



皓宸医疗科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陆璐、主管会计工作负责人邓强及会计机构负责人(会计主管人员)王延肖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

半年度报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者仔细阅读并注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6   |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9   |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 23  |
| 第五节 重要事项 .....        | 24  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 30  |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 35  |
| 第八节 财务报告 .....        | 36  |
| 第九节 其他报送数据 .....      | 165 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、公司法定代表人签字和公司盖章的 2025 年半年度报告摘要及全文原件；
- 四、以上备查文件的置备地点：北京市朝阳区光华路 5 号院世纪财富中心东亚银行大厦 18 层 1810 室皓宸医疗证券部。

释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                            |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、集团、皓宸医疗  | 指 | 皓宸医疗科技股份有限公司                    |
| 公司法         | 指 | 中华人民共和国公司法                      |
| 证券法         | 指 | 中华人民共和国证券法                      |
| 本期、本报告期、报告期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 |
| 开关公司、永大电气   | 指 | 吉林永大电气开关有限公司                    |
| 融钰科技        | 指 | 北京融钰科技有限公司                      |
| 德伦医疗        | 指 | 广东德伦医疗集团有限公司                    |
| 融钰华通        | 指 | 融钰华通租赁（天津）有限公司                  |
| 汇垠日丰        | 指 | 广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）              |
| 汇垠澳丰        | 指 | 广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司              |
| 北京首拓融汇      | 指 | 北京首拓融汇投资有限公司                    |
| 抚顺银行        | 指 | 抚顺银行股份有限公司                      |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                          |      |        |
|---------------|------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 皓宸医疗                                     | 股票代码 | 002622 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 无                                        |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                  |      |        |
| 公司的中文名称       | 皓宸医疗科技股份有限公司                             |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 皓宸医疗                                     |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | WHOLE SHINE MEDICAL TECHNOLOGY CO., LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | WHOLE SHINE MEDICAL                      |      |        |
| 公司的法定代表人      | 陆璐                                       |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                                  | 证券事务代表                        |
|------|----------------------------------------|-------------------------------|
| 姓名   | 康超                                     | 姚恒                            |
| 联系地址 | 北京市朝阳区光华路 5 号院世纪财富中心东亚银行大厦 18 层 1810 室 | 吉林省吉林市船营区迎宾大路 98 号            |
| 电话   | 0432-64602099 / 010-85660586           | 0432-64602099                 |
| 传真   | 010-85660586                           | 0432-64602099                 |
| 电子信箱 | kangchao@wholeshinemedical.com         | yaoheng@wholeshinemedical.com |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 313,635,948.22   | 382,010,234.10   | -17.90%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -23,751,065.12   | 553,485.18       | -4,391.18%   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -23,558,534.57   | 169,061.90       | -14,034.86%  |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -27,589,789.01   | 6,999,820.53     | -494.15%     |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.0283          | 0.0007           | -4,142.86%   |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.0283          | 0.0007           | -4,142.86%   |
| 加权平均净资产收益率                | -6.15%           | 0.13%            | -6.28%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 1,444,406,852.81 | 1,497,483,643.54 | -3.54%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 372,781,577.47   | 398,035,174.16   | -6.34%       |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                     | 678,017.94    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 483,223.52    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -2,421,175.31 |    |

|               |             |  |
|---------------|-------------|--|
| 减：所得税影响额      | -391,582.28 |  |
| 少数股东权益影响额（税后） | -675,821.02 |  |
| 合计            | -192,530.55 |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

| 项目      | 涉及金额（元）      | 原因                                      |
|---------|--------------|-----------------------------------------|
| 增值税即征即退 | 2,352,373.97 | 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。 |



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司核心业务涵盖口腔医疗服务以及永磁开关、高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售业务，目前已形成了“口腔医疗服务+实业制造”的双主业运营的产业格局。

##### （一）报告期内公司所处行业情况

##### 1、口腔医疗服务行业

在人口老龄化趋势加剧、口腔患病率提高以及人均可支配收入提高的趋势下，我国口腔医疗服务需求持续扩大。德伦医疗以口腔医疗服务连锁经营为核心，专注于口腔疾病的诊断、治疗以及口腔保健、修复服务，业务已覆盖广州、佛山、肇庆、惠州，在口腔医疗服务领域具有较强的区域品牌影响力。近年来，国家出台了一系列有利于口腔医院行业发展的政策措施，包括《健康中国 2030 规划纲要》、《中国防治慢性病中长期规划（2017-2025 年）》、《健康口腔行动方案（2019-2025 年）》等，明确就口腔健康行为普及、管理优化、能力提升、产业发展方面给出行动目标，旨在提高国民口腔健康水平，推动口腔防治体系建设，促进公立和民营口腔机构协同发展，鼓励创新和数字化转型，为口腔医疗服务行业的发展提供了有力的指导和保障。

目前我国人口老龄化的趋势逐步显现，加之集采、医疗服务价格调整等多项鼓励和支持的政策出台，有助于进一步释放口腔医疗服务需求。据中研普华产业研究院预测，2025 年市场规模将突破 2000 亿元，并将在 2030 年突破 3800 亿元，中国口腔医疗行业已进入高速增长阶段，口腔医疗服务业务面临的行业竞争愈加激烈。

##### 2、电气行业

公司永磁开关业务属于电气行业大类，而电气行业所属的制造业是我国经济社会发展的根基所在，面对错综复杂的国际形势、艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，习近平总书记多次强调制造业尤其是装备制造业的重要作用、重要地位。《“十四五”智能制造发展规划》中提出推进智能制造，要立足制造本质，紧扣智能特征，以工艺、装备为核心，以数据为基础，依托制造单元、车间、工厂、供应链等载体，构建虚实融合、知识驱动、动态优化、安全高效、绿色低碳的智能制造系统，推动制造业实现数字化转型、网络化协同、智能化变革。根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，要深入实施制造强国战略，坚持自主可控、安全高效，推进产业基础高级化、产业链现代化，保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。

2025 年，我国将聚焦优化主电网、补强配电网、服务新能源高质量发展，继续推进重大项目实施，积极扩大有效投资，带动上下游产业链。研发新产品、开拓新市场、催生新业态，培育新形势下电气行业竞争新优势仍为当前的主要工作。

## （二）报告期内公司从事的主要业务

### 1、口腔医疗服务业务

#### （1）主要业务及产品

公司控股公司德伦医疗是一家以口腔医疗服务连锁经营为核心，专注于口腔疾病的诊断、治疗以及口腔保健、修复服务等口腔医疗服务的企业。德伦医疗坚持“医有道、德伦心”的经营理念，以“让全民拥有一口健康好牙”为使命，致力于推动华南口腔行业数智诊疗一体化的发展进程，为大湾区广大市民提供专业、准确、微创、可靠、舒适、长效的口腔健康诊疗服务，满足顾客终生的口腔医疗与保健需求。

报告期内，德伦医疗拥有 31 家连锁门诊部，在营面积超过 4 万平方米，拥有牙椅 460 余张，是华南地区规模较大的连锁口腔医疗服务企业之一。目前德伦医疗业务已覆盖广州、佛山、肇庆、惠州四城，在口腔医疗服务领域具有较强的区域品牌影响力。德伦医疗现开设「九科室+三大中心」，包括种植科、正畸科、修复科、牙体牙髓病科、牙周病科、儿童口腔科、口腔外科、舒适麻醉科、检验科等 9 大专科门诊，以及数字化中心、洁牙中心、口腔健康中心 3 大中心，配套放射室、消毒供应室等辅助科室，能够全方位满足口腔患者的需求。

#### （2）主要经营模式

德伦医疗作为一家专业为患者提供各类型口腔疾病的诊断、治疗以及口腔保健、修复服务的口腔医疗服务机构，采用口腔医疗连锁经营模式。德伦医疗经过多年的发展，形成了“城市总院+区域分院”的连锁发展模式，所有院区执行统一的医疗质量、护理质量、服务质量体系，实施统一模式化管理，标准化人才配置。

德伦医疗借鉴国内外医疗服务先进经验，构建了数智诊疗一体化模式，即“预约—分诊—检查—问诊—方案—治疗—回访”的流程式服务体系。通过数字化信息采集、数字化诊断方案、数字化一站式精材加工、数字化手术执行、数字化诊疗大平台等五大业务板块的数字一体化系统，实现线上客服、导医、客服、医生、护士等工作环节的无缝衔接，为患者提供规范化和优质的医疗服务与就诊体验。

#### （3）报告期内主要业绩驱动因素

报告期内受市场经济环境影响，行业内存在消费降级现象，加之民营连锁口腔机构及个体诊所数量持续增长，德伦医疗面临的同业市场竞争加剧。报告期内德伦医疗行业获客成本上升，综合客单价呈现较大幅度下降，2025 年上半年度德伦医疗实现营业收入 2.88 亿元，较上年同期下降 17.39%，净利润-

2,102 万元，与上年同期相比下降幅度较大，毛利率较上年同期下降 3.55%，成本费用控制有待进一步加强。

面对市场承压态势，德伦医疗采用“巩固基本盘，拓展新市场”的核心策略，深耕广佛两地市场，持续推进降本增效，同时拓展广佛区域外非竞争激烈的一线城市市场以挖掘增量空间。2025 年 5 月，德伦医疗肇庆门诊部正式开业，惠州门诊部正处于筹备中，预计 2025 年下半年完成开业。凭借德伦医疗多年积累的品牌沉淀及搭建的管理体系，在竞争烈度较低、预计客单价较高的区域完成布局，将可能成为德伦医疗新的业绩增长点。

## 2、永磁开关及高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售业务

### （1）主要业务及产品

全资子公司吉林永大电气开关有限公司是高新技术企业、首批吉林省科技小巨人企业、吉林省专利奖优秀奖获奖企业、吉林省十佳诚信企业、2020 年市级企业技术中心、2022 年吉林省省级专精特新企业、2022 年吉林市市级专精特新企业、2024 年省级企业技术中心、2024 年吉林市新型研发机构等，在永磁开关及高低压开关成套设备产品领域具有多年研发、制造经验。永大电气主要从事永磁开关及高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售业务。经过多年发展，产品的营销网络已遍布全国二十几个省市，能够为客户提供集“售前、售中、售后”为一体的系统化服务。

为迎合当今社会和市场的需求，永大电气对开关柜及低压断路器相关产品进行了标准化升级和优化；对智能断路器系列的研发，符合国家智能电网的发展要求，具有故障的判断、记录、分析和基本的网络互动，可实现电网的信息化、数字化、自动化和互动化的要求。

永大电气主要产品包括 KYN81-40.5（Z）、KYN61-40.5（Z）、XYN21-31.5（Z）/D-31.5、KYN28-24、KYN28-12、HXGN-12、DXG-12、XYN17-12、KYN2-12、KGN-12 等型号高压开关柜；GCS、GGD、YMNS、XL-21、JXF、YDGR 等型号低压开关柜；ZN73A-12、ZN107-40.5、ZN107-A40.5、ZN114-27.5、YWL-12、YWL-40.5、YDDMB-12、YDZN-24、YDDMB-27.5、YDDMB-24、YDDMB-40.5、YDDMB-A（F）40.5 等系列永磁式户内高压真空断路器；ZN73F-12、YDDMB-F12 固封极柱系列永磁式户内高压真空断路器；YDD 系列电弧炉专用永磁式高压真空断路器；YDDMW 系列智能永磁户外交流高压真空柱上开关；YDDL B 系列万能式低压真空断路器；EYSF-12、EYSL-12、YDDMF、YDDMC 系列永磁式高压真空接触器；YDC1 型永磁式低压接触器；ICU4000 智能操控装置、KZC-2000 开关状态控制器；YZB（W）-12 户外箱式变电站。

### （2）主要经营模式

永大电气自成立以来一直致力于永磁开关及高低压开关成套设备产品的研发、生产和销售业务，拥有独立的智能型永磁开关研发及生产基地。厂区内设有研发技术中心、检验检测中心、多个生产厂房、

多种加工车间和专业生产线，产品的核心部件和关键技术均源于公司自主知识产权（7 项发明专利、17 项实用新型）。

在生产方面，永大电气采取全周期模式，即研发→销售→生产→检测→售后→优化→研发，贯穿从产品设计、原材料采购、生产制造、质量检测到售后服务等各个环节，确保产品的高质量和客户满意度；在销售领域，永大电气主要采取区域经营和行业经营并重的模式，并结合渠道销售的商业模式运作，在最大程度保持存量市场的前提下，开发新的行业增量市场。目前，永大电气拥有稳定的大客户资源，未来也将继续关注新行业的发展动态，逐步布局新的增长点，同时注重产品与服务并重，在增加附加值的前提下提高整体收入和客户满意度。

### （3）报告期内主要业绩驱动因素

报告期内，永大电气持续推进管理优化升级，对组织架构进行了战略性调整，通过精简管理层级、消除职能重叠，使决策链条缩短，项目响应速度提升。新的组织架构在增强管理团队的创新活力的同时进一步优化了以客户需求为导向的快速响应机制，将有利于进一步降低年度运营成本。

报告期内，永大电气不断深化市场布局，坚持“区域经营+行业经营”与“渠道销售”双驱动模式，强化重点区域市场开发并加大对新行业的渗透力度。对外，通过积极拓展代理商及经销商网络优化渠道结构，提升市场覆盖率，进一步巩固在钢铁、化工、煤炭等传统行业的优势地位。对内，永大电气优化销售管理体系，完善激励政策，推行全员销售机制，充分调动内部资源，形成市场开拓合力。通过上述举措，公司市场竞争力显著提升，客户结构更加多元化，为未来业绩增长奠定了坚实基础。

同时，永大电气始终坚持“品质优先”的发展理念，严格执行 ISO 质量管理体系，从原材料采购、生产工艺到成品检验实施全流程精细化管控，确保产品性能稳定可靠，客户满意度持续提升。在技术创新方面，公司持续加大研发投入，优化核心产品性能，推动智能化、节能化升级，保持行业技术领先优势。同时，永大电气积极推动标准化生产，优化工艺流程，提高产品一致性和良品率，为客户提供更高品质的解决方案，助力行业高质量发展。后续永大电气将继续紧抓东北振兴战略实施 20 周年的重大机遇，深耕东北市场，开发新客户资源，并强化全国销售网络，提升品牌影响力，进一步扩大市场份额。

## 二、核心竞争力分析

### 1、传统主营业务稳步发展

公司在传统智能永磁开关领域进行深耕细作，使公司在关键技术指标上均优于同行，且产品系列丰富，规格齐全。公司全资子公司永大电气在永磁开关产业链及上下游产业内与优势企业进行合作，拓宽销售渠道，目前已经在钢铁、化工、煤炭等行业耕耘多年，培育了一批忠诚度高的行业客户，永大电气坚持在巩固原有客户资源的基础上积极的采取措施开拓新行业领域客户，目前销售区域已遍布全国。

在知识产权持有与转化方面：永大电气 2025 年上半年新申请发明专利 1 项，新增实用新型专利 6 项，并通过了质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系认证。主营的永磁式断路器、接触器产品均采用发明专利技术永磁操动机构及本公司的多项专利技术，产品比照采用传统弹簧机构断路器、接触器产品具有零部件少，结构简单，可靠性高、免维护、低功耗、寿命长等特点，可在极其恶劣的环境下长期稳定工作。

在文化建设方面，永大电气始终坚持以“诚、信、合、新”为核心价值观，以“引领永磁开关科技、铸就民族电气精品”为使命，以“机制激励人，文化塑造人，感情温暖人，事业凝聚人”，将文化建设与企业管理、员工发展紧密结合。

在人才梯队建设方面，永大电气具有吉林省有突出贡献的中青年专业技术人才 1 人、吉林市有突出贡献的中青年拔尖人才 1 人，高级以上工程师 16 人、中级工程师 16 人，由此组成具有丰富的行业经验和储备的专业研发团队，专注于永磁开关产品的研发和创新，持续通过技术创新和升级，不断丰富公司产品类别，提升产品性能参数，拓展产品功能，增强维护便利性。

## 2、口腔医疗服务领域品牌影响力较强

### （1）具有较高的品牌知名度

“德伦口腔”品牌历经多年稳健发展，已在广州、佛山地区树立了较高的品牌知名度和良好口碑。报告期内，德伦医疗从“广佛连锁”成为“四城连锁”，品牌知名度将实现进一步的提升。公司通过构建覆盖面更广的服务网络，搭建完善的口腔医疗服务体系，培养高效专业团队，并依托先进医疗技术与数字化手段，为客户提供卓越的口腔医疗服务，从而确保了德伦医疗口腔医疗服务规模与品质的兼优。

### （2）先进的医疗技术和设备

在技术领域，德伦医疗始终紧密关注口腔临床治疗的前沿技术，秉持“立足科技前沿”的原则，大力推广和应用先进的临床技术。引进国际、国内尖端的口腔医疗或辅助设备，以及新型口腔医学材料，为德伦医疗不断提升医疗服务质量提供了坚实的技术支撑。

历经十多年的创新研发，德伦医疗不断提升各类口腔诊疗技术，实现了安全、舒适的诊疗效果。截至报告期末，德伦医疗已持有 60 余项口腔器械实用新型专利证书、发明专利证书，掌握了数字化舒适种牙等多项技术，为数百万顾客提供了专业、先进、与国际接轨的口腔健康服务。

### （3）专业的医疗团队

德伦医疗秉持严苛的人才选拔标准，汇聚了一批在口腔领域具有杰出技术实力的人才，截至报告期末，德伦医疗已经组建起一支由 200 多名执业医师、420 多名护理人员组成的庞大医疗团队。凭借扎实的专业理论功底和丰富的临床治疗经验，德伦医疗的服务质量赢得了口腔患者的高度评价和信任。

### （4）优质的服务体验

德伦医疗以“服务一次，关爱一生”为服务理念，将基础诊疗服务和中高端诊疗服务并举，搭建了“全家、全口、全生命周期”的“三全”服务体系，不断扩展公司服务范围，全方位满足口腔患者的需要。在建院十余年历程中，德伦口腔在感染防控管理、专利技术申请、用户服务体验优化、前沿诊疗理念探索以及医护专家团队建设等方面不断精进，始终专注于为用户带来舒适、安心的诊疗体验，力求打造高品质的星级诊疗服务。

（5）完善的医师培训体系

德伦医疗拥有健全的医师培训体系，确保医疗人才的稳定供应和持续发展。德伦医疗高度重视专业医护人才的培养与培训，通过成立德伦学院，将培训工作提升至公司基础设施层面，构建了完善的培训及交流体系。经过多年来的体系构建和机制优化，德伦医疗已形成多层次的人才培养机制，通过不断提升医师专业技能和知识水平，确保患者享受到高品质的诊疗和护理服务，从而直接提高整体医疗服务质量。

