

**BEIJING CENTERGATE
TECHNOLOGIES (HOLDING) CO., LTD.**

2021 年度股东大会

会议资料



二〇二二年四月二十六日

目 录

议案一：2021 年年度报告全文及摘要.....	2
议案二：2021 年度董事会工作报告.....	3
议案三：2021 年度监事会工作报告.....	4
议案四：2021 年度财务决算报告.....	5
议案五：2022 年度财务预算报告.....	14
议案六：2021 年度利润分配方案.....	17
议案七：2021 年度财务报告各项计提方案.....	18
议案八：关于续聘会计师事务所及其报酬的议案.....	24

议案一：2021 年年度报告全文及摘要

各位股东及股东代表：

公司 2021 年年度报告全文及摘要已于 2022 年 4 月 27 日披露在信息披露指定网站：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>，《2021 年年度报告》、《2021 年年度报告摘要》（公告编号：2021-036、037）。

本议案已经第八届董事会第二次会议及第八届监事会第二次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。

议案二：2021 年度董事会工作报告

各位股东及股东代表：

《2021 年度董事会工作报告》全文已于 2022 年 4 月 27 日披露在信息披露指定网站：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

本议案已经第八届董事会第二次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。

议案三：2021 年度监事会工作报告

各位股东及股东代表：

《2021 年度监事会工作报告》全文已于 2022 年 4 月 27 日披露在信息披露指定网站：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

本议案已经第八届监事会第二次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。

议案四：2021 年度财务决算报告

各位股东及股东代表：

2021 年公司致力于做精做强子公司，聚焦“医药大健康”的发展方向，积极开拓新项目。2021 年减少子公司（从合并范围中剔除）：北京华素堂有哎文化科技有限公司，本公司处置前直接及间接持股比例合计 100%，处置后直接及间接持有其 30%的股权，处置其 70%股权取得投资收益 159.76 万元。2021 年增加子公司（从合并范围中新增）：华素生物科技（北京）有限公司，本公司直接及间接持股比例合计 74.28%。

2021 年度公司财务状况如下：

一、主要会计数据及财务指标分析

2021 年度公司实现营业收入 19.56 亿元，净利润-10,007.63 万元，归属于上市公司股东的净利润-11,392.80 万元。报告期末总资产 36.97 亿元，归属于上市公司股东权益 15.85 亿元，经营活动产生的现金流量净额 2.63 亿元，每股收益 -0.1513 元，每股净资产 2.1052 元。

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,955,834,389.32	1,789,615,900.58	9.29%	2,135,149,042.74
归属于上市公司股东的净利润（元）	-113,928,031.24	25,433,767.67	-547.94%	95,218,087.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-120,401,587.84	14,995,571.24	-902.91%	63,604,142.89
经营活动产生的现金流量净额（元）	263,413,088.30	200,200,020.26	31.57%	164,165,782.60
基本每股收益（元/股）	-0.1513	0.0338	-547.63%	0.1264
稀释每股收益（元/股）	-0.1513	0.0338	-547.63%	0.1264
加权平均净资产收益率	-6.94%	1.51%	-8.45%	5.67%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	3,697,207,504.90	3,455,089,205.24	7.01%	3,582,049,241.72
归属于上市公司股东的净资产	1,585,469,489.44	1,699,471,784.03	-6.71%	1,671,472,016.94

(元)			
-----	--	--	--

2021 年度各资产、负债及损益项目与上年同期相比发生重大变化的原因说明：

1、应收款项融资期末余额为 67,156,903.28 元，较期初减少 45.83%，主要由于本公司之孙公司多多药业有限公司在本期有部分票据到期，故本期计入应收款项融资的票据较期初减少 2,127.13 万元；及本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司在本期有部分票据到期，故本期计入应收款项融资的票据较期初减少 1,284.11 万元。

2、预付款项期末余额为 37,706,650.64 元，较期初增加 30.04%，主要由于本公司之孙公司多多药业有限公司针剂车间改造的订货款以及本期原材料预付原料货款增加所致。

3、存货期末余额为 228,301,503.53 元，较期初减少 52.39%，主要由于本公司将开发产品中的豪成大厦公寓、豪成大厦车库及科贸大厦，金额为 178,166,475.36 元，调整到投资性房地产中，将吉庆里底商金额为 30,334,203.39 元，调整到固定资产中所致。

