

金安国纪科技股份有限公司  
审计报告  
上会师报字(2019)第 2648 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2019)第 2648 号

金安国纪科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了金安国纪科技股份有限公司（以下简称“金安国纪”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金安国纪 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金安国纪，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 1、产品销售收入确认

### (1) 关键审计事项

金安国纪主要生产并销售覆铜板、半固化片和玻璃纤维布等基础材料及制品。如财务报表附注六、27 所述，2018 年度，金安国纪确认的营业收入为 368,321.90 万元。

金安国纪产品销售收入确认的具体方法为：

- ① 公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方确认；
- ② 产品销售收入金额已确定；
- ③ 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；
- ④ 产品相关的成本能够可靠地计量。

由于收入确认是金安国纪的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将金安国纪收入确认识别为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们对产品销售收入确认，执行了以下程序：

- ① 了解与评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；
- ② 通过审阅销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价金安国纪的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- ③ 对收入和成本波动结合市场行情，执行分析性复核程序。包括本期各月收入、成本及毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- ④ 对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售订单、出库单、发票、客户签收记录，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- ⑤ 就资产负债表日前发货记录和资产负债表日后记录的收入交易选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

⑥ 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

## 2、应收账款的减值

### (1) 关键审计事项

2018年12月31日，金安国纪应收账款余额为73,090.76万元，占资产总额的17.53%。关于应收账款坏账准备会计政策见附注四、11；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、2。

金安国纪根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提，执行了以下程序：

① 了解与评价管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

② 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

③ 对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据；

④ 对管理层按照信用风险特征组合计提的坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

⑤ 结合本年销售情况以及资产负债表日后回款情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

金安国纪管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告等中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金安国纪的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金安国纪的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金安国纪持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金安国纪不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就金安国纪中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

张健



中国注册会计师

章珍



二〇一九年四月二十五日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：金安国纪科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	1,586,500,821.26	377,731,509.89	短期借款	六、13	3,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	六、2	1,383,182,151.26	1,640,654,299.91	应付票据及应付账款	六、14	1,363,808,632.62	1,602,960,438.58
其中：应收票据		652,274,563.75	804,741,683.48	预收款项	六、15	30,863,781.53	42,235,038.12
应收账款		730,907,587.51	835,912,616.43	应付职工薪酬	六、16	23,084,030.86	36,041,684.26
预付款项	六、3	8,197,022.31	9,220,325.60	应交税费	六、17	45,733,806.81	73,434,100.25
其他应收款	六、4	3,866,373.52	1,683,161.04	其他应付款	六、18	77,398,759.90	54,608,187.72
其中：应收利息				其中：应付利息		4,583.33	
应收股利				应付股利			
存货	六、5	124,001,623.97	196,187,816.75	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产	六、6	26,473,706.35	974,296,732.05	流动负债合计		1,543,889,011.72	1,821,279,448.93
流动资产合计		3,132,221,698.67	3,199,773,845.24	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款	六、19	56,048,513.43	34,056,164.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬	六、20	3,264,901.49	3,264,901.49
固定资产	六、7	781,892,399.00	761,411,737.15	预计负债			
在建工程	六、8	16,873,061.63	47,975,373.75	递延收益	六、21	14,888,549.42	10,844,682.64
生产性生物资产				递延所得税负债	六、12	2,697,235.23	2,129,224.80
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	六、9	63,698,952.85	57,467,377.93	非流动负债合计		76,899,199.57	50,294,972.93
开发支出				负债合计		1,620,788,211.29	1,871,574,421.86
商誉	六、10	164,854,050.15	16,953,980.63	所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	六、11	1,236,928.05	71,323.44	股本	六、22	728,000,000.00	728,000,000.00
递延所得税资产	六、12	9,018,860.70	9,034,259.52	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		1,037,574,252.38	892,914,052.42	永续债			
				资本公积	六、23	191,332,909.04	191,332,909.04
				减：库存股			
				其他综合收益	六、24	193,897.10	-368,286.55
				专项储备			
				盈余公积	六、25	70,977,322.93	64,891,915.57
				一般风险准备			
				未分配利润	六、26	1,524,157,052.78	1,237,256,937.74
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,514,661,181.85	2,221,113,475.80
				少数股东权益		34,346,557.91	
				所有者权益（或股东权益）合计		2,549,007,739.76	2,221,113,475.80
资产总计		4,169,795,951.05	4,092,687,897.66	负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,169,795,951.05	4,092,687,897.66

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

2018年度

编制单位：金安国纪科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,683,219,017.68	3,675,803,742.76	六、其他综合收益的税后净额		452,796.42	-1,250,236.62
其中：营业收入	六、27	3,683,219,017.68	3,675,803,742.76	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		562,183.65	-1,250,236.62
二、营业总成本		3,376,778,400.41	3,070,996,472.92	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：营业成本	六、27	3,009,192,361.60	2,690,300,062.25	1、重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	六、28	15,995,535.95	24,387,988.92	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	六、29	115,880,799.68	111,785,620.10	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		562,183.65	-1,250,236.62
管理费用	六、30	101,942,868.65	92,136,886.81	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	六、31	161,044,880.87	143,969,824.27	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
财务费用	六、32	-41,989,269.42	12,006,103.60	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：利息费用		504,119.11	320,162.50	4、现金流量套期损益的有效部分			
利息收入		26,125,165.23	4,097,575.95	5、外币财务报表折算差额	六、24	562,183.65	-1,250,236.62
资产减值损失	六、33	14,711,223.08	-3,590,013.03	6、其他			
加：其他收益	六、34	4,213,392.83	6,167,771.56	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、24	-109,387.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	22,237,629.11	17,066,465.66	七、综合收益总额		303,976,868.07	536,086,051.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				归属于母公司所有者的综合收益总额		293,547,706.05	536,086,051.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				归属于少数股东的综合收益总额		10,429,162.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	1,026,324.69	-7,453,377.04	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	六、37	333,917,963.90	620,588,130.02	(一) 基本每股收益（元/股）		0.402	0.738
加：营业外收入	六、38	16,481,646.59	13,715,836.31	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.402	0.738
减：营业外支出		123,711.85	158,702.43				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	六、39	350,275,898.64	634,145,263.90				
减：所得税费用		46,751,826.99	96,808,976.21				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		303,524,071.65	537,336,287.69				
(一) 按经营持续性分类：							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		303,524,071.65	537,336,287.69				
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		292,985,522.40	537,336,287.69				
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,538,549.25					

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

2018年度

编制单位：金安国纪科技股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,703,365,464.83	3,242,662,286.75	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		9,643,718.52	2,695,855.00	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	86,759,420.34	58,838,635.11	取得借款收到的现金		3,000,000.00	12,000,000.00
经营现金流入小计		3,799,768,603.69	3,304,196,776.86	发行债券收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		2,798,850,755.63	2,054,582,509.73	收到其他与筹资活动有关的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		218,627,724.13	188,950,651.66	筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	12,000,000.00
支付的各项税费		188,022,263.32	267,680,443.51	偿还债务支付的现金		12,000,000.00	12,300,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	152,618,717.24	125,603,064.07	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,535.78	47,640,162.50
经营现金流出小计		3,358,119,460.32	2,636,816,668.97	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动产生的现金流量净额		441,649,143.37	667,380,107.89	支付其他与筹资活动有关的现金			
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动现金流出小计		12,499,535.78	59,940,162.50
收回投资收到的现金		3,972,505,144.59	2,265,181,976.31	筹资活动产生的现金流量净额		-9,499,535.78	-47,940,162.50
取得投资收益收到的现金		22,853,433.24	17,066,465.66	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,621,354.09	-15,128,379.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,658,329.78	5,351,204.21	五、现金及现金等价物净增加额		1,213,933,311.37	48,317,118.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		372,567,509.89	324,250,390.97
收到其他与投资活动有关的现金				六、期末现金及现金等价物余额		1,586,500,821.26	372,567,509.89
投资现金流入小计		3,997,016,907.61	2,287,599,646.18				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,736,657.38	17,519,788.73				
投资支付的现金		3,018,233,141.94	2,825,781,976.31				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		141,171,715.91					
支付其他与投资活动有关的现金		713,042.69	292,328.24				
投资现金流出小计		3,233,854,557.92	2,843,594,093.28				
投资活动产生的现金流量净额		763,162,349.69	-555,994,447.10				

