



金安国纪集团股份有限公司

2025 年半年度财务报告

本报告期财务报告未经审计

2025 年 08 月

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：金安国纪集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	656,026,697.69	669,084,457.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	231,339,016.15	245,687,253.52
衍生金融资产		
应收票据		6,681,248.95
应收账款	840,506,106.36	856,710,900.67
应收款项融资	842,776,431.56	813,702,334.39
预付款项	6,223,940.37	9,888,819.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	71,953,341.62	28,639,479.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	312,626,057.74	360,182,319.68
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	53,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	685,788,425.36	279,917,260.26
其他流动资产	20,597,629.72	21,666,231.78
流动资产合计	3,720,837,646.57	3,292,160,305.10
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	58,823,744.31	50,553,894.57
其他权益工具投资	20,000.00	213,702.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,308,106,315.59	1,457,882,389.54
在建工程	29,878,374.22	37,936,583.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,248,373.80	4,410,353.75
无形资产	199,618,115.81	218,805,672.58
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	165,773,233.32	165,773,233.32
长期待摊费用	8,920,907.71	11,722,691.23
递延所得税资产	21,887,010.88	23,684,927.77
其他非流动资产	566,985,230.56	1,100,501,009.35
非流动资产合计	2,364,261,306.20	3,071,484,457.37
资产总计	6,085,098,952.77	6,363,644,762.47
流动负债：		
短期借款		
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	1,609,526,120.04	1,695,035,033.54
应付账款	757,995,174.29	861,412,415.21
预收款项		
合同负债	36,136,574.88	29,655,872.64
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	15,293,682.08	34,961,961.19
应交税费	25,675,646.58	16,062,568.61
其他应付款	108,883,017.15	109,175,406.13
其中：应付利息		
应付股利	15,872,220.00	
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	1,013,219.61	1,177,510.94
其他流动负债	60,614,165.29	61,055,380.63
流动负债合计	2,615,137,599.92	2,808,536,148.89
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	2,888,250.58	2,888,250.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,264,901.49	3,264,901.49
预计负债		
递延收益	46,405,872.61	47,602,962.41
递延所得税负债	2,687,579.94	4,366,225.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,246,604.62	58,122,340.46
负债合计	2,670,384,204.54	2,866,658,489.35
所有者权益：		
股本	728,000,000.00	728,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	191,332,909.04	191,332,909.04
减：库存股		
其他综合收益	-1,549,611.32	224,128.52
专项储备		
盈余公积	254,514,081.32	254,514,081.32
一般风险准备		
未分配利润	2,210,120,656.50	2,201,519,881.72
归属于母公司所有者权益合计	3,382,418,035.54	3,375,591,000.60
少数股东权益	32,296,712.69	121,395,272.52
所有者权益合计	3,414,714,748.23	3,496,986,273.12
负债和所有者权益总计	6,085,098,952.77	6,363,644,762.47

法定代表人：韩涛 主管会计工作负责人：赵煜 会计机构负责人：邹艺

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	2,362,171.38	558,416.64
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	42,334.72	28,034.66
其他应收款	1,831,171,301.77	1,672,617,908.77
其中：应收利息		
应收股利	20,000,000.00	
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	53,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	86,716,767.12	139,686,986.29
其他流动资产		984,925.14
流动资产合计	1,973,292,574.99	1,813,876,271.50
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	1,287,920,432.48	1,405,307,901.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	18,119,129.02	19,773,409.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,898,295.92	2,955,687.90
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		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,308,937,857.42	1,428,036,999.24
资产总计	3,282,230,432.41	3,241,913,270.74
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	22,014.00	22,014.00

预收款项		
合同负债	9,408.66	9,408.66
应付职工薪酬	800,000.00	1,600,000.00
应交税费	4,677,196.40	5,519,671.05
其他应付款	170,819,993.04	103,386,033.25
其中：应付利息		
应付股利	15,872,220.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	176,328,612.10	110,537,126.96
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	176,328,612.10	110,537,126.96
所有者权益：		
股本	728,000,000.00	728,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	230,406,690.58	230,406,690.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	244,820,945.35	244,820,945.35
未分配利润	1,902,674,184.38	1,928,148,507.85
所有者权益合计	3,105,901,820.31	3,131,376,143.78
负债和所有者权益总计	3,282,230,432.41	3,241,913,270.74

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	2,050,466,793.65	1,972,199,872.02
其中：营业收入	2,050,466,793.65	1,972,199,872.02
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,986,720,572.36	1,980,943,015.24
其中：营业成本	1,818,653,872.02	1,784,512,314.10
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	11,297,521.42	12,403,086.90
销售费用	38,951,612.53	51,729,561.00
管理费用	60,668,454.07	65,920,435.65
研发费用	88,160,228.44	93,989,951.95
财务费用	-31,011,116.12	-27,612,334.36
其中：利息费用	552,895.86	1,389,434.31
利息收入	26,847,110.90	29,050,949.25
加：其他收益	15,057,140.18	15,790,276.72
投资收益（损失以“—”号填列）	9,306,428.56	82,063,827.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,269,849.74	1,094,437.52
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）	-4,131,063.10	-16,792,429.80
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,912,319.14	-7,168.18
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-73,867,785.48	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-130,791.48	-124,223.42
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,067,830.83	72,187,139.50
加：营业外收入	71,627,137.95	1,093,400.73
减：营业外支出	322,286.94	513,267.35
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	79,372,681.84	72,767,272.88
减：所得税费用	4,775,031.31	2,112,518.22
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	74,597,650.53	70,654,754.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	74,597,650.53	70,654,754.66
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）	70,480,774.78	69,950,302.69
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	4,116,875.75	704,451.97
六、其他综合收益的税后净额	-2,470,780.26	1,961,612.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,773,739.84	2,315,395.56
（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	-1,773,739.84	2,315,395.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,773,739.84	2,315,395.56
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-697,040.42	-353,782.97
七、综合收益总额	72,126,870.27	72,616,367.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,707,034.94	72,265,698.25
归属于少数股东的综合收益总额	3,419,835.33	350,669.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.10	0.10
(二) 稀释每股收益	0.10	0.10

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：韩涛 主管会计工作负责人：赵煜 会计机构负责人：邹艺

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	2,408,073.36	2,403,669.70
减：营业成本	1,561,813.26	1,554,118.26
税金及附加	372,756.23	473,581.08
销售费用		
管理费用	5,726,859.51	4,662,326.52
研发费用		
财务费用	-1,836,008.19	-4,194,943.19
其中：利息费用		
利息收入	1,839,429.51	4,194,379.93
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）	43,460,000.00	308,104,728.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,015.96	-8,667.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-73,637,469.28	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,525.00	-861.37
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-33,594,325.77	308,003,786.66
加：营业外收入	70,000,002.30	2.42
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	36,405,676.53	308,003,789.08

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	36,405,676.53	308,003,789.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	36,405,676.53	308,003,789.08
（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		
（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.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	36,405,676.53	308,003,789.08
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	2,082,315,431.03	1,859,292,062.54
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	7,020,896.44	6,861,259.29
收到其他与经营活动有关的现金	46,951,563.88	38,637,670.46
经营活动现金流入小计	2,136,287,891.35	1,904,790,992.29
购买商品、接受劳务支付的现金	1,880,412,012.34	1,595,613,618.92
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	205,150,589.75	193,397,650.46

支付的各项税费	32,129,774.72	33,739,192.94
支付其他与经营活动有关的现金	64,425,141.86	71,946,735.10
经营活动现金流出小计	2,182,117,518.67	1,894,697,197.42
经营活动产生的现金流量净额	-45,829,627.32	10,093,794.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	208,276,202.50	1,441,686,705.00
取得投资收益收到的现金	16,836,295.41	3,810,328.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	892,828.57	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		195,205,172.97
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	226,005,326.48	1,640,702,206.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,125,624.61	117,609,563.49
投资支付的现金	132,305,123.65	1,931,912,727.89
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		5,000,000.00
投资活动现金流出小计	180,430,748.26	2,054,522,291.38
投资活动产生的现金流量净额	45,574,578.22	-413,820,085.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	46,007,779.89	33,701,123.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	46,007,779.89	33,701,123.47
筹资活动产生的现金流量净额	-46,007,779.89	-33,701,123.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,201,692.23	272,158.69
五、现金及现金等价物净增加额	-43,061,136.76	-437,155,254.96
加：期初现金及现金等价物余额	640,346,574.98	892,816,615.20
六、期末现金及现金等价物余额	597,285,438.22	455,661,360.24

