

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

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

**2022 年度股东大会**

**会议资料**



二〇二三年四月二十六日

---

## 目 录

议案一：2022 年年度报告全文及摘要.....	2
议案二：2022 年度董事会工作报告.....	3
议案三：2022 年度监事会工作报告.....	4
议案四：2022 年度财务决算报告.....	5
议案五：2023 年度财务预算报告.....	11
议案六：2022 年度利润分配方案.....	14
议案七：2022 年度财务报告各项计提方案.....	15

## 议案一：2022 年年度报告全文及摘要

各位股东及股东代表：

根据中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，公司编制了《2022 年年度报告》全文及摘要，其中财务报告部分已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留意见的审计报告。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《2022 年年度报告》、《2022 年年度报告摘要》（公告编号：2023-044、045）。

本议案已经第八届董事会第四次会议及第八届监事会第四次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。

## 议案二：2022 年度董事会工作报告

各位股东及股东代表：

《2022 年度董事会工作报告》全文已于 2023 年 4 月 27 日披露在信息披露指定网站：巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

本议案已经第八届董事会第四次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。

### 议案三：2022 年度监事会工作报告

各位股东及股东代表：

《2022 年度监事会工作报告》全文已于 2023 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四次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。

## 议案四：2022 年度财务决算报告

各位股东及股东代表：

2022 年北京中关村科技发展（控股）股份有限公司（以下简称：公司、本公司）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。2022 年减少子公司（从合并范围中剔除）：中关村科技园开发建设（海南）有限公司（及其子公司中关村科技园运营管理（海南）有限公司），该子公司处置前公司对其直接持股比例为 51%，取得处置收益 262.65 元。2022 年公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司完成对其子公司多多药业有限公司 9.56% 的股权收购，收购后其对多多药业的控股比例达到 78.82%。

2022 年度公司财务状况如下：

### 一、主要会计数据及财务指标分析

2022 年度公司实现营业收入 20.60 亿元，净利润-3,020.56 万元，归属于上市公司股东的净利润-4,285.24 万元。报告期末总资产 35.43 亿元，归属于上市公司股东权益 14.82 亿元，经营活动产生的现金流量净额 1.84 亿元，每股收益-0.0569 元，每股净资产 1.9679 元。

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	2,060,280,707.26	1,955,834,389.32	5.34%	1,789,615,900.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	-42,852,418.43	-113,928,031.24	62.39%	25,433,767.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-50,204,764.25	-120,401,587.84	58.30%	14,995,571.24
经营活动产生的现金流量净额（元）	183,742,331.39	263,413,088.30	-30.25%	200,200,020.26
基本每股收益（元/股）	-0.0569	-0.1513	62.39%	0.0338
稀释每股收益（元/股）	-0.0569	-0.1513	62.39%	0.0338
加权平均净资产收益率	-2.76%	-6.94%	4.18%	1.51%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末

总资产（元）	3,542,579,751.47	3,697,207,504.90	-4.18%	3,455,089,205.24
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,482,077,251.39	1,585,469,489.44	-6.52%	1,699,471,784.03

2022 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、预付款项期末余额为人民币 5,952.38 万元，较期初余额增加 57.86%，主要是由于本公司之子公司华素生物科技（北京）有限公司本期预付材料款增加所致。

2、其他应收款期末余额为人民币 2,183.64 万元，较期初余额减少 61.24%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司本期收回往来款所致。

3、一年内到期的非流动资产期末余额为人民币 193.17 万元，较期初余额减少 35.61%，主要是由于本公司一年内到期的非流动资产为分期销售的长期应收款中一年内的部分，本期在重分类时考虑了未确认融资收益部分。

4、开发支出期末余额为人民币 909.32 万元，较期初余额减少 66.29%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司开发支出计提减值准备所致。

5、应付票据期末余额为人民币 1,464.90 万元，较期初余额增加 33.17%，主要是由于本期应付货款所开具的尚未支付商业承兑汇票增加所致。

6、其他应付款期末余额为人民币 30,714.09 万元，较期初余额增加 70.32%，主要是由于本期为收购本公司之孙公司多多药业有限公司少数股东股权需支付股权款增加所致。

7、长期借款期末余额为人民币 15,975.00 万元，较期初余额增加 177.83%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司新增长期借款所致。

8、长期应付款期末余额为人民币 1,191.73 万元，较期初余额减少 71.87%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司本期售后回租融资减少导致。

9、税金及附加本期发生额为人民币 3,348.85 万元，较上年同期减少 39.71%，主要是由于本公司上年同期缴纳土地增值税所致。

10、其他收益本期发生额为人民币 962.08 万元，较上年同期增加 54.24%，

主要是收到的政府补助增加所致。

11、投资收益本期发生额为人民币-22.39 万元，较上年同期减少 120.86%，主要是由于上期处置本公司之孙公司北京华素堂有哎文化科技有限公司确认投资收益，本期投资收益仅为本公司对权益法核算的长期股权投资确认的投资收益所致。

