

新疆百花村医药集团股份有限公司

# 审计报告

希会审字(2023)0296号

# 目 录

一、 审计报告····· (1-5)

二、 财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表····· (6-7)

2. 合并利润表····· (8)

3. 合并现金流量表····· (9)

4. 合并股东权益变动表····· (10-11)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表····· (12-13)

2. 母公司利润表····· (14)

3. 母公司现金流量表····· (15)

4. 母公司股东权益变动表····· (16-17)

三、 财务报表附注····· (18-97)

四、 证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023) 0296 号

## 审计报告

新疆百花村医药集团股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了新疆百花村医药集团股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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,公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 存货减值的确认

##### 1、事项描述



如财务报表附注“六、(六)”所述,贵公司2022年12月31日存货余额21,148.33万元,存货跌价准备余额6,205.75万元,存货按成本与可变现净值孰低计量。由于期末存货金额重大,且存货跌价准备的计算复杂,我们将存货的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 访谈了华威医药总经理、财务总监、副总经理,了解在研项目的核算方法,了解主要研发项目的进展情况、在研项目减值计提方法等;

(2) 对期末在研项目进行抽样细节测试,获取领用原材料的领用单据凭证;获取主要在研项目对应的研发人员工时计算表;获取收入确认、成本结转相关形象进度的节点资料;

(3) 查阅第三方出具的在研项目减值评估报告,复核存货的可变现净值,确认是否发生减值;

(4) 检查财务报表及附注中与存货相关的信息披露是否充分。

## (二) 医药研发及一致性评价收入和临床试验收入的确认

### 1、事项描述

如财务报表附注“六、(三十七)”所述,贵公司2022年度营业收入34,988.46万元,营业成本21,021.90万元,毛利13,966.56万元,其中医药研发及一致性评价收入和临床试验收入31,966.36万元,营业成本20,636.79万元,毛利11,329.57万元,营业利润主要来源于医药研发及一致性评价收入和临床试验收入,因此我们将医药研发及一致性评价收入和临床试验收入的确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解及评价与医药研发、临床试验和一致性评价服务收入确认相关内部控制的设计,并测试关键控制运行的有效性;

(2) 检查公司与客户签订的医药研发、临床试验和一致性评价服务合同的主要条款,评价收入确认是否符合企业会计准则的要求,是否与披露的会计政策一致;



(3) 检查重要项目的成本预算，复核预算成本的完整性和准确性，检查报告期内存在重大预算成本变化的项目，检查变化的原因及依据是否充分合理；

(4) 复核医药研发、临床试验和一致性评价服务项目的形象进度确认依据，包括经客户确认的项目进度报告、项目节点阶段成果确认资料是否真实有效，检查项目进度确认是否合理，检查收入是否记录在正确的会计期间；

(5) 选取重大的、新增的客户样本进行电话访谈核查，了解客户的生产经营情况，与客户相关人员书面确认合同约定重要事项以及截止资产负债表日项目进度。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取



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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

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



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 西安市

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2023年4月10日





# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：新疆百花村医药集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	135,730,645.27	86,884,849.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	6,818,794.40	3,737,170.41
应收账款	六、（三）	19,352,180.88	17,759,114.68
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	3,031,020.95	2,410,433.05
其他应收款	六、（五）	3,424,386.31	3,579,860.32
存货	六、（六）	149,425,813.82	194,047,820.84
合同资产	六、（七）	178,070,200.23	145,543,268.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	9,813,554.83	14,131,337.43
<b>流动资产合计</b>		<b>505,666,596.69</b>	<b>468,093,854.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	56,640,429.78	54,179,680.74
其他权益工具投资	六、（十）	4,099,962.92	4,328,756.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十一）	244,670,364.00	249,386,964.00
固定资产	六、（十二）	145,410,762.58	161,639,799.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	2,391,442.52	
无形资产	六、（十四）	11,487,916.00	11,674,496.45
开发支出	六、（十五）	206,150.73	
商誉	六、（十六）	11,485,077.64	11,485,077.64
长期待摊费用	六、（十七）	3,964,237.21	4,680,913.18
递延所得税资产	六、（十八）	15,047,672.71	14,944,010.63
其他非流动资产	六、（十九）	259,000.00	1,899,461.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>495,663,016.09</b>	<b>514,219,159.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,001,329,612.78</b>	<b>982,313,014.89</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红郑印彩

*[Handwritten Signature]*

6-1-8

云蔡印子

*[Handwritten Signature]*

余

余涛







# 合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位: 新疆百花村医药集团股份有限公司

2022年12月31日

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(二十)		6,297,615.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(二十一)	92,815,788.08	58,393,529.86
预收款项			
合同负债	六、(二十二)	98,854,021.03	85,727,394.43
应付职工薪酬	六、(二十三)	24,363,464.25	23,324,176.95
应交税费	六、(二十四)	3,690,269.13	3,082,319.28
其他应付款	六、(二十五)	64,149,329.57	73,426,291.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十六)	505,373.48	
其他流动负债	六、(二十七)	4,817,935.56	3,634,156.17
<b>流动负债合计</b>		<b>289,196,181.10</b>	<b>253,885,483.38</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十八)	1,820,873.18	
长期应付职工薪酬	六、(二十九)	992,813.69	881,798.56
长期应付款			
预计负债	六、(三十)	500,000.00	1,390,476.00
递延收益	六、(三十一)	2,352,668.33	3,018,322.21
递延所得税负债	六、(十八)	39,443,593.02	36,884,872.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,109,948.22</b>	<b>42,175,469.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>334,306,129.32</b>	<b>296,060,953.02</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	六、(三十二)	377,671,585.00	375,134,355.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十三)	2,234,837,166.78	2,216,671,070.00
减: 库存股			
其他综合收益	六、(三十四)	7,433,799.51	7,662,592.86
专项储备			
盈余公积	六、(三十五)	5,030,274.41	5,030,274.41
未分配利润	六、(三十六)	-1,957,949,342.24	-1,923,194,371.76
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>667,023,483.46</b>	<b>681,303,920.51</b>
少数股东权益			4,948,141.36
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>667,023,483.46</b>	<b>686,252,061.87</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>1,001,329,612.78</b>	<b>982,313,014.89</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*Handwritten signature of the unit manager.*



6-1-9 *蔡子云*



# 合并利润表

会合02表

编制单位：新疆百花村医药集团股份有限公司

2022年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		349,884,562.47	281,353,040.43
其中：营业收入	六、(三十七)	349,884,562.47	281,353,040.43
二、营业总成本		323,494,449.77	247,744,269.04
其中：营业成本	六、(三十七)	210,218,998.40	168,702,792.72
税金及附加	六、(三十八)	4,794,289.26	4,648,660.52
销售费用	六、(三十九)	15,428,457.12	7,867,042.90
管理费用	六、(四十)	65,846,191.62	61,381,415.29
研发费用	六、(四十一)	27,482,350.41	5,251,125.83
财务费用	六、(四十二)	-275,837.04	-106,768.22
其中：利息费用		112,579.73	47,216.66
利息收入		521,758.82	221,272.95
加：其他收益	六、(四十三)	2,321,044.42	49,557,304.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-766,003.99	-2,087,113.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,492,515.62	-2,353,525.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	776,959.20	2,526,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-2,057,252.00	-1,439,787.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	-57,406,390.92	-18,628,999.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十八)	1,148.34	4,831.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,740,382.25	63,541,606.44
加：营业外收入	六、(四十九)	106,543.47	207,246.06
减：营业外支出	六、(五十)	1,481,652.03	1,573,328.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,115,490.81	62,175,524.05
减：所得税费用	六、(五十一)	2,612,014.68	2,301,247.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,727,505.49	59,874,276.90
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,727,505.49	59,874,276.90
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）		-34,754,970.48	59,827,132.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,464.99	47,144.23
六、其他综合收益的税后净额		-228,793.35	-190,112.25
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-228,793.35	-190,112.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-228,793.35	-190,112.25
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-228,793.35	-190,112.25
(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			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-34,956,298.84	59,684,164.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,983,763.83	59,637,020.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		27,464.99	47,144.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.09	0.16
(二) 稀释每股收益		-0.09	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红邦印彩

6-1-10

蔡子云

余涛

余涛





# 合并现金流量表

会合03表  
单位：元

编制单位：新疆百花村医药集团股份有限公司

2022年度

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,363,359.01	265,652,517.15
收到的税费返还		4,586,175.81	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十二）	18,958,298.51	20,407,614.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>334,907,833.33</b>	<b>286,060,131.16</b>
购买商品、接收劳务支付的现金		109,471,447.11	71,924,050.89
支付给职工以及为职工支付的现金		139,312,850.78	124,974,690.84
支付的各项税费		9,656,256.31	8,417,567.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十二）	23,290,251.67	46,022,138.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>281,730,805.87</b>	<b>251,338,448.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,177,027.46</b>	<b>34,721,683.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		64,000,000.00	64,400,000.00
取得投资收益收到的现金		732,186.04	334,817.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	1,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,750,186.04</b>	<b>64,736,207.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,406,628.38	6,038,879.39
投资支付的现金		64,000,000.00	58,400,000.00
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	六、（五十二）	8,900,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,306,628.38</b>	<b>64,438,879.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,556,442.34</b>	<b>297,327.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,635,405.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,289,637.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,635,405.40</b>	<b>6,289,637.33</b>
偿还债务支付的现金		6,289,637.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,557.77	39,238.62
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,410,195.10</b>	<b>39,238.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,225,210.30</b>	<b>6,250,398.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>48,845,795.42</b>	<b>41,269,409.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		86,884,849.85	45,615,440.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>135,730,645.27</b>	<b>86,884,849.85</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红郑印彩

郑彩红

云蔡印子

蔡子云

余涛

余涛



# 合并股东权益变动表

会计04表  
单位：元

2022年度

本年金额

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		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			小计	
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	375,134,355.00				2,216,671,070.00			7,662,592.86		5,030,274.41	-1,923,194,371.76	681,303,920.51	4,948,141.36	686,252,061.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	375,134,355.00				2,216,671,070.00			7,662,592.86		5,030,274.41	-1,923,194,371.76	681,303,920.51	4,948,141.36	686,252,061.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,537,230.00				18,166,096.78			-228,793.35		-34,754,970.48	-34,754,970.48	-14,280,437.05	-4,948,141.36	-19,228,578.41
(一)综合收益总额								-228,793.35		-34,754,970.48	-34,754,970.48	-34,983,763.83	27,464.99	-34,956,298.84
(二)所有者投入和减少资本	2,537,230.00				18,166,096.78							20,703,326.78	-4,975,606.35	15,727,720.43
1.所有者投入的普通股	2,537,230.00				10,098,175.40									12,635,405.40
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					7,992,315.03							7,992,315.03		7,992,315.03
4.其他					75,606.35							75,606.35	-4,975,606.35	-4,900,000.00
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)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														
(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.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														
四、本年年末余额	377,671,585.00				2,234,837,166.78			7,433,799.51		5,030,274.41	-1,957,949,342.24	667,023,483.46		667,023,483.46

余涛

会计机构负责人：

10 蔡子云

蔡子云印

主管会计工作负责人：

蔡子云

红彩印

单位负责人：



# 合并股东权益变动表(续)

会计01表  
单位:元

2022年度

上年金额

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	375,134,355.00				2,214,268,059.67		7,852,705.11		5,030,274.41	-1,983,021,504.43	619,263,889.76	4,900,997.13	624,164,886.89
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	375,134,355.00				2,214,268,059.67		7,852,705.11		5,030,274.41	-1,983,021,504.43	619,263,889.76	4,900,997.13	624,164,886.89
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					2,403,010.33		-190,112.25			59,827,132.67	62,040,030.75	47,144.23	62,087,174.98
(一) 综合收益总额					2,403,010.33		-190,112.25			59,827,132.67	59,637,020.42	47,144.23	59,684,164.65
(二) 所有者投入和减少资本											2,403,010.33		2,403,010.33
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,403,010.33						2,403,010.33		2,403,010.33
4.其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四) 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													
(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.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													
四、本年年末余额	375,134,355.00				2,216,671,070.00		7,662,592.86		5,030,274.41	-1,923,194,371.76	681,303,920.51	4,948,141.36	686,252,061.87

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

红印

马彩虹

云蔡印子

蔡子云

余涛

王时





# 母公司资产负债表

会企01表

编制单位：新疆百花村医药集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,269,959.80	8,461,280.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	1,449,991.04	1,646,248.24
应收款项融资			
预付款项		415,117.89	369,408.78
其他应收款	十五、（二）	21,024,886.85	111,501,911.95
存货			130,543.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		275,860.79	1,630,643.74
<b>流动资产合计</b>		<b>34,435,816.37</b>	<b>123,740,036.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	477,316,106.61	376,824,334.69
其他权益工具投资		4,099,962.92	4,328,756.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产		191,869,464.00	191,326,564.00
固定资产		5,204,328.77	6,259,227.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,204,102.67	1,600,331.74
无形资产		892,058.36	409,521.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,841,080.67	3,183,913.67
递延所得税资产		6,890,385.41	7,989,526.61
其他非流动资产			650,001.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>690,317,489.41</b>	<b>592,572,176.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>724,753,305.78</b>	<b>716,312,213.40</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红郑印彩