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		
收到其他与经营活动有关的现金	3,829,169.17	4,201,165.21
经营活动现金流入小计	3,829,169.17	4,201,165.21
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,388,407.98	4,715,284.41
支付的各项税费	371,047.18	5,420,786.87
支付其他与经营活动有关的现金	3,383,981.57	4,186,265.41
经营活动现金流出小计	8,143,436.73	14,322,336.69
经营活动产生的现金流量净额	-4,314,267.56	-10,121,171.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	160,288,370.02
取得投资收益收到的现金	28,260,000.00	274,822,600.00
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		202,000,000.00

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	78,260,000.00	637,110,970.02
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	9,250,000.00	8,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		4,716,981.13
投资活动现金流出小计	9,250,000.00	13,116,981.13
投资活动产生的现金流量净额	69,010,000.00	623,993,988.89
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	1,067,229,000.00	2,425,087,600.00
筹资活动现金流入小计	1,067,229,000.00	2,425,087,600.00
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	46,007,777.70	32,476,080.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,084,113,200.00	3,163,508,500.00
筹资活动现金流出小计	1,130,120,977.70	3,195,984,580.00
筹资活动产生的现金流量净额	-62,891,977.70	-770,896,980.00
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	1,803,754.74	-157,024,162.59
加：期初现金及现金等价物余额	558,416.64	158,713,080.14
六、期末现金及现金等价物余额	2,362,171.38	1,688,917.55

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 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末 余额	728,000,000.00				191,332,909.04			224,128.52		254,514,081.32		2,201,519,881.72		3,375,591,000.60	121,395,272.52	3,496,986,273.12
加：会计 政策变更																
前期 差错更正																
其他																
二、本年期初 余额	728,000,000.00				191,332,909.04			224,128.52		254,514,081.32		2,201,519,881.72		3,375,591,000.60	121,395,272.52	3,496,986,273.12
三、本期增减 变动金额（减 少以“—”号 填列）								-1,773,739.84				8,600,774.78		6,827,034.94	-89,098,559.83	-82,271,524.89
（一）综合收 益总额								-1,773,739.84				70,480,774.78		68,707,034.94	3,419,835.33	72,126,870.27
（二）所有者															-84,511.32	-84,511.32

投入和减少资本														8,395.16	8,395.16
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-84,518,395.16	-84,518,395.16
(三) 利润分配										-61,880,000.00		-61,880,000.00		-8,000,000.00	-69,880,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-61,880,000.00		-61,880,000.00		-8,000,000.00	-69,880,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	728,000.00				191,332.90		-1,549,	254,514.08		2,210,120.6		3,382,418.0	32,296,712.	3,414,714.7	

	0.00				9.04		611.32		1.32		56.50		35.54	69	48.23
--	------	--	--	--	------	--	--------	--	------	--	-------	--	-------	----	-------

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 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	728,000,000.00				191,332,909.04		-2,612,076.56		225,229,807.22		2,237,425,293.80		3,379,375,933.50	173,668,217.53	3,553,044,151.03
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	728,000,000.00				191,332,909.04		-2,612,076.56		225,229,807.22		2,237,425,293.80		3,379,375,933.50	173,668,217.53	3,553,044,151.03
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							2,315,395.56				26,270,302.69		28,585,698.25	-45,974,281.66	-17,388,583.41
（一）综合收 益总额							2,315,395.56				69,950,302.69		72,265,698.25	350,669.00	72,616,367.25
（二）所有者 投入和减少资 本														-40,324,950.66	-40,324,950.66
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者投 入资本															
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额															
4. 其他														-40,324,950.66	-40,324,950.66
（三）利润分 配											-43,680,000.00		-43,680,000.00	6,000,000.00	49,680,000.00
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般															

风险准备															
3. 对所有者 （或股东）的 分配											- 43,68 0,000. 00		- 43,68 0,000. 00	- 6,000, 000.0 0	- 49,68 0,000. 00
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留存 收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	728,0 00,00 0.00				191,3 32,90 9.04	- 296,6 81.00		225,2 29,80 7.22		2,263, 695,5 96.49		3,407, 961,6 31.75	127,6 93,93 5.87	3,535, 655,5 67.62	

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	728,000 ,000.00				230,406 ,690.58				244,820 ,945.35	1,928,1 48,507. 85		3,131,3 76,143. 78
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初	728,000 ,000.00				230,406 ,690.58				244,820 ,945.35	1,928,1 48,507.		3,131,3 76,143.

余额										85		78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										— 25,474, 323.47		— 25,474, 323.47
（一）综合收益总额										36,405, 676.53		36,405, 676.53
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										— 61,880, 000.00		— 61,880, 000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										— 61,880, 000.00		— 61,880, 000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	728,000,000.00				230,406,690.58				244,820,945.35	1,902,674,184.38		3,105,901,820.31
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	----------------	------------------	--	------------------

上年金额

单位：元

项目	2024 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	728,000,000.00				230,406,690.58				215,536,671.25	1,708,270,040.98		2,882,213,402.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	728,000,000.00				230,406,690.58				215,536,671.25	1,708,270,040.98		2,882,213,402.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										264,323,789.08		264,323,789.08
（一）综合收益总额										308,003,789.08		308,003,789.08
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-43,680,000.00		-43,680,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-43,680,000.00		-43,680,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积												

转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	728,000,000.00				230,406,690.58				215,536,671.25	1,972,593,830.06		3,146,537,191.89

三、公司基本情况

1、历史沿革

金安国纪集团股份有限公司（以下简称“本集团”或“公司”），成立于 2000 年 10 月 19 日。2008 年 6 月，本公司整体变更设立为股份有限公司，股份总数 21,000 万股。2011 年 11 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011] 1744 号《关于核准金安国纪科技股份有限公司首次公开发行股票批复》”同意，本公司向社会投资者公开发行 7,000 万股人民币普通股(A 股)，并于 2011 年 11 月 25 日在深圳证券交易所上市挂牌交易。

公司于 2015 年 5 月 12 日召开 2014 年度股东大会，审议通过了《关于 2014 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以 2015 年 5 月 22 日为除权除息日、总股本 280,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 16 股，转增后公司总股本变更为 728,000,000 股。

2、注册地及总部地址

本公司住所及总部地址均位于上海市松江工业区宝胜路 33 号。组织形式为：股份有限公司（港澳台投资、上市）。

3、行业性质和主要经营活动

本公司是一家主营业务为生产销售覆铜板、半固化片等产品的制造业企业，并进入医疗健康领域。

经营范围：许可项目：药品批发;药品零售;第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电子专用材料研发；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料制造；玻璃纤维及制品制造；电子专用材料销售；玻璃纤维及制品销售；电子元器件批发；电子元器件零售；电子元器件与机电组件设备制造；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；销售代理；酒店管理；物业管理；非居住房地产租赁；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告设计、代理；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4、本公司控股股东为上海东临投资发展有限公司。本公司的实际控制人为自然人韩涛。

5、本财务报表于 2025 年 8 月 29 日，经公司第六届董事会第十次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅 43 “重要的会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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（2023 年修订）》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本集团的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司下属境外经营的子公司，根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产、净资产或净利润达到集团合并指标 10%以上
重要的在建工程	本公司在建工程金额超过 1,000 万元的认定为重要
重要的应付账款/合同负债/其他应付款	本公司将单项余额占该项报表余额 10%以上，且金额超过 5,000 万元认定为重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（3）境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（4）公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

〈1〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

〈2〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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

应收商业承兑汇票		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
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	集团合并范围	对集团合并范围内关联方不计提坏账
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	集团合并范围	对集团合并范围内关联方不计提坏账

〈2〉 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	0.5%、3%*、5%*、10%*	0.5%
1-2 年	10%*、20%、30%*	20%
2-3 年	30%*、50%、100%*	50%
3-4 年	50%*、80%、100%*	80%
4 年以上	100%	100%