4、一年内到期的非流动资产期末余额为 3,000,000 元，较期初增加 100%，主要由于本公司将金鼎丰园车位长期租赁，按年分期收款且一年内到期的款项为 300 万元所致。

5、长期应收款的期末余额为 17,713,578.83 元，较期初增加 100%，主要由于本公司将金鼎丰园车位长期租赁，按年分期收款所致。

6、投资性房地产余额为 235,602,385.45 元，较期初增加 361.80%，主要由于本公司将开发产品中的豪成大厦公寓、豪成大厦车库及科贸大厦，金额为 178,166,475.36 元，调整到投资性房地产中所致。

7、在建工程期末余额为 53,452,224.30 元，较期初减少 60.36%，主要由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司沧州华素医药科技产业园项目本期转入固定资产所致。

8、使用权资产期末余额为 394,884,586.34 元，较期初增加 100%，主要由于

本公司今年适用新租赁准则所致。

9、开发支出期末余额为 26,971,811.79 元，较期初增加 156.27%，主要由于本公司之孙公司北京华素制药有限公司知母皂苷项目、氨酚羟考酮片项目研发支出增加所致。

10、应付票据期末余额为 11,000,000 元，较期初增加 100%，主要是本公司之孙公司山东华素制药有限公司票据增加 1,000 万元及北京中实上庄混凝土公司票据增加 100 万元所致。

11、合同负债期末余额为 128,025,887.58 元，较期初增加 330.77%，主要由于本公司之孙公司北京泰和养老服务产业发展有限公司房山睿园项目预收服务费及子公司上海四通国际科技商城物业公司预收车位销售款所致。

12、应交税费期末余额为 92,117,970.98 元，较期初增加 56.11%，主要由于本公司按照税收政策申报表计提土地增值税 2,900 万元所致，该土增税已在 2022 年 1 月份全额缴纳。

13、其他流动负债期末余额为 5,831,074.88 元，较期初增加 92.75%，主要由于本期待转销项税增加所致。

14、长期借款期末余额为 57,500,000.00 元，较期初减少 57.95%，主要由于本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司偿还渤海银行股份有限公司北京京广支行借款 2,000 万元，以及本公司之子公司北京华素制药股份有限公司偿还河北银行股份有限公司广安街支行借款 9,800 万元所致。

15、租赁负债期末余额为 345,320,395.31 元，较期初增加 100%，主要由于本公司今年适用新租赁准则所致。

16、长期应付款期末余额为 42,370,616.08 元，较期初增加 151.97%，主要由于本公司今年适用新租赁准则所致。

17、税金及附加本期发生额为 55,542,224.23 元，较期初增加 43.82%，主要由于本公司本期计提土地增值税 2,900 万元所致。

18、研发费用本期发生额为 118,713,590.74 元，较期初增加 100.38%，主要

由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司及本公司之子公司华素生物科技（北京）有限公司本期研发费用增加所致。

19、投资收益本期发生额为 1,073,406.88 元，较上年同期减少 41.28%，主要由于本公司上期转让北京中关村数据科技有限公司股权收益较大所致。

20、公允价值变动收益本期发生额为 -992,457.63 元，较上年同期减少 282.43%，主要由于本公司交易性金融资产公允价值减少导致本期公允价值变动收益减少。

21、信用减值损失本期发生额为 -25,055,079.09 元，较上年同期增加 227.34%，主要是由于本公司之孙公司江苏华素健康科技有限公司本期由于部分客户注销、经营异常等原因，单项计提坏账准备 1,146.07 万元所致。

22、资产减值损失本期发生额为 -2,004,988.94 元，较期初减少 62.84%，主要由于本公司之子公司北京华素制药股份有限公司上期其产品受新冠疫情影响，销量并未充分释放，部分原料药过期计提存货跌价所致。