郑彩红  
6-1-14

12

云蔡印子

蔡云

余清

余清





## 母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位: 新疆百花村医药集团股份有限公司

2022年12月31日

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,178,122.78	445,548.71
预收款项			
合同负债		3,487,060.77	4,436,617.54
应付职工薪酬		3,000,010.58	3,297,223.56
应交税费		2,121,961.76	1,857,587.04
其他应付款		15,572,487.99	31,535,104.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		311,461.19	
其他流动负债			172,855.60
<b>流动负债合计</b>		<b>25,671,105.07</b>	<b>41,744,937.28</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,028,981.05	1,637,354.73
长期应付职工薪酬		717,512.53	810,192.13
长期应付款			
预计负债			
递延收益		1,416,165.25	1,599,165.25
递延所得税负债		30,599,130.93	28,830,554.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,761,789.76</b>	<b>32,877,266.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>59,432,894.83</b>	<b>74,622,203.44</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		377,671,585.00	375,134,355.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,233,287,251.75	2,216,439,854.12
减: 库存股			
其他综合收益		7,433,799.51	7,662,592.86
专项储备			
盈余公积		5,030,274.41	5,030,274.41
未分配利润		-1,958,102,499.72	-1,962,577,066.43
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>665,320,410.95</b>	<b>641,690,009.96</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>724,753,305.78</b>	<b>716,312,213.40</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



郑彩

13



余清



6-1-15

蔡云云





# 母公司利润表

会企02表

编制单位：新疆百花村医药集团股份有限公司

2022年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	16,496,477.57	21,162,671.91
减：营业成本	十五、（四）		
税金及附加		2,348,272.35	2,644,746.15
销售费用			
管理费用		14,204,342.93	15,010,600.78
研发费用			
财务费用		71,717.45	72,840.16
其中：利息费用			
利息收入		8,532.62	32,048.71
加：其他收益		272,193.66	47,800,189.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	2,274,054.87	4,049,394.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		542,900.00	2,630,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,298,298.55	61,846.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,187.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,259,591.92	57,981,003.55
加：营业外收入		84,685.89	179,478.35
减：营业外支出		1,993.02	17,270.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,342,284.79	58,143,211.84
减：所得税费用		2,867,718.08	2,678,633.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,474,566.71	55,464,578.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,474,566.71	55,464,578.66
（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		-228,793.35	-190,112.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-228,793.35	-190,112.25
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-228,793.35	-190,112.25
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			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		4,245,773.36	55,274,466.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红郑印彩

*郑彩*

14

云蔡印子

6-1-16

蔡云

余

余







## 母公司现金流量表

会企03表  
单位：元

编制单位：新疆百花村医药集团股份有限公司

2022年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,904,626.21	20,923,921.39
收到的税费返还		1,546,950.36	
收到其他与经营活动有关的现金		6,370,113.67	52,723,325.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,821,690.24</b>	<b>73,647,247.31</b>
购买商品、接收劳务支付的现金		930,557.80	
支付给职工以及为职工支付的现金		7,306,056.07	7,594,746.40
支付的各项税费		3,017,207.16	3,834,124.94
支付其他与经营活动有关的现金		17,131,442.33	62,094,804.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,385,263.36</b>	<b>73,523,675.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,563,573.12</b>	<b>123,571.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,050,000.00	22,100,000.00
取得投资收益收到的现金		71,488.33	57,236.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,121,488.33</b>	<b>22,157,236.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		434,641.25	1,300,000.00
投资支付的现金		17,050,000.00	27,100,000.00
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		4,900,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,384,641.25</b>	<b>28,400,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,263,152.92</b>	<b>-6,242,763.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,635,405.40	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,635,405.40</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,635,405.40</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,808,679.36	-6,119,191.62
加：期初现金及现金等价物余额		8,461,280.44	14,580,472.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,269,959.80</b>	<b>8,461,280.44</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



郑彩

15



蔡子云

余涛



6-1-17





## 母公司股东权益变动表

会企04表  
单位：元

项 目	2022年度										所有者权益合计
	本年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			
一、上年年末余额	375,134,355.00		2,216,439,854.12		7,662,592.86		5,030,274.41	-1,962,577,066.43			641,690,009.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	375,134,355.00		2,216,439,854.12		7,662,592.86		5,030,274.41	-1,962,577,066.43			641,690,009.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,537,230.00		16,847,397.63		-228,793.35			4,474,566.71			23,630,400.99
（一）综合收益总额					-228,793.35			4,474,566.71			4,245,773.36
（二）所有者投入和减少资本	2,537,230.00		16,847,397.63								19,384,627.63
1.所有者投入的普通股	2,537,230.00		10,098,175.40								12,635,405.40
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			6,749,222.23								6,749,222.23
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）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											
（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.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											
四、本年年末余额	377,671,585.00		2,233,287,251.75		7,433,799.51		5,030,274.41	-1,958,102,499.72			665,320,410.95

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红都印影

蔡子云

蔡子云印

蔡子云

余涛

余涛



# 母公司股东权益变动表(续)

会计报表  
单位:元

2022年度

项 目	上年金额				所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	375,134,355.00		2,214,036,843.79		7,852,705.11		5,030,274.41	-2,018,041,645.09	584,012,533.22
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	375,134,355.00		2,214,036,843.79		7,852,705.11		5,030,274.41	-2,018,041,645.09	584,012,533.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,403,010.33		-190,112.25			55,464,578.86	57,677,476.74
(一) 综合收益总额					-190,112.25			55,464,578.86	55,274,466.41
(二) 所有者投入和减少资本			2,403,010.33						2,403,010.33
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			2,403,010.33						2,403,010.33
(三) 专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
(四) 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									
(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. 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									
四、本年年末余额	375,134,355.00		2,216,439,854.12		7,662,592.86		5,030,274.41	-1,962,577,066.43	641,690,009.96

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

红印

蔡子云印

余涛

余涛

17

蔡子云

蔡子云



## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

新疆百花村医药集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是新疆维吾尔自治区五家渠市市场监督管理局登记注册。公司的历史沿革为：

百花村经新疆生产建设兵团新兵发[1995]134 号文批准，由新疆兵团商业贸易发展中心下属全资子公司一百花村饭店整体改组并与兵团石油公司、新疆芳草湖糖厂、新疆通久经济发展（集团）公司商业旅游服务总公司、兵团商业贸易总公司、华夏证券有限公司等共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。

公司经中国证券监督管理委员会“证监发审字（1996）67 号”和“证监发审字（1996）68 号”文件批准，于 1996 年 6 月 3 日公开发行人民币普通股 A 股 3000 万股，并于 1996 年 6 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。1997 年 4 月本公司第二次股东大会通过决议，以 1996 年末总股本 61,275,000 股为基数，按 10:1 的比例向全体股东送红股，按 10:1.5 的比例将资本公积转增股本。经中国证券监督管理委员会“证监上（1997）116 号”文批准，公司以转送后股本 76,593,750 股为基础，按 10:2.4 的比例进行配股，于 1998 年 2 月完成配股工作。公司股本总额为 94,801,360.00 元。

2000 年 2 月公司股东新疆兵团商业贸易发展中心以股权抵偿债务的方式受让了公司原股东新疆芳草湖糖厂持有本公司的社会法人股 142.8088 万股。根据 2000 年 5 月签订的《股权转让协议》，公司股东新疆兵团商业贸易发展中心将其持有的公司 4285.1838 万股国有法人股中的 1422.0113 万股转让给北京北亚工业科技开发集团、将 948.0075 万股转让给陕西大合实业集团公司、将 259.754 万股转让给西安市秦兴房地产开发有限公司。

2003 年公司股东陕西大合实业集团公司将其持有本公司的社会法人股 948.0075 万股中的 474.00375 万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司、将 474.00375 万股转让给新疆八一钢铁集团有限责任公司；股东西安市秦兴房地产开发有限公司将其持有本公司的社会法人股 259.754 万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司。

2003 年 12 月根据国务院国有资产监督管理委员会（国资产权函[2003]115 号）《关于新疆百花村股份有限公司国有股权变动有关问题的批复》，将新疆兵团商业贸易发展中心、新疆生产建设兵团商业贸易总公司、新疆通久经济发展公司分别将持有本公司的国有法人股

1655.411 万股、110.825 万股、100.75 万股划转给新疆生产建设兵团国有资产经营公司持有；将新疆生产建设兵团石油有限公司持有本公司的国有法人股 201.5 万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司持有。

2004 年 10 月公司股东北京北亚工业科技开发集团将其持有本公司国有法人股 1422.0113 万股转让给北京昌鑫国有资产投资经营公司。

经 2007 年 4 月 25 日第三届董事会第二十三次临时会议、2007 年 5 月 23 日 2007 年度第一次临时股东大会审议通过，本公司向特定对象新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司（曾用名“农六师国有资产经营有限责任公司”，以下简称“第六师国资公司”）非公开发行股票购买资产的方案于 2007 年 11 月 15 日获中国证券监督管理委员会《关于核准新疆百花村股份有限公司向农六师国有资产经营有限责任公司购买资产暨非公开发行新股的通知》（证监公司字[2007]185 号）的核准：以 2007 年 4 月 25 日董事会决议公告前二十个交易日股价收盘算术平均价格 3.82 元/股价格向第六师国资公司非公开发行 4689 万股，新股发行完成后，公司总股本变更为 141,691,360.00 元。

2007 年 12 月 17 日公司《新疆百花村股份有限公司股权分置改革方案》经相关股东会议审议通过，股权分置改革方案为：非流通股股东向流通股股东执行 4,739,378 股对价股份、非流通股股东向公司捐赠现金 26,303,660.50 元；第六师国资公司将新疆拜城百花村煤业有限责任公司（曾用名“新疆天然物产贸易有限公司”，以下简称“拜城百花村煤业”）评估价值高于股票发行价款 19,909,510.46 元部分捐赠给公司，共同作为股改对价，同步实施，2008 年 1 月 24 日股改方案履行完毕。

根据本公司 2009 年 9 月 28 日 2009 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 127,160,595.00 元，由第六师国资公司、新疆生产建设兵团投资有限责任公司（以下简称“兵团投资公司”）、新疆生产建设兵团勘测规划设计研究院（以下简称“兵团研究院”）、新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司（以下简称“兵团建工集团”）、阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司（以下简称“统众国资”）认缴，占新增注册资本的 100%，出资方式为公司与第六师国资公司、兵团投资公司、兵团研究院、兵团建工集团、统众国资分别签署的《发行股份购买资产协议书》和《〈发行股份购买资产协议书〉之补充协议》：公司向农六师国资公司、兵团投资公司、兵团研究院、兵团建工集团购买其分别持有的新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司（以下简称“鸿基焦化”）63%、27%、7.5%、2.5%股权，向第六师国资公司购买其持有的新疆大黄山豫新煤业有限责任公司（以下简称“豫新煤业”）51%股权，以及向统众国资购买其持有的拜城百花村煤业 30%股权。公司

以向上述交易对方非公开发行股份的方式支付本次股权购买的代价。新股发行完成后，公司总股本变更为 268,851,955.00 元。

根据公司六师国资公司、阿拉尔统众国资公司签订的《盈利预测补偿协议》及《补充协议》，公司于 2015 年 1 月 29 日，对公司补偿股份 20,327,648 股予以回购，转入公司设立的证券账户，回购股份占回购前公司总股本的 7.56%，回购总价款为人民币 2.00 元。公司已于 2015 年 2 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销了所回购股份，并办理完毕相关手续。公司股份总数已变更为 248,524,307 股。公司于 2015 年 8 月 20 日取得了变更后的工商营业执照。

2016 年 1 月 8 日六师国资公司、兵团投资公司、新疆生产建设兵团国有资产经营公司（以下简称“兵团国资公司”）、新疆兵团勘测设计院（集团）有限责任公司（以下简称“兵团设计院”）与上海礼颐投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“礼颐投资”）和西藏瑞东财富投资有限责任公司（以下简称“瑞东资本”）签署《股权转让协议》，并经国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2016）63 号文批准，六师国资委、兵团国资公司、兵团投资公司及兵团设计院分别向礼颐投资管理的礼颐医药产业投资基金转让持有的本公司 7,744,807 股、1,256,265 股、892,782 股和 432,555 股股份，共计 10,326,409 股，占本公司总股本的 4.16%；分别向瑞东资本及其管理的瑞东医药投资基金转让持有的本公司 22,255,193 股、3,609,958 股、2,565,466 股、1,242,974 股股份，共计 29,673,591 股，占本公司总股本的 11.94%。

2016 年 3 月因执行《新疆生产建设兵团乌鲁木齐市垦区人民法院民事裁定书》（（2015）乌垦民二初字第 51-1 号），六师国资公司将所持有本公司 7,463,102 股股份过户至阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司。

经公司 2016 年 1 月 12 日第六届董事会第五次会议、2016 年 3 月 3 日第六届董事会第六次会议及 2016 年 3 月 25 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1676 号《关于核准新疆百花村股份有限公司向张孝清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司于 2016 年 9 月非公开发行 100,458,816 股，用以向张孝清、江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“高投创新”）、江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“高投宁泰”）、南京中辉股权投资企业（有限合伙）（以下简称“南京中辉”）、南京威德股权投资企业（有限合伙）（以下简称“南京威德”）、蒋玉伟、汤怀松、桂尚苑、上海礼安创业投资中心（有限合伙）（以下简称“上海礼安”）购买其持有的华威医药医药科技集团有限公司的 100% 股权，发行价格

为 12.28 元/股，变更后的总股本为 348,983,123.00 元。公司于 2016 年 12 月，完成了非公开发行有限售条件股票 51,403,271 股，增加注册资本 51,403,271.00 元，变更后总股本为 400,386,394.00 元。2020 年 7 月 20 日，公司注销回购限售流通股份 25,252,039 股，注销后总股本为 375,134,355.00 元。

2021 年 7 月 12 日，公司更名为“新疆百花村医药集团股份有限公司”，同时经营范围增加医药相关项目。

2022 年 7 月 25 日，公司 2021 年股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权人员合计 149 名，可行权数量合计 3,230,850 份，截至 2022 年 12 月 31 日实际行权总量 2,537,230.00 份，行权价格为 4.98 元/股。行权后公司总股本为 377,671,585.00 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，具体企业法人营业执照登记情况如下：

