

# 新兴际华集团有限公司

## 审计报告

大华审字[2024]0011009395号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。  
报告编号:京24NWC2DPPE



新兴际华集团有限公司  
审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一	审计报告	1-4
二	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-174



## 审计报告

大华审字[2024]0011009395号

新兴际华集团有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了新兴际华集团有限公司（以下简称新兴际华）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了新兴际华2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母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，我们独立于新兴际华，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、其他信息

新兴际华管理层对其他信息负责。其他信息包括新兴际华年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

新兴际华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，新兴际华管理层负责评估新兴际华的持续经营能力，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新兴际华、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新兴际华的财务报告过程。

### 五、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。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对新兴际华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告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新兴际华不能持续经营。



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

6. 就新兴际华中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

王清



王清

中国注册会计师：

周佳



周佳

二〇二四年四月二十八日





合并资产负债表

编制单位：新兴际华集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

Table with columns for items, notes, and amounts. It details assets (流动资产, 非流动资产) and liabilities/equity (流动负债, 非流动负债, 所有者权益). Total assets are 131,180,340,579.11 and total liabilities/equity is 130,175,205,451.27.

注：表中带\*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.





# 合并利润表

企财02表  
金额单位：元

编制单位：新兴际华集团有限公司

2023年度

项目	附注八	本期金额	上期金额	项目	附注八	本期金额	上期金额
营业总收入		82,122,942,370.68	86,638,310,682.75	加：营业外收入	注释63	317,990,502.60	214,582,419.00
其中：营业收入	注释52	82,122,942,370.68	86,638,310,682.75	其中：政府补助		97,109,568.71	86,142.89
△利息收入				减：营业外支出	注释64	95,250,532.27	190,013,912.46
△保险服务收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,010,826,166.72	1,938,323,184.68
▲已赚保费				减：所得税费用	注释65	527,558,556.59	539,338,956.40
△手续费及佣金收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,483,267,610.13	1,398,984,228.28
二、营业总成本		81,740,256,320.16	85,747,003,199.82	（一）按所有权归属分类：			
其中：营业成本	注释52	75,025,123,998.04	78,327,013,566.83	归属于母公司所有者的净利润		718,894,728.59	322,842,883.40
△利息支出				*少数股东损益		764,372,881.54	1,076,141,344.88
△手续费及佣金支出				（二）按经营持续性分类：			
△保险服务费用				持续经营净利润		1,483,267,610.13	1,398,984,228.28
△分出保费的分摊				终止经营净利润			
△减：摊回保险服务费用				六、其他综合收益的税后净额		26,563,393.25	3,624,780.08
△承保财务损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,562,497.28	3,219,214.92
△减：分出再保险财务收益				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,139,178.23	7,378,374.84
▲退休金				1.重新计量设定受益计划变动额		3,375,606.69	3,966,923.06
▲赔付支出净额				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
▲提取保险责任准备金净额				3.其他权益工具投资公允价值变动		2,763,571.54	3,411,451.76
▲保单红利支出				4.企业自身信用风险公允价值变动			
▲分保费用				△5.不能转损益的保险合同金融变动			
税金及附加		706,260,838.84	794,412,345.59	6.其他			
销售费用	注释53	1,534,371,996.18	1,532,060,896.01	（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,423,319.05	-4,159,159.92
管理费用	注释54	2,558,927,820.60	2,664,677,062.85	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	注释55	891,176,391.53	1,063,276,857.45	2.其他债权投资公允价值变动			
财务费用	注释56	1,024,393,474.17	1,365,562,451.09	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		1,698,269,081.32	1,968,055,594.70	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入		691,944,909.08	560,897,367.42	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-46,414,809.31	-98,147,255.13	6.其他债权投资信用减值准备			
其他				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
加：其他收益	注释57	404,758,240.86	612,272,183.08	8.外币财务报表折算差额		4,423,319.05	-4,159,159.92
投资收益（损失以“-”号填列）	注释58	1,344,801,193.26	3,771,305,271.22	△9.可转损益的保险合同金融变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		300,700,530.14	627,060,070.02	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				11.其他			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		16,000,895.97	405,565.16
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		1,509,831,003.38	1,402,609,008.36
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释59	-120,332,575.50	35,907,778.17	归属于母公司所有者的综合收益总额		729,457,225.87	326,062,098.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释60	-393,289,927.80	-3,486,881,472.61	*归属于少数股东的综合收益总额		780,373,777.51	1,076,546,910.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释61	-213,887,579.56	-307,215,535.22	八、每股收益：			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释62	383,550,794.71	397,059,070.59	基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,788,086,196.48	1,913,754,678.16	稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.







### 合并现金流量表

企财03表  
金额单位：元

编制单位：新兴际华集团有限公司

2023年度

目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
<b>经营活动产生的现金流量：</b>		—	—	<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		107,714,072,605.90	129,101,294,641.32	收回投资收到的现金		229,886,881.19	573,674,006.61
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		682,118,932.76	297,304,626.93
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		469,445,320.40	553,207,468.41
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		118,014,541.07	-6,672,048.32
△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		1,504,594,770.14	1,097,468,697.63
△收到分入再保险合同的现金净额				<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,004,060,445.56</b>	<b>2,514,982,751.26</b>
▲收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,460,276,144.62	4,227,223,166.92
▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金		12,900,000.00	9,414,679.10
▲保户储金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额		-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-3,518,753.72	1,578,081.16
△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金		119,028,048.31	467,939,927.43
△拆入资金净增加额				<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,588,665,439.21</b>	<b>4,706,155,854.61</b>
△回购业务资金净增加额				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-584,624,993.65</b>	<b>-2,191,173,103.35</b>
△代理买卖证券收到的现金净额				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收到的税费返还		447,199,384.33	1,365,150,986.57	吸收投资收到的现金		666,500,000.00	818,264,679.10
收到其他与经营活动有关的现金		3,351,526,356.80	4,009,281,597.36	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		66,500,000.00	
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>111,512,798,347.03</b>	<b>134,475,727,225.25</b>	取得借款收到的现金		24,454,430,810.74	31,123,610,523.24
购买商品、接受劳务支付的现金		96,553,605,847.88	117,956,976,677.30	收到其他与筹资活动有关的现金		1,371,704,154.25	439,943,636.52
△客户贷款及垫款净增加额				<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,492,634,964.99</b>	<b>32,381,818,838.86</b>
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金		24,917,074,396.08	33,114,288,789.34
△支付签发保险合同赔款的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,919,155,589.98	2,401,236,833.95
△支付分出再保险合同的现金净额				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		92,982,745.14	
△保单质押贷款净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金		579,958,408.36	661,350,355.33
▲支付原保险合同赔付款项的现金				<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,416,168,492.42</b>	<b>36,176,875,978.63</b>
△拆出资金净增加额				<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,923,553,527.43</b>	<b>-3,795,057,139.77</b>
△支付利息、手续费及佣金的现金				<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-9,397,596.75</b>	<b>85,413,549.47</b>
▲支付保单红利的现金				<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释69	<b>-695,789,104.55</b>	<b>-3,332,896,641.70</b>
支付给职工及为职工支付的现金		5,260,716,217.65	5,251,478,321.27	加：期初现金及现金等价物余额	注释69	18,845,137,104.05	22,178,033,745.75
支付的各项税费		4,036,126,529.36	4,766,115,361.09	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释69	<b>18,149,347,999.50</b>	<b>18,845,137,104.05</b>
支付其他与经营活动有关的现金		3,840,562,738.86	3,933,237,813.64				
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,691,011,333.75</b>	<b>131,907,807,173.30</b>				
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释69	<b>1,821,787,013.28</b>	<b>2,567,920,051.95</b>				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.





### 合并所有者权益变动表

金财04表  
金额单位：元

编制单位：新兴际华集团有限公司

2023年度

本期金额

行次	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,687,300,000.00	-	9,300,000,000.00	-	6,242,058,263.68	-	-84,490,284.17	21,245,386.25	1,164,238,861.42	-	386,795,571.29	22,687,149,798.48	25,818,118,588.20	48,305,268,386.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,687,300,000.00	-	9,300,000,000.00	-	6,242,058,263.68	-	-84,490,284.17	21,245,386.25	1,164,238,861.42	-	386,795,571.29	22,687,149,798.48	25,818,118,588.20	48,305,268,386.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	660,000,000.00	-	-100,000,000.00	-	407,813.06	-	9,800,081.72	-371,468.48	7,901,870.43	-	349,538,951.01	867,277,177.74	873,873,128.80	1,740,950,306.54
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	10,582,497.28	-	-	-	718,884,728.59	729,457,225.87	780,373,777.51	1,509,831,003.38
(二)所有者投入和减少资本	660,000,000.00	-	-100,000,000.00	-	407,813.06	-	-205,271.42	-1,456,840.51	-	-	4,105,368.71	502,850,069.84	587,962,809.21	1,070,812,879.05
1.所有者投入的普通股	600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000,000.00	170,500,000.00	770,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00	-	-100,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-1,789,300.06	-	-	-	-	-	-	-1,789,300.06	-2,657,270.01	-4,426,570.07
4.其他	-	-	-	-	2,177,113.12	-	-205,271.42	-1,456,840.51	-	-	4,105,368.71	4,619,369.50	400,120,079.22	404,739,449.12
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	1,085,382.03	-	-	-	1,085,382.03	125,378.45	1,210,760.48
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	46,949,210.55	-	-	-	46,949,210.55	85,766,951.98	132,716,162.53
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-45,863,828.52	-	-	-	-45,863,828.52	-85,641,573.53	-131,505,402.05
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,901,870.43	-	-374,017,370.43	-366,115,500.00	-474,768,836.37	-840,904,336.37
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,901,870.43	-	-7,901,870.43	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	7,901,870.43	-	-7,901,870.43	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-366,115,500.00	-366,115,500.00	-474,768,836.37	-840,904,336.37
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-558,224.14	-	-	-	558,224.14	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-558,224.14	-	-	-	558,224.14	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	6,287,300,000.00	-	9,200,000,000.00	-	6,242,467,076.75	-	-84,690,282.45	20,874,927.77	1,172,140,731.85	-	716,334,522.30	23,554,426,976.22	26,491,791,717.00	50,046,218,693.22

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*





### 合并所有者权益变动表

企财04表  
金额单位：元

编制单位：新兴际华集团有限公司

2023年度

上期金额

项 目	上期金额													
	归属母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	5,687,300,000.00		9,500,000,000.00		6,317,133,474.08		-97,494,650.58	19,564,906.58	1,162,480,634.19		202,047,744.87	22,781,032,108.94	23,754,513,584.22	46,535,545,693.16
加：会计政策变更											497,785.51	497,785.51	31,864.41	529,450.92
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	5,687,300,000.00		9,500,000,000.00		6,317,133,474.08		-97,494,650.58	19,564,906.58	1,162,480,634.19		202,545,531.16	22,781,529,895.45	23,754,545,248.63	46,536,075,144.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-200,000,000.00		-75,074,210.39		3,004,366.41	1,681,479.67	11,758,227.23		164,250,040.11	-94,380,095.97	1,863,573,339.57	1,769,193,242.60
(一)综合收益总额							3,219,214.92				322,842,883.40	326,052,098.32	1,076,546,910.04	1,402,609,008.36
(二)所有者投入和减少资本			-200,000,000.00		-75,074,210.39							-275,074,210.39	1,211,673,125.86	936,598,915.47
1.所有者投入的普通股					-24,304.84							-24,304.84	3,460,289.60	3,435,984.76
2.其他权益工具持有者投入资本			-200,000,000.00									-200,000,000.00		-200,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额					-1,925,228.87							-1,925,228.87	-2,882,662.71	-4,817,892.58
4.其他					-73,124,675.68							-73,124,675.68	1,211,105,498.97	1,137,980,823.29
(三)专项储备提取和使用								1,681,479.67				1,681,479.67	3,328,394.53	5,009,874.20
1.提取专项储备								63,196,148.41				63,196,148.41	95,963,299.30	159,159,447.71
2.使用专项储备								-61,514,668.74				-61,514,668.74	-92,634,904.77	-154,149,573.51
(四)利润分配									11,758,227.23		-158,592,843.29	-146,834,616.06	-427,736,102.34	-574,572,718.40
1.提取盈余公积									11,758,227.23		-11,758,227.23			
其中：法定公积金									11,758,227.23		-11,758,227.23			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-148,834,616.06	-146,834,616.06	-427,736,102.34	-574,572,718.40
4.其他														
(五)所有者权益内部结转							-214,848.51					-214,848.51	-236,988.52	-451,837.03
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							-214,848.51					-214,848.51	-236,988.52	-451,837.03
6.其他														
四、本年年末余额	5,687,300,000.00		9,300,000,000.00		6,242,059,263.69		-94,490,284.17	21,245,386.26	1,164,238,861.42		386,795,671.29	22,687,149,798.48	25,618,116,688.26	48,305,268,386.58

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*





母公司资产负债表

企附01表

编制单位：新兴际华集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

Balance Sheet table with columns for items, previous period ending balance, current period ending balance, and current period ending balance. Rows include assets (流动资产, 非流动资产) and liabilities/equity (流动负债, 非流动负债, 所有者权益).

注：表中带\*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.





## 母公司利润表

企财02表  
金额单位：元

编制单位：新兴际华集团有限公司

2023年度

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入		6,371,889.43	6,701,505.36	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,360,782.76	151,182,272.26
其中：营业收入	注释4	6,371,889.43	6,701,505.36	加：营业外收入		1,657,900.00	
△利息收入				其中：政府补助			
△保险服务收入				减：营业外支出		14,999,978.50	33,600,000.00
▲已赚保费				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,018,704.26	117,582,272.26
△手续费及佣金收入				减：所得税费用			
二、营业总成本		267,567,414.46	249,833,178.69	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,018,704.26	117,582,272.26
其中：营业成本	注释4	5,020,282.15	2,103,842.73	持续经营净利润		79,018,704.26	117,582,272.26
△利息支出				终止经营净利润			
△手续费及佣金支出				六、其他综合收益的税后净额		-	-
△保险服务费用				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△分出保费的分摊				1. 重新计量设定受益计划变动额			
△减：摊回保险服务费用				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△承保财务损失				3. 其他权益工具投资公允价值变动			
△减：分出再保险财务收益				4. 企业自身信用风险公允价值变动			
▲退保金				△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
▲赔付支出净额				6. 其他			
▲提取保险责任准备金净额				（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
▲保单红利支出				1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
▲分保费用				2. 其他债权投资公允价值变动			
税金及附加		5,068,516.19	3,931,575.94	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用				4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
管理费用		156,345,451.57	116,815,754.65	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
研发费用		32,429,136.89	62,085,126.36	6. 其他债权投资信用减值准备			
财务费用		68,704,047.66	64,896,879.01	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
其中：利息费用		788,472,958.34	632,169,209.06	8. 外币财务报表折算差额			
利息收入		719,955,639.99	567,401,924.49	△9. 可转损益的保险合同金融变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
其他				11. 其他			
加：其他收益		808,799.90	880,532.48	七、综合收益总额		79,018,704.26	117,582,272.26
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	352,746,469.29	488,193,191.36	八、每股收益：			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		981,512.17	1,561,945.91	基本每股收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				稀释每股收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,038.60	-94,759,778.25				
资产减值损失（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）							

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(Signature)





## 母公司现金流量表

企财03表

编制单位：新兴际华集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—	<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		7,466,975.84	6,990,242.94	收回投资收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		401,764,957.12	260,762,745.45
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		8,443,265,451.67	4,537,254,298.62
△收到分入再保险合同的现金净额				<b>投资活动现金流入小计</b>		8,845,030,408.79	4,798,017,044.07
▲收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,580,020.60	23,301,621.83
▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金		343,710,000.00	3,786,026,800.00
▲保户储金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金		12,652,397,852.05	7,130,079,452.05
△拆入资金净增加额				<b>投资活动现金流出小计</b>		13,017,687,872.65	10,939,407,873.88
△回购业务资金净增加额				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,172,657,463.86	-6,141,390,829.81
△代理买卖证券收到的现金净额				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收到的税费返还				吸收投资收到的现金		600,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		75,489,109.99	213,372,457.92	取得借款所收到的现金		12,450,000,000.00	15,185,000,000.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		82,956,085.83	220,362,700.86	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		28,183.70	2,400.00	<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,050,000,000.00	15,185,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额				偿还债务支付的现金		8,600,000,000.00	7,000,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,132,808,477.79	945,504,919.23
△支付签发保险合同赔款的现金				支付其他与筹资活动有关的现金			200,078,000.00
△支付分出再保险合同的现金净额				<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,732,808,477.79	8,145,502,919.23
△保单质押贷款净增加额				<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,317,191,522.21	7,039,417,080.77
▲支付原保险合同赔付款项的现金				<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
△拆出资金净增加额				<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释6	-1,075,185,477.16	433,239,949.34
△支付利息、手续费及佣金的现金				加：期初现金及现金等价物余额	注释6	2,811,857,557.08	2,378,617,607.74
▲支付保单红利的现金				<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释6	1,736,672,079.92	2,811,857,557.08
支付给职工及为职工支付的现金		66,458,116.16	58,506,664.23				
支付的各项税费		34,845,236.55	80,274,763.69				
支付其他与经营活动有关的现金		201,348,084.93	546,365,174.56				
<b>经营活动现金流出小计</b>		302,675,621.34	685,149,002.48				
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释6	-219,719,535.51	-464,786,301.62				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



第 8 页

会计机构负责人：

王进涛





### 母公司所有者权益变动表

企财04表

编制单位：新兴际华集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	5,687,300,000.00	-	9,300,000,000.00	-	2,816,442,415.99	-	-	-	1,164,238,861.42	-	1,529,755,387.87	20,497,736,665.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,687,300,000.00	-	9,300,000,000.00	-	2,816,442,415.99	-	-	-	1,164,238,861.42	-	1,529,755,387.87	20,497,736,665.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	600,000,000.00	-	-100,000,000.00	-	-	-	-	-	7,901,870.43	-	-294,988,666.17	212,903,204.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,018,704.26	79,018,704.26
(二) 所有者投入和减少资本	600,000,000.00	-	-100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,901,870.43	-	-374,017,370.43	-366,115,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,901,870.43	-	-7,901,870.43	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	7,901,870.43	-	-7,901,870.43	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-366,115,500.00	-366,115,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,287,300,000.00	-	9,200,000,000.00	-	2,816,442,415.99	-	-	-	1,172,140,731.85	-	1,234,766,721.70	20,710,639,869.54

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



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

企财04表

编制单位：新兴际华集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	5,687,300,000.00		9,500,000,000.00		3,224,499,135.81				1,152,480,634.19		1,570,765,958.90	21,135,045,728.90
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	5,687,300,000.00		9,500,000,000.00		3,224,499,135.81				1,152,480,634.19		1,570,765,958.90	21,135,045,728.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-200,000,000.00		-408,056,719.82				-11,758,227.23		-41,010,571.03	-637,309,063.62
（一）综合收益总额											117,582,272.26	117,582,272.26
（二）所有者投入和减少资本			-200,000,000.00		-408,056,719.82							-608,056,719.82
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本			-200,000,000.00									-200,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他					-408,056,719.82							-408,056,719.82
（三）专项储备提取和使用												-
1.提取专项储备												-
2.使用专项储备												-
（四）利润分配									11,758,227.23		-158,592,843.29	-146,834,616.06
1.提取盈余公积									11,758,227.23		-11,758,227.23	-
其中：法定公积金									11,758,227.23		-11,758,227.23	-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
△2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-146,834,616.06	-146,834,616.06
4.其他												-
（五）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额	5,687,300,000.00		9,300,000,000.00		2,816,442,415.99				1,164,238,861.42		1,529,755,387.87	20,497,736,665.28

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(王涛)





## 新兴际华集团有限公司 2023 年度财务报表附注

### 一、基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

新兴际华集团有限公司以下简称（“公司”或“本公司”）成立于 1997 年 1 月，作为国务院国资委监管的中央企业，是集资产管理、资本运营和生产经营于一体的大型国有独资公司。

新兴际华集团有限公司（原新兴铸管集团有限公司）是在原新兴铸管（集团）有限责任公司和中国人民解放军总后勤部（简称总后）工厂管理局基础上改组形成的集团公司，历史沿革大致分为四个阶段：

第一阶段归属铁道兵管理（1971 年-1984 年）。公司 1971 年设立，位于河北武安上洛阳村北，代号为中国人民解放军第 2672 工程指挥部，是铁道兵最早的师级企业单位，移交总后时改为 2672 工厂，是我军唯一的钢铁厂，也是世界唯一的一个军队钢铁企业。建厂初期，因为其地处三线，规模较小等先天不足，十年九亏，是当时军队企业中最大的亏损户。工厂经恢复性整顿后，1982 年结束连年亏损的局面，1984 年移交总后管理。

第二阶段归属总后管理（1984 年-2000 年）。1984 年，总后对工厂实行“放水养鱼、滚动发展”的特殊优惠政策：工厂五年内不上交利润。因此，工厂积累了近亿元的生产发展资金。“七五”期间，工厂从 10 万吨改造成 30 万吨钢的生产规模。“八五”期间，工厂进行结构调整、另辟蹊径，开始实施依托钢铁、发展离心球墨铸铁管的发展战略。历经 8 年艰苦奋斗，工厂从一个小钢铁企业发展成为中国铸管行业的龙头企业，跻身世界铸管前三强。1996 年作为国家“百户现代企业制度”试点单位，2672 工厂由工厂制转换为公司制，组建新兴铸管（集团）有限责任公司，后独家发起设立新兴铸管股份有限公司，1997 年在深交所成功上市。上市后的铸管股份实现了快速发展，主营业务收入从 1997 年的 13 亿元，增长到 2000 年的 22.79 亿元，利润从 2.24 亿元，提高到 4 亿元。

第三阶段移交过渡期（2000 年-2005 年）。2000 年 10 月，根据中共中央、国务院、中央军委决定，总后将其直接管理的 78 家原军需企事业单位划归新兴铸管集团，公司实施“打包”移交。移交后，公司与总后工厂局（副军级单位）一个机构、两块牌子，并延续了军队企业归口管理的部分职能，继续履行接受军需保障企业和移交军工医院和高等院校等工作。2001 年 9 月，公司归属中央企业工委，2003 年归属国资委，2004 年 5 月，财政部、国资委将 2001 年总后政策性破产的 14 户军队保障性企业正式划入集团公司作为破产主体进行管理。



在特殊的管理体制下，军需企业存在较严重的结构性问题，导致不稳定事件频频发生，严重影响公司的经营与发展。集团公司把工作重点放在维护企业的稳定和扭亏脱困上，努力实现企业的平稳过渡。