23、资产处置收益本期发生额为 48,619.05 元，较上年同期增加 113.83%，主要由于本期处置资产产生收益所致。

24、营业外收入本期发生额为 2,992,340.13 元，较上年同期减少 65.97%，主要由于本公司本期与日常经营活动无关的政府补助减少导致。

25、营业外支出本期发生额为 1,257,930.27 元，较上年同期减少 56.54%，主要由于本公司对外捐赠减少导致。

26、收到的税费返还本期发生额为 541,977.17，较上年同期减少 87.25%，主要由于本公司收到的退税减少导致。

27、收到其他与经营活动有关的现金本期发生额为 152,290,339.02 元，较上年同期减少 34.13%，主要由于本公司收到的往来款减少所致。

28、购买商品、接受劳务支付的现金本期发生额为 609,319,759.55 元，较上年同期增加 30.23%，主要由于本公司当期销售规模增加，导致成本增加所致。

29、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期发生额为

323,847.67 元，较上年同期减少 79.84%，主要是由于本公司上期收到处置固定资产收到现金 54.65 万元及本公司之孙公司北京中实上庄混凝土有限责任公司上期处置固定资产收到现金 79 万元所致。

30、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期发生额为 68,529,602.10 元，较上年同期减少 50.45%，本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司及本公司之孙公司多多药业有限公司厂房建设增加所致。

31、投资支付的现金本期发生额为 0，较上年同期减少 100%，主要由于本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司上期增加对北京汉麻科技发展有限公司投资 300 万所致。

32、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本期发生额为 21,058,446.67 元，较上年同期增加 952.92%，主要由于本公司本期收购华素生物科技（北京）有限公司股权所致。

33、支付其他与投资活动有关的现金本期发生额为 91,788.28 元，较上年同期增加 428,216.75%，主要是由于处置本公司之子公司北京华素堂有哎文化科技有限公司 70% 股权所致。

34、收到其他与筹资活动有关的现金本期发生额为 100,907.89 元，较上年同期减少 98.99%，主要由于上年同期本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司收到多多药业有限公司股权转让款所致。

35、支付其他与筹资活动有关的现金本期发生额为 3,725,804.84 元，较上年同期减少 54.97%，主要由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司上期为取得宁波银行 570 万欧元借款需向宁波银行支付 300 万元人民币的保证金作为履约保函的担保所致。

2021 年扣除非经常性损益的净利润为 -12,040.16 万元。根据“证监会计字（2007）9 号—非经常性损益”的相关规定，非经常性损益系公司发生的与主营业务和其他业务无直接关系，以及虽或相关，但是该交易或事项的性质、金额和发生频率影响了正常反应公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

公司 2021 年度非经常性损益项目金额合计 647.36 万元，具体项目如下：

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,330,219.61	
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）	7,862,463.26	
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	-992,457.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	425,488.41	
减：所得税影响额	1,546,114.10	
少数股东权益影响额	606,042.95	
合计	6,473,556.60	--

二、业务单元业绩总结

1、主要控股公司经营业绩情况简表：

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京中关村青年科技创业投资有限公司	子公司	项目投资、投资管理	80,000,000.00	76,800,726.36	74,651,062.98		-967,072.32	-967,072.32
北京中实混凝土有限责任公司	子公司	制造销售商品混凝土、水泥制品、商品混凝土添加剂；设备租赁（汽车除外）；维修混凝土机械；普通货物运输。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。	30,000,000.00	790,714,799.06	95,029,306.93	449,829,899.24	14,905,953.11	12,275,913.37
北京中科泰和物业服务股份有限公司	子公司	物业管理；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机技术培训；组织文化艺术交流活动；会议服务；家庭劳务服务；城市园林绿化；机动车公共停车场服务；承办展览展示活动；销售机械设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、工艺品；出租办公用房。	3,000,000.00	21,176,036.91	9,603,216.03	15,853,869.52	-68,176.72	-73,652.94