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

2018年度

编制单位：西安国瓷科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	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	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	728,000,000.00				191,332,909.04			64,891,915.57			1,237,256,937.74			2,221,113,475.80
加：会计政策变更								-368,286.55						
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	728,000,000.00				191,332,909.04			64,891,915.57			1,237,256,937.74			2,221,113,475.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								562,183.65			286,900,115.04		34,346,557.91	327,894,263.96
（一）综合收益总额								562,183.65			292,985,522.40		10,429,162.02	303,976,868.07
（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														
1、提取盈余公积								6,085,407.36			-6,085,407.36			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
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														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	728,000,000.00				191,332,909.04			70,977,322.93	193,897.10		1,524,157,052.78		23,917,395.89	23,917,395.89

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)

2018年度

编制单位: 金安国纪科技股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												
	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	少数股东权益	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				191,332,909.04			881,950.07				756,158,300.54	1,732,347,424.73
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	728,000,000.00				191,332,909.04			881,950.07				756,158,300.54	1,732,347,424.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-1,290,236.62				481,098,437.20	488,766,051.07
(一) 综合收益总额								-1,290,236.62				537,336,287.69	536,086,051.07
(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													
1、提取盈余公积								8,917,850.49				-56,237,850.49	-47,320,000.00
2、提取一般风险准备								8,917,850.49				-8,917,850.49	
3、对所有者(或股东)的分配													
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													
(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				191,332,909.04			-368,286.55				1,237,256,937.74	2,221,113,475.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：金安国纪科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		602,526,439.18	229,856,365.79	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	十四、1	143,535,500.08	245,229,719.56	应付票据及应付账款		172,466,517.93	263,154,462.66
其中：应收票据		97,062,810.68	127,997,462.80	预收款项		3,817,079.14	10,144,003.31
应收账款		46,472,689.40	117,232,256.76	应付职工薪酬		5,785,000.00	10,000,000.00
预付款项		1,597,937.55	4,258,508.47	应交税费		8,624,642.16	19,949,056.40
其他应收款	十四、2	103,864,221.00	277,066,558.89	其他应付款		71,467,532.89	239,031,253.14
其中：应收利息				其中：应付利息			
应收股利				应付股利			
存货		6,652,946.96	24,712,400.70	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产		2,424,243.87	489,000,000.00	流动负债合计		262,160,772.12	542,278,775.51
流动资产合计		860,601,288.64	1,270,123,553.41	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	十四、3	819,761,772.19	628,191,130.66	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		85,319,389.61	74,557,793.58	预计负债			
在建工程				递延收益		2,473,329.43	2,188,615.83
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		3,644,391.66	3,798,265.62	非流动负债合计		2,473,329.43	2,188,615.83
开发支出				负债合计		264,634,101.55	544,467,391.34
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用				股本		728,000,000.00	728,000,000.00
递延所得税资产		2,435,819.52	2,398,386.48	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		911,161,372.98	720,618,324.45	永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		61,284,186.96	55,198,779.60
				未分配利润		487,437,682.53	432,669,016.34
				所有者权益（或股东权益）合计		1,507,128,560.07	1,446,274,486.52
资产总计		1,771,762,661.62	1,990,741,877.86	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,771,762,661.62	1,990,741,877.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2018年度

编制单位：金安国纪科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	486,859,123.29	623,907,318.90	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	十四、4	385,406,964.42	429,726,821.33	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		1,631,207.80	3,071,141.22	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		10,438,250.40	17,977,456.48	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		30,563,224.39	35,872,028.05	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		27,180,819.90	29,827,348.90	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		-31,214,132.60	9,698,265.43	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
利息收入		16,531,915.10	2,950,348.85	4、现金流量套期损益的有效部分			
资产减值损失		6,470,333.40	-1,991,940.94	5、外币财务报表折算差额			
加：其他收益		457,286.40	107,000.04	6、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	12,292,508.79	3,864,841.12	六、综合收益总额		60,854,073.55	89,178,504.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-283,124.88	-2,191,665.43				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,849,125.89	101,506,374.16				
加：营业外收入		940,648.31	2,098,952.01				
减：营业外支出							
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,789,774.20	103,605,326.17				
减：所得税费用		8,935,700.65	14,426,821.31				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,854,073.55	89,178,504.86				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,854,073.55	89,178,504.86				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：金安国纪科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		561,668,829.42	601,184,143.85	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		2,927,748.54		取得借款收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		18,214,563.41	5,480,493.04	发行债券收到的现金			
经营活动现金流入小计		582,811,141.37	606,664,636.89	收到其他与筹资活动有关的现金		189,851,999.23	364,033,402.99
购买商品、接受劳务支付的现金		437,654,353.60	407,900,870.40	筹资活动现金流入小计		189,851,999.23	364,033,402.99
支付给职工以及为职工支付的现金		45,397,963.54	42,185,163.87	偿还债务支付的现金			
支付的各项税费		22,614,807.24	41,140,470.16	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			47,320,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		28,873,103.18	29,153,902.35	支付其他与筹资活动有关的现金		215,000,000.00	
经营活动现金流出小计		534,540,227.56	520,380,406.78	筹资活动现金流出小计		215,000,000.00	47,320,000.00
经营活动产生的现金流量净额		48,270,913.81	86,284,230.11	筹资活动产生的现金流量净额		-25,148,000.77	316,713,402.99
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,114,968.12	-12,099,696.62
收回投资收到的现金		2,222,000,000.00	493,000,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		372,670,973.39	64,157,797.83
取得投资收益收到的现金		12,292,508.79	3,864,841.12	加：期初现金及现金等价物余额		229,856,365.79	165,698,567.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		602,526,439.18	229,856,365.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金		24,514.56	908,000.00				
投资活动现金流入小计		2,234,317,023.35	497,772,841.12				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,771,788.43	8,220,651.53				
投资支付的现金		1,733,000,000.00	816,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		158,400,000.00					
支付其他与投资活动有关的现金		713,042.69	292,328.24				
投资活动现金流出小计		1,899,884,831.12	824,512,979.77				
投资活动产生的现金流量净额		334,432,192.23	-326,740,138.65				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：金安国纪科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上期				本期				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		未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	728,000,000.00			230,406,690.58				55,198,779.60	432,669,016.34	1,446,274,486.52
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				55,198,779.60	432,669,016.34	1,446,274,486.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,085,407.36	54,768,666.19	60,854,073.55
（一）综合收益总额									60,854,073.55	60,854,073.55
（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								6,085,407.36	-6,085,407.36	
1、提取盈余公积								6,085,407.36	-6,085,407.36	
2、对所有者（或股东）的分配										
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										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	728,000,000.00			230,406,690.58				61,284,186.96	487,437,682.53	1,507,128,560.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 金安国纪科技股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	上期				所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年期末余额	728,000,000.00			230,406,690.58	1,404,415,981.66
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	1,404,415,981.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额					89,178,504.86
(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					
1、提取盈余公积					8,917,850.49
2、对所有者(或股东)的分配					8,917,850.49
3、其他					-47,320,000.00
(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					
(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	1,446,274,486.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

金安国纪科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为“上海国纪电子材料有限公司”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

本公司是在上海市工商行政管理局登记注册, 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(台港澳与境内合资、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。

经营范围: 各类覆铜箔板、绝缘材料、半固化片及相关产品的研发和新产品的开发; 相关工艺、设备设施的研发及开发。生产各类覆铜箔板、绝缘材料、半固化片及相关制品, 销售公司自产产品; 以及上述产品及其同类产品(特定商品除外)的批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口业务, 并提供相关配套服务(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请)。(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)。

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 2019 年 4 月 25 日, 经公司第四届董事会第九次会议通过批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括上海国纪电子材料有限公司、国际层压板材有限公司、金安国纪科技(珠海)有限公司、金安国纪科技(杭州)有限公司、杭州联合电路板有限公司、安徽金瑞电子玻纤有限公司、国际层压板材(香港)有限公司、金安国际控股有限公司、金安国际亚洲有限公司、东方金德投资有限公司、金安国纪投资有限公司、上海埃尔顿医疗器械有限公司、上海恒浩医疗器械有限公司、Endoaccess GmbH 和 Endoence 15 家子公司。本年度纳入合并范围的主要子公司详见“附注八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司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。公司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。

报告期内报表项目没有发生计量属性的变化。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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

公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币元。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,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,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;如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行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; 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;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 经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, 其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、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、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。

#### 9、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。

## 10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和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;

2) 持有至到期投资;

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

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) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### ④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益。)

处置持有至到期投资时,应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款,金融企业按当前市场条件发放的贷款,按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入,应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定,在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的,也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时,应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入其他综合收益。



处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

### 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的确认标准: 单项金额大于等于 500 万元的应收账款; 单项金额大于等于 500 万元的其他应收款;

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项重大应收款项, 应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法:

组合的确定依据:

按应收款项实际账龄作为组合确定依据。

账龄分析组合坏账准备的计提方法:

公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率, 并结合现时情况, 确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下(关联方除外):

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)	0.50%	0.50%
1-2 年	20.00%	20.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3-4 年	80.00%	80.00%
4 年以上	100.00%	100.00%

注:关联方按个别认定法计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法:

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额不符合上述重大定义,但需逐项认定可收回性的应收款项。

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法:

各单项分别进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法:

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

## 12、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、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (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。

(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。

13、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。

#### 14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

##### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

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

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;

④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均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	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10年-20年	10.00%	4.50%-9.00%
机器设备	5年-10年	10.00%	9.00%-18.00%
运输设备	5年	10.00%	18.00%
电子及通讯设备	3年-5年	10.00%	18.00%-30.00%
办公设备	5年	10.00%	18.00%
其他设备	5年-10年	10.00%	9.00%-18.00%

公司至少在每年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。

## 16、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;

## 17、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。

## 18、无形资产

(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等。

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	50 年
软件	5 年
专利权	10 年
排污权	20 年
特许经营权	7 年

#### 19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销, 以成本减累计减值准备后的金额计量, 在合并资产负债表上单独列示。

#### 20、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, 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。

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。

## 21、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。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

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。

(3) 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。

#### (4) 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: 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; 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。

#### (5) 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。

## 23、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品取得的收入,在下列条件均能满足时予以确认:公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方确认;已开具发票或获取结算凭据,产品销售收入金额已确定;已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入;产品相关的成本能够可靠地计量。

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- ① 收入的金额能够可靠地计量;
- ② 相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度,选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量;
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,应当将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018] 15 号), 公司对财务报表格式进行了以下修订:

#### ① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### ② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

### ③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下,将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### (2) 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更事项。

### (3) 前期会计差错更正

报告期内未发生重大前期会计差错更正事项。

## 27、重大会计判断和估计

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) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 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。



#### (6) 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。

#### (7) 递延所得税资产

在很有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。

#### (8) 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。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	销项税额减可抵扣进项税后的余额	5%、17%、16%等
城市维护建设税	应缴增值税	7%、5%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加(注 2)	应缴增值税	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%等

注 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号), 自 2018 年 5 月 1 日起, 公司发生增值税应税销售行为原适用 17% 税率的, 税率调整为 16%。

注 2: 根据上海市税务局的税收优惠政策, 自 2018 年 7 月开始上海地方教育费附加享受减半征收的税收优惠, 税率由 2% 变更为 1%。

#### 2、企业所得税税收优惠及批文

##### (1) 金安国纪科技股份有限公司

公司于 2017 年 11 月 23 日获得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201731002458), 公司再次被认定为高新技术企业。2018 年度享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

(2) 金安国纪科技(珠海)有限公司(以下简称“金安珠海”)

根据 2018 年 11 月 28 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》, 金安珠海经复审再次被认定为高新技术企业。2018 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(3) 上海国纪电子材料有限公司(以下简称“国纪电子”)

国纪电子于 2016 年 11 月 24 日获得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201631001382), 国纪电子被认定为高新技术企业。2018 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(4) 金安国纪科技(杭州)有限公司(以下简称“金安杭州”)

金安杭州于 2016 年 11 月 12 日获得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201633000249), 金安杭州被认定为高新技术企业。2018 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“埃尔顿医疗”)

埃尔顿医疗于 2016 年 11 月 24 日获得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201631002201), 埃尔顿医疗被认定为高新技术企业。2018 年度享受高新技术企业 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 2018 年 7 月 24 日获得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201834001332), 安徽金瑞被认定为高新技术企业。2018 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	110,479.36	73,957.11
银行存款	<u>1,586,390,341.90</u>	<u>377,657,552.78</u>
合计	<u>1,586,500,821.26</u>	<u>377,731,509.89</u>
其中: 存放在境外的款项总额	24,698,053.43	18,100,019.06

说明: 期末使用受限制货币资金详见本财务报表附注“六、之 43、使用权受到限制的资产”。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	652,274,563.75	804,741,683.48
应收账款	<u>730,907,587.51</u>	<u>835,912,616.43</u>
合计	<u>1,383,182,151.26</u>	<u>1,640,654,299.91</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	652,274,563.75	804,741,683.48

说明:不存在客观证据表明应收票据发生减值,未计提应收票据减值准备。

② 期末公司已质押的应收票据

种类	期末余额
银行承兑票据	76,409,291.20

③ 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	342,033,356.79	

④ 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑票据	750,000.00

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,757,391.40	1.53%	11,757,391.40	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	739,241,721.68	95.98%	8,334,134.17	1.13%	730,907,587.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,214,387.79	2.49%	19,214,387.79	100.00%	
合计	770,213,500.87	100.00%	39,305,913.36	5.10%	730,907,587.51

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,757,391.40	1.34%	11,757,391.40	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	843,551,270.17	96.14%	7,638,653.74	0.91%	835,912,616.43

金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>22,128,063.90</u>	<u>2.52%</u>	<u>22,128,063.90</u>	100.00%	
合计	<u>877,436,725.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,524,109.04</u>	4.73%	<u>835,912,616.43</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	6,568,015.40	6,568,015.40	100.00%	预计无法收回
单位二	<u>5,189,376.00</u>	<u>5,189,376.00</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>11,757,391.40</u>	<u>11,757,391.40</u>		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	733,733,826.51	3,668,669.15	0.50%
1至2年	473,915.59	94,783.12	20.00%
2至3年	83,727.12	41,863.56	50.00%
3至4年	2,107,170.62	1,685,736.50	80.00%
4年以上	<u>2,843,081.84</u>	<u>2,843,081.84</u>	100.00%
合计	<u>739,241,721.68</u>	<u>8,334,134.17</u>	

确定该组合依据的说明:

公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率,并结合现时情况,确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,585,903.46 元,收回或转回坏账准备金额 1,625,105.79 元。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,178,993.35

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	13,806,933.76	69,034.67	1年以内	1.79%
第二名	非关联方	11,828,243.50	59,141.22	1年以内	1.54%
第三名	非关联方	7,291,342.48	36,456.71	1年以内	0.95%
第四名	非关联方	7,090,137.40	35,450.69	1年以内	0.92%
第五名	非关联方	<u>6,716,278.05</u>	<u>33,581.39</u>	1年以内	0.87%
合计		<u>46,732,935.19</u>	<u>233,664.68</u>		

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,122,882.31	99.10%	9,015,830.50	97.78%
1至2年			204,495.10	2.22%
2至3年	<u>74,140.00</u>	<u>0.90%</u>	=	=
合计	<u>8,197,022.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,220,325.60</u>	<u>100.00%</u>

(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	1,553,307.87	18.95%	2018年	对方未结算
第二名	非关联方	1,380,311.48	16.84%	2018年	对方未结算
第三名	非关联方	472,830.73	5.77%	2018年	对方未结算
第四名	非关联方	367,750.00	4.49%	2018年	对方未结算
第五名	非关联方	<u>332,500.00</u>	<u>4.06%</u>	2018年	对方未结算
合计		<u>4,106,700.08</u>	<u>50.11%</u>		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>3,866,373.52</u>	<u>1,683,161.04</u>
合计	<u>3,866,373.52</u>	<u>1,683,161.04</u>

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,333,517.60	71.09%	1,467,144.08	27.51%	3,866,373.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>2,169,139.07</u>	<u>28.91%</u>	<u>2,169,139.07</u>	100.00%	
合计	<u>7,502,656.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,636,283.15</u>	48.47%	<u>3,866,373.52</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,016,716.96	58.17%	1,333,555.92	44.21%	1,683,161.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>2,169,139.07</u>	<u>41.83%</u>	<u>2,169,139.07</u>	100.00%	
合计	<u>5,185,856.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,502,694.99</u>	67.54%	<u>1,683,161.04</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	3,335,240.97	16,678.70	0.50%
1至2年(含2年)	471,573.00	94,314.60	20.00%
2至3年(含3年)	263,984.76	131,992.39	50.00%
3至4年(含4年)	192,802.38	154,241.90	80.00%
4年以上	<u>1,069,916.49</u>	<u>1,069,916.49</u>	100.00%
合计	<u>5,333,517.60</u>	<u>1,467,144.08</u>	

确定该组合依据的说明:

公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率, 并结合现时情况, 确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 201,067.23 元, 转回坏账准备 67,479.07 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,504,723.74	2,844,269.54
备用金	1,648,378.19	374,872.93
押金及保证金	711,391.60	554,800.00
其他	638,163.14	1,411,913.56
合计	7,502,656.67	5,185,856.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	2,169,139.07	3-4年	28.91%	1,735,311.26
第二名	往来款	1,334,041.00	1年以内	17.78%	6,670.21
第三名	备用金	1,180,601.49	1年以内	15.74%	5,903.01
第四名	往来款	377,476.00	4年以上	5.03%	377,476.00
第五名	保证金	300,000.00	1-2年	4.00%	60,000.00
合计		5,361,257.56		71.46%	2,185,360.48