（6）卓越的医疗质量

德伦医疗秉承“成为最受信赖的百年口腔品牌”的发展愿景，恪守“专业严谨，精益求精”的医疗准则，通过构建全面规范的口腔医疗质量控制体系以及以三全思维为核心的五环管理体系，实施严格的质量管控和持续改进措施，并保持持之以恒的执行力度，力求实现管理精细化。作为广东地区荣获 ISO9001 质量管理体系认证的医疗机构之一，德伦医疗的服务质量深受患者好评。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减     | 变动原因                      |
|---------------|----------------|----------------|----------|---------------------------|
| 营业收入          | 313,635,948.22 | 382,010,234.10 | -17.90%  | 受市场经济环境影响，报告期内公司口腔医疗业务下滑  |
| 营业成本          | 178,274,250.68 | 206,067,242.04 | -13.49%  | 随着本报告期内营业收入的减少而减少         |
| 销售费用          | 76,940,756.43  | 89,747,327.44  | -14.27%  | 报告期内业务宣传费、职工薪酬等减少         |
| 管理费用          | 68,770,906.66  | 74,914,155.33  | -8.20%   | 报告期内职工薪酬、办公费等减少           |
| 财务费用          | 20,646,355.58  | 22,665,084.92  | -8.91%   | 报告期借款利息、手续费减少             |
| 所得税费用         | 2,543,284.59   | 1,379,875.03   | 84.31%   | 报告期内应纳税所得额较上期增加所致         |
| 研发投入          | 7,966,580.46   | 3,605,476.51   | 120.96%  | 报告期内公司研发费用支出增加            |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -27,589,789.01 | 6,999,820.53   | -494.15% | 报告期内公司口腔医疗业务下滑，经营活动现金流入减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,551,228.72  | -4,822,018.74  | 47.09%   | 报告期内公司投资活动支出减少            |

|               |                |                |          |                                                 |
|---------------|----------------|----------------|----------|-------------------------------------------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,566,110.68  | -17,999,967.02 | 63.52%   | 报告期内公司无归还借款，去年同期归还部分借款                          |
| 现金及现金等价物净增加额  | -36,706,921.74 | -15,822,130.24 | -132.00% | 受公司口腔医疗业务下滑影响，经营活动现金流较同期减少较多，导致现金及现金等价物净增加额减少较多 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|        | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 同比增减    |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|        | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计 | 313,635,948.22 | 100%    | 382,010,234.10 | 100%    | -17.90% |
| 分行业    |                |         |                |         |         |
| 电气开关行业 | 24,112,875.19  | 7.69%   | 31,771,416.07  | 8.32%   | -24.11% |
| 医疗口腔行业 | 288,484,549.17 | 91.98%  | 349,200,294.17 | 91.41%  | -17.39% |
| 租赁业务行业 | 1,038,523.86   | 0.33%   | 1,038,523.86   | 0.27%   | 0.00%   |
| 分产品    |                |         |                |         |         |
| 实业开关产品 | 24,112,875.19  | 7.69%   | 31,771,416.07  | 8.32%   | -24.11% |
| 医疗口腔服务 | 288,484,549.17 | 91.98%  | 349,200,294.17 | 91.41%  | -17.39% |
| 其他     | 1,038,523.86   | 0.33%   | 1,038,523.86   | 0.27%   | 0.00%   |
| 分地区    |                |         |                |         |         |
| 国内     | 313,635,948.22 | 100.00% | 382,010,234.10 | 100.00% | -17.90% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业    |                |                |        |             |             |            |
| 电气开关行业 | 24,112,875.19  | 14,782,582.40  | 38.69% | -24.11%     | -28.06%     | 3.37%      |
| 医疗口腔行业 | 288,484,549.17 | 162,667,415.28 | 43.61% | -17.39%     | -11.84%     | -3.55%     |
| 租赁业务行业 | 1,038,523.86   | 824,253.00     | 20.63% | 0.00%       | -17.65%     | 17.01%     |
| 分产品    |                |                |        |             |             |            |
| 实业开关产品 | 24,112,875.19  | 14,782,582.40  | 38.69% | -24.11%     | -28.06%     | 3.37%      |
| 医疗口腔服务 | 288,484,549.17 | 162,667,415.28 | 43.61% | -17.39%     | -11.84%     | -3.55%     |
| 其他     | 1,038,523.86   | 824,253.00     | 20.63% | 0.00%       | -17.65%     | 17.01%     |
| 分地区    |                |                |        |             |             |            |
| 国内     | 313,635,948.22 | 178,274,250.68 | 43.16% | -17.90%     | -13.49%     | -2.90%     |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|       | 金额           | 占利润总额比例 | 形成原因说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 是否具有可持续性 |
|-------|--------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 投资收益  | 4,349,700.10 | -13.56% | 公司于 2014 年 10 月 22 日收到中国银监会下发《中国银监会关于抚顺银行股权变更事宜的批复》，同意公司受让抚顺银 9.28%股权，公司于 2014 年 10 月 30 日完成股权受让程序，成为抚顺银行第一大股东。抚顺银行 2020 年 12 月 29 日完成注册资本由 244,550 万元变更为 307,049.71 万元的工商登记手续，本次增资后，公司持有抚顺银行 22,700 万股股权不变，持股比例由 9.28%变更为 7.39%；2023 年 4 月 27 日抚顺银行完成注册资本由 307,049.71 万元变更为 339,738.72 万元的工商手续，公司持有抚顺银行 22,700 万股股权不变，持股比例变更为 6.68%；公司仍为抚顺银行第一大股东。根据抚顺银行公司 2014 年度董事会及股东大会决议，公司在抚顺银行董事会中取得一个董事席位，取得对抚顺银行财务和经营政策参与决策的权力，对抚顺银行具有重大影响，故公司对抚顺银行的投资采用权益法进行核算。 | 是        |
| 营业外收入 | 129,009.74   | -0.40%  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 否        |
| 营业外支出 | 2,550,185.05 | -7.95%  | 主要是医保结算退款、滞纳金等。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 否        |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明  |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |         |
| 货币资金   | 111,862,603.68 | 7.74%  | 147,693,180.87 | 9.86%  | -2.12% | 未发生重大变动 |
| 应收账款   | 27,438,643.26  | 1.90%  | 39,169,433.88  | 2.62%  | -0.72% | 未发生重大变动 |
| 合同资产   |                |        |                |        |        | 未发生重大变动 |
| 存货     | 53,276,633.14  | 3.69%  | 50,753,348.55  | 3.39%  | 0.30%  | 未发生重大变动 |
| 投资性房地产 | 30,554,831.40  | 2.12%  | 31,241,592.24  | 2.09%  | 0.03%  | 未发生重大变动 |
| 长期股权投资 | 479,164,621.92 | 33.17% | 476,317,660.06 | 31.81% | 1.36%  | 未发生重大变动 |
| 固定资产   | 156,077,277.45 | 10.81% | 160,462,952.57 | 10.72% | 0.09%  | 未发生重大变动 |
| 在建工程   |                |        |                |        |        | 未发生重大变动 |
| 使用权资产  | 156,468,239.55 | 10.83% | 166,620,254.74 | 11.13% | -0.30% | 未发生重大变动 |
| 短期借款   | 191,428,594.44 | 13.25% | 191,588,304.03 | 12.79% | 0.46%  | 未发生重大变动 |
| 合同负债   | 117,196,215.14 | 8.11%  | 124,737,128.05 | 8.33%  | -0.22% | 未发生重大变动 |
| 长期借款   |                |        |                |        |        | 未发生重大变动 |
| 租赁负债   | 138,659,506.36 | 9.60%  | 151,095,010.40 | 10.09% | -0.49% | 未发生重大变动 |

### 2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用



3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目          | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动  | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数           |
|-------------|---------------|------------|----------------|---------|--------|--------|------|---------------|
| 金融资产        |               |            |                |         |        |        |      |               |
| 4. 其他权益工具投资 | 11,000,000.00 |            | -68,540,650.00 |         |        |        |      | 11,000,000.00 |
| 上述合计        | 11,000,000.00 |            | -68,540,650.00 |         |        |        |      | 11,000,000.00 |
| 金融负债        | 0.00          |            |                |         |        |        |      | 0.00          |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目         | 2025 年 06 月 30 日账面价值 | 受限原因               |
|------------|----------------------|--------------------|
| 货币资金       | 16,998,718.23        | 定期存款及诉讼冻结          |
| 其他应收款-应收股利 | 22,700,000.00        | 诉讼冻结               |
| 其他权益工具投资   | 11,000,000.00        | 前述其他权益工具投资用于公司借款抵押 |
| 长期股权投资     | 479,164,621.92       | 诉讼冻结               |
| 固定资产       | 93,084,400.69        | 前述固定资产用于公司借款抵押或反担保 |
| 投资性房地产     | 30,554,831.40        | 前述投资性房地产用于公司借款抵押   |
| 无形资产       | 28,723,763.19        | 前述无形资产用于公司借款抵押     |
| 合计         | 682,226,335.43       |                    |

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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            |
|--------------|------|-----------------|---------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 吉林永大电气开关有限公司 | 子公司  | 开关生产及销售         | 300,000,000   | 517,811,492.81     | 387,699,608.01   | 24,112,875.19  | 3,571,994.54   | 3,306,881.10   |
| 植钰医疗投资有限公司   | 子公司  | 医疗投资、口腔医疗服务     | 50,000,000    | 646,451,231.85     | 275,748,523.92   | 288,484,549.17 | -17,407,727.09 | -22,112,188.83 |
| 抚顺银行股份有限公司   | 参股公司 | 吸收存款、发放贷款及银行业业务 | 3,397,387,189 | 141,302,115,215.12 | 8,301,507,717.15 | 693,813,918.12 | 71,554,448.00  | 65,115,256.41  |
| 北京融钰科技有限     | 子公司  | 技术开发、技术         | 60,000,000    | 64,900,396.58      | -35,426,30       | 1,038,523.86   | -4,263,419     | -4,264,319     |

|    |  |                             |  |  |      |  |     |     |
|----|--|-----------------------------|--|--|------|--|-----|-----|
| 公司 |  | 咨询及计<br>算机网<br>络、出租<br>办公用房 |  |  | 8.82 |  | .70 | .71 |
|----|--|-----------------------------|--|--|------|--|-----|-----|

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策性风险

近年来，国家出台各种监管政策支持口腔医疗行业的发展。2019 年发布的《健康口腔行动方案（2019-2025 年）》指出健全口腔卫生体系，提升口腔卫生服务能力，立足全人群、全生命周期的口腔健康管理，对不同人群口腔健康问题分类指导。党的十八届五中全会明确提出推进健康中国建设，从“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局出发，强调“健康中国 2030”规划纲要今后 15 年推进健康中国建设的行动纲领。国家陆续出台了一系列政策和制度推进大健康产业的发展，公司将加强对政策趋势的了解并实时调整策略以应对医改政策存在的不确定性及其影响。

2、医疗风险

在临床医学上，由于存在着医学认知局限、患者个体差异、疾病情况不同、医生水平差异、医院条件限制等诸多因素的影响，各类诊疗行为客观上存在着程度不一的风险，医疗事故和差错无法完全杜绝。口腔医疗服务行业在为客户提供医疗服务的过程中，一方面医生诊疗过程需依赖医生的专业判断，判断误差可能影响治疗效果，并导致治疗未能成功、治疗结果不如预期；另一方面受医学认知局限、个体差异、医疗条件限制、诊疗设备、疾病情况等诸多因素影响，各类诊疗行为客观上存在着程度不一的风险。针对医疗风险，公司将严格执行国家和行业的诊疗指南、操作规范和护理规范，不断完善医疗质量控制体系，加强医师队伍的业务技能培训，提高医护人员的诊疗和护理水准，认真履行告知义务和必要手续，加强和完善医患沟通，切实提高医疗质控水平。

3、市场竞争与人才流失风险

随着口腔医疗行业市场规模的快速扩张，巨大的市场潜力吸引了大量资本和从业者涌入。民营连锁口腔机构及个体诊所数量持续增长，口腔医疗服务行业市场竞争加剧，行业内市场份额存在被稀释的风险，同时，公司口腔医疗服务业务综合客单价降低，且在广告宣传、营销活动及渠道拓展等方面加大

投入，可能导致运营成本上升，进而对盈利空间产生一定挤压。后续，公司将在持续推进降本增效的同时拓展广佛区域外市场以挖掘增量空间。

由于口腔医疗服务行业的特殊性，医生等专业技术人才是保持市场竞争力的核心要素。在口腔医疗服务行业的经营过程中，医生在吸引客户和提供医疗服务等环节均发挥着重要作用。未来，公司将继续完善人才储备和队伍建设，避免出现人才流失或人才储备不足的情形。

#### 4、其他

##### （1）金海棠案件相关事项

关于金海棠资产管理有限公司诉左家华、公司、尹宏伟其他合同纠纷一案，公司已于 2020 年 7 月 31 日、2020 年 8 月 7 日、2021 年 5 月 7 日、2022 年 9 月 10 日、2022 年 10 月 29 日、2023 年 7 月 7 日、2023 年 12 月 21 日、2024 年 1 月 31 日、2024 年 2 月 22 日、2024 年 3 月 16 日、2024 年 3 月 26 日、2024 年 6 月 18 日、2024 年 6 月 29 日在巨潮资讯网分别披露了《关于收到〈应诉通知书〉及相关法律文书暨公司部分银行账户被冻结的进展公告》（公告编号：2020-052）、《关于参股公司股权被冻结的公告》（公告编号：2020-053）、《关于收到一审〈民事判决书〉暨准备提起上诉的公告》（公告编号：2021-021）、《关于收到上海市高级人民法院民事判决书的公告》（公告编号：2022-048）、《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2022-059）、《关于收到上海市高级人民法院民事裁定书的公告》（公告编号：2023-027）、《关于参股公司股权将被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2023-053）、《关于参股公司股权被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2024-001）、《关于参股公司股权将被第二次司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2024-003）、《关于参股公司股权被第二次司法拍卖的进展公告》（公告编号：2024-004）、《关于参股公司股权将被司法变卖的提示性公告》（公告编号：2024-005）、《关于参股公司股权被司法变卖的进展公告》（公告编号：2024-025）、《关于收到〈执行裁定书〉的公告》（公告编号：2024-027）。

截至本报告披露日，上海金融法院已裁定终结本次金海棠资产管理有限公司申请的执行程序。公司将持续保持与申请执行人及上海金融法院的沟通，及时了解相关事项的后续进展情况，并根据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

公司提醒广大投资者注意投资风险，理性投资。

##### （2）关于公司部分子公司股权及资产被查封冻结相关事项

公司分别于 2023 年 7 月 14 日、2023 年 7 月 19 日、2023 年 8 月 31 日、2023 年 10 月 31 日、2023 年 11 月 29 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网披露了《关于公司及子公司部分银行账户被冻结及公司部分银行账户解除冻结的公告》（公告编号：2023-028）、《关于收到〈执行通知书〉的公告》（公告编

号：2023-032）、《关于公司部分子公司股权及资产被查封冻结的公告》（公告编号：2023-036）、《关于公司及子公司部分银行账户被冻结的进展公告》（公告编号：2023-048）。

2023 年 11 月 28 日，公司及子公司永大电气向北京市第一中级人民法院提交了关于超标的查封的执行异议申请，请求解除对公司持有的植钰医疗股权及万泰中联股权冻结、永大电气银行账户的冻结。根据北京市第一中级人民法院出具的《执行裁定书》〔（2023）京 01 执异 711 号〕、《执行裁定书》〔（2023）京 01 执异 712 号〕，北京市第一中级人民法院对公司持有的万泰中联股权冻结不构成有效冻结，不产生相应法律效力；驳回了公司及永大电气提出的异议。

截至本报告披露日，因与浙江省浙商资产管理有限公司、温州银行股份有限公司借款纠纷事项，公司的资产被查封冻结情况如下：公司持有的全资子公司植钰医疗投资有限公司股权被北京市第一中级人民法院冻结，冻结权益金额为 5000 万元，冻结期限 1097 天；公司全资子公司永大电气位于吉林市船营区迎宾大路 98 号的房地产（权证号：吉（2018）吉林市不动产权第 0104786 号、第 0104795 号、第 0104788 号）被北京市第一中级人民法院查封，查封期限为 3 年。截至本报告期末，公司及子公司被冻结的银行余额合计 1,998,718.23 元，占公司最近一期经审计净资产的 0.54%；其中，已被司法划转的金额合计 4,144,318.12 元，占公司最近一期经审计净资产的 1.11%。

目前公司仍在积极与浙江省浙商资产管理有限公司、温州银行股份有限公司进行沟通协商，探讨通过展期、分批还款、融资置换的可行性，以妥善解决上述资产及账户被查封冻结事宜。

### （3）关于公司控制权可能存在变更事项

公司分别于 2023 年 7 月 5 日、2023 年 8 月 9 日、2023 年 8 月 22 日、2024 年 5 月 23 日、2024 年 7 月 2 日、2024 年 9 月 28 日、2024 年 10 月 25 日在巨潮资讯网披露了《关于公司控制权可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-026）、《关于公司控制权可能发生变更的进展公告》（公告编号：2023-033）、《关于北京首拓融汇投资有限公司收到〈受理案件通知书〉的公告》（公告编号：2023-034）、《关于收到第一大股东〈告知函〉的公告》（公告编号：2024-021）、《关于北京首拓融汇投资有限公司及其一致行动人被申请实质合并破产清算的公告》（公告编号：2024-028）、《关于第一大股东执行事务合伙人收到〈民事判决书〉的公告》（公告编号：2024-028）、《关于第一大股东执行事务合伙人收到〈民事上诉状〉的公告》（公告编号：2024-037）。2023 年 8 月 4 日汇垠澳丰向北京首拓融汇发送了《关于解除〈合作协议〉的函》，后北京首拓融汇向广州市南沙区人民法院提起诉讼，请求确认汇垠澳丰向北京首拓融汇发出的《关于解除〈合作协议〉的函》无效。

2024 年 5 月，公司第一大股东汇垠日丰向公司发送《告知函》，浦发银行广州分行已成为汇垠日丰有限合伙人平安汇通广州汇垠澳丰 7 号专项资管计划的单一委托人。

2024 年 6 月，公司收到北京首拓融汇发送的《告知书》，中植企业集团有限公司管理人以包括北京首拓融汇、青岛鑫汇合在内的中植集团等 248 家企业存在高度关联性且法人人格高度混同，区分中植集团等 248 家企业财产的成本过高、单独破产清算将严重损害全体债权人的公平清偿利益为由，向北京市第一中级人民法院申请对中植集团等 248 家企业进行实质合并破产清算。

2024 年 9 月 27 日，公司收到第一大股东汇垠日丰发来的由广州市南沙区人民法院出具的（2023）粤 0115 民初 10080 号《民事判决书》，判决驳回北京首拓融汇投资有限公司的全部诉讼请求。北京首拓融汇因不服广州市南沙区人民法院出具的（2023）粤 0115 民初 10080 号民事判决，向广州市中级人民法院提起上诉。

2025 年 5 月 8 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于第一大股东执行事务合伙人收到〈民事判决书〉暨公司控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2025-012）、《简式权益变动报告书》，依据广州市南沙区人民法院（2023）粤 0115 民初 10080 号民事判决书以及广州市中级人民法院（2024）粤 01 民终 29751 号民事判决书的判决结果，北京首拓融汇与汇垠澳丰签署的合作协议已经解除，解直锟先生不应再被认定为上市公司的实际控制人。

目前，公司尚未收到信息披露义务人提交的《详式权益变动报告书》。后续公司将继续督促信息披露义务人尽快完成《详式权益变动报告书》的编制工作，待收到符合法律法规及监管要求的《详式权益变动报告书》等相应文件后，公司将按照相关法律法规的要求履行披露义务。

公司提醒广大投资者注意投资风险，理性投资。

未来，公司将继续坚持严格的风控管理和科学的投资决策，严格按照《公司法》、《证券法》及证监会、深交所下发的各项规章制度规范运作。同时密切关注市场动态，加强内部管理和风险管理，积极探索新的业务模式和增长点，确保公司的稳健发展。

## 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

### 五、社会责任情况

公司高度重视并积极承担社会公共责任。在注重“产品安全、环境保护、安全生产”等工作的同时，通过对生产过程、环境保护和危险源辨识等各环节的严格管控，公司有效提高了产品质量、保障了生产安全、实现了节能降耗和提升了行业竞争力。针对日常运营中的潜在风险，公司已在节能减排、环境保护、安全管理、残疾人就业、社会公益事业等方面采取了一系列措施。

1.节能减排：积极引进先进技术、改进设备和工艺，逐步淘汰高耗能设备。

2.环境保护：对医疗废品、废水处置环节实施严格管控，持续开展环保宣传活动。

3.安全管理：规范安全操作，安装完善的消防及防爆设施，制定应急预案并定期演练。

4.残疾人就业：合理安排简单工作岗位、配备帮扶对象、提供完善的劳动防护工具、给予合理的薪酬及福利保障。

5.员工权益保护：公司成立工会，组建职工之家，职工入会率达 95%以上，设立职工书屋、母婴室等，定期组织岗位技能培训、消防安全培训、扫黑除恶专项斗争培训等，关注家庭困难员工，定期组织送温暖，充分保障员工各项权益。

6.积极参与社会公益事业：注重创造社会价值，将社会责任重点放在积极参加社会公益活动上，投身公益慈善事业，努力营造和谐公共关系。在力所能及的范围内，对公司所在地教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面提供支持。公司控股公司德伦医疗在报告期内荣获“拥军优属模范合作单位”并启动“关爱老兵 公益看牙”专项行动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 4 月 25 日对公司 2024 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

#### （一）强调事项段涉及的主要内容

众华会计师事务所（特殊普通合伙）提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、1 本公司的母公司情况及附注十八、8 实际控制人事项所述，由于皓宸医疗第一大股东广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇垠日丰”）执行事务合伙人广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司（以下简称“汇垠澳丰”）与北京首拓融汇投资有限公司（以下简称“北京首拓融汇”）存在公司控制权争议并已进入诉讼阶段。截至本报告出具日，由于相关诉讼案件尚未结案，皓宸医疗实际控制人尚未发生变更，若汇垠日丰执行事务合伙人汇垠澳丰与北京首拓融汇签订的合作协议被依法有效解除（包括被有权司法机关生效判决解除、经双方一致确认解除等情形），皓宸医疗实际控制人可能发生变更。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### （二）所涉事项的变化及处理情况说明



2025 年 5 月 8 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于第一大股东执行事务合伙人收到〈民事判决书〉暨公司控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2025-012）、《简式权益变动报告书》，依据广州市南沙区人民法院（2023）粤 0115 民初 10080 号民事判决书以及广州市中级人民法院（2024）粤 01 民终 29751 号民事判决书的判决结果，北京首拓融汇与汇垠澳丰签署的合作协议已经解除，解直锟先生不应再被认定为上市公司的实际控制人。