*下属广西禅方药业有限公司 6 个月内应收账款预期信用损失率 5%，6 个月至 1 年应收账款预期信用损失率 10%，1-2 年应收账款预期信用损失率 30%，2 年以上应收账款预期信用损失率 100%。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

〈3〉 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团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，本集团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，本集团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，并在本集团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。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团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，本集团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）。

本集团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，本集团自初始确认起，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，本集团在后续期间，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。本集团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），本集团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。

（5）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

12、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见 11—金融工具。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见 11—金融工具。

14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见 11—金融工具。

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

详见 11—金融工具。

16、合同资产

17、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品、周转材料、包装物、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。周转材料按领用一次摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

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

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见 11 “金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共

同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按重要会计政策及会计估计中的 6、“合并财务报表编制的方法” (2) 中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见 30 “长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	5 年-30 年	5.00%-10.00%	3.17%-19.00%
机器设备	年限平均法	2 年-20 年	5.00%-10.00%	4.50%-45.00%
运输设备	年限平均法	4 年-5 年	5.00%-10.00%	18.00%-23.75%
电子及通讯设备	年限平均法	3 年-5 年	10.00%	18.00%-30.00%
办公设备	年限平均法	3 年-5 年	5.00%-10.00%	18.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	3 年-10 年	5.00%-10.00%	9.00%-31.67%

25、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法计算摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限
土地使用权	40-50 年
软件	3-5 年
专利权	10 年
排污权	20 年
特许使用权	20 年
特许经营权	7 年

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 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。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 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。

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

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，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，企业应当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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
----	------	------	--------	------

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	实际租赁年限	0%	20%-50%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见 30、“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如 37、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）与租赁相关的重大会计判断和估计

①租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报并说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

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	销项税额减可抵扣进项税后的余额	9%、13%
城市维护建设税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	9%、13%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%

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
金安国纪科技（珠海）有限公司	15%
上海国纪电子材料有限公司	15%
金安国纪科技（杭州）有限公司	15%
金安国纪科技（安徽）有限公司	15%
上海埃尔顿医疗器械有限公司	15%
安徽金瑞电子玻纤有限公司	15%
广西禅方药业有限公司	15%
杭州临安鹏宇电子有限公司	15%
杭州鹏润电子有限公司	15%
Endoaccess GmbH	15%
金安国际控股有限公司	16.5%
国际层压板材（香港）有限公司	16.5%
东方金德投资有限公司	16.5%
Endoence	10%

2、税收优惠

- (1) 金安国纪科技(珠海)有限公司(以下简称“珠海国纪”)

珠海国纪于 2024 年 11 月 19 日获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202444000682），珠海国纪被认定为高新技术企业。2025 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率。
- (2) 上海国纪电子材料有限公司(以下简称“上海国纪”)

上海国纪于 2022 年 12 月 14 日获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202231007860），上海国纪被认定为高新技术企业。上海国纪 2025 年 1-6 月暂按 15%的企业所得税税率。
- (3) 金安国纪科技(杭州)有限公司(以下简称“杭州国纪”)

杭州国纪于 2022 年 12 月 24 日获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202233007698），杭州国纪被认定为高新技术企业。杭州国纪 2025 年 1-6 月暂按 15%的企业所得税税率。
- (4) 金安国纪科技（安徽）有限公司（以下简称“宁国金安”）

宁国金安于 2024 年 10 月 29 日获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202434001387），宁国金安被认定为高新技术企业。2025 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率。
- (5) 上海埃尔顿医疗器械有限公司(以下简称“上海埃尔顿”)

上海埃尔顿于 2022 年 11 月 15 日获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202231001303），上海埃尔顿被认定为高新技术企业。上海埃尔顿 2025 年 1-6 月暂按 15%的企业所得税税率。
- (6) 安徽金瑞电子玻纤有限公司(以下简称“安徽金瑞”)

安徽金瑞于 2024 年 11 月 28 日获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202434004160），安徽金瑞被认定为高新技术企业。2025 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率。
- (7) 广西禅方药业有限公司(以下简称“禅方药业”)

禅方药业于 2024 年 12 月 7 日获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202445000844），禅方药业被认定为高新技术企业。2025 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率。
- (8) 杭州临安鹏宇电子有限公司（以下简称“鹏宇电子”）

鹏宇电子于 2022 年 12 月 24 日获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202233002194），鹏宇电子被认定为高新技术企业。鹏宇电子 2025 年 1-6 月暂按 15%的企业所得税税率。
- (9) 杭州鹏润电子有限公司（以下简称“鹏润电子”）

鹏润电子于 2023 年 12 月 8 日获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202333004855），鹏润电子被认定为高新技术企业。2025 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率。

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	80,360.22	101,649.83
银行存款	588,214,550.20	614,923,861.54
其他货币资金	67,731,787.27	54,058,946.22
合计	656,026,697.69	669,084,457.59
其中：存放在境外的款项总额	24,230,202.06	40,946,706.65

其他说明
无。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	231,339,016.15	245,687,253.52
其中：		
权益工具投资	231,339,016.15	245,687,253.52
（1）初始确认成本	248,358,286.15	257,298,075.58
（2）公允价值变动	-17,019,270.00	-11,610,822.06
其中：		
合计	231,339,016.15	245,687,253.52

其他说明
无。

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
商业承兑票据		6,714,823.06
坏账准备		-33,574.11
合计		6,681,248.95

(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	
按组合计提坏账准备的应收票据						6,714,823.06	100.00%	33,574.11	0.50%	6,681,248.95
其中：										
银行承兑票据										
商业承兑票据						6,714,823.06	100.00%	33,574.11	0.50%	6,681,248.95
合计						6,714,823.06	100.00%	33,574.11	0.50%	6,681,248.95

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	
应收票据坏账准备	33,574.11				33,574.11	0.00
合计	33,574.11				33,574.11	0.00

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
----	----------	-----------

(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）	838,872,045.44	853,655,181.37
1 至 2 年	4,955,634.18	11,434,179.57
2 至 3 年	12,733,414.19	7,590,073.97
3 年以上	27,995,117.79	27,493,749.51
3 至 4 年	3,484,500.43	2,812,251.44
4 至 5 年	7,299,636.68	
5 年以上	17,210,980.68	24,681,498.07
合计	884,556,211.60	900,173,184.42

(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	884,556,211.60	100.00%	44,050,105.24	4.98%	840,506,106.36	900,173,184.42	100.00%	43,462,283.75	4.83%	856,710,900.67
合计	884,556,211.60	100.00%	44,050,105.24	4.98%	840,506,106.36	900,173,184.42	100.00%	43,462,283.75	4.83%	856,710,900.67

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	838,872,045.44	4,472,711.66	0.53%
1-2 年	4,955,634.18	995,685.38	20.09%
2-3 年	12,733,414.19	10,620,858.81	83.41%
3-4 年	3,484,500.43	3,450,232.03	99.02%
4 年以上	24,510,617.36	24,510,617.36	100.00%
合计	884,556,211.60	44,050,105.24	

确定该组合依据的说明：

无。

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	43,462,283.75	2,080,423.56	172,490.96		1,320,111.11	44,050,105.24
合计	43,462,283.75	2,080,423.56	172,490.96		1,320,111.11	44,050,105.24

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
第一名	13,711,000.00		13,711,000.00	1.63%	68,555.00
第二名	10,699,586.20		10,699,586.20	1.27%	53,497.93
第三名	8,996,953.36		8,996,953.36	1.07%	44,984.77
第四名	8,607,684.50		8,607,684.50	1.03%	8,607,684.50
第五名	7,462,888.04		7,462,888.04	0.89%	37,314.44

合计	49,478,112.10		49,478,112.10	5.89%	8,812,036.64
----	---------------	--	---------------	-------	--------------

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：										

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
银行承兑汇票	842,776,431.56	813,702,334.39
合计	842,776,431.56	813,702,334.39

(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 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
银行承兑汇票	191,675,167.18

合计	191,675,167.18
----	----------------

(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
银行承兑汇票	104,796,278.19	60,105,499.72
合计	104,796,278.19	60,105,499.72

(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

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	71,953,341.62	28,639,479.04
合计	71,953,341.62	28,639,479.04

(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
------------	------	------

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
往来款	1,333,234.97	30,275,661.49
备用金	138,500.00	270,092.35
押金及保证金	941,533.72	4,504,402.49
其他	71,302,649.99	2,071,786.12
合计	73,715,918.68	37,121,942.45