12、资产减值损失本期发生额为人民币 2,810.47 万元，较上年同期增加 1,301.74%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司开发支出计提减值准备所致。

13、公允价值变动损益本期发生额为人民币-26.67 万元，较上年同期减少 73.13%，主要是由于本公司持有的交易性金融资产公允价值变动所致。

14、营业外支出本期发生额为人民币 207.11 万元，较上年同期增加 64.64%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司报废部分固定资产所致。

15、收到的税费返还本期发生额为人民币 2,003.07 万元，较上年同期增加 3,595.86%，主要是由于本期收到以前年度的增值税留抵退税大幅增加所致。

16、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期发生额为人民币 46.62 万元，较去年同期增加 43.97%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司本期处置固定资产所致。

17、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 293.89 万元，较去年同期减少 86.04%，主要是由于去年同期支付收购本公司之子公司华素生物科技（北京）有限公司股权款所致。

18、支付其他与投资活动有关的现金本期发生额为 0.13 万元，较去年同期减少 98.54%，主要是由于上年同期本公司之子公司北京华素堂养老产业投资有限公司处置北京华素堂有哎文化科技有限公司股权所致。

19、收到的其他与筹资活动有关的现金本期发生额为人民币为 299.96 万元，较去年同期增加 2,872.63%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司本期收回银行保证金所致。



20、支付其他与筹资活动有关的现金本期发生额为人民币 6,695.29 万元，较上年同期增加 1,697.01%，主要是由于本公司之子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司收购多多药业有限公司少数股东 9.56% 股权所致。

21、汇率变动对现金及现金等价物的影响本期发生额为 0.24 万元，较上年同期增加 359.50%，主要是由于本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司外币账户本期汇率变动金额导致。

2022 年扣除非经常性损益的归母净利润为-5,020.48 万元。根据“证监会会计字（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 2022 年度非经常性损益项目金额合计 735.23 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-764,073.41	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,482,123.64	
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	-266,680.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,807.75	
减：所得税影响额	1,883,523.20	
少数股东权益影响额（税后）	1,002,693.39	
合计	7,352,345.82	--

## 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	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	项目投资、投资管理	80,000,000.00	76,268,247.50	74,118,584.12	0.00	-532,478.86	-532,478.86

北京中实混凝土有限责任公司	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	696,467,766.89	1,103,622,843.41	335,965,037.52	-6,887,139.88	6,399,978.11	-
北京中科泰和物业服务有限公司	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	21,489,190.14	9,062,032.30	16,564,328.79	-519,848.40	541,183.73	-
北京中关村科贸电子城有限公司	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	26,822,580.18	1,616,663.32	17,453,542.04	-1,040,744.38	1,052,216.64	-
北京美仑房地产开发有限责任公司	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	55,674,586.70	31,152,274.68	0.00	-507.43	-507.43	-
山东中关村医药科技发展有限公司	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	277,903,271.08	25,649,745.64	14,237,332.22	-1,288,894.39	1,288,894.39	-
重庆海德实业有限公司	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	196,550,523.78	190,551,891.80	21,755,105.28	-1,539,987.22	1,503,716.15	-
北京中关村四环医药开发有限责任公司	医药技术开发	210,000,000.00	2,664,103,763.49	1,103,622,843.41	1,479,844,249.62	155,033,690.04	134,225,676.26	-

上海四通国际科技商城物业公司	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	70,404,870.08	69,010,977.71	34,687,718.44	5,070,009.20	3,757,053.56
北京华素健康科技有限公司	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 I 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	59,027,263.16	211,405,819.77	43,971,561.74	30,042,955.23	30,405,367.59
北京华素堂养老产业投资有限公司	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、日用杂货、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□、□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	443,200,645.84	10,159,977.19	120,206,823.25	32,702,121.52	32,812,619.01
华素生物科技(北京)有限公司	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	71,237,130.54	68,013,422.06	0.00	49,240,589.21	49,240,589.21

本议案已经第八届董事会第四次会议及第八届监事会第四次会议审议通过, 现提交本次股东大会予以审批。

## 议案五：2023 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，在充分考虑公司现有业务基本情况、经营能力以及市场、国家政策等外部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、2023 年度经营目标与预算

2023 年，公司将继续坚持聚焦核心医药业务的发展战略，以降本增效，求生存，整合资源，谋发展为经营思路。通过全面推行模拟内部结算制，持续提升业务活力。加强对外合作，积极寻找多层面的合作机会，壮大公司核心业务的实力和规模。继续加快生物医药创新项目的研发速度，加大研发投入，完善产品线，增加核心竞争力。