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,471,856.23	83,495.32	34,388,360.91	78,177,006.79	70,323.19	78,106,683.60
在产品	27,756,162.52		27,756,162.52	32,596,548.55		32,596,548.55
库存商品	62,193,945.73	4,593,230.16	57,600,715.57	85,806,130.08	6,071,608.99	79,734,521.09
自制半成品	4,209,889.16		4,209,889.16	5,750,063.51		5,750,063.51
包装物	46,495.81		46,495.81			
合计	128,678,349.45	4,676,725.48	124,001,623.97	202,329,748.93	6,141,932.18	196,187,816.75

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	当期计提额	当期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	70,323.19	13,172.13			83,495.32
库存商品	6,071,608.99		1,478,378.83		4,593,230.16
合计	6,141,932.18	13,172.13	1,478,378.83		4,676,725.48

金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
质押式国债逆回购	18,500,000.00	
预缴企业所得税	5,077,784.28	632,636.93
待抵扣增值税进项税	2,895,922.07	2,064,095.12
理财产品		971,600,000.00
合计	<u>26,473,706.35</u>	<u>974,296,732.05</u>

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	781,892,399.00	761,411,737.15
固定资产清理		
合计	<u>781,892,399.00</u>	<u>761,411,737.15</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	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
① 账面原值							
期初余额	571,830,997.26	683,943,266.16	11,939,041.29	17,946,210.70	2,216,744.68	3,005,296.09	1,290,881,556.18
本期增加金额	38,552,841.78	68,045,808.65	1,952,990.00	5,110,754.40	1,853,776.61	696,915.26	116,213,086.70
其中: 购置	208,737.87	3,654,083.59	1,952,990.00	1,361,631.63	943,848.50	408,092.01	8,529,383.60
在建工程转入	30,673,359.53	58,361,819.85					89,035,179.38
企业合并增加	7,626,756.83	6,029,905.21		3,746,170.84	907,399.77	287,167.01	18,597,399.66
外汇报表折算影响	43,987.55			2,951.93	2,528.34	1,656.24	51,124.06
本期减少金额	10,984,510.90	6,075,408.53	1,542,283.27	806,493.52		125,906.93	19,534,603.15
其中: 处置或报废	10,984,510.90	6,075,408.53	1,542,283.27	806,493.52		125,906.93	19,534,603.15
期末余额	599,399,328.14	745,913,666.28	12,349,748.02	22,250,471.58	4,070,521.29	3,576,304.42	1,387,560,039.73
② 累计折旧							
期初余额	152,125,966.45	350,997,016.80	9,123,127.49	13,522,990.64	1,162,119.47	2,538,598.18	529,469,819.03
本期增加金额	27,958,000.05	54,293,814.97	873,058.69	3,878,018.88	1,103,361.90	426,863.54	88,533,118.03
其中: 计提	27,209,483.88	53,073,320.47	873,058.69	1,373,025.38	537,009.37	334,470.35	83,400,368.14
企业合并增加	743,567.77	1,220,494.50		2,502,943.18	564,994.68	91,797.41	5,123,797.54
外汇报表折算影响	4,948.40			2,050.32	1,357.85	595.78	8,952.35
本期减少金额	6,089,804.85	4,243,913.77	1,186,373.43	723,982.63		91,221.65	12,335,296.33
其中: 处置或报废	6,089,804.85	4,243,913.77	1,186,373.43	723,982.63		91,221.65	12,335,296.33
期末余额	173,994,161.65	401,046,918.00	8,809,812.75	16,677,026.89	2,265,481.37	2,874,240.07	605,667,640.73
③ 减值准备							
期初余额							
本期增加金额							
其中: 计提							
本期减少金额							
其中: 处置或报废							
期末余额							



金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	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
④ 账面价值							
期末账面价值	425,405,166.49	344,866,748.28	3,539,935.27	5,573,444.69	1,805,039.92	702,064.35	781,892,399.00
期初账面价值	419,705,030.81	332,946,249.36	2,815,913.80	4,423,220.06	1,054,625.21	466,697.91	761,411,737.15

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金轮路 55 号商务楼	104,595,607.94	相关资料已提交,待审批

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,871,882.02	47,961,010.53
工程物资	1,179.61	14,363.22
合计	<u>16,873,061.63</u>	<u>47,975,373.75</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋建筑	400,464.62		400,464.62	252,153.72		252,153.72
机械设备	<u>16,471,417.40</u>		<u>16,471,417.40</u>	<u>47,708,856.81</u>		<u>47,708,856.81</u>
合计	<u>16,871,882.02</u>		<u>16,871,882.02</u>	<u>47,961,010.53</u>		<u>47,961,010.53</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入	本期其他
			固定资产金额	减少金额
房屋建筑物	252,153.72	30,821,670.43	30,673,359.53	
机械设备	<u>47,708,856.81</u>	<u>27,124,380.44</u>	<u>58,361,819.85</u>	
合计	<u>47,961,010.53</u>	<u>57,946,050.87</u>	<u>89,035,179.38</u>	

(续上表)

项目名称	利息资本化	其中: 本期利	本期利息	期末余额
	累计金额	息资本化金额	资本化率	
房屋建筑物				400,464.62
机械设备				<u>16,471,417.40</u>
合计				<u>16,871,882.02</u>

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	排污权	特许经营权	合计
① 账面原值						
期初余额	68,697,956.69	790,900.00	159,049.04			69,647,905.73
本期增加金额	6,952,401.57	3,088,120.00	10,986.22	4,318,417.93	133,351.22	14,503,276.94
其中：购置	4,349,916.48			4,318,417.93		8,668,334.41
外汇报表	14,923.84		63.00			14,986.84
折算影响						
企业合并增加	2,587,561.25	3,088,120.00	10,923.22		133,351.22	5,819,955.69
本期减少金额	9,038,506.57					9,038,506.57
其中：处置	9,038,506.57					9,038,506.57
期末余额	66,611,851.69	3,879,020.00	170,035.26	4,318,417.93	133,351.22	75,112,676.10
② 累计摊销						
期初余额	11,301,500.31	751,810.00	127,217.49			12,180,527.80
本期增加金额	1,361,867.14	433,225.04	25,138.78		34,302.39	1,854,533.35
其中：计提	1,361,867.14	424,685.04	17,798.93		19,152.32	1,823,503.43
企业合并增加		8,540.00	7,287.35		15,150.07	30,977.42
外汇报表			52.50			52.50
折算影响						
本期减少金额	2,621,337.90					2,621,337.90
其中：处置	2,621,337.90					2,621,337.90
期末余额	10,042,029.55	1,185,035.04	152,356.27		34,302.39	11,413,723.25
③ 减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
其中：计提						
本期减少金额						
其中：处置						
期末余额						
④ 账面价值						
期末账面价值	56,569,822.14	2,693,984.96	17,678.99	4,318,417.93	99,048.83	63,698,952.85
期初账面价值	57,396,456.38	39,090.00	31,831.55			57,467,377.93

### (2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安徽金瑞-泰顺路西侧 36.1 亩土地使用权	4,342,666.62	产证尚在办理当中
杭州联合-土地使用权	8,235,348.83	产证尚在办理当中
合计	12,578,015.45	

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

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	处置	
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
合计	16,953,980.63	161,982,113.47		178,936,094.10

说明: 如本附注“七、1、非同一控制下企业合并”, 2018 年度本公司通过现金收购的方式取得上海埃尔顿医疗器械有限公司 60% 股权, 对于合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

### (2) 商誉减值准备

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	
杭州联合电路板有限公司		14,082,043.95		14,082,043.95
上海埃尔顿医疗器械有限公司				
合计		14,082,043.95		14,082,043.95

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

- ① 本公司将杭州联合作为一个单独的资产组进行减值测试, 该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。
- ② 本公司将埃尔顿作为一个单独的资产组进行减值测试, 该资产组与购买日所确认的资产组一致。埃尔顿资产组的可收回金额按照预计现金流量预测值的现值来确定。