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）	71,039,527.14	3,522,373.66
1 至 2 年	1,103,085.45	2,085,564.06
2 至 3 年	3,000.00	103,300.00
3 年以上	1,570,306.09	31,410,704.73
3 至 4 年	191,210.00	30,183,030.00
4 至 5 年	297,120.00	748,234.73
5 年以上	1,081,976.09	479,440.00
合计	73,715,918.68	37,121,942.45

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	27,000.00	0.04%	27,000.00	100.00%	0.00	30,102,000.00	81.09%	6,702,000.00	22.26%	23,400,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	73,688,918.68	99.96%	1,735,577.06	2.36%	71,953,341.62	7,019,942.45	18.91%	1,780,463.41	25.36%	5,239,479.04
其中：										
账龄组合	73,688,918.68	99.96%	1,735,577.06	2.36%	71,953,341.62	7,019,942.45	18.91%	1,780,463.41	25.36%	5,239,479.04
合计	73,715,918.68	100.00%	1,762,577.06	2.39%	71,953,341.62	37,121,942.45	100.00%	8,482,463.41	22.85%	28,639,479.04

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		8,380,463.41	102,000.00	8,482,463.41
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		8,652.22		8,652.22
本期转回		4,265.68		4,265.68
其他变动		6,724,272.89		6,724,272.89
2025 年 6 月 30 日余额		1,660,577.06	102,000.00	1,762,577.06

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	8,482,463.41	8,652.22	4,265.68		6,724,272.89	1,762,577.06
合计	8,482,463.41	8,652.22	4,265.68		6,724,272.89	1,762,577.06

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
第一名	往来款	70,000,000.00	1 年以内	94.96%	0.00
第二名	押金	700,000.00	1 至 2 年	0.95%	140,000.00
第三名	往来款	393,723.00	5 年以上	0.53%	393,723.00
第四名	押金	291,942.00	1 至 2 年	0.40%	58,388.40
第五名	押金	253,440.00	5 年以上	0.34%	253,440.00
合计		71,639,105.00		97.18%	845,551.40

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

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	5,973,829.27	95.98%	9,418,769.60	95.25%
1 至 2 年	237,496.90	3.82%	430,237.69	4.35%
2 至 3 年	0.00	0.00%	600.00	0.00%
3 年以上	12,614.20	0.20%	39,211.93	0.40%
合计	6,223,940.37		9,888,819.22	

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：

无。

(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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,603,799.75	25.77%	2025 年	对方未结算
第二名	非关联方	540,000.00	8.68%	2024 年	对方未结算
第三名	非关联方	388,780.95	6.24%	2024 年	对方未结算
第四名	非关联方	306,870.00	4.93%	2024 年	对方未结算
第五名	非关联方	273,000.00	4.39%	2024 年	对方未结算
合计		3,112,450.70	50.01%		

其他说明：

无。

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	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	93,796,836.30	812,322.20	92,984,514.10	131,826,253.49	812,322.20	131,013,931.29
在产品	39,995,431.14	83,859.43	39,911,571.71	56,529,308.32	323,163.12	56,206,145.20
库存商品	163,999,083.95	7,226,215.36	156,772,868.59	149,783,886.18	14,088,120.13	135,695,766.05
周转材料	2,333,325.79	33,320.95	2,300,004.84	2,589,799.70	33,320.95	2,556,478.75
消耗性生物资产	350,303.71		350,303.71	505,371.71		505,371.71
发出商品	1,042,833.31		1,042,833.31	1,269,415.30		1,269,415.30
自制半成品	20,860,205.26	1,596,243.78	19,263,961.48	35,043,633.60	2,108,422.22	32,935,211.38
合计	322,378,019.46	9,751,961.72	312,626,057.74	377,547,668.30	17,365,348.62	360,182,319.68

(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	812,322.20					812,322.20
在产品	323,163.12				239,303.69	83,859.43
库存商品	14,088,120.13				6,861,904.77	7,226,215.36
周转材料	33,320.95					33,320.95
自制半成品	2,108,422.22			512,178.44		1,596,243.78
合计	17,365,348.62			512,178.44	7,101,208.46	9,751,961.72

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

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

无。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

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
上海金板科技有限公司资产组	126,867,785.48	73,867,785.48	53,000,000.00	53,000,000.00		2025 年 08 月 14 日
合计	126,867,785.48	73,867,785.48	53,000,000.00	53,000,000.00		

其他说明

公司于 2025 年 3 月 21 日在上海联合产权交易所首次正式挂牌，以公开挂牌竞价方式出售所持上海金板科技有限公司 60% 股权（以下简称“标的股权”），最终杭州富坤电子有限公司通过竞价以人民币 5,300 万元的报价成为标的股权的受让方。2025 年 7 月 30 日公司与杭州富坤签订了《上海市产权交易合同》，该资产已经于 2025 年 8 月 14 日完成工商变更手续，因此公司将该资产在资产负债表日调整为持有待售资产。

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
一年内到期的长期定期存款	685,788,425.36	279,917,260.26
合计	685,788,425.36	279,917,260.26

(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
待抵扣增值税进项税	4,091,334.72	17,033,627.41
定期存单（短期一年内）	16,506,295.00	0.00
外币约定存款利息		3,634,435.70
预缴企业所得税		997,647.59
其他预缴税金		521.08
合计	20,597,629.72	21,666,231.78

其他说明：

无。

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 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
非交易性权益工具投资	213,702.00					24,183.36	20,000.00	
合计	213,702.00					24,183.36	20,000.00	

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
广西全州农村合作银行					不以出售为目的	
浙江临安农村商业银行股份有限公司	24,183.36				不以出售为目的	
合计	24,183.36					

其他说明：

无。

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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 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（账面价）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)				的投资 损益	调整		股利或 利润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
Star Combo	50,553,8 94.57	85,768,9 71.46			8,269,84 9.74						58,823,7 44.31	85,768,9 71.46
小计	50,553,8 94.57	85,768,9 71.46			8,269,84 9.74						58,823,7 44.31	85,768,9 71.46
合计	50,553,8 94.57	85,768,9 71.46			8,269,84 9.74						58,823,7 44.31	85,768,9 71.46

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

无。

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

(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	1,308,106,315.59	1,457,882,389.54
合计	1,308,106,315.59	1,457,882,389.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	电子及通讯设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,251,632,376.25	1,347,972,913.46	17,602,444.41	26,865,263.22	25,105,983.04	9,567,657.99	2,678,746,638.37
2.本期增加金额	17,578,859.05	6,331,141.38	1,234,760.46	338,929.21	9,015.78	331,728.80	25,824,434.68
（1）购置		758,058.87	435,423.11	338,929.21	9,015.78	241,817.28	1,783,244.25
（2）在建工程转入	17,578,859.05	5,573,082.51	-955,752.21			89,911.52	22,286,100.87
（3）企业合并增加							
（4）其他			1,755,089.56				1,755,089.56
3.本期减少金额	85,260,812.66	79,307,661.08	2,733,071.90	3,303,128.86	-58,173.78	-26,247.31	170,520,253.41
（1）处置或报废	2,487,625.56	1,516,154.12	20,250.00	880,596.08		6,000.00	4,910,625.76
（2）外币报表折算影响	-856,975.22			-50,199.00	-58,173.78	-32,247.31	-997,595.31
（3）其他	83,630,162.32	77,791,506.96	2,712,821.90	2,472,731.78			166,607,222.96
4.期末余额	1,183,950,422.64	1,274,996,393.76	16,104,132.97	23,901,063.57	25,173,172.60	9,925,634.10	2,534,050,819.64
二、累计折旧							
1.期初余额	423,040,400.88	730,189,133.62	14,125,595.90	22,730,744.26	12,038,243.94	5,221,908.84	1,207,346,027.44
2.本期增加金额	25,476,568.83	36,109,287.58	1,098,151.50	607,878.56	22,611.10	1,582,693.77	64,897,191.34
（1）计提	25,476,568.83	36,109,287.58	1,098,151.50	607,878.56	22,611.10	1,582,693.77	64,897,191.34
3.本期减少金额	17,900,818.10	36,584,241.24	2,314,610.85	3,092,048.85	-52,467.42	-22,315.50	59,816,936.12
（1）处置或报废	27,470.10	1,338,801.75	18,225.00	792,536.47		5,400.00	2,182,433.32
（2）外币报表折算影响	-278,960.97			-33,694.85	-52,467.42	-27,715.50	-392,838.74
（3）其他	18,152,308.97	35,245,439.49	2,296,385.85	2,333,207.23			58,027,341.54
4.期末余额	430,616,151.61	729,714,179.96	12,909,136.55	20,246,573.97	12,113,322.46	6,826,918.11	1,212,426,282.66
三、减值准备							