统一社会信用代码：916500007129676234

法定代表人：郑彩红

注册资本：37513.4355 万元人民币

公司住所：新疆五家渠十六区青湖南路 1025 号新华苑小区综合楼 B 段-11

公司经营范围：一般货物与技术的进出口经营；边境小额贸易；能源投资销售；矿产品、建材及化工产品、机械设备、五金产品及电子产品、农、牧产品、食品饮料及烟草制品、纺织、服装及家庭用品销售；贸易经纪与代理；仓储业；租赁业；体育；商业服务；软件和信息技术服务业；其他批发业；综合零售；市场开发建设；广告经营；汽车租赁；停车场服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；生物化工产品技术研发；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；药品生产；药品委托生产；兽药生产；兽药经营；第一类医疗器械销售；第三类医疗器械经营；数据处理服务；会议及展览服务。

## （二）财务报告的批准报出

本财务报表已经公司董事会会议批准报出。

## （三）合并财务报表范围

截止 2022 年 12 月 31 日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
新疆百花村软件园物业服务有限公司	软件园物业	否
南京华威医药科技集团有限公司	华威医药	否
新疆百花商业管理有限责任公司	百花商管	否

子公司名称	简称	是否新增
江苏礼华生物技术有限公司	礼华生物	否
南京黄龙生物科技有限公司	黄龙生物	否
南京百花信生物医药科技有限公司	百花信生物	否

本期合并报表范围及其变化情况，详见本附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司财务报表以持续经营为假设，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并基于公司主要会计政策、会计估计进行编制和披露。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定，未提及的会计业务按《企业会计准则》的相关规定执行。

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）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。

### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企



业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）第 2 条），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注

四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### 2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于

少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）第 2 条“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分

配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同一方时确认一项金融资产或金融负债。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （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。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

### (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不可撤销的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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

### (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。包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。

### 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）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

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。

#### 8. 可转换工具

##### —含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负



债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

#### 一不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

### 9. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、合同资产、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、合同资产、长期应收款等。此外，对财务担保合同，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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### (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的组合方法

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### (4) 金融资产减值的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合项目类别	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合项目类别	确定组合的依据
应收经销商客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合项目类别	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收关联方的款项	本组合为应收风险较低的关联方款项
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等款项。

### ④长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合项目类别	确定组合的依据
未逾期长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在研项目、发出商品、库存商品、周转材料、开发成本、开发产品七大类。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法摊销。

## （十一）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）第9条“金融资产减值”。

## （十二）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### （十三）长期股权投资

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

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所

发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）第 2 条“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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



的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### （十四）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。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、已出租的建筑物等。

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

### （十五）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	5.00	4.75-2.71
固定资产装修	年限平均法	5-12 年	5.00	19.00-7.92
机器设备	年限平均法	5-14 年	5.00	19.00-6.79
运输工具	年限平均法	4-14 年	5.00	23.75-6.79
电子设备及其他	年限平均法	4-10 年	5.00	23.75-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

#### 4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### （十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

#### （十七）借款费用

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

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

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

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

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

#### （十八）无形资产与开发支出

##### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	预计受益期限
土地使用权	土地证登记使用年限	使用年限
商标权	10 年	使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （二十）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十一）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，企业年金相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （二十四）股份支付

##### 1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

##### 2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

## （二十五）收入

### 1. 收入确认和计量

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至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，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：



(1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业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。

2. 收入确认的具体政策和方法如下：

(1) 医药研发收入、一致性评价服务收入与临床试验服务及药物分析服务收入

①资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的医药研发服务、一致性评价服务和临床试验服务药物分析服务收入，采用完工百分比法（项目完工进度）确认医药研发服务、一致性评价服务与临床试验服务收入。资产负债表日，根据已提供工作量占应提供工作量（预计总工作量）比例，乘以预计总成本，扣除以前会计期间累计确认成本后的金额确认当期成本。具体确认依据、时点和确认金额遵照下列公式：本期确认的收入=劳务总收入×本期未止劳务的完工进度-以前期间已确认的收入。完工百分比的确定方法：按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定，也称为项目形象进度。本公司按照业务的具体流程将医药研发、一致性评价服务和临床试验划分为几个阶段工序并以此确认各阶段的项目形象进度，其中医药研发、一致性评价服务分为确定合成工艺（取得合格的原料药）并签订合同、小试交接完成、中试交接完成、取得 BE 备案、BE 等效、取得生产批件六个部分。临床试验分为临床研究方案的设计与审核、临床研究方案的实施与临床研究的总结三个阶段。药物分析分为完成检测方法开发验证及完成合同约定测试样品（0 月）检测、稳定期检测阶段、分析报告交付三个阶段。

②对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的医药研发、临床试验服务与一致性评价服务项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的医药研发服务和临床试验服务金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

(2) 检测服务收入

本公司生物样品检测服务收入，当生物样品检测工作完成并将检测报告提交客户签收时

确认收入。

### (3) 销售商品收入

内销商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，按照相关检验标准检验合格后，收到经对方确认的发货单、货权转移单或结算单时确认收入。外销商品收入确认需满足以下条件：按照合同规定的期限交付货物，完成报关并装船，以取得运单并向银行办理交单日确认收入。

### (二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资

产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

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。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；公司发生的初始直接费用；公司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。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；  
增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资

产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

### （二十九）其他重要的会计政策和会计估计

#### 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### （三十）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

公司本会计期间无会计政策更正。

#### 2. 会计估计变更

公司本会计期间无会计估计更正。

#### 3. 会计差错更正

公司本会计期间无会计差错更正。

## 五、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	13%、6%、3%、9%、5%、1%、0%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	

税种	计税依据	税率	备注
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
其他税种	按税法规定		

## （二）税收优惠政策

### （1）增值税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于全国推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第二十六款之规定，子公司华威医药提供的专业技术服务享受“技术转让、技术开发免征增值税优惠”。华威医药于2018年8月10日向国家税务总局南京市栖霞区税务局备案，享受免征增值税优惠。

根据《国家税务总局关于进一步优化增值税优惠政策办理程序及服务有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第4号）的规定，单位和个体工商户（以下统称纳税人）适用增值税减征、免征政策的，在增值税纳税申报时按规定填写申报表相应减免税栏次即可享受，相关政策规定的证明材料留存备查。礼华生物享受此税收优惠政策。根据《财政部、国家税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财税〔2022〕14号）的规定，公司本期享受增值税进项留抵退税优惠政策，收到税收返还。

### （2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。华威医药公司于 2021 年 11 月 30 日复审通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202132007161 的高新技术企业证书，自 2021 年 1 月 1 日起连续三年享受 15% 企业所得税优惠税率。子公司江苏礼华生物技术有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202032006169，有效期 3 年。孙公司南京西默思博检测技术有限公司 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR202232014436 的高新技术企业证书，有效期 3 年，公司享受此税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：符合条件的小型微利企业，减按 20% 税率征收企业所得税；根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业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；根据《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》（公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。本公司享受此税收优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释（单位：人民币元）

本项目注释的资产负债表项目“期末余额”指 2022 年 12 月 31 日金额，“上年年末余额”指 2021 年 12 月 31 日金额；利润表及现金流量表项目“本期金额”指 2022 年度发生额，“上期金额”指 2021 年度发生额。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金		
银行存款	135,730,645.27	86,884,849.85
其他货币资金		
合计	135,730,645.27	86,884,849.85

注：本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

### （二）应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,818,794.40	3,737,170.41
商业承兑汇票		
合计	6,818,794.40	3,737,170.41

（2）本公司无已质押的应收票据。

（3）本公司无出票人无力履约而转为应收账款的票据。

（4）应收票据中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据，无应收关联方票据。

（5）本期不存在已贴现但尚未到期的应收票据。

### （三）应收账款

#### （1）按账龄分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,767,494.06	6,147,783.41
1-2 年	3,684,232.47	4,442,832.61
2-3 年	3,236,400.18	5,878,342.37
3-4 年	3,108,955.55	4,406,604.98
4-5 年	3,781,500.00	1,620,231.07
5 年以上	466,153.84	
合计	25,044,736.10	22,495,794.44
减：应收账款坏账准备	5,692,555.22	4,736,679.76

项 目	期末余额	上年年末余额
账面价值	19,352,180.88	17,759,114.68

## (2) 按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,275,947.17	13.08	990,897.16	30.25	2,285,050.01
按组合计提坏账准备的应收账款	21,768,788.93	86.92	4,701,658.06	21.60	17,067,130.87
其中：应收关联方的应收款项	730,417.00	2.92	51,645.85	7.07	678,771.15
应收客户的应收款项	21,038,371.93	84.00	4,650,012.21	22.10	16,388,359.72
合 计	25,044,736.10	100.00	5,692,555.22	22.73	19,352,180.88

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,544,608.08	15.76	912,403.54	25.74	2,632,204.54
按组合计提坏账准备的应收账款	18,951,186.36	84.24	3,824,276.22	20.18	15,126,910.14
其中：应收关联方的应收款项	117,515.00	0.52	8,625.75	7.34	108,889.25
应收客户的应收款项	18,833,671.36	83.72	3,815,650.47	20.26	15,018,020.89
合 计	22,495,794.44	100.00	4,736,679.76	21.06	17,759,114.68

## 1. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	关联方关系	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乌鲁木齐市嘉虹凯德企业管理咨询服务有限公司	非关联方	1,091,947.17	677,897.16	62.08	收回可能性低
康缘华威医药有限公司	其他关联方	1,912,000.00	285,800.00	14.95	回收风险高
江苏康缘药业股份有限公司	非关联方	272,000.00	27,200.00	10.00	回收风险高
合 计		3,275,947.17	990,897.16	30.25	

## 2. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	9,529,494.06	5.00	476,526.15	6,147,783.41	5.00	307,389.16
1-2年	2,323,396.45	10.00	232,339.64	4,442,832.61	11.10	493,111.38
2-3年	2,584,194.58	19.82	512,144.68	2,898,342.37	21.54	624,393.97
3-4年	3,084,050.00	30.00	925,215.00	3,841,996.90	30.52	1,172,717.57
4-5年	3,781,500.00	55.25	2,089,278.75	1,620,231.07	75.71	1,226,664.14
5年以上	466,153.84	100.00	466,153.84			

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
合计	21,768,788.93	21.60	4,701,658.06	18,951,186.36	20.18	3,824,276.22
净额			17,067,130.87			15,126,910.14

## 2. 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		重新计量	计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,736,679.76		1,526,070.20		570,194.74	5,692,555.22
合计	4,736,679.76		1,526,070.20		570,194.74	5,692,555.22

## 3. 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	与本公司 关系	期末账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
正大制药(青岛)有限公司	客户	5,106,800.00	1年以内/1-2年 /2-3年/3-4年 /4-5年	20.40	1,217,666.25
福建丰恺思医药科技有限公司	客户	2,350,000.00	1年以内/1-2年 /2-3年/4-5年	9.38	519,000.00
康缘华威医药有限公司	客户	1,912,000.00	1年以内/1-2年	7.63	285,800.00
西安仁仁药业有限公司	客户	1,723,940.00	2-3年/4-5年	6.88	354,658.00
兆科药业(合肥)有限公司	客户	1,500,000.00	4-5年	5.99	828,750.00
合计		12,592,740.00		50.28	3,205,874.25

## (四) 预付款项

## 1. 账龄分析

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	2,677,458.84	12.21		2,387,881.21	11.21	
1-2年	343,137.11	1.56		14,751.84	0.07	
2-3年	2,625.00	0.01		600.00		
3年以上	18,907,800.00	86.22	18,900,000.00	18,907,200.00	88.72	18,900,000.00
合计	21,931,020.95	100.00	18,900,000.00	21,310,433.05	100.00	18,900,000.00

## 2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
新疆百花村医药集团股份有限公司	云南国瑞矿业有限公司	18,900,000.00	3年以上	101煤矿转让款, 工商变更登记尚未完成

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
合 计		18,900,000.00		

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	未结算原因
云南国瑞矿业有限公司	18,900,000.00	3年以上	101 煤矿转让款,工商变更登记尚未完成
上海市公共卫生临床中心	991,250.00	1年以内	未到结算期
南京滴海信息技术有限公司	302,400.00	1年以内	未到结算期
江西东抚制药有限公司	280,000.00	1年以内	未到结算期
上海泛微网络科技股份有限公司	183,962.26	1年以内	未到结算期
合 计	20,657,612.26		

## (五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,424,386.31	3,579,860.32
合 计	3,424,386.31	3,579,860.32

## 其他应收款情况

## (1) 按账龄分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,952,565.11	2,035,071.20
1-2年	688,771.69	938,325.87
2-3年	775,668.15	2,916,192.61
3-4年	2,848,292.52	100,440.51
4-5年	100,440.51	0.00
5年以上	4,972,502.68	4,972,502.68
合 计	11,338,240.66	10,962,532.87
减: 其他应收款坏账准备	7,913,854.35	7,382,672.55
账面价值	3,424,386.31	3,579,860.32

## (2) 按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	611,798.93	264,981.31
保证金	337,000.00	498,652.21
往来款	10,016,989.28	9,388,456.36
其他	372,452.45	810,442.99
合 计	11,338,240.66	10,962,532.87

## (3) 按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,265,071.79	55.26	6,265,071.79	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,073,168.87	44.74	1,648,782.56	32.50	3,424,386.31
其中：应收关联方的款项					
应收非关联方款项	5,073,168.87	44.74	1,648,782.56	32.50	3,424,386.31
合计	11,338,240.66	100.00	7,913,854.35	69.80	3,424,386.31