北京中关村科贸电子城有限公司	子公司	承办北京中关村科贸电子城； 上市商品：销售计算机软硬件及辅助设备、五金交电、电子元器件、机械、电器设备、通讯设备、办公用机械、照相器材、电子产品、文具用品；维修计算机、手机；计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术培训、技术服务；物业管理。	3,000,000.00	27,594,523.36	2,668,879.96	18,336,541.96	611,708.70	858,268.71
北京美仑房地产开发有限责任公司	子公司	房地产开发；销售商品房；房地产信息咨询(中介除外)；自由房屋的物业管理；接受委托提供劳务服务；销售建筑材料、装饰材料、机电电器设备、五金交电	50,000,000.00	55,675,094.13	31,152,782.11		-1,357.67	-1,357.67
山东中关村医药科技发展有限公司	子公司	医药技术开发；以自有资金对国家法律法规允许范围进行投资；科技园区开发及建设；房地产开发及销售	50,000,000.00	286,517,984.55	26,938,640.03	14,237,332.20	-4,496,957.41	-4,497,399.36
重庆海德实业有限公司	子公司	歌舞娱乐服务；住宿；餐饮服务:大型餐馆（含凉菜、不含生食海产品、不含裱花蛋糕）；零售卷烟、雪茄烟；打字、复印。(以上经营范围按许可证核定的项目和期限从事经营)。房屋租赁，物业管理，机械设备租赁、安装、采购，旅游商品零售、批发，酒店管理咨询及酒店经营管理，停车场，代订飞机票、火车票；洗涤服务。	238,300,000.00	197,415,837.66	192,055,607.95	20,630,565.94	-726,697.58	-627,351.13
北京中关村四环医药开发有限责任公司	子公司	医药技术开发	210,000,000.00	2,351,478.747.67	1,080,523.925.15	1,316,605.375.98	143,548,868.77	121,865,516.70

上海四通国际科技商城物业公司	子公司	物业管理，实业投资（除股权投资及股权管理），自有房屋租赁，餐饮企业管理（不得从事食品生产经营），展览展示服务，广告设计、制作，会务服务，停车场（库）经营；销售：办公设备、计算机及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、五金交电、建筑材料、机电设备。（企业经营涉及行政许可的，按许可证件经营）。	70,400,000.00	102,608,992.04	65,253,924.15	851,864.90	-374,919.58	-387,664.42
北京华素健康科技有限公司	子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售医疗器械 1 类；日用品；销售保健食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售保健食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	2,000,000.00	99,580,210.83	-181,000,452.18	43,858,340.49	-38,882,833.99	-39,068,528.86
中关村科技园开发建设（海南）有限公司	子公司	企业孵化运营管理服务、产业园开发与管理、自有房屋场地租赁；企业咨询、营销策划；企业孵化服务；物业服务；技术服务；货物仓储（危险化学品除外）。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	10,000,000.00	383.78	-642.22		-299.00	-299.00

北京华素堂养老产业投资有限公司	子公司	投资管理；投资咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；家庭劳务服务；文艺创作；企业策划；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；舞蹈培训；绘画培训；声乐培训；计算机技术培训；计算机系统服务；软件开发；技术转让、技术咨询、技术服务；销售工艺品、礼品、日用百货、文化用品、建筑材料、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金、交电、机械设备、电子产品、建筑材料、厨房用具、卫生间用具、医疗器械 I、II 类；健康管理（须经审批的诊疗活动除外）、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；专业承包、劳务分包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	9,500,000.00	455,322,169.99	-97,317,358.18	51,320,030.64	-71,056,951.52	-71,075,095.70
华素生物科技（北京）有限公司	子公司	技术开发；技术咨询；技术转让；技术推广；技术服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	30,000,000.00	3,520,405.07	-18,772,832.85		-53,775,525.36	-53,775,525.36

本议案已经第八届董事会第二次会议及第八届监事会第二次会议审议通过，
现提交本次股东大会予以审批。

议案五：2022 年度财务预算报告

各位股东及股东代表：

本预算报告是公司本着求实稳健原则，结合市场和业务发展计划，在充分考虑公司现实业务各项基础、经营能力以及市场、国家政策等因素无重大变化的假设前提下，依据年度经营工作计划编制。

一、2022 年度经营目标与预算

2022 年，公司将继续坚持聚焦核心医药业务的发展战略，借力组织变革，加大对核心业务的统一规划与管理，充分利用各地的资源与优势，提升销售效率与业绩。统筹资源，加快现有产品的转移、升级和迭代。借力资本市场和上市公司平台，加强对外合作，加大对生物医药创新项目的投入，尽快完成从“化药+中药”到“化药+中药+生物制药”的业务转型和新业务培育。同时，顺应消费升级和人口老龄化的发展趋势，深入探索“互联网+”在医疗、健康和养老领域内的创新模式与机会。

