

合并资产负债表

编制单位：三胞集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025/6/30	2024/12/31
流动资产：			
货币资金		6,043,947,479.84	5,640,781,218.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,220,198,790.26	4,498,251,578.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		426,250.00	
应收票据		27,790,577.04	1,026,594.00
应收账款		3,614,556,610.86	3,587,093,456.70
应收款项融资			
预付款项		2,657,797,775.78	2,721,281,348.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,291,150,057.46	2,067,230,166.44
买入返售金融资产			
存货		2,221,568,877.92	2,102,719,934.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,227,965.35	2,175,024.97
其他流动资产		174,604,745.91	194,469,927.11
流动资产合计		21,254,269,130.42	20,815,029,249.83
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资		14,066,649.00	14,125,206.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		25,772,181.18	26,188,345.93
长期股权投资		6,378,230,115.36	6,385,132,589.89
其他权益工具投资		4,278,886,167.99	4,097,527,987.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产		807,785,193.35	820,471,913.21
固定资产		4,323,446,561.27	4,435,218,612.65
在建工程		117,134,126.68	108,556,785.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		375,565,626.43	407,115,102.24
无形资产		3,266,255,128.00	3,290,129,137.41
开发支出		344,883,415.60	322,224,984.70
商誉		7,402,039,796.70	7,348,733,179.56
长期待摊费用		481,549,744.86	498,745,331.91
递延所得税资产		682,811,732.16	673,851,103.45
其他非流动资产		1,211,179,183.98	1,234,337,789.36
非流动资产合计		29,709,605,622.56	29,662,358,068.98
资产总计		50,963,874,752.98	50,477,387,318.81

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：三胞集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025/6/30	2024/12/31
流动负债：			
短期借款		7,200,926,567.98	7,301,544,381.65
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		141,150.00	321,860.00
应付票据		42,080,998.19	43,596,280.91
应付账款		1,818,613,124.75	1,800,290,867.54
预收款项		27,409,922.53	37,519,006.91
应付职工薪酬		407,883,438.50	484,562,312.11
合同负债		4,106,829,782.29	4,037,988,871.03
应交税费		296,908,944.52	310,551,030.77
其他应付款		19,886,261,947.99	18,887,100,606.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,488,748,673.92	13,506,327,815.35
其他流动负债		8,442,681,373.90	8,379,246,501.83
流动负债合计		55,718,485,924.57	54,789,049,534.16
非流动负债：			
长期借款		2,008,155,721.03	2,012,279,149.87
应付债券		770,000,000.00	770,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		328,368,621.07	361,179,217.24
长期应付款		348,054,981.35	345,135,681.04
长期应付职工薪酬		97,719,910.85	95,905,927.05
预计负债		17,528,266.34	17,601,233.45
递延收益		17,964,128.66	16,103,656.65
递延所得税负债		1,356,881,642.43	1,302,066,179.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,944,673,271.73	4,920,271,045.06
负债合计		60,663,159,196.30	59,709,320,579.22
所有者权益：			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		950,166,355.82	1,034,039,968.98
专项储备		4,745,246.28	4,264,460.78
盈余公积			
未分配利润		-27,512,983,535.17	-26,879,946,512.38
归属于母公司所有者权益合计		-24,558,071,933.07	-23,841,642,082.62
少数股东权益		14,858,787,489.75	14,609,708,822.21
所有者权益合计		-9,699,284,443.32	-9,231,933,260.41
负债和所有者权益总计		50,963,874,752.98	50,477,387,318.81

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：三胞集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		4,239,458,406.26	5,193,308,936.67
其中：营业收入		4,239,458,406.26	5,193,308,936.67
二、营业总成本		4,699,833,761.04	5,398,087,372.07
其中：营业成本		2,664,849,595.19	2,942,932,095.03
税金及附加		52,795,403.31	60,929,358.49
销售费用		363,853,974.73	500,224,209.57
管理费用		720,991,341.79	971,615,395.38
研发费用		142,803,112.30	157,153,669.62
财务费用		754,540,333.72	765,232,643.98
加：其他收益		10,659,908.22	4,731,380.62
投资收益（损失以“-”号填列）		116,788,733.60	91,891,114.66
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）		240,170,402.12	-116,358,731.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-120,189,847.87	-23,049,710.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		928,012.24	-1,403,807.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		585,140.61	1,251,142.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-211,433,005.86	-247,717,046.97
加：营业外收入		1,670,903.33	2,760,479.83
减：营业外支出		7,371,319.31	32,641,014.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-217,133,421.84	-277,597,582.11
减：所得税费用		154,578,302.87	152,642,463.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-371,711,724.71	-430,240,045.12
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-371,711,724.71	-430,240,045.12
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）		-625,122,215.71	-685,325,453.74
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		253,410,491.00	255,085,408.62
六、其他综合收益的税后净额		-85,847,806.20	-20,269,230.07
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-83,873,613.16	-48,711,481.95
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,694,200.18	408,146.50
（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		-1,694,200.18	408,146.50
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-82,179,412.98	-49,119,628.45
（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）可供出售金融资产投资公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		-82,179,412.98	-49,119,628.45
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,974,193.04	28,442,251.88
七、综合收益总额		-457,559,530.91	-450,509,275.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-708,995,828.87	-734,036,935.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		251,436,297.96	283,527,660.50

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：三胞集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
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		4,782,836,821.28	5,655,162,190.48
收到的税费返还		1,442,294.66	943,670.50
收到其他与经营活动有关的现金		787,068,585.98	575,861,619.30
经营活动现金流入小计		5,571,347,701.92	6,231,967,480.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,257,841,806.31	2,676,365,438.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,692,197,029.33	1,684,749,921.82
支付的各项税费		252,640,300.97	294,897,141.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,063,755,745.65	1,771,032,590.19
经营活动现金流出小计		5,266,434,882.26	6,427,045,092.33
经营活动产生的现金流量净额		304,912,819.66	-195,077,612.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,129,150,000.00	584,687,300.00
取得投资收益收到的现金		45,216,007.54	17,220,172.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,207,284.27	755,929.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			472,162.63
收到其他与投资活动有关的现金		905,891.42	278,037.49
投资活动现金流入小计		1,182,479,183.23	603,413,602.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,434,824.79	120,845,535.30
投资支付的现金		792,190,344.00	1,155,160,271.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,054,960.63	28,134,549.40
支付其他与投资活动有关的现金		44,092,872.03	26,159,476.53
投资活动现金流出小计		987,773,001.45	1,330,299,832.42
投资活动产生的现金流量净额		194,706,181.78	-726,886,230.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,274,200.00	13,840,916.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,274,200.00	13,840,916.32
取得借款收到的现金		272,223,030.67	324,890,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,192,722.02	
筹资活动现金流入小计		288,689,952.69	338,730,916.32
偿还债务支付的现金		298,507,189.57	308,265,947.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,352,766.94	29,080,591.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		39,053,728.89	35,962,273.32
筹资活动现金流出小计		368,913,685.40	373,308,812.55
筹资活动产生的现金流量净额		-80,223,732.71	-34,577,896.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,948,346.34	7,693,611.38
五、现金及现金等价物净增加额		429,343,615.07	-948,848,127.28
加：期初现金及现金等价物余额		5,368,716,323.40	12,520,769,319.74
六、期末现金及现金等价物余额		5,798,059,938.47	11,571,921,192.46

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：三聚集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00							4,264,460.76			-23,841,642,082.62	14,609,708,822.21	-9,231,933,260.41
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
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													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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、本年年末余额	2,000,000,000.00							4,745,246.28			-24,588,071,933.07	14,858,787,489.75	-9,699,284,443.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	2,000,000,000.00					1,116,317,252.84	2,556,164.30		-24,089,050,823.03	-20,970,177,405.89	16,385,197,304.17	-4,584,980,101.72			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-82,277,283.86	1,708,296.48		-2,790,895,689.35	-2,871,464,676.73	-1,775,488,481.96	-4,646,953,158.69			
（一）综合收益总额						-82,277,283.86			-1,276,694,497.25	-1,358,971,781.11	659,170,640.24	-699,801,140.87			
（二）所有者投入和减少资本															
1、所有者投入资本															
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															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本															
2、盈余公积转增资本															
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							1,708,296.48			1,708,296.48		3,416,592.96			
2、本期使用							2,153,435.54			2,153,435.54		4,306,871.08			
（六）其他							445,139.06			445,139.06		890,278.12			
四、本年年末余额	2,000,000,000.00					1,034,039,968.98	4,264,460.78		-1,481,694,326.43	-1,481,694,326.43	-1,939,144,824.08	-4,902,533,476.94			
									-26,879,946,512.38	-23,841,642,082.62	14,609,706,822.21	-9,231,933,260.41			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