续上表

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,265,071.79	57.15	6,265,071.79	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,697,461.08	42.85	1,117,600.76	23.79	3,579,860.32
其中：应收关联方的款项					
应收非关联方款项	4,697,461.08	42.85	1,117,600.76	23.79	3,579,860.32
合计	10,962,532.87	100.00	7,382,672.55	67.34	3,579,860.32

## (4) 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）		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
上年年末余额	2,035,071.20	166,199.72	2,662,389.88	951,401.04	6,265,071.79	6,265,071.79	7,382,672.55
本期计提			458,213.88	598,489.76			598,489.76
本期转回	82,506.09	67,307.96					67,307.96
转销或核销							
其他减少							
期末余额	1,952,565.11	98,891.76	3,120,603.76	1,549,890.80	6,265,071.79	6,265,071.79	7,913,854.35

## (5) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账龄		坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备				
陕西佳信拍卖有限公司	3,834,122.18	3,834,122.18		5 年以上	100.00%	无法收回
百花村（天津）国际贸易有限公司	2,430,949.61	2,430,949.61		3-4 年\4-5 年	100.00%	无法收回
合计	6,265,071.79	6,265,071.79				

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账龄
陕西佳信拍卖有限公司	往来款	3,834,122.18	33.82	3,834,122.18	5年以上
百花村(天津)国际贸易有限公司	往来款	2,430,949.61	21.44	2,430,949.61	3-4年/4-5年
新疆生产建设兵团一零一团煤矿	往来款	1,426,854.58	12.58	300,259.73	1-2年/2-3年/3-4年
新疆百花恒星房地产有限公司	往来款	668,380.50	5.89	668,380.50	5年以上
南京建设工程建筑管理中心	往来款	470,000.00	4.15	470,000.00	5年以上
合计		8,830,306.87	77.88	7,703,712.02	

**(六) 存货**

## 1. 存货类别

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	879,464.13		879,464.13	646,542.21		646,542.21
库存商品	181,946.99		181,946.99			
周转材料				394.99		394.99
在研项目	210,421,936.15	62,057,533.45	148,364,402.70	213,338,921.42	19,938,037.78	193,400,883.64
合计	211,483,347.27	62,057,533.45	149,425,813.82	213,985,858.62	19,938,037.78	194,047,820.84

## 2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本年计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
在研项目	19,938,037.78	42,398,733.21		279,237.54	62,057,533.45
合计	19,938,037.78	42,398,733.21		279,237.54	62,057,533.45

**(七) 合同资产**

项目	期末余额	上年年末余额
研发项目	227,533,433.70	179,998,844.10
小计	227,533,433.70	179,998,844.10
合同资产减值准备	49,463,233.47	34,455,575.76
合同资产净值	178,070,200.23	145,543,268.34

合同资产减值准备变动情况如下:

项目	本年年初余额	本年计提	本年转回	其他变动	年末余额
在研项目	34,455,575.76	15,007,657.71			49,463,233.47
合计	34,455,575.76	15,007,657.71			49,463,233.47

注: 合同资产无论是否存在重大融资成分, 本集团均按照整个存续期的预期可收回金额计量损失准备。

## (1) 按资产减值准备计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提减值准备	19,857,561.57	8.73	13,685,928.17	68.92	6,171,633.40
按信用风险特征组合计提减值准备	207,675,872.13	91.27	35,777,305.30	17.23	171,898,566.83
合计	227,533,433.70	100.00	49,463,233.47	21.74	178,070,200.23

接上表:

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提减值准备	25,438,561.57	14.13	11,590,076.76	45.56	13,848,484.81
按信用风险特征组合计提减值准备	154,560,282.53	85.87	22,865,499.00	14.79	131,694,783.53
合计	179,998,844.10	100.00	34,455,575.76	19.14	145,543,268.34

## (2) 期末单项计提资产减值准备的合同资产

单位	关联方关系	账面余额	减值准备	整个存续期 预期损失率 (%)	计提理由
江苏安诺新药业有限公司	其他关联方	1,425,000.00	1,425,000.00	100.00	收回风险
江苏康缘药业股份有限公司	非关联方	2,275,000.00	1,805,000.00	79.34	收回风险
康缘华威医药有限公司	其他关联方	6,181,450.00	4,211,963.00	68.14	收回风险
南京安博新医药有限公司	其他关联方	190,000.00	38,000.00	20.00	收回风险
南京安海维医药有限公司	其他关联方	360,000.00	231,300.00	64.25	收回风险
齐鲁制药有限公司	非关联方	5,000.00	5,000.00	100.00	收回风险
陕西必康制药集团控股有限公司	非关联方	1,618,000.00	1,248,400.00	77.16	收回风险
特一药业集团股份有限公司	非关联方	1,546,428.57	1,094,928.57	70.80	收回风险
亿腾药业(泰州)有限公司	非关联方	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	收回风险
浙江尖峰药业有限公司	非关联方	3,106,683.00	476,336.60	15.33	收回风险
正大天晴药业集团股份有限公司	非关联方	950,000.00	950,000.00	100.00	收回风险
合计		19,857,561.57	13,685,928.17	68.92	

## (八) 其他流动资产

项目	账面余额	上年年末余额
留抵的增值税进项税额	520,867.35	4,363,197.99
预交的企业所得税	9,248,869.81	8,994,689.61
其他	43,817.67	773,449.83
合计	9,813,554.83	14,131,337.43



## (九) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	54,179,680.74	4,000,000.00	1,539,250.96	56,640,429.78
小计	54,179,680.74	4,000,000.00	1,539,250.96	56,640,429.78
减：长期股权投资减值准备				
合计	54,179,680.74	4,000,000.00	1,539,250.96	56,640,429.78

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本年增减变动			
			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
一、合营企业						
二、联营企业						
康缘华威医药有限公司	80,000,001.00	54,179,680.74	4,000,000.00		-1,492,515.62	
合计	80,000,001.00	54,179,680.74	4,000,000.00		-1,492,515.62	

续上表

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
康缘华威医药有限公司				-46,735.34	56,640,429.78	
合计				-46,735.34	56,640,429.78	

## (十) 其他权益工具投资

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
乌鲁木齐银行股份有限公司	30,000.00			30,000.00
新疆中新建特色农产品电子商务有限公司	4,298,756.27		228,793.35	4,069,962.92
减：一年内到期部分				
合计	4,328,756.27		228,793.35	4,099,962.92

**(十一) 投资性房地产**

以公允价值计量

项 目	房屋建筑物	合 计
一、年初余额	249,386,964.00	249,386,964.00
二、本期变动	-5,493,559.20	-5,493,559.20
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出	5,493,559.20	5,493,559.20
三、公允价值变动	776,959.20	776,959.20
四、期末余额	244,670,364.00	244,670,364.00

注：根据陕西鑫联资产评估有限责任公司出具的陕鑫评咨字[2023]第 001 号、陕鑫评咨字[2023]第 002 号估值报告，公司投资性房地产评估增值 822,200.00 元。

评估报告公允价值评估增值与上表公允价值变动差异 45,240.80 元，为子公司百花商管将计入投资性房地产的房屋建筑物出租给母公司百花医药自用，合并报表中将百花商管本期投资性房地产公允价值变动转回导致。

**(十二) 固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	145,410,762.58	161,639,799.58
固定资产清理		
合 计	145,410,762.58	161,639,799.58

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	158,521,973.77	15,520.00	5,249,497.20	141,706,744.86	305,493,735.83
2. 本期增加金额	5,493,559.20	-	15,520.00	4,815,003.76	10,324,082.96
(1) 购置				2,525,680.49	2,525,680.49
(2) 其他增加	5,493,559.20				5,493,559.20
(3) 分类变动			15,520.00	2,289,323.27	2,304,843.27
3. 本期减少金额	2,289,323.27	15,520.00	43,362.00	1,332,376.11	3,680,581.38
(1) 处置或报废			43,362.00	1,332,376.11	1,375,738.11
(2) 分类变动	2,289,323.27	15,520.00			2,304,843.27
4. 期末余额	161,726,209.70	-	5,221,655.20	145,189,372.51	312,137,237.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	39,634,473.51	14,743.80	4,066,985.13	100,137,733.81	143,853,936.25
2. 本期增加金额	6,581,567.96	-	473,278.81	17,449,648.45	24,504,495.22
(1) 计提	6,581,567.96		470,330.05	17,071,439.98	24,123,337.99
(2) 分类变动			2,948.76	378,208.47	381,157.23
3. 本期减少金额	366,413.43	14,743.80	28,829.64	1,221,969.77	1,631,956.64
(1) 处置或报废			28,829.64	1,221,969.77	1,250,799.41
(2) 分类变动	366,413.43	14,743.80			381,157.23
4. 期末余额	45,849,628.04	-	4,511,434.30	116,365,412.49	166,726,474.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	115,876,581.66	-	710,220.90	28,823,960.02	145,410,762.58
2. 期初账面价值	118,887,500.26	776.20	1,182,512.07	41,569,011.05	161,639,799.58

注：固定资产房屋建筑物其他增加为子公司百花商管将计入投资性房地产的房屋建筑物出租给母公司百花医药自用，合并报表中将百花商管投资性房地产转回固定资产所致。

(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
临床实验楼	39,959,906.80	正在办理中

(3) 报告期末固定资产中无暂时闲置的固定资产；无持有待售的固定资产。

(4) 期末未发现固定资产账面价值高于可收回金额的情形，故未对固定资产计提减值准备。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额	2,709,460.34	2,709,460.34
— 新增租赁	2,709,460.34	2,709,460.34
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	2,709,460.34	2,709,460.34
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额	318,017.82	318,017.82
— 计提	318,017.82	318,017.82
(3) 本期减少金额		
— 转入固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	318,017.82	318,017.82
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转入固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,391,442.52	2,391,442.52
(2) 期初账面价值		

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,938,643.33	141,463.57	5,320,032.13	10,870,000.00	23,270,139.03
2. 本期增加金额	14,592.81	730.43	1,537,204.58		1,552,527.82
(1) 购置			1,530,352.74		1,530,352.74
(2) 分类变动	14,592.81	730.43	6,851.84		22,175.08

项目	土地使用权	商标使用权	软件	其他	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,953,236.14	142,194.00	6,857,236.71	10,870,000.00	24,822,666.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,415,805.04	136,976.59	4,154,944.28	5,887,916.67	11,595,642.58
2. 本期增加金额	185,674.23	1,982.61	466,166.38	1,087,000.00	1,740,823.22
(1) 计提	162,514.64	1,252.17	466,166.38	1,087,000.00	1,716,933.19
(2) 分类变动	23,159.59	730.44			23,890.03
3. 本期减少金额			1,714.95		1,714.95
(1) 处置					
(2) 分类变动			1,714.95		1,714.95
4. 期末余额	1,601,479.27	138,959.20	4,619,395.71	6,974,916.67	13,334,750.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,351,756.87	3,234.80	2,237,841.00	3,895,083.33	11,487,916.00
2. 期初账面价值	5,522,838.29	4,486.98	1,165,087.85	4,982,083.33	11,674,496.45

2. 期末本公司未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

### (十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
项目 A		825,000.00		825,000.00		
项目 B		391,975.53		185,824.80		206,150.73
项目 C		1,691,015.91		1,691,015.91		
项目 D		66,402.87		66,402.87		
项目 E		825,000.00		825,000.00		
项目 F		880,311.69		880,311.69		
项目 G		375,000.00		375,000.00		
合计		5,054,706.00		4,848,555.27		206,150.73

### (十六) 商誉

#### 1. 商誉账面余额

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
华威医药医药科技集团有限公司	1,704,072,549.70			1,704,072,549.70
合计	1,704,072,549.70			1,704,072,549.70

#### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
华威医药医药科技集团有	1,692,587,472.06			1,692,587,472.06

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限公司				
合 计	1,692,587,472.06			1,692,587,472.06

注：本次评估范围为与商誉相关的资产组全部资产，包括华威医药科技集团有限公司及 5 家全资子公司和江苏礼华生物技术有限公司合并口径的固定资产、无形资产、使用权资产。

本期公司聘请了北京卓信大华资产评估有限公司对形成公司商誉的华威医药资产组进行了价值评估，并出具了《新疆百花村医药集团股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及南京华威医药科技集团有限公司含商誉资产组资产评估报告》(卓信大华评报字(2023)第 8601 号)，按照公司现在的经营情况预测。公司华威医药资产组累计计提减值准备 1,692,587,472.06 元，根据评估结果，2022 年度无需计提商誉减值准备。

#### (十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	分类变动金额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修费	3,333,063.67	1,012,295.36	1,959,099.70		-1,343,849.51	3,730,108.84	
其他	1,347,849.51	268,051.01	37,922.64		1,343,849.51	234,128.37	
合 计	4,680,913.18	1,280,346.37	1,997,022.34			3,964,237.21	

#### (十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税
一、递延所得税资产				
资产减值准备	62,061,210.10	12,009,519.61	59,460,767.89	11,872,026.09
内部交易未实现利润	18,708,108.28	2,789,949.68	19,029,011.25	2,851,534.90
离职福利	992,813.69	248,203.42	881,798.56	220,449.64
合 计	81,762,132.07	15,047,672.71	79,371,577.70	14,944,010.63
二、递延所得税负债				
评估增值变动确认	6,196,080.51	870,992.50	6,273,545.27	941,031.79
投资性房地产公允价值影响数	154,290,402.08	38,572,600.52	143,775,364.30	35,943,841.08
合 计	160,486,482.59	39,443,593.02	150,048,909.57	36,884,872.87

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	81,762,132.07	30,418,376.15
可抵扣亏损	80,191,605.22	73,729,062.42
合 计	161,953,737.29	104,147,438.57