第四阶段跨入新的发展时期（2005 年 4 月至今）。2005 年下半年开始，集团公司重新组织论证发展定位和管控模式，并大力推进改革。2006 年 11 月，集团公司被列入第一批中央企业董事会试点企业。2009 年 6 月，集团公司按照国资委要求对下属军需轻工业务和资产实施整体重组改制，并联合新兴发展集团有限公司将军需轻工业务的载体际华轻工集团有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2009 年 6 月 26 日设立，并更名为际华集团股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，于 2010 年 8 月 16 日，际华集团（601718）A 股在上海证券交易所挂牌上市。2014 年 7 月，集团公司被选为中央企业董事会行使高级管理人员选聘、业绩考核和薪酬管理职权试点单位之一。2015 年 10 月，成为全国第一家由董事会成功选聘总经理的中央企业，迈出改革的实质步伐。到 2018 年，集团已逐步形成了涵盖冶金、轻纺、装备、医药、应急、服务等六大业务的发展格局。2018 年 7 月，世界 500 强榜单集团公司排名 381 位。“新兴”、“际华”两大主品牌分列亚洲品牌 500 强第 259 位和第 350 位。集团公司入围 2018 中国企业 500 强榜单及可持续发展百佳名单。

2019 年 8 月 14 日，财政部、人力资源社会保障部、国资委《关于划转中国石油天然气集团有限公司等 35 家中央企业部分国有资本有关问题的通知》财资（2019）37 号，将本公司 10% 股权划转给社保基金会，划转后国务院国有资产监督管理委员会持股比例为 90.00%，社保基金会持股比例为 10%。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司实收资本为 628,730.00 万元，公司总部地址：北京市朝阳区东三环中路 5 号，法定代表人：贾世瑞。

## （二）企业的业务性质和主要经营

公司的业务性质为：多板块业务性质；主要经营活动包括球墨铸铁管、钢塑复合管、管件及配件产品、铸造产品、钢铁制品、矿产品、工程机械、油料器材、水暖器材、纺织服装、制革制鞋、橡胶制品的生产、销售；货物仓储；与上述业务相关的技术开发、技术服务及管理咨询；承揽境内外冶金、铸造行业工程及境内国际招标工程；进出口业务；房地产开发，主要业务板块包括：房地产、纺织、机械制造加工、进出口贸易等。

本公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础



本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （二）营业周期

营业周期是指企业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。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- （1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- （2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3）已办理了必要的财产权转移手续。
- （4）本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- （5）本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该



股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务



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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

### 2）分步处置子公司

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，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：



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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义



务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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





本化的原则处理外，均计入当期损益。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，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## (十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产。



(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余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从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,



其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。



本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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



除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。



(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。



初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实



际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄、关联关系、款项性质、客户性质等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条



件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十一) 应收款项

#### 1. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该应收款项按单项确定其预期信用损失。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按应收账款账龄、关联关系、客户性质分为三个组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
军方、警方、政府部门或债务人提供担保等高信用组合	根据实际情况判定，应收军方、警方、政府部门或债务人提供担保等款项	预期信用损失
关联方组合	根据实际情况判定，应收集团关联企业款项	预期信用损失
账龄组合	除上述组合外的其他组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的预期信用损失率如下：

公司 \ 账龄	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
际华集团股份有限公司		20%	50%	70%	80%	100%
新兴铸管股份有限公司	3%	20%	30%	50%	50%	50%
新兴发展集团有限公司		20%	50%	70%	80%	100%
海南海药股份有限公司	3%	6%	15%	30%	60%	100%
其他企业		20%	50%	70%	80%	100%

#### 2. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

#### 3. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.



金融工具减值。

本公司对单项风险特征明显的其他应收款，如有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该其他应收款按单项确定其预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按应收账款账龄、关联关系、押金保证金、客户性质分为四个组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
军方、警方、政府部门或债务人提供担保等高信用组合	根据实际情况判定，应收军方、警方、政府部门或债务人提供担保等款项	预期信用损失
保证金组合	根据实际情况判定，交纳至政府有关部门、上下游客户的保证金、押金	预期信用损失
关联方组合	根据实际情况判定，应收集团关联企业款项	预期信用损失
账龄组合	除上述组合外的其他组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的预期信用损失率如下：

公司 \ 账龄	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
际华集团股份有限公司		20%	50%	70%	80%	100%
新兴铸管股份有限公司	3%	20%	30%	50%	50%	50%
新兴发展集团有限公司		20%	50%	70%	80%	100%
海南海药股份有限公司	3%	6%	15%	30%	60%	100%
其他企业		20%	50%	70%	80%	100%

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制



#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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;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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### (十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面



价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有



被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 5. 长期股权投资的处置

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

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，



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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减





值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **（十五）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。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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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的金额计入当期损益。

### **（十六）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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-45	3.5	2.11-9.70
机器设备	10-15	3.5	6.47-9.50
运输工具	6-10	0.3	9.70-16.67
其他	4-10	0	10.00-15.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。



#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （十七）在建工程

#### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。



在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十八）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。



根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### （十九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （二十）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。。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。



以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。



#### 4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 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。

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

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### (二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利



#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本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,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的





差异于发生时计入当期损益。

#### **（二十四）租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### **（二十五）股份支付**

##### **1. 股份支付的种类**

本公司的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。

##### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

##### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实



际可行权数量一致。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

#### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内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。

### （二十六）应付债券

#### 1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

#### 2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始



确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

## （二十七）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

（3）本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十八）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；



(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

**2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

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

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业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。

**3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

**(二十九) 收入**

**1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。



## 2. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,则作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,则在下列两项孰晚的时点确认收入:客户后续销售或使用行为实际发生;本公司履行相关履约义务。

### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同:这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权,因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中,回购价格低于原售价的视为租赁交易,按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理;回购价格不低于原售价的视为融资交易,在收到客户款项时确认金融负债,并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的,则在该回购权利到期时终止确认金融负债,同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同:经评估客户具有重大经济动因的,将售后回购作为租赁交易或融资交易,按照本条 1) 规定进行会计处理;否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同



在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### （三十）合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十一）政府补助



## 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债



### 1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

## (三十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。





(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十五）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价



格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

### (1) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (三十四) 公允价值计量

### 1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年



内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

## 2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：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。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值，主要包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业使用自身数据做出的财务预测等。

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

#### 1. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2023 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	998,220,799.10	206,521,640.47	1,204,742,439.57
递延所得税负债	362,211,142.73	202,014,135.09	564,225,277.82
未分配利润	363,245,362.55	3,550,208.74	366,795,571.29
少数股东权益	25,617,161,291.56	957,296.64	25,618,118,588.20

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：



损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	543,317,010.86	-3,978,054.46	539,338,956.40
归属于母公司所有者的净利润	319,790,461.17	3,052,422.23	322,842,883.40
少数股东损益	1,075,215,712.65	925,632.23	1,076,141,344.88

## (二) 重大前期差错更正事项

公司本年根据上级单位整改要求，对贸易业务上期数据从总额法调整为净额法，对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业收入	104,546,532,996.70	-17,908,222,313.95	86,638,310,682.75
营业成本	96,235,235,880.78	-17,908,222,313.95	78,327,013,566.83

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### (一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、1%、0%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
境外子公司	适用当地税收法律规定

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 1. 增值税税收优惠政策

(1) 本公司下属子公司新兴际华科技集团有限公司之子公司新兴际华检验检测（北京）有限公司属于小型微利企业享受生产、生活性服务业增值税加计抵减 10%。

(2) 本公司下属子公司新兴际华集团财务有限公司根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）



的规定，适用自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(3) 本公司下属子公司新兴铸管股份有限公司之子公司芜湖新兴冶金资源综合利用技术有限公司根据《财政部国家税务总局关于印发[资源综合利用产品及劳务增值税优惠目录]的通知》(财税[2015]78 号文件)规定，100%利用工业生产过程中产生的余热、余压进行发电，符合增值税即征即退 100%的政策。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)，医疗卫生机构免征增值税。经主管税务机关审核批准，本公司下属子公司新兴际华医药控股有限公司之子公司鄂州鄂钢医院有限公司主办的鄂钢医院免征增值税。

(5) 据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司下属子公司际华集团股份有限公司之子公司际华三五零二职业装有限公司、际华三五零六纺织服装有限公司、际华三五一二皮革服装有限公司、际华三五三三实业有限公司、际华三五二四制革制鞋有限公司、际华三五二五皮革皮鞋有限公司、南京际华三五二一特种装备有限公司、南京际华三五二一环保科技有限公司、际华三五零九纺织有限公司、际华三五四二纺织有限公司、际华三五三四制衣有限公司、际华三五三六实业有限公司、际华三五四三针织服饰有限公司、湖北际华针织有限公司、新疆际华七五五五职业装有限公司、际华三五二二装具饰品有限公司；子公司新兴铸管股份有限公司之黄石新兴管业有限公司、河北新兴铸管有限公司、广东新兴铸管有限公司、湖北新兴机械全力有限公司、四川省川建管道有限公司、新兴铸管阜康能源有限公司等其他子公司，2023 年享受上述增值税加计抵减优惠政策。

## 2. 企业所得税税收优惠政策

(1) 本公司下属子公司天津华津制药有限公司及其子公司河南甾体生物科技有限公司；子公司新兴际华应急产业有限公司之子公司北京三兴汽车有限公司、天津移山工程机械有限公司、辽宁际华三五二三特种装备有限公司、新兴重工湖北三六一一机械有限公司、湖北三六一一应急装备有限公司、湖北三六一一特种装备有限责任公司；子公司新兴铸管股份有限公司之子公司桃江新兴管件有限责任公司、芜湖新兴新材料产业园有限公司、黄石新兴管业有限公司、河北新兴铸管有限公司、邯郸新兴特种管材有限公司、广东新兴铸管有限公司、四川省川建管道有限公司、新兴铸管集团邯郸新材料有限公司、新兴河北工程技术有限公司、湖北新兴机械全力有限公司；子公司新兴际华资本控股有限公司之子公司上海力声特医药科技有限公司；子公司新兴际华医药控股有限公司之子公司海口市制药厂有限公司、重庆天地药业有限责任公司、江苏汉阔生物有限公司；子公司际华集团股份有限公司之子公司际华三五四二纺织有限公司、际华三五四三针织服饰有限公司及其子公司湖北际华针织有限公司、



际华三五二二装具饰品有限公司、南京际华三五二一环保科技有限公司、际华三五零二职业装有限公司、际华三五零九纺织有限公司、际华橡胶工业有限公司、际华三五三四制衣有限公司、际华三五一五皮革皮鞋有限公司、际华三五一三实业有限公司、南京际华三五二一特种装备有限公司、际华三五一四制革制鞋有限公司、际华三五三九制鞋有限公司、际华三五零六纺织服装有限公司、际华制鞋工业有限公司、南京际华五二零二服饰装具有限责任公司。被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号），《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195号）等政策法规，2023 年度减按 15%税率征收企业所得税。

(2) 本公司下属子公司新兴际华集团财务有限公司根据税务总局公告 2019 年第 86 号关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的公告，政策性银行、商业银行、财务公司、城乡信用社和金融租赁公司等金融企业提取的贷款损失准备金本年末准予提取贷款损失准备金的贷款资产余额×1%—截至上年末已在税前扣除的贷款损失准备金的余额扣除，自 2019 年 1 月 1 日起执行至 2023 年 12 月 31 日。

(3) 本公司下属子公司际华集团股份有限公司之子公司呼图壁县万源棉业有限公司据（财税〔2008〕149 号）文件《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，该公司属于免征农产品加工企业所得税的范围，免征收农产品加工企业所得税。企业所得税减免有效期为：2008 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。

(4) 据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），本公司下属子公司际华集团股份有限公司之子公司新疆际华科技产业发展有限公司、南京际华国润过滤技术有限公司、新兴际华国际贸易（天津）有限公司本年度符合小型微利企业标准，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），本公司下属子公司际华集团股份有限公司之子公司内蒙古际华森普利服装皮业有限公司、际华三五三六实业有限公司、际华三五一二皮革服装有限公司、新疆际华七五五五职业装有限公司，于 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，享受西部大开发企业所得税优惠（减按 15%税率征收）政策。

(6) 本公司下属子公司新兴铸管股份有限公司之子公司邯郸新兴发电有限责任公司、芜湖新兴冶金资源综合利用技术有限公司根据中华人民共和国《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》和财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布的《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》（以下简称《目录》），及（财税〔2021〕40 号）文件：财政部、



国家税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告，属于《目录》中的第二类第 9 项资源综合利用企业，从 2008 年起，生产符合相关标准及要求的产品所取得的收入享受“减按 90% 计入当年收入总额”计算应纳税所得额的优惠政策。

(7) 本公司下属子公司新兴铸管股份有限公司之子公司新兴(天津)商业保理有限责任公司注册于天津自贸区(东疆保税港区)，根据与天津东疆保税港区商务促进局签署合作备忘录，该公司自 2019 年起至 2028 年，对公司所缴纳的增值税、企业所得税按照东疆地方实际经济贡献 80% 给予资金支持等优惠政策。

(8) 本公司下属子公司新兴际华医药控股有限公司之子公司海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)为合伙企业，非企业所得税纳税人。

(9) 本公司下属子公司新兴际华医药控股有限公司之子公司湖南柳城中药饮片有限公司根据《中华人民共和国所得税法》中华人民共和国主席令第 53 号第二十七条第(一)项，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。该公司符合减免税备案条件，减免征收企业所得税。



## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	新兴铸管股份有限公司	二级	境内非金融 子企业	武安市上洛阳 村北	武安市	管件及配套管件；铸造及机械设备	399,005.88	39.97	39.97	430,052.87	投资设立
2	际华集团股份有限公司	二级	境内非金融 子企业	北京市大兴区 广茂大街 44 号 院	北京市	项目投资与管理；服装鞋帽、轻纺 印染、制革装具	439,162.94	45.56	45.56	406,676.30	投资设立
3	新兴际华投资有限公司	二级	境内非金融 子企业	北京市朝阳区 向军北里 28 号 院	北京市	项目投资；资产经营；物业管理	1,000.00	82.47	82.47	74,405.62	投资设立
4	新兴重工集团有限公司	二级	境内非金融 子企业	北京市丰台区 南四环西路 188 号	北京市	实业投资；钢铁冶炼和压延加工； 有色金属制品	70,300.00	100	100	648,356.97	投资设立
5	新兴发展集团有限公司	二级	境内非金融 子企业	北京市朝阳区 向军北里 28 号 院	北京市	房地产开发及销售，房屋租赁；宾 馆受托管理；物业管理	26,715.00	100	100	250,386.40	投资设立
6	中新联进出口有限公司	二级	境内非金融 子企业	北京市丰台区 南四环西路 188 号	北京市	经营来料加工和“三来一补”业务； 经营对销贸易和转口贸易	60,020.00	100	100	151,266.34	投资设立
7	新兴际华医药控股有限公 司	二级	境内非金融 子企业	北京市朝阳区 利泽西街 6 号 院	北京市	项目投资；资产管理；药品、药用原 料及辅料、食品添加剂、医疗器械 研究	150,000.00	100	100	150,000.00	投资设立
8	新兴际华应急产业有限公	二级	境内非金融	北京市丰台区	北京市	应急救援装备的技术开发、技术服	14,190.00	100	100	19,190.00	投资设立





序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
	司		子企业	南四环西路 188 号十五区		务、技术转让、技术推广、技术咨询					
9	沧州新兴新材料有限公司	二级	境内非金融子企业	沧州渤海新区 南疏港路北海 防路东	沧州市	钢材加工、配送, 废钢加工, 铁合金生产、加工、销售, 冶金产品及生产所需的原料、辅料、矿产品的销售, 仓储, 技术咨询服务, 货物及技术进出口	68,293.61	100	100	80,000.00	同一控制下的企业合并
10	天津华津制药有限公司	二级	境内非金融子企业	天津市河北区 水产前街 28 号	天津市	药品生产经营; 货物及技术进出口; 金属材料、建筑材料、服装鞋帽、体育用品、家具、日用杂品零售兼批发; 自有房屋租赁; 医药技术开发、转让、咨询、服务; 为企业提供劳务服务; 物业管理、机动车停车场服务。	5,025.00	100	100	69,075.84	投资设立
11	新兴际华科技集团有限公司	二级	境内非金融子企业	北京市丰台区 南四环西路 188 号十五区	北京市	普通货物道路货物运输、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务、技术开发; 机械设备租赁; 货运代理;	9,921.50	100	100	39,244.20	投资设立
12	新兴际华集团财务有限公司	二级	境内金融子企业	北京市朝阳区 向军北里 28 号 院	北京市	财务和融资顾问、信用鉴证咨询、担保、委托贷款、票据承兑与贴现、吸收存款、办理贷款及融资租赁、同业拆借	100,000.00	100	100	100,000.00	投资设立
13	新兴际华资产经营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	北京市大兴区 广茂大街 44 号 院	北京市	收购、管理和处置不良资产、资产管理; 技术开发、咨询、交流、转让、推广、服务; 物业管理; 体育	200,000.00	100	100	200,000.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
						场馆经营					
14	新兴际华资本控股有限公司	二级	境内非金融 子企业	北京市丰台区 芳城园一区	北京市	企业总部管理、以自有资金从事投资活动、以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动、融资咨询服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务、信息技术咨询服务；企业管理；企业管理咨询	25,000.00	100	100	25,000.00	投资设立
15	沧州新兴新能源科技有限公司	二级	境内非金融 子企业	沧州渤海新区 南疏港路北海 防路东	沧州	企业总部管理、以自有资金从事投资活动、以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动、融资咨询服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务、信息技术咨询服务；企业管理；企业管理咨询	85,649.69	100	100		其他



## (二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	新兴铸管股份有限公司	39.97	39.97	399,005.88	430,052.87	二级	本公司为其第一大股东，能够控制被投资单位。
2	际华集团股份有限公司	47.55	47.55	439,162.94	565,964.16	二级	本公司为其第一大股东，能够控制被投资单位。

本公司直接持有际华集团股份有限公司 45.56%，间接持有 1.99%，合计持股 47.55%。

## (三) 重要非全资子公司情况

### 1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	新兴铸管股份有限公司	60.03	872,553,519.48	392,735,602.90	18,305,923,989.41
2	际华集团股份有限公司	52.45	11,300,116.67	74,690,625.90	8,822,361,497.88

### 2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数	
	新兴铸管股份有限公司	际华集团股份有限公司
流动资产	24,280,849,328.46	15,801,869,939.43
非流动资产	31,249,521,122.29	10,633,171,333.10
资产合计	55,530,370,450.75	26,435,041,272.53
流动负债	19,460,535,021.81	7,288,821,103.97
非流动负债	7,587,561,897.36	2,107,380,243.78
负债合计	27,048,096,919.17	9,396,201,347.75
营业收入	43,253,477,822.32	11,560,688,799.90
净利润	1,412,478,217.51	188,833,161.16
综合收益总额	1,399,153,581.45	206,641,951.24
经营活动现金流量	1,914,444,267.81	1,118,062,002.40

续：

项目	期初金额/上年数	
	新兴铸管股份有限公司	际华集团股份有限公司
流动资产	25,216,528,965.83	15,932,094,526.17
非流动资产	30,700,350,143.07	11,742,766,641.24
资产合计	55,916,879,108.90	27,674,861,167.41
流动负债	17,733,698,826.80	8,462,818,803.60
非流动负债	10,592,741,766.83	2,181,084,851.59



项目	期初金额/上年数	
	新兴铸管股份有限公司	际华集团股份有限公司
负债合计	28,326,440,593.63	10,643,903,655.19
营业收入	47,760,058,256.98	15,435,799,586.79
净利润	1,918,286,937.92	226,445,884.65
综合收益总额	1,903,523,819.83	120,781,985.02
经营活动现金流量	3,230,769,998.13	-312,098,686.27

#### (四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并范围的原因
新兴际华融资租赁有限公司	天津滨海新区	融资租赁	51	51	出售转让
新兴华鑫(香港)有限公司	中国香港	其他服务	70	70	破产清算
长春际华三五零四实业有限公司	吉林省长春市	工业	100	100	吸收合并
际华岳阳新材料科技有限公司	湖南省岳阳市	贸易	80	80	破产清算
青海际华江源实业有限公司	青海省西宁市	工业	100	100	破产清算
际华中晟材料科技(岳阳)有限公司	湖南省岳阳市	工业	50	50	丧失控制权
际华三五三四运城工业物流园有限公司	山西省运城市	工业	100	100	吸收合并
际华置业有限公司	北京市丰台区	房地产	100	100	吸收合并
宜昌际华仙女服饰有限公司	湖北省宜昌市	工业	49	49	丧失控制权
湖南海药鸿星堂医药有限公司	湖南省长沙市	药品销售	56.67	56.67	出售转让
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	湖南省涟源市	中药材	90	90	企业注销
新兴际华(武汉)投资发展有限公司	湖北省武汉市	对外投资	51	51	破产清算
青岛新瑞联投资有限公司	山东省青岛市	房地产	51	51	出售转让
新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	新疆伊犁州伊宁市	农作物种植	81.85	81.85	破产清算
新兴际华伊犁贸易有限公司	新疆伊犁州伊宁边境经济合作区	农作物种植	81.85	81.85	破产清算
新兴际华伊宁县农牧科技发展有限公司	新疆伊犁州伊宁县	农作物种植	81.85	81.85	破产清算
伊宁县新兴农林综合开发专业合作社	新疆伊犁州伊宁县	农作物种植	76.12	76.12	破产清算
新兴际华察布查尔农牧科技发展有限公司	新疆伊犁察布查尔县	农作物种植	81.85	81.85	破产清算
察布察尔锡伯自治县新兴养殖专业合作社	新疆伊犁察布查尔县	农作物种植	81.85	81.85	破产清算
湖南海药百成医药有限公司	湖南省邵东县	医药	100	100	破产清算



原子公司主要财务信息：

项目	新兴际华融资租赁有限公司	新兴华鑫（香港）有限公司	长春际华三五零四实业有限公司	际华岳阳新材料科技有限公司	青海际华江源实业有限公司	际华中晟材料科技（岳阳）有限公司	际华三五三四运城工业物流园有限公司	际华置业有限公司	宜昌际华仙女服饰有限公司	湖南海药鸿星堂医药有限公司
期初资产总额	92,926,686.10	364,011.74	7,090,095.69	150,925,868.25	336,227,064.39	102,142,640.74	258,247,810.52	1,479,867,390.64	119,667,771.20	30,870,729.68
期初负债总额	284,855,855.61	15,896.11	6,753,380.98	30,966,359.37	903,253,610.18	23,249,843.47	175,094,605.26	1,443,295,392.06	78,852,750.30	17,726,332.55
期初所有者权益	-191,929,169.51	348,115.63	336,714.71	119,959,508.88	-567,026,545.79	78,892,797.27	83,153,205.26	36,571,998.58	40,815,020.90	13,144,397.13
处置日资产总额	92,685,050.92	379,963.14	1,808,738.02		321,617,942.68	109,237,464.85			110,520,087.18	20,790,426.40
处置日负债总额	284,405,103.77	15,896.11			917,668,938.95	29,969,055.61			75,689,275.95	7,965,608.42
处置日所有者权益	-191,720,052.85	364,067.03	1,808,738.02		-596,050,996.27	79,268,409.24			34,830,811.23	12,824,817.98
期初至处置日营业收入	1,050,661.72		8,349,489.85		2,339,397.39	88,056,953.11	19,150,677.84		87,797,851.75	921,308.59
期初至处置日成本费用	809,860.07	-13,528.30	6,877,466.54	916,163.83	30,796,809.05	87,819,855.23	28,436,466.45	-66,930.51	88,340,164.80	1,240,887.74
期初至处置日净利润	242,040.68	13,528.30	1,472,023.31	76,644.67	-28,998,850.48	375,611.97	-8,683,716.81	66,948.79	15,790.33	-319,579.15