法定代表人

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：三胞集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025/6/30	2024/12/31
流动资产：			
货币资金		80,585,001.09	86,295,515.95
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		60,000.00	60,000.00
其他应收款		5,238,962,806.09	5,246,879,064.23
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,319,607,807.18	5,333,234,580.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,338,421,411.11	11,338,421,411.11
其他权益工具投资		2,400,707,670.59	2,400,707,670.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		505,231,955.12	514,568,031.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		39,799,400.00	39,799,400.00
非流动资产合计		14,284,160,436.82	14,293,496,513.02
资产总计		19,603,768,244.00	19,626,731,093.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：三胞集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2025/6/30	2024/12/31
流动负债：			
短期借款		650,000,000.00	719,834,940.89
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,651,175.54	30,951,175.54
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		263.07	570,501.97
应交税费		40,550,602.64	39,692,438.71
其他应付款		12,395,520,863.41	11,780,453,238.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,208,204,308.94	10,213,957,165.00
其他流动负债		5,929,046,091.91	5,859,211,151.02
流动负债合计		29,253,973,305.51	28,644,670,611.88
非流动负债：			
长期借款		1,422,250,000.00	1,422,250,000.00
应付债券		770,000,000.00	770,000,000.00
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		220,136,157.95	220,136,157.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,412,386,157.95	2,412,386,157.95
负债合计		31,666,359,463.46	31,057,056,769.83
所有者权益：			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,362,834.30	6,362,834.30
减：库存股			
其他综合收益		19,486,585.50	19,486,585.50
专项储备			
盈余公积		60,180,117.17	60,180,117.17
未分配利润		-14,148,620,756.43	-13,516,355,213.60
所有者权益合计		-12,062,591,219.46	-11,430,325,676.63
负债和所有者权益总计		19,603,768,244.00	19,626,731,093.20

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：三胞集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		904,420.86	904,420.86
销售费用			
管理费用		16,261,244.53	21,689,382.57
研发费用			
财务费用		615,099,881.47	616,360,002.48
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			76,814.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-632,265,546.86	-638,876,991.25
加：营业外收入		4.03	1.00
减：营业外支出			4,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-632,265,542.83	-642,876,990.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-632,265,542.83	-642,876,990.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-632,265,542.83	-642,876,990.25
（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. 可供出售金融资产公允价值变动			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-632,265,542.83	-642,876,990.25

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：三胞集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
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		10,672,894.17	13,964,458.07
经营活动现金流入小计		10,672,894.17	13,964,458.07
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		4,446,556.09	5,825,951.68
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		473,482.02	8,138,506.39
经营活动现金流出小计		4,920,038.11	13,964,458.07
经营活动产生的现金流量净额		5,752,856.06	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		5,752,856.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,752,856.06	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,752,856.06	
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			
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表


2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：三雁集团有限公司	项 目	本期金额										
		实收资本	优先股	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	所有者权益合计
	上年年末余额	2,000,000,000.00				6,362,834.30		19,486,585.50		60,180,117.17	-13,516,355,213.60	-11,430,325,676.63
	会计政策变更											
	前期差错更正											
	其他											
	二、本年期初余额	2,000,000,000.00				6,362,834.30		19,486,585.50		60,180,117.17	-13,516,355,213.60	-11,430,325,676.63
	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-632,265,542.83	-632,265,542.83
	（一）综合收益总额										-632,265,542.83	-632,265,542.83
	（二）所有者投入和减少资本											
	1、所有者投入资本											
	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											
	1、提取盈余公积											
	2、提取一般风险准备											
	3、对所有者的分配											
	4、其他											
	（四）股东权益内部结转											
	1、资本公积转增资本											
	2、盈余公积转增资本											
	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、本年年末余额	2,000,000,000.00				6,362,834.30		19,486,585.50		60,180,117.17	-14,148,620,756.43	-12,062,591,219.46

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



编制单位：三胞集团有限公司

所有者权益变动表（续）

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				6,362,834.30		19,486,585.50		60,180,117.17	-12,236,798,198.47	-10,150,768,661.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,000,000,000.00				6,362,834.30		19,486,585.50		60,180,117.17	-12,236,798,198.47	-10,150,768,661.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,279,557,015.13	-1,279,557,015.13
（一）综合收益总额										-1,279,557,015.13	-1,279,557,015.13
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	2,000,000,000.00				6,362,834.30		19,486,585.50		60,180,117.17	-13,516,355,213.60	-11,430,325,676.63

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



三胞集团有限公司 2025 年 1-6 月财务报表附注

(除另有说明外, 货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

三胞集团有限公司(以下简称本公司)由南京三胞高科技发展中心更名成立,南京三胞高科技发展中心于 1995 年 4 月 28 日在南京市工商行政管理局登记成立,成立时注册资本 168 万元,由袁亚非出资 90 万元,胡强出资 78 万元。1995 年 4 月至 2002 年 12 月南京三胞高科技发展中心先后五次增资,至 2002 年 12 月注册资本为 8,988 万元,同时公司更名为江苏三胞科技实业有限公司。2002 年 12 月 25 日江苏三胞科技实业有限公司更名为江苏三胞集团有限公司,2005 年 6 月 7 日更名为三胞集团有限公司,2003 年本公司先后 7 次增加注册资本,至 2003 年 12 月 31 日注册资本为 50,000 万元,2010 年 11 月 16 日本公司增资 50,000 万元,增资后注册资本为 100,000 万元,实收资本 100,000 万元,其中袁亚非 55,000 万元,南京翔锐科技投资有限公司 45,000 万元;2015 年 6 月变更为袁亚非 95,000 万元,南京翔锐科技投资有限公司 5,000 万元。2016 年 12 月袁亚非增加投资 100,000 万元,增资后注册资本 200,000 万元,实收资本 200,000 万元,其中袁亚非 195,000 万元,占实收资本的 97.50%,南京翔锐科技投资有限公司 5,000 万元,占实收资本的 2.50%。

本公司法定代表人:袁亚非。注册地点:南京市雨花区软件大道 68 号 01 幢。公司类型:有限责任公司。

2、公司的业务性质和主要经营活动

房地产开发经营;电子计算机网络工程设计、施工、安装;电子计算机及配件、通信设备(不含卫星地面接受设施)开发、研制、生产、销售及售后服务与咨询;摄影器材、金属材料、建筑装饰材料、五金交电、水暖器材、陶瓷制品、电器机械、汽配、百货、针纺织品、电子词典(非出版物)、计算器、文教办公用品销售;家电维修;实业投资;投资管理;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);生物医疗技术服务;医疗服务;健康管理。(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)。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》

和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

(1) 公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

(2) 公司已经连续多年发生重大亏损，大量债务逾期无法偿还，并涉及多起未决诉讼，导致主要资产、银行账户等已被冻结，上述情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对持续经营情况，公司已制定如下应对计划：

(1) 对公司持有的各类金融资产、固定资产进行核查盘点，充分了解各类资产的状态，加大清欠力度，结合公司未来经营计划和策略，处置部分闲置资产，适当补充公司流动性缺口。

(2) 继续多方沟通，积极优化破产重整方案，努力通过破产重整降低负债水平，优化资产结构。随着政府支持政策的落地，通过与债权人进行协商，解冻资金和资产，恢复生产和缓解流动性压力。

2025年，公司将根据重整思路积极推进公司业务的全面深化转型，全年将围绕以下重点开展工作：

(1) 光电线缆业务

持续做好保存做增工作。

稳定电力市场，聚焦招标量大、客户认同度高、回款周期短的优势省份，扩大市场份额；同时服务好电力客户，为电网提供高品质产品，保持电力市场合格供应商资质，争取高的绩效评价，在电力市场形成良性循环；

随着各省/市电力公司集体企业物资集中电商化采购招标的深入，公司保持原针对性营销政策，择优保留部分省份电商市场；扩大资金回笼周期短的华东地区优势省份的电力三产市场；

关注项目类、大型工程等高附加值的定制光缆、电缆，开拓新市场。

(2) 打印机业务

2025 年整体规划与思路：“小而美，轻资产”，持续围绕双十指标，保存做增，守正创新，加快转型。坚持多元化发展思路，夯实和坚守传统产业优势，持续发掘多产品类型市场，积极拓展云打印市场，求存做增，提升企业盈利水平，增强企业应对市场变化能力。

公司重组计划已于 2021 年 11 月获得债权人投票表决通过，截止审计报告日，重组工作尚未进入实施阶段。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的合并及母公司财务状况及2025年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者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所有者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年初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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）减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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

公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

注：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
按账龄组合计提坏账的应收款项	本组合以应收款项 的账龄作为信用风险特征。
不计提坏账	应收关联方、政府部门、政府部门下的关联融资平台等为其其他组合。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
按账龄组合计提坏账的应收款项	本组合以应收款项 的账龄作为信用风险特征。
不计提坏账	应收关联方、政府部门、政府部门下的关联融资平台等为其其他组合。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、包装物、低值易耗品、库存材料、开发成本和开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司（不包括世鼎生物技术（香港）有限公司）发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算，房地产企业采用个别计价法确定发出产品的实际成本。

孙公司世鼎生物技术（香港）有限公司发出材料采用先进先出法核算，发出库存商品采用先进先出法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条