1.期初余额		13,518,221.39					13,518,221.39
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		13,518,221.39					13,518,221.39
四、账面价值							
1.期末账面价值	753,334,271.03	531,763,992.41	3,194,996.42	3,654,489.60	13,059,850.14	3,098,715.99	1,308,106,315.59
2.期初账面价值	828,591,975.37	604,265,558.45	3,476,848.51	4,134,518.96	13,067,739.10	4,345,749.15	1,457,882,389.54

（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

无。

（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：

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,878,374.22	37,936,583.26
合计	29,878,374.22	37,936,583.26

(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
房屋建筑物	26,571,471.55		26,571,471.55	15,284,655.42		15,284,655.42
机械设备等	3,306,902.67		3,306,902.67	22,651,927.84		22,651,927.84
合计	29,878,374.22		29,878,374.22	37,936,583.26		37,936,583.26

(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
年产 210 万平方米单双面及多层高密度互连印制电路板生产线扩建项目-机器设备		10,425,827.59			10,425,827.59	0.00						其他
合计		10,425,827.59			10,425,827.59	0.00						

(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

无。

(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：

无。

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	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,786,225.36	7,786,225.36
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,786,225.36	7,786,225.36
二、累计折旧		
1.期初余额	3,375,871.61	3,375,871.61
2.本期增加金额	161,979.95	161,979.95
（1）计提	161,979.95	161,979.95
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	3,537,851.56	3,537,851.56
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	4,248,373.80	4,248,373.80
2.期初账面价值	4,410,353.75	4,410,353.75

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

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	排污权	特许使用权	特许经营权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	242,872,400.29	9,685,782.65		640,661.54	4,525,649.25	5,742,721.93	133,351.22	263,600,566.88
2.本期增加金额							606,272.00	606,272.00
(1) 购置							606,272.00	606,272.00
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	18,577,575.66	4,803,212.15		89,743.90	157,420.00		133,351.22	23,761,302.93
(1) 处置							133,351.22	133,351.22
(2) 外币报表折算影响	-290,757.92			10,535.98				-280,221.94
(3) 其他	18,868,333.58	4,803,212.15		79,207.92	157,420.00			23,908,173.65
4.期末余额	224,294,824.63	4,882,570.50		550,917.64	4,368,229.25	5,742,721.93	606,272.00	240,445,535.95
二、累计摊销								
1.期初余额	30,460,703.75	6,066,049.78		442,740.62	4,525,649.25	3,166,399.68	133,351.22	44,794,894.30
2.本期增加金额	2,065,603.51	251,957.52		10,851.90		71,234.70	30,313.62	2,429,961.25
(1) 计提	2,065,603.51	251,957.52		10,851.90		71,234.70	30,313.62	2,429,961.25
3.本期减少金额	3,873,446.50	2,190,345.97		42,871.72	157,420.00		133,351.22	6,397,435.41
(1) 处置							133,351.22	133,351.22

(2) 外币 报表折算 影响				10,528.45				10,528.45
(3) 其他	3,873,446.5 0	2,190,345.9 7		32,343.27	157,420.00			6,253,555.7 4
4.期末余额	28,652,860. 76	4,127,661.3 3		410,720.80	4,368,229.2 5	3,237,634.3 8	30,313.62	40,827,420. 14
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	195,641,96 3.87	754,909.17		140,196.84		2,505,087.5 5	575,958.38	199,618,11 5.81
2.期初账面 价值	212,411,69 6.54	3,619,732.8 7	0.00	197,920.92	0.00	2,576,322.2 5	0.00	218,805,67 2.58

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 0.00%

(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 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 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
广西禅方新厂区二期地块	6,237,000.00	正在办理中

其他说明

无。

(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	其他	
杭州联合电路板 有限公司	16,953,980.63					16,953,980.63
上海埃尔顿医疗 器械有限公司	161,982,113.47					161,982,113.47
广西禅方药业有 限公司	80,324,268.72					80,324,268.72
上海金板科技有 限公司	32,462,530.72				32,462,530.72	0.00
合计	291,722,893.54				32,462,530.72	259,260,362.82

(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	其他	
杭州联合电路板 有限公司	16,953,980.63					16,953,980.63
上海埃尔顿医疗 器械有限公司	58,533,148.87					58,533,148.87
广西禅方药业有 限公司	18,000,000.00					18,000,000.00
上海金板科技有 限公司	32,462,530.72				32,462,530.72	0.00
合计	125,949,660.22				32,462,530.72	93,487,129.50

(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

无。

(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

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

(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
装修费	11,061,055.55		1,839,110.66	314,172.85	8,907,772.04
药品说明书变更	612,916.05			612,916.05	
药品再注册费	48,719.63		35,583.96		13,135.67
合计	11,722,691.23		1,874,694.62	927,088.90	8,920,907.71

其他说明
无。

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	48,049,900.70	7,965,221.05	67,630,648.70	11,750,784.17
可抵扣亏损			2,179,615.36	544,903.84
其他可抵扣暂时性差异	15,920,507.88	2,388,076.18	19,061,683.15	2,859,252.47
租赁负债	3,901,470.19	585,220.53	4,065,761.54	626,293.37
与资产相关的政府补助	67,044,935.00	10,056,740.25	47,020,092.59	7,053,013.89
交易性金融资产公允价值变动	5,907,893.59	1,476,973.40	5,907,893.59	1,476,973.40
合计	140,824,707.36	22,472,231.41	145,865,694.93	24,311,221.14

(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	12,801,943.78	1,920,291.55	23,523,174.27	3,528,476.14
固定资产加速折旧	4,696,361.31	704,454.20	5,169,956.44	775,493.47
使用权资产	4,248,373.80	648,054.72	4,410,353.83	688,549.74
合计	21,746,678.89	3,272,800.47	33,103,484.54	4,992,519.35

(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	585,220.53	21,887,010.88	626,293.37	23,684,927.77
递延所得税负债	585,220.53	2,687,579.94	626,293.37	4,366,225.98

(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
可抵扣暂时性差异	14,955,662.80	15,229,074.11
可抵扣亏损	176,320,456.88	213,452,928.31
合计	191,276,119.68	228,682,002.42

(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
2028	2,804,725.24	3,745,506.47	
2029	8,436,706.84	10,728,120.09	
2030			
2031			
2032			
2033	128,485,669.93	110,775,754.77	
2034	36,593,354.87	88,203,546.98	
合计	176,320,456.88	213,452,928.31	

其他说明

无。

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
定期银行存款	566,983,230.56		566,983,230.56	1,100,485,409.35		1,100,485,409.35
宁国金安工程类预付款	2,000.00		2,000.00	15,600.00		15,600.00
合计	566,985,230.56		566,985,230.56	1,100,501,009.35		1,100,501,009.35

其他说明：

无。

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	63,207,593.38	63,207,593.38	保证金	保函和票据保证金	28,737,882.61	28,737,882.61	保证金	保函及票据保证金
应收款项融资	191,675,167.18	191,675,167.18	质押	票据质押	316,116,406.08	316,116,406.08	质押	票据质押
合计	254,882,760.56	254,882,760.56			344,854,288.69	344,854,288.69		

其他说明：

无。

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
----	------	------

短期借款分类的说明：

无。

（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

无。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

无。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,609,526,120.04	1,695,035,033.54
合计	1,609,526,120.04	1,695,035,033.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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
余额	757,995,174.29	861,412,415.21
合计	757,995,174.29	861,412,415.21

(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：

无。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,872,220.00	
其他应付款	93,010,797.15	109,175,406.13
合计	108,883,017.15	109,175,406.13

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,872,220.00	
合计	15,872,220.00	

