178.48		-36,183,821.52		-38,000,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	345,155,035.00				93,531,943.46		-13,130,479.77		12,243,369.04		111,408,875.55	59,016,474.08	608,225,217.36
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）	60,000,000.00				358,590,000.00		-5,779,607.25				-9,320,747.78	1,599,888.33	405,089,533.30
（一）综合收益总额							-5,779,607.25				5,520,918.75	5,491,777.54	5,233,089.04
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00				358,590,000.00								418,590,000.00
1. 所有者投入资本	60,000,000.00				360,200,000.00								420,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,610,000.00								-1,610,000.00
（三）利润分配											-14,841,666.53	-3,891,889.21	-18,733,555.74
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,841,666.53	-3,891,889.21	-18,733,555.74
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	405,155,035.00				452,121,943.46		-18,910,087.02		12,243,369.04		102,088,127.77	60,616,362.41	1,013,314,750.66

项 目	2015年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	405,155,035.00				452,121,943.46		-18,910,087.02		16,682,189.50		170,649,307.31	60,616,362.41	1,086,314,750.66
加：会计政策变更													
前期差错更正									-4,438,820.46		-68,561,179.54		-73,000,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	405,155,035.00				452,121,943.46		-18,910,087.02		12,243,369.04		102,088,127.77	60,616,362.41	1,013,314,750.66
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）	121,546,511.00				-121,546,511.00		-1,272,914.21		1,652.11		39,687,246.52	4,871,399.01	43,287,383.43
（一）综合收益总额							-1,272,914.21				52,248,704.73	6,171,399.01	57,147,189.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,652.11		-12,561,458.21	-1,300,000.00	-13,859,806.10
1. 提取盈余公积									1,652.11		-1,652.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,559,806.10	-1,300,000.00	-13,859,806.10
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	121,546,511.00				-121,546,511.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	121,546,511.00				-121,546,511.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	526,701,546.00				330,575,432.46		-20,183,001.23		12,245,021.15		141,775,374.29	65,487,761.42	1,056,602,134.09

项 目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	526,701,546.00				330,575,432.46		-20,183,001.23		18,697,453.08		208,322,942.36	65,487,761.42	1,129,602,134.09
加：会计政策变更													
前期差错更正									-6,452,431.93		-66,547,568.07		-73,000,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	526,701,546.00				330,575,432.46		-20,183,001.23		12,245,021.15		141,775,374.29	65,487,761.42	1,056,602,134.09
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）	158,010,464.00				-158,010,464.00		4,491,453.70				22,353,941.99	2,899,983.16	29,745,378.85
（一）综合收益总额							4,491,453.70				38,154,988.37	3,899,983.16	46,546,425.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-15,801,046.38	-1,000,000.00	-16,801,046.38
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,801,046.38	-1,000,000.00	-16,801,046.38
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	158,010,464.00				-158,010,464.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	158,010,464.00				-158,010,464.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	684,712,010.00				172,564,968.46		-15,691,547.53		12,245,021.15		164,129,316.28	68,387,744.58	1,086,347,512.94

项 目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	684,712,010.00				172,564,968.46		-15,691,547.53		19,421,275.40		229,953,062.03	68,387,744.58	1,159,347,512.94
加：会计政策变更													
前期差错更正									-7,176,254.25		-65,823,745.75		-73,000,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	684,712,010.00				172,564,968.46		-15,691,547.53		12,245,021.15		164,129,316.28	68,387,744.58	1,086,347,512.94
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）							2,289,454.66				23,357,202.80	4,554,824.11	30,201,481.57
（一）综合收益总额							2,289,454.66				40,475,003.05	6,354,824.11	49,119,281.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-17,117,800.25	-1,800,000.00	-18,917,800.25
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,117,800.25	-1,800,000.00	-18,917,800.25
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	684,712,010.00				172,564,968.46		-13,402,092.87		12,245,021.15		187,486,519.08	72,942,568.69	1,116,548,994.51

项 目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	684,712,010.00				172,564,968.46		-13,402,092.87		21,283,965.03		253,447,575.20	72,942,568.69	1,191,548,994.51
加：会计政策变更													
前期差错更正									-9,038,943.88		-65,961,056.12		-75,000,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	684,712,010.00				172,564,968.46		-13,402,092.87		12,245,021.15		187,486,519.08	72,942,568.69	1,116,548,994.51
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）					-849,170.99		4,009,147.64				19,382,175.48	5,116,869.40	27,659,021.53
（一）综合收益总额							4,009,147.64				36,499,975.73	6,765,747.95	47,274,871.32
（二）所有者投入和减少资本					-849,170.99								-849,170.99
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-849,170.99								-849,170.99
（三）利润分配											-17,117,800.25	-1,648,878.55	-18,766,678.80
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,117,800.25	-1,648,878.55	-18,766,678.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	684,712,010.00				171,715,797.47		-9,392,945.23		12,245,021.15		206,868,694.56	78,059,438.09	1,144,208,016.04

项 目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	684,712,010.00				171,715,797.47		-9,392,945.23		23,385,623.69		277,013,763.61	78,059,438.09	1,225,493,687.63
加：会计政策变更							-420,192.35		-142,332.74		-5,084,205.65	-106,677.08	-5,753,407.82
前期差错更正									-11,140,602.54		-70,145,069.05		-81,285,671.59
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	684,712,010.00				171,715,797.47		-9,813,137.58		12,102,688.41		201,784,488.91	77,952,761.01	1,138,454,608.22
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）							2,849,726.29		2,084,884.12		-14,454,082.03	996,652.54	-8,522,819.08
（一）综合收益总额							2,849,726.29				4,748,602.34	5,672,419.11	13,270,747.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,084,884.12		-19,202,684.37	-4,675,766.57	-21,793,566.82
1. 提取盈余公积									2,084,884.12		-2,084,884.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,117,800.25	-4,675,766.57	-21,793,566.82
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	684,712,010.00				171,715,797.47		-6,963,411.29		14,187,572.53		187,330,406.88	78,949,413.55	1,129,931,789.14

项 目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	684,712,010.00				171,715,797.47		-6,963,411.29		28,148,769.54		305,417,662.03	78,949,413.55	1,261,980,241.30
加：会计政策变更													
前期差错更正									-13,961,197.01		-118,087,255.15		-132,048,452.16
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	684,712,010.00				171,715,797.47		-6,963,411.29		14,187,572.53		187,330,406.88	78,949,413.55	1,129,931,789.14
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）							-6,291,437.37		2,377,068.93		-80,615,328.80	-617,688.77	-85,147,386.01
（一）综合收益总额							-6,291,437.37				-59,751,035.60	4,829,759.71	-61,212,713.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,377,068.93		-20,864,293.20	-5,447,448.48	-23,934,672.75
1. 提取盈余公积									2,377,068.93		-2,377,068.93		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,487,224.27	-5,447,448.48	-23,934,672.75
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	684,712,010.00				171,715,797.47		-13,254,848.66		16,564,641.46		106,715,078.08	78,331,724.78	1,044,784,403.13

项 目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	684,712,010.00				171,715,797.47		-13,254,848.66		30,110,187.54		172,228,996.06	78,331,724.78
加：会计政策变更												
前期差错更正									-13,545,546.08		-65,513,917.98	
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	684,712,010.00				171,715,797.47		-13,254,848.66		16,564,641.46		106,715,078.08	78,331,724.78
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）						8,421,790.47	-11,482,454.82				-106,437,199.20	4,714,275.39
（一）综合收益总额							-11,482,454.82				-106,437,199.20	4,224,275.39
（二）所有者投入和减少资本						8,421,790.47						490,000.00
1. 所有者投入资本												490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						8,421,790.47						
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	684,712,010.00				171,715,797.47	8,421,790.47	-24,737,303.48		16,564,641.46		277,878.88	83,046,000.17

项 目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	684,712,010.00				171,715,797.47	8,421,790.47	-24,737,303.48		30,079,583.17		62,980,462.29	83,046,000.17	999,374,759.15
加：会计政策变更													
前期差错更正									-13,514,941.71		-62,702,583.41		-76,217,525.12
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	684,712,010.00				171,715,797.47	8,421,790.47	-24,737,303.48		16,564,641.46		277,878.88	83,046,000.17	923,157,234.03
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）						26,596,238.39	-3,719,882.15				-6,463,067.18	28,279,125.48	-8,500,062.24
（一）综合收益总额							-3,719,882.15				-6,463,067.18	4,269,125.48	-5,913,823.85
（二）所有者投入和减少资本						26,596,238.39						24,010,000.00	-2,586,238.39
1. 所有者投入资本												24,010,000.00	24,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						26,596,238.39							-26,596,238.39
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	684,712,010.00				171,715,797.47	35,018,028.86	-28,457,185.63		16,564,641.46		-6,185,188.30	111,325,125.65	914,657,171.79

项 目	2023年1月1日至2023年6月30日期间												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	684,712,010.00				171,715,797.47	35,018,028.86	-28,457,185.63		30,079,583.17		59,370,728.53	111,325,125.65	993,728,030.33
加：会计政策变更													
前期差错更正									-13,514,941.71		-65,555,916.83		-79,070,858.54
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	684,712,010.00				171,715,797.47	35,018,028.86	-28,457,185.63		16,564,641.46		-6,185,188.30	111,325,125.65	914,657,171.79
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）							-7,103,212.61				1,399,562.53	-46,621,780.43	-52,325,430.51
（一）综合收益总额							-7,103,212.61				1,399,562.53	-46,621,780.43	-52,325,430.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	684,712,010.00				171,715,797.47	35,018,028.86	-35,560,398.24		16,564,641.46		-4,785,625.77	64,703,345.22	862,331,741.28

B、母公司财务报表

(a) 母公司资产负债表项目

项目	2013 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	86,601,946.75	38,000,000.00	124,601,946.75
负债合计	432,699,634.39	38,000,000.00	470,699,634.39
盈余公积	14,059,547.52	-1,816,178.48	12,243,369.04
未分配利润	19,039,209.70	-36,183,821.52	-17,144,611.82
所有者权益合计	461,117,103.83	-38,000,000.00	423,117,103.83

项目	2014 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	108,749,216.36	38,000,000.00	146,749,216.36
负债合计	256,595,941.54	38,000,000.00	294,595,941.54
盈余公积	16,682,189.50	-4,438,820.46	12,243,369.04
未分配利润	25,984,870.95	-33,561,179.54	-7,576,308.59
所有者权益合计	889,067,407.06	-38,000,000.00	851,067,407.06

项目	2015 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	28,158,525.81	38,000,000.00	66,158,525.81
负债合计	284,268,348.17	38,000,000.00	322,268,348.17
盈余公积	18,697,453.08	-6,452,431.93	12,245,021.15
未分配利润	31,562,437.04	-31,547,568.07	14,868.97
所有者权益合计	896,660,236.73	-38,000,000.00	858,660,236.73

项目	2016 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	8,372,910.19	38,000,000.00	46,372,910.19
负债合计	419,844,244.64	38,000,000.00	457,844,244.64
盈余公积	19,421,275.40	-7,176,254.25	12,245,021.15
未分配利润	22,275,791.52	-30,823,745.75	-8,547,954.23
所有者权益合计	887,710,413.53	-38,000,000.00	849,710,413.53

项目	2017 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	94,938,870.78	40,000,000.00	134,938,870.78
负债合计	413,192,302.39	40,000,000.00	453,192,302.39
盈余公积	21,283,965.03	-9,038,943.88	12,245,021.15
未分配利润	21,922,197.97	-30,961,056.12	-9,038,858.15
所有者权益合计	889,219,509.61	-40,000,000.00	849,219,509.61

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	70,501,857.35	40,000,000.00	110,501,857.35
负债合计	413,305,512.28	40,000,000.00	453,305,512.28
盈余公积	23,335,322.40	-11,090,301.25	12,245,021.15
未分配利润	23,266,614.04	-28,909,698.75	-5,643,084.71
所有者权益合计	895,420,749.58	-40,000,000.00	855,420,749.58