件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司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，本公司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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00—35.00	5.00	2.71-4.75
电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
通用设备	5.00-15.00	5.00	6.33-19.00
专用设备	8.00-12.00	5.00	7.92-11.88
运输设备	7.00-12.00	5.00	7.92-13.57
固定资产装修	3.00-10.00	5.00	9.5-31.67

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	5.00-12.00	5.00	7.92-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额

等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、

相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司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，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

28、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为设备、房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司自租赁期开始的当月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，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司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。

租赁期开始日后，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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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，本公司采取简化处理方法，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。

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日

开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和终止经营”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

34、其他

无。

五、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—可抵扣进项税额	13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	销售额	5%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、25.61%、23%

2、税收优惠及批文

(1)、2023 年 12 月 12 日，上海安康通健康管理咨询有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202031006222，有效期三年，2023 年度至 2025 年度企业所得税税率为 15%。

(2)、2023 年 12 月 7 日，山东省齐鲁干细胞工程有限公司通过山东省科技厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局复审继续认定为高新技术企业，（证书编号 GR202337006138），有效期三年，2023 年度至 2025 年度企业所得税税率为 15%。

(3)、2023 年 12 月 12 日，上海鲁奥生物工程技术有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR202331003231），有效期三年，2023 年度至 2025 年度企业所得税税率为 15%。

(4)、2022 年 11 月 15 日，上海丹瑞生物医药科技有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202231001582，有效期三年，2022 年度至 2024 年度企业所得税税率为 15%。

(5)、公司的研究开发费用根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116 号的规定在计算其应纳税所得额时实行加计扣除。2018 年开始按财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知（财税[2018]99 号）规定实行加计扣除。

(6)、子公司南京富电信息股份有限公司，2023 年 12 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202032007546，认定有效期为三年，自获得高新技术企业认定后三年内，南京富电信息股份有限公司的所得税率为 15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，货币单位为人民币元，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	710,995.28	812,433.30
银行存款	5,919,776,498.30	5,453,161,430.33
其他货币资金	115,011,682.58	177,684,590.12
应计利息	8,448,303.68	9,122,765.16
合计	6,043,947,479.84	5,640,781,218.91

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	844,556,300.00	1,361,706,300.00
华泰证券股份有限公司	2,193,642,490.26	2,166,545,278.14
江苏银行股份有限公司	1,182,000,000.00	970,000,000.00
合计	4,220,198,790.26	4,498,251,578.14

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	27,790,577.04	26,594.00
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	27,790,577.04	1,026,594.00

注：期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 4,304,607.68 元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,623,057,282.04	2,576,198,192.29
1 至 2 年	260,628,553.27	796,045,343.71
2 至 3 年	681,114,881.84	105,119,631.00
3 年以上	595,637,892.95	575,669,832.29
小计	4,160,438,610.10	4,053,032,999.29
减：坏账准备	545,881,999.24	465,939,542.59
合计	3,614,556,610.86	3,587,093,456.70

5、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,800,316,471.70	67.74	1,850,575,872.36	44.37
1~2 年	164,460,766.21	6.19	134,428,057.99	3.22
2~3 年	118,092,602.76	4.44	201,524,893.09	4.83
3 年以上	574,927,935.11	21.63	1,984,314,943.33	47.58
小计	2,657,797,775.78	100.00	4,170,843,766.77	100.00
减：坏账准备			1,449,562,417.85	
合计	2,657,797,775.78	100.00	2,721,281,348.92	

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	689,522,846.75	622,510,262.73
其他应收款	1,601,627,210.71	1,444,719,903.71
合计	2,291,150,057.46	2,067,230,166.44

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
华泰证券股份有限公司	387,982,809.90	342,410,225.88
江苏银行股份有限公司	284,020,000.00	262,580,000.00
锦泰期货有限公司	13,320,537.08	13,320,537.08
深圳派普通讯设备有限公司	4,199,499.77	4,199,499.77
合计	689,522,846.75	622,510,262.73

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	484,001,995.06	1,793,839,893.40
1 至 2 年	1,639,866,582.85	149,693,024.36
2 至 3 年	25,830,695.15	96,611,816.81
3 年以上	4,642,368,511.26	4,679,448,902.67
小计	6,792,067,784.32	6,719,593,637.24
减：坏账准备	5,190,440,573.61	5,274,873,733.53
合计	1,601,627,210.71	1,444,719,903.71

7、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,541,369,693.48	1,323,817,272.48	217,552,421.00
原材料	773,106,941.23	1,399,209.70	771,707,731.53
周转材料	600,516.18		600,516.18
发出商品	85,844,752.38	3,970,180.32	81,874,572.06
在产品	42,020,191.10	1,515,541.80	40,504,649.30
委托加工物资	66,889.67		66,889.67
工程施工	300,693,575.96		300,693,575.96
开发产品	808,568,522.22		808,568,522.22
合计	3,552,271,082.22	1,330,702,204.30	2,221,568,877.92

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,552,166,044.37	1,322,782,724.34	229,383,320.03
原材料	646,214,667.22	1,378,280.03	644,836,387.19
周转材料	773,755.55		773,755.55
发出商品	84,984,281.55	3,970,180.32	81,014,101.23
工程施工	304,056,097.91		304,056,097.91
开发产品	780,936,875.86		780,936,875.86
合同履约成本	19,087,729.14		19,087,729.14
在产品	43,599,926.62	1,515,541.80	42,084,384.82
低值易耗品	24,942.00		24,942.00
其他	522,340.91		522,340.91
合计	3,432,366,661.13	1,329,646,726.49	2,102,719,934.64

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	2,227,965.35	2,175,024.97
合计	2,227,965.35	2,175,024.97

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税及预交税金	168,660,199.45	191,488,648.83
待摊费用	2,160,366.07	1,513,279.70
其他	3,784,180.39	1,467,998.58
合计	174,604,745.91	194,469,927.11

10、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债务性投资	14,066,649.00		14,066,649.00
合计	14,066,649.00		14,066,649.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债务性投资	14,125,206.00		14,125,206.00

合 计	14,125,206.00		14,125,206.00
-----	---------------	--	---------------

11、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	25,772,181.18		25,772,181.18
合计	25,772,181.18		25,772,181.18

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	26,188,345.93		26,188,345.93
合计	26,188,345.93		26,188,345.93

12、长期股权投资

项 目	期末余额	上年年末余额
长期股权投资	6,440,046,641.08	6,446,949,115.61
其中：对合营及联营企业的投资	651,046,641.08	657,949,115.61
其他（注）	5,789,000,000.00	5,789,000,000.00
减：减值准备	61,816,525.72	61,816,525.72
合计	6,378,230,115.36	6,385,132,589.89

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
恒泰保险经纪有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
江苏金苏证投资发展有限公司	3,933,199.60	3,933,199.60
江苏炎黄在线物流股份有限公司	150,000.00	150,000.00
江苏宁沪高速公路股份有限公司	1,534,000.00	1,531,000.00
南京证券股份有限公司	4,040,282.79	4,330,303.09
上海勋创投资管理中心（有限合伙）	66,650,553.54	66,650,553.54
南京安康通居家养老服务中心	545,186.11	545,186.11
泉州市禾康智慧养老服务中心	570,610.67	570,610.67
南京市秦淮区安康通居家养老服务中心	81,631.59	81,631.59
安徽安银新百医疗健康产业投资中心（有限合伙）	373,811,391.62	373,811,391.62
国典（北京）医药科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北方健康医疗大数据科技有限公司	63,000,000.00	63,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
幸福人寿保险股份有限公司	2,085,816,100.00	2,085,816,100.00
紫金信托有限责任公司	259,277,400.00	259,277,400.00
北京赛富弘元投资基金（有限合伙）	48,479,820.59	48,479,820.59
江苏高淳武家嘴建信村镇银行有限责任公司	3,600,000.00	3,600,000.00
南京英菲尼迪三胞紫金创业投资中心（有限合伙）	3,494,350.00	3,494,350.00
南京英菲尼迪三胞紫金管理有限公司	40,000.00	40,000.00
理财产品（500 万美元）	35,793,000.00	35,942,000.00
上海宝山区安康通为老服务发展中心	360.59	360.59
南京市瑞金路安康通清河居家养老服务中心	2,176,349.89	2,176,349.89
瑞安市安康通居家养老服务中心	11,502.90	11,502.90
十堰市张湾区智慧养老服务中心	162,913.80	162,913.80
石狮市宝盖镇禾康长者照护中心	56,978.13	56,978.13
漳州市芗城区禾康智慧养老中心	312,347.22	312,347.22
宣城市宣州区禾康社会工作服务中心	62,782.71	62,782.71
绩溪县禾康社会工作服务中心	31,574.66	31,574.66
广德市禾康社会工作服务中心	140,507.31	140,507.31
宁国市禾康为民服务中心	371,337.39	371,337.39
郎溪县禾康社会工作服务中心	27,120.00	27,120.00
旌德县禾康社会工作服务站	118,143.99	118,143.99
盐城市亭湖区万户新村居家养老服务中心	30,140.25	30,140.25
舞钢智慧城市科技发展有限公司	2,501,000.00	2,501,000.00
苏州工业园区睿和智通股权投资合伙企业（有限合伙）	64,800.00	64,800.00
南京宏图金鼎置业有限责任公司	2,730,000.00	2,730,000.00
王府井	613,876,119.38	613,876,119.38
无锡红杉恒业股权投资合伙企业（有限合伙）	23,986,616.29	23,986,616.29
南京汉能创业投资中心	2,233,799.08	2,233,799.08
上海灏商信息科技有限公司	6,999,899.00	6,999,899.00
农银二号无锡股权投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
宁波市鄞州区中河街道综合为老服务中心	81,201.45	81,201.45
福州市长乐区禾康社会工作服务中心	31,837.95	31,837.95
盐城市亭湖区先锋街道健康路居家养老服务中心	48,029.72	48,029.72