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
其他应付款项	43,171,848.84	49,043,531.27
应付设备及工程款	48,889,297.09	58,626,751.06
押金及保证金	949,651.22	1,505,123.80
合计	93,010,797.15	109,175,406.13

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

无。

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：

无。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,136,574.88	29,655,872.64
合计	36,136,574.88	29,655,872.64

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
----	------	-----------

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	34,854,403.36	161,633,092.77	181,193,814.05	15,293,682.08
二、离职后福利-设定提存计划	107,557.83	14,030,961.33	14,138,519.16	
三、辞退福利		44,300.00	44,300.00	
合计	34,961,961.19	175,708,354.10	195,376,633.21	15,293,682.08

(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	34,283,986.41	145,122,944.26	164,362,483.93	15,044,446.74
2、职工福利费		5,693,158.33	5,500,642.61	192,515.72
3、社会保险费	72,465.72	7,278,995.29	7,351,479.25	-18.24
其中：医疗保险费	69,741.27	6,308,394.25	6,378,135.52	
工伤保险费	2,724.45	621,294.81	624,037.50	-18.24
其他		349,306.23	349,306.23	
4、住房公积金	27,454.00	2,034,060.00	2,061,514.00	
5、工会经费和职工教育经费	470,497.23	1,503,934.89	1,917,694.26	56,737.86
合计	34,854,403.36	161,633,092.77	181,193,814.05	15,293,682.08

(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	103,891.07	13,625,682.59	13,729,573.66	
2、失业保险费	3,666.76	405,278.74	408,945.50	
合计	107,557.83	14,030,961.33	14,138,519.16	

其他说明

无。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,777,194.73	1,670,796.32
消费税	34,516.99	0.00
企业所得税	5,915,634.74	2,551,450.63
个人所得税	1,871,829.53	637,265.12
城市维护建设税	345,104.91	200,824.05
房产税	7,847,089.71	8,519,199.20
教育费附加	253,507.61	178,311.63
印花税	1,331,518.02	1,295,056.14
土地使用税	647,222.29	949,514.59
水利建设基金	69,813.78	39,802.33
其他税金	582,214.27	20,348.60
合计	25,675,646.58	16,062,568.61

其他说明

无。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

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
一年内到期的租赁负债	1,013,219.61	1,177,510.94
合计	1,013,219.61	1,177,510.94

其他说明：

无。

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	508,665.57	3,205,801.38
未终止确认的应收票据	60,105,499.72	57,849,579.25
合计	60,614,165.29	61,055,380.63

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：

无。

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：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

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

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋建筑物	3,901,470.19	4,065,761.52
一年内到期的租赁负债	-1,013,219.61	-1,177,510.94
合计	2,888,250.58	2,888,250.58

其他说明：

无。

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：

无。

（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：

无。

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
职工奖励及福利基金	3,264,901.49	3,264,901.49
合计	3,264,901.49	3,264,901.49

(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：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

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：

无。

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	47,602,962.41		1,197,089.80	46,405,872.61	
合计	47,602,962.41		1,197,089.80	46,405,872.61	

其他说明：

无。

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：

无。

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	728,000,000.00						728,000,000.00

其他说明：

无。

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：

无。

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）	191,332,909.04			191,332,909.04
合计	191,332,909.04			191,332,909.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

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：

无。

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	减：前期	减：前期计	减：所	税后归属于母	税后归属于	

		发生额	计入其他 综合收益 当期转入 损益	入其他综合 收益当期转 入留存收益	得税费 用	公司	少数股东	
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	224,128.52	-1,773,739.84				-1,773,739.84	-697,040.42	-1,549,611.32
外币财务报 表折算差额	224,128.52	-1,773,739.84				-1,773,739.84	-697,040.42	-1,549,611.32
其他综合收 益合计	224,128.52	-1,773,739.84	0.00	0.00	0.00	-1,773,739.84	-697,040.42	-1,549,611.32

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：

无。

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：

无。

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	249,368,775.38			249,368,775.38
任意盈余公积	5,145,305.94			5,145,305.94
合计	254,514,081.32			254,514,081.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

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	2,201,519,881.72	2,237,425,293.80
调整后期初未分配利润	2,201,519,881.72	2,237,425,293.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,480,774.78	69,950,302.69
应付普通股股利	61,880,000.00	43,680,000.00
期末未分配利润	2,210,120,656.50	2,263,695,596.49

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	2,005,820,653.15	1,806,296,108.23	1,938,713,619.75	1,783,050,101.53
其他业务	44,646,140.50	12,357,763.79	33,486,252.27	1,462,212.57
合计	2,050,466,793.65	1,818,653,872.02	1,972,199,872.02	1,784,512,314.10

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		本期发生额		上期发生额		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	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					2,050,466,793.65	1,818,653,872.02	1,972,199,872.02	1,784,512,314.10		
其中：										
在某一时点转让										
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计					2,050,466,793.65	1,818,653,872.02	1,972,199,872.02	1,784,512,314.10		

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
销售商品		合同价款通常于商品验收合格后到期	商品	是		保证类质量保证；相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准

其他说明

无。

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 36,136,574.88 元，其中，36,136,574.88 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

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

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	85,394.60	0.00
城市维护建设税	1,647,256.92	1,170,280.99
教育费附加	1,069,217.29	877,704.88
资源税	144,580.33	5,610.22
房产税	4,297,227.91	5,408,758.06
土地使用税	1,220,210.12	1,702,176.23
车船使用税	5,970.00	6,932.88
印花税	2,297,094.06	2,959,092.49
其他税费	530,570.19	272,531.15
合计	11,297,521.42	12,403,086.90

其他说明：

无。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	26,604,369.53	22,317,371.07
折旧及摊销	10,384,852.93	17,252,991.63
税费	889,474.81	594,852.03
修理费	361,969.16	368,636.48
社会保险费及公积金	5,044,276.40	6,099,619.59
办公费及差旅费等	6,206,812.64	7,883,316.34
福利费	2,442,849.60	2,707,352.24
业务费	2,003,100.07	2,397,900.04
其他费用	6,730,748.93	6,298,396.23
合计	60,668,454.07	65,920,435.65

其他说明

无。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬类费用	18,992,639.73	21,824,178.53
办公费及差旅费	12,235,658.75	13,026,664.53
业务费	2,098,140.57	1,922,280.72
市场开发费	717,050.60	11,750,847.62
广告费和业务宣传费	2,861,399.70	1,151,607.19
其他费用	2,046,723.18	2,053,982.41
合计	38,951,612.53	51,729,561.00

其他说明：

无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费、材料费等	88,160,228.44	93,989,951.95
合计	88,160,228.44	93,989,951.95

其他说明

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	552,895.86	1,389,434.31
减：利息收入	26,847,110.90	29,050,949.25
汇兑损益	-5,725,923.28	-752,272.51
手续费	1,009,022.20	801,453.09
合计	-31,011,116.12	-27,612,334.36

其他说明

无。

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
计入其他收益的政府补助	4,492,446.41	3,482,772.40
增值税加计抵扣	10,531,174.28	10,799,550.03
其他	33,519.49	1,507,954.29
合计	15,057,140.18	15,790,276.72

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
交易性金融资产	-4,131,063.10	-16,792,429.80
合计	-4,131,063.10	-16,792,429.80

其他说明：

无。

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	8,269,849.74	1,094,437.52
处置长期股权投资产生的投资收益		77,135,760.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,404,247.67	2,148,706.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	-391,852.21	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,183.36	23,578.78
国债逆回购取得的投资收益		1,661,343.99
合计	9,306,428.56	82,063,827.40

其他说明

无。

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	-1,907,932.60	1,381.47
其他应收款坏账损失	-4,386.54	-8,549.65
合计	-1,912,319.14	-7,168.18

其他说明

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、其他	-73,867,785.48	
合计	-73,867,785.48	

其他说明：

公司持有上海金板 60%股权在上海产权交易所完成挂牌出售，并于 2025 年 8 月 14 日完成工商变更手续，公司在资产负债表日按日后调整事项以实际成交价格与其账面价值计提减值准备。

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
非流动资产处置收益	0.00	0.00
减：非流动资产处置损失	130,791.48	124,223.42
合计	-130,791.48	-124,223.42