### (4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法:

- ① 根据上海众华资产评估有限公司出具的《金安国纪科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的杭州联合电路板有限公司相关资产组可收回价值资产评估报告》(沪众评报字(2019)第 0152 号), 经减值测试, 包含商誉的资产组可收回金额为 20,260,671.00 元, 低于账面价值 34,342,714.95 元。本期应确认商誉减值损失 14,082,043.95 元。
- ② 对埃尔顿资产组进行减值测试时, 管理层根据近期的财务预算假设编制未来 5 年(预测期)及永续期的现金流量, 可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。公司根据历史实际数据、行业发展趋势、预期收入增长率、产品预计平均售价、销量、营业成本及其他相关费用等指标编制预测未来现金流量。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率, 采用的税前折现率为 14.61%, 现金流量的永续增长率为 0%。上述对可收回金额的预计表明对埃尔顿收购形成的商誉未出现减值损失。

(5) 商誉减值测试的影响:

① 本公司进行商誉减值测试后发现，杭州联合电路板有限公司包含商誉后的资产组可收回金额低于账面价值，故对因收购杭州联合电路板有限公司形成的商誉计提 14,082,043.95 元减值准备。

② 经测试收购上海埃尔顿医疗器械有限公司形成的商誉于 2018 年 12 月 31 日不存在减值。

11、长期待摊费用

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	71,323.44	1,514,433.87	471,906.18	-	1,113,851.13
模具	-	153,846.15	30,769.23	-	123,076.92
合计	71,323.44	1,668,280.02	502,675.41	-	1,236,928.05

12、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

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
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	44,841,355.78	6,726,203.36	45,855,542.63	6,919,790.91
其他可抵扣暂时性差异	14,416,204.00	2,292,657.34	8,656,066.81	1,675,133.71
内部交易未实现损益	-	-	2,928,899.30	439,334.90
合计	59,257,559.78	9,018,860.70	57,440,508.74	9,034,259.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
	差异	负债	差异	负债
企业合并取得的长期资产评估增值额	12,491,335.67	2,697,235.23	8,516,899.20	2,129,224.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债期初	得税资产或负
	互抵金额	债期末余额	互抵金额	债期初余额
递延所得税资产	-	9,018,860.70	-	9,034,259.52
递延所得税负债	-	2,697,235.23	-	2,129,224.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,573,176.90	5,313,193.58
可抵扣亏损	<u>10,389,963.11</u>	<u>1,449,266.92</u>
合计	<u>26,963,140.01</u>	<u>6,762,460.50</u>

(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

年份	期末金额	期初金额
2022	828,138.93	1,449,266.92
2023	<u>9,561,824.18</u>	
合计	<u>10,389,963.11</u>	<u>1,449,266.92</u>

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
质押借款		<u>9,000,000.00</u>
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末未发生已逾期未偿还的短期借款情况。

14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	864,580,855.10	912,867,973.36
应付账款	<u>499,227,777.52</u>	<u>690,092,465.22</u>
合计	<u>1,363,808,632.62</u>	<u>1,602,960,438.58</u>

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	864,580,855.10	912,867,973.36

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
余额	499,227,777.52	690,092,465.22
其中：账龄超过1年的款项		2,132,446.67

金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
余额	30,863,781.53	42,235,038.12
其中:账龄超过1年的款项	347,495.80	136,309.58

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	35,996,579.10	190,833,834.36	203,792,254.67	23,038,158.79
离职后福利-设定提存计划	45,105.16	14,836,236.37	14,835,469.46	45,872.07
合计	36,041,684.26	205,670,070.73	218,627,724.13	23,084,030.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,913,587.89	171,760,004.88	184,670,756.63	23,002,836.14
职工福利费		7,234,389.20	7,234,389.20	
社会保险费	23,420.85	7,457,517.77	7,449,843.53	31,095.09
其中:医疗保险	18,475.29	5,840,130.12	5,839,710.43	18,894.98
工伤保险	3,416.62	815,565.46	808,352.06	10,630.02
生育保险	1,528.94	638,349.49	638,308.34	1,570.09
其他		4,800.00	4,800.00	
住房公积金	56,931.00	2,167,598.00	2,224,529.00	
工会经费和职工教育经费	2,639.36	2,214,324.51	2,212,736.31	4,227.56
合计	35,996,579.10	190,833,834.36	203,792,254.67	23,038,158.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	43,576.22	14,411,876.20	14,411,150.44	44,301.98
失业保险费	1,528.94	424,360.17	424,319.02	1,570.09
合计	45,105.16	14,836,236.37	14,835,469.46	45,872.07

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,789,671.89	38,582,931.99
增值税	17,869,607.09	23,551,800.71
房产税	7,691,874.87	7,774,911.36
城市维护建设税	1,031,251.14	1,312,895.74

金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	771,716.56	1,103,042.56
土地使用税	357,293.10	650,337.21
个人所得税	103,163.60	299,640.59
水利建设基金	27,807.42	11,350.92
其它	91,421.14	147,189.17
合计	<u>45,733,806.81</u>	<u>73,434,100.25</u>

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,583.33	-
应付股利	-	-
其他应付款	77,394,176.57	54,608,187.72
合计	<u>77,398,759.90</u>	<u>54,608,187.72</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,583.33	-

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,861,911.92	16,144,259.65
其他应付款项	65,012,728.03	27,730,671.90
应付设备及工程款	4,925,657.56	10,108,232.11
押金及保证金	<u>593,879.06</u>	<u>625,024.06</u>
合计	<u>77,394,176.57</u>	<u>54,608,187.72</u>
其中：账龄超过1年的款项	3,888,657.77	4,313,479.69

19、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
房屋征收补偿款	34,056,164.00	34,056,164.00	12,063,814.57	56,048,513.43	拆迁补偿款

20、长期应付职工薪酬

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

金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,985,983.28	7,126,200.00	2,775,330.19	13,336,853.09
其他	1,858,699.36		307,003.03	1,551,696.33
合计	10,844,682.64	7,126,200.00	3,082,333.22	14,888,549.42

其中：涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
厂房及基础设施 的改建专项资金	329,916.47	742,000.00	150,283.37		921,633.10	与资产相关
生产设备及厂 房专项资金	8,656,066.81	6,384,200.00	2,625,046.82		12,415,219.99	与资产相关
合计	8,985,983.28	7,126,200.00	2,775,330.19		13,336,853.09	

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	728,000,000.00						728,000,000.00

23、资本公积

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

24、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减： 所得税费用
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计算设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-368,286.55			
其中：外币财务报表折算差额	-368,286.55			
(3) 其他综合收益合计	-368,286.55			



金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中:重新计算设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	562,183.65	-109,387.23	193,897.10
其中:外币财务报表折算差额	562,183.65	-109,387.23	193,897.10
(3) 其他综合收益合计	562,183.65	-109,387.23	193,897.10

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,746,609.63	6,085,407.36		65,832,016.99
任意盈余公积	5,145,305.94			5,145,305.94
合计	64,891,915.57	6,085,407.36		70,977,322.93

根据公司第四届董事会第九次会议决议规定,依照金安国纪科技股份有限公司当年度税后净利润的10%提取法定盈余公积6,085,407.36元。

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前期初未分配利润	1,237,256,937.74	756,158,500.54
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,237,256,937.74	756,158,500.54
加:本期归属于母公司所有者的净利润	292,985,522.40	537,336,287.69
减:提取法定盈余公积	6,085,407.36	8,917,850.49
应付普通股股利		47,320,000.00
期末未分配利润	1,524,157,052.78	1,237,256,937.74

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,652,854,741.47	3,008,644,940.70	3,638,391,244.67	2,690,284,015.40
其他业务	30,364,276.21	547,420.90	37,412,498.09	16,046.85
合计	3,683,219,017.68	3,009,192,361.60	3,675,803,742.76	2,690,300,062.25

金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,120,216.65	9,428,271.78
教育费附加	4,483,478.67	7,129,560.78
房产税	2,835,336.96	4,278,844.24
土地使用税	597,030.92	1,766,015.16
印花税	1,883,979.07	1,757,686.96
车船税	24,010.00	27,610.00
环境保护税	51,483.68	-
合计	<u>15,995,535.95</u>	<u>24,387,988.92</u>

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	59,781,779.77	57,342,815.06
人员薪酬类费用	22,144,312.54	23,873,015.68
办公费及差旅费等	27,929,253.00	23,112,652.19
业务费	1,777,420.03	4,456,607.18
其他费用	4,248,034.34	3,000,529.99
合计	<u>115,880,799.68</u>	<u>111,785,620.10</u>

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	29,690,274.63	29,015,041.87
折旧及摊销	17,991,035.78	16,233,218.20
修理费	7,069,604.57	10,279,680.67
办公费及差旅费等	11,409,909.53	8,441,026.55
社会保险费及公积金	4,565,673.87	7,238,665.41
福利费	4,203,515.98	3,788,730.21
业务费	9,038,399.80	3,462,564.70
其他费用	17,974,454.49	13,677,959.20
合计	<u>101,942,868.65</u>	<u>92,136,886.81</u>