结合外部宏观政策和业务环境，根据公司所属各业务单元的年度工作计划及经营目标及对生物医药创新业务、公司主要产品一致性评价以及原料药转移工作的进度及投入的分析，公司据实制定年度经营目标。下面将从公司原有业务范围的企业经营情况和新增生物医药创新项目的研发投入两方面，分别论述年度关键预算数据并汇总公司 2022 年度整体预算指标：

（一）公司原有业务 2022 年预计经营情况：

（1）预计 2022 年实现营业收入 21.75 亿元，较 2021 年同期增长 11.20%。

（2）预计 2022 年实现归属于上市公司股东的净利润 0.40 亿元，较 2021 年同期增长 186.40%。

2022 年，公司主要产品原料药转移工作将进入关键之年，公司将全力推进相关工作进程，经汇总分析和预判，公司原料药转移工作所涉及的投入将较上年增长逾 2,000 万元。

（二）新增生物医药创新项目投入情况：

为顺应国家从医药制造大国向医药创新强国转变的发展战略；同时，结合公司以医药为核心的发展规划，自 2021 年起，公司启动了生物医药创新项目的研发工作。根据工作规划和预计进度，2022 年度，投入合计近 1 亿元。

（三）综合上述两点，公司 2022 年度经营目标与预算如下：

（1）预计 2022 年实现营业收入 21.75 亿元，较 2021 年同期增长 11.20%。

（2）预计 2022 年营业成本 10.29 亿元，较 2021 年同期增长 8.54%。

（3）预计 2022 年期间费用 10.91 亿元，较 2021 年同期增长 8.23%。

（4）预计 2022 年实现归属于上市公司股东的净利润-0.38 亿元，较 2021 年同期增长 66.67%。

二、主要业务经营策略

1、医药及健康品业务板块

（1）医药业务：

2022 年，医药业务将以“统筹协调、拓展创新、绩效优先、风险管控”为指导思想。发挥销售管理中心和产品管理中心的关键性作用，在把控政策走向，挖掘产品潜力，推动市场整合的基础上，积极寻找符合公司发展战略的产品，丰富产品线，加速上规模上效益的步伐；同时，把控产品质量，推进生产制造中心的技改工作，完成产能的提升，保障产品生产供应。加快互联网销售的线上布局，提升市场占有率；加快麻精类药物市场拓展，提高潜力品种的盈利能力。强化授权管理，推进合规和风险管控工作，建立并完善突发事件应急方案，防范风险。同时，实施有效的激励机制，激发主观能动性，从根本上促进业务规模的进一步提升。

（2）日化品业务：

2022 年，“华素愈创”系列牙膏及漱口水产品业务将本着“策略调整、开发渠道、稳步增长”的工作思路，通过对各渠道进行有效管理，抓住市场机会。加强电商渠道的推广力度，拓宽电商平台和自媒体平台，开放各平台的分销工作，提

升产品的市场份额和利润水平。全力扩张口腔医学渠道，加大空白区域的招商力度；同时，根据市场需求丰富产品，实现数量和质量上的双重突破。推进连锁药店渠道合作，制定科学有效的激励政策，提高个人单产和单店产出。

2、生物医药创新业务：

集中内、外部优势资源，全力推进项目技术工艺路线完善和研发试验进程。根据实际情况的变化及时调整工作方案，确保按计划完成项目各节点工作，保证年度目标的顺利达成。

3、养老业务：

2022 年，公司养老业务将继续推进以基础养老为中心，医养结合和康养保健为两翼的业务模式和思路，工作重心将从规模化扩充逐步转向精细化和专业化管理，努力打造养老行业内的标杆企业。

三、特别提示

本预算为公司 2022 年度经营计划的内部管理控制指标，未考虑会计方面的单项计提和新增对外投资等情况对合并报表损益的影响，不代表公司盈利预测。能否实现取决于市场状况变化、宏观政策调整、经营团队的努力程度及部分计划中其他相关方的配合等多种因素，存在很大的不确定性。

本议案已经第八届董事会第二次会议及第八届监事会第二次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。

议案六：2021 年度利润分配方案

各位股东及股东代表：

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年实现归属于上市公司股东的净利润-113,928,031.24 元。