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	75,328,656.06	40,110,608.36	115,439,264.42
负债合计	393,090,931.86	40,110,608.36	433,201,540.22
盈余公积	27,693,122.57	-13,505,550.04	14,187,572.53
未分配利润	45,369,015.35	-26,605,058.32	18,763,957.03
所有者权益合计	921,810,951.06	-40,110,608.36	881,700,342.70

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	89,856,516.01	40,204,525.06	130,061,041.07
负债合计	448,100,459.81	40,204,525.06	488,304,984.87
盈余公积	30,079,583.17	-13,514,941.71	16,564,641.46
未分配利润	48,359,936.51	-26,689,583.35	21,670,353.16
所有者权益合计	927,053,332.82	-40,204,525.06	886,848,807.76

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	89,394,293.27	40,768,358.44	130,162,651.71
负债合计	486,795,652.72	40,768,358.44	527,564,011.16
盈余公积	30,079,583.17	-13,514,941.71	16,564,641.46
未分配利润	-87,268,415.09	-27,253,416.73	-114,521,831.82
所有者权益合计	783,154,190.75	-40,768,358.44	742,385,832.31

项目	2022 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	128,736,960.66	42,274,191.82	171,011,152.48
负债合计	539,361,450.67	42,274,191.82	581,635,642.49
盈余公积	30,079,583.17	-13,514,941.71	16,564,641.46
未分配利润	-116,029,537.79	-28,759,250.11	-144,788,787.90
所有者权益合计	727,740,829.66	-42,274,191.82	685,466,637.84

项目	2023 年 6 月 30 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应付款	121,478,768.05	43,022,525.16	164,501,293.21
预计负债	70,000,000.00	-20,000,000.00	50,000,000.00
负债合计	564,837,957.69	23,022,525.16	587,860,482.85
盈余公积	30,079,583.17	-13,514,941.71	16,564,641.46
未分配利润	-148,683,374.36	-9,507,583.45	-158,190,957.81
所有者权益合计	695,086,993.09	-23,022,525.16	672,064,467.93

(b) 母公司利润表项目

项目	2013 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	7,945,000.00	38,000,000.00	45,945,000.00
净利润	18,161,784.82	-38,000,000.00	-19,838,215.18

项目	2014 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	7,999,001.02	-	7,999,001.02
净利润	26,226,419.76	-	26,226,419.76

项目	2015 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	10,870,000.00	-	10,870,000.00
净利润	20,152,635.77	-	20,152,635.77

项目	2016 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	5,020,000.00	-	5,020,000.00
净利润	7,238,223.18	-	7,238,223.18

项目	2017 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	25,379.44	2,000,000.00	2,025,379.44
净利润	18,626,896.33	-2,000,000.00	16,626,896.33

项目	2018 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	39,205.82	-	39,205.82
净利润	20,513,573.69	-	20,513,573.69

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	23,735.77	110,608.36	134,344.13
净利润	45,001,329.14	-110,608.36	44,890,720.78

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	24,606.04	93,916.70	118,522.74
净利润	23,864,606.03	-93,916.70	23,770,689.33

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	-	563,833.38	563,833.38
净利润	-135,628,351.60	-563,833.38	-136,192,184.98

项目	2022 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	175,787.61	1,505,833.38	1,681,620.99
净利润	-28,761,122.70	-1,505,833.38	-30,266,956.08

项目	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间		
	更正前	更正金额	更正后
营业外支出	20,300,505.67	-19,251,666.66	1,048,839.01
净利润	-32,653,836.57	19,251,666.66	-13,402,169.91

(c) 更正后的母公司所有者权益变动表

项 目	2013年度							
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	345,155,035.00	82,863,311.61			12,243,369.04		15,119,184.62	455,380,900.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	345,155,035.00	82,863,311.61			12,243,369.04		15,119,184.62	455,380,900.27
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）							-32,263,796.44	-32,263,796.44
（一）净利润							-19,838,215.18	-19,838,215.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-19,838,215.18	-19,838,215.18
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-12,425,581.26	-12,425,581.26
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,425,581.26	-12,425,581.26
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	345,155,035.00	82,863,311.61			12,243,369.04		-17,144,611.82	423,117,103.83

项 目	2014年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	345,155,035.00				82,863,311.61				14,059,547.52		19,039,209.70	461,117,103.83
加：会计政策变更											-1,816,450.00	-1,816,450.00
前期差错更正									-1,816,178.48		-36,183,821.52	-38,000,000.00
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	345,155,035.00				82,863,311.61				12,243,369.04		-18,961,061.82	421,300,653.83
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）	60,000,000.00				358,590,000.00		-208,000.00				11,384,753.23	429,766,753.23
（一）综合收益总额							-208,000.00				26,226,419.76	26,018,419.76
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00				358,590,000.00							418,590,000.00
1. 所有者投入资本	60,000,000.00				358,590,000.00							418,590,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-14,841,666.53	-14,841,666.53
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,841,666.53	-14,841,666.53
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	405,155,035.00				441,453,311.61		-208,000.00		12,243,369.04		-7,576,308.59	851,067,407.06

项 目	2015年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	405,155,035.00				441,453,311.61		-208,000.00		16,682,189.50		25,984,870.95	889,067,407.06
加：会计政策变更												
前期差错更正									-4,438,820.46		-33,561,179.54	-38,000,000.00
其他												
二、本年初余额	405,155,035.00				441,453,311.61		-208,000.00		12,243,369.04		-7,576,308.59	851,067,407.06
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）	121,546,511.00				-121,546,511.00				1,652.11		7,591,177.56	7,592,829.67
（一）综合收益总额											20,152,635.77	20,152,635.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,652.11		-12,561,458.21	-12,559,806.10
1. 提取盈余公积									1,652.11		-1,652.11	
2. 提取一般风险准备											-12,559,806.10	-12,559,806.10
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	121,546,511.00				-121,546,511.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	121,546,511.00				-121,546,511.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	526,701,546.00				319,906,800.61		-208,000.00		12,245,021.15		14,868.97	858,660,236.73

项 目	2016年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	526,701,546.00				319,906,800.61		-208,000.00		18,697,453.08		31,562,437.04	896,660,236.73
加：会计政策变更												
前期差错更正									-6,452,431.93		-31,547,568.07	-38,000,000.00
其他												
二、本年初余额	526,701,546.00				319,906,800.61		-208,000.00		12,245,021.15		14,868.97	858,660,236.73
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）	158,010,464.00				-158,010,464.00		-387,000.00				-8,562,823.20	-8,949,823.20
（一）综合收益总额							-387,000.00				7,238,223.18	6,851,223.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-15,801,046.38	-15,801,046.38
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-15,801,046.38	-15,801,046.38
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	158,010,464.00				-158,010,464.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	158,010,464.00				-158,010,464.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		12,245,021.15		-8,547,954.23	849,710,413.53

项 目	2017年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		19,421,275.40		22,275,791.52	887,710,413.53
加：会计政策变更												
前期差错更正									-7,176,254.25		-30,823,745.75	-38,000,000.00
其他												
二、本年初余额	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		12,245,021.15		-8,547,954.23	849,710,413.53
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）											-490,903.92	-490,903.92
（一）综合收益总额											16,626,896.33	16,626,896.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-17,117,800.25	-17,117,800.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-17,117,800.25	-17,117,800.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		12,245,021.15		-9,038,858.15	849,219,509.61

项 目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		21,283,965.03		21,922,197.97	889,219,509.61
加：会计政策变更												
前期差错更正									-9,038,943.88		-30,961,056.12	-40,000,000.00
其他												
二、本年初余额	684,712,010.00				161,896,336.61		-595,000.00		12,245,021.15		-9,038,858.15	849,219,509.61
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）					2,964,466.53		-159,000.00				3,395,773.44	6,201,239.97
（一）综合收益总额							-159,000.00				20,513,573.69	20,354,573.69
（二）所有者投入和减少资本					2,964,466.53							2,964,466.53
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,964,466.53							2,964,466.53
（三）利润分配											-17,117,800.25	-17,117,800.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-17,117,800.25	-17,117,800.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-754,000.00		12,245,021.15		-5,643,084.71	855,420,749.58

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-754,000.00		23,385,623.69		23,719,325.70	895,923,762.53
加：会计政策变更									-142,332.74		-1,138,661.93	-1,280,994.67
前期差错更正									-11,140,602.54		-29,504,743.15	-40,645,345.69
其他												
二、本年初余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-754,000.00		12,102,688.41		-6,924,079.38	853,997,422.17
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）							-70,000.00		2,084,884.12		25,688,036.41	27,702,920.53
（一）综合收益总额							-70,000.00				44,890,720.78	44,820,720.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,084,884.12		-19,202,684.37	-17,117,800.25
1. 提取盈余公积									2,084,884.12		-2,084,884.12	
2. 对所有者（或股东）的分配											-17,117,800.25	-17,117,800.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-824,000.00		14,187,572.53		18,763,957.03	881,700,342.70

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-824,000.00		28,148,769.54		49,469,838.12	926,367,420.80
加：会计政策变更												
前期差错更正									-13,961,197.01		-30,705,881.09	-44,667,078.10
其他												
二、本年初余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-824,000.00		14,187,572.53		18,763,957.03	881,700,342.70
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）							-135,000.00		2,377,068.93		2,906,396.13	5,148,465.06
（一）综合收益总额							-135,000.00				23,770,689.33	23,635,689.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,377,068.93		-20,864,293.20	-18,487,224.27
1. 提取盈余公积									2,377,068.93		-2,377,068.93	
2. 对所有者（或股东）的分配											-18,487,224.27	-18,487,224.27
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-959,000.00		16,564,641.46		21,670,353.16	886,848,807.76

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-959,000.00		30,565,834.51		52,736,198.55	931,915,846.20
加：会计政策变更												
前期差错更正									-14,001,193.05		-31,065,845.39	-45,067,038.44
其他												
二、本年初余额	684,712,010.00				164,860,803.14		-959,000.00		16,564,641.46		21,670,353.16	886,848,807.76
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）						8,421,790.47	151,000.00				-136,192,184.98	-144,462,975.45
（一）综合收益总额							151,000.00				-136,192,184.98	-136,041,184.98
（二）所有者投入和减少资本						8,421,790.47						-8,421,790.47
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						8,421,790.47						-8,421,790.47
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	684,712,010.00				164,860,803.14	8,421,790.47	-808,000.00		16,564,641.46		-114,521,831.82	742,385,832.31

项 目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	684,712,010.00				164,860,803.14	8,421,790.47	-808,000.00		30,079,583.17		-87,268,415.09	783,154,190.75
加：会计政策变更												
前期差错更正									-13,514,941.71		-27,253,416.73	-40,768,358.44
其他												
二、本年初余额	684,712,010.00				164,860,803.14	8,421,790.47	-808,000.00		16,564,641.46		-114,521,831.82	742,385,832.31
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）						26,596,238.39	-56,000.00				-30,266,956.08	-56,919,194.47
（一）综合收益总额							-56,000.00				-30,266,956.08	-30,322,956.08
（二）所有者投入和减少资本						26,596,238.39						-26,596,238.39
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						26,596,238.39						-26,596,238.39
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	684,712,010.00				164,860,803.14	35,018,028.86	-864,000.00		16,564,641.46		-144,788,787.90	685,466,637.84

项 目	2023年1月1日至2023年6月30日期间											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	684,712,010.00				164,860,803.14	35,018,028.86	-864,000.00		30,079,583.17		-116,029,537.79	727,740,829.66
加：会计政策变更												
前期差错更正									-13,514,941.71		-28,759,250.11	-42,274,191.82
其他												
二、本年初余额	684,712,010.00				164,860,803.14	35,018,028.86	-864,000.00		16,564,641.46		-144,788,787.90	685,466,637.84
三、本期增减变动金额（减少以-号填列）											-13,402,169.91	-13,402,169.91
（一）综合收益总额											-13,402,169.91	-13,402,169.91
（二）所有者投入和减少资本												-
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												-
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	684,712,010.00				164,860,803.14	35,018,028.86	-864,000.00		16,564,641.46		-158,190,957.81	672,064,467.93