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经营计划以及生物医药创新项目的工作规划，公司据实制定如下年度经营目标与预算：

- 1、预计 2023 年营业收入 24 亿元，较 2022 年同期增长 16.50%。
- 2、预计 2023 年营业成本 10.15 亿元，较 2022 年同期增长 16.27%。
- 3、预计 2023 年期间费用 13.36 亿元，较 2022 年同期增长 20.25%。其中，生物医药创新项目预计 2023 年度投入近 1.46 亿元，较 2022 年增长近 0.96 亿元，扣除此影响，期间费用同比增长 11.61%。
- 4、预计 2023 年实现归属于上市公司股东的净利润-0.30 亿元，较 2022 年同期增长 30.23%。扣除生物医药创新项目新增投入影响后，2023 年归属于上市公司股东的净利润同比增加近 0.84 亿元。

### 二、主要业务经营策略

#### （一）医药及健康品业务

2023 年，在医药销售方面，将密切关注集采政策，挖掘沉淀产品，倾全力推进院内市场和院外市场、线上市场和线下市场、传统市场和创新市场的全线营销，

拓展销售规模，提升销量。在医药生产方面，优化生产工艺，把控产品质量，建立敏捷、互动的供应链体系；积极推进技改工作，提高生产保障能力，降本增效。

健康品业务，将借力“华素”品牌，打造兼顾专业性、时尚性、多变性产品，完成从专业渠道到主力渠道的布局，优化代理商，增加新品，尝试各类新兴渠道，在资源有限且竞争激烈的环境中，滚动式前进。

## （二）养老业务

2023 年，养老业务将继续坚持基础养老为中心，医养结合和康养保健为两翼的业务模式，密切关注相关政策的调整，适时加大市场推广力度，提升入住率；加强泰和中医院的建设、扩大规模；狠抓“精细化管理”，提升服务水准和品牌知名度，夯实连锁化运营的基础，努力将养老业务打造成为行业内的标杆企业。

## （三）生物医药创新项目

2023 年，公司将持续保持生物医药创新项目的投入，集中内、外部优势资源，推进项目工艺放大和验证。积极与国家药品监督管理局药品审评中心进行沟通，推进相关临床批件的审批。启动生产基地的建设，为未来产品商业化做好准备。同时，预判未来流行的毒株，着手布局迭代产品。下一步，公司将以现有项目研发所搭建的重组疫苗和新佐剂技术平台为基础，以临床需求为导向，积极在创新型疫苗、新佐剂和新型递送系统等技术平台进行布局，开展多项创新型疫苗的研发工作。

## （四）其他业务

1、混凝土业务将采取“适度产量、降低成本、力争实现利润最大化”的经营思路，积极抢占高端市场，提升单方利润贡献。

2、重庆海德实业有限公司将进一步优化酒店功能布局，逐步推进升级改造工作，增加产品配套，以保证 2023 年的指标达成。

## 三、特别提示

本预算为公司 2023 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及政策变更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四次会议及第八届监事会第四次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。

## 议案六：2022 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 2022 年实现归属于上市公司股东的净利润为-42,852,418.43 元。

公司 2022 年度累计未分配利润为负，不具备现金分红的前提条件，故公司 2022 年度拟不进行利润分配，亦不实施资本公积金转增股本和其他形式的分配。

本议案已经第八届董事会第四次会议及第八届监事会第四次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。

## 议案七：2022 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。

本议案已经第八届董事会第四次会议及第八届监事会第四次会议审议通过，现提交本次股东大会予以审批。



## 2022 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

公司无已经计提预计负债的对外担保。

#### （二）未计提或有负债的对外担保

公司无未计提或有负债的对外担保。

### 二、对应收款项计提坏账准备

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项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款项划分为若干组合，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	非合并范围内且由收入准则规范的交易形成的应收款项同时考虑账龄分布	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
行业组合	非合并范围内且由收入准则规范的交易形成的应收款项同时考虑行业分布，行业主要为商砼销售、养老健康、及其他业务	按行业特征与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他组合	纳入中关村合并范围内公司产生的应收款项	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预期计量坏账准备

#### （一）以前年度已经个别认定并计提坏账准备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、应收军事医学科学院 4,000 万元往来款项。

应收本公司之孙公司北京中实上庄混凝土有限责任公司（以下简称：中实上庄）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、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合计 129.96 万元业务款项。

应收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、郑州市金玺商贸有限公司、南通廷生贸易有限公司、南通和悦贸易有限公司、滨州百事恒兴商贸有限公司、石家庄凯迪隆商贸有限公司、西安市佰赞商贸有限公司、石家庄凯迪隆商贸有限公司、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所欠应收账款合计 1,395.43 万元业务款项。

上述债权已经在以前年度全额计提坏账准备。2022 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 2022 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