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	28,988,618.63	23,705,517.23
材料费	119,575,197.14	106,315,060.74
水电燃气费	3,764,350.81	5,264,793.10

金安国纪科技股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	4,853,925.43	5,774,351.92
其他	<u>3,862,788.86</u>	<u>2,910,101.28</u>
合计	<u>161,044,880.87</u>	<u>143,969,824.27</u>

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	504,119.11	320,162.50
减：利息收入	26,125,165.23	4,097,575.95
汇兑损失	683,538.01	14,276,996.20
减：汇兑收益	18,764,448.66	-
手续费	<u>1,712,687.34</u>	<u>1,506,520.85</u>
合计	<u>-41,989,269.42</u>	<u>12,006,103.60</u>

### 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,094,385.83	-755,412.32
存货跌价损失	-1,465,206.70	-2,834,600.71
商誉减值损失	<u>14,082,043.95</u>	-
合计	<u>14,711,223.08</u>	<u>-3,590,013.03</u>

### 34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,900,530.19	6,167,771.56
其他	307,003.03	-
个税手续费返还	<u>5,859.61</u>	-
合计	<u>4,213,392.83</u>	<u>6,167,771.56</u>

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
技改项目补助资金	1,363,979.35	与资产相关
2017 年广东省研发费用补助资金	1,125,200.00	与收益相关
宁国核心基础零部件产业集聚发展基地重大项目建设补助	562,309.57	与资产相关
宁国经济技术开发区奖励	513,337.50	与资产相关
机器设备技改项目补贴	150,283.37	与资产相关
临安财政局专项补助资金	96,000.00	与资产相关
战略性新兴产业财政补助	50,000.00	与资产相关
宁国市经济开发区补助款	<u>39,420.40</u>	与资产相关
合计	<u>3,900,530.19</u>	

金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	22,258,213.04	18,245,668.50
质押式国债投资收益	594,532.70	677,596.18
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的	-615,116.63	-1,856,799.02
投资收益		
合计	<u>22,237,629.11</u>	<u>17,066,465.66</u>

36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,330,420.55	115,559.33
减:非流动资产处置损失	304,095.86	7,568,936.37
合计	<u>1,026,324.69</u>	<u>-7,453,377.04</u>

37、营业外收入

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
政府补助	14,709,107.56	12,367,122.77	14,709,107.56
其他	1,772,539.03	1,348,713.54	1,772,539.03
合计	<u>16,481,646.59</u>	<u>13,715,836.31</u>	<u>16,481,646.59</u>

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
招商引资奖励	4,254,100.00	-	与收益相关
金湾区政府总部企业扶持资金	2,553,689.00	4,128,345.97	与收益相关
技术改造专项补贴资金	1,829,900.01	-	与收益相关
2017年工业经济发展奖励	1,243,400.00	-	与收益相关
小巨人财政专项项目资金	1,000,000.00	-	与收益相关
高新技术成果转化项目扶持资金	930,000.00	1,134,000.00	与收益相关
金湾区扶持资金	878,800.00	-	与收益相关
静安区财政局财政补助	500,000.00	-	与收益相关
珠海市金湾区三灶财政所16年节能专项资金	300,000.00	-	与收益相关
宁国财政局天然气差价补助	244,600.00	-	与收益相关
个人所得税奖励	171,322.00	-	与收益相关
临安科技局研发补贴	150,000.00	100,000.00	与收益相关
临安经信局企业国内参展补贴	110,300.00	77,800.00	与收益相关
上海市商务委员会/中小企业开拓资金	82,664.00	-	与收益相关
上海市金山区财政局	73,000.00	-	与收益相关
“稳岗补贴”款	61,884.00	-	与收益相关
社会保险基金管理中心失业款项	61,118.55	-	与收益相关

金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
临安商务局外贸发展财政奖励	60,000.00	-	与收益相关
临安科技局创新奖励	48,327.00	1,500.00	与收益相关
科技创新扶持基金	38,000.00	-	与收益相关
残疾人超比例奖励	35,273.00	-	与收益相关
失业保险岗位补贴	30,516.00	-	与收益相关
社保局见习补贴	30,440.00	19,428.00	与收益相关
地方人力资源就业补贴	13,774.00	104,236.80	与收益相关
临安科学技术局专利资助款	4,000.00	-	与收益相关
专利资助	3,000.00	-	与收益相关
上海市静安区中小企业服务中心	1,000.00	-	与收益相关
中小企业发展奖	-	4,780,000.00	与收益相关
珠海市科技扶持补贴	-	700,000.00	与收益相关
新兴产业集聚基地专项补贴	-	648,230.00	与收益相关
临安财政局外贸专项补助款	-	431,682.00	与收益相关
临安经信局信息化和工厂物联网项目资助款	-	109,500.00	与收益相关
临安市经济和信息化局节能与工业循环经济项目奖励	-	70,400.00	与收益相关
临安经济和信息化局财政补助资金	-	20,000.00	与收益相关
临安锦城街道杭州市补小锅炉整治费	-	20,000.00	与收益相关
财政局人力资源见习补贴	-	12,000.00	与收益相关
青山湖管委会财政局企业生态经济奖	-	10,000.00	与收益相关
合计	<u>14,709,107.56</u>	<u>12,367,122.77</u>	

### 38、营业外支出

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	-	1,800.00	-
其他	123,711.85	156,902.43	123,711.85
合计	<u>123,711.85</u>	<u>158,702.43</u>	<u>123,711.85</u>

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,025,302.46	99,919,934.04
递延所得税费用	-273,475.47	-3,110,957.83
合计	<u>46,751,826.99</u>	<u>96,808,976.21</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	350,275,898.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,541,384.80
子公司适用不同税率的影响	-703,047.44
调整以前期间所得税的影响	-8,140,255.52
非应税收入的影响	-150,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	950,991.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-67,620.47
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	2,753,762.95
研发加计扣除	-433,388.65
所得税费用	46,751,826.99

40、其他综合收益

详见附注 24。

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,125,165.23	4,097,575.95
政府补助	54,349,441.23	50,556,586.77
赔款收入	3,222,142.31	694,628.98
往来款	<u>3,062,671.57</u>	<u>3,489,843.41</u>
合计	<u>86,759,420.34</u>	<u>58,838,635.11</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	59,925,015.71	53,293,736.36
办公费及差旅费等	39,339,162.53	31,553,678.74
修理费	12,345,629.12	9,842,742.82
业务费	10,855,939.83	7,919,171.88
佣金		200,322.65
其他费用	25,562,181.49	21,712,021.35
往来款	<u>4,590,788.56</u>	<u>1,081,390.27</u>
合计	<u>152,618,717.24</u>	<u>125,603,064.07</u>

金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	713,042.69	292,328.24

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	303,524,071.65	537,336,287.69
加: 资产减值准备	14,711,223.08	-3,590,013.03
固定资产折旧、油气资产折耗	83,400,368.14	82,231,952.09
无形资产摊销	1,823,503.43	1,538,969.15
长期待摊费用摊销	502,675.41	53,996.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-1,026,324.69	7,453,377.04
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用	-17,350,480.95	14,597,158.70
投资损失(减: 收益)	-22,237,629.11	-17,066,465.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,398.82	-3,040,570.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	568,010.43	-70,387.60
存货的减少(减: 增加)	73,651,399.48	-17,284,311.50
经营性应收项目的减少(减: 增加)	246,002,287.10	-360,150,644.58
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-241,935,359.42	425,370,758.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	441,649,143.37	667,380,107.89
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	1,586,500,821.26	372,567,509.89
减: 现金的年初余额	372,567,509.89	324,250,390.97
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,213,933,311.37	48,317,118.92

金安国纪科技股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,586,500,821.26	372,567,509.89
其中：库存现金	110,479.36	73,957.11
可随时用于支付的银行存款	1,586,390,341.90	372,493,552.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,586,500,821.26	372,567,509.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

说明：本报告期内，公司以票据支付货款、工程款等交易涉及资金金额为 939,140,841.24 元。

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,967,696.20	银行承兑汇票及信用证保证金
固定资产	104,595,607.94	产证正在办理中
无形资产	12,578,015.45	安徽金瑞及杭州联合的土地使用权证正在办理中
应收票据	76,409,291.20	应收票据质押
合计	207,550,610.79	