目前公司尚未收到信息披露义务人提交的《详式权益变动报告书》，公司将继续督促信息披露义务人尽快完成《详式权益变动报告书》的编制工作，待收到符合法律法规及监管要求的《详式权益变动报告书》等相应文件后，公司将按照相关法律法规的要求履行披露义务。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项  
☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                   | 涉案金额(万元)  | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响                     | 诉讼(仲裁)判决执行情况                                             | 披露日期             | 披露索引                                            |
|------------------------------|-----------|----------|----------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------|
| 公司与浙江省浙商资产管理股份有限公司公证债权文书案件   | 13,524.55 | 否        | 执行阶段     | 目前处于执行阶段，公司部分资产被冻结、查封             | 公司及子公司部分银行账户、公司持有的植钰医疗股权被冻结、永大电气位于吉林市船营区迎宾大路 98 号的房地产被查封 | 2023 年 07 月 18 日 | 详见巨潮资讯网公告《关于收到〈执行通知书〉的公告》（公告编号：2023-032）        |
| 金海棠资产管理有限公司与左家华、尹宏伟、集团其他合同纠纷 | 36,229.84 | 是        | 执行阶段     | 目前上海金融法院已裁定终结本次执行程序               | 目前上海金融法院已裁定终结本次执行程序                                      | 2023 年 07 月 07 日 | 详见巨潮资讯网公告《关于收到上海市高级人民法院民事裁定书的公告》（公告编号：2023-027） |
| 公司与北京盛元同创科技有限公司股权转让纠纷        | 7,637.7   | 否        | 执行阶段     | 裁决支持我方仲裁请求，公司已申请强制执行，目前已中止执行      | 已回款 94,574.86 元，后续查明财产线索后，公司将申请恢复执行                      | 2022 年 06 月 17 日 | 详见巨潮资讯网公告《关于收到北京仲裁委员会裁决书的公告》（公告编号：2022-026）     |
| 公司与深圳拓美特科技有限公司合同纠纷案件         | 8,100     | 否        | 执行阶段     | 暂未发现深圳拓美特科技有限公司有其他可供执行的财产，目前已中止执行 | 后续查明财产线索后，公司将申请恢复执行                                      | 2023 年 12 月 30 日 | 详见巨潮资讯网公告《关于收到〈执行裁定书〉的公告》（公告编号：2023-054）        |

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况       | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 其他未达到重大诉讼标准的诉讼案件 | 100.49   | --       | --       | --            | --           | --   | --   |

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                  |       |                  |                       |        |         |           |     |        |          |
|---------------------------|------------------|-------|------------------|-----------------------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额                | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |                  |       |                  |                       |        |         |           |     |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额                | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 吉林永大电气开关有限公司              | 2025 年 04 月 26 日 | 7,790 | 2025 年 06 月 19 日 | 7,790                 | 连带责任担保 |         |           | 3 年 | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）      |                  |       | 7,790            | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |        | 7,790   |           |     |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度          |                  |       | 7,790            | 报告期末对子公司实际担保余额合计      |        | 7,790   |           |     |        |          |

|                                               |                  |        |                  |                         |        |         |           |     |        |          |
|-----------------------------------------------|------------------|--------|------------------|-------------------------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 合计（B3）                                        |                  |        |                  | (B4)                    |        |         |           |     |        |          |
| 子公司对子公司的担保情况                                  |                  |        |                  |                         |        |         |           |     |        |          |
| 担保对象名称                                        | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度   | 实际发生日期           | 实际担保金额                  | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 吉林永大电气开关有限公司                                  | 2025 年 04 月 26 日 | 7,790  | 2025 年 06 月 19 日 | 7,790                   | 连带责任担保 |         |           | 3 年 | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）                          |                  | 7,790  |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）   |        | 7,790   |           |     |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）                        |                  | 7,790  |                  | 报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）    |        | 7,790   |           |     |        |          |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）                              |                  |        |                  |                         |        |         |           |     |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）                        |                  | 15,580 |                  | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） |        | 15,580  |           |     |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）                      |                  | 15,580 |                  | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）  |        | 15,580  |           |     |        |          |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例                   |                  |        |                  | 41.79%                  |        |         |           |     |        |          |
| 其中：                                           |                  |        |                  |                         |        |         |           |     |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）                      |                  |        |                  | 0                       |        |         |           |     |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）           |                  |        |                  | 0                       |        |         |           |     |        |          |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）                         |                  |        |                  | 0                       |        |         |           |     |        |          |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                             |                  |        |                  | 0                       |        |         |           |     |        |          |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） |                  |        |                  | 不适用                     |        |         |           |     |        |          |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）                           |                  |        |                  | 不适用                     |        |         |           |     |        |          |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 4 月 26 日披露《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告》（公告编号：2025-007），详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

2025 年 5 月 8 日披露《关于第一大股东执行事务合伙人收到〈民事判决书〉暨公司控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2025-012），详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

### 十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

2025 年 4 月 26 日披露《关于全资子公司拟申请银行贷款展期并由公司及子公司为其提供担保的公告》（公告编号：2025-008），详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 24,750      | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 24,750      | 0.00%   |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 24,750      | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 24,750      | 0.00%   |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 24,750      | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 24,750      | 0.00%   |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 839,975,250 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 839,975,250 | 100.00% |
| 1、人民币普通股   | 839,975,250 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 839,975,250 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 4、其        | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |

|        |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 他      |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
| 三、股份总数 | 840,000,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 840,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                          |         | 48,616 |             | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |              | 0            |            |    |
|--------------------------------------|---------|--------|-------------|------------------------------|--------------|--------------|------------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |        |             |                              |              |              |            |    |
| 股东名称                                 | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                                      |         |        |             |                              |              |              | 股份状态       | 数量 |
| 广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）                   | 境内非国有法人 | 23.81% | 200,000,000 | 0                            | 0            | 200,000,000  | 不适用        | 0  |
| 陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·鑫鑫向荣 78 号证券投资      | 其他      | 3.84%  | 32,263,200  | 0                            | 0            | 32,263,200   | 不适用        | 0  |

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |            |         |   |            |             |            |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|---------|---|------------|-------------|------------|
| 集合资金信托计划                                |                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |            |         |   |            |             |            |
| 青岛鑫汇合投资管理有限公司                           | 境内非国有法人                                                                                                                                                                                                                                                             | 1.79% | 15,060,966 | 0       | 0 | 15,060,966 | 质押          | 15,060,966 |
| 王存斌                                     | 境内自然人                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.65% | 13,859,080 | 0       | 0 | 13,859,080 | 不适用         | 0          |
| BARCLA YS BANK PLC                      | 境外法人                                                                                                                                                                                                                                                                | 0.87% | 7,284,800  | 6331886 | 0 | 7,284,800  | 不适用         | 0          |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 境外法人                                                                                                                                                                                                                                                                | 0.79% | 6,611,257  | 5590630 | 0 | 6,611,257  | 不适用         | 0          |
| 刘松南                                     | 境内自然人                                                                                                                                                                                                                                                               | 0.66% | 5,517,100  | 3987100 | 0 | 5,517,100  | 不适用         | 0          |
| 姬长江                                     | 境内自然人                                                                                                                                                                                                                                                               | 0.65% | 5,418,000  | 4939500 | 0 | 5,418,000  | 不适用         | 0          |
| 郑森茂                                     | 境内自然人                                                                                                                                                                                                                                                               | 0.62% | 5,203,400  | 0       | 0 | 5,203,400  | 不适用         | 0          |
| 谢世业                                     | 境内自然人                                                                                                                                                                                                                                                               | 0.51% | 4,304,700  | 0       | 0 | 4,304,700  | 不适用         | 0          |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |            |         |   |            |             |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。                                                                                                                                                                                                                                   |       |            |         |   |            |             |            |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | 2025 年 5 月 8 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于第一大股东执行事务合伙人收到<民事判决书>暨公司控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2025-012）、《简式权益变动报告书》，依据广州市南沙区人民法院（2023）粤 0115 民初 10080 号民事判决书以及广州市中级人民法院（2024）粤 01 民终 29751 号民事判决书的判决结果，北京首拓融汇与汇垠澳丰签署的合作协议已经解除，解直锟先生不应再被认定为上市公司的实际控制人。汇垠澳丰通过汇垠日丰间接控制上市公司 23.81%的股份对应的表决权。 |       |            |         |   |            |             |            |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）        | 无                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |            |         |   |            |             |            |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）    |                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |            |         |   |            |             |            |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                                                                                                                                                                                                                     |       |            |         |   | 股份种类       |             |            |
|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |            |         |   | 股份种类       | 数量          |            |
| 广州汇垠日丰投资合伙企业（有限合伙）                      | 200,000,000                                                                                                                                                                                                                                                         |       |            |         |   | 人民币普通股     | 200,000,000 |            |
| 陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·鑫鑫向荣 78 号证券投资集合资金信托计划 | 32,263,200                                                                                                                                                                                                                                                          |       |            |         |   | 人民币普通股     | 32,263,200  |            |
| 青岛鑫汇合投资管理有限公司                           | 15,060,966                                                                                                                                                                                                                                                          |       |            |         |   | 人民币普通股     | 15,060,966  |            |
| 王存斌                                     | 13,859,080                                                                                                                                                                                                                                                          |       |            |         |   | 人民币普通股     | 13,859,080  |            |
| BARCLA YS BANK PLC                      | 7,284,800                                                                                                                                                                                                                                                           |       |            |         |   | 人民币普通股     | 7,284,800   |            |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 6,611,257                                                                                                                                                                                                                                                           |       |            |         |   | 人民币普通股     | 6,611,257   |            |



|                                                        |                                   |        |             |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------|-------------|
| 刘松南                                                    | 5, 517, 100                       | 人民币普通股 | 5, 517, 100 |
| 姬长江                                                    | 5, 418, 000                       | 人民币普通股 | 5, 418, 000 |
| 郑森茂                                                    | 5, 203, 400                       | 人民币普通股 | 5, 203, 400 |
| 谢世业                                                    | 4, 304, 700                       | 人民币普通股 | 4, 304, 700 |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |        |             |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                     | 无                                 |        |             |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☒适用 ☐不适用

|          |                                                                                                                                                                                                      |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 原实际控制人名称 | 解直锟                                                                                                                                                                                                  |
| 新实际控制人名称 | 根据信息披露义务人北京首拓融汇提供的《简式权益变动报告书》：“本次权益变动完成后，解直锟先生不再被认定为上市公司的实际控制人。”<br>截至目前，公司实际控制人尚未最终确定，具体变更情况详见公司后续披露的相关公告，公司将继续督促信息披露义务人尽快完成《详式权益变动报告书》的编制工作，待收到符合法律法规及监管要求的《详式权益变动报告书》等相应文件后，公司将按照相关法律法规的要求履行披露义务。 |
| 变更日期     | 2025 年 05 月 08 日                                                                                                                                                                                     |
| 指定网站查询索引 | 详见巨潮资讯网公告《关于第一大股东执行事务合伙人收到〈民事判决书〉暨公司控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2025-012）、《简式权益变动报告书》                                                                                                                        |

|          |                  |
|----------|------------------|
| 指定网站披露日期 | 2025 年 05 月 08 日 |
|----------|------------------|

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：皓宸医疗科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 111,862,603.68 | 147,693,180.87 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 4,443,525.52   | 9,041,164.44   |
| 应收账款        | 27,438,643.26  | 39,169,433.88  |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 17,400,007.01  | 6,954,032.08   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 41,792,999.65  | 40,326,226.96  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        | 22,700,000.00  | 22,700,000.00  |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 53,276,633.14  | 50,753,348.55  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 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      | 2,260,855.71   | 2,485,124.07   |
| 流动资产合计      | 258,475,267.97 | 296,422,510.85 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 479,164,621.92   | 476,317,660.06   |
| 其他权益工具投资  | 11,000,000.00    | 11,000,000.00    |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    | 30,554,831.40    | 31,241,592.24    |
| 固定资产      | 156,077,277.45   | 160,462,952.57   |
| 在建工程      |                  |                  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 156,468,239.55   | 166,620,254.74   |
| 无形资产      | 47,447,594.30    | 48,294,719.84    |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 199,672,759.15   | 199,672,759.15   |
| 长期待摊费用    | 58,609,821.67    | 60,127,111.92    |
| 递延所得税资产   | 46,936,439.40    | 47,324,082.17    |
| 其他非流动资产   |                  |                  |
| 非流动资产合计   | 1,185,931,584.84 | 1,201,061,132.69 |
| 资产总计      | 1,444,406,852.81 | 1,497,483,643.54 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 191,428,594.44   | 191,588,304.03   |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 64,597,303.90    | 60,297,291.97    |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 117,196,215.14   | 124,737,128.05   |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |
| 代理买卖证券款   |                  |                  |
| 代理承销证券款   |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 27,046,201.78    | 31,784,754.19    |
| 应交税费      | 2,196,584.85     | 6,953,260.67     |
| 其他应付款     | 341,208,248.12   | 332,863,567.48   |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：应付利息       | 78,447,928.18    | 69,657,936.53    |
| 应付股利          | 50,000.00        |                  |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 应付分保账款        |                  |                  |
| 持有待售负债        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 136,657,653.28   | 134,470,301.80   |
| 其他流动负债        | 1,354,242.24     | 4,382,216.99     |
| 流动负债合计        | 881,685,043.75   | 887,076,825.18   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 138,659,506.36   | 151,095,010.40   |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 8,438,190.41     | 8,661,684.77     |
| 递延所得税负债       | 7,223,730.91     | 7,602,828.98     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 154,321,427.68   | 167,359,524.15   |
| 负债合计          | 1,036,006,471.43 | 1,054,436,349.33 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 840,000,000.00   | 840,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 21,685,838.28    | 21,685,838.28    |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -50,158,199.09   | -48,655,667.52   |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 40,813,718.28    | 40,813,718.28    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -479,559,780.00  | -455,808,714.88  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 372,781,577.47   | 398,035,174.16   |
| 少数股东权益        | 35,618,803.91    | 45,012,120.05    |
| 所有者权益合计       | 408,400,381.38   | 443,047,294.21   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,444,406,852.81 | 1,497,483,643.54 |

法定代表人：陆璐      主管会计工作负责人：邓强      会计机构负责人：王延肖

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 2,649.68         | 1,680.49         |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        |                  |                  |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        |                  |                  |
| 其他应收款       | 22,880,649.39    | 22,866,727.04    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 22,700,000.00    | 22,700,000.00    |
| 存货          | 4,549,491.18     | 4,549,491.18     |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 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      | 1,876,335.74     | 1,797,954.57     |
| 流动资产合计      | 29,309,125.99    | 29,215,853.28    |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,256,296,181.88 | 1,253,449,220.02 |
| 其他权益工具投资    | 11,000,000.00    | 11,000,000.00    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 67,250.26        | 67,620.67        |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 22,396,861.70    | 22,390,096.41    |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 1,289,760,293.84 | 1,286,906,937.10 |
| 资产总计        | 1,319,069,419.83 | 1,316,122,790.38 |

|             |                 |                 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 流动负债：       |                 |                 |
| 短期借款        | 113,528,594.44  | 113,558,470.70  |
| 交易性金融负债     |                 |                 |
| 衍生金融负债      |                 |                 |
| 应付票据        |                 |                 |
| 应付账款        | 23,395,229.72   | 23,395,229.72   |
| 预收款项        |                 |                 |
| 合同负债        | 5,146,386.73    | 5,146,386.73    |
| 应付职工薪酬      | 1,152,739.19    | 1,164,540.81    |
| 应交税费        | 5,040.00        | 5,365.24        |
| 其他应付款       | 616,506,763.22  | 610,343,573.00  |
| 其中：应付利息     |                 |                 |
| 应付股利        |                 |                 |
| 持有待售负债      |                 |                 |
| 一年内到期的非流动负债 | 95,745,681.88   | 95,745,681.88   |
| 其他流动负债      | 669,030.27      | 669,030.27      |
| 流动负债合计      | 856,149,465.45  | 850,028,278.35  |
| 非流动负债：      |                 |                 |
| 长期借款        |                 |                 |
| 应付债券        |                 |                 |
| 其中：优先股      |                 |                 |
| 永续债         |                 |                 |
| 租赁负债        |                 |                 |
| 长期应付款       |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬    |                 |                 |
| 预计负债        |                 |                 |
| 递延收益        | 4,982,417.14    | 5,120,583.76    |
| 递延所得税负债     |                 |                 |
| 其他非流动负债     |                 |                 |
| 非流动负债合计     | 4,982,417.14    | 5,120,583.76    |
| 负债合计        | 861,131,882.59  | 855,148,862.11  |
| 所有者权益：      |                 |                 |
| 股本          | 840,000,000.00  | 840,000,000.00  |
| 其他权益工具      |                 |                 |
| 其中：优先股      |                 |                 |
| 永续债         |                 |                 |
| 资本公积        |                 |                 |
| 减：库存股       |                 |                 |
| 其他综合收益      | -50,158,473.98  | -48,655,735.74  |
| 专项储备        |                 |                 |
| 盈余公积        | 40,813,718.28   | 40,813,718.28   |
| 未分配利润       | -372,717,707.06 | -371,184,054.27 |
| 所有者权益合计     | 457,937,537.24  | 460,973,928.27  |



|            |                      |                      |
|------------|----------------------|----------------------|
| 负债和所有者权益总计 | 1, 319, 069, 419. 83 | 1, 316, 122, 790. 38 |
|------------|----------------------|----------------------|

3、合并利润表

单位：元

| 项目                  | 2025 年半年度         | 2024 年半年度         |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入             | 313, 635, 948. 22 | 382, 010, 234. 10 |
| 其中：营业收入             | 313, 635, 948. 22 | 382, 010, 234. 10 |
| 利息收入                |                   |                   |
| 已赚保费                |                   |                   |
| 手续费及佣金收入            |                   |                   |
| 二、营业总成本             | 353, 745, 281. 85 | 398, 227, 590. 97 |
| 其中：营业成本             | 178, 274, 250. 68 | 206, 067, 242. 04 |
| 利息支出                |                   |                   |
| 手续费及佣金支出            |                   |                   |
| 退保金                 |                   |                   |
| 赔付支出净额              |                   |                   |
| 提取保险责任准备金净额         |                   |                   |
| 保单红利支出              |                   |                   |
| 分保费用                |                   |                   |
| 税金及附加               | 1, 146, 432. 04   | 1, 228, 304. 73   |
| 销售费用                | 76, 940, 756. 43  | 89, 747, 327. 44  |
| 管理费用                | 68, 770, 906. 66  | 74, 914, 155. 33  |
| 研发费用                | 7, 966, 580. 46   | 3, 605, 476. 51   |
| 财务费用                | 20, 646, 355. 58  | 22, 665, 084. 92  |
| 其中：利息费用             | 20, 256, 561. 25  | 21, 454, 310. 59  |
| 利息收入                | 333, 837. 89      | 897, 501. 49      |
| 加：其他收益              | 2, 835, 597. 49   | 1, 817, 867. 61   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 4, 349, 700. 10   | 16, 737, 122. 44  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 4, 349, 700. 10   | 16, 737, 122. 44  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                   |                   |
| 汇兑收益（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） |                   |                   |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | 2, 596, 096. 74   | 1, 849, 323. 45   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   |                   |                   |
| 资产处置收益（损失以“—”       | 678, 017. 94      |                   |

|                             |                |              |
|-----------------------------|----------------|--------------|
| 号填列)                        |                |              |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）           | -29,649,921.36 | 4,186,956.63 |
| 加：营业外收入                     | 129,009.74     | 165,728.27   |
| 减：营业外支出                     | 2,550,185.05   | 166,708.68   |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）         | -32,071,096.67 | 4,185,976.22 |
| 减：所得税费用                     | 2,543,284.59   | 1,379,875.03 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）           | -34,614,381.26 | 2,806,101.19 |
| （一）按经营持续性分类                 |                |              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | -34,614,381.26 | 2,806,101.19 |
| 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） | -23,751,065.12 | 553,485.18   |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -10,863,316.14 | 2,252,616.01 |
| 六、其他综合收益的税后净额               | -1,502,531.57  | 2,010,575.34 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        | -1,502,531.57  | 2,010,575.34 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |                |              |
| 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           |                |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |                |              |
| 5. 其他                       |                |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           | -1,502,531.57  | 2,010,575.34 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          | -1,502,738.24  | 2,010,540.35 |
| 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               | 206.67         | 34.99        |
| 7. 其他                       |                |              |
| 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                    | -36,116,912.83 | 4,816,676.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            | -25,253,596.69 | 2,564,060.52 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              | -10,863,316.14 | 2,252,616.01 |
| 八、每股收益：                     |                |              |

|           |         |        |
|-----------|---------|--------|
| （一）基本每股收益 | -0.0283 | 0.0007 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0283 | 0.0007 |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陆璐      主管会计工作负责人：邓强      会计机构负责人：王延肖