项目	期末余额	上年年末余额
新鲁大择生科（海南）私募股权投资基金合作企业（有限合伙）	442,367,786.07	442,367,786.07
宁波国家高新区安康通健康护养服务中心	24,698.14	24,698.14
上海心安康身通达为老服务发展中心	5,481,865.95	5,481,865.95
宜昌高新区微光扶老助残服务中心	20,687.80	20,687.80
滁州禾康社会工作服务中心	1,437.85	1,437.85
濉溪县禾康社工服务社	99,710.11	99,710.11
安徽亨泰生物科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
盐城市亭湖区五星村综合养老服务中心	30,000.00	30,000.00
淮安经济技术开发区禾康智慧养老服务中心	37,874.06	37,874.06
滨海县东坎街道银龄日间照料中心	30,000.13	30,000.13
泾县禾康社会工作服务中心	29,984.27	29,984.27
武平县禾康德爱养老服务中心	65,020.92	65,020.92
滁州市南谯区美鹭社会工作服务中心	30,013.67	30,013.67
建湖县近湖街道近湖社区银龄驿站	30,000.00	
东方红海外系列基金-东方红全球配置基金独立投资组合	181,764,200.80	
合计	4,278,886,167.99	4,097,527,987.49

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,299,795,757.14	23,865,633.17	1,323,661,390.31
2.本期增加金额			
（1）企业合并增加			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,299,795,757.14	23,865,633.17	1,323,661,390.31
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	337,746,200.59	8,650,681.28	346,396,881.87
2.本期增加金额	12,388,447.20	298,272.66	12,686,719.86
（1）计提或摊销	12,388,447.20	298,272.66	12,686,719.86
3.本期减少金额			
4.期末余额	350,134,647.79	8,948,953.94	359,083,601.73

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
1. 年初余额	156,792,595.23		156,792,595.23
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
4. 期末余额	156,792,595.23		156,792,595.23
四、账面价值			
1. 期末账面价值	792,868,514.12	14,916,679.23	807,785,193.35
2. 年初账面价值	805,256,961.32	15,214,951.89	820,471,913.21

15、固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,323,446,561.27	4,435,218,612.65
固定资产清理		
合计	4,323,446,561.27	4,435,218,612.65

(2) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	6,248,214,233.13	1,369,517,003.24	65,711,489.25	256,944,465.23	201,021,765.66	8,141,408,956.51
2、本期增加金额	139,007.18	54,217,595.82	2,771,828.96	3,068,329.24		60,196,761.20
(1) 购置	139,007.18	22,176,856.56	2,645,176.88	2,384,735.64		27,345,776.26
(2) 在建工程转入		21,882,175.83				21,882,175.83
(3) 企业合并增加				690,524.69		690,524.69
(4) 境外资产汇率变动的影响		10,158,563.43	126,652.08	-6,931.09		10,278,284.42
3、本期减少金额	14,502.67	11,333,930.82	1,515,907.64	912,428.29	21,258,147.35	35,034,916.77
(1) 处置或报废		9,919,187.14	1,515,907.64	189,514.24	20,132,851.40	31,757,460.42
(2) 企业合并减少						
(3) 境外资产汇率变动的影响	14,502.67	1,414,743.68		309,324.05	971,712.40	2,710,282.80
(4) 其他				413,590.00	153,583.55	567,173.55
4、期末余额	6,248,338,737.64	1,412,400,668.24	66,967,410.57	259,100,366.18	179,763,618.31	8,166,570,800.94
二、累计折旧						
1、年初余额	2,520,780,579.30	773,836,000.87	54,228,037.22	196,813,942.53	159,539,969.18	3,705,198,529.09
2、本期增加金额	71,660,566.67	39,836,491.81	12,945,112.00	5,719,183.07	31,653,345.35	161,814,698.90
(1) 计提	71,660,566.67	36,294,626.17	12,830,625.98	5,731,644.73	31,653,345.35	158,170,808.90
(2) 境外资产汇率变动的影响		3,541,865.64	114,486.02	-12,461.66		3,643,890.00
(3) 其他						-
3、本期减少金额	214.30	1,981,774.68	1,450,731.67	1,784,935.21	19,663,147.24	24,880,803.10
(1) 处置或报废		1,578,483.02	1,450,731.67	72,178.54	19,026,912.28	22,128,305.51

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 企业合并减少						
(3) 境外资产汇率变动的影响	214.30	403,291.66		1,712,756.67	636,234.96	2,752,497.59
(4) 其他						
4、期末余额	2,592,440,931.67	811,690,718.00	65,722,417.55	200,748,190.39	171,530,167.29	3,842,132,424.90
三、减值准备						
1、年初余额		869,624.89		122,189.88		991,814.77
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、期末余额		869,624.89		122,189.88		991,814.77
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,655,897,805.97	599,840,325.35	1,244,993.02	58,229,985.91	8,233,451.02	4,323,446,561.27
2、年初账面价值	3,727,433,653.83	594,811,377.48	11,483,452.03	60,008,332.82	41,481,796.49	4,435,218,612.65

16、在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	117,134,126.68	108,556,785.18
工程物资		
合计	117,134,126.68	108,556,785.18

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安康通系统升级	4,010,648.79		4,010,648.79	3,976,848.79		3,976,848.79
南京市秦淮区安泰健康养老服务中心装修工程				3,600,000.00		3,600,000.00
板桥工业园				4,233,785.90		4,233,785.90
联美研发大楼				3,197,903.02		3,197,903.02
徐州市云龙区民政局养老展厅项目				3,246,522.63		3,246,522.63
南京新百大厦装修工程	3,616,769.67		3,616,769.67	3,670,538.63		3,670,538.63
世鼎设计与体系结构智能升级工程	3,916,587.39		3,916,587.39	18,145,866.53		18,145,866.53
新百建筑安装工程投资			-	44,925,115.57		44,925,115.57
深圳卓元干细胞研发实验室装修工程			-	2,299,418.85		2,299,418.85
徐州新健康医院二期项目	32,829,322.16		32,829,322.16	17,811,297.00		17,811,297.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州肿瘤医院改造	45,884,296.57		45,884,296.57			
中心广场换新二期	1,746,551.20		1,746,551.20			
南京总部展厅装修升级	1,536,940.00		1,536,940.00			
安徽省 2024 年芜湖市居家和社区基本养老服务提升行动项目	561,789.83		561,789.83			
安平路颐养中心项目	171,627.00		171,627.00			
绩溪社会福利中心	1,988,259.35		1,988,259.35			
福州长乐嵌入式长者食堂装修项目	44,623.00		44,623.00			
建湖县社区养老服务中心	125,000.00		125,000.00			
抚州崇仁平台日照项目	260,795.03		260,795.03			
山东库 IND 实验室	1,435,779.82		1,435,779.82			
山东库产业楼等维修	338,670.07		338,670.07			
山东库信息系统容灾备份项目	147,256.64		147,256.64			
深圳科普馆、真空管道装修	463,599.94		463,599.94			
CMS Gas Lines	1,174,764.27		1,174,764.27			
UC Building Automation System	883,371.24		883,371.24			
Replace Floor in Production Mods	720,262.54		720,262.54			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	15,277,212.17		15,277,212.17	3,449,488.26		3,449,488.26
合计	117,134,126.68		117,134,126.68	108,556,785.18		108,556,785.18

17、使用权资产

项目	房屋、建筑物	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	629,641,207.93	37,920,679.61	667,561,887.54
2.本期增加金额	28,881,893.40	7,885,095.00	36,766,988.40
3.本期减少金额	28,567,114.07	195,850.57	28,762,964.64
4.期末余额	629,955,987.26	45,609,924.04	675,565,911.30
二、累计折旧			
1.年初余额	222,526,105.69	37,920,679.61	260,446,785.30
2.本期增加金额	41,671,803.64	6,308,753.77	47,980,557.41
3.本期减少金额	8,427,057.84		8,427,057.84
4.期末余额	255,770,851.49	44,229,433.38	300,000,284.87
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			

项目	房屋、建筑物	运输设备	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	374,185,135.77	1,380,490.66	375,565,626.43
2.年初账面价值	407,115,102.24		407,115,102.24