注：公司由于盈利不稳定，将来可抵减递延所得税资产的所得税费用具有不确定性，故对资产减值准备、可弥补亏损导致资产账面价值小于资产的计税基础的可抵扣暂时性差异不再预

计递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年		14,774,215.37	
2023年	9,048,368.71	9,048,368.71	
2024年	2,102,085.02	2,102,085.02	
2025年	34,413,453.12	34,413,453.12	
2026年	13,390,940.20	13,390,940.20	
2027年	21,236,758.17		
合计	80,191,605.22	73,729,062.42	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款、设备款	259,000.00	1,899,461.48
合计	259,000.00	1,899,461.48

(二十) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		6,297,615.37
信用借款		
合计		6,297,615.37

(二十一) 应付账款

1. 账龄分析

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	91,623,197.32	57,145,735.70
1-2年(含2年)	86,511.40	612,957.31
2-3年(含3年)	471,242.51	525,817.11
3年以上	634,836.85	109,019.74
合计	92,815,788.08	58,393,529.86

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	98,854,021.03	85,727,394.43
合计	98,854,021.03	85,727,394.43

**(二十三) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年支付	期末余额
一、短期薪酬	23,250,940.93	132,806,680.88	131,706,249.92	24,351,371.89
二、离职后福利-设定提存计划	9,069.02	7,533,966.09	7,535,442.75	7,592.36
三、辞退福利	64,167.00	132,486.67	192,153.67	4,500.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,324,176.95	140,473,133.64	139,433,846.34	24,363,464.25

## 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年支付	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	21,075,852.57	119,684,247.95	118,737,992.19	22,022,108.33
2. 职工福利费		5,489,328.61	5,489,328.61	
3. 社会保险费	4,193.06	4,260,740.34	4,260,741.46	4,191.94
其中：医疗保险费	4,003.15	3,806,764.94	3,806,790.00	3,978.09
工伤保险费	85.83	168,662.29	168,638.35	109.77
生育保险费	104.08	285,313.11	285,313.11	104.08
4. 住房公积金	6,877.92	3,024,408.44	3,024,792.36	6,494.00
5. 工会经费和职工教育经费	1,612,865.59	347,955.54	193,395.30	1,767,425.83
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他	551,151.79			551,151.79
合计	23,250,940.93	132,806,680.88	131,706,249.92	24,351,371.89

注：工资、奖金、津贴和补贴及社会保险费期末余额系本期计提需支付的职工薪酬和各项社会保险费。

## 3. 设定提存计划

项目	上年年末余额	本年增加	本年支付	期末余额
1. 基本养老保险	8,896.82	7,301,568.78	7,303,057.13	7,408.47
2. 失业保险费	172.20	232,397.31	232,385.62	183.89
3. 企业年金缴费				
合计	9,069.02	7,533,966.09	7,535,442.75	7,592.36

**(二十四) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,007,708.99	633,867.02
企业所得税	1,216,959.43	1,172,369.38
城市维护建设税	105,485.50	78,064.67



项目	期末余额	上年年末余额
房产税	805,760.82	685,468.67
印花税	54,513.18	15,031.43
个人所得税	35,689.69	50,872.07
教育费附加	80,235.57	60,589.32
土地使用税	10,223.09	12,363.86
文化事业建设费	373,692.86	373,692.86
合计	3,690,269.13	3,082,319.28

## (二十五)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	121,146.50	121,146.50
其他应付款	64,028,183.07	73,305,144.82
合计	64,149,329.57	73,426,291.32

## 1. 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		
其他	121,146.50	121,146.50
合计	121,146.50	121,146.50

## 2. 其他应付款

## (1) 按账龄分析列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	4,060,734.85	6.34	4,952,407.94	6.76
1-2年(含2年)	1,820,891.81	2.84	40,439,873.74	55.17
2-3年(含3年)	40,374,363.04	63.06	3,828,239.37	5.22
3年以上	17,772,193.37	27.76	24,084,623.77	32.85
合计	64,028,183.07	100.00	73,305,144.82	100.00

## (2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	62,737,714.99	68,339,365.27
保证金	973,901.00	3,788,098.14
其他	316,567.08	1,177,681.41
合计	64,028,183.07	73,305,144.82

## (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	关联方关系	期末余额	款项性质
江苏华阳制药有限公司	其他关联方	31,050,000.00	往来款
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	非关联方	13,000,000.00	往来款
新疆贝琪商贸公司	非关联方	4,461,488.00	往来款
同方药业集团有限公司	非关联方	1,100,000.00	往来款
合计		49,611,488.00	

**(二十六) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁付款额	505,373.48	
合计	505,373.48	

**(二十七) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税额	4,817,935.56	3,634,156.17
合计	4,817,935.56	3,634,156.17

**(二十八) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	2,007,189.74	
减：未确认融资费用	186,316.56	
合计	1,820,873.18	

**(二十九) 长期应付职工薪酬**

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利中设定受益计划净负债	992,813.69	881,798.56
辞退福利		
其他长期福利		
合计	992,813.69	881,798.56

**1. 设定受益计划变动情况****设定受益计划义务现值：**

项目	期末余额	上年年末余额
一、期初余额	881,798.56	1,052,055.78
二、计入当期损益的设定受益成本	239,895.82	36,588.22
1. 当期服务成本	234,491.68	32,712.50
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	5,404.14	3,875.72

项目	期末余额	上年年末余额
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-128,880.69	-206,845.44
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-128,880.69	-206,845.44
五、期末余额	992,813.69	881,798.56

## 设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	上年年末余额
一、期初余额	881,798.56	1,052,055.78
二、计入当期损益的设定受益成本	239,895.82	36,588.22
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-128,880.69	-206,845.44
五、期末余额	992,813.69	881,798.56

本公司设定受益计划是根据国家及地方相关政策等,公司为职工(包括在职职工、离退休职工、内退职工)在退休或与企业解除劳动关系后提供的生活补贴、医药费用等福利。根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策,需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性,上述估计具有较大不确定性。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用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

**福利水平增长风险:** 计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设,会产生精算损失。

## 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

精算估计的重大假设		本期期末	上期期末
折现率		4%	3%
死亡率		4.48%	4.48%
离职率		14%	14%
预计平均寿命	男	70	70
	女	74	74
社保基数的预期增长率		5%	5%

## (三十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	1,390,476.00		890,476.00	500,000.00
其他				
合计	1,390,476.00		890,476.00	500,000.00

## (三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	3,018,322.21		665,653.88	2,352,668.33
合计	3,018,322.21		665,653.88	2,352,668.33

## 政府补助明细

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
建筑节能改造资金	823,500.00		183,000.00	640,500.00
塔吉克斯坦浮法玻璃生产项目	775,665.25			775,665.25
高新区小微创新创业补助	564,559.09		179,728.28	384,830.81
南京栖霞高新技术产业开发区管理委员会靶向抗肿瘤药研发经费	854,597.87		302,925.60	551,672.27
合计	3,018,322.21		665,653.88	2,352,668.33

## (三十二) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
无限售条件股份	375,134,355.00				2,537,230.00	377,671,585.00

注: 2022 年 7 月 25 日, 公司 2021 年股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权人员合计 149 名, 可行权数量合计 3,230,850 份, 截至 2022 年 12 月 31 日实际行权总量 2,537,230.00 份, 行权价格为 4.98 元/股。行权后公司总股本为 377,671,585.00 元。

## (三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	2,166,644,111.23	11,950,353.30		2,178,594,464.53
其他资本公积	50,026,958.77	8,067,921.38	1,852,177.90	56,242,702.25
合计	2,216,671,070.00	20,018,274.68	1,852,177.90	2,234,837,166.78

注: 本期增加的资本公积-股本溢价为授予员工股票期权第一期行权产生的资本溢价。本期减少的资本公积-其他资本公积为授予员工股票期权第一期行权转销确认的股票期权费用。

本期增加的资本公积-其他资本公积为授予第一次员工股票期权和预留股票期权本期确认的期权费用。

## (三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
存货或自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得	8,363,836.59			8,363,836.59
其他权益工具公允价值变动	-701,243.73		228,793.35	-930,037.08

合计	7,662,592.86	228,793.35	7,433,799.51
----	--------------	------------	--------------

## (三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	5,030,274.41			5,030,274.41
合计	5,030,274.41	-		5,030,274.41

## (三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,923,194,371.76	-1,983,021,504.43
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,923,194,371.76	-1,983,021,504.43
本期增加额	-34,754,970.48	59,827,132.67
其中: 本期归属于母公司所有者的净利润	-34,754,970.48	59,827,132.67
本期减少额		
其中: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,957,949,342.24	-1,923,194,371.76

## (三十七) 营业收入和营业成本

## 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	346,374,164.56	210,215,251.12	278,128,405.15	168,678,287.24
其他业务	3,510,397.91	3,747.28	3,224,635.28	24,505.48
合计	349,884,562.47	210,218,998.40	281,353,040.43	168,702,792.72

## 1. 主营业务(分产品)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁及物业服务业务	22,441,698.89		31,080,560.00	
医药研发及一致性评价	183,772,506.47	100,941,078.13	140,137,300.27	77,876,660.28
临床试验	135,891,117.56	105,426,790.40	106,704,969.70	90,645,478.86
其他收入	4,268,841.64	3,847,382.59	205,575.18	156,148.10
合计	346,374,164.56	210,215,251.12	278,128,405.15	168,678,287.24

## 2. 其他业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告	3,423,011.25		3,089,686.70	

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商标使用权	48,867.92		48,867.92	
其他	38,518.74	3,747.28	86,080.66	24,505.48
合计	3,510,397.91	3,747.28	3,224,635.28	24,505.48

## (三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	308,905.54	296,365.99
教育费附加	133,036.48	174,792.11
土地使用税	148,569.22	137,751.93
印花税	207,987.33	175,223.98
房产税	3,899,304.83	3,824,095.83
车船使用税	10,560.00	
地方教育费附加	85,925.86	40,430.68
其他		
合计	4,794,289.26	4,648,660.52

## (三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,200,610.87	5,193,186.74
办公费	234,275.10	479,845.29
差旅费	487,168.23	302,983.31
折旧费	1,011,195.89	1,106,032.96
车辆费	55,313.12	22,643.04
广告宣传费	399,992.56	92,440.68
业务招待费	586,777.00	211,890.60
代理服务费		142,963.11
会务费	1,010,448.62	290,000.00
物业费	15,588.68	
修理费	122,854.01	
电话费	3,851.96	
市场开拓费	245,580.39	
劳务费	42,000.00	
其他	12,800.69	25,057.17
合计	15,428,457.12	7,867,042.90

## (四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,183,218.44	28,974,110.76
办公费	1,156,798.24	1,736,069.65
差旅费	591,776.61	989,513.62
折旧	4,464,223.93	5,881,272.52
修理费	2,691,093.30	3,090,506.46
物料消耗	134,912.49	277,121.94
业务招待费	1,053,232.63	1,200,934.87
中介机构服务费及咨询费	1,512,303.15	2,445,530.40
摊销	1,926,170.77	1,818,347.60

项目	本期金额	上期金额
董事会费	320,000.00	99,476.40
诉讼费	108,505.95	299,809.28
排污费	1,112,214.71	1,012,417.15
水电暖费（暖气费+燃气费+物业费+电费）	2,196,854.73	3,420,781.47
保险费	50,758.31	51,854.36
车辆费（运输及交通费）	468,995.55	381,680.44
通讯费	302,729.70	312,887.04
广告费	438,801.71	312,238.23
会务费	39,800.00	150,909.59
租赁费	813,163.35	527,179.42
残保金	321,554.03	174,932.26
劳务费	3,533,030.75	3,337,514.08
技术服务费	869,186.46	253,415.34
装修维护费		1,344,335.53
股权激励	7,992,315.03	2,403,010.33
存货损失	2,036,924.45	126,291.49
其他	527,627.33	759,275.06
合计	65,846,191.62	61,381,415.29

## (四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	4,543,665.96	456,388.92
直接人工	15,200,583.75	1,931,353.86
制造费用	7,738,100.70	2,863,383.05
合计	27,482,350.41	5,251,125.83

## (四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	112,579.73	47,216.66
减：利息收入	521,758.82	221,272.95
汇兑净损益		
手续费	52,328.37	63,412.34
未确认融资费用摊销	75,609.54	
其他	5,404.14	3,875.73
合计	-275,837.04	-106,768.22

## (四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,321,044.42	2,000,693.33
债务重组利得		47,556,611.41
合计	2,321,044.42	49,557,304.74

## 其中：政府补助明细

项目	金额		与资产/收益相关
	本年数	上年数	
2019 年乌鲁木齐市促进民营经济发展奖励补助资金计划		153,626.88	与收益相关

项目	金额		与资产/收益相关
	本年数	上年数	
建筑节能改造补助	183,000.00	183,000.00	与资产相关
靶向抗癌创新药	302,925.60	302,925.60	与收益相关
南京市社保职培补贴		125,521.52	与收益相关
栖霞区知识产权专项资金	30,000.00	49,000.00	与收益相关
返还的个税手续费	87,473.95	97,452.57	与收益相关
南京栖霞高新技术产业开发区管委会国内外专利资助资金款	200,000.00	4,194.50	与收益相关
1-12月抵减10%进项税金	530,772.24	415,696.79	与收益相关
中共南京市栖霞区委南京栖霞高新技术产业开发区工作委员会2019年党费返还		3,995.00	与收益相关
栖霞高新区管委会对技术转移输出方奖补	47,200.00	150,000.00	与收益相关
南京市栖霞区财政结算中心2020年度第一批专利导航奖补高新区		36,000.00	与收益相关
稳岗补贴	87,224.03	24,180.47	与收益相关
中共南京市栖霞区委南京栖霞高新技术产业开发区工作委员会党组织专项资金		10,000.00	与收益相关
南京市栖霞区人力资源和社会保障局南京市博士后创新实践基地入选资助款	150,000.00	50,000.00	与收益相关
南京市栖霞区科学技术局科技工作者之家经费补助款		100,000.00	与收益相关
中国科学技术协会科技工作者之家组织建设项目合同款		200,000.00	与收益相关
南京市栖霞区财政结算中心2020年对技术转移输出方奖励和高企奖励		95,100.00	与收益相关
企业研发机构绩效考评奖励资金	400,000.00		与收益相关
自治区创新环境(人才、基地)建设专项资金	83,936.16		与收益相关
民营企业发展奖励金	70,715.00		与收益相关
高新区人才工作领导小组补助	14,950.00		与收益相关
高新区(新市区)小微创新创业先导区拓展区项目资金拨付	10,127.12		与收益相关
六税两费政策	29,720.32		与收益相关
扩岗补贴	63,000.00		与收益相关
留工补贴	30,000.00		与收益相关
合计	2,321,044.42	2,000,693.33	