注：上述财务报表项目未包含执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定所产生的会计政策变更影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、5.00%、6.00%、13.00%
消费税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算应交增值税	3.00%
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税计缴	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、20.00%、25.00%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	按营业收入 2.00%预缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海复旦复华药业有限公司	15.00%
上海中和软件有限公司	15.00%
合肥通和软件有限公司	20.00%
重庆兴中和软件有限公司	20.00%
西安致远中和软件有限公司	20.00%
无锡兴中惠软件有限公司	20.00%
上海复华智贤经济发展有限公司	20.00%
上海复华贤睿企业管理有限公司	20.00%

（二）税收优惠

（1）上海复旦复华药业有限公司 2023 年 11 月 12 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业认定证书（高新技术企业编号为 GR202031002096），有效期三年，企业所得税按 15.00%征收。

(2) 上海中和软件有限公司 2021 年 12 月 23 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业认定证书（高新技术企业编号为 GR202131004309），有效期三年，企业所得税按 15.00%征收。

(3) 上海中和软件有限公司根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号），并报经上海市杨浦区国家税务局第一税务所以“3101101511002806”税务事项通知书批准。公司申请办理的（应税服务）技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税事项已予以接受备案，公司可按规定自行享受优惠。上海中和软件有限公司根据《关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），公司境外业务符合跨境应税行为免征增值税。

(4) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。合肥通和软件有限公司、重庆兴中和软件有限公司、西安致远中和软件有限公司、无锡兴中惠软件有限公司、上海复华智贤经济发展有限公司及上海复华贤睿企业管理有限公司符合小微企业标准，2022 年度享受税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末余额”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期金额”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	660,553.95	331,442.68
银行存款	238,453,733.77	260,076,004.18
其他货币资金	66,367,857.96	48,771,765.38
合计	305,482,145.68	309,179,212.24
其中：存放在境外的款项总额	35,991,665.07	36,788,627.91

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	-
远期结售汇保证金	-	0.01
诉讼冻结资金	1,183,162.87	896,000.90
合计	1,183,162.87	896,000.91

（二）应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	77,390,852.37	86,468,354.16
1至2年	385,387.23	2,167,468.38
2至3年	1,865,422.35	1,664,829.37
3至4年	8,511,612.73	100,734.89
4至5年	100,734.89	29,819.32
5年以上	6,558,924.14	14,559,009.19
合计	94,812,933.71	104,990,215.31

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	15,261,124.90	16.10%	15,261,124.90	100.00%	—	15,232,386.19	14.51%	15,232,386.19	100.00%	—
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	15,261,124.90	16.10%	15,261,124.90	100.00%	—	15,232,386.19	14.51%	15,232,386.19	100.00%	—
按组合计提坏账准备	79,551,808.81	83.90%	2,565,683.00	3.23%	76,986,125.81	89,757,829.12	85.49%	3,267,947.28	3.64%	86,489,881.84
其中：										
账龄分析法组合	79,035,099.18	83.36%	2,563,099.45	3.24%	76,471,999.73	89,163,851.26	84.93%	3,264,977.39	3.66%	85,898,873.87
余额百分比法组合	516,709.63	0.54%	2,583.55	0.50%	514,126.08	593,977.86	0.57%	2,969.89	0.50%	591,007.97
合计	94,812,933.71	100.00%	17,826,807.90	18.80%	76,986,125.81	104,990,215.31	100.00%	18,500,333.47	17.62%	86,489,881.84

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				期初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	账面余额	坏账准备
（株）ABS	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回	3,000,000.00	3,000,000.00
（株）LSI	2,943,979.30	2,943,979.30	100.00%	预计无法收回	2,943,979.30	2,943,979.30
其他	9,317,145.60	9,317,145.60	100.00%	预计无法收回	9,288,406.89	9,288,406.89
合计	15,261,124.90	15,261,124.90	100.00%		15,232,386.19	15,232,386.19

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	77,417,108.05	1,548,342.16	2.00%
1 至 2 年	77,078.55	30,831.42	40.00%
2 至 3 年	1,392,466.78	835,480.07	60.00%
3 至 4 年	64,307.00	64,307.00	100.00%
4 至 5 年	83,820.80	83,820.80	100.00%
5 年以上	318.00	318.00	100.00%
合计	79,035,099.18	2,563,099.45	3.24%

组合计提项目：余额百分比法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
对关联方的应收账款	516,709.63	2,583.55	0.50%
合计	516,709.63	2,583.55	0.50%

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	15,232,386.19	42,000.00	13,261.29	-	-	15,261,124.90
账龄分析法组合	3,264,977.39	188,250.57	889,024.51	1,104.00	-	2,563,099.45
余额百分比法组合	2,969.89	322.88	709.22	-	-	2,583.55
合计	18,500,333.47	230,573.45	902,995.02	1,104.00	-	17,826,807.90

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,104.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
零星客户	货款	1,104.00	无法收回	内部审批	否
合计		1,104.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
(株)野村综合研究所	12,840,803.54	13.54%	256,816.07
上药思富(上海)医药有限公司	4,692,650.70	4.95%	93,853.01
野村股份株式会社	4,023,676.32	4.24%	80,473.53
DSB情报研究株式会社	3,230,345.33	3.41%	67,078.29
华润医药商业集团有限公司	3,043,659.69	3.21%	60,873.19
合计	27,831,135.58	29.35%	559,094.09

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,808,720.39	3,601,996.50
合计	3,808,720.39	3,601,996.50

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	期末金额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,601,996.50	53,577,833.14	53,371,109.25	3,808,720.39	-
合计	3,601,996.50	53,577,833.14	53,371,109.25	3,808,720.39	-

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,535,612.86	84.17%	631,860.97	100.00%
1-2 年	288,710.14	15.83%	-	-
合计	1,824,323.00	100.00%	631,860.97	100.00%

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比例	预付款项坏账准备 期末余额
浙江小伦智能制造股份有限公司	474,300.00	26.00%	-
陕西欣森医药有限公司	462,500.00	25.35%	-
上海大众燃气有限公司	259,615.50	14.23%	-
中国石化销售股份有限公司 上海石油分公司	170,896.37	9.37%	-
浙江圣悦环保科技有限公司	52,944.00	2.90%	-
合计	1,420,255.87	77.85%	-

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款项	9,356,533.82	9,864,599.11
合计	9,356,533.82	9,864,599.11

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海复华中日医疗健康 产业发展有限公司	8,638,614.78	8,638,614.78
减：坏账准备	8,638,614.78	8,638,614.78
合计	-	-

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	8,638,614.78	5年以上	未支付	是；进入破产清算
合计	8,638,614.78			

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	-	-	8,638,614.78	8,638,614.78
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	8,638,614.78	8,638,614.78

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
非关联往来款	13,460,179.99	12,577,749.40
备用金	2,015,791.15	1,954,812.62
押金、保证金	4,320,985.19	5,214,823.59
合计	19,796,956.33	19,747,385.61

(2) 其他应收款项按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,511,165.00	1,481,242.14
1至2年	109,080.88	962,998.74
2至3年	808,624.48	384,026.53
3至4年	379,815.15	1,585,888.47
4至5年	1,011,873.70	4,660,652.82
5年以上	14,976,397.12	10,672,576.91
合计	19,796,956.33	19,747,385.61

(3) 按坏账计提方法分类按单项计提坏账准备：坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	5,329,184.28	-	4,553,602.22	9,882,786.50
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	604,692.92	-	-	604,692.92
本期转回	-	-	47,115.06	47,115.06
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	58.15	-	-	58.15
期末余额	5,933,935.35	-	4,506,487.16	10,440,422.51

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,553,602.22	76,551.25	5,150.36	-	-	4,625,003.11
账龄分析法组合	5,245,959.25	517,270.43	25,459.46	-	58.15	5,737,828.37
余额百分比法组合	83,225.03	10,871.24	16,505.24	-	-	77,591.03
合计	9,882,786.50	604,692.92	47,115.06	-	58.15	10,440,422.51

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
海门市住宅专项维修资金管理 中心	非关联往来款	3,890,188.70	5 年以上	19.65%	38,901.89
李春生	非关联往来款	3,150,000.00	5 年以上	15.91%	3,150,000.00
上海漕河泾奉贤科技绿洲建设发展有限公司	押金、保证金	749,874.00	2-3 年	3.79%	37,493.70
上海市静安区人民法院	非关联往来款	732,114.53	4-5 年	3.70%	732,114.53
上海旭捷实业投资有限公司	押金、保证金	721,767.00	3 年以上	3.65%	36,088.35
合计		9,243,944.23		46.70%	3,994,598.47

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,240,169.01	8,676,802.35	22,563,366.66	33,732,843.10	8,676,802.35	25,056,040.75
在产品	30,157,016.57	9,348,147.46	20,808,869.11	45,501,130.38	8,972,061.85	36,529,068.53
库存商品	91,458,314.85	13,507,388.99	77,950,925.86	50,698,554.54	13,580,578.78	37,117,975.76
合同履约成本	13,818,892.89	-	13,818,892.89	13,881,179.13	-	13,881,179.13
开发成本	-	-	-	37,039,006.30	-	37,039,006.30
开发产品	512,769,502.76	38,884,715.23	473,884,787.53	514,025,629.29	7,896,552.60	506,129,076.69
合计	679,443,896.08	70,417,054.03	609,026,842.05	694,878,342.74	39,125,995.58	655,752,347.16

开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
复华园区海门园 配套住宅项目(复 华文苑)	2018 年 12 月 29 日	514,025,629.29	-	1,256,126.53	512,769,502.76
合计		514,025,629.29	-	1,256,126.53	512,769,502.76

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
原材料	8,676,802.35	-	-	8,676,802.35
在产品	8,972,061.85	376,085.61	-	9,348,147.46
库存商品	13,580,578.78	-	73,189.79	13,507,388.99
开发产品	7,896,552.60	30,988,162.63	-	38,884,715.23
合计	39,125,995.58	31,364,248.24	73,189.79	70,417,054.03

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值
质保金	-	-	-	56,242.32	26,656.12	29,586.20
合计	-	-	-	56,242.32	26,656.12	29,586.20

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	56,242.32	100.00%	26,656.12	47.40%	29,586.20
其中：										
账龄分析法组合	-	-	-	-	-	56,242.32	100.00%	26,656.12	47.40%	29,586.20
合计	-	-	-	-	-	56,242.32	100.00%	26,656.12	47.40%	29,586.20

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法组合	26,656.12	-	26,656.12	-	-	-
合计	26,656.12	-	26,656.12	-	-	-

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	19,363,656.79	18,691,505.40
预缴增值税	-	106,116.65
预缴企业所得税	9,237,828.59	9,570,936.60
预缴其他税金	1,808,779.46	224,978.58
合计	30,410,264.84	28,593,537.23

（九）长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业												
上海复华控制系统有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	-	133,906,855.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133,906,855.29
上海高新房地产发展有限公司	2,709,819.72	2,701,619.78	-	-	20,476.64	-	-	-	-	-	2,730,296.36	2,701,619.78
上海复旦复华商业资产投资有限公司	-	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00
上海复宝科技股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海赛恩营养食品有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海复华智行源企业发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无锡思佰益私募基金管理有限公司	951,319.75	-	-	-	-198,822.57	-	-	-	-	-	752,497.18	-
上海复旦科技园创业投资有限公司	15,420,917.73	-	-	-	6,802.51	-	-	-	-	-	15,427,720.24	-
复华龙章健康科技（上海）有限公司	-	-	5,600,000.00	-	-209,143.68	-	-	-	-	-	5,390,856.32	-
上海怡松田化学科技有限公司	-	-	375,000.00	-	-71,357.42	-	-	-	-	-	303,642.58	-
联营企业小计	19,082,057.20	196,608,475.07	5,975,000.00	-	-452,044.52	-	-	-	-	-	24,605,012.68	196,608,475.07
合计	19,082,057.20	196,608,475.07	5,975,000.00	-	-452,044.52	-	-	-	-	-	24,605,012.68	196,608,475.07