44、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	62,620,347.77	6.8632	429,775,970.82
港币	29,185,230.19	0.8762	25,572,098.69
欧元	1,388,799.86	7.8473	10,898,329.14
韩元	587,503,776.00	0.006125	3,598,460.63
应收账款			
其中：美元	2,199,614.66	6.8632	15,096,395.33
港币	4,938,778.90	0.8762	4,327,358.07
欧元	660,880.10	7.8473	5,186,124.41
韩元	542,320,000.00	0.006125	3,321,710.00



金安国纪科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中:美元	78,555.83	6.8632	539,144.37
欧元	170,000.00	7.8473	1,334,041.00
韩元	24,050,000.00	0.006125	147,306.25
应付账款			
其中:美元	54,746.88	6.8632	375,738.79
欧元	33,984.67	7.8473	266,687.90
预收账款			
其中:美元	1,286,953.92	6.8632	8,832,622.14
欧元	344,693.77	7.8473	2,704,915.42
其他应付款			
其中:欧元	8,850.38	7.8473	69,451.59
韩元	35,787,140.00	0.006125	219,196.23
预付账款			
其中:欧元	2,039.49	7.8473	16,004.49
韩元	12,824,547.00	0.006125	78,550.35

#### 45、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技改项目补助资金	4,384,200.00	递延收益、 其他收益	1,363,979.35
招商引资奖励	4,254,100.00	营业外收入	4,254,100.00
金湾区政府总部企业扶持资金	2,553,689.00	营业外收入	2,553,689.00
宁国市财政局 2017 重大项目建设补助	2,000,000.00	递延收益、 其他收益	562,309.57
专项补贴资金	1,829,900.01	营业外收入	1,829,900.01
2017 年工业经济发展奖励	1,243,400.00	营业外收入	1,243,400.00
财政所 2017 年广东省研发费用补助资金	1,125,200.00	其他收益	1,125,200.00
小巨人财政专项项目资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
高新技术成果转化项目扶持资金	930,000.00	营业外收入	930,000.00
金湾区扶持资金	878,800.00	营业外收入	878,800.00
机器设备技改项目补贴	742,000.00	递延收益、 其他收益	150,283.37
宁国经济技术开发区奖励		其他收益	513,337.50
静安区财政局财政补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
珠海市金湾区三灶财政所 16 年节能专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
宁国财政局天然气差价补助	244,600.00	营业外收入	244,600.00

金... 有限公司  
201... 报表附注  
(除... 币单位均为人民币元)

种...	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个...	171,322.00	营业外收入	171,322.00
临...	150,000.00	营业外收入	150,000.00
临... 参展补贴	110,300.00	营业外收入	110,300.00
临... 资金		其他收益	96,000.00
上... 中小企业开拓资金	82,664.00	营业外收入	82,664.00
上...	73,000.00	营业外收入	73,000.00
“稳... 心失业款项	61,884.00	营业外收入	61,884.00
社... 展财政奖励	60,000.00	营业外收入	60,000.00
战... 补助		其他收益	50,000.00
临...	48,327.00	营业外收入	48,327.00
守... 助款		其他收益	39,420.40
科...	38,000.00	营业外收入	38,000.00
残...	35,273.00	营业外收入	35,273.00
失...	30,516.00	营业外收入	30,516.00
社...	30,440.00	营业外收入	30,440.00
地... 贴	13,774.00	营业外收入	13,774.00
临... 资助款	4,000.00	营业外收入	4,000.00
专...	3,000.00	营业外收入	3,000.00
上... 业服务中心	1,000.00	营业外收入	1,000.00
合...	<u>22,960,507.56</u>		<u>18,609,637.75</u>

七、更

1、企业合并

(1) 同一控制下企业合并

被...	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
... 有限公司	2018年1月	198,000,000.00	60.00%	非同一控制下企业合并

(续)

被...	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
上... 有限公司	2018年1月	取得控制权	73,397,141.51	26,346,373.13

金安国纪科技股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 合并成本及商誉

合并成本	上海埃尔顿医疗器械有限公司
现金	198,000,000.00
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	
合并成本合计	<u>198,000,000.00</u>
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	36,017,886.53
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	161,982,113.47

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海埃尔顿医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	17,228,284.09	17,228,284.09
应收账款	24,137,218.81	24,137,218.81
其他应收款	4,580,264.64	4,580,264.64
预付款项	2,001,158.04	2,001,158.04
存货	5,761,169.71	5,761,169.71
其他流动资产	603,953.47	603,953.47
固定资产	13,473,602.12	11,382,159.62
在建工程	987,496.52	987,496.52
无形资产	5,788,978.27	2,717,658.27
长期待摊费用	1,556,141.09	1,556,141.09
递延所得税资产	356,864.56	356,864.56
负债:		
应付账款	1,030,517.70	1,030,517.70
预收款项	12,011,409.82	12,011,409.82
应付职工薪酬	6,736.40	6,736.40
应交税费	2,185,338.77	2,185,338.77
其他应付款	436,903.37	436,903.37
递延所得税负债	774,414.38	
净资产	60,029,810.88	55,641,462.76
减: 少数股东权益	24,011,924.35	22,256,585.10
取得的净资产	36,017,886.53	33,384,877.66

## 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

## 3、处置子公司

本期未发生处置子公司的情形。

## 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	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	上海市	上海市	生产制造	100%	-	设立或投资
国际层压板材有限公司	临安市	临安市	生产制造	75%	25%	设立或投资
金安国纪科技(珠海)有限公司	珠海市	珠海市	生产制造	75%	25%	设立或投资
金安国纪科技(杭州)有限公司	临安市	临安市	生产制造	100%	-	设立或投资
安徽金瑞电子玻纤有限公司	安徽省	宁国市	生产制造	100%	-	设立或投资
金安国际亚洲有限公司		英属维尔京群岛		100%	-	设立或投资
金安国际控股有限公司	香港	香港	商业服务 国际贸易	100%	-	设立或投资
国际层压板材(香港)有限公司	香港	香港	一般贸易	100%	-	设立或投资
东方金德投资有限公司	香港	香港	投资	100%	-	设立或投资
金安国纪投资有限公司	上海市	上海市	投资	100%	-	设立或投资
杭州联合电路板有限公司	临安市	临安市	生产制造	100%	-	非同一控制下合并
上海埃尔顿医疗器械有限公司	上海市	上海市	生产制造	60%	-	非同一控制下合并
上海恒浩医疗器械有限公司	上海市	上海市	一般贸易	-	60%	非同一控制下合并
Endoaccess GmbH	德国	德国	一般贸易	-	60%	非同一控制下合并
Endoence	韩国	韩国	一般贸易	-	60%	非同一控制下合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
上海埃尔顿医疗器械有限公司	40.00%	10,538,549.25	-	34,346,557.91

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
上海埃尔顿医疗 器械有限公司	78,608,082.29	20,845,596.88	99,453,679.17	12,948,886.36	638,398.03	13,587,284.39

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
上海埃尔顿医疗器械有限公司	73,397,141.51	26,346,373.13	26,072,905.06	15,883,309.59

## 九、与金融工具相关的风险

### 金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括:信用风险、流动性风险、外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响,基于该风险管理目标,公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险,建立适当的风险承受底线,并及时可靠地对各种风险进行监督、管理,将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构,管理层认为其不存在重大的信用风险,预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险,公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2018年12月31日,公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

#### 2、流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司制定了资金管理相关内部控制制度,定期编制资金预算,实时监控短期和长期的流动资金需求,目标是运用商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

#### 3、汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。针对预计存在的汇率风险,公司管理层将采取有利的币种和结算方式等积极防范措施,将风险控制在可控范围内。

## 十、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%

本企业最终控制方系自然人韩涛。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、关联交易情况

报告期内,本公司未发生重大关联交易。

### 4、关联担保情况

本公司作为担保方

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
上海国纪电子材料有限公司	200,000,000.00	2018年6月11日	2020年06月10日	否
上海国纪电子材料有限公司	50,000,000.00	2018年9月27日	2019年09月26日	否
金安国纪科技(珠海)有限公司	110,000,000.00	2018年6月14日	2019年06月13日	否
金安国纪科技(珠海)有限公司	110,000,000.00	2018年8月13日	2020年08月12日	否
金安国纪科技(珠海)有限公司	100,000,000.00	2018年12月7日	2019年12月6日	否
金安国纪科技(珠海)有限公司	150,000,000.00	2018年12月25日	2019年12月24日	否
金安国纪科技(杭州)有限公司	210,000,000.00	2018年3月1日	2019年02月28日	否
金安国纪科技(杭州)有限公司	100,000,000.00	2018年8月10日	2019年08月9日	否
金安国纪科技(杭州)有限公司	150,000,000.00	2018年10月22日	2019年10月21日	否
金安国纪科技(杭州)有限公司	100,000,000.00	2018年12月5日	2019年12月4日	否
杭州联合电路板有限公司	12,000,000.00	2018年3月1日	2019年02月28日	否
安徽金瑞电子玻纤有限公司	50,000,000.00	2018年5月29日	2019年05月28日	否
安徽金瑞电子玻纤有限公司	80,000,000.00	2018年7月16日	2020年07月15日	否
国际层压板材有限公司	20,000,000.00	2018年3月1日	2019年02月28日	否
合计	1,442,000,000.00			