4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2025 年半年度     | 2024 年半年度     |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 0.00          | 0.00          |
| 减：营业成本                        | 0.00          | 0.00          |
| 税金及附加                         |               |               |
| 销售费用                          |               |               |
| 管理费用                          | 1,802,565.80  | 2,447,530.58  |
| 研发费用                          |               |               |
| 财务费用                          | 14,199,059.48 | 14,434,837.71 |
| 其中：利息费用                       | 14,196,859.83 | 14,431,600.75 |
| 利息收入                          | 1.70          | 14.95         |
| 加：其他收益                        | 139,318.22    | 139,310.74    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 14,349,700.10 | 26,737,122.44 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 4,349,700.10  | 16,737,122.44 |
| 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）           |               |               |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | -27,061.12    | -32,895.47    |
| 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）             | -1,539,668.08 | 9,961,169.42  |
| 加：营业外收入                       |               |               |
| 减：营业外支出                       | 750.00        | 1,739.72      |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | -1,540,418.08 | 9,959,429.70  |
| 减：所得税费用                       | -6,765.29     | -8,223.87     |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | -1,533,652.79 | 9,967,653.57  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | -1,533,652.79 | 9,967,653.57  |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| （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          | -1,502,738.24 | 2,010,540.35  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |               |               |
| 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       |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |               |               |
| 5.其他                   |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      | -1,502,738.24 | 2,010,540.35  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      | -1,502,738.24 | 2,010,540.35  |
| 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           |               |               |
| 7.其他                   |               |               |
| 六、综合收益总额               | -3,036,391.03 | 11,978,193.92 |
| 七、每股收益：                |               |               |
| （一）基本每股收益              |               |               |
| （二）稀释每股收益              |               |               |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 314,418,542.07 | 376,015,931.87 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |
| 收到再保业务现金净额      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 拆入资金净增加额        |                |                |
| 回购业务资金净增加额      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                |                |
| 收到的税费返还         | 2,376,818.04   | 1,476,827.91   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 2,487,426.25   | 2,238,294.82   |
| 经营活动现金流入小计      | 319,282,786.36 | 379,731,054.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 138,603,596.41 | 148,781,105.29 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                |                |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 150,399,324.24 | 152,070,280.26 |
| 支付的各项税费                   | 7,938,136.46   | 8,567,043.80   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 49,931,518.26  | 63,312,804.72  |
| 经营活动现金流出小计                | 346,872,575.37 | 372,731,234.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -27,589,789.01 | 6,999,820.53   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |
| 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                |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,551,228.72   | 4,822,018.74   |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 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                | 2,551,228.72   | 4,822,018.74   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -2,551,228.72  | -4,822,018.74  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 3,430,000.00   | 0.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 3,430,000.00   | 0.00           |
| 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                | 3,430,000.00   | 0.00           |
| 偿还债务支付的现金                 |                | 9,100,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 9,709,711.07   | 8,568,921.46   |
| 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            | 286,399.61     | 331,045.56     |
| 筹资活动现金流出小计                | 9,996,110.68   | 17,999,967.02  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -6,566,110.68  | -17,999,967.02 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 206.67         | 34.99          |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -36,706,921.74 | -15,822,130.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 131,570,807.19 | 141,916,655.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 94,863,885.45  | 126,094,525.40 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2025 年半年度     | 2024 年半年度     |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |               |               |
| 收到的税费返还                   | 1,220.70      | 7,797.34      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4,719,157.94  | 9,186,768.89  |
| 经营活动现金流入小计                | 4,720,378.64  | 9,194,566.23  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |               | 4,000.00      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 251,588.89    | 205,024.25    |
| 支付的各项税费                   |               |               |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 14,467,826.12 | 13,509,678.64 |
| 经营活动现金流出小计                | 14,719,415.01 | 13,718,702.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -9,999,036.37 | -4,524,136.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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                | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |               |               |
| 投资支付的现金                   |               |               |
| 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                |               |               |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |               |               |
| 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         |               | 5,483,875.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |               |               |
| 筹资活动现金流出小计                |               | 5,483,875.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |               | -5,483,875.00 |
| 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            | 963.63        | -8,011.66     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 202.64        | 8,912.22      |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 1,166.27      | 900.56        |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 |
|----|-----------|
|----|-----------|

|                       | 归属于母公司所有者权益 |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |      |                | 少数<br>股东权益     | 所有者<br>权益合计    |
|-----------------------|-------------|---------|---------|------|---------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 股本          | 其他权益工具  |         |      | 资本公<br>积      | 减：<br>库存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润   | 其他   | 小计             |                |                |
|                       |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他   |               |           |                |          |               |                |                 |      |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 840,000.00  | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 21,685,838.28 | 0.00      | -48,655,667.52 | 0.00     | 40,813,718.28 | 0.00           | -455,808,714.88 | 0.00 | 398,035,174.16 | 45,012,120.05  | 443,047,294.21 |
| 加：会计政策变更              |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |      | 0.00           |                | 0.00           |
| 前期差错更正                |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |      | 0.00           |                | 0.00           |
| 其他                    |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |      | 0.00           |                | 0.00           |
| 二、本年初余额               | 840,000.00  | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 21,685,838.28 | 0.00      | -48,655,667.52 | 0.00     | 40,813,718.28 | 0.00           | -455,808,714.88 |      | 398,035,174.16 | 45,012,120.05  | 443,047,294.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 0.00        | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00          | 0.00      | -1,502,531.57  | 0.00     | 0.00          | 0.00           | -23,751,065.12  |      | -25,253,596.69 | -9,393,316.14  | -34,646,912.83 |
| （一）综合收益总额             |             |         |         |      |               |           | -1,502,531.57  |          |               |                | -23,751,065.12  |      | -25,253,596.69 | -10,863,316.14 | -36,116,912.83 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00        | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00          | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00            |      | 0.00           | 3,430,000.00   | 3,430,000.00   |
| 1. 所有者投入的普通股          |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |      | 0.00           | 3,430,000.00   | 3,430,000.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |      | 0.00           |                | 0.00           |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |      | 0.00           |                | 0.00           |
| 4. 其他                 |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |      | 0.00           |                | 0.00           |
| （三）利润                 | 0.00        | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00          | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00            |      | 0.00           | -              | -              |

|                    |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      |                |               |                |
|--------------------|------------|------|------|------|---------------|------|----------------|------|---------------|------|-----------------|------|----------------|---------------|----------------|
| 分配                 | 0          | 0    | 0    | 0    | 0             | 0    | 0              | 0    | 0             | 0    | 0               |      | 0              | 1,960,000.00  | 1,960,000.00   |
| 1. 提取盈余公积          |            |      |      |      |               |      |                | 0.00 |               | 0.00 |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| 2. 提取一般风险准备        |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           | -1,960,000.00 | -1,960,000.00  |
| 4. 其他              |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| （四）所有者权益内部结转       | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00            |      | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| 6. 其他              |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| （五）专项储备            | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00            |      | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 1. 本期提取            |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| 2. 本期使用            |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| （六）其他              |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |      | 0.00           |               | 0.00           |
| 四、本期期末余额           | 840,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21,685,838.28 | 0.00 | -50,158,199.09 | 0.00 | 40,813,718.28 | 0.00 | -479,559,780.00 | 0.00 | 372,781,577.47 | 35,618,803.91 | 408,400,381.38 |

上年金额

单位：元

|    |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2024 年半年度 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|



|                       | 归属于母公司所有者权益 |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |    |                | 少数<br>股东权益    | 所有者<br>权益合计    |
|-----------------------|-------------|---------|---------|------|---------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|----------------|---------------|----------------|
|                       | 股本          | 其他权益工具  |         |      | 资本公<br>积      | 减：<br>库存股 | 其他<br>综合收<br>益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积      | 一般<br>风险准<br>备 | 未分<br>配利<br>润   | 其他 | 小计             |               |                |
|                       |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他   |               |           |                |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 840,000.00  |         |         |      | 21,685,838.28 |           | -51,597,708.41 |          | 40,813,718.28 |                | -418,117,817.07 |    | 432,784,031.08 | 32,358,928.91 | 465,142,959.99 |
| 加：会计政策变更              |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| 前期差错更正                |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| 其他                    |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 840,000.00  | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 21,685,838.28 | 0.00      | -51,597,708.41 | 0.00     | 40,813,718.28 | 0.00           | -418,117,817.07 |    | 432,784,031.08 | 32,358,928.91 | 465,142,959.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00        | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00          | 0.00      | 2,010,575.34   | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 553,485.20      |    | 2,564,060.54   | 2,252,615.98  | 4,816,676.52   |
| （一）综合收益总额             |             |         |         |      |               |           | 2,010,575.34   |          |               |                | 553,485.20      |    | 2,564,060.54   | 2,252,615.98  | 4,816,676.52   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00        | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00          | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00            |    | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 1．所有者投入的普通股           |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |    | 0.00           |               | 0.00           |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |    | 0.00           |               | 0.00           |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |    | 0.00           |               | 0.00           |
| 4．其他                  |             |         |         |      |               |           |                |          |               |                |                 |    | 0.00           |               | 0.00           |
| （三）利润分配               | 0.00        | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00          | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00            |    | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 1．提取盈余公积              |             |         |         |      |               |           |                |          | 0.00          |                | 0.00            |    | 0.00           |               | 0.00           |

|                                |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  |                |               |                |
|--------------------------------|------------|------|------|------|---------------|------|----------------|------|---------------|------|-----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备                    |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| 4. 其他                          |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| （四）所有者<br>权益内部<br>结转           | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00            |  | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| 6. 其他                          |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| （五）专项<br>储备                    | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00            |  | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 1. 本期提<br>取                    |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| 2. 本期使<br>用                    |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| （六）其他                          |            |      |      |      |               |      |                |      |               |      |                 |  | 0.00           |               | 0.00           |
| 四、本期期<br>末余额                   | 840,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21,685,838.28 | 0.00 | -49,587,133.07 | 0.00 | 40,813,718.28 | 0.00 | -417,564,331.87 |  | 435,348,091.62 | 34,611,544.89 | 469,959,636.51 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 |        |     |    |      |       |        |      |      |       |    |         |
|----|-----------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|----|---------|
|    | 股本        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|    |           | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |    |         |

|                       |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      |                |
|-----------------------|----------------|------|------|------|------|------|----------------|------|---------------|-----------------|------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 840,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -48,655,735.74 | 0.00 | 40,813,718.28 | -371,184,054.27 | 0.00 | 460,973,928.27 |
| 加：会计政策变更              |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      | 0.00           |
| 前期差错更正                |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      | 0.00           |
| 其他                    |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      | 0.00           |
| 二、本年期初余额              | 840,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -48,655,735.74 | 0.00 | 40,813,718.28 | -371,184,054.27 | 0.00 | 460,973,928.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1,502,738.24  | 0.00 | 0.00          | -1,533,652.79   | 0.00 | -3,036,391.03  |
| （一）综合收益总额             |                |      |      |      |      |      | -1,502,738.24  |      |               | -1,533,652.79   | 0.00 | -3,036,391.03  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00            | 0.00 | 0.00           |
| 1．所有者投入的普通股           |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      | 0.00           |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      | 0.00           |
| 4．其他                  |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      | 0.00           |
| （三）利润分配               | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00            | 0.00 | 0.00           |
| 1．提取盈余公积              |                |      |      |      |      |      |                |      | 0.00          | 0.00            | 0.00 | 0.00           |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      | 0.00           |
| 3．其他                  |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      | 0.00           |
| （四）所有者权益内部结转          | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00            | 0.00 | 0.00           |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      | 0.00           |
| 2．盈余公                 |                |      |      |      |      |      |                |      |               |                 |      | 0.00           |

|                                |                        |      |      |      |      |      |                            |      |                       |                             |      |                        |
|--------------------------------|------------------------|------|------|------|------|------|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------------|------|------------------------|
| 积转增资本<br>(或股本)                 |                        |      |      |      |      |      |                            |      |                       |                             |      |                        |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |      |      |      |      |      |                            |      |                       |                             |      | 0.00                   |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |      |      |      |      |      |                            |      |                       |                             |      | 0.00                   |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |      |      |      |      |      |                            |      |                       |                             |      | 0.00                   |
| 6. 其他                          |                        |      |      |      |      |      |                            |      |                       |                             |      | 0.00                   |
| (五) 专项<br>储备                   | 0.00                   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00                       | 0.00 | 0.00                  | 0.00                        | 0.00 | 0.00                   |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |      |      |      |      |      |                            |      |                       |                             |      | 0.00                   |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |      |      |      |      |      |                            |      |                       |                             |      | 0.00                   |
| (六) 其他                         |                        |      |      |      |      |      |                            |      |                       |                             |      | 0.00                   |
| 四、本期期<br>末余额                   | 840,0<br>00,00<br>0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -<br>50,15<br>8,473<br>.98 | 0.00 | 40,81<br>3,718<br>.28 | -<br>372,7<br>17,70<br>7.06 | 0.00 | 457,9<br>37,53<br>7.24 |

上年金额

单位：元

| 项目                                    | 2024 年半年度              |         |         |      |          |               |                            |          |                       |                             |    |                        |
|---------------------------------------|------------------------|---------|---------|------|----------|---------------|----------------------------|----------|-----------------------|-----------------------------|----|------------------------|
|                                       | 股本                     | 其他权益工具  |         |      | 资本<br>公积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益             | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积              | 未分<br>配利<br>润               | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计    |
|                                       |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他   |          |               |                            |          |                       |                             |    |                        |
| 一、上年期<br>末余额                          | 840,0<br>00,00<br>0.00 | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00     | 0.00          | -<br>51,59<br>7,741<br>.64 | 0.00     | 40,81<br>3,718<br>.28 | -<br>330,8<br>38,09<br>8.52 |    | 498,3<br>77,87<br>8.12 |
| 加：会<br>计政策变更                          |                        |         |         |      |          |               |                            |          |                       |                             |    | 0.00                   |
| 前期差<br>错更正                            |                        |         |         |      |          |               |                            |          |                       |                             |    | 0.00                   |
| 其他                                    |                        |         |         |      |          |               |                            |          |                       |                             |    | 0.00                   |
| 二、本年期<br>初余额                          | 840,0<br>00,00<br>0.00 | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00     | 0.00          | -<br>51,59<br>7,741<br>.64 | 0.00     | 40,81<br>3,718<br>.28 | -<br>330,8<br>38,09<br>8.52 |    | 498,3<br>77,87<br>8.12 |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>(减少以<br>“—”号填<br>列) | 0.00                   | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00     | 0.00          | 2,010<br>,540.<br>35       | 0.00     | 0.00                  | 9,967<br>,653.<br>57        |    | 11,97<br>8,193<br>.92  |
| (一) 综合<br>收益总额                        |                        |         |         |      |          |               | 2,010<br>,540.             |          |                       | 9,967<br>,653.              |    | 11,97<br>8,193         |

|                    |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  |            |
|--------------------|------------|------|------|------|------|------|--------|------|------------|--------|--|------------|
|                    |            |      |      |      |      |      | 35     |      |            | 57     |  | . 92       |
| （二）所有者投入和减少资本      | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   |  | 0.00       |
| 1. 所有者投入的普通股       |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  |            |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| 4. 其他              |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| （三）利润分配            | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   |  | 0.00       |
| 1. 提取盈余公积          |            |      |      |      |      |      |        |      | 0.00       | 0.00   |  | 0.00       |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| 3. 其他              |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| （四）所有者权益内部结转       | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   |  | 0.00       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| 6. 其他              |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| （五）专项储备            | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   |  | 0.00       |
| 1. 本期提取            |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| 2. 本期使用            |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| （六）其他              |            |      |      |      |      |      |        |      |            |        |  | 0.00       |
| 四、本期期              | 840,000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -49,58 | 0.00 | 40,813,718 | -320,8 |  | 510,356,07 |

|     |      |  |  |  |  |  |              |  |     |               |  |      |
|-----|------|--|--|--|--|--|--------------|--|-----|---------------|--|------|
| 末余额 | 0.00 |  |  |  |  |  | 7,201<br>.29 |  | .28 | 70,44<br>4.95 |  | 2.04 |
|-----|------|--|--|--|--|--|--------------|--|-----|---------------|--|------|

三、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址：吉林市船营区迎宾大路 98 号
- (2) 组织形式：股份有限公司（上市）
- (3) 办公地址：北京市朝阳区光华路 5 号院世纪财富中心东亚银行大厦 18 层 1810 室
- (4) 注册资本：84,000 万元

2. 公司设立情况

皓宸医疗科技股份有限公司（原名“吉林永大集团股份有限公司”及“融钰集团股份有限公司”）（简称“本公司”或“公司”，下同）前身为吉林永大集团有限公司，由自然人吕永祥、吕洋、吕兰、兰秀珍、吕永凯、吕玉珍、李向文共同出资组建，于 1998 年 11 月 6 日取得吉林市工商行政管理局核发的 2202142420088 号《企业法人营业执照》。本公司注册资本人民币 6,000 万元，其中：由自然人吕永祥投资 2,400 万，投资比例 40.00%，自然人吕洋投资 1,200 万，投资比例 20.00%，自然人吕兰投资 1,200 万元，投资比例 20.00%，自然人兰秀珍投资 600 万元，投资比例 10.00%，自然人吕永凯投资 300 万元，投资比例 5.00%，自然人吕玉珍投资 150 万元，投资比例 2.50%，自然人李向文投资 150 万元，投资比例 2.50%。

2007 年 10 月 26 日，本公司股东会决议申请增加注册资本人民币 250 万元，增加的注册资本由新股东自然人马立明一次缴足。增资后，本公司的注册资本变更为人民币 6,250 万元，其中：自然人吕永祥投资 2,400 万元，投资比例 38.40%，自然人吕洋投资 1,200 万元，投资比例 19.20%，自然人吕兰投资 1,200 万元，投资比例 19.20%，自然人兰秀珍投资 600 万元，投资比例 9.60%，自然人吕永凯投资 300 万元，投资比例 4.80%，自然人吕玉珍投资 150 万元，投资比例 2.40%，自然人李向文投资 150 万元，投资比例 2.40%，自然人马立明投资 250 万元，投资比例 4.00%。随后，本公司的股东吕永凯、李向文、吕玉珍分别将其在永大公司的 4.40%股权、2.16%股权、2.22%股权转让给股东吕永祥，经本次股权转让后，公司注册资本仍为 6,250 万元，其中自然人吕永祥投资 2,948.75 万元，投资比例 47.18%，自然人吕洋投资 1,200 万元，投资比例 19.20%，自然人吕兰投资 1,200 万元，投资比例 19.20%，自然人兰秀珍投资 600 万元，投资比例 9.60%，自然人吕永凯投资 25 万元，投资比例 0.40%，自然人吕玉珍投资 11.25 万元，投资比例 0.18%，自然人李向文投资 15 万元，投资比例 0.24%，自然人马立明投资 250 万元，投资比例 4.00%。

2008 年 1 月 23 日，本公司股东会决议申请设立股份公司，将公司截至 2007 年 12 月 31 日的净资产人民币 107,135,771.25 元，按 1：0.9987327 比例折合股份总数 107,000,000 股，每股面值 1 元，其余净资产 135,771.25 元转作资本公积。变更后公司股本为人民币 10,700 万元，并取得吉林市工商行政管理局核发的 220214000001024 号《企业法人营业执照》。

2008 年 6 月 18 日，本公司股东会决议申请增加注册资本人民币 500 万元，由吉林市君和企业管理有限公司以货币资金方式缴纳。增资后本公司注册资本为 11,200 万元，其中自然人吕永祥投资 5,048.26 万元，投资比例 45.08%；自然人吕洋投资 2,054.40 万元，投资比例 18.34%；自然人吕兰投资 2,054.40 万元，投资比例 18.34%；自然人兰秀珍投资 1,027.20 万元，投资比例 9.17%；自然人马立明投资 428.00 万元，投资比例 3.82%；自然人吕永凯投资 42.80 万元，投

资比例 0.38%；自然人李向文投资 25.68 万元，投资比例 0.23%；自然人吕玉珍投资 19.26 万元，投资比例 0.17%；吉林市君和企业管理有限公司投资 500 万元，投资比例为 4.47%。

2011 年 9 月 15 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准吉林永大集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]1470 号），公司公开发行新股 3,800 万股，并于 2011 年 10 月 18 日在深圳交易所挂牌交易，股票代码为 002622。公司公开发行新股后注册资本为 15,000 万元，并于 2011 年 10 月 18 日取得由吉林市工商行政管理局颁发的注册号为 220214000001024 的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 912202016051690282。

根据公司 2014 年度利润分配方案，公司在 2015 年以资本公积转增股本，增加股本金额为人民币 2.7 亿元，本次转增后，公司股本变更为人民币 4.2 亿元。

根据公司 2015 年度利润分配方案，公司在 2016 年以资本公积转增股本，增加股本金额为人民币 4.2 亿元，本次转增后，公司股本变更为人民币 8.4 亿元。

公司第三届董事会第十七次临时会议及 2016 年第五次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》。2016 年 11 月 4 日，公司更名为“融钰集团股份有限公司”。2016 年 11 月 8 日，公司证券简称变更为“融钰集团”。

公司 2022 年 11 月 7 日召开第五届董事会第十九次临时会议，审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称及经营范围的议案》，同意公司变更公司名称、证券简称及经营范围。2022 年 12 月 12 日，公司正式更名为“皓宸医疗科技股份有限公司”，公司证券简称变更为“皓宸医疗”。