续：

项目	湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	新兴际华（武汉）投资发展有限公司	青岛新瑞联投资有限公司	新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	新兴际华伊犁贸易有限公司	新兴际华伊犁宁县农牧科技发展有限公司	伊宁县新兴农林综合开发专业合作社	新兴际华察布查尔农牧科技发展有限公司	察布察尔锡伯自治县新兴养殖专业合作社	湖南海药百成医药有限公司
期初资产总额	7,530,979.49	23,134,677.34	59,958,838.94	252,015,842.70	490,441.85	130,545,144.88	124,020,864.69	25,787,164.90	11,985,690.67	49,852,206.62
期初负债总额	103,635.82	12,945,935.18	55,431,915.58	654,083,651.62	32,646,274.46	19,726,177.36	165,410,883.21	116,977,483.70	12,528,816.94	27,012,569.26
期初所有者权益	7,427,343.67	10,188,742.16	4,526,923.36	-402,067,808.92	-32,155,832.61	110,818,967.52	-41,390,018.52	-91,190,318.75	-543,126.27	22,839,637.36
处置日资产总额	7,289,799.99		59,960,094.08	252,180,885.17	493,138.22	127,571,584.88	131,579,742.71	23,709,357.65	11,140,844.39	49,548,269.10



新兴际华集团有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

项目	湖南海澧湘玉中药材产业发展有限公司	新兴际华(武汉)投资发展有限公司	青岛新瑞联投资有限公司	新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	新兴际华伊犁贸易有限公司	新兴际华伊犁宁县农牧科技发展有限公司	伊宁县新兴农林综合开发专业合作社	新兴际华察布查尔农牧科技发展有限公司	察布察尔锡伯自治县新兴养殖专业合作社	湖南海药百成医药有限公司
处置日负债总额	103,635.82		52,381,371.35	657,270,285.76	32,587,937.21	19,024,917.62	173,283,409.46	115,888,745.70	11,676,049.32	26,412,569.26
处置日所有者权益	7,186,164.17		7,578,722.73	-405,089,400.59	-32,094,798.99	108,546,667.26	-41,703,666.75	-92,179,388.06	-535,204.93	23,135,699.84
期初至处置日营业收入				15,384,464.73		1,080,465.65	3,700,484.30			-
期初至处置日成本费用	241,179.50	-24,860.45	501,677.33	18,629,540.83	9,616.38	3,329,598.99	4,120,372.46	989,069.31	-7,921.34	261,767.53
期初至处置日净利润	-241,179.50	20,033.64	-501,677.33	-3,021,591.67	61,033.62	-2,272,300.26	-313,648.23	-989,069.31	7,921.34	261,767.53



### （五）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
南京际华装备科技有限公司			取得控制权
新疆际华服装科技有限公司	5,002,744.62	2,744.62	取得控制权
际华置业（兰州）有限公司	1,441,505,966.65	2,013.83	取得控制权
新疆际华科技产业发展有限公司	5,134,610.00	389.50	取得控制权
新兴际华国际贸易（天津）有限公司	3,466,449.91	1,359,836.84	取得控制权
新兴重工（珠海）投资有限公司	840,961,609.27	50,884,807.27	取得控制权
北京众源源食府有限公司	7.07		取得控制权
新兴际华（河北）农艺生态有限公司	2,018,078.14	18,078.14	取得控制权
新兴际华（保定）循环产业有限公司			取得控制权
新兴际华创新药械（海南）科技有限公司	96,991,844.13	-3,008,155.87	取得控制权
新兴际华循环科技（北京）股份有限公司	194,016,192.24	-5,983,807.76	取得控制权
新兴际华科技（天津）有限公司	10,000,000.00		取得控制权
新兴际华（上海）工程科技研究院有限公司	109,625,401.87	625,401.87	取得控制权
沧州新兴新能源科技有限公司	1,709,278,437.41	-21,647,342.54	取得控制权

### （六）本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位：万元

被购买方名称	合并日	合并日前持有被购买方的权益比例	企业合并中取得被购买方的权益比例	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	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
					金额	确定方法				
新兴重工（珠海）投资有限公司	2023.10.19	50%	50%	79,007.68	129,505.17	评估值	64,752.59		11,427.16	5,090.61

2023 年 3 月，子公司资产经营与深圳融创房地产集团有限公司签订《框架协议》，2023 年 6 月 30 日资产经营、新兴重工、与深圳融创房地产集团有限公司及关联方签订《债务清偿协议》、《债务清偿协议之补充协议》《肇庆公司退出协议》等协议，公司通过债权重组取得新兴重工（珠海）投资有限公司 50% 股权，并已于 2023 年 10 月 19 日与深圳融创房地产集团有限公司完成印章和财务资料交接。

### （七）本期发生的吸收合并

本年子公司长春际华三五零四实业有限公司被沈阳际华三五四七特种装具有限公司吸收合并，子公司际华三五三四运城工业物流园有限公司被际华三五三四制衣有限公司吸收合并，子公司际华置业有限公司被际华置业（兰州）有限公司吸收合并。



## 八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日)

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	142,396.16	236,729.89
银行存款	18,938,538,742.74	19,321,016,101.17
其他货币资金	1,824,843,953.12	2,484,507,950.90
未到期应收利息	31,685,108.12	7,555,096.66
合计	20,795,210,200.14	21,813,315,878.62
其中：存放在境外的款项总额	314,466,975.55	298,972,496.58

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
定期存单	24,784,156.95	226,287,253.61
保证金	1,680,635,387.43	2,202,548,323.18
住房维修基金	37,000,688.89	35,532,573.78
售房款	337,373,134.57	45,558,656.79
冻结货币资金	13,124,069.69	42,368,525.48
农民工保证金	4,541,795.77	4,529,944.81
存放中央银行款项	394,023,988.92	381,921,526.91
其他受监管资金	115,607,197.15	21,876,873.35
其他受限资金	7,086,673.15	
合计	2,614,177,092.52	2,960,623,677.91

### 注释 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	1,085,306,842.65	1,317,745,069.80
债务工具投资		
权益工具投资	567,149,519.80	620,657,142.32
衍生金融资产		
其他小计	518,157,322.85	697,087,927.48
前海股权投资基金（有限合伙）	305,959,845.43	303,101,210.33
深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）	190,913,055.71	216,616,746.47
新疆兵投联创永宣股权投资有限合伙企业	21,284,421.71	177,369,970.68
合计	1,085,306,842.65	1,317,745,069.80





注：新疆兵投联创永宣股权投资有限合伙企业，退出天业汇合项目、吉林贯界项目，退出资金分配给本公司 184,931,356.78 元。

### 注释 3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,622,840,524.13		2,622,840,524.13	3,380,459,350.18		3,380,459,350.18
商业承兑汇票	74,053,865.72	1,198,910.71	72,854,955.01	69,622,009.93		69,622,009.93
合计	2,696,894,389.85	1,198,910.71	2,695,695,479.14	3,450,081,360.11		3,450,081,360.11

#### 2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,696,894,389.85	100.00	1,198,910.71	0.04	2,695,695,479.14
合计	2,696,894,389.85	100.00	1,198,910.71	0.04	2,695,695,479.14

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,450,081,360.11	100.00			3,450,081,360.11
合计	3,450,081,360.11	100.00			3,450,081,360.11

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	74,053,865.72	1,198,910.71	1.62
银行承兑汇票小计	2,622,840,524.13		
合计	2,696,894,389.85	1,198,910.71	0.04

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		1,198,910.71				1,198,910.71
合计		1,198,910.71				1,198,910.71

### 3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	2,000,000.00

### 4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,109,497,520.98	290,479,992.62
商业承兑汇票		974,050.00
合计	6,109,497,520.98	291,454,042.62

## 注释 4. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,794,007,755.26	7,144,590,022.21
1-2 年（含 2 年）	1,017,192,869.61	709,297,997.91
2-3 年（含 3 年）	239,344,796.12	305,251,926.04
3-4 年（含 4 年）	184,709,812.42	302,111,227.95
4-5 年（含 5 年）	259,411,232.17	370,733,488.54
5 年以上	1,204,230,434.91	1,048,185,485.68
小计	9,698,896,900.49	9,880,170,148.33
减：坏账准备	1,846,372,560.82	1,890,272,262.02
合计	7,852,524,339.67	7,989,897,886.31



## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,173,730,224.25	12.10	1,078,690,856.92	91.90	95,039,367.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,525,166,676.24	87.90	767,681,703.90	9.00	7,757,484,972.34
其中：组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款组合	2,898,426,841.97	29.88	10,630,987.26	0.37	2,887,795,854.71
组合 2 关联方组合	11,048,971.72	0.11	8,466,921.59	76.63	2,582,050.13
组合 3 账龄组合	5,615,690,862.55	57.91	748,583,795.05	13.33	4,867,107,067.50
合计	9,698,896,900.49	—	1,846,372,560.82	—	7,852,524,339.67

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,221,311,066.38	12.36	1,157,332,296.08	94.76	63,978,770.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,658,859,081.95	87.64	732,939,965.94	8.46	7,925,919,116.01
其中：组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款组合	2,990,481,311.28	30.27	4,799,466.46	0.16	2,985,681,844.82
组合 2 关联方组合	11,052,390.67	0.11	3,232,021.79	29.24	7,820,368.88
组合 3 账龄组合	5,657,325,380.00	57.26	724,908,477.69	12.81	4,932,416,902.31
合计	9,880,170,148.33	—	1,890,272,262.02	—	7,989,897,886.31

### 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
宁夏金海永和泰煤化有限责任公司	86,954,320.25	65,677,729.20	75.53	预计部分无法收回
武汉有色金属投资有限公司	70,186,480.99	70,186,480.99	100.00	预计无法收回
重庆金赛医药有限公司	68,615,828.43	68,615,828.43	100.00	预计无法收回
青海际华江源实业有限公司	56,747,587.38	56,747,587.38	100.00	预计无法收回
KSPCORPORATION	45,316,016.36	45,316,016.36	100.00	预计无法收回
恩施山寨皮革有限公司	34,920,943.50	34,920,943.50	100.00	预计无法收回
天津海润移山科技发展股份有限公司	34,490,345.76	28,956,425.76	83.96	预计部分无法收回
KSP-XINXING DIP CO.,LTD	27,623,190.88	27,623,190.88	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
沧州渤海新区闽晋能源贸易有限公司	26,822,580.33	26,822,580.33	100.00	预计无法收回
福建裕兴纺织原料有限公司	24,670,166.93			抵押资产现值可覆盖账面价值
肃宁卓尔纺织制品有限公司	20,241,735.40	20,241,735.40	100.00	预计无法收回
山西七四四五机械有限公司	15,867,472.74	15,867,472.74	100.00	预计无法收回
土耳其	13,542,645.17	13,542,645.17	100.00	预计无法收回
呼和浩特市供排水管网发展有限责任公司	13,490,433.09	13,490,433.09	100.00	预计无法收回
河南凤宝特钢有限公司	12,461,774.20	12,461,774.20	100.00	预计无法收回
GAZARYANERNEST	11,121,961.23	11,121,961.23	100.00	预计无法收回
出口-摩洛哥	10,552,701.31	10,552,701.31	100.00	预计无法收回
湖北全力机械集团股份有限公司	10,297,419.20	10,297,419.20	100.00	预计无法收回
河钢股份有限公司承德分公司	10,273,699.22			预期风险
台州市一铭医药化工有限公司重庆分公司	10,228,448.55	10,228,448.55	100.00	预计无法收回
天津五金矿产进出口集团有限公司	8,593,447.86	8,593,447.86	100.00	预计无法收回
江苏久德能源有限公司	7,711,980.50	7,711,980.50	100.00	预计无法收回
湖南博瑞新特药有限公司	7,670,621.00	7,670,621.00	100.00	预计无法收回
漳州市古雷港经济开发区公安消防大队	7,503,500.00	7,503,500.00	100.00	预计无法收回
INTEGRA CO.,LTD	7,428,300.71	7,428,300.71	100.00	预计无法收回
河北华安天泰防爆科技有限公司	7,110,560.00	7,110,560.00	100.00	预计无法收回
新疆聚泉国际贸易有限公司	7,106,544.00	7,106,544.00	100.00	预计无法收回
衡水市南水北调工程建设委员会办公室	7,056,912.30	7,056,912.30	100.00	预计无法收回
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	7,020,200.00	7,020,200.00	100.00	预计无法收回
山东中泰金属板材有限公司	6,797,050.86	6,797,050.86	100.00	预计无法收回
保定市南水北调工程建设委员会办公室	6,053,111.11	6,053,111.11	100.00	预计无法收回
新兴铸管新疆矿业开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄市南水北调工程建设委员会办公室	5,757,474.21	5,757,474.21	100.00	预计无法收回
内蒙古泰立水业工程建设有限责任公司	5,713,082.02	5,713,082.02	100.00	预计无法收回
新兴永和河北能源科技股份有限公司	5,370,000.00	5,370,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市德雄机械有限公司	5,263,903.10	5,263,903.10	100.00	预计无法收回
邢台市南水北调工程建设委员会办公室	5,093,862.26	5,093,862.26	100.00	预计无法收回
合肥优尔商贸有限公司	4,844,340.82	4,844,340.82	100.00	预计无法收回
安徽圣方药业有限公司	4,519,991.69	4,519,991.69	100.00	预计无法收回
山东耀铄进出口贸易有限公司	4,097,400.00	4,097,400.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
大石桥移山工程机械有限公司	4,088,251.58	4,088,251.58	100.00	预计无法收回
新疆天河能源开发有限公司	3,826,998.00	3,826,998.00	100.00	预计无法收回
CARSONTRUKINGCC	3,677,540.91	3,677,540.91	100.00	预计无法收回
湖北鄂钢附属企业总公司	3,644,198.86	3,644,198.86	100.00	预计无法收回
邹平县电力集团有限公司	3,631,046.04	3,631,046.04	100.00	预计无法收回
武安市德博工贸有限公司	3,113,907.97			预期风险
咸阳自来水公司	2,957,024.80	2,957,024.80	100.00	预计无法收回
青岛北钢铸管有限公司	2,876,600.10	2,876,600.10	100.00	预计无法收回
天津裕诚机械商贸有限公司	2,832,000.00	2,832,000.00	100.00	预计无法收回
青岛邯胶钢铁贸易有限公司	2,649,588.83	2,649,588.83	100.00	预计无法收回
北京市怀柔县华兴贸易公司	2,625,433.11	2,625,433.11	100.00	预计无法收回
邹平齐星开发区热电有限公司	2,590,858.69	2,590,858.69	100.00	预计无法收回
中尧(天津)物流有限公司	2,504,490.80	2,504,490.80	100.00	预计无法收回
圣光集团医药物流有限公司	2,478,906.72	2,478,906.72	100.00	预计无法收回
贵州赛亿工程机械有限公司	2,341,579.60	2,341,579.60	100.00	预计无法收回
安徽海然管材有限公司	2,320,479.90	2,320,479.90	100.00	预计无法收回
内蒙古雪润万家电子商务有限公司	2,257,141.12	2,257,141.12	100.00	预计无法收回
济南水务集团有限公司	2,251,162.45	2,251,162.45	100.00	预计无法收回
邯郸蛟龙物资有限公司	2,193,780.72	2,193,780.72	100.00	预计无法收回
沧州市南水北调工程建设委员会 办公室	2,181,324.53	2,181,324.53	100.00	预计无法收回
新民市自来水总公司	2,087,517.36	2,087,517.36	100.00	预计无法收回
WESTONGROUP OF COMPANIES LIMITED	2,061,885.25	2,061,885.25	100.00	预计无法收回
陕西火炬燃气股份有限公司	2,015,000.00	2,015,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市凯德祥贸易有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
张洪信	1,966,089.46	1,966,089.46	100.00	预计无法收回
SUPER INDUSTRIAL SERVICE LTD(特立尼达和多巴哥)	1,904,622.52	1,904,622.52	100.00	预计无法收回
天津泰兴盛建筑工程有限公司	1,885,622.84	1,885,622.84	100.00	预计无法收回
沈阳鼎驰商贸有限公司	1,878,460.79	1,878,460.79	100.00	预计无法收回
巴彦淖尔市河套水务集团有限公司	1,836,489.48	1,836,489.48	100.00	预计无法收回
昆明弘兴机械设备有限公司	1,814,000.00	1,814,000.00	100.00	预计无法收回
HYPER INDUSTRIAL CO., LTD.	1,749,969.40	1,749,969.40	100.00	预计无法收回
辽宁金力源新材料有限公司	1,625,000.00	1,625,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市铿锵精密机械有限公司	1,621,704.00	1,621,704.00	100.00	预计无法收回
河南国能实业有限公司	1,617,660.63	1,617,660.63	100.00	预计无法收回
海口市公安消防支队	1,595,180.11	1,595,180.11	100.00	预计无法收回
东莞市恒裕机械有限公司	1,541,876.35	1,541,876.35	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
中元汇金国际物流(天津)有限公司	1,511,013.40	1,511,013.40	100.00	预计无法收回
周口益民燃气有限公司	1,474,761.50	1,474,761.50	100.00	预计无法收回
太原市黄河供水有限公司	1,463,751.24	1,463,751.24	100.00	预计无法收回
顶尖消防安全(柬埔寨)有限公司	1,441,773.81	1,441,773.81	100.00	预计无法收回
承德汇源给排水工程有限责任公司	1,388,788.50	1,388,788.50	100.00	预计无法收回
上海震珊贸易有限公司	1,361,871.10	1,361,871.10	100.00	预计无法收回
西安航空科技产业园供排水有限公司	1,316,792.43	1,316,792.43	100.00	预计无法收回
亿阳集团股份有限公司	1,311,600.00	1,311,600.00	100.00	预计无法收回
GREAT UNIVERSAL CORP	1,291,525.08	1,291,525.08	100.00	预计无法收回
蒲一苇	1,269,790.91	1,269,790.91	100.00	预计无法收回
湖北江汉重工有限公司	1,266,923.40	1,266,923.40	100.00	预计无法收回
V GARMENT INC	1,235,690.67	1,235,690.67	100.00	预计无法收回
东北制药集团股份有限公司	1,210,997.72	1,210,997.72	100.00	预计无法收回
益阳三和中药饮片有限公司	1,106,857.50	1,106,857.50	100.00	预计无法收回
宣化钢铁集团有限责任公司	1,102,035.40	300,407.08	27.26	预计部分无法收回
大庆圻皓科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
福鼎二水建设指挥部	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00	预计无法收回
襄阳高杰纺织有限公司	1,058,400.00	1,058,400.00	100.00	预计无法收回
菏泽市自来水劳动服务公司	1,026,030.33	1,026,030.33	100.00	预计无法收回
广州市意多利机械有限公司	1,013,561.86	1,013,561.86	100.00	预计无法收回
廊坊市南水北调工程建设委员会办公室	1,006,705.66	1,006,705.66	100.00	预计无法收回
合肥友邦金属制品厂	1,004,822.40	1,004,822.40	100.00	预计无法收回
新兴移山浙江设备制造有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司 兴隆大奥莱分公司	976,765.32	976,765.32	100.00	预计无法收回
山西华鑫泽宇贸易有限公司	943,884.92	943,884.92	100.00	预计无法收回
遂宁市兴宏纺织有限公司	934,251.22	934,251.22	100.00	预计无法收回
安徽慈广福药业有限公司	933,910.00	933,910.00	100.00	预计无法收回
福州丰泽贸易有限公司	917,219.86	917,219.86	100.00	预计无法收回
唐山市曹妃甸区公安消防大队	892,350.00	892,350.00	100.00	预计无法收回
天津万泰进出口贸易有限公司	882,211.00	882,211.00	100.00	预计无法收回
天津市嘉祺足部保健服务有限公司	858,982.33	858,982.33	100.00	预计无法收回
四川美极馨制衣有限责任公司	821,209.21	821,209.21	100.00	预计无法收回
北京正信创业投资咨询有限公司	811,433.96	811,433.96	100.00	预计无法收回
中铁十八局集团建筑安装工程有 限公司	797,720.00	797,720.00	100.00	预计无法收回
金华市弘业物资有限公司	796,028.71	796,028.71	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
安庆市银南鞋业有限公司	782,714.97	782,714.97	100.00	预计无法收回
敦煌市双铭矿产有限责任公司	760,203.80	760,203.80	100.00	预计无法收回
会泽县毛家村水电站水资源综合利用工程建设管理处	727,477.12	727,477.12	100.00	预计无法收回
许昌市南水北调中线工程建设领导小组办公室	726,972.92	726,972.92	100.00	预计无法收回
WISON HEAVY INDUSTRY 美国	681,306.81	681,306.81	100.00	预计无法收回
青海黄河有色金属有限公司	654,902.68	654,902.68	100.00	预计无法收回
睢宁县 2015 年度城乡统筹区域供水工程建设处	653,470.40	653,470.40	100.00	预计无法收回
廊坊市中旭商贸有限公司	644,369.60	644,369.60	100.00	预计无法收回
东营市公安消防分局	642,500.00	642,500.00	100.00	预计无法收回
中山市力威数控机械设备有限公司	633,093.00	633,093.00	100.00	预计无法收回
中油石化建设工程有限公司	625,000.00	625,000.00	100.00	预计无法收回
汕头市华泰有限公司	623,970.90	623,970.90	100.00	预计无法收回
郑州市科丰实业有限公司	609,113.14	609,113.14	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市兴业安装有限责任公司	607,900.00	607,900.00	100.00	预计无法收回
杭州利海物资有限公司	603,598.73	603,598.73	100.00	预计无法收回
新兴际华科技装备有限公司	598,270.00	598,270.00	100.00	预计无法收回
周口南水北调配套工程建设管理局	587,593.13	587,593.13	100.00	预计无法收回
冀中能源峰峰集团邯郸百维进出口贸易有限公司	577,307.75	577,307.75	100.00	预计无法收回
李铁垒	569,743.20	569,743.20	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐开元宏农业科技有限公司	567,616.96	567,616.96	100.00	预计无法收回
山西骏通铸管有限公司	563,099.20	563,099.20	100.00	预计无法收回
北京北锅环保设备有限公司	557,626.81	557,626.81	100.00	预计无法收回
张龙	547,014.00	547,014.00	100.00	预计无法收回
重庆新星万成商贸有限公司	531,661.33	531,661.33	100.00	预计无法收回
河北隆盛金属矿产股份有限公司	529,735.42	529,735.42	100.00	预计无法收回
江苏瑞帆环保装备股份有限公司	513,521.64	513,521.64	100.00	预计无法收回
上海浦东供排水建设工程有限公司	502,467.15	502,467.15	100.00	预计无法收回
厦门水务集团有限公司	498,163.29	498,163.29	100.00	预计无法收回
湖北景富服装有限公司	481,486.59	481,486.59	100.00	预计无法收回
上海松霖投资管理有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
广东省工业设备安装公司深圳地铁项目部	478,223.88	478,223.88	100.00	预计无法收回
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	470,610.23	470,610.23	100.00	预计无法收回
湖北鄂钢驰久钢板弹簧有限公司	452,216.90	452,216.90	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
武钢集团国际经济贸易总公司	436,726.05	436,726.05	100.00	预计无法收回
陕西省水务集团有限公司泾阳张家山群泉引水工程建设办公室	433,959.00	433,959.00	100.00	预计无法收回
邯郸市丛台区劳动服务公司	404,339.70	404,339.70	100.00	预计无法收回
天津开发区宏立房地产开发公司	379,592.00	379,592.00	100.00	预计无法收回
洛阳李经理--洛阳市亚工胜利物资购销站	369,997.21	369,997.21	100.00	预计无法收回
鄂州市玉泉自来水有限责任公司	368,999.02	368,999.02	100.00	预计无法收回
贵阳水务集团有限公司	359,637.93	359,637.93	100.00	预计无法收回
石家庄市公安消防支队	359,000.00	359,000.00	100.00	预计无法收回
原北京凌云建材化工有限公司债务人	355,308.28	355,308.28	100.00	预计无法收回
平顶山市自来水公司工程处	352,652.86	352,652.86	100.00	预计无法收回
洛阳市博众工贸有限公司	349,490.56	349,490.56	100.00	预计无法收回
睢宁县城东乡统筹区域供水工程建设处	348,852.09	348,852.09	100.00	预计无法收回
中国新兴厦门进出口公司	342,200.51	342,200.51	100.00	预计无法收回
洋浦经济开发区公安消防局	333,800.00	333,800.00	100.00	预计无法收回
临汾市泉通管道工程有限公司	332,053.75	332,053.75	100.00	预计无法收回
邯郸市南水北调工程建设委员会办公室	319,176.20	319,176.20	100.00	预计无法收回
青海省京宁水务有限责任公司	311,389.55	311,389.55	100.00	预计无法收回
铜陵伟达机械制造有限公司	310,783.98	310,783.98	100.00	预计无法收回
邯郸市蛟龙物资有限公司	294,840.00	294,840.00	100.00	预计无法收回
湖北省公安消防总队	288,000.00	288,000.00	100.00	预计无法收回
黄冈市鑫宁建设工程总公司	280,953.30	280,953.30	100.00	预计无法收回
淮安市消防救援支队	278,000.00	278,000.00	100.00	预计无法收回
宁波北仑区农村改水工作领导小组办公室	269,966.29	269,966.29	100.00	预计无法收回
TATHMEER LOGISTICS SERVICES	264,578.27	264,578.27	100.00	预计无法收回
中国建筑第七工程局有限公司	264,071.00	264,071.00	100.00	预计无法收回
上海和亨商贸有限公司	261,600.00	261,600.00	100.00	预计无法收回
黑龙江龙马化纤有限公司	258,513.75	258,513.75	100.00	预计无法收回
黑龙江省绿谷医药有限公司	253,580.00	253,580.00	100.00	预计无法收回
河北省人民防空办公室	241,000.00	241,000.00	100.00	预计无法收回
中国建筑第七工程局有限公司福建分公司	235,650.02	235,650.02	100.00	预计无法收回
Myanmar fisca security & communication co.,ltd	231,154.47	231,154.47	100.00	预计无法收回
鞍山市奇飞经贸有限公司	226,683.20	226,683.20	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市源德水务有限责任公司	221,078.30	221,078.30	100.00	预计无法收回
山东耀铸新材料有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回