### 5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	335.1 万元	312.30 万元

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本报告期内, 本公司无需要说明的重大承诺事项。

### 2、或有事项

本报告期内, 本公司不存在重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司第四届董事会第九次会议决议规定, 按照金安国纪科技股份有限公司 2018 年度净利润 10%提取法定盈余公积 6,085,407.36 元。上述方案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议通过。

2、2019 年 1 月 29 日公司召开第四届董事会第六次会议, 会议审议通过了《关于收购广西禅方药业有限公司 100%股权的议案》, 同意公司以自有资金收购广西禅方药业有限公司 100%股权。公司于 2019 年 1 月 30 日完成工商变更登记手续, 并取得了全州县工商行政管理局核发的《营业执照》。截止本报告日, 公司现持有广西禅方药业有限公司 100%股权。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

基于管理目的, 公司根据产品和服务划分为不同业务单元, 分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果。

报告分部的利润或亏损、资产及负债:

项目	期末余额/本期发生额					
	覆铜板 业务	印刷电路板 业务	玻璃纤维布 业务	医药器械 业务	分部间抵消	合并
对外交易收入	3,576,984,664.55	32,837,211.62		73,397,141.51		3,683,219,017.68
分部间交易收入			355,226,911.50		-355,226,911.50	
资产减值损失	289,255.87	14,133,185.62	-25,912.74	314,694.33		14,711,223.08
折旧和摊销费用	68,806,251.53	1,625,442.69	13,045,251.65	2,632,851.07	-402,116.13	85,707,680.81
利润总额	278,906,370.27	-14,327,586.14	51,815,834.53	30,550,264.55	3,331,015.43	350,275,898.64
所得税费用	35,160,795.19	27,868.91	6,919,936.57	4,203,891.42	439,334.90	46,751,826.99
净利润	243,745,575.07	-14,355,455.04	44,895,897.96	26,346,373.13	2,891,680.53	303,524,071.65
资产总额	3,457,376,146.57	36,690,872.20	414,293,139.64	261,435,792.64		4,169,795,951.05
负债总额	1,363,048,859.79	10,179,067.87	233,972,999.24	13,587,284.39		1,620,788,211.29

2、因浙江省临安市政府城市规划需要,公司全资子公司国际层压板材有限公司(以下简称“国际层压板材”)位于临安市苕溪北路63号的土地、房屋及附属物被列入政府征收范围。本公司于2017年11月6日召开了第三届董事会第二十五次会议,审议通过了《关于子公司拟签署拆迁补偿协议的议案》。2017年11月7日国际层压板材与临安市房屋征收和住房保障办公室签署《国有土地上房屋征收补偿协议》。截至本报告日,公司已经收到全部补偿款,拆迁涉及人员安置工作尚未实施完毕。

#### 十四、母公司财务报表主要项目附注

##### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	97,062,810.68	127,997,462.80
应收账款	46,472,689.40	117,232,256.76
合计	143,535,500.08	245,229,719.56

##### (1) 应收票据

###### ① 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	97,062,810.68	127,997,462.80

###### ② 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:

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	22,939,385.31	

##### (2) 应收账款

###### ① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,189,376.00	8.50%	5,189,376.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,172,032.11	77.26%	716,342.71	1.52%	46,455,689.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,694,523.76	14.24%	8,677,523.76	99.80%	17,000.00
合计	61,055,931.87	100.00%	14,583,242.47	23.89%	46,472,689.40



金安国纪科技股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,189,376.00	3.92%	5,189,376.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,217,693.49	89.40%	985,436.73	0.83%	117,232,256.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,829,559.76	6.68%	8,829,559.76	100.00%	
合计	<u>132,236,629.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,004,372.49</u>	11.35%	<u>117,232,256.76</u>

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	应收账款	坏账准备	计提比例
客户	5,189,376.00	5,189,376.00	100.00%

③ 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,567,651.55	232,838.26	0.50%
1 至 2 年	-	-	20.00%
2 至 3 年	-	-	50.00%
3 至 4 年	604,380.56	483,504.45	80.00%
合计	<u>47,172,032.11</u>	<u>716,342.71</u>	

④ 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	490,138.00

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	客户	13,806,933.76	69,034.67	1 年以内	22.61%
第二名	客户	5,189,376.00	5,189,376.00	4 年以上	8.50%
第三名	客户	3,984,887.24	3,984,887.24	4 年以上	6.53%
第四名	客户	3,361,428.36	16,807.14	1 年以内	5.51%
第五名	客户	<u>2,789,847.92</u>	<u>13,949.24</u>	1 年以内	4.57%
合计		<u>29,132,473.28</u>	<u>9,274,054.29</u>		

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>103,864,221.00</u>	<u>277,066,558.89</u>
合计	<u>103,864,221.00</u>	<u>277,066,558.89</u>

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	103,702,446.46	99.01%	-	-	103,702,446.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,036,543.67	0.99%	874,769.13	84.39%	161,774.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>104,738,990.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>874,769.13</u>	0.84%	<u>103,864,221.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	276,854,445.69	99.60%	-	-	276,854,445.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,114,915.38	0.40%	902,802.18	80.97%	212,113.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>277,969,361.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>902,802.18</u>	0.32%	<u>277,066,558.89</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
子公司往来款	103,702,446.46	-	-	关联方不计提坏账

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	108,530.33	542.65	0.50%
1至2年	3,373.00	674.60	20.00%
2至3年	70,599.97	35,299.99	50.00%
3至4年	78,942.38	63,153.90	80.00%
4年以上	<u>775,097.99</u>	<u>775,097.99</u>	100.00%
合计	<u>1,036,543.67</u>	<u>874,769.13</u>	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	104,703,990.13	277,399,387.48
备用金	35,000.00	100,106.93
其他		469,866.66
合计	<u>104,738,990.13</u>	<u>277,969,361.07</u>

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	103,702,446.46	1年以内	99.01%	
第二名	往来款	377,476.00	4年以上	0.36%	377,476.00
第三名	往来款	161,668.37	4年以上	0.15%	161,668.37
第四名	往来款	43,577.00	3-4年&4年以上	0.04%	40,248.60
第五名	备用金	<u>35,000.00</u>	1年以内&4年以上	0.03%	30,025.00
合计		<u>104,320,167.83</u>			<u>609,417.97</u>

3、长期股权投资

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	826,191,130.66	6,429,358.47	819,761,772.19	628,191,130.66		628,191,130.66

其中:对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
国际层压板材 有限公司	37,099,429.13			37,099,429.13		
上海国纪电子 有限公司	55,148,654.77			55,148,654.77		

金安国纪科技股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	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
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		
杭州联合电路 板有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	6,429,358.47	6,429,358.47
金安国纪投资 有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
上海埃尔顿医疗 器械有限公司		198,000,000.00		198,000,000.00		
合计	628,191,130.66	198,000,000.00		826,191,130.66	6,429,358.47	6,429,358.47

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	480,427,461.32	385,406,964.42	618,189,058.36	429,726,821.33
其他业务	6,431,661.97		5,718,260.54	
合计	486,859,123.29	385,406,964.42	623,907,318.90	429,726,821.33

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	12,292,508.79	3,864,841.12

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,026,324.69	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,609,637.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

金安国纪科技股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,237,629.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,961,689.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>43,835,281.37</u>	
减: 非经常性损益的所得税影响	6,666,373.29	
扣除所得税影响后的非经常性损益净额	37,168,908.08	
影响少数股东损益	571,594.70	
影响归属于母公司的净利润	36,597,313.38	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.37%	0.402	0.402
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.83%	0.352	0.352



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201809270048

**名称** 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 上海市静安区威海路755号25层

**执行事务合伙人** 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

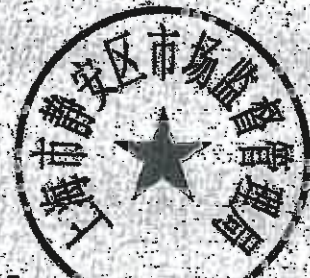
**成立日期** 2013年12月27日

**合伙期限** 2013年12月27日至2033年12月26日

**经营范围** 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【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】



登记机关



2018年09月27日

本复印件已审核与原件一致