#### (四十四) 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,492,515.62	-2,353,525.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	4,690.07	10,390.71
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	721,821.56	256,021.16
其他		
合计	-766,003.99	-2,087,113.59



## 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本年增减变动的原因
康缘华威医药有限公司	-1,492,515.62	-2,353,525.46	权益法核算
合计	-1,492,515.62	-2,353,525.46	

## (四十五) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	776,959.20	2,526,600.00
其他		
合计	776,959.20	2,526,600.00

## (四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,526,070.20	-1,134,388.76
其他应收款坏账损失	-531,181.80	-305,398.49
合计	-2,057,252.00	-1,439,787.25

## (四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-15,007,657.71	-7,587,407.01
存货跌价损失	-42,398,733.21	-11,041,592.85
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	-57,406,390.92	-18,628,999.86

## (四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	1,148.34	4,831.01	1,148.34
合计	1,148.34	4,831.01	1,148.34

## (四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	300.00	202,773.29	300.00
非流动资产报废利得		2,619.46	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		0.72	
违约金及罚款收入	31,575.32	500.00	31,575.32
其他	74,668.15	1,352.59	74,668.15
合计	106,543.47	207,246.06	106,543.47

## (五十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	5,559.92	70,000.00	5,559.92
资产报废、毁损损失	71,866.68	129,143.48	71,866.68
赔偿金、违约金	-846,556.45	11,478.07	-846,556.45
其他支出	2,250,781.88	1,362,706.90	2,250,781.88
合计	1,481,652.03	1,573,328.45	1,481,652.03

## (五十一) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	156,956.61	-883,295.27
递延所得税调整	2,455,058.07	3,184,542.42
合计	2,612,014.68	2,301,247.15

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-32,115,490.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,028,872.70
子公司适用不同税率的影响	1,446,917.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,908,325.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,256,600.98
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	12,450,480.82
其他	3,091,764.42
所得税费用	2,612,014.68

注：其他项目为研发费用加计扣除的影响。

## (五十二) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	1,094,897.98	810,193.46
利息收入	521,758.82	221,272.95

项目	本期金额	上期金额
收到往来单位和个人款项	17,220,214.58	19,376,147.60
其他收入	121,427.13	
合计	18,958,298.51	20,407,614.01

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	52,328.37	63,630.07
营业外支出	5,674.81	1,372,602.31
付现费用	6,835,631.12	16,973,609.57
往来款	16,337,493.50	27,542,297.03
其他	59,123.87	70,000.00
合计	23,290,251.67	46,022,138.98

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买子公司股权支付的现金	4,900,000.00	
购买联营企业支付的现金	4,000,000.00	
合计	8,900,000.00	

## (五十三) 现金流量表补充资料

## 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-34,727,505.49	59,874,276.90
加：信用减值准备	2,057,252.00	1,439,787.25
资产减值损失	57,406,390.92	18,628,999.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,123,337.99	23,590,947.85
使用权资产摊销	318,017.82	
无形资产摊销	1,716,933.19	1,553,378.31
长期待摊费用摊销	1,997,022.34	2,001,437.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,148.34	-4,831.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	71,866.68	126,524.02
公允价值变动损失	-776,959.20	-2,526,600.00
财务费用(收益以“-”号填列)	112,579.73	45,502.51
投资损失(收益以“-”号填列)	766,003.99	2,087,113.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-103,662.08	546,233.08
递延所得税负债增加	2,558,720.15	2,638,309.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,502,511.35	-16,723,619.55

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,843,668.34	7,014,554.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,007,019.72	-67,973,341.05
其他(注)	7,992,315.03	2,403,010.33
经营活动产生的现金流量净额	53,177,027.46	34,721,683.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	135,730,645.27	86,884,849.85
减：现金的期初余额	86,884,849.85	45,615,440.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	48,845,795.42	41,269,409.39

## 2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	135,730,645.27	86,884,849.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	135,730,645.27	86,884,849.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	135,730,645.27	86,884,849.85

注：现金流量表补充资料的其他项目列示的为公司股权激励对利润的影响数。

### (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

本公司报告期末无所有权或使用权受到限制的资产。

### 七、合并范围的变更

本公司报告期末合并范围未发生变化。

### 八、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

子公司或孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆百花村软件园物业服务 有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	计算机软硬件开发、销 售及维修、物业服务	100.00		投资设立
新疆百花商业管理有限责 任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	商业管理服务	96.89	3.11	非同一控 制下的企 业合并
南京华威医药科技集团有 限公司	南京市	南京市	医药产品开发、技术转 让	100.00		非同一控 制下的企 业合并
江苏礼华生物技术有限公司	南京市	南京市	临床试验服务业	100.00		投资设立

子公司或孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京威诺德医药技术有限公司	南京市	南京市	制造业、服务业		100.00	投资设立
南京西默思博检测技术有限公司	南京市	南京市	医药检测		100.00	投资设立
南京黄龙生物科技有限公司	南京市	南京市	其他	100.00		非同一控制下的企业合并
南京西姆欧医药科技有限公司	南京市	南京市	临床服务		100.00	投资设立
南京西普达数据服务有限公司	南京市	南京市	数据处理服务		100.00	投资设立
南京礼威生物医药有限公司	南京市	南京市	医药产品技术开发		100.00	投资设立
南京百花信生物医药科技有限公司	南京市	南京市	其他	100.00		投资设立

注：2022年8月11日新疆百花村医药集团股份有限公司与南京百花信生物医药科技有限公司原股东宋树伟（持股比例44%）、王军（持股比例5%）签订股权转让协议，新疆百花村医药集团股份有限公司向宋树伟支付440万元、王军支付50万元取得南京百花信生物医药科技有限公司49%股权。变更后南京百花信生物医药科技有限公司为新疆百花村医药集团股份有限公司全资子公司。

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

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
				直接	间接	
康缘华威医药有限公司	南京市江宁区高新园龙眠大道578号	南京市江宁区高新园龙眠大道578号	医药制造业		40	权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上年数
	康缘华威医药有限公司	康缘华威医药有限公司
流动资产	13,891,785.00	32,489,144.89
非流动资产	192,504,939.22	168,572,376.69
资产合计	206,396,724.22	201,061,521.58
流动负债	15,808,937.89	9,712,750.09
非流动负债		
负债合计	15,808,937.89	9,712,750.09
净资产	190,587,786.33	191,348,771.49
少数股东权益	971,119.62	2,000,815.73
按持股比例计算的净资产份额	75,846,666.68	75,739,182.30
调整事项	-19,206,236.90	-21,559,501.56
对联营企业权益投资的账面价值	56,640,429.78	54,179,680.74
存在公开报价的权益投资的公允价值		

项 目	本期数	上年数
	康缘华威医药有限公司	康缘华威医药有限公司
营业收入	8,176,241.42	14,820,814.41
财务费用	-29,778.20	-25,982.50
所得税费用	-8,014.78	76,279.67
净利润	-4,760,985.16	-8,497,584.67
其他综合收益		
综合收益总额	-4,760,985.16	-8,497,584.67
企业本期收到的来自合营企业的股利		

### 九、与金融工具有关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。本公司在经营过程中面临的各项金融风险，包括但不限于信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会授权公司管理层设计和实施风险管理目标和政策的有效执行。董事会通过月度财务报告分析判断风险管理执行的程序有效性和目标政策的合理性。

本公司的风险管理总体目标是在不过度影响公司竞争力、应变能力的情况下，制定尽可能低的风险管理策略，并加强对各种风险的监督，将风险控制在限定范围内。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。定期公司通过对应收账款账龄分析以确信公司整体的信用风险在可控范围内。截止资产负债表日本公司应收账款的前五名客户金额较小，公司不存在信用集中风险。

#### （二）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的被动风险，包括外汇风险，利率风险和价格风险。

##### 1. 利率风险

公司期末银行借款，会因中国人民银行基准利率的变化，给公司造成风险。

##### 2. 外汇风险

本公司目前尚无进出口业务，未发生外币的货币性项目，因此汇率对本公司不会造成风险。

##### 3. 价格风险

受国家政策的影响，医药研发行业市场销售量下降，周边产品竞争激烈，会对本公司销售价格带来下行压力，影响销售利润。

#### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以支付现金或其他金融资产的方式结算业务时，发生的现金短缺风险。本公司受经济环境的影响，存在银行借款逾期的现象，公司现金流入存在较大的风险。

## 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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
(二)衍生金融资产				
(三)其他债务工具投资				
(三)其他权益工具投资			4,099,962.92	4,099,962.92
(五)投资性房地产			244,670,364.00	244,670,364.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			244,670,364.00	244,670,364.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			248,770,326.92	248,770,326.92
(六)交易性金融负债				
1. 发行的交易性债券				
2. 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				
(七)衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

(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定性及定量信息

其他权益工具投资系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，对于资产的公允价值按照参股公司当期财务报表体现的每股净资产进行计量，将其公允价值与账面价值之间的差额计入其他综合收益。

公司投资性房地产的公允价值确定方法为根据具有专业资质的资产评估公司对投资性房地产的评估结果确认为投资性房地产的公允价值。

## 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(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆华凌工贸(集团)有限公司	乌鲁木齐市	民营	50000 万元人民币	21.06	21.06

米恩华先生为公司实际控制人。

## (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”的披露。

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
江苏华阳制药有限公司	其他	91321300743723744M
南京安博新医药有限公司	其他	91320191MA1XC5091G
南京安海维医药有限公司	其他	91320191MA1WR169XE
南京安鸿汇盛基金管理有限公司	其他	91320105MA1Q1AQY9P
康缘华威医药有限公司	联营企业	91320115MA1N0N4B8Q
辽宁北峰药业有限公司	联营企业的控股子公司	91210500680086206T
江苏安诺新药业有限公司	其他	91320191MA1WK2TP1G
南京安杰新生物医药有限公司	其他	91320113MA223N503G

## (四) 关联方交易

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方协商定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

## 1. 关联方交易

关联单位名称	本期金额	上期金额
康缘华威医药有限公司	3,858,188.67	3,299,785.78
辽宁北峰药业有限公司	317,265.01	11,509.43
江苏华阳制药有限公司	17,502,292.77	19,961,520.50
南京安博新医药有限公司		2,660,000.00
南京安海维医药有限公司	1,609.32	671,087.68
南京安杰新生物医药有限公司	130,035.85	23,372.64

## (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应收及预付关联方款项

关联方	项目名称	期末余额	上年年末余额
康缘华威医药有限公司	合同资产	6,181,450.00	8,532,450.00
江苏安诺新药业有限公司	合同资产	1,425,000.00	2,565,000.00
南京安博新医药有限公司	合同资产	190,000.00	190,000.00
南京安海维医药有限公司	合同资产	633,058.82	631,352.94
江苏华阳制药有限公司	合同资产	1,870,000.00	872,500.00
合计		10,299,508.82	12,791,302.94
江苏华阳制药有限公司	应收账款	651,000.00	103,000.00
康缘华威医药有限公司	应收账款	1,912,000.00	
南京安杰新生物医药有限公司	应收账款	79,417.00	14,515.00
合计		2,642,417.00	117,515.00



## 2. 应付及预收关联方款项

关联方	项目名称	期末余额	上年年末余额
江苏华阳制药有限公司	其他应付款	31,050,000.00	40,170,000.00
合计		31,050,000.00	40,170,000.00
康缘华威医药有限公司	合同负债	9,265,103.07	8,910,197.40
辽宁北峰药业有限公司	合同负债	88,495.58	88,495.58
江苏华阳制药有限公司	合同负债	13,505,770.86	10,365,444.50
合计		22,859,369.51	19,364,137.48

## 十二、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露承诺事项。

## (二) 或有事项

## 1、华威医药与同方药业集团有限公司技术合同纠纷一案。

2020年7月31日，因同方药业集团有限公司（以下简称“同方药业”）与华威医药就中试交接情况未达成一致，同方药业提起诉讼，请求法院判决解除合同，华威医药返还已支付的合同款1,100,000.00元，承担违约金2,000,000.00元及律师费支出100,000.00元，承担本案诉讼费。

华威医药提起反诉，请求法院判决同方药业支付第三期技术转让费400,000.00元人民币、承担第二期技术转让费的滞纳金167,933.33元、赔偿经济损失90,824.65元、承担本案诉讼费用。同方药业于2020年7月31日提起诉讼，华威医药于2020年9月17日收到开庭传票。北京市石景山区人民法院于2020年11月9日和2021年1月19日组织了两次开庭审理，2021年7月19日作出一审判决，判决华威公司返还合同款1,100,000.00元，支付违约金500,000.00元。2021年7月30日华威医药公司提起上诉，8月19日收到同方药业上诉材料，2021年11月17日收到北京知识产权法院的文件《当事人参加民事二审案件诉讼须知》，案号为（2021）京73号民事终4040号。截止2022年12月31日，二审尚未开庭，等候开庭通知。报告期已将该笔违约金500,000.00元计入了预计负债。