债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
阿城市建筑工程总公司龙涤分公司	219,391.15	219,391.15	100.00	预计无法收回
包头市古城煤化有限责任公司	217,560.00	217,560.00	100.00	预计无法收回
MOHAMMAD SHAHEEN AND PARTNER	215,027.23	215,027.23	100.00	预计无法收回
濮阳市公安消防支队	213,000.00	213,000.00	100.00	预计无法收回
启迪桑德环境资源股份有限公司	212,490.98	212,490.98	100.00	预计无法收回
嫩江县汇金石灰加工有限责任公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回
山东省机械进出口集团公司	204,476.69	204,476.69	100.00	预计无法收回
UNIFEQ EUROPE SP. Z.O.O.	203,928.97	203,928.97	100.00	预计无法收回
新沂市区域供水工程建设处	200,795.71	200,795.71	100.00	预计无法收回
新兴发展(宁波)金属资源有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
绥化市龙水市政工程建设有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
六安市盛全通商贸有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
南京沃资管道工程有限公司	199,000.00	199,000.00	100.00	预计无法收回
南阳普光电力有限公司	198,018.00	198,018.00	100.00	预计无法收回
上海意仓文化创意有限公司	197,053.70	197,053.70	100.00	预计无法收回
枣庄市国资燃气投资有限公司	195,729.83	195,729.83	100.00	预计无法收回
安徽电力建设第二工程公司(台山项目部)	195,517.40	195,517.40	100.00	预计无法收回
石家庄海林机电设备有限公司	187,250.67	187,250.67	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市鑫胜能源有限责任公司	179,126.86	179,126.86	100.00	预计无法收回
保定市实达供水物资销售中心	176,793.51	176,793.51	100.00	预计无法收回
江苏银河医药有限公司	162,575.87	162,575.87	100.00	预计无法收回
徐州泉山物资公司	159,139.80	159,139.80	100.00	预计无法收回
焦作鑫安科技股份有限公司燃气发展分公司	158,150.40	158,150.40	100.00	预计无法收回
中建海峡建设发展有限公司	157,080.00	157,080.00	100.00	预计无法收回
UNITED SUPPLIES LTD	156,758.07	156,758.07	100.00	预计无法收回
万达经济技术开发公司	150,614.30	150,614.30	100.00	预计无法收回
哈尔滨市东北供水铸管销售处	150,554.12	150,554.12	100.00	预计无法收回
商丘市第四水厂	149,798.00	149,798.00	100.00	预计无法收回
山西大同齿轮集团机械制造公司经营部	149,057.75	149,057.75	100.00	预计无法收回
沈阳风华商场	147,969.93	147,969.93	100.00	预计无法收回
北奔重型汽车集团有限公司	143,828.00	143,828.00	100.00	预计无法收回
西安七岳商贸有限公司	141,192.00	141,192.00	100.00	预计无法收回
焦作市金泰燃气有限责任公司	140,448.26	140,448.26	100.00	预计无法收回
重庆中机龙桥热电有限公司	135,840.00	135,840.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
长春大成生物科技开发有限公司	135,600.00	135,600.00	100.00	预计无法收回
济南东区供水有限公司	134,419.20	134,419.20	100.00	预计无法收回
王太玉	132,300.00	132,300.00	100.00	预计无法收回
沈阳恒辉商业有限公司	127,565.09	127,565.09	100.00	预计无法收回
阜新市水源工程公司东宁分公司	122,236.47	122,236.47	100.00	预计无法收回
秦步泽	121,255.00	121,255.00	100.00	预计无法收回
通山木材公司	119,392.11	119,392.11	100.00	预计无法收回
代长元	115,232.82	115,232.82	100.00	预计无法收回
漳州万福新贸易有限公司	113,781.97	113,781.97	100.00	预计无法收回
中建七局建筑装饰工程有限公司	112,593.00	112,593.00	100.00	预计无法收回
漳州市经济发展有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
中建七局一公司驻马店公司	109,793.00	109,793.00	100.00	预计无法收回
山东省药材有限公司	109,224.00	109,224.00	100.00	预计无法收回
北京宏星澳新储运有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
柳州中燃城市燃气发展有限公司	100,371.86	100,371.86	100.00	预计无法收回
秦皇岛市公安消防支队	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
保定市公安消防支队	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
邵阳万泰医药有限公司新特药分公司	97,447.00	97,447.00	100.00	预计无法收回
浙江广立钢结构建设有限公司	96,222.74	96,222.74	100.00	预计无法收回
黑龙江省长宁医药有限公司	95,854.28	95,854.28	100.00	预计无法收回
东莞市皓晨机密机械有限公司	92,673.40	92,673.40	100.00	预计无法收回
沈阳华安实业总公司(铝)	91,020.00	91,020.00	100.00	预计无法收回
湖北坤海实业有限公司	87,000.00	87,000.00	100.00	预计无法收回
上海宝冶冶金建设公司	86,890.23	86,890.23	100.00	预计无法收回
德力西集团进出口有限公司	86,683.32	86,683.32	100.00	预计无法收回
扬州鑫隆冷拉型钢有限公司	85,309.68	85,309.68	100.00	预计无法收回
东莞市普创机械有限公司	85,220.70	85,220.70	100.00	预计无法收回
武安市交通局	83,464.00	83,464.00	100.00	预计无法收回
石家庄市设备安装公司	81,185.55	81,185.55	100.00	预计无法收回
安徽东方民生药业有限公司	81,000.00	81,000.00	100.00	预计无法收回
薛自强	79,224.66	79,224.66	100.00	预计无法收回
天津滨海新区海德盛科技发展有限公司	77,351.90	77,351.90	100.00	预计无法收回
衡水新兴物资有限公司	77,172.11	77,172.11	100.00	预计无法收回
上海医科大肿瘤医院	76,356.00	76,356.00	100.00	预计无法收回
天津市华水自来水建设有限公司第二分公司	74,153.36	74,153.36	100.00	预计无法收回
沈必锋	73,920.00	73,920.00	100.00	预计无法收回
山西天脊潞安化工有限公司	73,490.40	73,490.40	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
石家庄市桥西区振兴建材销售中心(排水管)	72,033.38	72,033.38	100.00	预计无法收回
湖北凯达服饰进出口有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
佳木斯市江北水源工程建设指挥部	69,768.10	69,768.10	100.00	预计无法收回
内蒙古消防总队	66,803.00	66,803.00	100.00	预计无法收回
长沙启派特钢实业有限公司	66,639.15	66,639.15	100.00	预计无法收回
吉林华业房地产开发有限公司吉林市商贸分公司	66,454.32	66,454.32	100.00	预计无法收回
台州市一铭医药化工有限公司	64,600.00	64,600.00	100.00	预计无法收回
海南恒荣康药业有限公司(原海南久久医药有限公司)	64,358.85	64,358.85	100.00	预计无法收回
河北恒祥医药集团有限公司	62,000.00	62,000.00	100.00	预计无法收回
颜侠	60,362.00	60,362.00	100.00	预计无法收回
衢州市天元农牧科技有限公司	59,165.05	59,165.05	100.00	预计无法收回
巢湖市水电设备建筑安装有限责任公司	59,129.94	59,129.94	100.00	预计无法收回
辽宁诚信药业有限公司	57,300.00	57,300.00	100.00	预计无法收回
辽宁荣宝健达药业有限公司	54,576.00	54,576.00	100.00	预计无法收回
四川省第十一建筑有限公司	54,362.52	54,362.52	100.00	预计无法收回
邯郸市管道工业公司供应处	53,724.99	53,724.99	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力环保有限公司	53,206.13	53,206.13	100.00	预计无法收回
中建工业(北京)经贸有限公司	52,133.40	52,133.40	100.00	预计无法收回
山西省电力环保设备工程有限公司	51,987.20	51,987.20	100.00	预计无法收回
山西天立食品工业有限公司	50,864.60	50,864.60	100.00	预计无法收回
昌都市卡若区财政局	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
山西省建工集团总公司第八分公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
其他	276,610,520.01	247,241,066.17	89.38	预计部分无法收回
合计	1,173,730,224.25	1,078,690,856.92	—	—



### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,394,294,682.81	78.25	82,055,561.42	4,466,786,678.86	78.96	72,982,344.88
1-2年(含2年)	492,979,883.13	8.78	94,403,947.20	432,771,723.09	7.65	72,186,022.74
2-3年(含3年)	139,681,129.59	2.49	52,943,471.51	145,707,658.19	2.58	55,996,327.39
3-4年(含4年)	95,183,627.52	1.69	55,903,454.89	120,732,449.95	2.13	71,573,981.50
4-5年(含5年)	86,959,765.36	1.55	60,992,721.33	143,366,552.53	2.53	105,075,016.02
5年以上	406,591,774.14	7.24	402,284,638.70	347,960,317.38	6.15	347,094,785.16
合计	5,615,690,862.55	—	748,583,795.05	5,657,325,380.00	—	724,908,477.69

#### (2) 采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款组合	2,898,426,841.97	0.37	10,630,987.26	2,990,481,311.28	0.16	4,799,466.46
关联方组合	11,048,971.72	76.63	8,466,921.59	11,052,390.67	29.24	3,232,021.79
合计	2,909,475,813.69	—	19,097,908.85	3,001,533,701.95	—	8,031,488.25

### 3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
○五单位五五三部	20,356,421.35	20,356,421.35	收回款项
重庆金赛医药有限公司	13,281,827.24	13,281,827.24	根据抵账协议费用冲抵
青海省京宁水务有限责任公司	8,160,683.06	8,160,683.06	现金收款
山西漳河水务有限公司	3,013,784.80	3,013,784.80	现金收款
邯郸市南水北调工程建设委员会办公室	2,342,317.34	2,342,317.34	现金收款
北京金典银桥贸易有限公司	2,222,388.10	2,222,388.10	债权债务抵消
石家庄市南水北调工程建设委员会办公室	2,005,974.34	2,005,974.34	现金收款
新疆宏星华泰工程建设有限公司	1,250,892.80	1,250,892.80	现金收款
许昌市南水北调中线工程建设领导小组办公室	1,156,206.10	1,156,206.10	现金收款
北京优安秘科贸有限公司	929,726.62	929,726.62	现金收款
山西鸿远纺织有限责任公司	649,742.57	649,742.57	债权债务抵消



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司票据	500,000.00	500,000.00	收回款项
新疆开源供水有限公司	481,087.50	481,087.50	现金收款
安庆市银南鞋业有限公司	425,809.00	425,809.00	收回款项
武汉市水务建设工程公司	419,960.00	419,960.00	现金收款
呼和浩特市供排水管网发展有限责任公司	400,000.00	400,000.00	现金收款
江苏新中环保股份有限公司	378,221.77	378,221.77	收回款项
张洪信	346,936.50	346,936.50	收回款项
湖南宇馨同创商贸有限公司	240,000.00	240,000.00	收回款项
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	178,979.05	178,979.05	现金收款
李铁垒	164,073.00	164,073.00	收回款项
海口市公安消防支队	108,673.92	108,673.92	收回款项
零售散户	102,834.09	102,834.09	收回款项
河北敬业集团敬业物资采购有限公司	85,719.09	85,719.09	现金收款
军警、政府部门保证金	65,150.00	65,150.00	收回款项
牟永波	42,649.44	42,649.44	收回款项
杨欣	39,407.32	39,407.32	收回款项
上海东方红投资有限公司	31,131.77	31,131.77	收回款项
济南东区供水有限公司	25,596.00	25,596.00	现金收款
安徽盛运环保工程有限公司	20,000.00	20,000.00	收回款项
中铁六局集团石家庄铁路建设有限公司	20,000.00	20,000.00	收回款项
中国人民解放军江西省军区	13,208.40	13,208.40	收回款项
王永珍	9,686.74	9,686.74	收回款项
蓝星环境工程有限公司	7,960.40	7,960.40	收回款项
上海震珊贸易有限公司	5,200.00	5,200.00	现金收款及以货抵债
石家庄市慧威商贸有限公司	3,618.30	3,618.30	收回款项
内蒙古君信城市建设发展有限责任公司	2,560.00	2,560.00	现金收款
庄语	1,132.80	1,132.80	收回款项
蓬莱市军星商贸有限公司	668.28	668.28	收回款项
河北厚特能源科技有限公司	500.00	500.00	收回款项
山东球墨铸铁管有限公司	413.20	413.20	收回款项
合计	59,491,140.89	59,491,140.89	—

#### 4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
磁县漳南洗煤有限公司	货款	27,234,616.73	无可执行财产	备案核销	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
3547 厂	货款	6,923,228.83	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
佳木斯新兴军工产品经销部	货款	2,504,591.72	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
山东省武新物资贸易有限责任公司	货款	1,793,996.90	单位已注销	备案核销	否
瑞德高新技术应用研究所	货款	1,523,459.25	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
巴热玛达（上海）文化发展有限公司	货款	899,019.00	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
匈牙利	货款	780,957.83	无法收回	备案核销	否
3547 工厂/民品/职业鞋靴事业部	货款	647,085.66	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
伊犁特宁实业有限公司	货款	501,991.51	无可执行财产	备案核销	否
北市区军民服装经销部	货款	490,938.00	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
上海东方红投资有限公司	货款	478,464.88	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
哈尔滨对外经济技术合作公司	货款	347,855.00	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
姚德柱	货款	342,341.74	无法收回	备案核销	否
北京物美商业集团股份有限公司	货款	399,181.13	无法收回	备案核销	否
佳木斯军民服务社	货款	284,090.00	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
金昌军民服务社	货款	282,464.00	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
宝应长征皮鞋厂	货款	274,481.22	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
西藏阿里地区城乡建设环保局	货款	263,237.54	无法收回	备案核销	否
3301 工厂	货款	256,804.14	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
勤乐/民品/职业鞋靴事业部	货款	243,500.00	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
兰州兰新超市有限公司	货款	238,083.36	无法收回	备案核销	否
广厦一建	货款	236,400.00	无法收回	备案核销	否
吉达公司	货款	226,162.01	无法收回	备案核销	否
锦州军区服务社	货款	221,110.59	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
3523 工厂	货款	220,825.58	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
大连家乐福商业有限公司	货款	218,769.81	无法收回	备案核销	否
浙江康兴环保设备有限公司	货款	215,641.39	单位已注销	备案核销	否
松原飞宇世纪商城有限公司	货款	204,568.87	无法收回	备案核销	否
天津家世界连锁超市有限公司	货款	202,610.50	无法收回	备案核销	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川锅炉厂	货款	201,785.02	无法收回	备案核销	否
福建华榕超市集团有限公司-原厦门孙重君	货款	196,086.47	无法收回	备案核销	否
北京美廉美连锁商业股份有限公司	货款	194,500.51	无法收回	备案核销	否
松原市万隆超市有限责任公司	货款	178,678.83	无法收回	备案核销	否
天津劝业家乐福超市有限公司	货款	150,121.69	无法收回	备案核销	否
清理成都帐务	货款	149,154.87	无法收回	备案核销	否
绵阳鑫彤商贸有限公司	货款	146,554.21	无法收回	备案核销	否
唐山市家世界超市有限公司	货款	144,435.14	无法收回	备案核销	否
壁山县青杠第二水厂	货款	135,306.05	无法收回	备案核销	否
重庆兴帆物资有限公司	货款	127,271.24	无法收回	备案核销	否
成都金强自来水供应有限责任公司	货款	120,362.21	无法收回	备案核销	否
天津家世界超市配送有限公司	货款	105,663.05	无法收回	备案核销	否
广东省军区后勤部军人服务社	货款	95,132.00	无法收回	备案核销	否
天津华润万家生活超市有限公司	货款	87,061.56	无法收回	备案核销	否
天津劝业家乐福超市有限公司	货款	85,916.85	无法收回	备案核销	否
大连宇环纺织有限公司	货款	85,293.46	无法收回	备案核销	否
天津福业有限公司(龙城商场)	货款	84,625.36	无法收回	备案核销	否
南疆军区喀什军服务社	货款	84,373.00	单位已注销	备案核销	否
宝鸡中百万客隆商贸有限公司	货款	81,384.79	无法收回	备案核销	否
山西美特好物流有限公司	货款	79,358.00	无法收回	备案核销	否
拉萨市天谊商贸有限公司	货款	73,032.26	无法收回	备案核销	否
天津福业商业有限公司(南开商场)	货款	72,748.84	无法收回	备案核销	否
天津华北凌武综合服务有限公司	货款	72,023.11	无法收回	备案核销	否
山西山姆士超市有限公司	货款	67,697.00	无法收回	备案核销	否
太原市互惠商贸有限公司	货款	67,018.87	无法收回	备案核销	否
陕西海星食品有限责任公司	货款	66,489.38	无法收回	备案核销	否
哈尔滨家乐福超市有限公司	货款	63,739.25	无法收回	备案核销	否
王西平	货款	63,529.87	无法收回	备案核销	否
辽宁省辽广对外经贸集团公司	货款	63,515.20	无法收回	备案核销	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛家乐福商业有限公司新兴店	货款	59,165.83	无法收回	备案核销	否
耐思泰国际贸易(上海)有限公司	货款	58,663.81	无法收回	备案核销	否
重庆逗点教育咨询有限责任公司	货款	56,610.00	无法收回	备案核销	否
鲁彦	货款	56,002.74	无法收回	备案核销	否
中国铝业股份有限公司贵州分公司	货款	55,764.94	无法收回	备案核销	否
银川安泰恒业工贸有限公司	货款	55,608.60	无法收回	备案核销	否
小卖部	货款	53,267.40	无法收回	备案核销	否
淮北上达工贸有限责任公司	货款	51,500.00	单位已注销	备案核销	否
ATL	货款	49,624.19	无法收回	备案核销	否
武汉大润发江汉超市发展有限公司	货款	49,018.93	无法收回	备案核销	否
遵义市供排水有限责任公司	货款	47,395.85	无法收回	备案核销	否
福州联登贸易有限公司	货款	47,389.10	无法收回	备案核销	否
兰州特种劳保用品皮鞋厂	货款	45,669.28	无法收回	备案核销	否
陕西三原服装厂	货款	43,033.54	无法收回	备案核销	否
青岛福兴祥物流有限公司	货款	42,367.94	无法收回	备案核销	否
张家口市辰阳商贸有限公司	货款	42,000.00	无法收回	备案核销	否
安康地区百货公司(百纺站)	货款	40,627.41	无法收回	备案核销	否
广州市源昌纺织品有限公司	货款	39,492.71	无法收回	备案核销	否
天津市天环家世界商贸有限公司	货款	39,439.12	无法收回	备案核销	否
三五四一厂昆明经营部	货款	39,092.68	无法收回	备案核销	否
杨莉	货款	37,027.91	无法收回	备案核销	否
四川省内江市供排水总公司	货款	36,557.56	无法收回	备案核销	否
东方旅游贸易公司	货款	36,374.40	无法收回	备案核销	否
顺达公司	货款	36,218.40	无法收回	备案核销	否
陕西信华国际贸易有限公司	货款	35,100.00	无法收回	备案核销	否
绵阳科农投资有限责任公司	货款	33,586.55	无法收回	备案核销	否
沈阳家乐福商业有限公司北站店	货款	31,977.80	无法收回	备案核销	否
沈阳家乐福商业有限公司文化店	货款	31,923.58	无法收回	备案核销	否
渭南人民商场	货款	31,494.60	无法收回	备案核销	否