18、无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	392,697,494.41	1,607,735,218.53	617,604,907.82	254,208,969.36	1,179,946,578.98	27,621,320.72	4,079,814,489.82
2.本期增加金额			31,468,344.55			2,055,457.39	33,523,801.94
3.本期减少金额	11,394.96		4,732,779.78	876,120.00	4,857,400.00	6,168,600.00	16,646,294.74
4.期末余额	392,686,099.45	1,607,735,218.53	644,340,472.59	253,332,849.36	1,175,089,178.98	23,508,178.11	4,096,691,997.02
二、累计摊销							
1. 年初余额	102,555,185.40	174,066.95	411,593,305.93	242,250,249.42	8,237,378.98	22,810,000.20	787,620,186.88
2.本期增加金额	3,878,593.02		42,188,184.42				46,066,777.44
3.本期减少金额	187.37		4,438,953.47	876,120.00			5,315,260.84
4.期末余额	106,433,591.05	174,066.95	449,342,536.88	241,374,129.42	8,237,378.98	22,810,000.20	828,371,703.48
三、减值准备							
1. 年初余额			2,065,165.54				2,065,165.54
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额			2,065,165.54				2,065,165.54
四、账面价值							

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期末账面价值	286,252,508.40	1,607,561,151.58	192,932,770.17	11,958,719.94	1,166,851,800.00	698,177.91	3,266,255,128.00
2.年初账面价值	290,142,309.01	1,607,561,151.58	203,946,436.36	11,958,719.94	1,171,709,200.00	4,811,320.52	3,290,129,137.41

19、商誉

单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额		本期减少额		计提减值准备	期末余额
		企业合并形成	汇率变动的影响	处置	汇率变动的影响		
湖北金鹏保安服务有限公司	6,353,721.12						6,353,721.12
南京新街口百货股份有限公司	853,429,112.21						853,429,112.21
上海安康通健康管理有限公司	4,740,661.30						4,740,661.30
无锡鸿鹄科技有限公司	11,318,191.48						11,318,191.48
南京禾康智慧养老产业有限公司	22,402,850.45						22,402,850.45
Natali Seculife Holdings	387,422,510.11		35,589,229.90				423,011,740.01
AS.Nursing Welfare	251,036,314.16		19,588,492.50				270,624,806.66
AS One	4,099,851.65		319,913.53				4,419,765.18
Nobilis Care South Ltd	14,853,901.55		1,159,057.57				16,012,959.12
Horizon Homecare (Southern) Ltd	1,141,269.52		89,053.85				1,230,323.37
Platinum Home Care	1,536,313.44	-1,536,313.44					0.00
山东省齐鲁干细胞工程有限公司	3,014,760,008.80						3,014,760,008.80
世鼎生物	2,303,043,457.57				9,547,422.95		2,293,496,034.62
麦考林	21,686,999.92						21,686,999.92
上海凡迪基因科技有限公司	435,818,858.50						435,818,858.50
山东凡迪生物科技有限公司	4,392,466.61						4,392,466.61

单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额		本期减少额		计提减值准备	期末余额
		企业合并形成	汇率变动的影响	处置	汇率变动的影响		
北京凡迪医学检验实验室有限公司	3,021,691.18						3,021,691.18
南京万商商务服务有限公司	7,674,999.99						7,674,999.99
温州志禾医养服务有限公司		1,548,333.33					1,548,333.33
天津市好勤快养老家庭服务有限公司		2,844,642.31					2,844,642.31
Mobile Care Services Limit		2,769,050.06	482,580.48				3,251,630.54
合计	7,348,733,179.56	5,625,712.26	57,228,327.83		9,547,422.95		7,402,039,796.70

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少额	
装修费	165,088,128.67	12,251,662.65	27,906,813.68		149,432,977.64
齐鲁干细胞储户保险费	129,879,806.97	23,617,863.14	29,022,247.75		124,475,422.36
齐鲁干细胞装修及绿化费用等	18,451,882.44	6,600,698.66	2,388,836.03		22,663,745.07
安康通长期护理培训费	30,827,400.00				30,827,400.00
安康通老人手机摊销	8,296,659.66	91,106.32	1,510,819.29		6,876,946.69
医保结算差额	139,245,604.32				139,245,604.32
博士引进住房补贴	2,273,324.33		189,998.16		2,083,326.17
其他	4,682,525.52	1,515,070.11	253,273.02		5,944,322.61
合计	498,745,331.91	44,076,400.88	61,271,987.93		481,549,744.86

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,192,799,352.76	276,383,294.89	1,129,655,594.28	266,464,674.36
可抵扣亏损	92,182,825.62	19,330,214.88	88,302,166.97	18,191,713.31
内部交易未实现利润	45,919,649.49	6,887,947.43	45,872,762.06	6,880,914.31
预提费用	10,016,850.16	2,459,144.30	10,020,619.04	2,459,709.63
辞退福利费-内退人员预计薪酬	187,532,329.13	44,925,333.95	173,935,497.01	41,798,062.56
应付利息	887,271,130.75	186,326,940.04	890,964,685.31	187,102,586.51
263A UNICAPAdjustment	1,530,543.82	391,969.14	1,536,915.21	393,600.84
无形资产专利摊销	17,538,562.84	4,491,627.78	17,611,572.81	4,510,325.64
预提广告、市场及租赁费用	26,489,669.12	6,784,004.77	22,583,294.10	3,841,288.54
预计弃置费用	17,528,261.61	4,488,986.26	17,601,228.70	4,507,673.12

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他权益工具投资公允价值变动	344,211,176.50	83,356,911.68	344,211,176.50	83,356,911.68
房屋融资租赁	35,421,747.85	9,071,506.77	26,599,940.98	6,812,245.40
研发费用资本化	173,751,484.68	36,487,813.71	174,474,781.73	36,639,706.10
租赁负债	4,062,996.27	1,015,749.06	40,917,028.69	10,446,226.45
理财产品公允价值变动	141,150.00	35,287.50	281,860.00	70,465.00
其他待抵减	2,500,000.00	375,000.00	2,500,000.00	375,000.00
合计	3,038,897,730.60	682,811,732.16	2,987,069,123.39	673,851,103.45

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下合并评估增值	99,944,564.38	24,039,128.94	112,588,042.99	27,110,168.78
交易性金融资产公允价值变动	2,840,928,627.17	710,232,156.79	2,601,405,165.05	650,351,291.27
其他权益工具公允价值变动	915,987,122.50	228,476,779.93	916,274,142.8	228,548,535.00
固定资产折旧及无形资产摊销	36,750,818.11	9,040,191.94	132,108,421.73	33,642,630.82
理财产品公允价值变动	7,956,300.00	1,193,445.00	7,956,300.00	1,193,445.00
税法允许固定资产加速折旧	76,681,652.93	11,502,247.94	78,539,351.13	11,780,902.67
无形资产专利、专有技术摊销	1,324,340,998.18	339,163,730.10	1,329,853,997.60	340,575,609.40
固定资产折旧	124,298,422.52	31,832,826.05	29,375,188.56	7,343,797.14
使用权资产	5,604,542.99	1,401,135.74	6,079,198.74	1,519,799.68
合计	5,432,493,048.78	1,356,881,642.43	5,214,179,808.60	1,302,066,179.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	546,097,873.02	963,923,151.14
可抵扣亏损	3,334,043,613.30	4,677,321,605.15

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,880,141,486.32	5,641,244,756.29

22、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程及设备款	110,934,633.23	139,216,991.33
预付抗原项目款	187,555,320.00	188,336,080.00
山东省齐鲁干细胞公共库脐带血	503,301,606.23	493,712,119.24
预付寻找海外健康与养老平台款	216,905,580.00	217,808,520.00
待处理流动资产损益	13,138.00	13,138.00
预付购房款	124,631,822.00	124,631,822.00
其他	67,837,084.52	70,619,118.79
合计	1,211,179,183.98	1,234,337,789.36

23、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	351,579,990.00	365,979,990.00
担保借款	5,010,855,598.12	4,981,045,428.45
抵押借款	306,042,791.16	320,442,791.16
质押借款	1,053,619,364.84	1,155,363,638.46
质押+保证借款	170,000,000.00	170,000,000.00
抵押+保证借款	228,402,976.64	228,404,976.64
质押+抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
应付利息	425,847.22	307,556.94
合计	7,200,926,567.98	7,301,544,381.65

24、应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	38,828,458.19	38,241,656.72
商业承兑汇票	3,252,540.00	5,354,624.19
合计	42,080,998.19	43,596,280.91

25、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付购货款	1,461,940,697.90	1,361,151,594.31
应付工程款	311,875,035.63	393,778,050.10
应付设备服务款	32,127,227.28	29,917,423.32
其他	12,670,163.94	15,443,799.81
合计	1,818,613,124.75	1,800,290,867.54

26、预收款项

(1) 预收款项按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	25,664,656.14	34,099,819.92
其他	1,745,266.39	3,419,186.99
合计	27,409,922.53	37,519,006.91