公司 2021 年度累计未分配利润为负，故公司 2021 年度拟不进行利润分配，也不利用公积金转增股本。

本议案已经第八届董事会第二次会议及第八届监事会第二次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。

议案七：2021 年度财务报告各项计提方案

各位股东及股东代表：

根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则》以及《关于提高上市公司财务信息披露质量的通知》的要求，公司应当对各项资产的潜在损失做出适当估计并计提必要的准备；对未决诉讼、仲裁、为其他单位提供债务担保、持续经营能力可能存在问题等重大不确定事项做出谨慎的判断，并应当按规定对可能承担的损失予以确认和计量。

另外《企业会计准则》、应用指南及其他相关规定也就如何合理计提预计负债以及各项减值准备做出了明确解释。

在此基础上，本公司严格按照上述规定进行了各项计提。现将《2021 年度财务报告各项计提方案》提交董事会讨论并形成决议，以便 2021 年度财务报告的顺利编制和及时披露。

本议案已经第八届董事会第二次会议及第八届监事会第二次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。

2021 年度财务报告各项计提方案（正文）

一、对对外担保计提预计负债

根据《企业会计准则》、应用指南及其他相关规定，企业对外提供担保等或有事项可能产生的负债，如果符合有关确认条件，应当确认为预计负债。

公司目前将对外担保按是否计提预计负债分为两类：

（一）已经计提预计负债的对外担保

公司无计提预计负债的对外担保。

（二）未计提或有负债的对外担保

公司对外担保均为银行向商品房承购人发放的个人住房抵押贷款提供保证，该保证责任将在商品房承购人取得房屋所有权证并办妥抵押登记后解除，截至 2021 年 12 月 31 日，该笔阶段性担保余额为 8.24 万元。

二、对应收款项计提坏账准备

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内形成其他应收款同时考虑账龄分布	按账龄分布计提
行业组合	非合并范围内形成其他应收款同时考虑行业分布	按行业分布计提
其它组合	纳入中关村合并范围内公司产生的其他应收款	不计提坏账准备

（一）已经个别认定且期内无情况变化的应收款项

主要包括应收北京建隆公司 2,744 万元、应收澳大利亚澳西诺国际股份有限公司 455 万元、应收中育房地产开发有限公司 641 万元、应收武汉富城实业有限公司 258 万元、应收北京国信华电物资贸易中心 350 万元，应收万佳房地产公司 109 万元，应收富瑞达 164 万元，应收北京汉森维康投资有限公司 1,519 万元，

应收北京中海盛华科技发展有限公司 903 万元。

本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司对中试生产基地项目债权账面合计 4,000 万元，由于政策变动公司已无法取得军事医学科学院合作房产的使用权，截止 2013 年 12 月 31 日已对该应收款项账面净值全额计提坏账准备。

本公司之子公司北京中实上庄混凝土有限责任公司客户昊海建设，天元建设集团有限公司，北京兴发三环电力设备安装有限公司所欠应收账款逾期时间较长且对方经营困难，预计应收账款无法收回，在 2017 年度全额计提坏账准备，金额合计 40.63 万元。

本公司之孙公司江苏华素健康科技有限公司客户沈阳强信商贸有限公司由于业务操作流程违规已被税务部门介入调查，江苏华素健康公司在报告期已经停止发货并于 2018 年 10 月发送催款函且公司准备启动司法程序，2019 年公司预计通过诉讼无法收回，且已在 2018 年度部分计提坏账准备，2019 年将剩余部分全额计提坏账准备，金额合计为 156.69 万元。

本公司之孙公司江苏华素健康科技有限公司客户郑州市金玺商贸有限公司由于资金断裂无法正常结算供货商货款，江苏华素健康公司已于报告期终止与对方合作，现已发送催款函并准备启动司法程序，2019 年公司预计通过诉讼无法收回，且已在 2018 年度部分计提坏账准备，2019 年将剩余部分全额计提坏账准备，金额合计为 92.67 万元。

本公司之子公司北京中实上庄混凝土有限责任公司客户核工业志诚建设工程总公司北京分公司、北京住总第三开发建设有限公司、中城建第五工程局有限公司所欠应收账款逾期时间较长，预计应收账款无法收回，在 2020 年度全额计提坏账准备，金额合计 86.42 万元。