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	期初余额
上海复华欣科信息技术有限公司	3,072,771.53	3,072,694.08
上海复华志则文化旅游发展有限公司	-	-
合计	3,072,771.53	3,072,694.08

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海复华欣科信息技术有限公司	-	-	1,927,228.47	-	公司战略目的持有	
上海复华志则文化旅游发展有限公司	-	-	5,000,000.00	-	公司战略目的持有	
合计	-	-	6,927,228.47	-		

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,586,607.29	11,183,376.48
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	10,586,607.29	11,183,376.48
合计	10,586,607.29	11,183,376.48

(十二) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	257,811,889.66	257,811,889.66
2. 本期增加金额	71,584.57	71,584.57
(1) 外币报表折算差额	71,584.57	71,584.57
3. 本期减少金额	3,117,575.83	3,117,575.83
(1) 处置	3,117,575.83	3,117,575.83
4. 期末余额	254,765,898.40	254,765,898.40
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	61,127,102.98	61,127,102.98
2. 本期增加金额	5,725,553.37	5,725,553.37
(1) 计提或摊销	5,689,085.26	5,689,085.26
(2) 外币报表折算差额	36,468.11	36,468.11
3. 本期减少金额	1,568,724.90	1,568,724.90
(1) 处置	1,568,724.90	1,568,724.90
4. 期末余额	65,283,931.45	65,283,931.45
三、减值准备		
1. 期初余额	23,154,860.39	23,154,860.39
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	23,154,860.39	23,154,860.39
四、账面价值		
1. 期末账面价值	166,327,106.56	166,327,106.56
2. 期初账面价值	173,529,926.29	173,529,926.29

（十三）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	375,225,810.23	239,013,250.53	30,673,499.33	6,115,495.72	6,001,710.81	657,029,766.62
2. 本期增加金额	-	4,152,524.15	1,979,993.56	236,185.84	63,628.25	6,432,331.80
（1）购置	-	4,152,524.15	1,997,407.92	236,185.84	18,580.00	6,404,697.91
（2）外币报表折算差额	-	-	-17,414.36	-	45,048.25	27,633.89
3. 本期减少金额	16,270,114.04	2,367,997.39	1,875,984.85	424,240.00	-	20,938,336.28
（1）处置或报废	16,270,114.04	2,367,997.39	1,871,185.85	424,240.00	-	20,933,537.28
（2）合并范围变化	-	-	4,799.00	-	-	4,799.00
4. 期末余额	358,955,696.19	240,797,777.29	30,777,508.04	5,927,441.56	6,065,339.06	642,523,762.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	96,314,243.28	79,115,372.95	21,979,523.37	4,973,185.88	4,061,145.49	206,443,470.97
2. 本期增加金额	7,888,874.93	20,799,213.37	1,919,944.10	284,679.76	481,848.86	31,374,561.02
（1）计提	7,888,874.93	20,799,213.37	1,922,179.23	284,679.76	426,736.09	31,321,683.38
（2）外币报表折算差额	-	-	-2,235.13	-	55,112.77	52,877.64
3. 本期减少金额	6,674,369.90	2,197,908.67	1,568,775.92	381,816.00	-	10,822,870.49
（1）处置或报废	6,674,369.90	2,197,908.67	1,568,646.61	381,816.00	-	10,822,741.18
（2）合并范围变化	-	-	129.31	-	-	129.31
4. 期末余额	97,528,748.31	97,716,677.65	22,330,691.55	4,876,049.64	4,542,994.35	226,995,161.50
三、减值准备						
1. 期初余额	11,004,544.64	7,540,161.98	815,313.71			19,360,020.33
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	2,180,954.64	-	-	-	-	2,180,954.64
（1）处置或报废	2,180,954.64	-	-	-	-	2,180,954.64
4. 期末余额	8,823,590.00	7,540,161.98	815,313.71	-	-	17,179,065.69
四、账面价值						
1. 期末账面价值	252,603,357.88	135,540,937.66	7,631,502.78	1,051,391.92	1,522,344.71	398,349,534.95
2. 期初账面价值	267,907,022.31	152,357,715.60	7,878,662.25	1,142,309.84	1,940,565.32	431,226,275.32

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
复华药业厂区	26,390,528.87	该厂房地块属于集体用地，尚未办理房产证
江苏药业厂区	140,579,482.19	还未竣工决算，故还未办理房产证

（十四）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在安装设备	641,900.00	-
合计	641,900.00	-

（十五）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	60,889,272.70	60,889,272.70
2. 本期增加金额	5,276,545.29	5,276,545.29
(1) 新增租赁	5,281,912.48	5,281,912.48
(2) 外币报表折算差额	-5,367.19	-5,367.19
3. 本期减少金额	3,430,494.59	3,430,494.59
(1) 处置	3,260,200.89	3,260,200.89
(2) 其他	170,293.70	170,293.70
4. 期末余额	62,735,323.40	62,735,323.40
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	21,138,967.96	21,138,967.96
2. 本期增加金额	14,744,274.45	14,744,274.45
(1) 计提或摊销	14,745,759.43	14,745,759.43
(2) 外币报表折算差额	-1,484.98	-1,484.98
3. 本期减少金额	3,161,538.13	3,161,538.13
(1) 处置	3,146,052.90	3,146,052.90
(2) 外币报表差额	15,485.23	15,485.23
4. 期末余额	32,721,704.28	32,721,704.28
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	30,013,619.12	30,013,619.12
2. 期初账面价值	39,750,304.74	39,750,304.74

（十六）无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	房屋使用权	场地使用权	专有技术	药证	商誉评估增值	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	32,671,238.30	5,827,597.74	55,000,000.00	17,415,702.69	10,547,104.34	14,678,510.08	8,275,000.00	144,415,153.15
2. 本期增加金额	-	326,875.00	-	-	-	-	-	326,875.00
（1）购置	-	326,875.00	-	-	-	-	-	326,875.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	32,671,238.30	6,154,472.74	55,000,000.00	17,415,702.69	10,547,104.34	14,678,510.08	8,275,000.00	144,742,028.15
二、累计摊销								
1. 期初余额	6,961,457.95	4,347,221.81	23,741,666.79	4,569,164.07	2,765,099.11	5,077,087.84	1,628,760.00	49,090,457.57
2. 本期增加金额	801,422.40	356,847.78	1,100,000.00	193,344.36		617,597.76		3,069,212.30
（1）计提	801,422.40	356,847.78	1,100,000.00	193,344.36		617,597.76		3,069,212.30
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	7,762,880.35	4,704,069.59	24,841,666.79	4,762,508.43	2,765,099.11	5,694,685.60	1,628,760.00	52,159,669.87
三、减值准备								
1. 期初余额				9,182,185.33	7,782,005.23		6,646,240.00	23,610,430.56
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	9,182,185.33	7,782,005.23	-	6,646,240.00	23,610,430.56
四、账面价值								
1. 期末账面价值	24,908,357.95	1,450,403.15	30,158,333.21	3,471,008.93	-	8,983,824.48	-	68,971,927.72
2. 期初账面价值	25,709,780.35	1,480,375.93	31,258,333.21	3,664,353.29	-	9,601,422.24	-	71,714,265.02

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为 13.03%。

(十七) 开发支出

项目	期末余额	期初余额
枸橼酸他莫昔芬片	3,426,986.28	-
拉考沙胺片	2,857,381.61	-
合计	6,284,367.89	-

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	581,793.37	570,373.53	219,156.32	11,905.71	921,104.87
水增容费及电增容费	455,075.08	-	51,036.72	-	404,038.36
合计	1,036,868.45	570,373.53	270,193.04	11,905.71	1,325,143.23

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,464,902.93	2,148,891.94	8,174,348.67	1,956,959.22
递延收益	98,600.66	14,790.10	1,312,314.62	196,847.19
可抵扣亏损	77,188,741.56	11,104,358.61	56,782,793.70	8,279,258.64
租赁暂时性差异	33,259,537.50	4,853,227.99	43,288,355.72	7,800,301.00
设定受益计划	5,842,829.10	1,325,363.52	3,092,382.10	660,475.73
合计	126,854,611.75	19,446,632.16	112,650,194.81	18,893,841.78

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	应纳税得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	257,572.02	46,362.96	257,572.02	46,362.96
租赁暂时性差异	29,798,751.30	4,279,962.87	39,534,495.50	6,623,646.38
合计	30,056,323.32	4,326,325.83	39,792,067.52	6,670,009.34

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、在建工程、投资性房地产购置款	1,269,816.37	-	1,269,816.37	1,888,250.00	-	1,888,250.00
预付无形资产等购置款	-	-	-	88,495.58	-	88,495.58
《企业会计制度》下形成的股权投资差额	1,678,423.51	-	1,678,423.51	1,779,755.83	-	1,779,755.83
合计	2,948,239.88	-	2,948,239.88	3,756,501.41	-	3,756,501.41

(二十一) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	147,000,000.00	109,000,000.00
信用借款	233,000,000.00	250,000,000.00
合计	380,000,000.00	359,000,000.00

担保事项详见附注十二。

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,500,000.00	-
合计	21,500,000.00	-

(二十三) 应付账款

1. 应付账款按照账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	36,606,552.05	47,533,042.31
1年以上	15,144,778.64	12,246,732.35
合计	51,751,330.69	59,779,774.66

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
舜杰建设(集团)有限公司	5,623,568.20	工程款尚未结算
上海志源房地产经纪有限公司	6,863,175.46	暂未支付
上海声华贸易有限公司	2,658,034.98	商品采购尚未结算
合计	15,144,778.64	

(二十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,451,513.30	1,741,749.13
预收货款、工程款、服务费、劳务费	10,261.00	10,261.00
合计	2,461,774.30	1,752,010.13

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海锐豪物流信息咨询有限公司	10,000.00	尚未结转清理
合计	10,000.00	

(二十五) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收或应收合同对价	1,683,566.71	2,450,215.85
预收复华文苑房款	934,984.00	3,118,356.00
合计	2,618,550.71	5,568,571.85

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因:

项目	变动金额	变动原因
预收复华文苑房款	2,183,372.00	达到确认收入的条件
合计	2,183,372.00	

（二十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,706,153.32	291,431,361.51	291,859,083.66	5,278,431.17
离职后福利-设定提存计划	716,141.41	33,467,301.50	34,183,442.91	-
辞退福利	-	323,169.00	323,169.00	-
一年内到期的其他福利	662,943.20	581,595.41	665,538.61	579,000.00
合计	7,085,237.93	325,803,427.42	327,031,234.18	5,857,431.17

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,448,478.76	239,240,056.35	240,006,382.43	3,682,152.68
职工福利费	-	6,102,768.17	6,102,768.17	-
社会保险费	690,992.03	26,842,399.14	26,554,221.21	979,169.96
其中：医疗及生育保险费	690,992.03	19,463,292.88	20,118,094.91	36,190.00
工伤保险费	-	1,044,865.93	1,044,865.93	-
其他	-	6,334,240.33	5,391,260.37	942,979.96
住房公积金	-	12,924,989.20	12,924,989.20	-
工会经费和职工教育经费	566,682.53	726,232.80	675,806.80	617,108.53
短期带薪缺勤	-	4,453,649.40	4,453,649.40	-
其他短期薪酬	-	1,141,266.45	1,141,266.45	-
合计	5,706,153.32	291,431,361.51	291,859,083.66	5,278,431.17

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	716,141.41	32,509,548.58	33,225,689.99	-
二、失业保险费	-	957,752.92	957,752.92	-
合计	716,141.41	33,467,301.50	34,183,442.91	-

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,945,814.11	5,469,245.08
消费税	2,321,601.61	3,636,964.69
企业所得税	17,723,006.57	11,398,358.95
个人所得税	408,425.29	590,909.21
城市维护建设税	147,540.57	279,221.12
房产税	1,268,908.22	1,317,451.14
教育费附加	113,874.74	264,335.01
土地使用税	240,971.74	249,884.10
印花税	457,125.75	88,450.47
其他	1,808,573.39	1,008.89
合计	26,435,841.99	23,295,828.66