## 2、新疆百花村受让101团煤矿股权一案。

2010年新疆百花村股份公司受让新疆生产建设兵团农六师101团（以下简称“101团”）持有的新疆生产建设兵团农六师101团煤矿（以下简称“101煤矿”）63,000,000.00元的资产，享有其90%的权益，并签署了相关协议书，基于该协议新疆百花村向101团指定的第三方云南国瑞矿业有限公司支付了股权转让款18,900,000.00元；但至今101团并未将101煤矿的股权变更至新疆百花村名下。该案已于2021年1月18日正式被新疆生产建设兵团五家渠垦区人民法院受理，要求101团返还公司股权转让款18,900,000.00元。本案于2021年7月6日由五家渠垦区人民法院作出一审判决，驳回原告公司的诉讼请求，公司不服判决，于2021年7月12日向新疆生产建设兵团第六师中级人民法院提起上诉，于2021年9月2日开庭进行问询，2021

年 10 月 18 日新疆生产建设兵团第六师中级人民法院做出判决，驳回上诉维持原判。

已于 2022 年 1 月 18 日向新疆维吾尔自治区高级人民法院生产建设兵团分院递交资料。2022 年 12 月 28 日，新疆维吾尔自治区高级人民法院新疆生产建设兵团分院送达驳回百花医药再审申请的裁定书。

3、新疆百花村医药集团股份有限公司信息产品展示中心（一审原告，下称“百花村展示中心”）与乌鲁木齐市嘉虹凯德企业管理咨询服务有限公司（一审被告，下称“嘉虹凯德”）房屋租赁合同纠纷一案（下称“本案”）。

2021 年 11 月 1 日，百花村展示中心向乌鲁木齐天山区人民法院提交立案材料。2021 年 12 月 6 日，乌鲁木齐天山区人民法院受理本案。

本案 2022 年 3 月 9 日已开庭审理，并于 2022 年 4 月 2 日天山区人民法院作出一审判决，判令：嘉虹凯德向百花村展示中心支付房屋租金 552522.5 元、支付物业费及水、电、空调费 271864.5 元，支付利息 13224.54 元，董建兵对上述付款承担连带责任，案件受理费 12134.76 元由嘉虹凯德承担。2022 年 7 月 20 日进入执行程序，经查询嘉虹凯德及其法人董建兵名下无实际可执行的财产，执行期限有所延长。报告期对上述应收款项单项计提坏账准备。

4、华威医药与福建丰恺思医药科技有限公司、南京丰恺思药物研发有限公司技术委托开发合同纠纷一案。

2021 年 8 月 16 日华威医药提起起诉，要求判令丰恺思公司支付华威公司第三期、四期合同款项及滞纳金、律师费共计 203.92 万元。2021 年 8 月 19 日收到受理通知书，华威医药于 2021 年 8 月 16 日提起诉讼，江苏省南京市中级人民法院于 2021 年 8 月 17 日立案。2021 年 10 月 8 日华威医药收到丰恺思公司提起的管辖权异议申请。10 月 27 日法官沟通管辖权异议问题，提出对方提的管辖权理由属实。华威医药 2021 年 11 月 4 日提起撤诉，12 月 6 日收到撤诉裁定书。2021 年 12 月 30 日重新提交立案材料。

2022 年 1 月 6 日收到案件受理通知书。2023 年 1 月 12 日，江苏省南京市中级人民法院发布一审判决，判令南京丰恺思药物研发有限公司向南京华威医药科技集团有限公司支付技术开发费 235 万元。本期已经对该事项进行调整。

### 十三、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项

### 十五、母公司财务报表项目附注

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,121,569.51	1,266,728.38
1-2年	414,836.02	481,626.52
2-3年	478,926.52	5,586.66
3-4年		
4-5年		6,153.84
5年以上	6,153.84	
合 计	2,021,485.89	1,760,095.40
减：应收账款坏账准备	571,494.85	113,847.16
账面价值	1,449,991.04	1,646,248.24

## 2. 按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	893,762.54	44.21	509,262.54	56.98	384,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,127,723.35	55.79	62,232.31	5.52	1,065,491.04
其中：应收关联方的应收款项					
应收客户的应收款项	1,127,723.35	55.79	62,232.31	5.52	1,065,491.04
合 计	2,021,485.89	100.00	571,494.85	28.27	1,449,991.04

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,760,095.40	100.00	113,847.16	6.47	1,646,248.24
其中：应收关联方的应收款项					
应收客户的应收款项	1,760,095.40	100.00	113,847.16	6.47	1,646,248.24
合 计	1,760,095.40	100.00	113,847.16	6.47	1,646,248.24

## 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乌鲁木齐市嘉虹凯德企业管理咨询服务有限公司	893,762.54	509,262.54	56.98	收回可能性低
合 计	893,762.54	509,262.54	56.98	

## 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,121,569.51	99.45	56,078.47	1,266,728.38	71.97	63,336.42
1 至 2 年				481,626.52	27.36	48,162.65
2 至 3 年				5,586.66	0.32	1,117.33
3 至 4 年						
4 至 5 年				6,153.84	0.35	1,230.76
5 年以上	6,153.84	0.55	6,153.84			
合计	1,127,723.35	100.00	62,232.31	1,760,095.40	100.00	113,847.16

5. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

6. 本期实际核销的应收账款情况

本期新疆百花村医药集团股份有限公司分公司新疆百花村医药集团股份有限公司信息产品展示中心核销应收账款 5,586.66 元。

7. 按欠款方归集的大额应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
新疆百花村快餐连锁经营有限公司	客户	190,429.92	1 年以内	9.42	9,521.50
高新区(新市区)中山路百花村老店餐厅	客户	132,808.75	1 年以内	6.57	6,640.44
乌鲁木齐市美目优品眼镜销售有限公司	客户	111,111.13	1 年以内	5.50	5,555.56
邹爱华	客户	109,637.95	1 年以内	5.42	5,481.90
新疆潮漫酒店管理有限公司	客户	106,448.27	1 年以内	5.27	5,322.41
合计		650,436.02		32.18	32,521.81

8. 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## (二) 其他应收款

1. 按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,024,886.85	111,501,911.95
合计	21,024,886.85	111,501,911.95

2. 其他应收款

(1) 按账龄分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,124,449.31	117,366,407.31
1-2 年	3,400.00	

项目	期末余额	上年年末余额
2-3年		2,031,089.19
3-4年	2,031,089.19	404,360.42
4-5年	404,360.42	
5年以上	3,834,122.18	3,834,122.18
合计	28,397,421.10	123,635,979.10
减：其他应收款坏账准备	7,372,534.25	12,134,067.15
账面价值	21,024,886.85	111,501,911.95

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金		7,900.00
借款		
往来款	28,397,421.10	123,628,079.10
其他		
合计	28,397,421.10	123,635,979.10

## (3) 按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,265,071.79	22.06	6,265,071.79	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,132,349.31	77.94	1,107,462.46	5.00	21,024,886.85
其中：应收关联方的款项	22,079,651.67	77.75	1,103,982.58	5.00	20,975,669.09
应收非关联方款项	52,697.64	0.19	3,479.88	6.60	49,217.76
合计	28,397,421.10	100.00	7,372,534.25	25.96	21,024,886.85

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,265,071.79	5.07	6,265,071.79	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	117,370,907.31	94.93	5,868,995.36	5.00	111,501,911.95
其中：应收关联方的款项	117,319,651.67	94.89	5,865,982.58	5.00	111,453,669.09
应收非关联方款项	51,255.64	0.04	3,012.78	5.88	48,242.86
合计	123,635,979.10	100.00	12,134,067.15	9.81	111,501,911.95

## (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	5,504,517.40	364,477.96	6,265,071.79	12,134,067.15
本期计提		115,744.62		115,744.62
本期转回	4,877,277.52			4,877,277.52
期末余额	627,239.88	480,222.58	6,265,071.79	7,372,534.25

## (5) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
陕西佳信拍卖有限公司	3,834,122.18	3,834,122.18	5年以上	100.00%	无法收回
百花村(天津)国际贸易有 限公司	2,430,949.61	2,430,949.61	3-4年\4-5年	100.00%	无法收回
合计	6,265,071.79	6,265,071.79			

## (6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期本公司无核销的其他应收款。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京黄龙生物科技有限 公司	关联方关系	12,959,651.67	1年以内	45.63	647,982.58
南京华威医药科技集团 有限公司	关联方关系	9,120,000.00	1年以内	32.12	456,000.00
陕西佳信拍卖有限公司	非关联方关系	3,834,122.18	5年及以上	13.50	3,834,122.18
百花村(天津)国际贸 易有限公司	非关联方关系	2,430,949.61	3-4年、4-5 年	8.56	2,430,949.61
合计		28,344,723.46		99.81	7,369,054.37

(8) 其他应收款期末余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,192,374,586.65	1,715,058,480.04	477,316,106.61
对联营、合营企业投资			
合计	2,192,374,586.65	1,715,058,480.04	477,316,106.61

续上

项目	上期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,091,882,814.73	1,715,058,480.04	376,824,334.69
对联营、合营企业投资			

项目	上期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,091,882,814.73	1,715,058,480.04	376,824,334.69

## 2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备	
					本年计提	年末余额
新疆百花村软件园物业服务有限公司	12,717,204.59	185,196.94		12,902,401.53		
南京华威医药科技集团有限公司	2,029,291,781.23	2,942,095.71		2,032,233,876.94		1,715,058,480.04
新疆百花商业管理有限责任公司	29,354,966.08			29,354,966.08		
南京百花信生物医药科技有限公司	5,100,000.00	4,900,000.00		10,000,000.00		
江苏礼华生物技术有限公司	15,418,862.83	2,366,669.96		17,785,532.79		
南京黄龙生物科技有限公司		90,097,809.31		90,097,809.31		
合计	2,091,882,814.73	100,491,771.92		2,192,374,586.65		1,715,058,480.04



## (四) 营业收入和营业成本

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,017,211.74		18,011,989.35	
其他业务	3,479,265.83		3,150,682.56	
合计	16,496,477.57		21,162,671.91	

## 1. 主营业务

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁及物业服务业务	13,017,211.74		18,011,989.35	
合计	13,017,211.74		18,011,989.35	

## 2. 其他业务收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告	3,423,011.25		3,089,686.70	
商标使用权	48,867.92		48,867.92	
其他	7,386.66		12,127.94	
合计	3,479,265.83		3,150,682.56	

## 3. 本期前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
邹爱华	1,121,595.20	6.80
重庆市渝北区昊天隆盛电子科技有限公司	756,839.62	4.58
新疆百富餐饮股份有限公司	749,206.32	4.54
新疆新菲电子有限公司	725,261.84	4.40
新疆潮漫酒店管理有限公司	473,112.72	2.87
合计	3,826,015.70	23.19

## (五) 投资收益

## 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,200,000.00	4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	4,690.07	10,390.71
理财产品投资收益	69,364.80	39,004.08
其他		

项目	本期金额	上期金额
合计	2,274,054.87	4,049,394.79

## (六) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	本期金额	上期金额
净利润	4,474,566.71	55,464,578.66
加: 资产减值准备		
信用减值准备	-4,298,298.55	-61,846.45
固定资产折旧	1,145,930.94	1,145,439.15
使用权资产摊销	281,984.99	
无形资产摊销	101,588.04	43,175.52
长期待摊费用摊销	1,203,179.37	803,060.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-4,187.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,993.02	3,720.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-542,900.00	-2,630,900.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-	
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,274,054.87	-4,049,394.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,099,141.20	388,222.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,768,576.88	2,290,411.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	130,543.32	31,889.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,286,241.35	-9,968,568.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,099,515.83	-43,803,679.67
其他	1,157,450.31	471,651.05
经营活动产生的现金流量净额	-4,563,573.12	123,571.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,269,959.80	8,461,280.44
减: 现金的年初余额	8,461,280.44	14,580,472.06
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,808,679.36	-6,119,191.62

## 十六、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度金额	备注
非流动资产处置损益	1,148.34	见资产处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	2022 年度金额	备注
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,321,044.42	见其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	726,511.63	见投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	776,959.20	见公允价值变动收益
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,375,108.56	见营业外收入、营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,450,555.03	
所得税影响额	141,337.21	
少数股东损益影响额		
合计	2,309,217.82	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.21%	-0.0925	-0.0919
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.56%	-0.0987	-0.0980





姓名 王侠  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1970-04-18  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 希格玛会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙) 新疆分所  
 身份证号码 610103197004182025  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



2018年04月16日(续签)

8

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.

2017年 12月 31日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

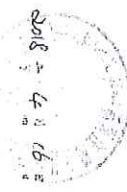
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年 12月 31日

9

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.





姓名 李晓燕  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981-02-14  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 裕格玛会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 85010219810214524X  
 Identity card No. \_\_\_\_\_




证书编号: 8101004931-04  
 No. of Certificate  
 批准注册年份: 2017  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2017年 月 20 日  
 Date of Issue

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.



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.



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.