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 额
赔偿收入	1,184,410.00		1,184,410.00
其他	70,442,727.95	1,093,400.73	70,442,727.95
合计	71,627,137.95	1,093,400.73	71,627,137.95

其他说明：

公司于 2025 年 8 月 5 日收到上海金板原股东支付的 7,000 万元业绩补偿款，公司在资产负债表日按日后调整事项进行了会计确认。

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 额
对外捐赠	12,749.00	19,599.00	12,749.00
滞纳金	19,740.87		19,740.87
其他	289,797.07	493,668.35	289,797.07
合计	322,286.94	513,267.35	322,286.94

其他说明：

无。

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	5,254,361.96	2,134,350.35
递延所得税费用	-479,330.65	-21,832.13
合计	4,775,031.31	2,112,518.22

(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	79,372,681.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,843,170.46
子公司适用不同税率的影响	-8,914,587.69
调整以前期间所得税的影响	-404,452.02
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,459,607.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-479,330.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
研发加计扣除	-3,810,160.91
所得税费用	4,775,031.31

其他说明

无。

77、其他综合收益

详见附注合并财务报表项目注释 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
收到的利息收入、政府补助及其他款项	46,951,563.88	38,637,670.46
合计	46,951,563.88	38,637,670.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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
支付的办公费、差旅费、业务费、其他费用	64,425,141.86	71,946,735.10
合计	64,425,141.86	71,946,735.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(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：

无。

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
处置子公司支付的中介费		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

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：

无。

(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：

无。

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
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	4,065,761.52				164,291.33	3,901,470.19
应付股利			61,880,000.00	46,007,777.70	2.30	15,872,220.00
合计	4,065,761.52		61,880,000.00	46,007,777.70	164,293.63	19,773,690.19

(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	74,597,650.53	70,654,754.66
加：资产减值准备	75,780,104.62	7,168.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,306,550.38	72,358,896.40
使用权资产折旧	161,979.95	161,979.96
无形资产摊销	2,429,961.25	2,808,425.28
长期待摊费用摊销	1,874,694.62	1,894,545.32
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）	130,791.48	124,223.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,131,063.10	16,792,429.80
财务费用（收益以“－”号填列）	3,754,588.09	1,661,594.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,306,428.56	-82,297,326.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,797,916.89	1,391,348.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,678,646.04	-3,430,221.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	55,169,648.84	37,126,467.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-110,392,153.56	-140,338,479.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-208,587,348.91	31,177,988.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,829,627.32	10,093,794.87
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	597,285,438.22	455,661,360.24
减：现金的期初余额	640,346,574.98	892,816,615.20
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	-43,061,136.76	-437,155,254.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

无。

(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	597,285,438.22	640,346,574.98
其中：库存现金	80,360.22	101,649.83
可随时用于支付的银行存款	588,214,550.20	614,923,861.54
可随时用于支付的其他货币资金	8,990,527.80	25,321,063.61
三、期末现金及现金等价物余额	597,285,438.22	640,346,574.98

(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：

无。

(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			298,635,812.94
其中：美元	35,574,252.04	7.1586	254,657,475.92
欧元	2,950,462.28	8.4024	24,790,964.26
港币	12,408,637.80	0.91195	11,316,065.69
韩元	1,320,852,984.00	0.0053	6,951,857.81
澳元	196,392.18	4.6817	919,449.26
应收账款			15,174,942.25
其中：美元	481,316.87	7.1586	3,445,554.95
欧元	1,290,533.78	8.4024	10,843,581.03
港币	0.00	0.9120	0.00
韩元	168,303,191.80	0.0053	885,806.27
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			145,842.11
其中：韩元	27,710,000.00	0.0053	145,842.11
应付账款			12,834.15
其中：美元	1,792.83	7.1586	12,834.15

其他说明：

无。

(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

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

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
材料费	54,311,382.61	59,695,832.07
人工费	24,681,207.18	22,551,374.69
折旧、摊销费用	4,007,627.54	3,454,402.37
水电燃气费	2,681,789.05	2,851,180.22
其他	2,478,222.06	5,437,162.60
合计	88,160,228.44	93,989,951.95
其中：费用化研发支出	88,160,228.44	93,989,951.95

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：

无。

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：

无。

(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：

无。

(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

无。

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：
无。

（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	

一或有对价	
-------	--

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(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：

无。

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：

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	
上海国纪电子材料有限公司	57,625,488.00	上海市	上海市	生产制造	100.00%		设立或投资
国际层压板材有限公司	29,505,251.98	浙江省	杭州市	生产制造	100.00%		设立或投资
金安国纪科技(珠海)有限公司	234,788,903.52	珠海市	珠海市	生产制造	75.00%	25.00%	设立或投资
金安国纪科技(杭州)有限公司	100,000,000.00	浙江省	杭州市	生产制造	100.00%		设立或投资
安徽金瑞电子玻纤有限公司	50,000,000.00	安徽省	宁国市	生产制造	100.00%		设立或投资
金安国际亚洲有限公司			英属维尔京群岛	投资	100.00%		设立或投资
金安国际控股有限公司	137,161,610.00	香港	香港	商业服务 国际贸易	100.00%		设立或投资
国际层压板材(香港)有限公司	8,780.89	香港	香港	一般贸易	100.00%		设立或投资
东方金德投资有限公司	8,377.80	香港	香港	投资	100.00%		设立或投资
金安国纪投资有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	投资	100.00%		设立或投资
杭州联合电路板有限公司	5,795,181.00	浙江省	杭州市	生产制造	100.00%		非同一控制下合并
上海埃尔顿医疗器械有限公司	20,000,000.00	上海市	上海市	生产制造	60.00%		非同一控制下合并
上海恒浩医疗器械有限公司	500,000.00	上海市	上海市	一般贸易		60.00%	非同一控制下合并
Endoaccess GmbH		德国	德国	一般贸易		60.00%	非同一控制下合并
Endoence		韩国	韩国	一般贸易		60.00%	非同一控制下合并
广西禅方药业有限公司	90,000,000.00	广西壮族自治区	全州县	生产制造	100.00%		非同一控制下合并
上海金安国纪实业有限公司	100,000,000.00	上海市	上海市	科技推广和应用服务	100.00%		设立或投资
金安国纪商贸有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	一般贸易	100.00%		设立或投资
上海金安医药集团有限公司	265,600,000.00	上海市	上海市	一般贸易	100.00%		设立或投资
金星医药投资有限公司			英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立或投资
金安国际投资有限公司			英属维尔京群岛	投资	100.00%		设立或投资
金安国纪科技(安徽)有限公司	180,000,000.00	安徽省	宁国市	生产制造	100.00%		设立或投资
上海金板科技有限公司	125,000,000.00	上海市	上海市	生产制造	60.00%		非同一控制下合并
杭州临安鹏宇电子有限公司	100,000,000.00	浙江省	杭州市	生产制造		60.00%	非同一控制下合并
杭州鹏润电子有限公司	19,180,000.00	浙江省	杭州市	生产制造		60.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(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
上海埃尔顿医疗器械有限公司	40.00%	5,278,929.40	8,000,000.00	32,296,712.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(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
上海埃尔顿医疗器械有限公司	88,364,730.43	17,887,254.93	106,251,985.36	22,515,190.46	2,995,013.19	25,510,203.65	88,563,973.68	17,617,766.23	106,181,739.91	13,870,873.84	3,023,806.82	16,894,680.66

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
上海埃尔顿医疗器械有限公司	46,770,948.57	13,197,323.50	11,454,722.46	5,952,275.42	51,428,451.52	10,687,210.48	9,802,753.06	3,953,233.41

其他说明：

无。

- (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：
无。

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	

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：

- (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		
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		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入		
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：		
投资账面价值合计	58,823,744.31	50,553,894.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	8,269,849.74	1,094,437.52
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	8,269,849.74	1,094,437.52

其他说明

无。

(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 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	47,602,962.41			614,219.98	582,869.82	46,405,872.61	与资产相关
递延收益-生 产设备及厂房 土地专项资金	47,602,962.41			614,219.98	582,869.82	46,405,872.61	与资产相关

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	4,492,446.41	3,482,772.40

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

无。

(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

无。

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	—	—	—	—
(2) 权益工具投资	231,339,016.15			231,339,016.15
(三) 其他权益工具投资			20,000.00	20,000.00
(八) 应收款项融资		842,776,431.56		842,776,431.56
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