3. 公司经营范围

技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医院管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；工程和技术研究和试验发展；软件开发；医学研究和试验发展；新材料技术推广服务；数字技术服务；软件外包服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理；企业管理咨询；供应链管理服务；以自有资金从事投资活动；配电开关控制设备制造；输配电及控制设备制造；配电开关控制设备研发；机械电气设备制造；配电开关控制设备销售；电工仪器仪表制造；工业自动控制系统装置制造；金属结构制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑工程用机械销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；通讯设备销售；五金产品批发；机械设备销售；汽车零配件批发。

4. 本公司的营业期限

本公司的营业期限：1998 年 11 月 06 日至无固定期限

5. 本财务报告的批准报出日

2025 年 8 月 28 日

6. 报告期财务报表合并范围

| 序号 | 子公司          | 2025 年半年度 | 2024 年度 |
|----|--------------|-----------|---------|
| 1  | 吉林永大电气开关有限公司 | 合并        | 合并      |
| 2  | 北京融钰科技有限公司   | 合并        | 合并      |

|    |                    |         |     |
|----|--------------------|---------|-----|
| 3  | 融钰华通租赁（天津）有限公司     | 合并      | 合并  |
| 4  | 北京陆陆捌科技有限公司        | 合并      | 合并  |
| 5  | 北京瑞驰安信科技有限公司       | 合并      | 合并  |
| 6  | 植钰医疗投资有限公司         | 合并      | 合并  |
| 7  | 广东德伦医疗集团有限公司       | 合并      | 合并  |
| 8  | 广州市德伦口腔门诊部有限公司     | 合并      | 合并  |
| 9  | 广州市凯拓宝业德伦口腔门诊部有限公司 | 合并      | 合并  |
| 10 | 广州凯拓滨江德伦口腔门诊部有限公司  | 合并      | 合并  |
| 11 | 佛山市顺德德伦口腔医院有限公司    | 合并      | 合并  |
| 12 | 广州德伦粤垦口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 13 | 广州德伦粤保口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 14 | 广州德伦荔泰口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 15 | 广州德伦高盛口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 16 | 广州德伦区庄口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 17 | 广州德伦石溪口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 18 | 广州德伦花地口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 19 | 广州德伦赤岗口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 20 | 广州德伦叁元里口腔门诊部有限公司   | 合并      | 合并  |
| 21 | 广州德伦冼村口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 22 | 广州德伦京溪口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 23 | 广州德伦汇侨口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 24 | 广州德伦长寿路口腔门诊部有限公司   | 合并      | 合并  |
| 25 | 广州德伦西门口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 26 | 广州德伦新塘口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 27 | 佛山市德伦万益口腔门诊部有限公司   | 合并      | 合并  |
| 28 | 广州德伦万博口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 29 | 广州德伦禺三口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 30 | 广州德伦金铂口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 31 | 佛山顺德容桂德伦口腔门诊部有限公司  | 合并      | 合并  |
| 32 | 广州德伦凤雅口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 33 | 广州德伦亿达口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 34 | 广州德伦正盛口腔门诊部有限公司    | 合并      | 合并  |
| 35 | 佛山南海康怡德伦口腔门诊部有限公司  | 合并      | 合并  |
| 36 | 佛山南海桂达德伦口腔门诊部有限公司  | 合并      | 合并  |
| 37 | 吉林宸大贸易有限公司         | 合并      | 合并  |
| 38 | 植钰（香港）国际有限公司       | 合并      | 合并  |
| 39 | 北京宸玖科技有限公司         | 合并      | 合并  |
| 40 | 肇庆德伦医疗管理有限公司       | 合并(注 1) | 不合并 |
| 41 | 惠州市皓宸德伦医疗投资有限公司    | 合并(注 2) | 不合并 |

注 1:上述子公司系公司 2025 年度投资设立,自成立日开始纳入合并报表范围。

注 2:上述子公司系公司 2025 年度投资设立,自成立日开始纳入合并报表范围。



四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：  
无

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                | 重要性标准                                                |
|-------------------|------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款  | 公司将单项应收账款金额超过应收账款总额 5%的应收账款认定为重要应收账款。                |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 公司将单项其他应收款金额超过其他应收款总额 10%的其他应收款认定为重要其他应收款。           |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债   | 公司将单项账龄超过 1 年合同负债金额超过 300 万元的合同负债认定为账龄超过 1 年的重要合同负债。 |

|                     |                                                       |
|---------------------|-------------------------------------------------------|
| 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款 | 公司将单项账龄超过 1 年其他应付款金额超过其他应付款总额 3% 认定为账龄超过 1 年的重要其他应付款。 |
| 重要的非全资子公司           | 公司将资产总额/收入总额超过集团总资产/总收入的 15% 的子公司确定为重要非全资子公司。         |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

• 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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并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。

• 非同一控制下企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

• 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

• 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

• 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

- **决策者和代理人**

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

- **投资性主体**

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1) 拥有一个以上投资；

2) 拥有一个以上投资者；

3) 投资者不是该主体的关联方；

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

- **合并程序**

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

- 特殊交易会计处理

- 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

- 4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

- 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

- 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

- 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

- 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

- 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

- 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

## 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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类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：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，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。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### • 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配；
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

### • 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

- **金融工具的重分类**

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

- **金融工具的计量**

- 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

- 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- **金融工具的减值**



### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，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。

当单项应收票据及应收账款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应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

| 组合名称            | 确定组合依据                     |
|-----------------|----------------------------|
| 应收票据组合 1 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行              |
| 应收票据组合 2 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |
| 应收账款组合 3        | 账龄组合                       |
| 应收账款组合 4        | 应收关联方款项                    |

### 5) 其他应收款减值

按照三、10.（7）2）中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，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      | 确定组合依据  |
|-----------|---------|
| 其他应收款组合 1 | 员工保险    |
| 其他应收款组合 2 | 押金、保证金  |
| 其他应收款组合 3 | 非关联方往来款 |
| 其他应收款组合 4 | 关联方往来款  |

### ● 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。

3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### ● 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

- 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12、应收票据

- 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、11.金融工具

## 13、应收账款

- 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、11.金融工具

## 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见五、11.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

- 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、11.金融工具

## 16、合同资产

- 合同资产的确认方法及标准

本公司及其子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。

本公司及其子公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

- 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、11.金融工具

## 17、存货

- 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

- 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

- 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

- 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

- 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

- 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 18、持有待售资产

- 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 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；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

- 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

- **终止经营的认定标准和列报方法**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

- **共同控制、重大影响的判断标准**

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

- **初始投资成本确定**

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

- 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方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; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。(注: 描述该条政策时, 应了解解企业相关政策与模板政策是否相符)

#### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交



易性权益工具投资的，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改按权益法核算时的留存收益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧(摊销)率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 30        | 5.00      | 3.17        |

24、固定资产

(1) 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率  | 年折旧率       |
|---------|-------|-------|------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-30 | 5.00 | 3.17-4.75  |
| 专用设备    | 年限平均法 | 5-10  | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10    | 5.00 | 9.50       |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5     | 5.00 | 19.00      |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5     | 5.00 | 19.00      |

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 30、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32、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。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

## 33、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 34、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 35、股份支付

- 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

- 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

- 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

- 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权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相关成本或费用和相应负债。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

- 优先股

本公司按照金融工具准则的规定，根据发行优先股的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。同时满足下列条件的，公司将发行的金融工具分类为权益工具：（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融

工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

- 永续债

本公司根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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商品或服务。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2) 收入计量原则

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

合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

#### 1) 永磁开关的销售

公司对外销售永磁开关，根据合同将产品发货至客户指定地点，由客户收货验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品的法定所有权已转移，公司即确认营业收入的实现。

#### 2) 高低压开关成套设备的销售



公司对外销售高低压开关成套设备，根据合同将产品发货至客户指定地点并收货验收，同时对产品进行安装调试，在安装调试完成稳定运行一定时间后，由客户出具性能验收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品的法定所有权已转移，公司即确认营业收入的实现。

3）口腔服务收入，在各项业务的服务周期内按照治疗进度确认收入，根据不同的诊疗项目收入确认的时点有所不同，具体情况如下：

| 治疗项目 | 诊疗阶段  | 收入确认时点                    |
|------|-------|---------------------------|
| 全科类  | 不划分阶段 | 治疗完成                      |
| 正畸类  | 方案设计  | 完成矫治器佩戴                   |
|      | 佩戴矫治器 |                           |
|      | 复诊    | 传统正畸按次确认；隐形正畸按累计消耗牙套数比例确认 |
|      | 佩戴保持器 | 完成保持器佩戴                   |
| 种植类  | 方案设计  | 完成植体植入手术                  |
|      | 种植体植入 |                           |
|      | 戴牙冠   | 完成牙冠佩戴                    |

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

- 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

- 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

- 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

- 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

- 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

- 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和

递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- ①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；
- ②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。

分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 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。本公司取得的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。

### 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

#### (2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

#### (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                        | 税率                       |
|---------|---------------------------------------------|--------------------------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 3.00%、5.00%、6.00%、13.00% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额                                      | 7.00%（子公司流转税率优惠见说明）      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 25.00%（子公司所得税率见说明）       |
| 教育费附加   | 应纳流转税额                                      | 3.00%（子公司流转税率优惠见说明）      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

2、税收优惠

（1）本公司下属子公司吉林永大电气开关有限公司（以下简称“开关公司”）2007 年 1 月 11 日成立，系国家高新区内创办的企业，2023 年 10 月 16 日公司通过高新技术企业资格的复审，重新取得高新技术企业证书，期限为三年。故开关公司 2023 年、2024 年和 2025 年的所得税税率为 15%。

开关公司从 2009 年 12 月被认定为安置“四残”人员的社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）规定，开关公司企业所得税可根据安置残疾人职工工资 100%加计扣除。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号文）规定，开关公司享受限额增值税即征即退政策，每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

（2）2023 年本公司下属孙公司广州市德伦口腔门诊部有限公司（以下简称“德伦口腔”）通过高新技术企业资格的复审，重新取得高新技术企业证书，期限为三年。故德伦口腔 2023 年、2024 年和 2025 年的所得税税率为 15%。

（3）根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税【2016】36 号附件 3）规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本公司下属孙公司广东德伦医疗集团有限公司（以下简称“德伦医疗”）下属 29 家子公司均为医疗机构，其提供医疗服务免征增值税。

（4）根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)，根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；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。

（5）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税

（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，德伦医疗为增值税小规模纳税人 2025 年度可享受相关的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 73,091.08      | 34,518.08      |
| 银行存款   | 95,338,824.00  | 120,267,981.95 |
| 其他货币资金 | 16,450,688.60  | 27,390,680.84  |
| 合计     | 111,862,603.68 | 147,693,180.87 |

其他说明

| 项目         | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 履约保证金      |                 |                  |
| 其他使用受限货币资金 | 16,998,718.23   | 16,122,373.68    |
| 合计         | 16,998,718.23   | 16,122,373.68    |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 4,443,525.52 | 9,041,164.44 |
| 合计     | 4,443,525.52 | 9,041,164.44 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 2,586,368.76 |           |
| 合计     | 2,586,368.76 |           |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 21,015,986.81 | 36,177,469.95 |
| 1 至 2 年      | 10,137,782.41 | 9,845,183.75  |
| 2 至 3 年      | 529,462.44    | 286,190.44    |
| 3 年以上        | 8,829,332.50  | 8,824,617.10  |
| 3 至 4 年      | 3,108,613.37  | 3,027,213.94  |
| 4 至 5 年      | 175,824.00    | 175,774.00    |
| 5 年以上        | 5,544,895.13  | 5,621,629.16  |
| 合计           | 40,512,564.16 | 55,133,461.24 |

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |               |         |               | 期初余额          |         |               |         |               |
|----------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 7,285,640.16  | 17.98%  | 7,285,640.16  | 100.00% |               | 7,285,640.16  | 13.21%  | 7,285,640.16  | 100.00% |               |
| 其中：            |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 33,226,924.00 | 82.02%  | 5,788,280.74  | 17.42%  | 27,438,643.26 | 47,847,821.08 | 86.79%  | 8,678,387.20  | 18.14%  | 39,169,433.88 |
| 其中：            |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 组合 1 应收关联方款项   |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 组合 2 账龄组合      | 33,226,924.00 | 82.02%  | 5,788,280.74  | 17.42%  | 27,438,643.26 | 47,847,821.08 | 86.79%  | 8,678,387.20  | 18.14%  | 39,169,433.88 |
| 合计             | 40,512,564.16 | 100.00% | 13,073,920.90 | 32.27%  | 27,438,643.26 | 55,133,461.24 | 100.00% | 15,964,027.36 | 28.96%  | 39,169,433.88 |



按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称             | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 沈阳利源轨道交通装备有限公司 | 4,175,837.67 | 4,175,837.67 | 4,175,837.67 | 4,175,837.67 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 中威启润（北京）科技有限公司 | 2,970,640.99 | 2,970,640.99 | 2,970,640.99 | 2,970,640.99 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计             | 7,146,478.66 | 7,146,478.66 | 7,146,478.66 | 7,146,478.66 |         |        |

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称                     | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |        |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
|                        | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 139,161.50 | 139,161.50 | 139,161.50 | 139,161.50 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计                     | 139,161.50 | 139,161.50 | 139,161.50 | 139,161.50 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额          |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 账龄组合 | 33,226,924.00 | 5,788,280.74 | 17.42% |
| 合计   | 33,226,924.00 | 5,788,280.74 |        |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额    |              |           |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------|--------------|-----------|----|---------------|
|      |               | 计提        | 收回或转回        | 核销        | 其他 |               |
| 单项计提 | 7,285,640.16  |           |              |           |    | 7,285,640.16  |
| 账龄组合 | 8,678,387.20  | 13,911.63 | 2,893,875.46 | 10,142.63 |    | 5,788,280.74  |
| 合计   | 15,964,027.36 | 13,911.63 | 2,893,875.46 | 10,142.63 |    | 13,073,920.90 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提 |
|------|---------|------|------|-----------|
|------|---------|------|------|-----------|

|  |  |  |  |            |
|--|--|--|--|------------|
|  |  |  |  | 比例的依据及其合理性 |
|--|--|--|--|------------|

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 沈阳利源轨道交通装备有限公司 | 4,175,837.67  |          | 4,175,837.67  | 10.31%               | 4,175,837.67          |
| 安徽百昊晟科技有限公司    | 3,180,588.67  |          | 3,180,588.67  | 7.85%                | 604,116.32            |
| 中威启润（北京）科技有限公司 | 2,970,640.99  |          | 2,970,640.99  | 7.33%                | 2,970,640.99          |
| 山西华电汇森科技有限公司   | 2,954,625.50  |          | 2,954,625.50  | 7.29%                | 517,354.93            |
| 安徽昊源化工集团有限公司   | 2,812,981.29  |          | 2,812,981.29  | 6.94%                | 536,115.37            |
| 合计             | 16,094,674.12 |          | 16,094,674.12 | 39.72%               | 8,804,065.28          |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |

|     |
|-----|
| 其中： |
| 其中： |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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） |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  | 22,700,000.00 | 22,700,000.00 |
| 其他应收款 | 19,092,999.65 | 17,626,226.96 |
| 合计    | 41,792,999.65 | 40,326,226.96 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 抚顺银行股份有限公司 | 22,700,000.00 | 22,700,000.00 |
| 合计         | 22,700,000.00 | 22,700,000.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 员工保险    | 1,752,897.24   | 1,685,931.32   |
| 押金、保证金  | 20,412,424.81  | 18,311,357.61  |
| 非关联方往来款 | 88,292,561.36  | 88,709,954.70  |
| 关联方往来款  |                |                |
| 合计      | 110,457,883.41 | 108,707,243.63 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,718,532.06   | 4,743,193.36   |
| 1 至 2 年      | 4,804,547.54   | 4,877,423.14   |
| 2 至 3 年      | 3,589,776.81   | 3,103,599.86   |
| 3 年以上        | 96,345,027.00  | 95,983,027.27  |
| 3 至 4 年      | 2,082,034.71   | 1,262,059.66   |
| 4 至 5 年      | 636,865.10     | 4,156,218.33   |
| 5 年以上        | 93,626,127.19  | 90,564,749.28  |
| 合计           | 110,457,883.41 | 108,707,243.63 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额           |         |               |         |               | 期初余额           |         |               |         |               |
|-----------|----------------|---------|---------------|---------|---------------|----------------|---------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |               | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备 | 89,749,098.67  | 81.25%  | 89,749,098.67 | 100.00% |               | 89,749,098.67  | 82.56%  | 89,749,098.67 | 100.00% |               |
| 其中：       |                |         |               |         |               |                |         |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 20,708,784.74  | 18.75%  | 1,615,785.09  | 7.80%   | 19,092,999.65 | 18,958,144.96  | 17.44%  | 1,331,918.00  | 7.03%   | 17,626,226.96 |
| 其中：       |                |         |               |         |               |                |         |               |         |               |
| 组合 1 账龄组合 | 20,708,784.74  | 18.75%  | 1,615,785.09  | 7.80%   | 19,092,999.65 | 18,958,144.96  | 17.44%  | 1,331,918.00  | 7.03%   | 17,626,226.96 |
| 合计        | 110,457,883.41 | 100.00% | 91,364,883.76 | 82.71%  | 19,092,999.65 | 108,707,243.63 | 100.00% | 91,081,016.67 | 83.79%  | 17,626,226.96 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称           | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |        |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 融钰信通科技有限公司   | 75,564,060.11 | 75,564,060.11 | 75,564,060.11 | 75,564,060.11 | 100.00% | 预计不能收回 |
| 深圳市阿伯丁科技有限公司 | 10,914,070.00 | 10,914,070.00 | 10,914,070.00 | 10,914,070.00 | 100.00% | 预计不能收回 |
| 合计           | 86,478,130.11 | 86,478,130.11 | 86,478,130.11 | 86,478,130.11 |         |        |

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称                      | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                         | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,270,968.56 | 3,270,968.56 | 3,270,968.56 | 3,270,968.56 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计                      | 3,270,968.56 | 3,270,968.56 | 3,270,968.56 | 3,270,968.56 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额          |              |       |
|------|---------------|--------------|-------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 账龄组合 | 20,708,784.74 | 1,615,785.09 | 7.80% |
| 合计   | 20,708,784.74 | 1,615,785.09 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） |               |
| 2025 年 1 月 1 日余额    |                | 1,331,918.00         | 89,749,098.67        | 91,081,016.67 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                |                | 283,867.09           |                      | 283,867.09    |
| 2025 年 6 月 30 日余额   |                | 1,615,785.09         | 89,749,098.67        | 91,364,883.76 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元



| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|------------|-------|-------|----|---------------|
|           |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 其他应收款坏账准备 | 91,081,016.67 | 283,867.09 |       |       |    | 91,364,883.76 |
| 合计        | 91,081,016.67 | 283,867.09 |       |       |    | 91,364,883.76 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称          | 款项的性质   | 期末余额          | 账龄                                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|---------------|---------|---------------|-------------------------------------|------------------|---------------|
| 融钰信通科技有限公司    | 非关联方往来款 | 75,564,060.11 | 5 年以上                               | 68.41%           | 75,564,060.11 |
| 深圳市阿伯丁科技有限公司  | 非关联方往来款 | 10,914,070.00 | 5 年以上                               | 9.88%            | 10,914,070.00 |
| 广州市凯兴房地产有限公司  | 押金、保证金  | 1,617,312.00  | 1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上             | 1.46%            |               |
| 广州市良侨物业管理有限公司 | 押金、保证金  | 1,500,000.00  | 5 年以上                               | 1.36%            | 1,500,000.00  |
| 广州众胜房地产有限公司   | 押金、保证金  | 1,297,532.06  | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 1.18%            |               |
| 合计            |         | 90,892,974.17 |                                     | 82.29%           | 87,978,130.11 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 15,340,830.07 | 88.17% | 6,460,681.69 | 92.90% |
| 1 至 2 年 | 1,125,286.32  | 6.47%  | 170,178.72   | 2.45%  |
| 2 至 3 年 | 318,206.14    | 1.83%  | 245,849.25   | 3.54%  |
| 3 年以上   | 615,684.48    | 3.54%  | 77,322.42    | 1.11%  |
| 合计      | 17,400,007.01 |        | 6,954,032.08 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 2025 年 6 月 30 日 | 占预付款项总额的比例% |
|----------------|-----------------|-------------|
| 广东整装易购装饰有限公司   | 2,196,000.00    | 12.62       |
| 汉海信息技术（上海）有限公司 | 1,541,936.09    | 8.86        |
| 合肥市华达物资有限责任公司  | 1,244,950.00    | 7.15        |
| 甘肃恒盛电气自动化有限公司  | 897,000.00      | 5.16        |
| 广州市昊胜实业发展有限公司  | 741,310.54      | 4.26        |
| 合计             | 6,621,196.63    | 38.05       |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          |                           |               | 期初余额          |                           |               |
|------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 37,242,213.09 | 9,579,550.28              | 27,662,662.81 | 44,304,290.69 | 9,579,550.28              | 34,724,740.41 |
| 在产品  | 4,359,281.93  | 647,801.13                | 3,711,480.80  | 6,334,840.61  | 647,801.13                | 5,687,039.48  |
| 库存商品 | 24,741,033.71 | 2,838,544.18              | 21,902,489.53 | 13,180,112.84 | 2,838,544.18              | 10,341,568.66 |
| 合计   | 66,342,528.73 | 13,065,895.59             | 53,276,633.14 | 63,819,244.14 | 13,065,895.59             | 50,753,348.55 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
|----|-----------|-------------|---------------|----|