# 营业执照

(副本)10-2)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码  
9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所

陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

## 经营范围

一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2022年08月18日

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



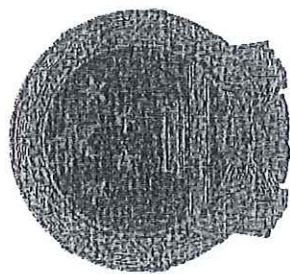
发证机关:

2018

年 11 月

30 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外  
事大厦六层



组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日



## 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：新疆百花村医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	67,838,213.74	135,730,645.27
交易性金融资产	注释 2	70,150,000.00	
应收票据	注释 4	5,933,045.26	6,818,794.40
应收账款	注释 5	23,956,292.82	19,352,180.88
预付款项	注释 7	5,846,675.50	3,031,020.95
其他应收款	注释 8	4,466,296.53	3,424,386.31
存货	注释 9	153,013,364.32	149,425,813.82
合同资产	注释 10	191,121,559.17	178,070,200.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 13	9,851,465.39	9,813,554.83
流动资产合计		532,176,912.73	505,666,596.69
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	注释 17	56,965,653.24	56,640,429.78
其他权益工具投资	注释 18	4,099,962.92	4,099,962.92
投资性房地产	注释 20	244,670,364.00	244,670,364.00
固定资产	注释 21	141,513,729.76	145,410,762.58
在建工程			
使用权资产	注释 25	2,159,512.47	2,391,442.52
无形资产	注释 26	10,656,871.41	11,487,916.00
开发支出	注释 27	2,042,712.98	206,150.73
商誉	注释 28	11,485,077.64	11,485,077.64
长期待摊费用	注释 29	3,174,394.17	3,964,237.21
递延所得税资产	注释 30	14,969,489.63	15,047,672.71
其他非流动资产	注释 31	700,425.00	259,000.00
非流动资产合计		492,438,193.22	495,663,016.09
资产总计		1,024,615,105.95	1,001,329,612.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付票据			
应付账款	注释 36	96,056,731.15	92,815,788.08
预收款项			
合同负债	注释 38	107,694,377.46	98,854,021.03
应付职工薪酬	注释 39	18,041,730.82	24,363,464.25
应交税费	注释 40	3,131,522.53	3,690,269.13
其他应付款	注释 41	59,976,584.62	64,149,329.57
其中：应付利息			
应付股利		121,146.50	121,146.50
一年内到期的非流动负债	注释 43	530,092.99	505,373.48
其他流动负债	注释 44	5,946,934.82	4,817,935.56
流动负债合计		291,377,974.39	289,196,181.10
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债	注释 47	1,751,279.70	1,820,873.18





项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
长期应付款			
长期应付职工薪酬	注释 49	855,992.90	992,813.69
预计负债	注释 50	500,000.00	500,000.00
递延收益	注释 51	2,068,038.89	2,352,668.33
递延所得税负债	注释 30	40,554,021.74	39,443,593.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,729,333.23	45,109,948.22
负债合计		337,107,307.62	334,306,129.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 53	378,223,455.00	377,671,585.00
资本公积	注释 55	2,241,770,055.22	2,234,837,166.78
其他综合收益	注释 57	7,433,799.51	7,433,799.51
盈余公积	注释 59	5,030,274.41	5,030,274.41
未分配利润	注释 60	-1,944,949,785.81	-1,957,949,342.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		687,507,798.33	667,023,483.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		687,507,798.33	667,023,483.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,024,615,105.95	1,001,329,612.78

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：新疆百花村医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,013,760.11	11,269,959.80
交易性金融资产		16,450,000.00	
应收票据			
应收账款		1,016,737.22	1,449,991.04
预付款项		362,549.43	415,117.89
其他应收款		9,164,891.47	21,024,886.85
存货			
合同资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		323,495.56	275,860.79
流动资产合计		28,331,433.79	34,435,816.37
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资		493,390,802.89	477,316,106.61
其他权益工具投资		4,099,962.92	4,099,962.92
投资性房地产		191,869,464.00	191,869,464.00
固定资产		4,668,265.61	5,204,328.77
在建工程			
使用权资产		1,053,589.85	1,204,102.67
无形资产		817,471.20	892,058.36
长期待摊费用		2,457,060.23	2,841,080.67
递延所得税资产		6,694,171.68	6,890,385.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		705,050,788.38	690,317,489.41
资产总计		733,382,222.17	724,753,305.78
<b>流动负债：</b>			
应付票据			
应付账款		575,134.08	1,178,122.78
合同负债		4,621,515.28	3,487,060.77
应付职工薪酬		2,326,544.61	3,000,010.58
应交税费		1,858,767.14	2,121,961.76
其他应付款		15,452,542.00	15,572,487.99
其中：应付利息			
应付股利		121,146.50	121,146.50
一年内到期的非流动负债		319,091.99	311,461.19
其他流动负债			
流动负债合计		25,153,595.10	25,671,105.07
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债		865,619.64	1,028,981.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬		580,691.74	717,512.53
预计负债			

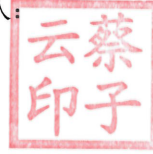


项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
递延收益		1,324,665.25	1,416,165.25
递延所得税负债		31,415,556.87	30,599,130.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,186,533.50	33,761,789.76
负债合计		59,340,128.60	59,432,894.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		378,223,455.00	377,671,585.00
资本公积		2,239,569,856.47	2,233,287,251.75
其他综合收益		7,433,799.51	7,433,799.51
盈余公积		5,030,274.41	5,030,274.41
未分配利润		-1,956,215,291.82	-1,958,102,499.72
所有者权益（或股东权益）合计		674,042,093.57	665,320,410.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		733,382,222.17	724,753,305.78

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表  
2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	注释 61	167,213,932.12	163,762,744.54
其中：营业收入	注释 61	167,213,932.12	163,762,744.54
二、营业总成本		142,329,832.86	142,814,097.36
其中：营业成本	注释 61	89,000,953.87	95,702,940.43
税金及附加	注释 62	2,222,427.84	2,512,489.96
销售费用	注释 63	5,499,141.44	5,321,348.11
管理费用	注释 64	33,436,330.47	28,822,927.89
研发费用	注释 65	12,595,602.34	10,480,720.80
财务费用	注释 66	-424,623.10	-26,329.83
其中：利息费用			112,579.73
利息收入		513,767.30	175,611.53
加：其他收益	注释 67	626,337.77	765,295.46
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	947,597.30	-2,100,417.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		420,324.52	-2,353,534.88
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）	注释 71	-1,852,453.04	-785,938.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72	-9,556,114.03	-6,603,741.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 73	4,831.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,054,298.58	12,223,845.35
加：营业外收入	注释 74	43,174.60	237,985.68
减：营业外支出	注释 75	417,324.17	805,998.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,680,149.01	11,655,832.80
减：所得税费用	注释 76	1,680,592.58	1,342,263.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,999,556.43	10,313,569.56
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,999,556.43	10,313,569.56
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）		12,999,556.43	10,294,461.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			19,108.30
六、其他综合收益的税后净额			



项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
七、综合收益总额		12,999,556.43	10,313,569.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,999,556.43	10,294,461.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			19,108.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0344	0.0274
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0343	0.0271

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表  
2023年1—6月

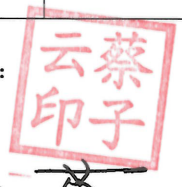
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入		10,231,210.88	12,300,543.62
减：营业成本			
税金及附加		1,167,400.99	1,306,871.72
销售费用			
管理费用		6,987,093.90	6,761,474.40
研发费用			
财务费用		31,712.15	43,031.75
其中：利息费用			
利息收入		6,560.13	2,649.60
加：其他收益		95,821.82	149,775.54
投资收益（损失以“-”号填列）		112,343.76	2,232,216.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		648,034.15	-57,941.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,901,203.57	6,513,216.36
加：营业外收入		29,008.50	83,791.11
减：营业外支出		30,364.50	1.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,899,847.57	6,597,006.04
减：所得税费用		1,012,639.67	818,204.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,887,207.90	5,778,801.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,887,207.90	5,778,801.61
（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			
六、综合收益总额		1,887,207.90	5,778,801.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0050	0.0154
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0050	0.0152

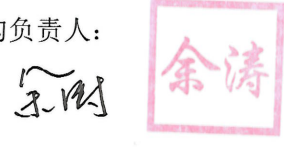
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



7/14

6-1-110



## 合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,163,574.43	138,341,205.51
收到的税费返还			4,580,419.35
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	605,269.66	2,738,962.64
经营活动现金流入小计		150,768,844.09	145,660,587.50
购买商品、接受劳务支付的现金		46,547,100.17	42,950,842.75
支付给职工及为职工支付的现金		77,608,973.87	73,199,391.28
支付的各项税费		5,524,519.79	5,487,879.43
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	14,943,015.41	14,232,744.05
经营活动现金流出小计		144,623,609.24	135,870,857.51
经营活动产生的现金流量净额		6,145,234.85	9,789,729.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,500,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		486,014.27	261,719.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,500.00	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,006,514.27	13,279,719.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,142,493.25	1,577,640.09
投资支付的现金		94,650,000.00	48,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,792,493.25	50,277,640.09
投资活动产生的现金流量净额		-76,785,978.98	-36,997,921.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,748,312.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,748,312.60	
偿还债务支付的现金			6,289,637.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			120,557.77
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			
筹资活动现金流出小计			6,410,195.10
筹资活动产生的现金流量净额		2,748,312.60	-6,410,195.10



项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-67,892,431.53	-33,618,386.11
加：期初现金及现金等价物余额		135,730,645.27	86,884,849.85
六、期末现金及现金等价物余额		67,838,213.74	53,266,463.74

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,372,884.35	11,132,130.45
收到的税费返还			1,518,668.59
收到其他与经营活动有关的现金		12,583,055.73	390,407.93
经营活动现金流入小计		24,955,940.08	13,041,206.97
购买商品、接受劳务支付的现金			407,382.50
支付给职工及为职工支付的现金		4,078,156.26	3,936,608.00
支付的各项税费		1,994,283.10	2,021,668.52
支付其他与经营活动有关的现金		2,359,482.80	12,375,177.77
经营活动现金流出小计		8,431,922.16	18,740,836.79
经营活动产生的现金流量净额		16,524,017.92	-5,699,629.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,500,000.00	8,200,000.00
取得投资收益收到的现金		93,249.47	31,826.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,593,249.47	8,231,826.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		671,779.68	335,141.25
投资支付的现金		41,450,000.00	9,050,000.00
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			
投资活动现金流出小计		42,121,779.68	9,385,141.25
投资活动产生的现金流量净额		-29,528,530.21	-1,153,314.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,748,312.60	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,748,312.60	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		2,748,312.60	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		11,269,959.80	8,461,280.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,013,760.11	1,608,336.05

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

10/14

6-1-113



## 合并所有者权益变动表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度							所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	377,671,585.00	2,234,837,166.78	7,433,799.51	5,030,274.41	-1,957,949,342.24	667,023,483.46	667,023,483.46	667,023,483.46	
二、本年期初余额	377,671,585.00	2,234,837,166.78	7,433,799.51	5,030,274.41	-1,957,949,342.24	667,023,483.46	667,023,483.46	667,023,483.46	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	551,870.00	6,932,888.44			12,999,556.43	20,484,314.87	20,484,314.87	20,484,314.87	
(一) 综合收益总额					12,999,556.43	12,999,556.43	12,999,556.43	12,999,556.43	
(二) 所有者投入和减少资本	551,870.00	6,932,888.44				7,484,758.44	7,484,758.44	7,484,758.44	
1. 所有者投入的普通股	551,870.00	2,196,442.60				2,748,312.60	2,748,312.60	2,748,312.60	
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		4,736,445.84				4,736,445.84	4,736,445.84	4,736,445.84	
4. 其他									
(三) 利润分配									
四、本期末余额	378,223,455.00	2,241,770,055.22	7,433,799.51	5,030,274.41	-1,944,949,785.81	687,507,798.33	687,507,798.33	687,507,798.33	



## 2022年半年度

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	375,134,355.00	2,216,671,070.00	7,662,592.86	5,030,274.41	-1,923,194,371.76	681,303,920.51	4,948,141.36	686,252,061.87
二、本年期初余额	375,134,355.00	2,216,671,070.00	7,662,592.86	5,030,274.41	-1,923,194,371.76	681,303,920.51	4,948,141.36	686,252,061.87
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					10,294,461.26	10,294,461.26	19,108.30	10,313,569.56
(一) 综合收益总额					10,294,461.26	10,294,461.26	19,108.30	10,313,569.56
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
四、本期末余额	375,134,355.00	2,216,671,070.00	7,662,592.86	5,030,274.41	-1,912,899,910.50	691,598,381.77	4,967,249.66	696,565,631.43

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



12/14



## 母公司所有者权益变动表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	377,671,585.00	2,233,287,251.75	7,433,799.51	5,030,274.41	-1,958,102,499.72	665,320,410.95
二、本年期初余额	377,671,585.00	2,233,287,251.75	7,433,799.51	5,030,274.41	-1,958,102,499.72	665,320,410.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	551,870.00	6,282,604.72			1,887,207.90	8,721,682.62
(一) 综合收益总额					1,887,207.90	1,887,207.90
(二) 所有者投入和减少资本	551,870.00	6,282,604.72				6,834,474.72
1. 所有者投入的普通股	551,870.00	2,196,442.60				2,748,312.60
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		4,086,162.12				4,086,162.12
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、本期期末余额	378,223,455.00	2,239,569,856.47	7,433,799.51	5,030,274.41	-1,956,215,291.82	674,042,093.57



项目	2022 年半年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	375,134,355.00	2,216,439,854.12	7,662,592.86	5,030,274.41	-1,962,577,066.43	641,690,009.96
二、本年期初余额	375,134,355.00	2,216,439,854.12	7,662,592.86	5,030,274.41	-1,962,577,066.43	641,690,009.96
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)					5,778,801.61	5,778,801.61
(一) 综合收益总额					5,778,801.61	5,778,801.61
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
(四) 所有者权益内部结转						
(五) 专项储备						
(六) 其他						
四、本期期末余额	375,134,355.00	2,216,439,854.12	7,662,592.86	5,030,274.41	-1,956,798,264.82	647,468,811.57

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