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,721,948.93	4,721,948.93
其他应付款项	178,457,624.48	187,653,504.72
合计	183,179,573.41	192,375,453.65

1. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,721,948.93	4,721,948.93
合计	4,721,948.93	4,721,948.93

(2) 超过1年未支付的应付股利

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海复旦资产经营有限公司	4,675,766.57	尚未支付的少数股东股利
(株)东棉会社	46,182.36	尚未支付的少数股东股利
合计	4,721,948.93	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来	161,202,833.97	155,620,134.25
应付保证金、押金	17,231,215.33	31,998,678.98
非合并关联方往来款	23,575.18	34,691.49
合计	178,457,624.48	187,653,504.72

(2) 账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海泉淳实业发展有限公司	77,274,191.82	诉讼判决的借款本金及利息和仲裁中的尚未裁决但基于谨慎性原则计提的借款本金
江苏房居客房地产经纪有限公司	5,000,000.00	销售代理保证金
复旦大学	4,950,000.00	尚未结算的管理费
上海国家生物医药基地医药销售有限公司	1,200,000.00	经销商保证金
合计	88,424,191.82	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	99,000,000.00	4,000,000.00
一年内到期的租赁负债	11,959,003.48	11,352,319.42
合计	110,959,003.48	15,352,319.42

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	174,928.06	250,432.64
合计	174,928.06	250,432.64

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,700,000.00	17,700,000.00
信用借款	-	93,000,000.00
合计	4,700,000.00	110,700,000.00

注：抵押事项详见附注十二（一），利率为4.80%。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,179,577.24	46,207,406.31
减：未确认融资费用	2,218,374.38	3,858,281.95
一年内到期的租赁负债	11,959,003.48	11,352,319.42
合计	21,002,199.38	30,996,804.94

(三十三) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	10,908,608.30	10,635,203.71
合计	10,908,608.30	10,635,203.71

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	10,635,203.71	11,379,365.31
计入当期损益的设定受益成本	437,000.00	475,000.00
其中：当期服务成本	109,000.00	126,000.00
利息净额	328,000.00	349,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	418,000.00	-555,000.00
其中：精算利得（损失以“-”表示）	418,000.00	-555,000.00
其他变动	-581,595.41	-664,161.60
其中：将在下一年度支付的福利	-581,595.41	-664,161.60
期末余额	10,908,608.30	10,635,203.71

(2) 设定受益计划净负债（净资产）：

项目	期末余额	期初余额
期初余额	10,635,203.71	11,379,365.31
计入当期损益的设定受益成本	437,000.00	475,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	418,000.00	-555,000.00
其他变动	-581,595.41	-664,161.60
期末余额	10,908,608.30	10,635,203.71

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

公司对离退休职工的历年福利支付，依据《企业会计准则第9号-职工薪酬》及公司相关会计政策，需对此部分福利支付作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

离退休职工的福利支出作为离职后福利计划设定受益计划进行精算评估。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采取的折现率的参考选取依据是中国国债收益率。国债收益率的波动会对精算损益产生影响。

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

本年度，本公司聘请韬睿惠悦咨询公司于2024年2月出具精算评估报告，此次评估采用以下精算假设：

精算假设	2023年12月31日	2022年12月31日
年折现率	3.00%	3.00%
离职率	0.00%	0.00%
死亡率	中国人身保险业经验生命表(2010-2013)-养老金业务男表/女表	

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	50,000,000.00	50,000,000.00	连带担保责任
尚未裁决的仲裁案件	3,144,166.76	1,796,666.72	仲裁中的尚未裁决但基于谨慎性原则计提的借款利息-
合计	53,144,166.76	51,796,666.72	

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，公司对华源集团有限公司的担保 5,000 万元已经逾期，公司于 2018 年 8 月 28 日收到上海市第二中级人民法院（2018）沪 02 执异 96 号《执行裁定书》和（2018）沪 02 执异 97 号《执行裁定书》。法院查明，2018 年 5 月 11 日，上海浦东发展银行上海支行与长城资产上海分公司签订《单户债权转让协议》，将（2011）沪二中执字第 381 号案和（2011）沪二中执字第 382 号案债权转让给长城资产上海分公司，并于同月 16 日在《文汇报》上刊登转让公告。法院裁定如下：变更中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司为（2011）沪二中执字第 381 号和（2011）沪二中执字第 382 号执行案的申请执行人。基于未来可能向中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司承担担保责任的 5,000 万元本金已全额计提预计负债。

未决诉讼事项详见附注三、（三十四）重要会计政策和会计估计的变更或重大会计差错更正。

(三十五) 递延收益

1. 递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	77,117,167.37	-	4,348,400.72	72,768,766.65	
合计	77,117,167.37	-	4,348,400.72	72,768,766.65	

2. 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
海门复华园区开发建设项目补助	69,794,285.90	-	-	2,759,252.28	-	67,035,033.62	与资产相关
首批上海张江高新技术产业开发区专项发展资金嘉定园项目资助	363,900.00	-	-	-	-	363,900.00	与收益相关
基础设施补贴	3,644,357.44	-	-	94,456.08	-	3,549,901.36	与资产相关
通用设备投资补贴	153,611.99	-	-	32,972.48	-	120,639.51	与资产相关
专用设备投资补助	1,527,864.00	-	-	193,005.96	-	1,334,858.04	与资产相关
品牌经济发展项目	35,768.50	-	-	35,768.50	-	-	与资产相关
2019 第四批信息化发展	161,546.12	-	-	62,945.46	-	98,600.66	与资产相关
2020 年第五批信息化发展	125,000.00	-	-	125,000.00	-	-	与资产相关
2020 年第五批信息化发展	990,000.00	-	-	990,000.00	-	-	与收益相关
中小燃油燃气锅炉补贴	320,833.42	-	-	54,999.96	-	265,833.46	与资产相关
合计	77,117,167.37	-	-	4,348,400.72	-	72,768,766.65	

(三十六) 股本

	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	684,712,010.00	-	-	-	-	-	684,712,010.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	156,746,442.09	-	-	156,746,442.09
其他资本公积	14,969,355.38	183,304.32	-	15,152,659.70
合计	171,715,797.47	183,304.32	-	171,899,101.79

(三十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	35,018,028.86	-	-	35,018,028.86
合计	35,018,028.86	-	-	35,018,028.86

其他说明：

本公司于 2021 年 3 月 18 日召开公司第十届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，上述议案于 2021 年 4 月 8 日经 2021 年第一次临时股东大会审议通过。本次回购股份方案的主要内容如下：本公司拟以集中竞价交易方式回购公司股份，并将用于后续实施股权激励，回购资金总额不低于人民币 3,500 万元（含），不超过人民币 7,000 万元（含），回购价格不超过人民币 8.5 元/股，回购期限为自公司股东大会审议通过回购方案之日起 12 个月内。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有库存股 5,365,068 股，占公司目前总股本的比例为 0.7836%。

（三十九）其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入 损益和留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,683,705.92	-417,922.55	-	-411,200.00	-9,322.55	2,600.00	-9,693,028.47
其中：重新计量设定受益计划变动额	-2,756,400.00	-418,000.00	-	-411,200.00	-9,400.00	2,600.00	-2,765,800.00
其他权益工具投资公允价值变动	-6,927,305.92	77.45	-	-	77.45	-	-6,927,228.47
二、将重分类进损益的其他综合收益	-18,773,479.71	-5,025,328.30	-	-	-5,025,328.30	-	-23,798,808.01
其中：外币财务报表折算差额	-18,773,479.71	-5,025,328.30	-	-	-5,025,328.30	-	-23,798,808.01
合计	-28,457,185.63	-5,443,250.85	-	-411,200.00	-5,034,650.85	2,600.00	-33,491,836.48

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,564,641.46	-	-	16,564,641.46
合计	16,564,641.46	-	-	16,564,641.46

(四十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期末未分配利润	59,370,728.53	62,980,462.29
调整期初未分配利润	-65,199,437.62	-62,608,929.57
其中：前期会计差错更正	-65,555,916.83	-62,702,583.41
会计政策变更	356,479.21	93,653.84
调整后期初未分配利润	-5,828,709.09	371,532.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	-21,858,398.19	-6,200,241.81
期末未分配利润	-27,687,107.28	-5,828,709.09

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	666,703,116.13	379,791,747.06	776,295,708.25	457,709,050.07
其他业务	12,975,822.16	5,577,129.19	12,709,713.88	3,992,996.68
合计	679,678,938.29	385,368,876.25	789,005,422.13	461,702,046.75

项目	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	640,234,284.68	755,349,920.64
租赁收入	39,444,653.61	33,655,501.49
合计	679,678,938.29	789,005,422.13

2. 营业收入扣除情况

单位：万元

合同分类	本期发生额	上期发生额
营业收入金额	67,967.89	78,900.54
营业收入扣除项目合计金额	1,297.58	1,270.97
营业收入扣除项目合计金额 占营业收入的比重	1.91%	1.61%
一、与主营业务无关的业务收入		
1. 正常经营之外的其他业务收入	1,297.58	1,270.97
与主营业务无关的业务收入小计	1,297.58	1,270.97
二、不具备商业实质的收入	-	-
三、与主营业务无关或不具备 商业实质的其他收入	-	-
营业收入扣除后金额	66,670.31	77,629.57

3. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类		
工业	349,883,858.92	406,121,543.94
软件开发服务	270,725,375.99	283,647,815.56
商业	11,612,115.10	10,629,085.59
房地产业	2,197,841.90	51,374,168.56
材料销售	-	23,716.82
管理费	5,815,092.77	3,553,590.17
合计	640,234,284.68	755,349,920.64

4. 与履约义务相关的信息：

本公司无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,271,347.98	1,888,636.69
教育费附加	1,247,341.71	1,834,958.11
房产税	5,123,220.70	5,160,969.53
土地使用税	964,972.83	985,370.40
车船使用税	745.84	4,020.00
印花税	246,951.43	348,297.37
土地增值税	419,936.86	1,027,483.37
其他	80,699.26	3,023.81
合计	9,355,216.61	11,252,759.28

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,036,268.68	17,027,914.38
销售服务费	82,807,765.59	93,046,359.85
会务费	86,962.31	61,379.01
广告费	494,289.83	492,076.56
运输装卸费	10,264.20	510.00
差旅费	791,766.67	552,668.61
业务招待费	557,233.81	435,902.70
宣传推广费	23,296,768.70	30,246,739.01
咨询调研费	16,531,059.40	18,756,597.78
其他	2,683,012.19	2,301,288.55
合计	145,295,391.38	162,921,436.45

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,486,811.67	55,633,349.75
使用权资产折旧	3,599,334.66	4,317,321.55
固定资产折旧	22,027,966.45	9,655,405.46
咨询顾问费	4,311,420.39	6,383,549.42
水电费	4,816,069.88	3,624,387.30
交际应酬费	1,692,136.87	1,863,907.17
办公费	2,200,262.20	2,629,870.94
差旅费	2,012,476.76	1,680,126.82
物料消耗	828,745.99	827,606.24
其他	18,961,223.91	17,823,096.11
合计	117,936,448.78	104,438,620.76

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,399,799.47	34,232,409.48
固定资产折旧	2,432,275.48	2,716,700.64
研发活动直接消耗的材料燃料动力费用	377,606.59	1,036,244.30
与研发活动直接相关的其他费用	1,906,496.75	910,960.76
专门用于中间实验和产品试制的模具工艺装备开发及制造费	-	1,132,787.36
合计	35,116,178.29	40,029,102.54

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,992,829.81	21,760,582.99
减：利息收入	4,424,225.62	3,229,032.93
汇兑损益	-1,092,349.64	1,312,066.86
其他	341,951.12	352,130.30
合计	14,818,205.67	20,195,747.22