27、应付职工薪酬

(1) 总体情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	439,997,511.84	1,545,782,317.19	1,609,849,428.51	375,930,400.52
离职后福利-设定提存计划	14,529,782.58	62,174,745.63	60,161,902.37	16,542,625.84
辞退福利	29,894,587.55	7,212,932.16	21,837,537.71	15,269,982.00
其他	140,430.14			140,430.14
合计	484,562,312.11	1,615,169,994.98	1,691,848,868.59	407,883,438.50

28、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销货款	227,599,526.45	225,616,825.79
预收物业费	2,255,907.54	1,784,416.38
预收商品房、车位、商业用房销售款	450,149,525.71	450,857,283.81
预收健康管理服务费	19,596,888.19	12,221,278.00
预收脐带血存储费	3,377,855,559.70	3,317,530,824.14
预收病人医疗款	29,372,374.70	29,978,242.91
合计	4,106,829,782.29	4,037,988,871.03

29、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
消费税	1,658,645.43	2,401,524.21
增值税	94,097,686.63	80,896,109.44
城建税	1,533,262.87	2,323,826.29
企业所得税	149,963,603.26	159,955,111.36
个人所得税	16,810,371.88	23,774,317.69
房产税	25,590,506.70	24,252,587.84
土地使用税	3,289,240.41	4,896,329.95
印花税	307,906.42	1,150,122.45
教育费附加	641,018.42	977,303.07

项目	期末余额	上年年末余额
其他	3,016,702.50	9,923,798.47
合计	296,908,944.52	310,551,030.77

30、其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	11,472,402,976.18	10,585,412,883.87
应付股利	3,519,006,051.76	3,392,572,348.00
其他应付款	4,894,852,920.05	4,909,115,374.19
合计	19,886,261,947.99	18,887,100,606.06

(2) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付普通股股利	20,521.54	20,521.54
应付优先股股利	3,512,861,271.12	3,386,427,567.36
子公司应付少数股东股利	6,124,259.10	6,124,259.10
合计	3,519,006,051.76	3,392,572,348.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	90,486,655.60	120,861,491.43
资金拆借及代垫款项	1,144,851,701.01	1,178,323,924.36
拍卖品款	86,054,094.46	104,952,504.28
往来款项	2,745,457,408.62	2,717,412,230.10
应付费用	786,137,804.36	787,565,224.02
其他	41,865,256.00	
合计	4,894,852,920.05	4,909,115,374.19

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,467,113,797.97	9,490,932,458.53
一年内到期的应付债券	3,935,690,885.00	3,935,690,885.00
一年内到期的租赁负债	85,943,990.95	79,704,471.82
合计	13,488,748,673.92	13,506,327,815.35

32、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
逾期债券	2,050,000,000.00	2,050,000,000.00
逾期长期借款	6,308,742,695.55	6,238,907,754.66
长期挂账的预收账款	51,169,340.13	51,169,340.13
待转销项税额	32,769,338.22	39,169,407.04
合计	8,442,681,373.90	8,379,246,501.83

33、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,717,666,570.54	1,721,789,999.38
信用借款	10,489,150.49	10,489,150.49
抵押+保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
质押+保证借款	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	2,008,155,721.03	2,012,279,149.87

34、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
中长期融资债券	770,000,000.00	770,000,000.00
合计	770,000,000.00	770,000,000.00

35、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
南京新百中心店使用权资产租赁负债	10,362,922.49	11,710,476.63
上海丹瑞使用权资产租赁负债	5,623,196.67	6,989,927.13
Natali 使用权资产租赁负债	52,346,461.38	49,608,991.09
世鼎香港使用权资产租赁负债	246,774,987.97	271,849,922.05
山东库使用权资产租赁负债	1,680,652.91	1,680,652.91
安徽新百使用权资产租赁负债	1,181,840.31	1,132,573.37
租赁付款额	8,950,307.99	16,167,900.67
房屋租赁未付款	1,448,251.35	2,038,773.39
合计	328,368,621.07	361,179,217.24

36、长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
南京商业网点开发有限责任公司	21,220,000.00	21,040,000.00
应付融资租赁款	322,576,488.40	319,830,688.09
专项应付款	300,000.00	300,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
其他	3,958,492.95	3,964,992.95
合计	348,054,981.35	345,135,681.04

(2) 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
应用软件服务项目平台	300,000.00			300,000.00
合计	300,000.00			300,000.00

37、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	29,785,742.50	27,971,758.70
二、辞退福利	67,934,168.35	67,934,168.35
合计	97,719,910.85	95,905,927.05

38、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
资产弃置义务	17,528,266.34	17,601,233.45
合计	17,528,266.34	17,601,233.45

39、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	16,103,656.65	1,900,000.00	39,527.99	17,964,128.66
合计	16,103,656.65	1,900,000.00	39,527.99	17,964,128.66

40、实收资本

股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末金额
袁亚非	1,950,000,000.00			1,950,000,000.00
南京翔锐科技投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

41、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-26,879,946,512.38	-24,089,050,823.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-26,879,946,512.38	-24,089,050,823.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	-625,122,215.71	-1,276,694,497.25
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	7,914,807.08	32,506,865.67

项目	本期金额	上期金额
其他		-1,481,694,326.43
期末未分配利润	-27,512,983,535.17	-26,879,946,512.38

44、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,087,157,374.47	2,644,847,201.34	5,045,886,289.27	2,926,979,952.66
其他业务	152,301,031.79	20,002,393.85	147,422,647.40	15,952,142.37
合计	4,239,458,406.26	2,664,849,595.19	5,193,308,936.67	2,942,932,095.03

45、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	8,238,730.04	9,740,576.39
城市维护建设税	5,370,990.31	6,861,589.85
教育费附加及地方教育费附加	3,611,228.54	5,175,848.98
房产税	32,691,647.43	37,090,740.67
土地使用税	1,457,963.64	1,018,259.88
印花税	1,106,674.03	1,020,362.53
车船使用税	33,275.70	21,980.19
其他	284,893.62	
合计	52,795,403.31	60,929,358.49

46、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	7,119,831.07	7,616,907.17
工资	59,146,197.70	76,247,500.69
折旧费	5,472,213.14	6,133,814.07
水电费	386,013.44	561,503.59
维修费	742,555.83	1,544,513.50
检测费	6,523,755.84	10,396,940.65
临床试验和研究	14,911,781.59	4,368,815.44
租赁及相关物业费	23,585,704.79	20,053,082.78
专业服务费	8,605,439.59	15,537,696.22
新产品设计费		221,808.09
委外研发费用	965,778.70	292,452.83
其他研发费用	15,343,840.61	14,178,634.59

项目	本期金额	上期金额
合计	142,803,112.30	157,153,669.62

47、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	810,567,736.54	815,306,520.7
减：利息收入	53,959,512.62	99,463,207.57
汇兑损益	-18,337,658.97	31,102,408.6
租赁融资费用	9,653,821.25	8,815,952.36
手续费及其他	6,615,947.52	9,470,969.91
减：未实现融资收益摊销		
合计	754,540,333.72	765,232,643.98

48、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助计入	9,943,443.53	3,428,203.62
进项税加计抵扣	114,802.14	483,295.15
税费返还、稳岗补贴及其他	601,662.55	819,881.85
合计	10,659,908.22	4,731,380.62

49、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算长期股权投资取得的收益	-6,902,474.53	-21,664,522.10
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	10,475,096.99	2,121,150.66
处置长期股权投资产生的投资收益	2,346,069.72	66,823.14
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	65,831,849.93	100,440,059.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	44,447,788.79	6,618,180.45
期货平仓收益	590,402.70	4,309,422.77
合计	116,788,733.60	91,891,114.66

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	239,097,212.12	-115,625,481.09
衍生金融工具	1,073,190.00	-733,250.00
合计	240,170,402.12	-116,358,731.09

51、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

应收款项坏账损失	-120,189,847.87	-23,049,710.85
合计	-120,189,847.87	-23,049,710.85

52、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
预付款减值损失		-197,912.02
存货跌价损失及其他	928,012.24	-1,205,895.42
合计	928,012.24	-1,403,807.44

53、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得或损失	585,140.61	1,251,142.53
合计	585,140.61	1,251,142.53

54、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	4,716.94	402,099.91
罚款收入	624,225.41	23,716.42
政府补助	8,340.82	918,680.51
赔偿收入		817,495.68
其他	1,033,620.16	598,487.31
合计	1,670,903.33	2,760,479.83

55、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	784,371.26	219,639.67
捐赠支出	209,857.00	1,215,600.00
罚款及滞纳金支出	1,168,266.15	11,622,866.15
违约金	1,150,773.32	
其他	4,058,051.58	19,582,909.15
合计	7,371,319.31	32,641,014.97

56、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	108,981,394.05	187,186,236.18
递延所得税调整	48,068,083.09	-34,543,773.17
调整上期所得税	-2,471,174.27	
合计	154,578,302.87	152,642,463.01