上述债权已经在以前年度全额计提坏帐准备。2021 年内虽经多方催讨，但由于对方公司处于资金紧张、财务状况恶化、濒临破产甚至被吊销营业执照的局面下，偿债能力不足，债权收回风险依旧较大，因此 2021 年度不调整以前所计

提之坏账准备。

（二）本年度个别认定且计提坏账准备的应收款项

本公司之孙公司江苏华素健康科技有限公司客户南通廷生贸易有限公司由于列入经营异常无法正常结算供货商货款，2021 年公司预计通过诉讼无法收回，2021 年全额计提坏账准备，金额合计为 334.63 万元。

本公司之孙公司江苏华素健康科技有限公司客户南通和悦贸易有限公司、滨州百事恒兴商贸有限公司由于二者被下达限制消费令，故无法正常结算供货商货款，2021 年公司预计通过诉讼无法收回，2021 年全额计提坏账准备，金额合计为 33.25 万元。

本公司之孙公司江苏华素健康科技有限公司客户石家庄凯迪隆商贸有限公司、西安市佰赞商贸有限公司由于二者进入失信名单，故无法正常结算供货商货款，2021 年公司预计通过诉讼无法收回，2021 年全额计提坏账准备，金额合计为 315.02 万元。

本公司之孙公司江苏华素健康科技有限公司客户石家庄凯迪隆商贸有限公司由于二者进入失信名单，故无法正常结算供货商货款，2021 年公司预计通过诉讼无法收回，2021 年全额计提坏账准备，金额合计为 297.24 万元。

本公司之孙公司江苏华素健康科技有限公司客户沈阳天医商贸有限公司、海南怡亚通纤依美供应链管理有限公司、汝南县翠霞日化门市部等由于公司已注销，故无法正常结算供货商货款，2021 年全额计提坏账准备，金额合计为 165.93 万元。

本公司之子公司北京中实上庄混凝土有限责任公司客户中城建第五工程局集团有限公司所欠应收账款逾期时间较长，预计应收账款无法收回，在 2021 年度全额计提坏账准备，金额合计 2.91 万元。

（三）公司其他应收的款项暂不存在明显风险，按账龄分析法及余额百分比法分别计提坏账准备。

三、存货跌价准备

根据《企业会计准则》、应用指南及其他相关规定，在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(一) 以前年度计提跌价准备的存货

1、本公司之孙公司北京华素制药公司 2018 年末存货盘点中有 135.24 万元部分过期和近效期的原材料和药品，公司判断该项资产存在减值情况，2018 年计提存货跌价准备 135.24 万元。2019 年对该部分存货进行处置，转销存货跌价准备 126.30 万元。

2、本公司之孙公司北京华素制药公司年末存货盘点中有 30.62 万元部分过期和近效期的原材料和药品，公司判断该项资产存在减值情况，2019 年计提存货跌价准备 30.62 万元。

3、本公司之孙公司北京华素制药有限公司 2020 年末判断盐酸纳曲酮片由于市场需求较小，当年并未进行盐酸纳曲酮片的生产，前期储备的原料药盐酸纳曲酮由于保质期到期计提存货跌价准备 206 万元。

4、本公司之孙公司北京华素制药有限公司在 2020 年度由于富马酸比索洛尔片、甲磺酸托烷司琼注射液和西地碘含片等包装材料应药监局的要求进行改版，导致前期包材作废计提存货跌价准备 30 万元。

5、本公司之孙公司北京华素制药有限公司 2020 年末库存商品酞丁安搽剂 10ml 由于销售不景气即将到期计提存货跌价准备 87 万元。

6、本公司之孙公司北京华素制药有限公司飞赛乐产品 2020 年受新冠疫情影响，销量并未充分释放，部分原料药盐酸苯环壬酯过期计提存货跌价 150 万元。

(二) 本年度计提存货跌价准备的存货

1、本公司之孙公司北京华素制药有限公司飞赛乐产品 2021 年受新冠疫情影响

响，销量并未充分释放，部分原料药盐酸苯环壬酯过期计提存货跌价 80 万元。

（三）公司的其他存货的可回收金额不存在明显风险，2021 年度不计提减值准备。

四、其他权益工具投资

（一）以前年度已经计提减值准备、期内无情况变化的其他权益工具投资
投资北京中关村通信网络发展有限责任公司 1,788 万元，对方财务状况恶化，投资已无可回收金额；投资北京中关村开发建设股份有限公司 1,435 万元，对方出现严重亏损，财务状况恶化且净资产为负值，上述两项投资可回收金额存在较大风险，已经于以前年度全额计提减值准备。2019 年由于会计准则变化，将这两项公允价值认定为 0。