公司持有的权益工具投资为上市公司股票，其期末公允价值按照 2025 年 6 月 30 日的股价收盘价进行计量。

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

公司持有的应收票据,采用票据票面价值确定公允价值。

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

因被投资企业广西全州农村合作银行的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行公允价值的计量。

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
上海东临投资发展有限公司	上海浦东新区 杨高北路 528 号	实业投资等	5,000 万元	39.83%	39.83%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是韩涛。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

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、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

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
贵州古京酒业有限公司	母公司控制的企业

其他说明

无。

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	是否超过交易额度	上期发生额
贵州古京酒业有限公司	采购商品	192,506.00		否	375,480.00

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

无。

（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/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无。

（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

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无。

（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毕
-----	------	-------	-------	------------

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

(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

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (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

公司于 2025 年 7 月 9 日召开第六届董事会第七次会议审议通过了《关于调整出售控股子公司股权挂牌价格的议案》，同意将标的股权转让之挂牌价格调整为不低于 7,100 万元，重新提交上海联合产权交易所公开挂牌寻觅受让方。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 9 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告（公告编号：2025-045、2025-046）。

为推进标的股权转让事宜，公司于 2025 年 7 月 18 日召开第六届董事会第八次会议审议通过了《关于调整出售控股子公司股权挂牌价格的议案》，同意将标的股权转让之挂牌价格调整为不低于 5,300 万元，重新提交上海联合产权交易所公开挂牌寻觅受让方。

最终杭州富坤电子有限公司通过竞价以人民币 5,300 万元的报价成为标的股权的受让方。2025 年 7 月 30 日公司与杭州富坤签订了《上海市产权交易合同》，与上海金板原股东签订了《<业绩承诺补偿协议>的补充协议》。公司于 2025 年 8 月 5 日收到上海金板原股东支付的业绩补偿款 7,000 万元，于 8 月 7 日收到杭州富坤支付的股权转让款 5,300 万元，该标的股权已经于 2025 年 8 月 14 日完成工商变更手续。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 15 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告（公告编号：2025-051）。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本期主营业务收入	本期主营业务成本	上期主营业务收入	上期主营业务成本	分部间抵销	合计
覆铜板、印刷电路板制造销售	1,930,128,794.77	1,770,744,986.36	1,810,398,757.47	1,716,588,876.44		
药品、药械制造销售	75,691,858.38	35,551,121.87	128,314,862.28	66,461,225.09		

(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	4,064,887.24	4,064,887.24
5 年以上	4,064,887.24	4,064,887.24
合计	4,064,887.24	4,064,887.24

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,064,887.24	100.00%	4,064,887.24	100.00%	0.00	4,064,887.24	100.00%	4,064,887.24	100.00%	0.00
其中：										
合计	4,064,887.24	100.00%	4,064,887.24	100.00%		4,064,887.24	100.00%	4,064,887.24	100.00%	

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合	4,064,887.24	4,064,887.24	100.00%
合计	4,064,887.24	4,064,887.24	

确定该组合依据的说明：

无。

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	
应收账款组合	4,064,887.24					4,064,887.24
合计	4,064,887.24					4,064,887.24

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：

无。

(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
第一名	3,984,887.24		3,984,887.24	98.03%	3,984,887.24
第二名	80,000.00		80,000.00	1.97%	80,000.00
合计	4,064,887.24		4,064,887.24	100.00%	4,064,887.24

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,000,000.00	
其他应收款	1,811,171,301.77	1,672,617,908.77
合计	1,831,171,301.77	1,672,617,908.77

(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：

无。

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：

无。

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：

无。

其他说明：

无。

(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
上海国纪电子材料有限公司	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

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：

无。

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：

无。

其他说明：

无。

(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
往来款	1,831,942,377.36	1,673,391,000.32
合计	1,831,942,377.36	1,673,391,000.32

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）	1,831,171,313.77	1,420,119,763.27
1 至 2 年		252,561,674.82
2 至 3 年		300.00
3 年以上	771,063.59	709,262.23
3 至 4 年		820.00
4 至 5 年	1,120.00	24,303.00
5 年以上	769,943.59	684,139.23
合计	1,831,942,377.36	1,673,391,000.32

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	
按组合计提坏账准备	1,831,942,377.36	100.00%	771,075.59	0.00%	1,831,171,301.77	1,673,391,000.32	100.00%	773,091.55	0.05%	1,672,617,908.77
其中：										
关联方组合	1,761,124,113.77	93.43%			1,761,124,113.77	1,672,483,474.82	99.95%			1,672,483,474.82
账龄组合	70,818,263.59	6.57%	771,075.59	0.62%	70,047,188.00	907,525.50	0.05%	773,091.55	85.19%	134,433.95
合计	1,831,942,377.36	100.00%	771,075.59	0.00%	1,831,171,301.77	1,673,391,000.32	100.00%	773,091.55	0.05%	1,672,617,908.77

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	70,047,200.00	236.00	0.00%
3-4 年	1,120.00	896.00	80.00%
4 年以上	769,943.59	769,943.59	100.00%
合计	70,818,263.59	771,075.59	

确定该组合依据的说明：

无。

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		773,091.55		773,091.55
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		2,015.96		2,015.96
2025 年 6 月 30 日余额		771,075.59		771,075.59

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	773,091.55		2,015.96			771,075.59
合计	773,091.55		2,015.96			771,075.59

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：

无。

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
金安国纪科技（安徽）有限公司	往来款	686,864,264.82	1 年以内	38.98%	
上海国纪电子材料有限公司	往来款	359,930,000.00	1 年以内	20.43%	
金安国纪科技（杭州）有限公司	往来款	226,300,000.00	1 年以内	12.84%	
金安国际投资有限公司	往来款	150,218,310.00	1 年以内	8.53%	
安徽金瑞电子玻纤有限公司	往来款	146,911,700.00	1 年以内	8.34%	
合计		1,570,224,274.82		89.12%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

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	1,368,437,820.10	80,517,387.62	1,287,920,432.48	1,539,187,820.10	133,879,918.34	1,405,307,901.76
合计	1,368,437,820.10	80,517,387.62	1,287,920,432.48	1,539,187,820.10	133,879,918.34	1,405,307,901.76

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国际层压板材有限公司	47,037,486.89						47,037,486.89	
上海国纪电子材料有限公司	55,148,654.77						55,148,654.77	
金安国纪科技(珠海)有限公司	173,781,436.76						173,781,436.76	
金安国际控股有限公司	137,161,610.00						137,161,610.00	
金安国纪科技（杭州）有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
安徽金瑞电子玻纤有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
金安国纪投资有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
杭州联合电路板有限公司	26,029,273.21	6,429,358.47					26,029,273.21	6,429,358.47

上海埃尔顿医疗器械有限公司	141,911,970.85	56,088,029.15					141,911,970.85	56,088,029.15
广西禅方药业有限公司	197,600,000.00	18,000,000.00					197,600,000.00	18,000,000.00
上海金安国纪实业有限公司	50,000,000.00		9,250,000.00				59,250,000.00	
上海金安医药集团有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
金安国纪商贸有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海金板科技有限公司	126,637,469.28	53,362,530.72		180,000,000.00	-53,362,530.72			
金安国纪科技（安徽）有限公司	180,000,000.00						180,000,000.00	
合计	1,405,307,901.76	133,879,918.34	9,250,000.00	180,000,000.00	-53,362,530.72		1,287,920,432.48	80,517,387.62

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

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
其他业务	2,408,073.36	1,561,813.26	2,408,073.36	1,561,813.26
合计	2,408,073.36	1,561,813.26	2,408,073.36	1,561,813.26

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

无。

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。

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：

无。

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	43,460,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		308,104,728.41
合计	43,460,000.00	308,104,728.41

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	-130,791.48	
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）	4,492,446.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,094,484.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,338,370.50	主要系本期日后事项收到业绩补偿款所致
其他	-73,867,785.48	主要系本期日后事项转让子公司股权所致
减：所得税影响额	295,774.52	
少数股东权益影响额（税后）	962,803.83	
合计	-2,520,822.68	--

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

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	2.09%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.10	0.10

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