1、本公司之孙公司江苏华素健康科技有限公司客户牡丹江市兴和商贸有限公司、石家庄道庸商贸有限公司、营口市桥水商贸有限公司、朝阳颐峰商贸有限公司、南京百扬晟昱日化用品有限公司由于上述五家公司已注销，故无法正常结算供货商货款，2022 年全额计提坏账准备，金额合计为 165.75 万元。

2、本公司之孙公司中实上庄客户中国对外建设有限公司欠付商砼款项 340.55 万元，由于此笔应收账款欠款时间较长，中实上庄公司已经起诉中国对外建设有限公司，经法院判决中实上庄公司胜诉，后经法院及律师查证该公司濒临破产，法院多次执行也未能追回欠款，故 2022 年全额计提坏账准备。

3、本公司之孙公司中实上庄客户中铁六局集团太原铁路建设有限公司欠付

商砼款项 512.90 万元，由于该笔应收账款到期后对方未能支付，经多次催要无果，中实上庄已经起诉中铁六局集团太原铁路建设有限公司，经法院判决中实上庄胜诉，后经法院及律师查实，被执行人无可供执行财产且法人被列入失信人名单限制消费，故 2022 年全额计提坏账准备。

4、本公司之孙公司中实上庄被收购前原为丰合义浩混凝土（北京）有限公司，收购前发生的应收商砼款项 123.84 万元，由于联系不到相关客户且应收账款时间较长，公司判断此笔款项无法收回，于 2022 年全额计提坏账准备。

**（三）公司其他的应收款项暂不存在明显风险，按账龄组合及行业组合计提坏账准备。**

### 三、对研发支出计提资产减值损失

本公司之孙公司北京华素制药股份有限公司（以下简称：北京华素）与中国人民解放军军事医学科学院放射与辐射医学研究所于 2015 年 9 月签订《知母皂苷 BII 相关产品合作研发协议》，开展知母皂苷 BII 及胶囊项目的研发工作，2015 年至 2021 年期间该项目正常开展，如期获得临床试验批件并完成知母皂苷 BII 原料及制剂的制备。2021 年 5 月至 2021 年 10 月，知母皂苷 BII 胶囊 I 期临床试验单剂量爬坡试验开展，试验过程中发现可能存在除已知检测分析物（3 个检测分析物）之外的其他未知代谢产物，且其响应值较高。2021 年 11 月至 2022 年 5 月，生物样品分析检测单位进行生物样品分析方法的开发、验证和复测工作，优化后的分析方法能够区分已知和未知代谢产物，但尚不能实现未知代谢产物的定性甚至定量检测分析。2022 年 6 月至 7 月，根据《药品注册管理办法》的要求，需撰写和提交知母皂苷 BII 胶囊的“临床试验期间定期安全性更新报告”。在此过程中发现知母皂苷 BII 胶囊项目在临床前研究、临床试验、药学研究方面存在诸多问题，进一步研发将面临较高风险，公司聘请了具备中国证券期货从业资格的北京中同华资产评估有限公司对知母皂苷 BII 项目相关资产的可收回金额进行了专业评估，并出具《评估报告》【中同华评报字 2023 第 040774 号】，根据评估结论，北京华素持有的知母皂苷 BII 项目相关资产在评估基准日 2022 年 12

月 31 日的现金流现值为-8,700.00 万元，表明知母皂苷 BII 项目不具有继续投资的价值。基于此，2022 年度期末，北京华素对知母皂苷 BII 项目的研发投入计提资产减值损失 2,789.71 万元。

#### 四、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 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 2019 年-2021 年年末存货盘点中有部分过期和近效期的原材料和药品、部分包装材料应药监局的要求进行改版，公司判断资产存在减值情况，2019 年-2021 年累计计提存货跌价准备 583.62 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期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。本期末，由于原料药生产场地转移、包装材料改版等原因，部分生产原料及包装材料已过有效期，可变现净值低于账面价值，根据会计政策，对其计提资产减值损失 20.77 万元。

（三）公司的其他存货的可回收金额不存在明显风险，2022 年度不计提减值准备。

#### 五、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, 2022 年度不计提减值准备。**

**六、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, 2022 年度不计提减值准备。

**七、商誉减值准备**

公司之子公司北京中关村青年科技创业投资有限公司商誉 141.09 万元及公司之孙公司北京济和堂中医门诊部有限公司商誉 119.92 万元,已于以前年度全额计提减值。

公司之孙公司北京华素商誉 516.48 万元、公司之孙公司中实上庄商誉 3,361.29 万元、公司之孙公司多多药业有限公司商誉 17,120.30 万元、公司之孙公司海南华素健康科技有限公司商誉 102.12 万元,经公司测算及评估机构评估不存在风险, 2022 年度不计提减值准备。