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------|----|--------|----|---------------|
|      |               | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |               |
| 原材料  | 9,579,550.28  |        |    |        |    | 9,579,550.28  |
| 在产品  | 647,801.13    |        |    |        |    | 647,801.13    |
| 库存商品 | 2,838,544.18  |        |    |        |    | 2,838,544.18  |
| 合计   | 13,065,895.59 |        |    |        |    | 13,065,895.59 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末            |               |          | 期初            |               |          |
|------|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|
|      | 期末余额          | 跌价准备          | 跌价准备计提比例 | 期初余额          | 跌价准备          | 跌价准备计提比例 |
| 原材料  | 37,242,213.09 | 9,579,550.28  | 25.72%   | 44,304,290.69 | 9,579,550.28  | 21.62%   |
| 库存商品 | 24,741,033.71 | 2,838,544.18  | 11.47%   | 13,180,112.84 | 2,838,544.18  | 21.54%   |
| 在产品  | 4,359,281.93  | 647,801.13    | 14.86%   | 6,334,840.61  | 647,801.13    | 10.23%   |
| 合计   | 66,342,528.73 | 13,065,895.59 | 19.69%   | 63,819,244.14 | 13,065,895.59 | 20.47%   |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 预缴税款      | 303,347.33   | 607,745.32   |
| 待抵扣增值税进项税 | 1,957,508.38 | 1,877,378.75 |
| 合计        | 2,260,855.71 | 2,485,124.07 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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) |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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) |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称           | 期初余额          | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额          | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------|---------------------------|
| 北京万泰中联科技股份有限公司 | 11,000,000.00 |               |               |                  | 68,540,650.00    |           | 11,000,000.00 |                           |
| 合计             | 11,000,000.00 |               |               |                  | 68,540,650.00    |           | 11,000,000.00 |                           |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称           | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失          | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------|---------|------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 北京万泰中联科技股份有限公司 |         |      | 68,540,650.00 |                 | 不以出售为目的                   |                 |

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |    |      |     |      | 期初余额 |    |      |     |      |
|----|------|----|------|-----|------|------|----|------|-----|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |     | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |     | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比 |      |

|     |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |
|-----|--|--|--|---|--|--|--|--|---|--|
|     |  |  |  | 例 |  |  |  |  | 例 |  |
| 其中： |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |
| 其中： |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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) |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|       |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |

|                                        |                |               |  |  |              |               |  |  |  |                |               |
|----------------------------------------|----------------|---------------|--|--|--------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|
| 一、合营企业                                 |                |               |  |  |              |               |  |  |  |                |               |
| 二、联营企业                                 |                |               |  |  |              |               |  |  |  |                |               |
| 抚顺<br>银行<br>股份<br>有限<br>公司             | 476,317,660.06 | 92,505,120.48 |  |  | 4,349,700.10 | -1,502,738.24 |  |  |  | 479,164,621.92 | 92,505,120.48 |
| 天津<br>融钰<br>互动<br>网络<br>科技<br>有限<br>公司 |                | 1,782,811.93  |  |  |              |               |  |  |  |                | 1,782,811.93  |
| 小计                                     | 476,317,660.06 | 94,287,932.41 |  |  | 4,349,700.10 | -1,502,738.24 |  |  |  | 479,164,621.92 | 94,287,932.41 |
| 合计                                     | 476,317,660.06 | 94,287,932.41 |  |  | 4,349,700.10 | -1,502,738.24 |  |  |  | 479,164,621.92 | 94,287,932.41 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目        | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|-----------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值    |               |       |      |               |
| 1. 期初余额   | 43,374,367.08 |       |      | 43,374,367.08 |
| 2. 本期增加金额 |               |       |      |               |
| （1）外购     |               |       |      |               |
| （2）存货\    |               |       |      |               |



|             |               |  |  |               |
|-------------|---------------|--|--|---------------|
| 固定资产\在建工程转入 |               |  |  |               |
| （3）企业合并增加   |               |  |  |               |
|             |               |  |  |               |
| 3. 本期减少金额   |               |  |  |               |
| （1）处置       |               |  |  |               |
| （2）其他转出     |               |  |  |               |
|             |               |  |  |               |
| 4. 期末余额     | 43,374,367.08 |  |  | 43,374,367.08 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |  |  |               |
| 1. 期初余额     | 12,132,774.84 |  |  | 12,132,774.84 |
| 2. 本期增加金额   | 686,760.84    |  |  | 686,760.84    |
| （1）计提或摊销    | 686,760.84    |  |  | 686,760.84    |
|             |               |  |  |               |
| 3. 本期减少金额   |               |  |  |               |
| （1）处置       |               |  |  |               |
| （2）其他转出     |               |  |  |               |
|             |               |  |  |               |
| 4. 期末余额     | 12,819,535.68 |  |  | 12,819,535.68 |
| 三、减值准备      |               |  |  |               |
| 1. 期初余额     |               |  |  |               |
| 2. 本期增加金额   |               |  |  |               |
| （1）计提       |               |  |  |               |
|             |               |  |  |               |
| 3. 本期减少金额   |               |  |  |               |
| （1）处置       |               |  |  |               |
| （2）其他转出     |               |  |  |               |
|             |               |  |  |               |
| 4. 期末余额     |               |  |  |               |
| 四、账面价值      |               |  |  |               |
| 1. 期末账面价值   | 30,554,831.40 |  |  | 30,554,831.40 |
| 2. 期初账面价值   | 31,241,592.24 |  |  | 31,241,592.24 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 156,077,277.45 | 160,462,952.57 |
| 合计   | 156,077,277.45 | 160,462,952.57 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋建筑物          | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备及电子设备     | 专用设备          | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |               |              |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 179,362,883.15 | 43,767,326.53 | 4,233,473.03 | 10,840,809.49 | 31,676,102.56 | 269,880,594.76 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00           | 0.00          | 0.00         | 506,185.96    | 2,125,042.76  | 2,631,228.72   |
| （1）购置     |                |               |              | 506,185.96    | 2,125,042.76  | 2,631,228.72   |
| （2）在建工程转入 |                |               |              |               |               |                |
| （3）企业合并增加 |                |               |              |               |               |                |
| 3. 本期减少金额 | 0.00           | 1,115,384.62  | 0.00         | 387,435.59    | 1,113,795.36  | 2,616,615.57   |
| （1）处置或报废  |                | 1,115,384.62  |              | 387,435.59    | 1,113,795.36  | 2,616,615.57   |
| 4. 期末余    | 179,362,883.   | 42,651,941.9  | 4,233,473.03 | 10,959,559.8  | 32,687,349.9  | 269,895,207.   |

|           |                |               |              |              |               |                |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 额         | 15             | 1             |              | 6            | 6             | 91             |
| 二、累计折旧    |                |               |              |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 47,776,740.42  | 41,057,624.22 | 3,372,494.31 | 6,033,592.61 | 11,177,190.63 | 109,417,642.19 |
| 2. 本期增加金额 | 3,212,302.44   | 262,931.44    | 89,128.17    | 987,730.22   | 2,177,185.70  | 6,729,277.97   |
| （1）计提     | 3,212,302.44   | 262,931.44    | 89,128.17    | 987,730.22   | 2,177,185.70  | 6,729,277.97   |
|           |                |               |              |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 | 0.00           | 1,059,615.39  | 0.00         | 368,152.04   | 901,222.27    | 2,328,989.70   |
| （1）处置或报废  |                | 1,059,615.39  |              | 368,152.04   | 901,222.27    | 2,328,989.70   |
|           |                |               |              |              |               |                |
| 4. 期末余额   | 50,989,042.86  | 40,260,940.27 | 3,461,622.48 | 6,653,170.79 | 12,453,154.06 | 113,817,930.46 |
| 三、减值准备    |                |               |              |              |               |                |
| 1. 期初余额   |                |               |              |              |               |                |
| 2. 本期增加金额 |                |               |              |              |               |                |
| （1）计提     |                |               |              |              |               |                |
|           |                |               |              |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |               |              |              |               |                |
| （1）处置或报废  |                |               |              |              |               |                |
|           |                |               |              |              |               |                |
| 4. 期末余额   |                |               |              |              |               |                |
| 四、账面价值    |                |               |              |              |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 128,373,840.29 | 2,391,001.64  | 771,850.55   | 4,306,389.07 | 20,234,195.90 | 156,077,277.45 |
| 2. 期初账面价值 | 131,586,142.73 | 2,709,702.31  | 860,978.72   | 4,807,216.88 | 20,498,911.93 | 160,462,952.57 |

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋租赁           | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |                |
| 1. 期初余额   | 216,172,875.54 | 216,172,875.54 |
| 2. 本期增加金额 | 18,052,455.33  | 18,052,455.33  |
|           | 18,052,455.33  | 18,052,455.33  |
| 3. 本期减少金额 | 24,463,544.31  | 24,463,544.31  |
|           | 24,463,544.31  | 24,463,544.31  |
| 4. 期末余额   | 209,761,786.56 | 209,761,786.56 |
| 二、累计折旧    |                |                |
| 1. 期初余额   | 49,552,620.80  | 49,552,620.80  |
| 2. 本期增加金额 | 25,114,248.09  | 25,114,248.09  |
| (1) 计提    | 25,114,248.09  | 25,114,248.09  |
|           |                |                |
| 3. 本期减少金额 | 21,373,321.88  | 21,373,321.88  |
| (1) 处置    | 21,373,321.88  | 21,373,321.88  |
|           |                |                |
| 4. 期末余额   | 53,293,547.01  | 53,293,547.01  |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 三、减值准备    |                |                |
| 1. 期初余额   |                |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |
| (1) 计提    |                |                |
|           |                |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |
| (1) 处置    |                |                |
|           |                |                |
| 4. 期末余额   |                |                |
| 四、账面价值    |                |                |
| 1. 期末账面价值 | 156,468,239.55 | 156,468,239.55 |
| 2. 期初账面价值 | 166,620,254.74 | 166,620,254.74 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术         | 软件            | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |               |               |
| 1. 期初余额    | 38,555,387.10 | 3,984,440.46 | 14,545,259.54 | 10,581,601.41 | 67,666,688.51 |
| 2. 本期增加金额  | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 1,045,000.00  | 1,045,000.00  |
| (1) 购置     |               |              |               | 1,045,000.00  | 1,045,000.00  |
| (2) 内部研发   |               |              |               |               |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |               |               |               |
|            |               |              |               |               |               |
| 3. 本期减少金额  | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| (1) 处置     |               |              |               |               |               |
|            |               |              |               |               |               |
| 4. 期末余额    | 38,555,387.10 | 3,984,440.46 | 14,545,259.54 | 11,626,601.41 | 68,711,688.51 |
| 二、累计摊销     |               |              |               |               |               |
| 1. 期初余额    | 9,446,070.03  | 2,460,930.49 | 4,892,608.39  | 2,572,359.76  | 19,371,968.67 |
| 2. 本期增加金额  | 385,553.88    | 333,146.50   | 661,309.12    | 512,116.04    | 1,892,125.54  |
| (1) 计提     | 385,553.88    | 333,146.50   | 661,309.12    | 512,116.04    | 1,892,125.54  |

|               |               |              |              |              |               |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|               |               |              |              |              |               |
| 3. 本期减少<br>金额 | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00          |
| (1) 处<br>置    |               |              |              |              |               |
|               |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额       | 9,831,623.91  | 2,794,076.99 | 5,553,917.51 | 3,084,475.80 | 21,264,094.21 |
| 三、减值准备        |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额       |               |              |              |              |               |
| 2. 本期增加<br>金额 |               |              |              |              |               |
| (1) 计<br>提    |               |              |              |              |               |
|               |               |              |              |              |               |
| 3. 本期减少<br>金额 |               |              |              |              |               |
| (1) 处<br>置    |               |              |              |              |               |
|               |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额       |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值        |               |              |              |              |               |
| 1. 期末账面<br>价值 | 28,723,763.19 | 1,190,363.47 | 8,991,342.03 | 8,542,125.61 | 47,447,594.30 |
| 2. 期初账面<br>价值 | 29,109,317.07 | 1,523,509.97 | 9,652,651.15 | 8,009,241.65 | 48,294,719.84 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形<br>资产 | 自行开发的数据资源<br>无形资产 | 其他方式取得的数据<br>资源无形资产 | 合计 |
|----|-----------------|-------------------|---------------------|----|
|----|-----------------|-------------------|---------------------|----|

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |                |
| 北京瑞驰安信科技有限公司    | 226,713.80     |         |  |      |  | 226,713.80     |
| 广东德伦医疗集团有限公司    | 217,873,422.92 |         |  |      |  | 217,873,422.92 |
| 广州德伦万博口腔门诊部有限公司 | 2,988,680.65   |         |  |      |  | 2,988,680.65   |
| 合计              | 221,088,817.37 |         |  |      |  | 221,088,817.37 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 计提   |  | 处置   |  |               |
| 北京瑞驰安信科技有限公司    | 226,713.80    |      |  |      |  | 226,713.80    |
| 广东德伦医疗集团有限公司    | 18,200,663.77 |      |  |      |  | 18,200,663.77 |
| 广州德伦万博口腔门诊部有限公司 | 2,988,680.65  |      |  |      |  | 2,988,680.65  |
| 合计              | 21,416,058.22 |      |  |      |  | 21,416,058.22 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

由于上述各家子公司产生的主要现金流均独立于公司其他子公司，且公司对上述子公司均单独进行经营业务管理，故将每个子公司与商誉相关的资产负债作为唯一资产组。本报告期末各家子公司商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确 |
|----|------|-------|------|--------|----------|----------|------------|
|----|------|-------|------|--------|----------|----------|------------|



|              |                |                |  |     |                                                          |                                                          | 定依据                              |
|--------------|----------------|----------------|--|-----|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 广东德伦医疗集团有限公司 | 691,489,634.20 | 703,496,600.00 |  | 4 年 | 收入增长率<br>年均复合率<br>均值 5%、毛<br>利率<br>51.89%、折<br>现率 17.56% | 收入增长率<br>年均复合率<br>均值 0%、毛<br>利率<br>51.48%、折<br>现率 17.56% | 基于该资产<br>组过去的业<br>绩及对市场<br>发展的预期 |
| 合计           | 691,489,634.20 | 703,496,600.00 |  |     |                                                          |                                                          |                                  |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 房屋装修费 | 59,178,810.20 | 5,778,095.80 | 6,959,561.18 |        | 57,997,344.82 |
| 技术服务费 | 948,301.72    |              | 335,824.87   |        | 612,476.85    |
| 合计    | 60,127,111.92 | 5,778,095.80 | 7,295,386.05 |        | 58,609,821.67 |

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目            | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备        | 51,495,034.45  | 9,873,156.78  | 54,098,423.37  | 10,260,799.55 |
| 可抵扣亏损         | 15,427,542.21  | 1,509,925.91  | 15,427,542.21  | 1,509,925.91  |
| 超支广告宣传费       | 99,967,695.20  | 15,941,526.51 | 99,967,695.20  | 15,941,526.51 |
| 公允价值变动损益      | 68,596,775.18  | 17,149,193.80 | 68,540,650.00  | 17,149,193.80 |
| 新租赁准则造成的暂时性差异 | 188,867,970.49 | 26,635,382.51 | 188,867,970.49 | 26,635,382.51 |
| 合计            | 424,355,017.53 | 71,109,185.51 | 426,902,281.27 | 71,496,828.28 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

|                 |                |               |                |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 28,894,923.64  | 7,223,730.91  | 30,411,315.92  | 7,602,828.98  |
| 新租赁准则造成的暂时性差异   | 170,852,304.78 | 24,172,746.11 | 170,852,304.78 | 24,172,746.11 |
| 合计              | 199,747,228.42 | 31,396,477.02 | 201,263,620.70 | 31,775,575.09 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 24,172,746.11    | 46,936,439.40     | 24,172,746.11    | 47,324,082.17     |
| 递延所得税负债 | 24,172,746.11    | 7,223,730.91      | 24,172,746.11    | 7,602,828.98      |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末   |               |      |                    | 期初   |               |      |                    |
|------|------|---------------|------|--------------------|------|---------------|------|--------------------|
|      | 账面余额 | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况               | 账面余额 | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况               |
| 货币资金 |      | 16,998,718.23 |      | 定期存款及诉讼冻结          |      | 16,122,373.68 |      | 定期存款及诉讼冻结          |
| 固定资产 |      | 93,084,400.69 |      | 前述固定资产用于公司借款抵押或反担保 |      | 95,216,856.49 |      | 前述固定资产用于公司借款抵押或反担保 |
| 无形资产 |      | 28,723,763.19 |      | 前述无形资产用于公司借款抵押     |      | 29,109,317.07 |      | 前述无形资产用于公司借款抵押     |

|            |  |                |  |                    |  |                |  |                    |
|------------|--|----------------|--|--------------------|--|----------------|--|--------------------|
| 其他应收款-应收股利 |  | 22,700,000.00  |  | 诉讼冻结               |  | 22,700,000.00  |  | 诉讼冻结               |
| 其他权益工具投资   |  | 11,000,000.00  |  | 前述其他权益工具投资用于公司借款抵押 |  | 11,000,000.00  |  | 前述其他权益工具投资用于公司借款抵押 |
| 长期股权投资     |  | 479,164,621.92 |  | 诉讼冻结               |  | 476,317,660.06 |  | 诉讼冻结               |
| 投资性房地产     |  | 30,554,831.40  |  | 前述投资性房地产用于公司借款抵押   |  | 31,241,592.24  |  | 前述投资性房地产用于公司借款抵押   |
| 合计         |  | 682,226,335.43 |  |                    |  | 681,707,799.54 |  |                    |

其他说明：

注 1：温州银行股份有限公司与浙江省浙商资产管理有限公司于 2020 年 12 月 29 日签订编号为[2020 浙商温行项目-01]的《资产转让合同》，温州银行股份有限公司将其在编号为[733002020 企贷字 00151 号]的《温州银行非自然人借款合同》及其补充协议项下的债权及全部从权利（以下合称“标的债权”）转让给浙江省浙商资产管理有限公司。后皓宸医疗与浙江省浙商资产管理有限公司签订编号为【2021 浙商-温行-融钰项目-001】债务确认及分期还款协议。该笔借款抵押物为皓宸医疗科技股份有限公司下属子公司吉林永大电气开关有限公司持有的产权号分别为吉（2018）吉林市不动产权第 0104786 号、吉（2018）吉林市不动产权第 0104795 号、吉（2018）吉林市不动产权第 0104788 号的房产、下属子公司北京融钰科技有限公司持有的产权号为京（2017）开不动产权第 0016350 号的房产。由于相关债务已逾期，公司被冻结货币资金 1,998,718.23 元，公司所持植钰医疗投资有限公司（以下简称“植钰医疗”）100%股权被债权人申请冻结，由于股权投资在合并财务报表中已抵消，故以 0 元列示。

注 2：因金海棠资产管理有限公司（以下简称“金海棠”）诉左家华、皓宸医疗、尹宏伟其他合同纠纷，金海棠于 2020 年 7 月 3 日向上海金融法院申请了财产保全，请求冻结被申请人银行存款共计人民币 362,343,065.39 元或查封、扣押被申请人所有的其他等值财产，应收抚顺银行股利分红款 22,700,000.00 元以及账面价值为 479,164,621.92 元的抚顺银行股份有限公司 22,700 万股股权。

## 32、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 113,528,594.44 | 113,558,470.70 |
| 保证借款 | 77,900,000.00  | 78,029,833.33  |
| 合计   | 191,428,594.44 | 191,588,304.03 |

短期借款分类的说明：

1) 抵押保证借款 113,528,594.44 元，其中借款本金为 113,200,000.00 元，应付利息为 328,594.44 元，系公司向山西银行股份有限公司取得的 1.132 亿元的短期贷款，抵押物为下属子公司吉林永大电气开关有限公司持有的产权号分别为吉（2018）吉林市不动产权第 0104786 号、吉（2018）吉林市不动产权第 0104795 号、吉（2018）吉林市不动产权第 0104788 号的房产、北京万泰中联科技股份有限公司 20%股权投资，下属子公司北京融钰科技有限公司持有的产权号为京（2017）开不动产权第 0016350 号的房产，保证人为湖州中植融云投资有限公司。