债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
大连泽全商行	货款	31,485.50	无法收回	备案核销	否
香港翠台公司	货款	31,274.54	无法收回	备案核销	否
陕西省宝鸡县天隆商贸公司	货款	30,924.20	无法收回	备案核销	否
美孚石油公司	货款	30,522.00	无法收回	备案核销	否
洁王抹布厂	货款	30,000.00	无法收回	备案核销	否
山东省菏泽地区进出口公司	货款	30,000.00	无法收回	备案核销	否
生柏公司	货款	29,470.56	无法收回	备案核销	否
新兴天津公司	货款	28,642.74	无法收回	备案核销	否
贵州安顺市供水总公司	货款	28,565.44	无法收回	备案核销	否
刘彦民	货款	28,416.50	无法收回	备案核销	否
西宁万杰商贸有限公司	货款	28,000.00	无法收回	备案核销	否
法国 TEXTISUN (刘仲伟)	货款	27,600.84	无法收回	备案核销	否
海南彩虹工贸公司	货款	27,276.58	无法收回	备案核销	否
杨百成	货款	26,734.14	无法收回	备案核销	否
兰州百文商贸有限责任公司	货款	26,677.00	无法收回	备案核销	否
兰州永安劳保用品有限责任公司	货款	26,365.00	无法收回	备案核销	否
西安华夏劳保用品有限公司	货款	25,103.60	无法收回	备案核销	否
广东胜佳超市有限公司	货款	24,936.09	无法收回	备案核销	否
西安秋林公司	货款	24,744.73	无法收回	备案核销	否
东方大酒店	货款	24,672.00	无法收回	备案核销	否
兰州兰新超市有限公司武威分公司	货款	24,629.36	无法收回	备案核销	否
天津针织品进出口公司	货款	24,500.00	无法收回	备案核销	否
西安爱家商贸有限公司	货款	23,594.24	无法收回	备案核销	否
总务处	货款	23,413.10	无法收回	备案核销	否
浮伦德制衣公司	货款	23,113.90	无法收回	备案核销	否
沈阳家乐福商业有限公司塔湾店	货款	22,522.49	无法收回	备案核销	否
唐城大厦	货款	22,166.28	无法收回	备案核销	否
北京卜蜂莲花连锁超市有限公司	货款	21,622.41	无法收回	备案核销	否
西安市一商贸易公司针棉织品公司	货款	21,278.54	无法收回	备案核销	否
家福天津国际贸易有限公司南开商场	货款	20,816.57	无法收回	备案核销	否
包头市东河区启东百货经营部	货款	20,433.56	无法收回	备案核销	否
汉中地区纺织品总公司轻纺商店	货款	20,271.52	无法收回	备案核销	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
忆苑棉织品批发部	货款	19,985.10	无法收回	备案核销	否
山西吉隆斯商贸股份有限公司	货款	19,899.88	无法收回	备案核销	否
重庆勿忘我商贸有限公司	货款	18,839.64	无法收回	备案核销	否
渭南凤凰宾馆-刘权贵	货款	18,180.00	无法收回	备案核销	否
北京华联综合超市股份有限公司(兰州)西固	货款	17,614.76	无法收回	备案核销	否
四川空分设备(集团)有限责任公司	货款	16,983.49	无法收回	备案核销	否
旬阳商业批发部	货款	16,958.00	无法收回	备案核销	否
兰州华联综合超市有限公司城关分公司	货款	16,811.17	无法收回	备案核销	否
重庆市人人乐商业有限公司	货款	16,674.18	无法收回	备案核销	否
南漳县茂丰纺织有限责任公司	货款	16,642.00	无法收回	备案核销	否
杨新民	货款	16,260.00	无法收回	备案核销	否
刁云波	货款	16,148.60	无法收回	备案核销	否
中和专业清洁西安公司-刘小民	货款	16,098.00	无法收回	备案核销	否
甘肃华润万家生活超市有限公司白银分公司	货款	15,976.05	无法收回	备案核销	否
咸阳市第一服装厂	货款	15,627.71	无法收回	备案核销	否
安康市百货公司向阳大厦	货款	15,389.80	无法收回	备案核销	否
城隍庙商场	货款	15,156.90	无法收回	备案核销	否
贺娟妮	货款	15,139.77	无法收回	备案核销	否
红旗服装厂	货款	14,941.89	无法收回	备案核销	否
甘肃家世界超市有限公司	货款	14,647.56	无法收回	备案核销	否
开元经济贸易公司	货款	14,407.20	无法收回	备案核销	否
安康百货纺织批发中心	货款	14,236.99	无法收回	备案核销	否
吉林省威宝恒客隆仓储	货款	14,224.92	无法收回	备案核销	否
曲福坤	货款	14,041.33	无法收回	备案核销	否
烟台正远皮革制品有限公司	货款	13,656.46	单位已注销	备案核销	否
山西家世界超市有限公司	货款	13,565.89	无法收回	备案核销	否
辽宁华润万家生活超市有限公司	货款	13,515.01	无法收回	备案核销	否
上海红土	货款	13,470.78	无法收回	备案核销	否
北京旺市百利商业有限公司世纪城旺市百利超市	货款	13,428.69	无法收回	备案核销	否
沈阳家乐福商业有限公司金牛店	货款	13,287.20	无法收回	备案核销	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
魏志勃	货款	12,848.90	无法收回	备案核销	否
烟台家世界超市有限公司	货款	12,750.19	无法收回	备案核销	否
宁夏纺织	货款	12,696.00	无法收回	备案核销	否
绣花室	货款	12,586.00	无法收回	备案核销	否
上舜照明(中国)有限公司	货款	12,300.00	单位已注销	备案核销	否
西宁新笑林商贸有限公司	货款	12,241.54	无法收回	备案核销	否
北京易初莲花连锁超市有限公司	货款	12,217.06	无法收回	备案核销	否
宋南军	货款	12,194.79	无法收回	备案核销	否
浙江卜蜂超市有限公司	货款	11,908.50	无法收回	备案核销	否
宝鸡工业品公司	货款	11,520.00	无法收回	备案核销	否
北京华联综合超市股份有限公司大连分公司	货款	11,417.39	无法收回	备案核销	否
西安市阿房宫制衣有限公司	货款	11,400.00	无法收回	备案核销	否
轻工市场-杨西诚	货款	11,301.70	无法收回	备案核销	否
新疆五星旅游用品公司	货款	10,750.00	无法收回	备案核销	否
环南市场(李广田)	货款	10,655.00	无法收回	备案核销	否
康复路批发市场(张勇)	货款	10,513.20	无法收回	备案核销	否
长沙军工站经贸公司军品部	货款	10,467.38	无法收回	备案核销	否
昆明市兴源供水设备有限责任公司	货款	10,295.20	无法收回	备案核销	否
莉莉商店	货款	10,102.80	无法收回	备案核销	否
艺林旅游工贸有限公司	货款	10,015.12	无法收回	备案核销	否
其他	货款	1,465,364.11	无法收回	备案核销	否
合计	—	55,878,457.43	—	—	—

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
军队 1	1,510,592,392.17	15.57	
天津市武清区发展和改革委员会	277,725,543.55	2.86	
天津市宝坻区发展和改革委员会	129,094,031.32	1.33	
宁夏金海永和泰煤化有限责任公司	86,954,320.25	0.90	65,677,729.20
EMPRESA COMERCIALIZADORA, IMPORTADOR	82,996,071.97	0.86	78,860,382.43
合计	2,087,362,359.26	21.52	144,538,111.63



## 注释 5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,378,278,041.69	1,325,032,596.16
应收账款		
合计	1,378,278,041.69	1,325,032,596.16

### 1. 坏账准备情况

于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 注释 6. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	1,745,200,314.44	53.86	3,828.77	3,028,438,019.50	66.62	275,104.88
1-2 年(含 2 年)	93,168,122.24	2.88	1,408,010.95	97,978,635.33	2.16	30,758,623.67
2-3 年(含 3 年)	55,694,542.28	1.72	32,893,815.84	536,890,362.02	11.81	96,020,803.96
3 年以上	1,346,041,913.27	41.54	868,434,257.37	882,506,759.48	19.41	810,395,094.80
合计	3,240,104,892.23	100.00	902,739,912.93	4,545,813,776.33	100.00	937,449,627.31

### 1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中新联(上海)实业有限公司	上海洪皓贸易有限公司	455,317,563.87	3 年以上	诉讼,保全资产覆盖债权
上海际华物流有限公司	上海繁佳实业有限公司	259,164,877.67	2-3 年以上	预期无法收回,已经全额减值
中新联(上海)实业有限公司	北京百维博锐贸易有限公司	96,531,577.00	3 年以上	预期无法收回,协商补贴覆盖债权
新兴发展集团有限公司黄石分公司	上海京坤实业有限公司	74,019,827.20	3 年以上	涉诉,预期无法收回
新兴铸管(上海)金属资源有限公司	DETHON PTE. LTD	62,090,694.79	3 年以上	预期无法收回,已经全额减值
新兴际华黄石现代物流有限公司	武汉市传诚物资有限公司	60,000,000.00	3 年以上	预期无法收回,已提减值
中新联进出口有限公司	新荣国际商贸有限责任公司	53,557,320.48	3 年以上	涉及纠纷,已经全额减值
中新联进出口有限公司	上海泰瓯物资供应有限公司	50,000,000.00	3 年以上	涉及纠纷,已经全额减值
新兴铸管(上海)金属资源有限公司	上海瑞禾贸易有限公司	46,695,464.84	3 年以上	预期无法收回,已提减值
新兴铸管(上海)金属资源有限公司	上海恒越贸易有限公司	22,306,487.64	3 年以上	预期无法收回,已提减值



债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京三兴汽车有限公司	北京雷神博峰信息技术 有限责任公司	22,136,215.73	3 年以上	未到结算期
新印度钢铁有限公司	Monitoring Committee Old	18,683,088.90	3 年以上	未到结算期
新印度钢铁有限公司	Monitoring Committee, Bangalore	17,313,304.03	3 年以上	未到结算期
新印度钢铁有限公司	MAT Credit	10,536,765.97	3 年以上	未到结算期
合计		1,248,353,188.12	—	—

## 2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海洪皓贸易有限公司	455,317,563.87	14.05	56,191,769.59
上海繁佳实业有限公司	259,164,877.67	8.00	259,164,877.67
TELF AG	126,004,443.39	3.89	
北京百维博锐贸易有限公司	96,531,577.00	2.98	96,531,577.00
上海京坤实业有限公司	74,019,827.20	2.28	74,019,827.20
合计	1,011,038,289.13	31.20	485,908,051.46

## 注释 7. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	8,881,125.64	12,162,811.01
应收股利	6,244,398.00	2,843,200.00
其他应收款项	8,496,783,675.74	8,600,237,151.88
合 计	8,511,909,199.38	8,615,243,162.89

注：上表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。



## (一) 应收利息

### 1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		5,282,242.74
企业间借款	552,495,749.94	702,966,681.18
减：资产减值准备	543,614,624.30	696,086,112.91
合计	8,881,125.64	12,162,811.01

### 2. 应收利息坏账计提情况

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)	
期初余额			696,086,112.91	696,086,112.91
期初余额在本期				
—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			-200.00	-200.00
本期转销				
本期核销				
其他变动			-152,471,288.61	-152,471,288.61
期末余额			543,614,624.30	543,614,624.30

## (二) 应收股利

项目	期末余额	期末减值	期末净值
账龄一年以内的应收股利	3,401,198.00		3,401,198.00
南京英斯瑞德高分子材料有限公司	2,635,500.00		2,635,500.00
新兴永和河北能源科技股份有限公司	765,698.00		765,698.00
账龄一年以上的应收股利	23,693,700.00	20,850,500.00	2,843,200.00
新兴永和河北能源科技股份有限公司	2,843,200.00		2,843,200.00
新兴能源装备股份有限公司	20,850,500.00	20,850,500.00	-
合计	27,094,898.00	20,850,500.00	6,244,398.00



### (三) 其他应收款项

#### 1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,800,397,810.82	5,176,831,672.73
1-2 年 (含 2 年)	1,872,759,055.30	3,013,032,121.66
2-3 年 (含 3 年)	2,099,614,998.51	1,117,732,986.23
3-4 年 (含 4 年)	1,117,681,210.08	189,665,614.29
4-5 年 (含 5 年)	189,537,136.35	1,842,109,155.95
5 年以上	6,394,724,583.84	4,558,916,669.10
小计	15,474,714,794.90	15,898,288,219.96
减: 坏账准备	6,977,931,119.16	7,298,051,068.08
合计	8,496,783,675.74	8,600,237,151.88

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	7,841,918,138.61	50.68	6,396,507,587.28	81.57	1,445,410,551.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,632,796,656.29	49.32	581,423,531.88	7.62	7,051,373,124.41
其中: 组合 1 军方、警方、政府部门或债务人提供担保等高信用组合	5,060,050,455.53	32.70	2,348,248.10	0.05	5,057,702,207.43
组合 2 关联方组合	744,776,247.89	4.81	149,136,676.98	20.02	595,639,570.91
组合 3 账龄组合	1,532,745,702.41	9.90	429,938,606.80	28.05	1,102,807,095.61
组合 4 押金保证金组合	295,224,250.46	1.91			295,224,250.46
合计	15,474,714,794.90	—	6,977,931,119.16	—	8,496,783,675.74

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	7,777,681,971.90	48.92	6,388,160,449.93	82.13	1,389,521,521.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,120,606,248.06	51.08	909,890,618.15	11.20	7,210,715,629.91
其中: 组合 1 军方、警方、政府部门或债务人提供担保等高信用组合	4,601,245,172.03	28.94	880,331.76	0.02	4,600,364,840.27



种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
组合 2 关联方组合	1,048,979,456.15	6.60	347,287,747.58	33.11	701,691,708.57
组合 3 账龄组合	2,352,559,429.22	14.80	561,722,538.81	23.88	1,790,836,890.41
组合 4 押金保证金组合	117,822,190.66	0.74			117,822,190.66
合计	15,898,288,219.96	—	7,298,051,068.08	—	8,600,237,151.88

#### 期末单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
新兴铸管（浙江）铜业有限公司	1,457,804,703.85	1,427,073,841.29	97.89	破产清算
新兴能源装备股份有限公司	929,046,393.75	846,444,193.75	91.11	破产清算
张家港保税区长江国际港务有限公司	480,528,300.00	353,670,368.00	73.60	起诉被驳回，预计部分款项无法收回
丰威雅高系公司	447,328,731.73	71,600,000.00	16.01	预计部分无法收回
深圳市南方同正投资有限公司	417,562,578.91	139,222,689.45	33.34	诉讼风险影响
江阴同创金属制品有限公司	243,660,050.98	243,660,050.98	100.00	预计无法收回
海南海药房地产开发有限公司	239,250,147.87	104,625,073.94	43.73	诉讼风险影响
际华三五零二资源有限公司	208,180,775.20	208,180,775.20	100.00	预计无法收回
新兴重工（天津）国际贸易有限公司	191,387,748.69	169,387,748.69	88.51	破产清算
重庆亚德科技股份有限公司	186,453,354.95	186,453,354.95	100.00	预计无法收回
Sin Sin Solar Capital Limited Partnership	139,082,420.22	139,082,420.22	100.00	预计无法收回
四川三洲特管	135,722,000.00	135,722,000.00	100.00	预计无法收回
拜城县峰峰煤焦化有限公司	127,957,872.54	127,957,872.54	100.00	预计无法收回
际华（香港）威斯塔科技有限公司	126,997,795.20	126,997,795.20	100.00	预计无法收回
际华洁能（天津）环保科技发展有限公司	103,786,567.99	6,243,869.13	6.02	预计部分无法收回
国别政策专项资金	103,354,374.10	103,354,374.10	100.00	预计无法收回
何晓军	100,537,804.10	100,537,804.10	100.00	预计无法收回
香港嘉创贸易有限公司	96,161,281.95	96,161,281.95	100.00	预计无法收回
襄阳市樊城区财政局	79,180,012.37	79,180,012.37	100.00	预计无法收回
上海优固实业有限公司	67,907,315.02	67,907,315.02	100.00	预计无法收回
阿拉善盟义超石头纸业有限公司	63,633,872.83	63,633,872.83	100.00	预计无法收回
江苏聚炎物贸有限公司	58,667,500.00	58,667,500.00	100.00	预计无法收回