57、因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产

受限资产项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	245,887,541.37	保函、票据、期货保证金及客户备付金
存货	714,799,262.69	融资租赁抵押
交易性金融资产	3,387,642,490.26	银行贷款质押、司法冻结
应收股利	685,323,346.98	银行贷款质押、司法冻结
其他权益工具投资	2,635,954,270.58	银行贷款质押
固定资产	2,371,568,249.43	银行贷款抵押
无形资产	125,255,897.68	银行贷款抵押
其他应收款	29,175,733.62	司法冻结
合计	10,195,606,792.61	

注①：本公司之子公司南京东方商城有限责任公司，以东方商城营业大楼作为抵押物，为新百（香港）有限公司向银行贷款 8,000.00 万英镑提供保证，此贷款于 2019 年 9 月还清，但东方商城营业大楼截至 2025 年 6 月 30 日尚未解押。

注②：本公司之子公司芜湖南京新百大厦有限公司，以位于芜湖市镜湖区中山路 1 号的三泰商业广场一至三层的全部不动产权作为抵押物，向中国工商银行芜湖中山路支行抵押贷款，至 2025 年 6 月 30 日贷款余额 3,600.00 万元。

注③：本公司之子公司徐州新健康老年病医院有限公司，以门诊大楼和相应的土地使用权作为抵押物，向江苏银行徐州城北支行和徐州农商银行抵押贷款，至 2025 年 6 月 30 日贷款余额 3.1 亿元。

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

为子公司南京新百层面变动。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变动

为子公司南京新百层面变动。

八、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**

子公司名称	注册地	注册资本（万元）	持股比例（%）
江苏宏图高科技股份有限公司	南京市	115,825.84	21.46
广东金鹏控股有限公司	广州市	15,939.04	100.00
江苏宏图高科房地产开发有限公司	南京市	2,000.00	90.00
徐州隆丰商业发展有限公司（二级）	徐州市	40,000.00	100.00
柳州广柳置业有限公司（二级）	柳州市	10,000.00	100.00
三胞健康医疗管理有限公司（二级）	南京市	10,000.00	70.00
徐州三胞医养建设管理有限公司（三级）	徐州市	2,000.00	100.00
南京三胞医院建设管理有限公司（三级）	南京市	2,000.00	100.00
江苏省电子器材有限公司	南京市	400.00	66.35
江苏明善科技发展有限公司	南京市	500.00	100.00
南京宏华房地产开发有限公司	南京市	3,000.00	100.00
三胞集团南京科技发展有限公司	南京市	3,000.00	100.00
三胞集团南京实业投资有限公司	南京市	3,000.00	99.00
南京盈腾信息产业发展有限公司	南京市	6,200.00	100.00
南京新街口百货商店股份有限公司(一级)	南京市	134,613.22	36.94
世鼎生物技术（香港）有限公司(五级)	香港	83,190.00 美元	100.00
商圈网电子商务有限公司	南京市	34,237.30	35.54
CNshangquan Limited（二级）	英属维京群岛	3,900 美元	100.00
Mecox Lane Limited（麦考林）（三级）	英属开曼群岛	5 万美元	72.60
南京万商商务服务有限公司	南京市	5,000.00	81.50
子衿理科技服务（上海）有限公司	上海市	20,000.00	70.00
三胞香港有限公司	香港	500.00 美元	100.00
JinLing Citadel Holdings Limited(二级)	英属维京群岛	5.00 美元	100.00
Funtalk China Holdings Limited（三级）	英属开曼群岛	0.001 美元	100.00
Pypo Digital Company Limited（四级）	英属开曼群岛	2.73 港币	100.00
Pypo Holdings(HK) Company Limited（五级）	香港	52,748.10 港币	100.00
天下金服控股有限公司	深圳市	87,778.00	78.895
南京市天下捷融互联网科技小额贷款有限公司（一级）	南京市	30,000.00	74.00
三胞国际医疗管理有限公司（一级）	上海市	16,898.61	100.00
南京三胞医疗管理有限公司（二级）	南京市	14,900.00	100.00
三胞生物科技有限公司（二级）	南京市	20,000.00	100.00
徐州新健康老年病医院有限公司（三级）	徐州市	58,130.00	80.00

子公司名称	注册地	注册资本（万元）	持股比例（%）
无锡三胞医疗管理有限公司（三级）	无锡市	10,000.00	100.00
三胞集团南京投资管理有限公司（一级）	南京市	3,000.00	100.00
南京盈鹏资产管理有限公司（二级）	南京市	1,000.00	100.00
南京盈鹏惠逸医疗产业投资合伙企业(有限合伙)(三级)	南京市	111,002.00	7.54
徐州市肿瘤医院有限公司（四级）	徐州市	3,655.25	80.00
南京盈鹏惠康医疗产业投资合伙企业(有限合伙)(三级)	南京市	656,800.00	11.55
上海蓝海科瑞金融信息服务合伙企业(有限合伙)(四级)	上海市	142,040.25	9.53
Blue Ocean Creation Investment Hong Kong Limited（五级）	香港	0.1 港币	100.00
Blue Ocean Structure Investment Company Ltd（六级）	英属维尔京群岛	5.00 美元	100.00
深圳前海国金投资合伙企业（有限合伙）（三级）	深圳市	69,100.00	26.40
深圳前海中鹏投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	64,060.00	40.10
南京盈鹏慧莲医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	南京市	68,002.00	6.00
上海凡迪基因科技有限公司（四级）	上海市	1,772.83	54.00
江苏三胞君健投资有限公司（三级）	南京市	650.00	100.00
南京三胞天然苏打水饮品有限公司（三级）	南京市	3,600.00	55.5556
南京宏通医疗器械有限公司（三级）	南京市	500.00	100.00
南京三胞国际贸易有限公司（三级）	南京市	500.00	100.00
江苏宏图健康养老产业发展有限公司（二级）	南京市	50,000.00	100.00
南京三胞置业管理有限公司（二级）	南京市	2,000.00	100.00
三胞新零售有限公司（二级）	南京市	50,000.00	100.00

九、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	股东对本公司的持股比例（%）	股东对本公司的表决权比例（%）
袁亚非	97.50	97.50
南京翔锐科技投资有限公司	2.50	2.50

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
C.banner International Holdings Limited	亲属控制的公司
鸿国实业集团有限公司	亲属控制的公司
北京拉手网络技术有限公司	关键管理人员担任董事的企业

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2025年6月30日，公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

案号	原告	被告	案件类型
(2020)琼01民初438号 (2020)苏01民初2923号	海南股权交易中心有 限公司	三胞集团+袁亚非+ 光大易创+上海道阜	合同纠纷
(2020)苏01民初2660号	天津开汇融资租赁有限公 司	北京乐语世纪+三胞 集团+袁亚非	合同纠纷
(2020)苏05民初516号 (2020)苏01民初2643号	招商银行股份有限公司苏 州分行	苏州工业园区睿和 智通+三胞集团+宁 波梅山保税+南京盈 鹏资产+无锡牧维电 子+青岛兴麟+王扬	合同纠纷
(2020)苏01民初192号	中海信托股份有限公司	三胞集团	合同纠纷
(2020)苏01民初191号	中海信托股份有限公司	三胞集团	合同纠纷
(2020)苏01民初193号	中海信托股份有限公司	三胞集团	合同纠纷
(2020)苏01民初189号	中海信托股份有限公司	三胞集团	合同纠纷
(2020)苏01民初194号	中海信托股份有限公司	三胞集团	合同纠纷
(2021)苏01民初1408号	中国农业银行股份有限公 司南京秦淮支行	鸿国实业集团+三胞 集团+南京美丽华鞋 业+南京书友缘文化 +陈奕熙+美丽华实 业	合同纠纷

案号	原告	被告	案件类型
(2021)苏01民初1411号	中国农业银行股份有限公司南京秦淮支行	美丽华实业+三胞集团+南京美丽华鞋业+南京书友缘文化+陈奕熙	合同纠纷
(2021)苏01民初3477	广州真成物业发展有限公司	三胞集团	合同纠纷
(2023)沪74民初695号	江苏银行股份有限公司上海分行	袁立鹏+邵云芳 三胞集团、袁亚非为第三人	保证合同纠纷
(2023)苏01民初2019	长城华西银行股份有限公司	三胞集团	公司债券交易纠纷
(2024)苏01民初1029号	南京新工投资集团有限责任公司	三胞集团、鸿国实业集团有限公司、南京颐尚天元商务管理有限公司、南京和桂文文化发展有限公司、南京卓文贸易有限公司、李亢、徐笑蕾	金融借款合同纠纷
(2024)沪74民初1196号	恒丰银行股份有限公司上海分行	袁亚非+袁立鹏+邵云芳+三胞集团	保证合同纠纷

注：本公司除以上未决诉讼外，关于君广宝凯一号私募投资基金、嘉兴君广投资合伙企业（有限合伙）亦涉及潜在诉讼，该两个机构和“君广宝凯二号私募投资基金”背后系同一债权人，可能选择“君广宝凯二号私募投资基金”先提起诉讼。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司对外担保情况：