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,570,041.81	16,723,130.13
进项税加计抵减	1,124,430.32	230,942.56
代扣个人所得税手续费	104,601.74	187,974.14
合计	16,799,073.87	17,142,046.83

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
区域链技术测试认证公共服务平台	187,945.46	63,248.46	与资产相关
海门市开发区管委会配套设施建设款	94,456.08	94,456.08	与资产相关
复华园区海门园建设项目补助	2,759,252.28	2,759,252.28	与资产相关
设备投资补贴	225,978.44	32,828.90	与资产相关
品牌经济发展项目	35,768.50	43,154.25	与资产相关
中小燃油燃气锅炉补贴	54,999.96	54,999.96	与资产相关
小巨人奖	3,343,000.00	5,280,000.00	与收益相关
专项扶持资金	5,918,926.29	5,719,683.00	与收益相关
稳岗及培训补贴	465,526.75	1,096,395.03	与收益相关
税收减免	2,484,188.05	1,579,112.17	与收益相关
合计	15,570,041.81	16,723,130.13	

(四十九) 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	-452,044.52	-1,584,983.33
处置子公司产生的投资收益	9,909,788.20	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	364,298.40
其他	-101,332.32	-101,332.32
合计	9,356,411.36	-1,322,017.25

(五十) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-596,769.19	18,862.07
合计	-596,769.19	18,862.07

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	672,421.57	-1,649,904.43
其他应收款坏账损失	-557,577.86	25,553.26
合计	114,843.71	-1,624,351.17

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-31,291,058.45	-4,091,249.12
在建工程减值损失	-	-1,034,700.00
合同资产减值损失	26,656.12	12,015.96
合计	-31,264,402.33	-5,113,933.16

(五十三) 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	31,981,853.06	5,846,909.42	31,981,853.06
合计	31,981,853.06	5,846,909.42	31,981,853.06

注：本公司于 2023 年 10 月 12 日发布临 2023-043 号公告，子公司上海克虏伯控制系统有限公司，拟通过公开挂牌的方式出售位于上海市黄浦区淮海中路 333 号 2006、2007 室办公房地产，出售价格不低于评估值，评估值为 31,053,106.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，相关交易已完成，实际实现非流动资产处置收益 2,247.60 万元。

（五十四）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
非流动资产报废收益	-	30,000.00	-
罚款收入	-	33,055.00	-
违约金及赔偿收入	657,458.00	50,042.00	657,458.00
其他	405,079.00	739,403.08	405,079.00
合计	1,062,537.00	852,500.08	1,062,537.00

（五十五）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
对外捐赠	326,200.00	195,787.61	326,200.00
非流动资产报废损失	180,138.50	46,889.16	180,138.50
罚款支出	3,561.18	45,376.69	3,561.18
诉讼相关支出	2,827,500.07	2,853,333.42	2,827,500.07
其他	243,594.00	55,484.13	243,594.00
合计	3,580,993.75	3,196,871.01	3,580,993.75

（五十六）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,199,065.26	9,705,747.47
递延所得税费用	-2,513,420.17	-6,705,176.20
合计	16,685,645.09	3,000,571.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,338,824.96
按适用税率计算的所得税费用	-1,084,706.24
子公司适用不同税率的影响	-4,272,452.96
调整以前期间所得税的影响	105,403.37
非应税收入的影响	-851,539.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	727,517.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-525,216.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,631,716.05
税法规定额外可扣除费用的影响	-4,045,076.30
所得税费用	16,685,645.09

(五十七) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	-	14,662,240.66
存款利息收入	4,350,713.54	3,229,032.93
政府补助	11,181,902.93	13,480,733.82
罚款收入	-	33,055.00
违约金及赔偿收入	94,390.43	50,042.00
保证金、押金	1,995,554.63	13,860,430.18
备用金	30,000.00	886,469.74
资金往来收到的现金	15,265,777.28	12,866,400.08
受限货币资金本期收回	-	6,000,000.00
其他	2,441,922.46	890,621.52
合计	35,360,261.27	65,959,025.93

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	354,348.97	329,615.92
费用支出	157,518,426.19	165,311,154.42
银行手续费	328,033.98	518,422.50
现金捐赠支出	304,200.00	195,787.61
罚款支出	23,561.18	45,397.77
保证金、押金	792,984.97	17,615,453.79
备用金	460,320.67	1,150,300.12
资金往来支付的现金	40,784,163.34	5,952,973.60
受限货币资金本期支付	287,161.97	3,896,000.91
其他	2,709,887.42	55,463.00
合计	203,563,088.69	195,070,569.64

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资交易手续费	88,717.22	-
合计	88,717.22	-

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收到的现金	-	112,081.66
合计	-	112,081.66

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权支付的现金	47,248,688.78	
回购股份支付的现金	-	26,596,238.39
租赁支付的现金	14,633,443.76	13,049,708.12
合计	61,882,132.54	39,645,946.51

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-21,024,470.05	-1,931,716.33
加: 资产减值损失	31,264,402.33	5,110,945.27
信用减值损失	-114,843.71	1,627,339.06
固定资产及投资性房地产折旧	37,010,768.64	21,830,362.30
使用权资产折旧	14,745,759.43	12,666,598.82
无形资产摊销	3,069,212.30	3,180,793.61
长期待摊费用摊销	270,193.04	350,530.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-31,981,853.06	-5,846,909.42
固定资产报废损失	180,138.50	16,889.21
公允价值变动损失	596,769.19	-18,862.07
财务费用	18,336,739.67	22,906,357.65
投资损失	-9,356,411.36	1,322,017.25
递延所得税资产减少	-332,986.66	-6,120,501.04
递延所得税负债增加	-2,343,683.51	-584,675.16
存货的减少	-21,604,559.64	4,990,575.32
经营性应收项目的减少	2,679,863.60	13,855,188.05
经营性应付项目的增加	-14,361,176.31	-47,312,472.05
其他	-	2,103,999.09
经营活动产生的现金流量净额	7,033,862.40	28,146,459.61
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	304,298,982.81	308,283,211.33
减: 现金的期初余额	308,283,211.33	306,765,701.10
现金及现金等价物净增加额	-3,984,228.52	1,517,510.23

2. 现金和现金等价物的构成

项目	年初余额	年末余额
现金	304,298,982.81	308,283,211.33
其中：库存现金	660,553.95	331,442.68
可随时用于支付的银行存款	237,270,570.90	259,180,003.28
可随时用于支付的其他货币资金	66,367,857.96	48,771,765.37
期末现金及现金等价物余额	304,298,982.81	308,283,211.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,183,162.87	896,000.91

（五十九）所有权或使用受到限制的资产

项目	年末余额	受限原因
货币资金	1,183,162.87	诉讼冻结资金及 远期结售汇保证金
合计	1,183,162.87	

（六十）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			47,049,785.53
其中：美元	732,221.52	7.1884	5,263,501.17
港币	4,392,473.65	0.9260	4,067,606.30
日元	816,421,603.00	0.0462	37,718,678.06
应收账款			21,965,979.70
其中：日元	475,454,106.00	0.0462	21,965,979.70
其他应收款			2,918,598.14
其中：日元	63,173,120.00	0.0462	2,918,598.14
应付账款			85,275.99
其中：美元	11,863.00	7.1884	85,275.99
其他应付款			1,505.74
其中：美元	212.18	7.1884	1,505.74
日元	112,435,689.00	0.0502	5,645,733.26

2. 境外经营实体

项目	主要经营地	记账本位币	记账本位币 选择依据
香港康惠国际有限公司	中国香港	港币	主要经营活动 使用货币
美国环球控制有限公司	美国	美元	主要经营活动 使用货币
日本中和软件株式会社	日本	日元	主要经营活动 使用货币
上海中和软件有限公司东京支社	日本	日元	主要经营活动 使用货币
上海中和株式会社	日本	日元	主要经营活动 使用货币
美国中和有限公司	美国	美元	主要经营活动 使用货币

(六十一) 租赁

1. 本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	1,654,609.44	2,159,381.98
计入相关资产成本或当期损益 的简化处理的短期租赁费用	354,348.97	112,011.28
计入相关资产成本或当期损益 的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	-	130,108.19
与租赁相关的总现金流出	13,033,584.73	13,379,324.04

2. 本公司作为出租方

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	39,444,653.61	33,655,501.49
其中：与未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入	-	-

六、合并范围的变更

（一）处置子公司

本公司于 2023 年 7 月 31 处置子公司上海复华智贤经济发展有限公司，相关信息如下：

项目	金额
丧失控制权时点的处置价款	35,005,767.36
丧失控制权时点的处置比例	51.00%
丧失控制权时点的处置方式	出售股权
丧失控制权的时点	2023年7月31日
丧失控制权时点的判断依据	失去股东权利
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	9,995,863.36
丧失控制权之日剩余股权的比例	-
丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	-
丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	-
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

本公司之子公司上海复华国际投资咨询有限公司于 2023 年 1 月 1 日注销。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海复华房地产经营有限公司	上海市	上海市奉贤区芝江路 258 号 1 幢 1201 室	房地产	49.00%	51.00%	设立
上海克虏伯控制系统有限公司	上海市	上海市嘉定区上海复华高新技术园区内	工业	92.78%	7.22%	设立
上海复华高新技术园区发展有限公司	上海市	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号	工业	82.00%	18.00%	设立
上海复华信息科技有限公司	上海市	上海市奉贤区芝江路 258 号 1 幢 1201 室	商业	90.00%	—	设立
美国环球控制有限公司	美国	694BC ,Ranbury Crossroad, North Brunswick	商业	100.00%	—	设立
香港康惠国际有限公司	香港	Flat RM1, BLKC33/FGALAXIA3, Lung Poon Street, Diamond Hill, KL	商业	100.00%	—	设立
上海坤耀科技有限公司	上海市	上海市奉贤区芝江路 258 号 1 幢 1201 室	商业	45.00%	55.00%	设立
日本中和软件株式会社	日本	东京都港区三丁目 15-14	软件开发	—	100.00%	设立
上海复旦复华科技创业有限公司	上海市	上海市杨浦区中山北二路 1111 号	服务业	90.00%	10.00%	设立
上海中和株式会社	日本	东京都港区浜松町 1-24-8	软件开发	—	100.00%	设立
江苏复旦复华药业有限公司	南通市	南通市海门区滨江街道烟台路 299 号	工业	—	93.00%	设立
复旦复华高新技术园区(南通海门)发展有限公司	南通市	南通市海门区滨江街道上海西路 888 号	服务业	—	100.00%	设立
上海复华高科技产业开发有限公司	上海市	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 4 楼	房地产	—	100.00%	设立
海门复华房地产发展有限公司	上海市	南通市海门区经济开发区广州路 999 号	房地产	66.67%	33.33%	设立
美国中和有限公司	美国	1601 McCarthy Blvd, Milpitas	软件开发	—	100.00%	设立

1. 企业集团的构成（续）

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	
上海复旦软件园有限公司	上海市	上海市奉贤区芝江路 258 号 1 幢 1201 室	服务业	90.00%	10.00%	同一控制下 企业合并
上海复旦复华药业有限公司	上海市	上海市闵行区曙光路 1399 号	工业	90.00%	—	同一控制下 企业合并
上海医大环亚药业发展有限公司	上海市	上海市徐汇区肇嘉浜路 446 弄 1 号 21 层	商业	—	81.00%	同一控制下 企业合并
上海中和软件有限公司	上海市	上海市奉贤区芝江路 258 号 1 幢 1201 室	软件开发	—	100.00%	非同一控制下 企业合并
上海天内杰电源有限公司	上海市	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 417 室	商业	—	100.00%	非同一控制下 企业合并
重庆兴中和软件有限公司	重庆市	重庆市大渡口区春晖南路 1 号 5-1(第 5 层第 1 号房)	软件开发	—	100.00%	设立
西安致远中和软件有限公司	西安市	西安市高新区丈八街办科技二路 72 号零壹广场 12 楼	软件开发	—	100.00%	设立
合肥通和软件有限公司	合肥市	合肥市蜀山区汶水路 1201 号 2 幢厂房(C 区 7 层整层)	软件开发	—	100.00%	设立
无锡兴中惠软件有限公司	无锡市	无锡市梁溪区民丰西苑 151-170 号(凤翔软件园)七楼西侧	软件开发	—	100.00%	设立
上海复华复贤科技开发有限公司	上海市	上海市奉贤区汇丰北路 1515 弄 1 号 2 幢 112 室	房地产	100.00%	—	设立
上海复华贤睿企业管理有限公司	上海市	上海市奉贤区金海公路 6055 号 11 幢 5 层	服务业	100.00%	—	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	期末少数股东权益余额
上海复华信息科技有限公司	10.00%	-68,256.07	-	1,869,342.43
上海复旦复华药业有限公司	10.00%	1,089,572.49	-	38,831,194.82