债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
厦门市维域进出口有限公司	58,551,520.00	58,551,520.00	100.00	预计无法收回
大连新东昌投资集团有限公司	57,915,430.31	10,610,736.52	18.32	预计部分无法收回
青铜峡市鑫程物贸有限公司	49,383,288.10	49,383,288.10	100.00	预计无法收回
江苏运通房地产开发有限公司	46,873,554.63	800,379.63	1.71	合同未履行
上海进盛实业有限公司	45,835,800.39	45,835,800.39	100.00	预计无法收回
上海诺首实业有限公司	44,885,138.43	44,885,138.43	100.00	预计无法收回
建昌县天星科技有限公司	44,496,029.55	1,215,020.55	2.73	房产抵债
南京聚德立能源有限公司	44,343,212.86	44,343,212.86	100.00	预计无法收回
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	42,410,000.00	42,410,000.00	100.00	预计无法收回
新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司	42,231,683.11	42,231,683.11	100.00	预计无法收回
冷山供应链管理(上海)有限公司	39,517,416.61	24,265,794.28	61.41	预计部分无法收回
新疆金特钢铁股份有限公司	39,498,755.12	39,498,755.12	100.00	预计无法收回
朝阳明鑫铸造有限公司	39,142,158.14	39,142,158.14	100.00	预计无法收回
武汉钢汇物资贸易有限公司	38,631,592.47	38,631,592.47	100.00	预计无法收回
昆明聚仁兴橡胶有限公司橡胶一厂	37,277,018.80	37,277,018.80	100.00	预计无法收回
山西七四四五机械有限公司	36,578,694.43	36,578,694.43	100.00	破产清算
山西清徐六六一七机械厂	34,540,249.65	34,540,249.65	100.00	破产清算
虞城县博德鞋业有限公司	33,939,447.51	10,213,747.51	30.09	涉诉, 预计无法全部收回
上海新德铸商投资中心(有限合伙)	31,338,730.22	31,338,730.22	100.00	预计无法收回
新兴铸管兆融新疆矿业有限公司	31,215,838.88	31,215,838.88	100.00	预计无法收回
天津市西青区张家窝镇人民政府	31,000,000.00	15,500,000.00	50.00	预计部分无法收回
青海际华江源实业有限公司	30,953,360.00			抵押覆盖债权
天津盛世泽艺商贸集团有限公司	30,549,170.64	30,549,170.64	100.00	预计无法收回
大连艾路捷国际物流有限公司	30,104,206.21			预计可以收回
贵州海明置业投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
山西金通焦化集团有限公司	29,930,475.33	29,930,475.33	100.00	预计无法收回
杭州鼎立铜业有限公司	29,299,288.45	29,299,288.45	100.00	预计无法收回
秦皇岛市东庆物资贸易有限责任公司	27,885,875.00	27,885,875.00	100.00	预计无法收回
Hudson Biopharma Inc.	27,346,083.35	27,346,083.35	100.00	预计无法收回
新疆金天海工贸发展有限公司	26,850,000.00	26,850,000.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
上海繁佳实业有限公司	25,376,066.34	25,376,066.34	100.00	预计无法收回
台州市一铭医药化工有限公司	25,350,015.64	25,350,015.64	100.00	预计无法收回
麻城通泰棉业有限公司	24,890,701.30			抵押覆盖债权
JH CONCERTIA DEL CHIENZI S. P. A	24,076,812.61	24,076,812.61	100.00	预计无法收回
劳动服务公司	22,635,418.61	22,635,418.61	100.00	预计无法收回
西迪亚（天津）管业有限公司	21,485,613.84	21,485,613.84	100.00	预计无法收回
邯郸市邯山德诚物资有限公司	19,679,853.32	19,679,853.32	100.00	预计无法收回
北京中青富纳科技有限公司	17,986,916.81	17,986,916.81	100.00	预计无法收回
CNM（中国有色）	17,481,522.99	17,481,522.99	100.00	预计无法收回
新兴能源装备股份有限公司重型 机械分公司	15,883,284.17	15,883,284.17	100.00	破产清算
山东耀铄进出口贸易有限公司	13,935,560.60	13,935,560.60	100.00	预计无法收回
上海墨湾实业有限公司	13,771,944.74	13,771,944.74	100.00	预计无法收回
灵武市瑞利达工贸有限公司	13,659,743.05	13,659,743.05	100.00	预计无法收回
景洪市聚仁兴橡胶有限公司	13,517,630.70	13,517,630.70	100.00	预计无法收回
新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	12,351,471.26	4,351,471.26	35.23	破产重整
景洪市聚仁兴橡胶有限公司二胶 厂	12,090,171.80	12,090,171.80	100.00	预计无法收回
北京盛鑫昌工贸有限公司	11,900,870.16	11,900,870.16	100.00	预计无法收回
宜兴市中豪化工有限公司	11,778,909.73	11,778,909.73	100.00	预计无法收回
台州市一铭医药化工有限公司重 庆分公司	11,662,823.76	11,662,823.76	100.00	预计无法收回
重庆商社化工有限公司	11,125,621.12	11,125,621.12	100.00	预计无法收回
武汉经济技术开发区通用航空及 卫星产业园管理办公室	9,900,000.00	9,900,000.00	100.00	预计无法收回
戴康明	9,760,685.09	9,760,685.09	100.00	预计无法收回
沙特建厂组	9,419,407.57	9,419,407.57	100.00	预计无法收回
云南百宏物流有限公司	9,359,280.00	9,359,280.00	100.00	预计无法收回
代县兴旺矿业有限公司	9,071,521.68	9,071,521.68	100.00	预计无法收回
圣丰（福建）实业有限公司	8,866,300.00	8,866,300.00	100.00	破产清算
邯郸市邯钢老干部经营处	8,562,387.94	8,562,387.94	100.00	预计无法收回
襄阳顺和纺织有限公司	8,347,323.26	8,347,323.26	100.00	预计无法收回
肇庆市兴融房地产开发有限公司	8,117,500.01	8,117,500.01	100.00	预计无法收回
内蒙古新井煤业有限公司	7,299,100.00	7,299,100.00	100.00	预计无法收回
上海福鑫会展服务有限公司	7,133,678.51	7,133,678.51	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
汉川经济开发区管理委员会	7,126,660.00	7,126,660.00	100.00	预计无法收回
绵阳蜀北建筑工程公司	7,085,337.53	7,085,337.53	100.00	预计无法收回
河北省国内经济贸易有限公司	7,063,429.40	7,063,429.40	100.00	预计无法收回
王玉英	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	预计无法收回
NT Gestioni Retail Srl	6,757,753.16	6,757,753.16	100.00	预计无法收回
重庆飙焱房产顾问有限公司	6,542,000.00	6,542,000.00	100.00	预计无法收回
岳阳新厦房地产开发有限公司	6,397,839.41	6,397,839.41	100.00	预计无法收回
内蒙古八宝沟煤炭有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川省新立新进出口有限责任公司	5,919,567.11	5,919,567.11	100.00	预计无法收回
云南越洋进出口贸易有限公司	5,726,582.10	5,726,582.10	100.00	预计无法收回
北京古道宏盛物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
河北瑞墨商贸有限公司	4,798,966.53	4,798,966.53	100.00	预计无法收回
合江县通达商贸有限责任公司	4,773,077.00	4,773,077.00	100.00	预计无法收回
沙河市新天矿业有限公司	4,646,953.98	4,646,953.98	100.00	预计无法收回
天津医保中心	4,633,311.85	92,666.24	2.00	医保规定计提
宁夏金鹿运输有限公司	4,563,559.78	4,563,559.78	100.00	预计无法收回
马鞍山小南山矿业有限公司	4,514,285.76	4,514,285.76	100.00	预计无法收回
南京鼎食商贸实业有限公司	4,386,460.34	4,386,460.34	100.00	预计无法收回
襄阳焱盖布尔有色金属有限公司	4,320,992.28	2,160,496.14	50.00	诉讼, 财产保全
宿舍房租	4,255,481.90	4,255,481.90	100.00	预计无法收回
备用金	4,063,537.26	4,063,537.26	100.00	预计无法收回
武汉际华仕伊服装有限公司	3,815,561.64	3,815,561.64	100.00	预计无法收回
上海皇锦实业有限公司	3,634,866.13	3,634,866.13	100.00	预计无法收回
中充(天津)物流有限公司	3,526,252.90	3,526,252.90	100.00	预计无法收回
深圳哲灵投资管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
伍群	3,464,400.18	3,464,400.18	100.00	预计无法收回
新兴铁鹰(天津)特种装备有限公司	3,373,168.17	3,333,792.99	98.83	破产清算
江苏浙长电源有限公司	3,214,961.25	3,214,961.25	100.00	预计无法收回
龙德祥	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预计无法收回
岳阳市军厦建筑公司	3,179,369.57	3,179,369.57	100.00	预计无法收回
天津工业物资协作公司	3,170,000.00	3,170,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄奥森自动化仪表有限公司	3,119,673.00			分期还款
四川高科技联合开发中心	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
重庆嘉凯房地产开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
武汉市依翎针织有限责任公司	2,827,700.00	2,827,700.00	100.00	预计无法收回
开发区管委会水电费	2,755,208.07	2,755,208.07	100.00	预计无法收回
贵州巨源盛贸易有限公司	2,749,999.90	2,749,999.90	100.00	预计无法收回
新兴能源装备股份有限公司内蒙 古分公司	2,726,528.44	2,726,528.44	100.00	破产清算
长春市房屋住宅服务中心	2,718,173.76	2,718,173.76	100.00	预计无法收回
开发区管委会职工住房维修金	2,627,931.06	2,627,931.06	100.00	预计无法收回
邵东县宏盛民中药材有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
吴江市锦迪纺织有限公司	2,332,259.99	2,332,259.99	100.00	预计无法收回
西双版纳禹龙制胶有限公司	2,321,304.00	2,321,304.00	100.00	预计无法收回
长治市禾瑞工贸有限公司	2,135,872.00	2,135,872.00	100.00	预计无法收回
黄骅市通胜物流有限公司	2,112,888.00	2,112,888.00	100.00	预计无法收回
南京宝力豪健身有限公司	2,081,129.40	2,081,129.40	100.00	预计无法收回
内蒙古君信投资实业有限公司	2,065,743.89	2,065,743.89	100.00	预计无法收回
出口退税	2,031,374.04	2,031,374.04	100.00	预计无法收回
陶侃	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
夏小玲	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
唐细超	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
国电驻马店热电有限公司	1,935,137.02	1,935,137.02	100.00	预计无法收回
梁和平	1,721,531.72	1,721,531.72	100.00	预计无法收回
宜宾红楼梦酒业营销有限总公司	1,668,734.32	1,668,734.32	100.00	预计无法收回
准格尔旗建新资源开发有限责任 公司	1,661,669.46	1,661,669.46	100.00	预计无法收回
聊城市会赢金属制品有限公司	1,654,587.77	1,654,587.77	100.00	预计无法收回
苏州东昱精机有限公司	1,626,000.00	1,626,000.00	100.00	预计无法收回
浙江福瑞德投资有限公司	1,610,884.99	1,610,884.99	100.00	预计无法收回
暖气费	1,547,509.91	1,547,509.91	100.00	预计无法收回
江苏三禾纺织有限公司	1,490,610.94	1,490,610.94	100.00	预计无法收回
海南省海旅医药集团有限公司（原 海南九州通康达医药有限公司、海 南优莱特医药有限公司）	1,471,170.02	1,471,170.02	100.00	预计无法收回
集资建房款	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	预计无法收回
南京中影环银电影城管理有限公 司	1,294,010.37	1,294,010.37	100.00	预计无法收回
邯郸市复兴区建康综合超市	1,229,909.74	1,229,909.74	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
陈钢科	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
河北机械进出口有限公司	1,192,918.13	1,192,918.13	100.00	预计无法收回
现代融资租赁有限公司	1,107,585.16	1,107,585.16	100.00	预计无法收回
单县锦恒泰针织有限公司	1,091,032.12	1,091,032.12	100.00	预计无法收回
刘喜芝	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	预计无法收回
江苏丹毛纺织股份有限公司	1,043,055.84	1,043,055.84	100.00	预计无法收回
张志勇	1,030,129.20	1,030,129.20	100.00	预计无法收回
西安大邦物流运输服务有限公司	1,024,591.70	1,024,591.70	100.00	预计无法收回
张家口闽通商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
西安光仁医院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
李平	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
CIETU-CONGO	974,969.50	974,969.50	100.00	预计无法收回
襄汾县鸿达钢铁集团有限公司	937,500.00	937,500.00	100.00	预计无法收回
新兴四零公司股东	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
杨杰	890,380.25	890,380.25	100.00	预计无法收回
杨林	814,721.49	814,721.49	100.00	预计无法收回
襄阳博佳实业有限责任公司	741,737.29	741,737.29	100.00	预计无法收回
Bionic Eye Technologies, Inc	696,460.00	696,460.00	100.00	预计无法收回
大庆油田物资公司	650,000.00			投标保证金
TUNGTAI GROUP	592,496.00	592,496.00	100.00	预计无法收回
广东恒康医药进出口有限公司	507,119.30	507,119.30	100.00	预计无法收回
江苏中嘉化工有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
广州市黄埔雷利丰制衣厂	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
新兴重工（珠海）科技发展有限公司	495,060.33	495,060.33	100.00	预计无法收回
中钢集团吉林机电设备有限公司 北京技术咨询分公司	493,779.49	493,779.49	100.00	预计无法收回
邯郸市鸣凤物资有限公司	457,765.28	457,765.28	100.00	预计无法收回
沈阳保力威防护技术装备有限公司	452,760.00	452,760.00	100.00	预计无法收回
代垫招标处借款	427,996.08	427,996.08	100.00	预计无法收回
北京点-李振刚	419,345.20	419,345.20	100.00	预计无法收回
山西省运城鸿茂纸业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
中山市公共交通运输集团有限公司	400,000.00			投标保证金
代垫代扣款	388,045.03	388,045.03	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
四川省政府政务服务和公共资源交易服务中心	380,000.00			投标保证金
上海曙君能源科技有限公司	363,925.40	363,925.40	100.00	预计无法收回
敖家村水费	358,546.04	358,546.04	100.00	预计无法收回
岳阳市医疗保障事务中心	343,555.01	343,555.01	100.00	预计无法收回
涿州市万达模具制造有限公司	323,890.00	323,890.00	100.00	预计无法收回
黄斌	317,638.39	317,638.39	100.00	预计无法收回
邯郸市复兴区千亿达综合超市	305,150.33	305,150.33	100.00	预计无法收回
马桂月	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
葫芦岛新华机械厂	285,359.00	285,359.00	100.00	预计无法收回
沧州渤海新区供水排水有限公司	283,153.07	283,153.07	100.00	预计无法收回
薄利汽车	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
天津世纪达装饰工程有限公司	267,563.00	267,563.00	100.00	预计无法收回
洪洞县广胜寺西安红文造纸厂	262,094.17	262,094.17	100.00	预计无法收回
社保公积金企业年金个人部分	257,082.64	51,416.52	20.00	预计部分无法收回
岳阳市岳阳楼区医疗保险服务中心	226,754.46	226,754.46	100.00	预计无法收回
大连佳城管件厂	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
谈冬冬	200,449.58	200,449.58	100.00	预计无法收回
新兴能源装备股份有限公司鄂尔多斯分公司	190,204.46	190,204.46	100.00	破产清算
国家税务总局北京市丰台区税务局	182,598.55	182,598.55	100.00	预计无法收回
职工个人借款	174,338.18	174,338.18	100.00	预计无法收回
平安国际融资租赁有限公司	172,500.00			融资租赁保证金
沧州渤海新区北方人力资源开发有限公司	169,500.00	169,500.00	100.00	预计无法收回
爱佩仪光电技术(深圳)有限公司	161,999.96	161,999.96	100.00	预计无法收回
岳阳经济技术开发区新型农村合作医疗管理办公室	161,357.70	161,357.70	100.00	预计无法收回
河北鑫贝斯工程机械有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
慈溪市宏轩电机有限公司	155,980.50	155,980.50	100.00	预计无法收回
吴亚龙	151,251.36	151,251.36	100.00	预计无法收回
王渡	141,843.12	141,843.12	100.00	预计无法收回
中国人民财产保险股份有限公司鄂州市分公司	141,000.00	141,000.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
湖南伟佳招标采购有限公司	128,696.00	128,696.00	100.00	预计无法收回
襄阳高杰纺织有限公司	127,008.00	127,008.00	100.00	预计无法收回
新兴际华新能源发展(邯郸)有限公司	123,784.50	123,784.50	100.00	预计无法收回
恒佳医疗科技(北京)有限责任公司	120,361.53	120,361.53	100.00	预计无法收回
新兴重工(天津)科技发展有限公司	119,683.36	119,683.36	100.00	破产清算
许志鹏	117,571.65	117,571.65	100.00	预计无法收回
新兴能源装备股份有限公司邯郸节能环保装备分公司	114,623.00	114,623.00	100.00	破产清算
哈密锦前矿业有限责任公司	110,376.00	110,376.00	100.00	预计无法收回
莱芜耀达工贸有限公司	109,997.06	109,997.06	100.00	预计无法收回
上海赫程国际旅行社有限公司	109,866.88	109,110.80	99.31	预计部分无法收回
沧州渤海新区闽晋能源贸易有限公司	107,725.57	107,725.57	100.00	预计无法收回
泰尔重工股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
胡志堂	95,000.00	95,000.00	100.00	预计无法收回
3531 工厂	94,720.32	94,720.32	100.00	预计无法收回
山东中咨建成招标有限公司青岛分公司	93,860.00	93,860.00	100.00	预计无法收回
郑英超	91,000.00	91,000.00	100.00	预计无法收回
新兴能源装备股份有限公司销售分公司	88,373.00	88,373.00	100.00	破产清算
李霞	84,662.34	84,662.34	100.00	预计无法收回
酷飞在线信息科技有限公司南京有限公司	80,429.13	24,128.74	30.00	预计部分无法收回
江苏齐清环境研究院有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
金焰-办公室房屋押金	78,927.00			预计无法收回
台州市德翔医化有限公司	71,856.84	71,856.84	100.00	预计无法收回
高亮	70,984.00	70,984.00	100.00	预计无法收回
中国冶金地质总局第三地质勘查院	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
上海攀枝花机械制造有限公司	69,280.00	69,280.00	100.00	预计无法收回
武汉国机岩土工程有限责任公司	68,483.60	68,483.60	100.00	预计无法收回
北京市德明物业管理有限公司	67,422.56	67,422.56	100.00	预计无法收回
沧州渤海新区中燃城市燃气发展有限公司	66,105.36	66,105.36	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
张文庆	65,000.00	65,000.00	100.00	预计无法收回
存出保证金	55,724.00	55,724.00	100.00	预计无法收回
高邮强国制衣有限公司	51,958.06	51,958.06	100.00	预计无法收回
刘辉梅	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
其他	15,521,802.45	15,427,446.81	99.39	预计部分无法收回
合计	7,841,918,138.61	6,396,507,587.28	—	—

### 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	966,668,328.86	63.07	2,124,277.67	981,259,832.90	41.71	5,143,210.89
1-2年(含2年)	98,617,575.00	6.43	18,555,931.54	351,246,040.91	14.93	34,229,838.30
2-3年(含3年)	56,554,610.50	3.69	18,995,551.13	469,725,793.64	19.97	76,591,161.05
3-4年(含4年)	17,763,803.28	1.16	10,741,973.70	60,616,858.96	2.58	23,839,280.01
4-5年(含5年)	13,212,032.48	0.86	10,101,447.99	124,743,304.44	5.30	73,228,175.26
5年以上	379,929,292.29	24.79	369,419,424.77	364,967,598.37	15.51	348,690,873.30
合计	1,532,745,702.41	—	429,938,606.80	2,352,559,429.22	—	561,722,538.81

#### (2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款组合	5,060,050,455.53	0.05	2,348,248.10	4,601,245,172.03	0.02	880,331.76
关联方组合	744,776,247.89	20.02	149,136,676.98	1,048,979,456.15	33.11	347,287,747.58
押金保证金组合	295,224,250.46			117,822,190.66		
合计	6,100,050,953.88	—	151,484,925.08	5,768,046,818.84	—	348,168,079.34

#### (3) 其他应收款项坏账准备计提情况

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)	





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)	
期初余额	3,386,241,871.14		3,911,809,196.94	7,298,051,068.08
期初余额在本期				
—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	-162,949,133.01		486,702,800.76	323,753,667.75
本期转回	-8,615,256.71		-307,202,939.64	-315,818,196.35
本期转销				
本期核销	-203,640,013.21		-124,415,407.11	-328,055,420.32
其他变动				
期末余额	3,011,037,468.21		3,966,893,650.95	6,977,931,119.16

### 3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆金赛医药有限公司	144,500,000.00	144,500,000.00	债务重组
新兴铸管(浙江)铜业有限公司	92,587,544.05	92,587,544.05	收到回款
拜城县峰峰煤焦化有限公司	40,042,127.46	40,042,127.46	收到回款
重庆亚德科技股份有限公司	11,167,958.88	11,167,958.88	收到回款及资产抵债
山东耀铄进出口贸易有限公司	9,096,897.01	9,096,897.01	收到回款
山西新兴鸿达镁业有限公司	4,174,220.00	4,174,220.00	收到回款
邯郸市瑞祥物资经销有限公司	3,965,062.00	3,965,062.00	资产抵债
江阴同创金属制品有限公司	3,088,283.42	3,088,283.42	收到回款
南京中影环银电影城管理有限公司	1,244,128.48	1,244,128.48	收到回款
代县兴旺矿业有限公司	945,637.84	945,637.84	收到回款
哈密锦前矿业有限责任公司	709,882.00	709,882.00	收到回款
山西省交城县兴龙铸造有限公司	310,901.71	310,901.71	收到回款
北京市丰台区人民法院	165,073.00	165,073.00	收到回款
重庆商社化工有限公司	43,324.88	43,324.88	收到回款
南京鼎食商贸实业有限公司	41,817.57	41,817.57	收到回款
山西风雷钻具有限公司	35,532.00	35,532.00	收到回款



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
宜宾红楼梦酒业营销有限公司	34,960.00	34,960.00	收到回款
杨海营	32,400.00	32,400.00	收到回款
陈琛	20,000.00	20,000.00	收到回款
05 单位 553 部	20,000.00	20,000.00	收到回款
中国人民解放军 32734 部队	20,000.00	20,000.00	收到回款
西双版纳禹龙制药有限公司	15,000.00	15,000.00	收到回款
其他	3,557,446.05	3,557,446.05	收到回款
合计	315,818,196.35	315,818,196.35	—

#### 4. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关 联交易产 生
新兴发展（宁波）金属资源有限公司	往来款	197,644,740.72	单位已注销	备案核销	否
晋西国际贸易（上海）有限公司	往来款	66,800,000.00	预计无法收回	备案核销	否
代垫职工安置费	往来款	43,851,373.09	预计无法收回	备案核销	否
服务公司	往来款	3,623,428.20	单位已注销	备案核销	否
青浦华新制革厂	往来款	3,057,683.70	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
国光装具厂	往来款	2,757,169.98	单位已注销	备案核销	否
待清查户	往来款	2,048,432.65	预计无法收回	备案核销	否
新兴重工沧州科技发展有限公司	往来款	1,866,500.00	单位已注销	备案核销	否
江苏三禾毛纺织有限公司	往来款	1,438,387.20	预计无法收回，无可执行财产	备案核销	否
重庆市渝北区人民法院	往来款	1,114,341.00	预计无法收回	备案核销	否
上海联庆商业投资管理有限公司	往来款	704,147.05	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
兰州三元毛皮服装加工厂	往来款	589,919.53	单位已注销	备案核销	否
北京众源源食府有限公司（吴立芬）	往来款	466,160.00	超过诉讼时效，预计无法收回	备案核销	否
66155 部队	往来款	311,420.96	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
匈牙利办事处费用	往来款	277,451.00	预计无法收回	备案核销	否
游汉坤	往来款	166,710.00	账龄 20 年以上无法收回	备案核销	否
日本办事处借款费用	往来款	146,700.00	预计无法收回	备案核销	否
李建设-格尔木经销部	往来款	138,847.74	单位已注销	备案核销	否
吴晓智借匈牙利办事处差费、经营费用	往来款	129,954.44	预计无法收回	备案核销	否



债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东电网有限责任公司物流服务中心	往来款	100,000.00	单位已注销	备案核销	否
紫江皮革制品厂	往来款	40,000.00	账龄20年以上无法收回	备案核销	否
北京经营部李同升	往来款	37,665.26	预计无法收回	备案核销	否
北京经营部-待摊	往来款	33,354.47	预计无法收回	备案核销	否
重庆道平文化传播有限公司	往来款	30,800.00	预计无法收回	备案核销	否
杨志兴-电器设备调试费	往来款	30,000.00	预计无法收回	备案核销	否
郭红云购党代会纪念品借款	往来款	30,000.00	预计无法收回	备案核销	否
原武汉经营部雷联社	往来款	29,040.12	预计无法收回	备案核销	否
拨付所属资金	往来款	28,755.00	预计无法收回	备案核销	否
青州市华强纺织印染机械有限公司	往来款	25,800.00	预计无法收回	备案核销	否
际华集团股份有限公司上海特种鞋靴分公司	往来款	25,745.40	账龄20年以上无法收回	备案核销	否
成都经营部挂帐	往来款	22,286.05	预计无法收回	备案核销	否
韩大遼-印花机配件	往来款	22,000.00	预计无法收回	备案核销	否
西安市锅炉技术服务公司服务部	往来款	20,000.00	预计无法收回	备案核销	否
裴雅阁-一元网印花机	往来款	20,000.00	预计无法收回	备案核销	否
赵长明-养路费罚款	往来款	20,000.00	预计无法收回	备案核销	否
王建华-天津家世界保证金	往来款	20,000.00	预计无法收回	备案核销	否
张彦	往来款	20,000.00	预计无法收回	备案核销	否
董振声	往来款	18,500.00	预计无法收回	备案核销	否
原北京经营部王元昊	往来款	17,982.78	预计无法收回	备案核销	否
白永红-业务费	往来款	16,500.00	预计无法收回	备案核销	否
运通设备公司	往来款	16,000.00	预计无法收回	备案核销	否
张洪建-相关业务费	往来款	15,000.00	预计无法收回	备案核销	否
新兴酒家装修费	往来款	14,000.00	预计无法收回	备案核销	否
杨海文借匈牙利差费09年	往来款	14,000.00	预计无法收回	备案核销	否
差旅费会议费-杨海文	往来款	13,149.50	预计无法收回	备案核销	否
联通	往来款	12,000.00	账龄20年以上无法收回	备案核销	否
差旅费会议费借款-郭红云	往来款	12,000.00	预计无法收回	备案核销	否
侯莎莎借广交会参展费	往来款	11,833.40	预计无法收回	备案核销	否
董振声-上浆锅	往来款	10,627.00	预计无法收回	备案核销	否
王汉蓉借买纱运费	往来款	10,335.50	预计无法收回	备案核销	否
常熟市精诚华工有限公	往来款	10,000.00	预计无法收回	备案核销	否



债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
司					
董振声——车间浆槽	往来款	10,000.00	预计无法收回	备案核销	否
西安市市政工程管理处道路押金（李泉借款）	往来款	10,000.00	预计无法收回	备案核销	否
其他	往来款	154,678.58	预计无法收回	备案核销	否
合计	—	328,055,420.32	—	—	—

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
深圳市南方同正投资有限公司	往来款	1,603,361,584.45	1-4 年	10.36	139,222,689.45
应收破产企业 1	往来款	1,457,804,703.85	2-5 年	9.42	1,427,073,841.29
上海泰臣投资管理有限公司	债权转让款	1,159,036,095.76	5 年以上	7.49	
应收破产企业 2	往来款	929,046,393.75	1-5 年	6.00	846,444,193.75
清远市政务服务中心	征地款	646,490,000.00	1 年以内	4.18	
合计	—	5,795,738,777.81	—	37.45	2,412,740,724.49

#### 6. 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
湖北省经济和信息化厅	省经信厅高质量发展专项资金	360,000.00	1 年以内	2024 年 6 月份
襄阳市襄州区人民政府办公室	高新技术企业认定	200,000.00	1 年以内	2024 年 6 月份
湖北省经济和信息化厅	襄阳市标准化奖励政策	1,000,000.00	1 年以内	2024 年 6 月份



注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,712,233,846.32	108,018,414.29	2,604,215,432.03	2,277,518,787.24	135,243,819.30	2,142,274,967.94
自制半成品及在产品	5,019,412,666.14	90,167,725.52	4,929,244,940.62	3,238,568,279.14	88,199,169.18	3,150,369,109.96
其中：开发成本	3,593,781,481.85	19,008,312.26	3,574,773,169.59	1,521,160,252.06	19,008,312.26	1,502,151,939.80
库存商品（产成品）	11,617,483,302.66	363,554,719.14	11,253,928,583.52	9,606,392,096.87	450,103,031.44	9,156,289,065.43
其中：开发产品	5,217,485,230.76		5,217,485,230.76	3,324,528,943.67		3,324,528,943.67
周转材料	191,491,454.62	4,384,017.35	187,107,437.27	152,247,304.10	4,476,592.17	147,770,711.93
消耗性生物资产	13,223,850.72		13,223,850.72	13,918,032.94		13,918,032.94
其他	2,572,331,451.61	690,641,688.87	1,881,689,762.74	2,521,363,230.37	539,048,641.53	1,982,314,588.84
其中：尚未开发的土地储备	1,766,712,899.33	619,658,867.16	1,147,054,032.17	1,989,291,425.29	467,972,792.27	1,521,318,633.02
合计	22,126,176,572.07	1,256,766,565.17	20,869,410,006.90	17,810,007,730.66	1,217,071,253.62	16,592,936,477.04