2) 抵押保证借款 77,900,000.00 元，系公司下属子公司吉林永大电气开关有限公司向吉林磐石农村商业银行股份有限公司、吉林东丰农村商业银行股份有限公司、长白朝鲜族自治县农村信用合作联社、吉林龙潭华益村镇银行股份有限公司、梅河口市农村信用合作联社共五家银行组成的资金社团取得，相关借款由皓宸医疗及植钰医疗投资有限公司提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 58,500,152.82 | 55,321,102.64 |
| 1 至 2 年 | 1,868,256.40  | 1,389,919.73  |
| 2 至 3 年 | 438,866.41    | 202,739.83    |
| 3 年以上   | 3,790,028.27  | 3,383,529.77  |
| 合计      | 64,597,303.90 | 60,297,291.97 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 78,447,928.18  | 69,657,936.53  |
| 应付股利  | 50,000.00      |                |
| 其他应付款 | 262,710,319.94 | 263,205,630.95 |
| 合计    | 341,208,248.12 | 332,863,567.48 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 逾期借款利息 | 78,447,928.18 | 69,657,936.53 |
| 合计     | 78,447,928.18 | 69,657,936.53 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额      | 期初余额 |
|----|-----------|------|
| 合计 | 50,000.00 |      |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 241,241,069.49 | 15,605,925.98  |
| 1 至 2 年 | 208,395.55     | 13,546,538.28  |
| 2 至 3 年 | 361,090.56     | 213,449,786.03 |
| 3 年以上   | 20,899,764.34  | 20,603,380.66  |
| 合计      | 262,710,319.94 | 263,205,630.95 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

| 项目             | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 金海棠案件赔偿        | 240,270,645.49 | 尚未结算      |
| 吉林船营经济开发区管理委员会 | 17,888,266.10  | 尚未结算      |
| 合计             | 258,158,911.59 |           |

38、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

39、合同负债

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 109,950,580.24 | 78,819,329.04  |
| 1 至 2 年 | 1,020,383.64   | 19,178,854.07  |
| 2 至 3 年 | 686,621.49     | 5,616,927.47   |
| 3 年以上   | 5,538,629.77   | 21,122,017.47  |
| 合计      | 117,196,215.14 | 124,737,128.05 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 庆华集团新疆煤化工有限公司 | 3,907,448.68 | 尚未结算      |
| 合计            | 3,907,448.68 |           |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 31,745,920.42 | 136,154,058.10 | 140,892,610.51 | 27,007,368.01 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 38,833.77     | 11,263,100.04  | 11,263,100.04  | 38,833.77     |
| 合计             | 31,784,754.19 | 147,417,158.14 | 152,155,710.55 | 27,046,201.78 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 30,578,445.23 | 125,842,310.70 | 130,581,956.56 | 25,838,799.37 |
| 2、职工福利费       |               | 569,111.85     | 569,111.85     | 0.00          |
| 3、社会保险费       | 23,986.75     | 4,218,240.98   | 4,218,240.98   | 23,986.75     |
| 其中：医疗保险费      | 23,064.87     | 3,996,408.61   | 3,996,408.61   | 23,064.87     |
| 工伤保险费         | 921.88        | 188,363.64     | 188,363.64     | 921.88        |
| 生育保险费         |               | 33,468.73      | 33,468.73      | 0.00          |
| 4、住房公积金       | 15,753.00     | 5,324,180.00   | 5,322,849.00   | 17,084.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,127,735.44  | 200,214.57     | 200,452.12     | 1,127,497.89  |
| 合计            | 31,745,920.42 | 136,154,058.10 | 140,892,610.51 | 27,007,368.01 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 37,656.96 | 10,978,144.71 | 10,978,144.71 | 37,656.96 |
| 2、失业保险费  | 1,176.81  | 284,955.33    | 284,955.33    | 1,176.81  |
| 合计       | 38,833.77 | 11,263,100.04 | 11,263,100.04 | 38,833.77 |

其他说明

41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 233,503.51   | 1,909,539.59 |
| 企业所得税   | 524,523.21   | 1,302,448.14 |
| 个人所得税   | 1,392,132.53 | 3,516,776.41 |
| 城市维护建设税 | 11,880.09    | 96,523.98    |
| 教育费附加   | 6,999.24     | 57,416.62    |
| 地方教育费附加 | 4,666.16     | 38,277.75    |
| 其他      | 22,880.11    | 32,278.18    |
| 合计      | 2,196,584.85 | 6,953,260.67 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 95,745,681.88  | 95,745,681.88  |
| 一年内到期的租赁负债 | 40,911,971.40  | 38,724,619.92  |
| 合计         | 136,657,653.28 | 134,470,301.80 |

其他说明：

1) 一年内到期的长期借款中 95,745,681.88 元为抵押借款。该笔借款抵押物为下属子公司吉林永大电气开关有限公司持有的产权号分别为吉（2018）吉林市不动产权第 0104786 号、吉（2018）吉林市不动产权第 0104795 号、吉（2018）吉林市不动产权第 0104788 号的房产、下属子公司北京融钰科技有限公司持有的产权号为京（2017）开不动产权第 0016350 号的房产，保证人为北京首拓融汇投资有限公司、子公司融钰华通租赁（天津）有限公司以及子公司吉林永大电气开关有限公司。

注：温州银行股份有限公司与浙江省浙商资产管理有限公司于 2020 年 12 月 29 日签订编号为[2020 浙商温行项目-01]的《资产转让合同》，温州银行股份有限公司将其在编号为[733002020 企贷字 00151 号]的《温州银行非自然人借款合同》及其补充协议项下的债权及全部从权利（以下合称“标的债权”）转让给浙江省浙商资产管理有限公司。后皓宸医疗与浙江省浙商资产管理有限公司签订编号为【2021 浙商-温行-融钰项目-001】债务确认及分期还款协议。按前述分期还款协议，公司在资产负债表日相关借款已逾期，公司本期按逾期利率计提相关借款利息，相关借款利息计入其他应付款-应付利息。

44、其他流动负债

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 待转销项税额   | 1,354,242.24 | 1,140,508.95 |
| 已背书未到期票据 |              | 3,241,708.04 |
| 合计       | 1,354,242.24 | 4,382,216.99 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：



45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 租赁负债 | 138,659,506.36 | 151,095,010.40 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 138,659,506.36 | 151,095,010.40 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

|    |      |      |
|----|------|------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

|    |      |      |
|----|------|------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

|    |      |      |      |      |      |
|----|------|------|------|------|------|
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

|    |      |      |
|----|------|------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

|    |       |       |
|----|-------|-------|
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

|    |       |       |
|----|-------|-------|
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

|    |       |       |
|----|-------|-------|
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因  |
|------|--------------|------|------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 8,661,684.77 |      | 223,494.36 | 8,438,190.41 | 与资产相关 |
| 合计   | 8,661,684.77 |      | 223,494.36 | 8,438,190.41 |       |

其他说明：

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                                                                           | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期计入其他<br>收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 其他变动 | 2025 年 6 月<br>30 日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|------|--------------------|-----------------|
| 年产 1200 台 40.5kV 永磁<br>高压真空断路器、8000<br>台万能式永磁低压真空断<br>路器建设项目专项资金及<br>公用设施配套费补贴 | 8,445,017.95        |              |                 | 203,494.38     |                |      | 8,241,523.57       | 与资产相关           |
| 企业资源计划系统<br>(ERP)、企业管理信息化<br>项目政府补助                                            | 216,666.82          |              |                 | 19,999.98      |                |      | 196,666.84         | 与资产相关           |
| 合计                                                                             | 8,661,684.77        |              |                 | 223,494.36     |                |      | 8,438,190.41       |                 |

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

|  | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额 |
|--|------|-------------|----|-------|----|----|------|
|  |      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |

|      |                |  |  |  |  |  |                |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|
| 股份总数 | 840,000,000.00 |  |  |  |  |  | 840,000,000.00 |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 417,969.67    |      |      | 417,969.67    |
| 其他资本公积     | 21,267,868.61 |      |      | 21,267,868.61 |
| 合计         | 21,685,838.28 |      |      | 21,685,838.28 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额           | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额           |
|-------------------|----------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|----------------|
|                   |                | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -51,447,581.38 |           |                    |                      |         |          |           | -51,447,581.38 |
| 其他                | -              |           |                    |                      |         |          |           | -              |

|                                    |                |               |  |  |  |               |  |                |
|------------------------------------|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|
| 权益工具<br>投资公允<br>价值变动               | 51,447,581.38  |               |  |  |  |               |  | 51,447,581.38  |
| 二、将重<br>分类进损<br>益的其他<br>综合收益       | 2,791,913.86   | -1,502,531.57 |  |  |  | -1,502,531.57 |  | 1,289,382.29   |
| 其中：权<br>益法下可<br>转损益的<br>其他综合<br>收益 | 2,791,845.64   | -1,502,738.24 |  |  |  | -1,502,738.24 |  | 1,289,107.40   |
| 外币<br>财务报表<br>折算差额                 | 68.22          | 206.67        |  |  |  | 206.67        |  | 274.89         |
| 其他综合<br>收益合计                       | -48,655,667.52 | -1,502,531.57 |  |  |  | -1,502,531.57 |  | -50,158,199.09 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 40,813,718.28 |      |      | 40,813,718.28 |
| 合计     | 40,813,718.28 |      |      | 40,813,718.28 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期              | 上期              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -455,808,714.88 | -418,117,817.07 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -455,808,714.88 | -418,117,817.07 |
| 调整后期初未分配利润            | -455,808,714.88 | -418,117,817.07 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -23,751,065.12  | 553,485.18      |
| 期末未分配利润               | -479,559,780.00 | -417,564,331.89 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 313,635,948.22 | 178,274,250.68 | 382,010,234.10 | 206,067,242.04 |
| 合计   | 313,635,948.22 | 178,274,250.68 | 382,010,234.10 | 206,067,242.04 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合同类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按销售渠道分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |

|    |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变动对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 71,412.06    | 127,730.59   |
| 教育费附加   | 70,044.44    | 126,078.07   |
| 房产税     | 880,637.35   | 883,713.78   |
| 土地使用税   | 4,385.15     | 4,385.15     |
| 车船使用税   | 4,350.00     | 1,800.00     |
| 印花税     | 101,025.40   | 63,640.66    |
| 其他税费    | 14,577.64    | 20,956.48    |
| 合计      | 1,146,432.04 | 1,228,304.73 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 45,916,309.23 | 51,008,494.05 |
| 折旧费      | 3,455,340.37  | 3,590,866.70  |
| 无形资产摊销   | 1,821,106.36  | 1,802,529.16  |
| 办公费      | 626,186.88    | 1,060,478.87  |
| 业务招待费    | 677,386.34    | 761,783.66    |
| 差旅费      | 345,629.41    | 416,857.54    |
| 房屋租赁费    | 273,689.16    | 128,097.76    |
| 服务费      | 2,553,945.56  | 2,932,174.00  |
| 使用权资产摊销  | 6,744,366.15  | 7,093,577.98  |
| 物业管理费用   | 2,039,182.45  | 2,090,381.34  |
| 长期待摊费用摊销 | 4,055,979.90  | 3,668,248.33  |
| 其他       | 261,784.85    | 360,665.94    |
| 合计       | 68,770,906.66 | 74,914,155.33 |

其他说明

64、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 25,056,868.30 | 29,467,598.04 |
| 汽车费用    | 129,416.30    | 202,877.15    |
| 差旅费     | 15,079.50     | 118,302.55    |
| 办公费     | 36,501.14     | 67,883.89     |
| 业务招待费   | 28,708.40     | 32,502.00     |
| 服务费     | 438,005.96    | 64,020.07     |
| 业务宣传费   | 48,605,805.09 | 57,082,927.37 |
| 物业管理费   | 454,738.51    | 408,173.22    |
| 使用权资产摊销 | 1,196,623.82  | 1,205,257.55  |
| 其他      | 979,009.41    | 1,097,785.60  |
| 合计      | 76,940,756.43 | 89,747,327.44 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 7,445,606.93 | 3,156,086.73 |
| 材料费    | 174,057.12   | 198,700.54   |
| 折旧与摊销费 | 107,736.93   | 60,876.68    |
| 检测费    | 0.00         | 0.00         |
| 服务费    | 54,950.94    | 47,045.29    |
| 其他     | 184,228.54   | 142,767.27   |
| 合计     | 7,966,580.46 | 3,605,476.51 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 20,256,561.25 | 21,454,310.59 |
| 减：利息收入 | 333,837.89    | 897,501.49    |
| 利息净支出  | 19,922,723.36 | 20,556,809.10 |
| 银行手续费  | 723,632.22    | 2,108,275.82  |
| 合计     | 20,646,355.58 | 22,665,084.92 |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 企业增值税即征即退      | 2,352,373.97 | 1,448,762.42 |
| 与日常经营活动有关的政府补助 | 370,301.18   | 254,626.64   |
| 其他             | 112,922.34   | 114,478.55   |



|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,835,597.49 | 1,817,867.61 |
|----|--------------|--------------|

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,349,700.10 | 16,737,122.44 |
| 合计             | 4,349,700.10 | 16,737,122.44 |

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | 2,879,963.83 | 1,588,939.98 |
| 其他应收款坏账损失 | -283,867.09  | 260,383.47   |
| 合计        | 2,596,096.74 | 1,849,323.45 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 资产处置      | 678,017.94 |       |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|------------|------------|-------------------|
| 其他 | 129,009.74 | 165,728.27 | 129,009.74        |
| 合计 | 129,009.74 | 165,728.27 | 129,009.74        |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-----------|--------------|------------|-------------------|
| 滞纳金       | 221,292.11   |            | 221,292.11        |
| 行政罚款支出    | 46,531.59    | 28,160.00  | 46,531.59         |
| 违约/涉诉索赔损失 |              |            | 0.00              |
| 其他        | 2,282,361.35 | 138,548.68 | 2,282,361.35      |
| 合计        | 2,550,185.05 | 166,708.68 | 2,550,185.05      |

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,928,926.22 | 1,540,836.51 |
| 递延所得税费用 | -385,641.63  | -160,961.48  |
| 合计      | 2,543,284.59 | 1,379,875.03 |

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                                 | 本期发生额          |
|------------------------------------|----------------|
| 利润总额                               | -32,071,096.67 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                   | -8,388,075.50  |
| 子公司适用不同税率的影响                       | 2,155,323.56   |
| 非应税收入的影响                           | 1,412,574.97   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 154,509.12     |
| 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<br>亏损的影响 | 7,208,952.44   |
| 所得税费用                              | 2,543,284.59   |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 财务费用及其他 | 1,110,930.98 | 897,501.49   |
| 往来款     | 1,376,495.27 | 1,340,793.33 |
| 合计      | 2,487,426.25 | 2,238,294.82 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 三项费用及其他 | 45,837,288.84 | 58,760,309.66 |
| 往来款     | 4,094,229.42  | 4,552,495.06  |
| 合计      | 49,931,518.26 | 63,312,804.72 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----|------------|------------|
| 其他 | 286,399.61 | 331,045.56 |
| 合计 | 286,399.61 | 331,045.56 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                              | -34,614,381.26 | 2,806,101.19   |
| 加：资产减值准备                         | -2,881,096.74  | -1,849,323.45  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,518,734.04   | 6,924,930.18   |
| 使用权资产折旧                          | 25,114,248.09  | 24,017,825.53  |
| 无形资产摊销                           | 1,897,125.54   | 1,873,548.34   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,517,290.25   | 7,094,230.97   |
| 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） | -678,017.94    | 0.00           |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 0.00           | 0.00           |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 0.00           | 0.00           |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 20,256,561.25  | 21,454,310.59  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -4,349,700.10  | -16,737,122.44 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 430,392.77     | 296,226.45     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -379,098.07    | -457,187.93    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -2,523,284.59  | -1,840,626.14  |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 39,871,991.74  | 420,750,058.52  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -74,454,399.82 | -462,902,878.28 |
| 其他                    | -2,316,154.17  | 5,569,727.00    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -27,589,789.01 | 6,999,820.53    |
| 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               | 94,863,885.45  | 126,094,525.40  |
| 减：现金的期初余额             | 131,570,807.19 | 141,916,655.64  |
| 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          | -36,706,921.74 | -15,822,130.24  |

- (2) 本期支付的取得子公司的现金净额
- (3) 本期收到的处置子公司的现金净额
- (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 94,863,885.45 | 131,570,807.19 |
| 其中：库存现金        | 73,091.08     | 34,518.08      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 93,340,105.77 | 119,145,608.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,450,688.60  | 12,390,680.84  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 94,863,885.45 | 131,570,807.19 |

- (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

- (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 单位：元  |          |         |           |
|-------|----------|---------|-----------|
| 项目    | 期末外币余额   | 折算汇率    | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金  |          |         |           |
| 其中：美元 |          |         |           |
| 欧元    |          |         |           |
| 港币    | 4,090.00 | 0.91195 | 3,729.88  |
| 应收账款  |          |         |           |
| 其中：美元 |          |         |           |
| 欧元    |          |         |           |
| 港币    |          |         |           |
| 长期借款  |          |         |           |
| 其中：美元 |          |         |           |
| 欧元    |          |         |           |
| 港币    |          |         |           |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目          | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------------|--------------|--------------------------|
| 北京经济开发区物业租赁 | 1,038,523.86 |                          |
| 合计          | 1,038,523.86 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 工资薪金           | 7,445,606.93 | 3,156,086.73 |
| 直接消耗材料、燃料和动力费用 | 174,057.12   | 198,700.54   |
| 摊销费用           | 107,736.93   | 60,876.68    |
| 与研发活动直接相关的其它费用 | 239,179.48   | 189,812.56   |
| 合计             | 7,966,580.46 | 3,605,476.51 |
| 其中：费用化研发支出     | 7,966,580.46 | 3,605,476.51 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        |  |
|-----------------------------|--|
| --现金                        |  |
| --非现金资产的公允价值                |  |
| --发行或承担的债务的公允价值             |  |
| --发行的权益性证券的公允价值             |  |
| --或有对价的公允价值                 |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |  |
| --其他                        |  |
| 合并成本合计                      |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元



|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
|          |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
|          |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：  
企业合并中承担的被购买方的或有负债：  
其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易  
☐是 ☒否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

|                 |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产：      |     |      |
| 货币资金     |     |      |
| 应收款项     |     |      |
| 存货       |     |      |
| 固定资产     |     |      |
| 无形资产     |     |      |
|          |     |      |
| 负债：      |     |      |
| 借款       |     |      |
| 应付款项     |     |      |
|          |     |      |
| 净资产      |     |      |
| 减：少数股东权益 |     |      |
| 取得的净资产   |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

| 子公司名称           | 合并范围变动原因 | 变动日期       | 是否已进行工商变更 |
|-----------------|----------|------------|-----------|
| 肇庆德伦医疗管理有限公司    | 新设子公司    | 2025 年 2 月 | 是         |
| 惠州市皓宸德伦医疗投资有限公司 | 新设子公司    | 2025 年 6 月 | 是         |