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海复华信息科技有限公司	43,293,955.79	21,925.78	43,315,881.57	24,622,457.31	-	24,622,457.31	44,472,806.45	31,916.86	44,504,723.31	25,128,738.33	-	25,128,738.33
上海复旦复华药业有限公司	333,775,246.30	328,953,058.91	662,728,305.21	293,406,519.60	7,743,154.97	301,149,674.57	270,452,636.66	344,130,286.24	614,582,922.90	246,095,416.41	8,039,023.45	254,134,439.86

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流量
上海复华信息科技有限公司	2,475,198.35	-682,560.72	-682,560.72	-161,181.16	3,677,090.06	-312,263.52	-312,263.52	192,738.27
上海复旦复华药业有限公司	342,481,475.41	1,104,147.60	1,130,147.60	-53,070,565.88	398,738,991.90	19,754,673.53	19,760,673.53	50,522,434.42

其他说明：

上述上海复旦复华药业有限公司主要财务信息数据系合并财务报表（合并范围包括江苏复旦复华药业有限公司及上海医大环亚药业发展有限公司）数据。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
重要的联营企业							
上海复华控制系统有限公司	上海市	上海市杨浦区赤峰路 65 号	工业	10.00%	30.00%	采用权益法核算	是
上海赛恩营养食品有限公司	上海市	上海市嘉定区复华高新技术园区	工业	-	25.00%	采用权益法核算	是
上海复旦复华商业资产投资有限公司 (“复华投资”)	上海市	上海市杨浦区国顺路 131 弄 10 号 9 楼 904 室	服务业	-	30.00%	采用权益法核算	是
上海复宝科技股份有限公司	上海市	上海市宝山区长逸路 188 号 1 幢 D2002 室	服务业	-	20.00%	采用权益法核算	是
上海高新房地产发展有限公司	上海市	上海市嘉定区新成路 500 号 JT2138 室	服务业	-	40.98%	采用权益法核算	是
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司 (“中日医疗”)	上海市	上海市嘉定区城北路 1585 弄 1 号 1 楼	服务业、 房地产	-	20.00%	采用权益法核算	是
上海复华智行源企业发展有限公司	上海市	上海市杨浦区国权路 525 号 209-1 室	服务业	-	20.00%	采用权益法核算	是
无锡国联益华股权投资管理有限公司	无锡市	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 D2-602 号	服务业	-	15.00%	采用权益法核算	是
上海复旦科技园创业投资有限公司	上海市	上海市杨浦区国泰路 127 弄 2 号楼 301 室	服务业	20.00%	-	采用权益法核算	是
复华龙章健康科技(上海)有限公司 (“复华龙章”)	上海市	上海市奉贤区航南公路 4888 弄 370 幢 203 室	服务业	28.00%	-	采用权益法核算	是

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	复华投资	复华龙章	复华投资	复华龙章
流动资产	-	5,670,707.29	374,491,810.49	-
非流动资产	-	118,999.15	20,046,113.63	-
资产合计	-	5,789,706.44	394,537,924.12	-
流动负债	-	936,648.16	211,899,800.01	-
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	-	936,648.16	211,899,800.01	-
少数股东权益	-	-	19,631,800.52	-
归属于母公司 股东权益	-	4,853,058.28	163,006,323.59	-
按持股比例计算的 净资产份额	-	1,358,856.32	48,901,897.08	-
调整事项	-	4,032,000.00	-48,901,897.08	-
--其他	-	4,032,000.00	-48,901,897.08	-
对联营企业权益投资的 账面价值	-	5,390,856.32	-	-
存在公开报价的 联营企业权益投资的 公允价值	无	无	无	无
营业收入	-	149,965.91	1,347,843.90	-
净利润	-	-746,941.72	1,316,251.83	-
综合收益总额	-	-746,941.72	1,316,251.83	-
本年度收到的来自 联营企业的股利	-	-	-	-

其他说明：

(1) 上海中日医疗健康产业发展有限公司被执行破产程序,无法取得审计报告,本公司上期期末已全额计提减值准备。

(2) 上海复旦复华商业资产投资有限公司控股股东已进入破产程序,无法取得由管理层编制的财务报表,本公司上期期末已全额计提减值准备。

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	19,214,156.36	19,082,057.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-242,900.84	-1,880,693.03
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-242,900.84	-1,880,693.03

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

企业名称	累积未确认前期累积的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海复华智行源企业发展有限公司	6,297,234.88	474,600.48	6,771,835.36
上海复宝科技股份有限公司	4,078.96	-	4,078.96

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期转入 其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	77,117,167.37	-	-	4,348,400.72	-	72,768,766.65	与资产相关

（二）计入当期损益的政府补助

项目	金额	列报项目	本期计入当期损益或 冲减相关成本费用 损失的金额	上期计入当期损益或 冲减相关成本费用 损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
1、与资产相关的政府补助					
区域链技术测试认证公共服务平台	350,000.00	递延收益	187,945.46	63,248.46	其他收益
海门市开发区管委会配套设施建设款	3,833,269.60	递延收益	94,456.08	94,456.08	其他收益
复华园区海门园建设项目补助	89,090,956.00	递延收益	2,759,252.28	2,759,252.28	其他收益
设备投资补贴	223,009.71	递延收益	225,978.44	32,828.90	其他收益
品牌经济发展项目	500,000.00	递延收益	35,768.50	43,154.25	其他收益
中小燃油燃气锅炉补贴	500,000.00	递延收益	54,999.96	54,999.96	其他收益
2、与收益相关的政府补助					
小巨人奖	3,343,000.00		3,343,000.00	5,280,000.00	其他收益
专项扶持资金	5,918,926.29		5,918,926.29	5,719,683.00	其他收益
稳岗及培训补贴	465,526.75		465,526.75	1,096,395.03	其他收益
税收减免	2,484,188.05		2,484,188.05	1,579,112.17	其他收益
			15,570,041.81	16,723,130.13	

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2023年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加483.70万元（2022年12月31日：473.70万元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	日元	美元	合计	日元	美元	合计
货币资金	37,718,678.06	5,263,501.17	42,982,179.23	31,784,341.19	4,781,686.12	36,566,027.31
应收账款	21,965,979.70	-	21,965,979.70	22,647,127.05	-	22,647,127.05
合计	59,684,657.76	5,222,078.24	64,948,158.93	54,431,468.24	4,781,686.12	59,213,154.36

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润298.42万元（2022年12月31日：272.16万元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对日元可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1. 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-	3,072,771.53	3,072,771.53
（一）其他权益工具投资	-	-	3,072,771.53	3,072,771.53
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（一）其他非流动金融资产	-	-	10,586,607.29	10,586,607.29
（1）权益工具投资	-	-	10,586,607.29	10,586,607.29
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	13,659,378.82	13,659,378.82

（二）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信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	3,072,878.63	净资产法	净资产
其他非流动金融资产	10,216,397.23	可比公司法	可比公司市场估值

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	期初余额	转入 第三 层次	转出 第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,183,376.48	-	-	-596,769.19	-	-	-	-	-	10,586,607.29	-596,769.19
—权益工具投资	11,183,376.48	-	-	-596,769.19	-	-	-	-	-	10,586,607.29	-596,769.19
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	3,072,694.08	-	-	-	77.45	-	-	-	-	3,072,771.53	-
—权益工具投资	3,072,694.08	-	-	-	77.45	-	-	-	-	3,072,771.53	-
合计	14,256,070.56	-	-	-596,769.19	77.45	-	-	-	-	13,659,378.82	-596,769.19
其中：与金融资产有关的损益				-596,769.19							-596,769.19

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海奉贤投资（集团）有限公司	上海市奉贤区南桥镇解放东路18号	实业投资，投资管理，资产管理，企业管理咨询，企业登记代理，财务咨询，商务信息咨询，投资咨询，从事计算机科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，市政公用建设工程施工，房屋建设工程施工，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化，园林绿化工程施工，机电安装建设工程施工，水利水电建设工程施工，房地产开发经营，酒店管理，餐饮企业管理，物业管理，会务服务，展览展示服务，企业营销策划，文化艺术交流策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），从事货物进出口及技术进出口业务，机械设备、机电设备、电子产品、五金交电、针纺织品、橡塑制品、包装材料、建筑材料、计算机、软件及辅助设备的批发、零售。【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】	50,000.00 万元	18.74%	18.74%

本公司最终控制方为上海市奉贤区国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）在子公司中的权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海复华控制系统有限公司	联营企业
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	联营企业
上海复华智行源企业发展有限公司	联营企业
上海赛恩营养食品有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海百村实业有限公司	控股股东高管担任法定代表人
上海奉贤经济发展有限公司	公司前董事担任高级管理人员

注：上海奉贤经济发展有限公司总经理汪春元先生于 2020 年 12 月 8 日起担任本公司董事，因工作变动，汪春元先生于 2022 年 8 月 19 日辞去董事职务，因其辞任未满 12 个月，故汪春元先生为公司关联自然人，其担任高级管理人员的上海奉贤经济发展有限公司为公司关联方。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海百村实业有限公司	招商引资服务	-	741,444.64
上海复华控制系统有限公司	房屋租赁及物业管理费	10,353.31	10,983.11
上海复华控制系统有限公司	钣金销售	5,230.09	29,345.14
合计		15,583.40	781,772.89

2. 关联关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,023.26 万元	793.61 万元

3. 其他关联交易

本公司于 2023 年 6 月 1 日发布临 2023-019 号公告，子公司上海复华复贤科技开发有限公司拟将其持有的上海复华智贤经济发展有限公司 51%股权以 35,005,767.36 元的价格转让给上海奉贤经济发展有限公司。截至 2023 年 12 月 31 日，上述交易已完成，上海复华复贤科技开发有限公司已收到本次交易全部股权转让款，本次股权变动的相关工商变更登记手续已全部完成。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海复华控制系统有限公司	602,569.63	3,012.85	593,977.86	2,969.89
应收股利	上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	8,638,614.78	8,638,614.78	8,638,614.78	8,638,614.78

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海赛恩营养食品有限公司	-	184,708.80
其他应付款	上海复华智行源企业发展有限公司	13,304.30	-

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司之子公司海门复华房地产发展有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自担保借款合同生效之日起，至商品房抵押登记办妥并交银行执管之日止。截至 2023 年 12 月 31 日海门复华房地产发展有限公司对外提供阶段性担保总金额为 1,555,000.00 元(其中:交通银行 410,000.00 元、农商银行 350,000.00 元、中国银行 795,000.00 元)。

本公司之子公司上海复华高新技术园区发展有限公司以马陆镇申霞路 306、308、312、314 号房产、嘉定区复华路 333 号房产为抵押物，向上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行借款人民币 17,700,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日，尚未归还的本金余额为人民币 10,700,000.00 元，借款时抵押物评估价值为人民币 42,000,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，抵押物账面原值为人民币 69,435,153.30 元，账面净值人民币 54,996,258.13 元。

（二）或有事项

1. 与担保相关的重要或有事项

被担保方名称	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
中国华源集团有限公司	25,000,000.00	2005 年 9 月 2 日	注
中国华源集团有限公司	25,000,000.00	2005 年 9 月 2 日	注
合计	50,000,000.00		