担保人名称	被担保借款人名称	担保金额	担保日期	担保方式
三胞集团	鸿国集团	4,000.00	2022.06.23-2024.06.21	保证
	鸿国集团	1,989.00	2020.09.28-2021.07.10	保证
	鸿国文化	2,000.00	2020.04.29-2020.10.20	保证
	鸿国文化	2,989.55	2021.04.01-2028.12.31	保证
	邦禾农业科技	1,107.62	2019.06.11-2020.09.30	保证
	邦禾农业科技	2,989.54	2021.04.01-2028.12.31	保证

担保人名称	被担保借款人名称	担保金额	担保日期	担保方式
	邦禾农业科技	500.00	2019.04.24-2028.12.31	保证
	邦禾农业科技	500.00	2019.04.25-2028.12.31	保证
	邦禾农业科技	1,000.00	2019.04.26-2028.12.31	保证
	邦禾农业科技	1,500.00	2019.04.28-2028.12.31	保证
	邦禾农业科技	300.00	2019.04.29-2028.12.31	保证
	美丽华鞋业	4,000.00	2022.06.23-2024.06.21	保证
	美丽华鞋业	2,300.00	2020.04.29-2020.10.20	保证
	美丽华鞋业	2,700.00	2020.04.29-2020.10.20	保证
	美丽华鞋业	2,199.00	2019.09.10-2020.09.30	保证
	美丽华鞋业	1,959.39	2019.05.22-2020.09.30	保证
	美丽华鞋业	2,000.00	2019.05.24-2020.09.30	保证
	美丽华鞋业	1,900.00	2019.05.30-2020.09.30	保证
	美丽华鞋业	1,800.00	2019.06.03-2020.09.30	保证
	美丽华鞋业	2,000.00	2019.07.17-2024.11.30	保证
	美丽华鞋业	3,000.00	2019.09.29-2024.11.30	保证
	美丽华鞋业	3,000.00	2018.12.28-2024.11.30	保证
	美丽华鞋业	2,800.00	2019.03.08-2024.11.30	保证
	美丽华鞋业	1,000.00	2019.04.15-2024.11.30	保证
	美丽华实业	1,999.00	2020.09.28-2021.07.10	保证
	美丽华实业	1,299.00	2020.09.28-2021.07.10	保证
	美丽华实业	1,298.00	2020.09.01-2021.06.10	保证
	美丽华实业	1,979.00	2020.09.01-2021.06.10	保证
	美丽华实业	2,889.00	2020.10.30-2021.03.10	保证
	美丽华实业	9,000.00	2020.06.18-2021.06.18	保证
	美丽华实业	2,999.00	2020.04.26-2021.04.25	保证
	美丽华实业	2,989.53	2021.04.01-2028.12.31	保证
	美丽华实业	2,999.99	2021.04.01-2028.12.31	保证
	美丽华实业	1,000.00	2020.03.19-2028.12.31	保证
	美丽华实业	4,000.00	2020.03.19-2028.12.31	保证
	美丽华实业	200.00	2020.03.21-2028.12.31	保证
	江苏雨润肉类产业	30,000.00	2014.01.06-2016.07.06	保证
	江苏雨润肉类产业	50,000.00	2014.08.27-2016.08.26	保证
	小计	162,186.62		
	中海外江苏贸易发展有限公司	40,000.00	2018.06.29-2022.01.25	保证+质押
	南京市第四建筑工程有限公司	40,000.00	2018.06.29-2022.01.25	保证+质押
	小计	80,000.00		

(3) 固定资产弃置义务形成的或有负债及其财务影响

Dendreon位于Seal Beach、Union City的两处厂房系融资租赁，根据美国法律和行政法规的规定，如果租赁协议到期后不能续租，公司需承担环境保护和生态恢复等厂房固定资产弃置

义务。Dendreon公司使用预期现金流量法确定两处厂房弃置费用的现值，计入相关固定资产成本和预计负债，在剩余租赁期限内，按照摊余成本和实际利率计算利息。

截至2025年6月30日，除上述事项外，公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、子公司宏图高科重要事项

(1)2024年4月30日宏图高科发布关于公司及相关责任主体收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》、《市场禁入决定书》的公告，2024年4月30日收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书（2024）36号；中国证券监督管理委员会市场禁入决定书（2024）9号。主要内容：一、违法违规事实：（一）、虚假记载包括虚构交易、虚增收入和利润以及虚减负债；（二）、重大遗漏；二、处罚/处理依据及结果。除此之外公告还说明了上述事项对公司的影响等情况。

(2)2024年8月2日，宏图高科发布关于控股子公司宏图三胞公司被法院裁定宣告破产的公告，2024年6月11日，宏图三胞公司管理人向南京中院提出申请称，宏图三胞公司不能清偿到期债务，资产不足以清偿全部债务，且至申请之日，无人提出重整及和解的申请，请求宣告宏图三胞公司破产。依据管理人的申请，可以认定宏图三胞公司不能清偿到期债务，并且资产不足以清偿全部债务，且无重整及和解的可能，符合宣告破产条件。依照《中华人民共和国企业破产法》第一百零七条之规定，南京中院裁定如下：宣告宏图三胞高科技术有限公司破产。

2022年12月31日，公司全资子公司宏图三胞高科技术有限公司（以下简称“宏图三胞”）收到南京中院送达的《通知》【（2022）苏01破申90号】，上海配点商贸有限公司以宏图三胞不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向南京中院申请对宏图三胞进行破产清算。2023年2月28日，宏图三胞收到南京市中级人民法院送达的《民事裁定书》【（2023）苏01破4号】，根据裁定内容，南京市中级人民法院以宏图三胞不能清偿到期债务，且资不抵债，认为其符合破产清算的条件，并指定北京市中伦（南京）律师事务所与北京浩天律师事务所担任宏图三胞管理人。破产管理人已实质接手宏图三胞破产清算工作，并能够对宏图三胞的日常经营活动实施控制，该事项导致公司已丧失对宏图三胞的实际控制权，宏图三胞2023年度不

再纳入宏图高科合并报表范围，并按照证监会《监管规则适用指引-会计类第 3 号》等规定已做相应会计处理。

2、以前年度重大诉讼的进展情况

本公司子公司南京新百诉中国华阳金融租赁有限责任公司归还4,000万元存款一案（详见1999年3月11日《中国证券报》、《上海证券报》），已陆续追回现金或等价资产2,292.10万元，其余债权收回依赖于中国华阳金融租赁有限责任公司对海南发展银行债权本金3,650万元及利息1,680万元。海南发展银行目前处于破产清算当中，具体偿债方案尚未公布，该事项本报告期仍无进展。

3、债务重组进展情况

本公司债务重组计划已于2021年11月获得债权人投票表决通过，截止审计报告日，重组工作尚未实施。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	33,913,790.47	
其他应收款	5,205,049,015.62	5,246,879,064.23
合计	5,238,962,806.09	5,246,879,064.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,578,892.38	1,296,218.87
1~2 年	1,222,792.38	726,653.48
2~3 年	726,653.48	23,544,361.36
3 年以上	9,215,608,481.32	9,236,399,634.5
小计	9,220,136,819.56	9,261,966,868.17
减：坏账准备	4,015,087,803.94	4,015,087,803.94
合计	5,205,049,015.62	5,246,879,064.23

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	4,015,087,803.94			4,015,087,803.94
年初其他应收款账 面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,015,087,803.94			4,015,087,803.94

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	11,338,421,411.11		11,338,421,411.11	11,338,421,411.11		11,338,421,411.11
其他投资						
合 计	11,338,421,411.11		11,338,421,411.11	11,338,421,411.11		11,338,421,411.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余 额
三胞集团南京实业投资有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00		
三胞集团南京科技发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
三胞集团南京投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
南京宏华房地产开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江苏宏图高科技股份有限公司	545,210,540.46			545,210,540.46		
江苏明善科技发展有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
南京盈腾信息产业发展有限公司	62,000,000.00			62,000,000.00		
江苏省电子器材有限公司	2,654,300.00			2,654,300.00		
江苏宏图高科房地产开发有限公司	419,415,146.17			419,415,146.17		
广东金鹏控股有限公司	164,596,619.08			164,596,619.08		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余 额
南京新街口百货商店股份有限公司	7,871,268,345.40			7,871,268,345.40		
商圈网电子商务有限公司	102,711,906.00			102,711,906.00		
南京万商商务服务有限公司	48,425,000.00			48,425,000.00		
三胞（香港）有限公司	32,703,450.00			32,703,450.00		
子衿理科技服务（上海）有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
北京乐语世纪科技集团有限公司	448,910,052.00			448,910,052.00		
天下金服控股有限公司	730,000,000.00			730,000,000.00		
南京市天下捷融互联网科技小额贷款 有限公司	222,000,000.00			222,000,000.00		
三胞国际医疗管理有限公司	168,986,052.00			168,986,052.00		
深圳市前海中鹏投资合伙企业（有限合 伙）	255,840,000.00			255,840,000.00		
合 计	11,338,421,411.11			11,338,421,411.11		

3. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
其他权益工具在持有期间的投资收益		76,814.66
合计		76,814.66