（二）公司的其他权益工具投资的可回收金额不存在明显风险，2021 年度不计提减值准备。

五、长期股权投资减值准备

根据《企业会计准则》、应用指南及其他相关规定，当企业资产的可收回金额低于账面价值时应当确认资产减值损失的，计提资产减值准备。

公司的长期股权投资的可回收金额不存在明显风险，2021 年度不计提减值准备。

六、商誉减值准备

公司之孙公司北京济和堂中医门诊部有限公司（以下简称：济和堂中医门诊部）目前已停业，本报告期对济和堂中医门诊部商誉 119.92 万元计提全额减值。

议案八：关于续聘会计师事务所及其报酬的议案

各位股东及股东代表：

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012年2月9日成立（由大华会计师事务所有限公司改制为特殊普通合伙企业）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

首席合伙人：梁春

截至2021年12月31日合伙人数量：264人

截至2021年12月31日注册会计师人数：1,481人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：929人

2020年度业务总收入：252,055.32万元

2020年度审计业务收入：225,357.80万元

2020年度证券业务收入：109,535.19万元

2020年度上市公司审计客户家数：376

主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业

2020年度上市公司年报审计收费总额：41,725.72万元

本公司同行业上市公司审计客户家数：32

2、投资者保护能力

已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币7亿元。职业保险购买符合相关规定。大华会计师事务所近三年不存在因与执业行

为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

3、诚信记录

大华会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施26次、自律监管措施0次、纪律处分2次；79名从业人员近三年因执业行为分别受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施37次、自律监管措施1次、纪律处分3次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：姓名朴仁花，2006年5月成为注册会计师，2005年11月开始从事上市公司审计，2012年10月开始在大华会计师事务所执业，2018年11月开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告情况5家。

签字注册会计师：姓名蒋孟彬，2018年5月成为注册会计师，2013年开始从事上市公司审计，2018年5月开始在大华会计师事务所执业，2021年11月开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告情况2家。

项目质量控制复核人：姓名李峻雄，1997年3月成为注册会计师，1997年6月开始从事上市公司审计，1997年6月开始在大华会计师事务所执业，2012年1月开始为本公司提供复核工作；近三年复核上市公司审计报告情况超过50家。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

大华会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

4、审计收费

本期审计费用85万元（含内控审计费20万元），系按照大华会计师事务所提

供审计服务所需工作人日数和每个工作人日收费标准收取服务费用。工作人日数根据审计服务的性质、繁简程度等确定；每个工作人日收费标准根据执业人员专业技能水平等分别确定。

上期审计费用85万元，本期审计费用较上期审计费用增加0万元。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会履职情况

2022年4月25日，公司召开第八届董事会审计委员会2022年度第一次会议审议通过《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》。公司审计委员会认为：大华会计师事务所（特殊普通合伙）在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，提议续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度的审计机构。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

①独立董事事前认可情况

大华会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，全面完成了审计相关工作；本次续聘会计师事务所所有利于保障公司审计工作的质量，有利于保护公司及其他股东利益、尤其是中小股东利益，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。本次续聘会计师事务所符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，有利于保持公司审计工作的连续性和稳定性。

②独立董事发表的独立意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券期货相关业务从业资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司未来业务发展及财务审计工作的要求，在审计过程中表现出了良好的业务水平和职业操守，为保持公司年度审计工作的连续性，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度审计机构、内部控制审计机构，年度财务审计费用为85万元（含内控审计费20万元），聘期1年。

（三）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2022 年 4 月 25 日召开了第八届董事会第二次会议，审议并通过了《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》。

（四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚须提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

本议案已经第八届董事会第二次会议通过，现提交本次股东大会予以审批。