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称              | 注册资本           | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质      | 持股比例    |         | 取得方式    |
|--------------------|----------------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|
|                    |                |         |         |           | 直接      | 间接      |         |
| 吉林永大电气开关有限公司       | 300,000,000.00 | 吉林市     | 吉林市     | 开关生产及销售   | 100.00% | 0.00%   | 投资设立    |
| 吉林宸大贸易有限公司         | 2,000,000.00   | 吉林市     | 吉林市     | 开关销售      | 0.00%   | 100.00% | 投资设立    |
| 北京融钰科技有限公司         | 60,000,000.00  | 北京市     | 北京市     | 技术开发及技术咨询 | 100.00% | 0.00%   | 投资设立    |
| 融钰华通租赁（天津）有限公司     | 170,000,000.00 | 天津市     | 天津市     | 融资租赁      | 100.00% | 0.00%   | 投资设立    |
| 北京陆陆捌科技有限公司        | 10,000,000.00  | 北京市     | 北京市     | 技术推广服务    | 0.00%   | 100.00% | 非同一控制合并 |
| 北京瑞驰安信科技有限公司       | 1,000,000.00   | 北京市     | 北京市     | 技术服务      | 0.00%   | 100.00% | 非同一控制合并 |
| 北京宸玖科技有限公司         | 1,000,000.00   | 北京市     | 北京市     | 技术服务      |         | 100.00% | 投资设立    |
| 植钰医疗投资有限公司         | 50,000,000.00  | 广州市     | 广州市     | 健康咨询      | 100.00% | 0.00%   | 投资设立    |
| 植钰（香港）国际有限公司       | 1,000,000.00   | 香港特别行政区 | 香港特别行政区 | 健康咨询      | 0.00%   | 100.00% | 投资设立    |
| 广东德伦医疗集团有限公司       | 52,000,000.00  | 广州市     | 广州市     | 投资管理      | 0.00%   | 51.00%  | 非同一控制合并 |
| 广州市德伦口腔门诊部有限公司     | 2,000,000.00   | 广州市     | 广州市     | 口腔医疗      | 0.00%   | 51.00%  | 非同一控制合并 |
| 广州市凯拓宝业德伦口腔门诊部有限公司 | 10,000,000.00  | 广州市     | 广州市     | 口腔医疗      | 0.00%   | 51.00%  | 非同一控制合并 |
| 广州凯拓滨江德伦口腔门诊部有限公司  | 2,000,000.00   | 广州市     | 广州市     | 口腔医疗      | 0.00%   | 51.00%  | 非同一控制合并 |

|                  |               |     |     |      |       |        |         |
|------------------|---------------|-----|-----|------|-------|--------|---------|
| 佛山市顺德德伦口腔医院有限公司  | 5,000,000.00  | 佛山市 | 佛山市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦粤垦口腔门诊部有限公司  | 5,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦粤保口腔门诊部有限公司  | 6,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦荔泰口腔门诊部有限公司  | 6,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦高盛口腔门诊部有限公司  | 10,000,000.00 | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦区庄口腔门诊部有限公司  | 6,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦石溪口腔门诊部有限公司  | 2,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦花地口腔门诊部有限公司  | 2,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦赤岗口腔门诊部有限公司  | 6,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦叁元里口腔门诊部有限公司 | 6,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦洗村口腔门诊部有限公司  | 2,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦京溪口腔门诊部有限公司  | 6,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦汇侨口腔门诊部有限公司  | 2,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦怡港口腔门诊部有限公司  | 2,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦西门口腔门诊部有限公司  | 2,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦新塘口腔门诊部有限公司  | 6,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 佛山市德伦万益口腔门诊部有限公司 | 6,000,000.00  | 佛山市 | 佛山市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |
| 广州德伦万博口腔门诊部有限公司  | 5,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 非同一控制合并 |

|                   |               |     |     |      |       |        |      |
|-------------------|---------------|-----|-----|------|-------|--------|------|
| 广州德伦禹三口腔门诊部有限公司   | 6,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 投资设立 |
| 广州德伦金铂口腔门诊部有限公司   | 4,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 投资设立 |
| 佛山顺德容桂德伦口腔门诊部有限公司 | 4,500,000.00  | 佛山市 | 佛山市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 投资设立 |
| 广州德伦凤雅口腔门诊部有限公司   | 2,500,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 投资设立 |
| 广州德伦亿达口腔门诊部有限公司   | 6,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 投资设立 |
| 广州德伦正盛口腔门诊部有限公司   | 6,000,000.00  | 广州市 | 广州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 投资设立 |
| 佛山南海康怡德伦口腔门诊部有限公司 | 6,000,000.00  | 佛山市 | 佛山市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 投资设立 |
| 佛山南海桂达德伦口腔门诊部有限公司 | 6,000,000.00  | 佛山市 | 佛山市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 投资设立 |
| 肇庆德伦医疗管理有限公司      | 7,000,000.00  | 肇庆市 | 肇庆市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 投资设立 |
| 惠州市皓宸德伦医疗投资有限公司   | 10,000,000.00 | 惠州市 | 惠州市 | 口腔医疗 | 0.00% | 51.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------|----------|----------------|----------------|---------------|
| 广东德伦医疗集团有限公司 | 49.00%   | -10,863,316.14 |                | 35,618,803.91 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称        | 期末余额           |                |                |                |                |                | 期初余额           |                |                |                |                |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           |
| 广东德伦医疗集团有限公司 | 134,012,584.48 | 306,889,373.28 | 440,901,957.76 | 225,015,114.25 | 145,619,978.61 | 370,635,092.86 | 166,810,343.98 | 320,320,813.59 | 487,131,157.57 | 236,571,848.70 | 158,697,839.38 | 395,269,688.08 |

单位：元

| 子公司名称        | 本期发生额          |                |                |                | 上期发生额          |              |              |              |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|              | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       | 营业收入           | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 广东德伦医疗集团有限公司 | 288,484,549.17 | -21,024,604.59 | -21,024,604.59 | -31,001,273.63 | 349,200,294.17 | 4,872,024.83 | 4,872,024.83 | 6,495,088.48 |

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          |  |
| 购买成本/处置对价                |  |
| — 现金                     |  |
| — 非现金资产的公允价值             |  |
|                          |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例  |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|-------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接    | 间接 |                     |
| 抚顺银行股份有限公司  | 辽宁省   | 辽宁省 | 金融业  | 6.68% |    | 权益法核算               |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司于 2014 年 10 月 22 日收到中国银监会下发《中国银监会关于抚顺银行股权变更事宜的批复》，同意吉林永大集团股份有限公司（现更名为皓宸医疗科技股份有限公司）受让抚顺银行股份有限公司（以下简称“抚顺银行”）9.28%股权（截止 2024 年 12 月 31 日持股比例为 6.68%），公司于 2014 年 10 月 30 日完成股权受让程序，成为抚顺银行第一大股东。根据抚顺银行 2014 年度董事会及股东大会决议，公司在抚顺银行董事会中取得一个董事席位，取得对抚顺银行财务和经营政策参与决策的权力，对抚顺银行具有重大影响，故公司对抚顺银行的投资采用权益法进行核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| —商誉                  |            |            |
| —内部交易未实现利润           |            |            |
| —其他                  |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |

|                 |  |  |
|-----------------|--|--|
| 其他综合收益          |  |  |
| 综合收益总额          |  |  |
|                 |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 |  |  |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额         | 期初余额/上期发生额         |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 流动资产                 | 67,282,225,029.95  | 67,924,654,151.23  |
| 非流动资产                | 74,019,890,185.17  | 68,705,292,074.39  |
| 资产合计                 | 141,302,115,215.12 | 136,629,946,225.62 |
| 流动负债                 | 130,819,049,152.27 | 124,291,138,915.47 |
| 非流动负债                | 2,181,558,345.70   | 3,749,391,055.93   |
| 负债合计                 | 133,000,607,497.97 | 128,040,529,971.40 |
|                      |                    |                    |
| 少数股东权益               |                    | 74,105,168.31      |
| 归属于母公司股东权益           | 8,301,507,717.15   | 8,515,311,085.91   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 554,540,715.51     | 568,822,780.54     |
| 调整事项                 |                    |                    |
| ——商誉                 |                    |                    |
| ——内部交易未实现利润          |                    |                    |
| ——其他                 |                    |                    |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 554,540,715.51     | 568,822,780.54     |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                    |                    |
| 营业收入                 | 693,813,918.12     | 911,702,010.61     |
| 净利润                  | 65,115,256.41      | 250,555,725.11     |
| 终止经营的净利润             |                    |                    |
| 其他综合收益               | -22,496,081.42     | 51,684,627.68      |
| 综合收益总额               | 42,619,174.99      | 302,240,352.79     |
|                      |                    |                    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                    |                    |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |



|                 |  |  |
|-----------------|--|--|
| 联营企业：           |  |  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |  |  |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|------|----------|------------|------------|--------|------|----------|
|------|------|----------|------------|------------|--------|------|----------|

|      |              |  | 额 |            |  |              |       |
|------|--------------|--|---|------------|--|--------------|-------|
| 递延收益 | 8,661,684.77 |  |   | 223,494.36 |  | 8,438,190.41 | 与资产相关 |
|      | 8,661,684.77 |  |   | 223,494.36 |  | 8,438,190.41 |       |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 2,835,597.49 | 1,817,867.61 |

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

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

• 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

• 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

公司借款以人民币借款为主，人民币借款主要为浮动利率借款，借款利率根据中国人民银行贷款基准利率浮动。公司目前主要是通过合理安排短期和中长期借款比例来避免利率变动所产生的现金流量风险。

• 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目     | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的<br>被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 |                    |                                       |                |                  |
| 套期类别   |                    |                                       |                |                  |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值     |            |            |    |
|----|------------|------------|------------|----|
|    | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |

|                |     |     |               |               |
|----------------|-----|-----|---------------|---------------|
| 一、持续的公允价值计量    | --- | --- | ---           | ---           |
| （三）其他权益工具投资    |     |     | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |     |     | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --- | --- | ---           | ---           |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

|         |                      |           |          |
|---------|----------------------|-----------|----------|
| 项目      | 2024 年 12 月 31 日公允价值 | 估值技术      | 重要参数     |
| 非上市公司股权 | 11,000,000.00        | 投资标的收益法评估 | 相关资产估值报告 |

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

|       |     |      |      |              |               |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

截至本报告披露日，公司第一大股东为汇垠日丰，持有公司 23.81%股份。汇垠日丰的普通合伙人和执行事务合伙人为汇垠澳丰。

2025 年 5 月 8 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于第一大股东执行事务合伙人收到〈民事判决书〉暨公司控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2025-012）、《简式权益变动报告书》，依据广州市南沙区人民法院（2023）粤 0115 民初 10080 号民事判决书以及广州市中级人民法院（2024）粤 01 民终 29751 号民事判决书的判决结果，北京首拓融汇与汇垠澳丰签署的合作协议已经解除，解直锟先生不应再被认定为上市公司的实际控制人。

目前，公司尚未收到信息披露义务人提交的《详式权益变动报告书》。后续公司将继续督促信息披露义务人尽快完成《详式权益变动报告书》的编制工作，待收到符合法律法规及监管要求的《详式权益变动报告书》等相应文件后，公司将按照相关法律法规的要求履行披露义务。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系       |
|---------------|-------------------|
| 北京首拓融汇投资有限公司  | 与本公司同受一方最终控制的关联企业 |
| 湖州中植融云投资有限公司  | 与本公司同受一方最终控制的关联企业 |
| 广州德道口腔门诊部有限公司 | 本公司董事控制的企业        |

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度 | 是否超过交易额<br>度 | 上期发生额 |
|---------------|--------|------------|---------|--------------|-------|
| 广州德道口腔门诊部有限公司 | 提供劳务   | 145,611.65 |         |              |       |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包<br>方名称 | 受托方/承包<br>方名称 | 受托/承包资<br>产类型 | 受托/承包起<br>始日 | 受托/承包终<br>止日 | 托管收益/承<br>包收益定价依<br>据 | 本期确认的托<br>管收益/承包<br>收益 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包 | 受托方/承包 | 委托/出包资 | 委托/出包起 | 委托/出包终 | 托管费/出包 | 本期确认的托 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|

| 方名称 | 方名称 | 产类型 | 始日 | 止日 | 费定价依据 | 管费/出包费 |
|-----|-----|-----|----|----|-------|--------|
|-----|-----|-----|----|----|-------|--------|

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方<br>名称 | 租赁资<br>产种类 | 简化处理的短期<br>租赁和低价值资<br>产租赁的租金费<br>用（如适用） |           | 未纳入租赁负债<br>计量的可变租赁<br>付款额（如适<br>用） |           | 支付的租金     |           | 承担的租赁负债<br>利息支出 |           | 增加的使用权资<br>产 |           |
|-----------|------------|-----------------------------------------|-----------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------|--------------|-----------|
|           |            | 本期发<br>生额                               | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额                          | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额       | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额    | 上期发<br>生额 |

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完<br>毕 |
|------|------|-------|-------|----------------|
|------|------|-------|-------|----------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方              | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完<br>毕 |
|------------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| 北京首拓融汇投资有<br>限公司 | 162,490,000.00 | 2020年10月16日 | 2025年12月20日 | 否              |
| 湖州中植融云投资有<br>限公司 | 120,000,000.00 |             |             | 否              |

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方           | 期末余额         |      | 期初余额         |      |
|------|---------------|--------------|------|--------------|------|
|      |               | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广州德道口腔门诊部有限公司 | 306, 588. 15 |      | 336, 369. 69 |      |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 8 月 28 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元



| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司主要以行业/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。期末主要分为三个分部，分部一为集团及电气实业板块，即集团和传统开关及开关柜业务；分部二为房屋租赁及其他业务板块，即公司房屋租赁及其他零星业务；分部三为口腔医疗业务板块，即公司口腔医疗服务及口腔医疗产品销售业务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部一 | 分部二 | 分部三 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-----|-----|-----|-------|----|
|----|-----|-----|-----|-------|----|

|      |                  |                |                |                 |                  |
|------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 24,112,875.19    | 1,038,523.86   | 288,484,549.17 |                 | 313,635,948.22   |
| 营业成本 | 14,782,582.40    | 824,253.00     | 162,667,415.28 |                 | 178,274,250.68   |
| 资产总额 | 1,329,160,394.17 | 164,472,977.57 | 664,651,895.62 | -713,878,414.55 | 1,444,406,852.81 |
| 负债总额 | 794,534,567.88   | 100,326,705.40 | 370,702,707.93 | -229,557,509.78 | 1,036,006,471.43 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄    | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 3 年以上 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 5 年以上 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 合计    | 15,000.00 | 15,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额      |         |           |         |      | 期初余额      |         |           |         |      |
|----------------|-----------|---------|-----------|---------|------|-----------|---------|-----------|---------|------|
|                | 账面余额      |         | 坏账准备      |         | 账面价值 | 账面余额      |         | 坏账准备      |         | 账面价值 |
|                | 金额        | 比例      | 金额        | 计提比例    |      | 金额        | 比例      | 金额        | 计提比例    |      |
| 其中：            |           |         |           |         |      |           |         |           |         |      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 15,000.00 | 100.00% | 15,000.00 | 100.00% | 0.00 | 15,000.00 | 100.00% | 15,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 其中：            |           |         |           |         |      |           |         |           |         |      |
| 组合 2 账龄组合      | 15,000.00 | 100.00% | 15,000.00 | 100.00% | 0.00 | 15,000.00 | 100.00% | 15,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 合计             | 15,000.00 | 100.00% | 15,000.00 | 100.00% |      | 15,000.00 | 100.00% | 15,000.00 | 100.00% |      |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额      |           |         |
|------|-----------|-----------|---------|
|      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例    |
| 账龄组合 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00% |
| 合计   | 15,000.00 | 15,000.00 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额      |
|------|-----------|--------|-------|----|----|-----------|
|      |           | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |           |
| 账龄组合 | 15,000.00 |        |       |    |    | 15,000.00 |
| 合计   | 15,000.00 |        |       |    |    | 15,000.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
|------|----------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  | 22,700,000.00 | 22,700,000.00 |
| 其他应收款 | 180,649.39    | 166,727.04    |
| 合计    | 22,880,649.39 | 22,866,727.04 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

|    |      |      |
|----|------|------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

|      |      |      |      |              |
|------|------|------|------|--------------|
| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

|      |         |      |      |                     |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

|    |      |
|----|------|
| 项目 | 核销金额 |
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

|      |      |      |      |         |             |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 抚顺银行       | 22,700,000.00 | 22,700,000.00 |
| 合计         | 22,700,000.00 | 22,700,000.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 员工保险    | 225.00        | 225.00        |
| 押金、保证金  | 286,969.54    | 286,969.54    |
| 非关联方往来款 | 20,615,380.90 | 20,574,397.43 |
| 关联方往来款  |               |               |
| 合计      | 20,902,575.44 | 20,861,591.97 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 41,208.47     | 225.00        |
| 1 至 2 年      | 286,969.54    | 156,969.54    |
| 2 至 3 年      | 0.00          | 130,000.00    |
| 3 年以上        | 20,574,397.43 | 20,574,397.43 |
| 3 至 4 年      | 0.00          | 725.00        |
| 4 至 5 年      | 725.00        | 1,091,687.53  |
| 5 年以上        | 20,573,672.43 | 19,481,984.90 |
| 合计           | 20,902,575.44 | 20,861,591.97 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |               |         |            | 期初余额          |         |               |         |            |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|------------|---------------|---------|---------------|---------|------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值       | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值       |
|           | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |            | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |            |
| 按单项计提坏账准备 | 20,673,672.43 | 98.90%  | 20,673,672.43 | 100.00% |            | 20,673,672.43 | 99.10%  | 20,673,672.43 | 100.00% |            |
| 其中：       |               |         |               |         |            |               |         |               |         |            |
| 按组合计提坏账准备 | 228,903.01    | 1.10%   | 48,253.62     | 21.08%  | 180,649.39 | 187,919.54    | 0.90%   | 21,192.50     | 11.28%  | 166,727.04 |
| 其中：       |               |         |               |         |            |               |         |               |         |            |
| 组合 1 账龄组合 | 228,903.01    | 1.10%   | 48,253.62     | 21.08%  | 180,649.39 | 187,919.54    | 0.90%   | 21,192.50     | 11.28%  | 166,727.04 |
| 合计        | 20,902,575.44 | 100.00% | 20,721,926.05 | 99.14%  | 180,649.39 | 20,861,591.97 | 100.00% | 20,694,864.93 | 99.20%  | 166,727.04 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称           | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |        |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 深圳市阿伯丁科技有限公司 | 10,914,070.00 | 10,914,070.00 | 10,914,070.00 | 10,914,070.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 融钰信通科技有限公司   | 9,629,602.43  | 9,629,602.43  | 9,629,602.43  | 9,629,602.43  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计           | 20,543,672.43 | 20,543,672.43 | 20,543,672.43 | 20,543,672.43 |         |        |

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称                      | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |        |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
|                         | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 130,000.00 | 130,000.00 | 130,000.00 | 130,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计                      | 130,000.00 | 130,000.00 | 130,000.00 | 130,000.00 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额       |           |        |
|------|------------|-----------|--------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例   |
| 账龄组合 | 228,903.01 | 48,253.62 | 21.08% |
| 合计   | 228,903.01 | 48,253.62 |        |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） |               |
| 2025 年 1 月 1 日余额    |                | 21,192.50            | 20,673,672.43        | 20,694,864.93 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                |                | 27,061.12            |                      | 27,061.12     |
| 2025 年 6 月 30 日余额   |                | 48,253.62            | 20,673,672.43        | 20,721,926.05 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|-----------|-------|-------|----|---------------|
|           |               | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 其他应收款坏账准备 | 20,694,864.93 | 27,061.12 |       |       |    | 20,721,926.05 |
| 合计        | 20,694,864.93 | 27,061.12 |       |       |    | 20,721,926.05 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|------|-------|------|----|------------------|----------|

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 777,131,559.96   |               | 777,131,559.96   | 777,131,559.96   |               | 777,131,559.96   |
| 对联营、合营企业投资 | 571,669,742.40   | 92,505,120.48 | 479,164,621.92   | 568,822,780.54   | 92,505,120.48 | 476,317,660.06   |
| 合计         | 1,348,801,302.36 | 92,505,120.48 | 1,256,296,181.88 | 1,345,954,340.50 | 92,505,120.48 | 1,253,449,220.02 |



(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 吉林永大电气开关有限公司   | 311,011,318.96 |              |        |      |        |    | 311,011,318.96 |              |
| 北京融钰科技有限公司     | 60,000,000.00  |              |        |      |        |    | 60,000,000.00  |              |
| 融钰华通租赁（天津）有限公司 | 170,000,000.00 |              |        |      |        |    | 170,000,000.00 |              |
| 植钰医疗投资有限公司     | 236,120,241.00 |              |        |      |        |    | 236,120,241.00 |              |
| 合计             | 777,131,559.96 |              |        |      |        |    | 777,131,559.96 |              |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位       | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动 |      |              |               |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |
|------------|----------------|---------------|--------|------|--------------|---------------|--------|-------------|--------|----|----------------|---------------|
|            |                |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整      | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |               |
| 一、合营企业     |                |               |        |      |              |               |        |             |        |    |                |               |
| 二、联营企业     |                |               |        |      |              |               |        |             |        |    |                |               |
| 抚顺银行股份有限公司 | 476,317,660.06 | 92,505,120.48 |        |      | 4,349,700.10 | -1,502,738.24 |        |             |        |    | 479,164,621.92 | 92,505,120.48 |
| 小计         | 476,317,660.06 | 92,505,120.48 |        |      | 4,349,700.10 | -1,502,738.24 |        |             |        |    | 479,164,621.92 | 92,505,120.48 |
| 合计         | 476,317,660.06 | 92,505,120.48 |        |      | 4,349,700.10 | -1,502,738.24 |        |             |        |    | 479,164,621.92 | 92,505,120.48 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合同类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按销售渠道分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合计         |      |      |      |      |      |      |      |      |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,349,700.10  | 16,737,122.44 |
| 合计             | 14,349,700.10 | 26,737,122.44 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                       | 678,017.94    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 483,223.52    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -2,421,175.31 |    |
| 减：所得税影响额                                                         | -391,582.28   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    | -675,821.02   |    |
| 合计                                                               | -192,530.55   | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

| 项目      | 涉及金额（元）      | 原因                                      |
|---------|--------------|-----------------------------------------|
| 增值税即征即退 | 2,352,373.97 | 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。 |

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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -6.15%     | -0.0283     | -0.0283     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.10%     | -0.0280     | -0.0280     |

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题  
☐是 ☒否 ☐不适用  
报告期内是否被行政处罚  
☐是 ☒否 ☐不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间             | 接待地点 | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象              | 谈论的主要内容及提供的资料  | 调研的基本情况索引                                              |
|------------------|------|----------|--------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------------|
| 2025 年 05 月 27 日 | 线上   | 网络平台线上交流 | 其他     | 参与公司网上集体接待日活动的投资者 | 公司经营情况及答复投资者提问 | 详见巨潮资讯网披露的《002622 皓宸医疗投资者关系管理信息 20250527》（编号：2025-001） |

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☐适用 ☒不适用