## 注释 9. 合同资产

### 1. 合同资产情况

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
北京市应急物资管理信息平台项目	1,020,000.00		1,020,000.00			
合计	1,020,000.00		1,020,000.00			

## 注释 10. 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
固定资产	14,034,344.14	14,034,344.14		2024 年
合计	14,034,344.14	14,034,344.14		—

## 注释 11. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	152,120,020.00	156,220,875.00
合计	152,120,020.00	156,220,875.00

## 注释 12. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	860,605,388.47	502,913,548.47
增值税留抵扣额	830,995,849.22	501,072,695.77
预交税费	169,571,259.89	198,778,021.01
其他	75,634,485.31	65,078,849.35
合计	1,936,806,982.89	1,267,843,114.60

## 注释 13. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款				39,204,370.50		39,204,370.50
其中：未实现融资收益				8,098,610.49		8,098,610.49
分期收款销售商品	134,006,166.56	52,834,806.80	81,171,359.76	96,902,392.35	32,954,060.92	63,948,331.43
分期收款提供劳务	330,466,994.55		330,466,994.55	779,932,014.55		779,932,014.55



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	884,666,390.51	5,910,000.00	878,756,390.51	905,442,333.29	5,910,000.00	899,532,333.29
合计	1,349,139,551.62	58,744,806.80	1,290,394,744.82	1,821,481,110.69	38,864,060.92	1,782,617,049.77

#### 注释 14. 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	2,437,303,562.55		13,612,109.33	2,423,691,453.22
对联营企业投资	5,973,584,964.62	323,696,152.27	778,877,150.05	5,518,403,966.84
小计	8,410,888,527.17	323,696,152.27	792,489,259.38	7,942,095,420.06
减：长期股权投资减值准备	2,081,992,096.28	1,929,791.08		2,083,921,887.36
合计	6,328,896,430.89	321,766,361.19	792,489,259.38	5,858,173,532.70



## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	6,450,266,326.78	8,410,888,527.17	4,900,000.00	-	300,700,530.14	-	4,483,512.80	446,754,500.00	1,967,591.08	-332,122,650.05	7,942,095,420.06	2,083,921,887.36
<b>一、合营企业</b>	<b>2,728,900,132.19</b>	<b>2,437,303,562.55</b>	-	-	<b>-13,612,109.33</b>	-	-	-	-	-	<b>-2,423,691,453.22</b>	<b>67,826,756.07</b>
宁波保税区新德优兴投资合伙企业（有限合伙）	1,568,834,546.81	1,397,582,435.71	-	-	175,217.54	-	-	-	-	-	-1,397,757,853.25	-
广州新铁鑫建投资有限公司	450,000,000.00	443,499,089.05	-	-	-5,000,000.00	-	-	-	-	-	438,499,089.05	-
荷原置地控股有限公司	450,000,000.00	440,176,907.08	-	-	-9,801,937.99	-	-	-	-	-	430,374,969.09	-
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	62,592,471.88	76,628,824.21	-	-	981,512.17	-	-	-	-	-	77,610,336.38	-
北京神新低碳能源技术有限公司	7,018,701.24	6,549,951.24	-	-	-	-	-	-	-	-	6,549,951.24	-
双新兴（北京）商业运营管理有限公司	5,000,000.00	5,039,599.19	-	-	33,098.95	-	-	-	-	-	5,072,698.14	-
上海新德铸商投资中心（有限合伙）	125,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
台州市一铭医药化工有限公司	454,412.26	454,412.26	-	-	-	-	-	-	-	-	454,412.26	454,412.26
心医国际数字医疗系统有限公司	60,000,000.00	67,372,343.81	-	-	-	-	-	-	-	-	67,372,343.81	67,372,343.81
<b>二、联营企业</b>	<b>3,721,366,194.59</b>	<b>5,973,584,964.62</b>	<b>4,900,000.00</b>	-	<b>314,312,639.47</b>	-	<b>4,483,512.80</b>	<b>446,754,500.00</b>	<b>1,967,591.08</b>	<b>-332,122,650.05</b>	<b>5,518,403,966.84</b>	<b>2,016,095,131.29</b>
芜湖皖新万汇置业有限责任公司	620,247,720.24	990,478,597.64	-	-	216,605,331.05	-	-	245,000,000.00	-	-	962,083,928.69	-
PTMegahSuryaPertivi	327,560,251.55	996,637,763.35	-	-	133,263,959.48	-	-	192,969,000.00	-	-	936,932,722.83	-
拜城县峰峰煤焦化有限公司	784,000,000.00	884,363,732.47	-	-	14,628,309.12	-	4,483,512.80	-	-	-	903,475,554.39	-
中国抗体制药有限公司	59,294,584.35	339,949,586.21	-	-	-37,317,538.50	-	-	-	-	-	302,632,047.71	-





新兴际华集团有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
新兴铸管建设工程公司	50,000,000.00	76,634,793.84							76,634,793.84	-
新兴铸管（新疆）物流有限公司	43,845,800.00	53,490,501.38			1,077,993.88		6,150,000.00		48,418,495.26	-
四川四凯计算机软件有限公司	50,000,000.00	50,906,925.63			-1,902,021.78			1,069,213.85	49,004,903.85	1,031,413.85
重庆亚德科技股份有限公司	190,333,813.51	180,635,430.28							180,635,430.28	132,802,176.58
际华中晟材料科技（岳阳）有限公司	41,912,966.44				-2,707,334.06			39,634,204.62	36,926,870.56	-
宜昌际华仙女服饰有限公司	19,384,400.00				-2,524,155.25			23,281,546.33	20,757,391.08	-
盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	96,670,200.00	77,193,185.13			-1,382,722.89				75,810,462.24	54,977,861.00
河北际华玄德智能科技股份有限公司	19,800,000.00	18,568,444.80			948.89				18,569,393.69	-
上海际华创意产业有限公司	2,000,000.00	14,385,601.54			690,000.00				15,075,601.54	-
重庆维智畅云信息技术服务有限公司	10,000,000.00	11,428,223.83			621,780.00				12,050,003.83	-
海南云信医疗科技有限公司	22,000,000.00	21,668,765.15			145,972.19				21,814,737.34	10,056,937.33
南京英斯瑞德高分子材料有限公司	5,250,000.00	9,285,497.18			719,963.31		2,635,500.00		7,369,960.49	-
北京达文利兴物业管理有限公司	827,682.00	6,520,423.47			1,396,864.72				7,917,288.19	-
新兴科创发展（宁波）有限公司	20,000,000.00	9,213,880.21			-4,103,741.39				5,110,138.82	-
三峡新兴管网技术有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00			16,545.52				4,916,545.52	-
邢台诚达房地产开发有限公司	1,692,408.36	5,021,996.62			-216,098.52				4,805,898.10	-
湖南普瑞康医药有限公司	10,000,000.00	12,542,080.31							12,542,080.31	8,941,985.73
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	10,000,000.00	7,606,538.40			-2,228,232.77		898,377.23		5,378,305.63	3,435,976.73



新兴际华集团有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
湖北际华置业有限公司	5,000,000.00	2,926,352.91			-1,066,670.12				1,859,682.79	-
岳阳际华澜天养老产业有限公司	3,400,000.00	829,553.64			257,248.53				1,086,802.17	-
河北际华润泽物业服务有限责任公司	1,470,000.00	847,416.21			98,569.85				945,986.06	-
际华洁能(天津)环保科技发展有限公司	3,900,000.00	1,688,433.45			-1,048,073.02				640,360.43	-
石家庄汉林医院管理有限公司	875,000.00	435,035.58			-352,826.69				82,208.89	-
西迪亚(天津)管业有限公司	89,089.13	77,592.22							77,592.22	-
琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司	9,310,000.00	668,171.02							668,171.02	668,171.00
深圳九天清控投资合伙企业(有限合伙)	600,000,000.00	1,466,271,987.87							-1,466,271,987.87	1,466,271,987.87
新兴重工(珠海)投资有限公司	350,000,000.00	395,399,833.08			-361,432.08			-395,038,401.00	-	-
新兴移山浙江设备制造有限公司	181,878,289.58	181,878,289.58							181,878,289.58	181,878,289.58
北京军海药业有限责任公司	49,516,400.00	40,495,500.00							40,495,500.00	40,495,500.00
三兴成达河北应急装备有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00							35,000,000.00	35,000,000.00
四川快医科技有限责任公司	23,745,722.00	21,997,445.96							21,997,445.96	21,997,445.96
新兴联合国际资源有限公司	20,782,792.33	20,782,792.33							20,782,792.33	20,782,792.33
广州火龙果信息科技有限公司	19,000,000.00	14,819,455.61							14,819,455.61	14,819,455.61
Hudson Biopharma Inc.	13,079,075.10	13,079,075.10							13,079,075.10	13,079,075.10
滨海宏博环境技术服务股份有限公司	1,800,000.00	1,900,000.00							1,900,000.00	1,900,000.00
海南优尼科尔生物科技有限公司	3,500,000.00	1,714,944.81							1,714,944.81	1,714,944.81



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末 余额
海南诺峰医药科技有限公司	2,800,000.00	57,550.51	-	-	-	-	-	-	-	57,550.51	57,550.51
天暗（北京）国际文化传媒有限 公司	2,000,000.00	1,683,567.30	-	-	-	-	-	-	-	1,683,567.30	1,683,567.30
恒佳医疗科技（北京）有限责 任公司	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,500,000.00	4,500,000.00



### 3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	宁波保税区新德优兴投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	202,545,361.60
其中：现金和现金等价物	202,545,361.60
非流动资产	380,000,000.00
资产合计	582,545,361.60
流动负债	1,147,000.00
非流动负债	
负债合计	1,147,000.00
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	581,398,361.60
按持股比例计算的净资产份额	570,526,212.24
调整事项	1,323,231,441.01
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	1,323,231,441.01
对合营企业权益投资的账面价值	1,397,757,653.25
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	-203,556.55
所得税费用	
净利润	178,556.55
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	178,556.55
企业本期收到的来自合营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	宁波保税区新德优兴投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	3,151,911.90
其中：现金和现金等价物	3,151,911.90
非流动资产	580,000,000.00
资产合计	583,151,911.90
流动负债	1,932,106.85
非流动负债	



项目	期初余额/上期发生额
	宁波保税区新德优兴投资合伙企业（有限合伙）
负债合计	1,932,106.85
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	581,219,805.05
按持股比例计算的净资产份额	570,350,994.70
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	1,397,582,435.71
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	258,931.58
所得税费用	
净利润	29,716,068.42
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	29,716,068.42
企业本期收到的来自合营企业的股利	

#### 4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	拜城县峰峰煤焦化有限公司	芜湖皖新万汇置业有限责任公司
流动资产	697,555,215.45	2,461,054,446.94
非流动资产	4,690,376,570.50	10,994,390.85
资产合计	5,387,931,785.95	2,472,048,837.79
流动负债	2,658,738,818.18	981,108,266.94
非流动负债	1,898,550,816.61	
负债合计	4,557,289,634.79	981,108,266.94
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	830,642,151.16	1,490,940,570.85
按持股比例计算的净资产份额	407,014,654.07	730,560,879.72
调整事项	496,460,900.32	231,523,048.97
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	496,460,900.32	231,523,048.97
对联营企业权益投资的账面价值	903,475,554.39	962,083,928.69



项目	期末余额/本期发生额	
	拜城县峰峰煤焦化有限公司	芜湖皖新万汇置业有限责任公司
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,937,086,710.87	1,531,660,576.59
净利润	40,930,641.27	442,051,696.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	40,930,641.27	442,051,696.05
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	拜城县峰峰煤焦化有限公司	芜湖皖新万汇置业有限责任公司
流动资产	715,071,096.67	3,946,771,213.04
非流动资产	4,383,397,425.66	11,244,324.58
资产合计	5,098,468,522.33	3,958,015,537.62
流动负债	2,393,157,207.46	2,409,126,662.82
非流动负债	1,913,672,881.93	
负债合计	4,306,830,089.39	2,409,126,662.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	791,638,432.94	1,548,888,874.80
按持股比例计算的净资产份额	387,902,832.14	758,955,548.65
调整事项	496,460,900.33	231,523,048.99
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	496,460,900.33	231,523,048.99
对联营企业权益投资的账面价值	884,363,732.47	990,478,597.64
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,307,240,700.42	2,396,826,657.21
净利润	175,281,312.70	605,434,653.76
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	175,281,312.70	605,434,653.76
企业本期收到的来自联营企业的股利		



## 注释 15. 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	期初余额
股权分置流通权	322,826,951.26	322,826,951.26
海南银行股份有限公司	237,000,000.00	237,000,000.00
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00
上海优卡迪生物医药科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
黄石新港现代物流园股份有限公司	43,500,000.00	43,500,000.00
博奥生物集团有限公司	41,903,800.00	41,903,800.00
施维雅（天津）制药有限公司	34,211,050.00	34,211,050.00
荷原置业南京有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
共享智能铸造产业创新中心有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
青海省博鸿化工科技股份有限公司	22,286,800.00	35,246,800.00
汉中锌业有限责任公司	20,211,971.04	19,183,802.60
海南波莲水稻基因科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
西安际华置业有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00
重庆市金科商业保理有限公司	18,615,040.00	14,290,000.00
新兴永和河北能源科技股份有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
重庆市金科金融保理有限公司	14,665,360.00	15,710,000.00
辣椒基金管理有限公司	9,908,410.00	9,444,570.00
北京中铸未来教育科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
海南永玲麟网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
北京博奥晶典生物技术有限公司	2,806,600.00	2,806,600.00
滨海临海资产管理有限公司	1,569,783.14	1,569,783.14
南京锦源复合材料科技有限公司	595,208.71	595,208.71
海南航空控股股份有限公司	150,171.18	203,882.04
广西贵港南湖投资管理有限公司		2,932,581.26
交通银行		64,408,651.02
南京银行		8,703,377.94
中华广场 CMBS		1,000,000.00
新兴鑫华（深圳）股权投资基金管理有限公司		995,171.57
重庆农村商业银行股份有限公司		256,000.00
青岛中房兴业房地产开发有限公司		
际华瑞拓(天津)新能源科技开发有限公司		
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司		
重庆云信医疗科技有限公司		
上海烽康医疗投资有限公司		



项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,093,751,145.33	1,180,288,229.54

## 2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
股权分置流通权					非交易性权益工具	
海南银行股份有限公司	5,850,000.00	5,850,000.00			非交易性权益工具	
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	113,000,000.00			非交易性权益工具	
上海优卡迪生物医药科技有限公司					非交易性权益工具	
黄石新港现代物流园股份有限公司					非交易性权益工具	
博奥生物集团有限公司					非交易性权益工具	
施维雅（天津）制药有限公司	24,900,000.00	61,094,949.84			非交易性权益工具	
荷原置业南京有限公司					非交易性权益工具	
共享智能铸造产业创新中心有限公司	586,956.52				非交易性权益工具	
青海省博鸿化工科技股份有限公司					非交易性权益工具	
汉中锌业有限责任公司	1,028,168.44	1,028,168.44			非交易性权益工具	
海南波莲水稻基因科技有限公司					非交易性权益工具	
西安际华置业有限公司					对该公司的投资兼有持有和出售双重商业	





项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
					目的	
重庆市金科商业保理有限公司					对该公司的投资兼有持有和出售双重商业目的	
新兴永和河北能源科技股份有限公司	765,698.00	3,608,898.00			非交易性权益工具	
重庆市金科金融保理有限公司			3,214,480.00		非交易性权益工具	
辣椒基金管理有限公司			1,185,980.00		非交易性权益工具	
北京中铸未来教育科技有限公司					非交易性权益工具	
海南永玲麟网络科技有限公司					非交易性权益工具	
北京博奥晶典生物技术有限公司					非交易性权益工具	
滨海临海资产管理咨询有限公司					非交易性权益工具	
南京锦源复合材料科技有限公司					非交易性权益工具	
海南航空控股股份有限公司			54,807.00	-	非交易性权益工具	
广西贵港南湖投资管理有限公司					非交易性权益工具	
交通银行	5,068,444.48	38,871,149.11		38,871,149.11	非交易性权益工具	处置
南京银行	445,943.71	483,028.83		483,028.83	非交易性权益工具	处置
中华广场 CMBS					非交易性权益工具	
新兴鑫华（深圳）股权投资基金管理有限公司					非交易性权益工具	
重庆农村商业银行股份有限公司	195,180.00	581,180.00		344,322.96	非交易性权益工具	处置



项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
青岛中房兴业房地产开发有限公司					非交易性权益工具	
际华瑞拓(天津)新能源科技开发有限公司			-4,825,136.06	4,825,136.06	非交易性权益工具	处置
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司			20,000,000.00		非交易性权益工具	
重庆云信医疗科技有限公司			20,000,000.00		非交易性权益工具	
上海烽康医疗投资有限公司			2,650,000.00		非交易性权益工具	
合计	46,840,391.15	224,517,374.22	42,280,130.94	44,523,636.96	—	—

## 注释 16. 投资性房地产

### 1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	4,020,387,917.75	836,485,897.15	387,048,648.98	4,469,825,165.92
1. 房屋、建筑物	3,931,237,279.52	836,485,897.15	381,864,996.37	4,385,858,180.30
2. 土地使用权	89,150,638.23		5,183,652.61	83,966,985.62
二. 累计折旧/摊销合计	891,116,044.16	112,049,583.83	27,841,845.65	975,323,782.34
1. 房屋、建筑物	865,142,852.83	110,052,638.67	26,365,560.16	948,829,931.34
2. 土地使用权	25,973,191.33	1,996,945.16	1,476,285.49	26,493,851.00
三. 账面净值合计	3,129,271,873.59	—	—	3,494,501,383.58
1. 房屋、建筑物	3,066,094,426.69	—	—	3,437,028,248.96
2. 土地使用权	63,177,446.90	—	—	57,473,134.62
四. 减值准备合计	1,473,765.79			1,473,765.79
1. 房屋、建筑物	1,473,765.79			1,473,765.79
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	3,127,798,107.80	—	—	3,493,027,617.79
1. 房屋、建筑物	3,064,620,660.90	—	—	3,435,554,483.17
2. 土地使用权	63,177,446.90	—	—	57,473,134.62



## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	469,773,056.46	正在办理中
合计	469,773,056.46	

## 注释 17. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,611,059,446.98	30,662,706,010.12
固定资产清理	27,405,400.00	-
合计	32,638,464,846.98	30,662,706,010.12

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### 1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	51,226,426,856.52	5,000,603,524.23	1,423,959,625.31	54,803,070,755.44
其中：土地资产	101,318,397.34		4,916.99	101,313,480.35
房屋及建筑物	22,787,136,005.92	1,816,903,087.35	701,486,421.69	23,902,552,671.58
机器设备	26,636,806,543.96	3,046,472,433.66	593,282,737.68	29,089,996,239.94
运输工具	588,732,557.69	20,077,383.51	34,783,482.80	574,026,458.40
电子设备	531,704,682.52	32,115,346.36	1,476,658.21	562,343,370.67
办公设备	119,698,708.51	17,196,661.13	3,588,439.80	133,306,929.84
其他	461,029,960.58	67,838,612.22	89,336,968.14	439,531,604.66
二、累计折旧合计	18,394,412,832.93	2,397,977,189.06	733,231,782.29	20,059,158,239.70
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,385,857,142.01	646,139,858.47	210,779,063.49	5,821,217,936.99
机器设备	12,044,239,739.35	1,621,679,113.62	458,677,969.74	13,207,240,883.23
运输工具	372,601,655.49	40,865,676.33	22,341,268.95	391,126,062.87
电子设备	265,126,354.03	18,058,035.27	1,332,025.12	281,852,364.18
办公设备	82,249,891.99	10,613,768.63	2,167,054.89	90,696,605.73
其他	244,338,050.06	60,620,736.74	37,934,400.10	267,024,386.70
三、账面净值合计	32,832,014,023.59	—	—	34,743,912,515.74
其中：土地资产	101,318,397.34	—	—	101,313,480.35
房屋及建筑物	17,401,278,863.91	—	—	18,081,334,734.59
机器设备	14,592,566,804.61	—	—	15,882,755,356.71
运输工具	216,130,902.20	—	—	182,900,395.53
电子设备	266,578,328.49	—	—	280,491,006.49



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	37,448,816.52	—	—	42,610,324.11
其他	216,691,910.52	—	—	172,507,217.96
四、减值准备合计	2,169,308,013.47	15,016.92	36,469,961.63	2,132,853,068.76
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,360,317,137.22		4,291,399.18	1,356,025,738.04
机器设备	731,985,916.16	15,016.92	6,043,904.98	725,957,028.10
运输工具	7,020,702.29		6,453,912.46	566,789.83
电子设备	211,205.53			211,205.53
办公设备	219.24			219.24
其他	69,772,833.03		19,680,745.01	50,092,088.02
五、账面价值合计	30,662,706,010.12	—	—	32,611,059,446.98
其中：土地资产	101,318,397.34	—	—	101,313,480.35
房屋及建筑物	16,040,961,726.69	—	—	16,725,308,996.55
机器设备	13,860,580,888.45	—	—	15,156,798,328.61
运输工具	209,110,199.91	—	—	182,333,605.70
电子设备	266,367,122.96	—	—	280,279,800.96
办公设备	37,448,597.28	—	—	42,610,104.87
其他	146,919,077.49	—	—	122,415,129.94

## 2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	84,895,132.22	20,421,299.74	35,796,997.10	28,676,835.38	
机器设备	75,309,769.49	54,628,849.67	20,680,919.82		
合计	160,204,901.71	75,050,149.41	56,477,916.92	28,676,835.38	

## 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,132,867,921.71	正在办理中
合计	4,132,867,921.71	

## 4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	27,405,400.00		正在准备出售
合计	27,405,400.00		—



**注释 18. 在建工程**

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
长春目的地中心	1,180,821,794.91		1,180,821,794.91	1,161,725,686.95		1,161,725,686.95
重庆天地医药产业园项目第一期	926,266,749.37		926,266,749.37	875,904,893.41		875,904,893.41
新兴铸管-在建工程项目	740,032,346.89	133,658,089.62	606,374,257.27	2,148,140,202.02	133,658,089.62	2,014,482,112.40
工程项目:煤改气工程	475,341,136.97		475,341,136.97	465,532,034.30		465,532,034.30
大连中华城 B 地块项目	439,154,586.82		439,154,586.82	438,934,775.50		438,934,775.50
陕西际华园开发建设有限公司-际华园项目一期	343,480,078.75		343,480,078.75	289,340,011.59		289,340,011.59
TLDG001 永丰港区通用码头一期	257,875,976.26		257,875,976.26	226,147,487.55		226,147,487.55
中华城 C 区 1#楼	251,099,570.28		251,099,570.28			
江苏普健厂区建设工程	93,549,310.08		93,549,310.08	92,430,047.69		92,430,047.69
广东际华园项目(广东际华园)	87,271,866.48		87,271,866.48	2,353,696.61		2,353,696.61
工程项目:特种消防成套处置装备及应急排涝关键技术装备(国拨)	68,523,389.01		68,523,389.01			
三五二-际华特种防护与应急保障基地项目	61,316,073.38		61,316,073.38	87,232,136.36		87,232,136.36
水晶湖	60,195,152.90		60,195,152.90			
资产经营-零星项目	53,103,437.46	800,000.00	52,303,437.46	1,839,878.91	800,000.00	1,039,878.91
际华三五四二纺织有限公司工业园项目	49,473,443.55		49,473,443.55	39,451,400.77		39,451,400.77
内蒙投资-一期项目	48,585,127.39		48,585,127.39	48,541,953.25		48,541,953.25