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司基于未来可能向中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司承担中国华源集团有限公司担保责任的 5,000 万元本金已全额计提预计负债。

2. 与诉讼相关的重要或有事项

上海仲裁委员会 3,500 万元仲裁案件虽然尚未判决，但根据开庭记录显示与另外两起诉讼性质类似，基于谨慎性原则，公司将本金按照借入时间点追溯计入 2014 年当期营业外支出，利息按照对应期间分别计入当期营业外支出，利息计算参照上海铁路运输法院 2,000 万元案件计提，计入预计负债，详见附注三、（三十四）重要会计政策和会计估计的变更或重大会计差错更正。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要资产负债表日后调整事项

本公司于 2024 年 1 月 16 日收到《上海铁路运输法院民事裁定书》（（2023）沪 7101 民初 500 号），申请人上海泉淳实业发展有限公司向上海铁路运输法院申请，请求继续保全被申请人上海复旦复华科技股份有限公司银行存款 31,973,361.11 元或查封、扣押其相应价值的财产，并已提供保单保函作为担保。上海铁路运输法院经审查认为，申请人的申请符合有关法律规定，裁定冻结被申请人上海复旦复华科技股份有限公司的银行存款 31,973,361.11 元，或查封、扣押其相应价值的财产。

本公司于 2024 年 4 月 1 日收到《上海铁路运输法院民事判决书》（（2023）沪 7101 民初 500 号），判决如下：

- 1、被告上海复旦复华科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内归还原告上海泉淳实业发展有限公司借款本金 2,000 万元；
- 2、被告上海复旦复华科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告上海泉淳实业发展有限公司逾期还款利息（以 2,000 万元为基数，自 2021 年 9 月 16 日起按照年利率 3.85% 的标准计算至实际清偿之日止）；
- 3、驳回原告上海泉淳实业发展有限公司的其余诉讼请求。

本公司已就上述事项的影响，作出了相应的前期会计差错更正，详见附注三、（三十四）重要会计政策和会计估计的变更或重大会计差错更正，并调整了本期财务报表。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

前期会计差错更正事项详见附注三、（三十四）重要会计政策和会计估计的变更或重大会计差错更正。

（二）对于 2023 年度财务报表的更正

中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)检查组对公司 2023 年度会计信息质量开展了检查并下发《财政部行政处罚事项告知书》，根据告知书内容，公司 2023 年度少计资产减值损失 2,782.13 万元。收到告知书后，公司高度重视，积极组织相关部门开展自查。公司及相关方已就告知书载明的相关事项向财政部提交了申辩文件，并于 2025 年 4 月 15 日参加了财政部就有关行政处罚事项举行的听证。截至目前，公司尚未收到财政部关于相关事项的行政处罚决定或根据公司提交的申辩文件及听证内容做出的结论性意见。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对 2023 年度的财务报表进行了更正，上述更正对公司 2023 年度财务报表主要影响如下：

（1）合并资产负债表项目

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
存货	636,848,191.97	-27,821,349.92	609,026,842.05
未分配利润	134,242.64	-27,821,349.92	-27,687,107.28
归属于母公司股东权益合计	804,800,130.55	-27,821,349.92	776,978,780.63

（2）合并利润表项目

单位：人民币元

项目	2023 年度		
	更正前	更正金额	更正后
资产减值损失	-3,443,052.41	-27,821,349.92	-31,264,402.33
归属于母公司股东净利润	5,962,951.73	-27,821,349.92	-21,858,398.19

(3) 母公司资产负债表项目

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
长期股权投资	435,748,504.31	-2,226,635.37	433,521,868.94
未分配利润	-166,355,206.97	-2,226,635.37	-168,581,842.34

(4) 母公司利润表项目

单位：人民币元

项目	2023 年度		
	更正前	更正金额	更正后
投资收益	3,208,741.96	-2,226,635.37	982,106.59
净利润	-21,922,898.28	-2,226,635.37	-24,149,533.65

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
5年以上	8,099,309.34	8,099,309.34
合计	8,099,309.34	8,099,309.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	8,099,309.34	100.00%	8,099,309.34	100.00%	—	8,099,309.34	100.00%	8,099,309.34	100.00%	—
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	8,099,309.34	100.00%	8,099,309.34	100.00%	—	8,099,309.34	100.00%	8,099,309.34	100.00%	—
合计	8,099,309.34	100.00%	8,099,309.34	100.00%	—	8,099,309.34	100.00%	8,099,309.34	100.00%	—

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
（株）ABS	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
（株）LSI	2,943,979.30	2,943,979.30	2,943,979.30	2,943,979.30	100.00%	预计无法收回
其他	2,155,330.04	2,155,330.04	2,155,330.04	2,155,330.04	100.00%	预计无法收回
合计	8,099,309.34	8,099,309.34	8,099,309.34	8,099,309.34	100.00%	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,099,309.34	-	-	-	-	8,099,309.34
合计	8,099,309.34	-	-	-	-	8,099,309.34

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
(株) ABS	3,000,000.00	37.04%	3,000,000.00
(株) LSI	2,943,979.30	36.35%	2,943,979.30
上海造旺钢铁有限公司	488,705.01	6.03%	488,705.01
上海天祐控股集团有限公司	275,600.00	3.40%	275,600.00
中国联合通信有限公司重庆分公司	265,838.40	3.28%	265,838.40
合计	6,974,122.71	86.10%	6,974,122.71

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	91,108,935.44	91,108,935.44
其他应收款项	684,643,866.00	735,092,481.30
合计	775,752,801.44	826,201,416.74

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海复旦复华药业有限公司	91,108,935.44	91,108,935.44
减：坏账准备	-	-
合计	91,108,935.44	91,108,935.44

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海复旦复华药业有限公司	91,108,935.44	3-5年	尚未收到	未发生减值
合计	91,108,935.44			

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	778,505,186.24	827,291,946.65
备用金	-	2,949,568.81
押金、保证金	434,278.00	1,369,026.22
合计	778,939,464.24	831,610,541.68

(2) 其他应收款项按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	11,260,145.06	23,245,058.60
1至2年	6,226,431.79	193,292,183.46
2至3年	182,345,766.98	31,679,989.92
3至4年	26,563,786.01	15,480,288.43
4至5年	10,339,839.38	64,072,224.22
5年以上	542,203,495.02	503,840,797.05
合计	778,939,464.24	831,610,541.68

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	6,619,016.41	-	89,899,043.97	96,518,060.38
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,182.43	-	-	4,182.43
本期转回	2,179,529.51	-	47,115.06	2,226,644.57
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,443,669.33	-	89,851,928.91	94,295,598.24

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提 坏账准备	89,899,043.97	-	1,955,864.07	-	-	87,943,179.90
账龄分析法 组合	2,941,018.81	4,182.43	-	-	-	2,945,201.24
余额百分比 法组合	3,677,997.60	-	270,780.50	-	-	3,407,217.10
合计	96,518,060.38	4,182.43	2,226,644.57	-	-	94,295,598.24

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
海门复华房地产 发展有限公司	合并范围内关联 方往来款	384,409,885.42	全账龄	49.35%	19,220,494.27
上海复旦软件园 有限公司	合并范围内关联 方往来款	86,643,175.30	全账龄	11.12%	4,332,158.77
复旦复华高新技 术园区(南通海 门)发展有限公 司	合并范围内关联 方往来款	75,627,645.11	全账龄	9.71%	3,781,382.26
上海复旦复华科 技创业有限公司	合并范围内关联 方往来款	63,766,579.22	3年以上	8.19%	63,766,579.22
上海复华高新技 术园区发展有限 公司	合并范围内关联 方往来款	54,201,997.92	全账龄	6.96%	2,710,099.90
合计		664,649,282.97		85.33%	93,810,714.42

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	447,800,683.78	50,081,427.98	397,719,255.80	448,700,683.78	50,081,427.98	398,619,255.80
对联营、合营企业投资	35,802,613.14	-	35,802,613.14	29,234,269.40	-	29,234,269.40
合计	483,603,296.92	50,081,427.98	433,521,868.94	477,934,953.18	50,081,427.98	427,853,525.20

1. 对子公司投资

项目	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
上海复华国际投资咨询有限公司	900,000.00	-	900,000.00	-	-	-
上海复华电脑有限公司	26,946,049.51	-	-	26,946,049.51	-	-
上海复旦软件园有限公司	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-
美国环球控制有限公司	8,526,000.00	-	-	8,526,000.00	-	-
香港康惠国际有限公司	5,339,000.00	-	-	5,339,000.00	-	5,339,000.00
上海复旦复华药业有限公司	34,071,747.57	-	-	34,071,747.57	-	-
上海复旦复华科技创业有限公司	44,742,427.98	-	-	44,742,427.98	-	44,742,427.98
上海复华高新技术园区发展有限公司	41,000,000.00	-	-	41,000,000.00	-	-
上海克虏伯控制系统有限公司	75,175,458.72	-	-	75,175,458.72	-	-
海门复华房地产发展有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
上海复华复贤科技开发有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海复华复贤企业管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	448,700,683.78	-	900,000.00	447,800,683.78	-	50,081,427.98

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业												
上海坤耀科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海复华房地产经营有限公司	13,813,351.67	-			1,170,684.91	-	-	-	-	-	14,984,036.58	-
上海复华控制系统有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
上海复旦科技园创业投资有限公司	15,420,917.73	-	-	-	6,802.51	-	-	-	-	-	15,427,720.24	-
复华龙章健康科技（上海）有限公司	-	-	5,600,000.00	-	-209,143.68	-	-	-	-	-	5,390,856.32	-
合计	29,234,269.40	-	5,600,000.00	-	968,343.74	-	-	-	-	-	35,802,613.14	-

（四）营业收入和营业成本

1. 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,245.28	-	-	-
其他业务	130,022.19	-	181,803.91	-
合计	309,267.47	-	181,803.91	-

2. 营业收入明细

合同分类	期末余额	期初余额
按商品类型分类		
客户合同产生的收入	179,245.28	173,440.83
资金占用费	130,022.19	8,363.08
合计	309,267.47	181,803.91

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	13,762.85	-
权益法核算的长期股权投资收益	968,343.74	-653,025.14
合计	982,106.59	-653,025.14

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	32,694,811.49	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,546,499.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,518,457.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	8,413,535.13	
少数股东权益影响额（税后）	38,575.03	
合计	28,270,743.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.77%	-0.032	-0.032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.34%	-0.073	-0.073

上海复旦复华科技股份有限公司

2025 年 4 月 28 日





营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W



扫描二维码
了解更多信息、备案、
许可、监管信息、体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

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，出具有关审计报告；接受企业委托，进行财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 1500 万元

成立日期 2013 年 12 月 20 日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层



登记机关

2024 年 12 月 17 日



会计师事务所 执业证书

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国贸大厦11层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

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》。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



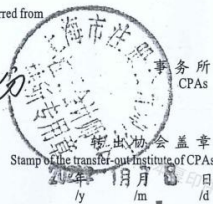
龚雷 100000622464

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴华上海分所



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 1 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓上海分所



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年 1 月 8 日
/y /m /d

本复印件仅供出具报告使用



本复印件仅供出具报告使用

姓 名	龚雷
Sex	男
Date of birth	1973-11-14
Working unit	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Identity card No.	310230197311144372



本复印件仅供出具报告使用

本复印件仅供出具报告使用

本复印件仅供出具报告使用

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

龚雷

会员编号 100000622464

最后年检时间 2023年08月

年检结果 年检通过

历年记录

2022年 通过
2022-08-30

2014年 通过
2014-04-29

2013年 通过
2013-05-08

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审华上办

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓上办

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the 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

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



姓名 潘松
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-07-28
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
Working unit
身份证号码 610104198307288338
Identity card No.

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

转出
Agree holder to be transferred from

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

2024年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2024年7月3日

注册会计师

潘松

会员编号 110101500242

最后年检时间

2024年06月

历年记录

2023年

2023-05-24

2022年

2022-08-24

通过

通过