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
三五零二际华华北特种防护装备生产研发基地	45,805,210.94		45,805,210.94	5,744,038.18		5,744,038.18
铁岭产业园建设	40,639,735.51	875,268.65	39,764,466.86	40,639,735.51	875,268.65	39,764,466.86
川钢厂项目-应急救援装备检测中心及培训演练基地	38,845,329.21		38,845,329.21	37,837,253.35		37,837,253.35
工业园项目-2、3号厂房子项目	27,340,372.59		27,340,372.59	27,340,372.59		27,340,372.59
汉川际华三五零九置业有限公司零九小区棚户区改造项目	21,740,777.02		21,740,777.02	34,433,794.21		34,433,794.21
际华三五五一公司新区建设项目	19,957,151.24		19,957,151.24	8,057,372.12		8,057,372.12
三五五一功能鞋检测与研发中心	18,946,527.40		18,946,527.40	10,674,224.73		10,674,224.73
际华农业玻璃温室项目	15,938,072.02		15,938,072.02	15,873,975.74		15,873,975.74
粗矿磨选加工项目	15,911,666.89		15,911,666.89			
际华物流园项目	15,269,993.33		15,269,993.33	15,269,993.33		15,269,993.33
重庆际华目的地中心一期项目工程	14,640,354.73		14,640,354.73	14,575,841.56		14,575,841.56
江苏普健净化工程	13,718,644.30		13,718,644.30	13,718,644.30		13,718,644.30
咸宁际华园室内滑雪场项目	12,875,122.39		12,875,122.39	397,274,024.97		397,274,024.97
工程项目：大载重系留无人机高层灭火救援装备	23,179,195.31		23,179,195.31	12,264,150.94		12,264,150.94
工程项目：三兴天津生产基地-设备	11,476,488.83		11,476,488.83	39,547,168.06		39,547,168.06
三五零一大厦	10,969,010.66		10,969,010.66			
江苏普健设备工程	10,816,057.91		10,816,057.91	11,310,947.21		11,310,947.21
拆迁新建项目-天津生产基地	10,065,895.49		10,065,895.49	1,687,636.24		1,687,636.24



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	186,164,731.99	19,766,659.60	166,398,072.39	554,084,412.18	174,355,361.65	379,729,050.53
工程物资	84,007,389.56	877,500.00	83,129,889.56	100,716,406.12	988,142.20	99,728,263.92
合计	5,774,397,767.82	155,977,517.87	5,618,420,249.95	7,218,624,196.25	310,676,862.12	6,907,947,334.13

### 1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
长春目的地中心	158,630.00	1,161,725,686.95	20,068,224.76	972,116.80		1,180,821,794.91
重庆天地医药产业园项目第一期	130,005.00	875,904,893.41	50,361,855.96			926,266,749.37
大连中华城 B 地块项目	240,000.00	438,934,775.50	219,811.32			439,154,586.82
煤改气工程-庭院管网建设	101,912.90	410,299,719.86	15,057,701.64		5,248,598.97	420,108,822.53
TLDG001 永丰港区通用码头一期	50,000.00	226,147,487.55	31,728,488.71			257,875,976.26
中华城 C 区 1#楼 (大连新东昌)	28,409.96		251,099,570.28			251,099,570.28
江苏普健厂区建设工程	12,000.00	92,430,047.69	1,119,262.39			93,549,310.08
嘉禾设备工程项目	9,866.00	353,361.84	71,150,354.65			71,503,716.49
南京际华三五二一特种装备有限公司际华特种防护与应急保障基地项目	14,783.30	87,232,136.36	46,256,196.04	72,172,259.02		61,316,073.38
际华三五四二纺织有限公司工业园项目	59,112.87	39,451,400.77	39,232,111.14	16,078,493.55	13,131,574.81	49,473,443.55



项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
铸管研发中心项目	8,490.00		27,561,225.05			27,561,225.05
黄石新兴管业有限公司绿色 智能制造产业园项目	218,000.00	1,253,471,448.32	434,842,591.55	1,665,595,842.86		22,718,197.01
酒店（武汉际华园）	33,264.00		17,716,709.23			17,716,709.23
炼铁部 1#烧结环冷机升级改造 项目	2,108.00		13,685,022.55			13,685,022.55
滑冰馆（武汉际华园）	14,083.65		13,050,457.44			13,050,457.44
黄石新兴数字化管控项目	6,669.00		12,703,732.27			12,703,732.27
三兴天津生产基地	7,318.00	39,728,535.98	2,073,728.42	30,047,709.54		11,754,554.86
三五零一大厦 5-7 层装修改 造	1,168.00	7,433,859.07	6,827,075.97		4,100,631.21	10,160,303.83
咸宁际华园室内滑雪场项目 （武汉际华园）	58,217.43	397,274,024.97	130,931,006.12	528,205,031.09		
一号高炉环保提升改造工程	26,563.00	51,378,972.49	178,621,027.51	230,000,000.00		
合计	1,180,601.11	5,081,766,350.76	1,364,306,153.00	2,543,071,452.86	22,480,804.99	3,880,520,245.91

续：

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
长春目的地中心	86.64	99.54	169,906.88	169,906.88	6.00	自有资金、募集资金
重庆天地医药产业园项目第一期	89.06	89.06	14,924,900.02	11,070,355.58	3.44	募集资金、自筹资金
大连中华城 B 地块项目（大连新东昌）	18.29	18.29				自筹
煤改气工程-庭院管网建设	99.00	99.00				自筹





项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
TLDG001 永丰港区通用码头一期	49.79	49.79	133,618,055.63	27,803,988.90	8.00	自筹、委贷
中华城 C 区 1#楼（大连新东昌）	88.38	88.38				自筹
江苏普健厂区建设工程	78.00	85.00				自筹
嘉禾设备工程项目	75.00	85.00				自筹
南京际华三五二一特种装备有限公司际华 特种防护与应急保障基地项目	90.30	95.51				募集资金
际华三五四二纺织有限公司工业园项目	94.68	99.60				自有资金、募集资金
铸管研发中心项目	32.00	32.46	785,392.76	785,392.76	2.85	自筹、贷款
黄石新兴管业有限公司绿色智能制造产业 园项目	77.45	99.85	15,937,539.52	11,547,550.09	3.65	自筹、贷款
酒店（武汉际华园）	5.33	5.33	25,715.28	25,715.28	100.00	自筹
炼铁部 1#烧结环冷机升级改造项目	64.00	50.00	305,658.99	305,658.99	2.23	自筹、贷款
滑冰馆（武汉际华园）	9.27	9.27			100.00	自筹
黄石新兴数字化管控项目	19.05	55.00				自筹
三兴天津生产基地	57.12	57.12				自筹
三五零一大厦 5-7 层装修改造	87.00	80.00				自有资金
咸宁际华园室内滑雪场项目(武汉际华园)	90.73	90.73	23,872,632.86	16,697,438.50	100.00	自筹、贷款
一号高炉环保提升改造工程	86.59	100.00				自筹
合计	—	—	189,639,801.94	68,406,006.98	—	—



## 2. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
石家庄际华资产管理有限公司康养小镇	3,646,872.16	项目因土地问题终止
邯郸警银亭项目	96,400.00	评估存在减值
合计	3,743,272.16	—

## 注释 19. 生产性生物资产

### 1. 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	56,807,841.47		56,807,841.47	
成熟性红提葡萄	26,882,918.30		26,882,918.30	
成熟性西梅	15,198,393.30		15,198,393.30	
其他	14,726,529.87		14,726,529.87	
合计	56,807,841.47		56,807,841.47	

## 注释 20. 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,055,652,583.30	83,421,145.83	191,404,722.56	947,669,006.57
其中：土地	22,883,486.19		20,183,486.18	2,700,000.01
房屋及建筑物	940,282,455.94	82,338,956.29	78,392,772.48	944,228,639.75
机器运输办公设备	76,707,601.85	1,082,189.54	77,049,424.58	740,366.81
其他	15,779,039.32		15,779,039.32	
二、累计折旧合计	216,390,096.46	98,947,863.78	84,768,279.74	230,569,680.50
其中：土地	1,418,440.51	53,837.88	1,015,521.32	456,757.07
房屋及建筑物	147,030,003.70	92,353,137.17	9,568,688.18	229,814,452.69
机器运输办公设备	61,819,384.73	6,540,888.73	68,061,802.72	298,470.74
其他	6,122,267.52		6,122,267.52	
三、使用权资产账面净值合计	839,262,486.84	—	—	717,099,326.07
其中：土地	21,465,045.68	—	—	2,243,242.94
房屋及建筑物	793,252,452.24	—	—	714,414,187.06
机器运输办公设备	14,888,217.12	—	—	441,896.07
其他	9,656,771.80	—	—	
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	839,262,486.84	—	—	717,099,326.07
其中：土地	21,465,045.68	—	—	2,243,242.94
房屋及建筑物	793,252,452.24	—	—	714,414,187.06
机器运输办公设备	14,888,217.12	—	—	441,896.07
其他	9,656,771.80	—	—	

## 注释 21. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	10,085,088,135.94	352,375,129.56	492,729,672.91	9,944,733,592.59
其中：软件	104,765,648.00	20,958,663.83	682,096.48	125,042,215.35
土地使用权	7,860,441,348.13	20,147,314.11	492,025,976.43	7,388,562,685.81
专利权	91,566,581.20	9,604,281.87		101,170,863.07
非专利技术	326,155,499.92	236,617,368.57		562,772,868.49
商标权	15,320,282.33	198,019.80		15,518,302.13
采矿权	181,697,852.29			181,697,852.29
探矿权	880,442,550.61			880,442,550.61
其他	624,698,373.46	64,849,481.38	21,600.00	689,526,254.84
二、累计摊销额合计	1,694,715,652.57	216,668,157.01	98,192,991.53	1,813,190,818.05
其中：软件	55,414,229.89	8,945,778.48	665,976.31	63,694,032.06
土地使用权	1,415,284,646.84	164,481,131.51	97,482,848.96	1,482,282,929.39
专利权	52,478,645.40	2,688,964.08		55,167,609.48
非专利技术	115,384,053.26	31,002,054.94	22,566.26	146,363,541.94
商标权	214,940.54	47,940.45		262,880.99
采矿权	37,503,010.52	349,313.97		37,852,324.49
探矿权				
其他	18,436,126.12	9,152,973.58	21,600.00	27,567,499.70
三、减值准备金额合计	217,539,775.68			217,539,775.68
其中：软件				
土地使用权	85,400,880.64			85,400,880.64
专利权				
非专利技术				
商标权				
采矿权	131,852,415.32			131,852,415.32



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
探矿权				
其他	286,479.72			286,479.72
四、账面价值合计	8,172,832,707.69	—	—	7,914,002,998.86
其中：软件	49,351,418.11	—	—	61,348,183.29
土地使用权	6,359,755,820.65	—	—	5,820,878,875.78
专利权	39,087,935.80	—	—	46,003,253.59
非专利技术	210,771,446.66	—	—	416,409,326.55
商标权	15,105,341.79	—	—	15,255,421.14
采矿权	12,342,426.45	—	—	11,993,112.48
探矿权	880,442,550.61	—	—	880,442,550.61
其他	605,975,767.62	—	—	661,672,275.42

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北针织-土地	2,595,730.13	正在办理中
磁山镇上洛阳村 2018 年第五批次 3 号地块	53,784,812.93	正在办理中
合计	56,380,543.06	—



**注释 22. 开发支出**

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
221-2020019 水陆两栖全地形装备的研制	30,933,983.83	5,085,835.76					36,019,819.59
221-2020020 浑浊水域水下救援装备的研制	29,494,678.29	1,420,280.79					30,914,959.08
注射用美罗培南一致性评价	23,347,434.59	3,126,474.84	70,062.42				26,543,971.85
LCI-31PI 型人工耳蜗植入体	12,236,347.46	9,138,294.55					21,374,642.01
2021-608-3 重型堰塞湖灾害应急救援专用装备产业化项目装备研发 221-2021608-3	13,396,404.79	7,398,609.57					20,795,014.36
注射用氨曲南一致性评价	15,454,505.90	2,791,241.42	30,510.54		-5,620.89		18,281,878.75
注射用头孢唑肟钠一致性评价	13,943,370.59	3,750,932.30	56,548.31				17,750,851.20
利奈唑胺原料药及制剂的研制	14,978,388.34	244,454.36	520,000.00				15,742,842.70
LSP-21A 型人工耳蜗声音处理器	12,754,808.64	2,702,622.75					15,457,431.39
头孢唑肟钠质量和疗效一致性评价研究	10,780,082.70	4,957,202.94			613,137.58		15,124,148.06
LCI-21SI&21P3 型人工耳蜗植入体	11,904,557.47	2,617,945.77					14,522,503.24
LBI-10C 型骨导通信头盔	3,721,244.96	7,934,418.38					11,655,663.34
头孢克洛干混悬剂仿制药研究	6,440,630.49	2,741,302.75	1,378,406.77				10,560,340.01
空地协同大载荷系留无人机 1.5		10,548,982.10					10,548,982.10



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
项目							
利奈唑胺原料及制剂的研制	7,083,920.82	1,562,655.26	1,700,345.26				10,346,921.34
云梯（多功能）主战消防车		9,859,607.17					9,859,607.17
头孢他啶/阿维巴坦复方制剂的临床前研究	5,403,981.26	4,052,231.96	54,991.66				9,511,204.88
罗沙司他胶囊仿制研究	3,229,494.61	3,080,794.16	3,077,435.56				9,387,724.33
24 小时不间断异地协同研发 PLM 系统建设		8,945,287.63					8,945,287.63
2020-002 遥控履带式推土机 221-2020002	8,827,205.74	13,284.41					8,840,490.15
武警、应急系列化保障装备研制项目	8,301,886.82	2,075,471.71			2,075,471.71		8,301,886.82
注射用头孢呋辛钠一致性评价	6,603,057.23	1,477,246.15	51,595.44				8,131,898.82
2015-018 YSPC375 大型救灾破拆设备 221-5018	7,205,279.34						7,205,279.34
LNS-012 型耳迷走神经刺激器		7,064,969.07					7,064,969.07
应急装备产品谱系规划及论证项目		7,028,582.84					7,028,582.84
资本化支出-厄贝沙坦氢氯噻嗪片研究与开发项目	953,985.78	5,955,762.54					6,909,748.32
空地协同消防车 1.5 项目		6,322,202.73					6,322,202.73
2023-003 推土机国四产品迭代研发 221-2023003		19,385,165.15			2,175,494.80	11,151,640.88	6,058,029.47



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
2020-014 智能无人综合应急救援装备平台及关键技术开发 221-2020014	5,986,997.24	3,514,496.09				3,455,209.21	6,046,284.12
头孢曲松钠	1,416,549.64	4,515,781.69	108,333.34				6,040,664.67
被装维修服务保障车组研制项目	6,037,735.85	1,509,433.96			1,509,433.96		6,037,735.85
水域应急装备产品策划及堰塞湖智能监测系统		5,813,816.76					5,813,816.76
注射用头孢曲松钠一致性评价(新)	1,629,904.86	3,185,421.53	894,755.82				5,710,082.21
富马酸伏诺拉生制剂的技术开发	779,327.39	3,229,194.60	1,658,977.03				5,667,499.02
头孢孟多酯钠原料+制剂的一致性评价	2,830,812.88	2,787,547.18					5,618,360.06
罗沙司他原料药	5,985,673.50	-188,835.41	500,000.00		771,688.36		5,525,149.73
2021-010TY320P 履带式推土机 221-2021010	9,862,253.82	2,032,322.25			6,530,569.03		5,364,007.04
铁路收发油系统项目		5,143,938.84					5,143,938.84
头孢呋辛钠	725,561.30	4,292,718.90					5,018,280.20
氟非尼酮原料药(API)的研究	3,674,888.97	1,377,388.43			210,524.02		4,841,753.38
富马酸伏诺拉生原料药	2,065,730.70	1,931,885.81	1,000,000.00		348,225.72		4,649,390.79
800kg 大载荷系留无人机		4,602,343.83					4,602,343.83
多尼培南原料药的研制	3,487,200.38	601,222.42					4,088,422.80
阿维巴坦钠原料药	4,769,104.34	-1,117,034.09	431,603.75		4,008.32		4,079,665.68



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
布立西坦原料药研究	1,677,789.24	2,376,802.50					4,054,591.74
注射用头孢唑林钠一致性评价	1,204,006.15	2,189,614.96	625,944.48				4,019,565.59
资本化支出-枸橼酸坦度螺酮片的研究与开发	2,154,988.48	1,857,327.27					4,012,315.75
2020-009 直升机救援车 221-2020009	3,256,373.76	18,239.73					3,274,613.49
个体防护系统工程化研究		3,208,776.35					3,208,776.35
大载荷无人机试制生产及试验验证能力建设项目		3,178,877.72					3,178,877.72
三维数字化设计仿真能力建设项目		3,047,276.16					3,047,276.16
2023-004 国四推土机新型驾驶室优化研发及产业化 221-2023004		2,979,537.23					2,979,537.23
42米多剂联用举高喷射消防车项目		2,913,687.68					2,913,687.68
航空应急机务工作服关键技术研究		2,888,534.73					2,888,534.73
右美沙芬愈创甘油醚口服溶液的仿制	2,294,559.01	192,034.66	55,886.79				2,542,480.46
头孢克洛原料药的研制	2,253,941.35	275,730.66					2,529,672.01
2022-001 YS221-2022001 危化品洗消方舱		2,335,109.88					2,335,109.88





项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
头面部特种防护材料与先进制造工艺开发		2,328,406.86					2,328,406.86
再生资源智能回收设备		2,284,171.12					2,284,171.12
资本化支出-美阿沙坦钾片		2,213,958.11					2,213,958.11
2022-001WJ 宣传车 221-2022001	1,925,885.88	235,405.95					2,161,291.83
资本化支出-盐酸普拉克索缓释片		2,092,024.13					2,092,024.13
2021-005 无人割草机研发 221-2021005	200,870.08	1,810,691.56					2,011,561.64
防雷防爆关键技术和评测体系研究及应用		2,000,551.11					2,000,551.11
2020-004 河北消防招标 221-2020012	1,990,909.53						1,990,909.53
头孢他啶原料药研究	155,274.51	1,619,479.59					1,774,754.10
电磁波吸收材料轻量化设计和工程化应用		1,770,050.82					1,770,050.82
2021 年自然灾害防治技术装备工程化攻关专项		1,709,435.56					1,709,435.56
高原高寒特种帐篷关键材料技术及其工程化		1,679,331.58					1,679,331.58
锦纶 66 功能改性关键技术及工程化研究		1,629,229.10					1,629,229.10
磷酸特地唑胺原料药研制	920,305.19	688,938.65					1,609,243.84



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
2022-012 卫生盥洗车 221-2022012	771,340.96	633,492.60					1,404,833.56
尼龙 66 功能改性及纺丝关键技术 研究		1,403,151.55					1,403,151.55
2021-007 面向重大自然灾害的 小型多功能高机动可靠救援机器 人装备研制（课题二） 221-2021007	1,339,268.56	441,686.06				406,796.46	1,374,158.16
2021-003 T160 国四推土机 （TS160K）221-2021003	1,111,562.79	728,828.09			490,828.52		1,349,562.36
2021-004 多功能森林消防伐木 作业车 221-2021004	1,216,123.08	73,161.63					1,289,284.71
2019-008TSY220H 推土机 221-2019008	1,256,169.40						1,256,169.40
2019-007TY220H 推土机 221-2019007	1,229,993.74						1,229,993.74
应急伪装服装工程化研究		1,210,567.54					1,210,567.54
排烟车		1,309,228.19			101,889.88		1,207,338.31
艾沙康唑原料药	485,000.00	722,258.05					1,207,258.05
2020-013 面向重大自然灾害的 小型多功能高机动可靠救援机器 人装备研制 221-2020013	1,104,809.74	199,885.86				132,743.43	1,171,952.17
应急装备系列化臂架设计开发及		1,163,191.40					1,163,191.40



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
应用项目							
大型石油储罐灭火数字孪生系统		1,065,382.54					1,065,382.54
特种增强防护复合材料关键技术研究与工程化		1,482,436.45			422,594.44		1,059,842.01
特种作业智能机器人平台		1,032,810.81					1,032,810.81
锦纶 66 纺丝关键工艺与技术研发		1,020,266.03					1,020,266.03
资本化支出-舍曲林一致性	1,662,901.83	2,245,927.56		3,908,829.39			
资本化支出-替米沙坦片一致性	4,604,130.33	1,028,604.98		5,632,735.31			
LST19CI03 解码刺激专用电路	9,778,856.17	2,127,906.44		11,906,762.61			
LST19SP02 射频传输专用电路	12,207,887.06	3,326,672.82		15,534,559.88			
其他	146,891,762.83	501,960,259.80	23,203,560.52	143,775,994.08	501,782,565.24	956,786.70	25,540,237.13
合计	497,941,700.19	757,212,443.92	35,418,957.69	180,758,881.27	517,030,810.69	16,103,176.68	576,680,233.16



## 注释 23. 商誉

### 1. 商誉账面余额

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
河北新兴铸管有限公司	25,421,888.66			25,421,888.66
桃江新兴管件有限责任公司	115,816.30			115,816.30
四川省川建管道有限公司	4,898,430.16			4,898,430.16
黄石新兴管业有限公司	2,553,296.09			2,553,296.09
宜昌际华仙女服饰有限公司	812,707.49		812,707.49	
呼图壁县万源棉业有限公司	6,749,984.75			6,749,984.75
西双版纳宝莲华橡胶工业有限公司	3,019,865.76			3,019,865.76
广州市盛世中华百货有限公司	765,466.94			765,466.94
天津金汇药业集团有限公司	21,454,034.91			21,454,034.91
河南甬体生物科技有限公司	1,513,249.45			1,513,249.45
海南海药股份有限公司	1,039,958,909.35			1,039,958,909.35
合计	1,107,263,649.86		812,707.49	1,106,450,942.37

### 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
河北新兴铸管有限公司	25,421,888.66			25,421,888.66
桃江新兴管件有限责任公司	115,816.30			115,816.30
四川省川建管道有限公司	4,898,430.16			4,898,430.16
黄石新兴管业有限公司	2,553,296.09			2,553,296.09
宜昌际华仙女服饰有限公司	812,707.49		812,707.49	
呼图壁县万源棉业有限公司	6,749,984.75			6,749,984.75
西双版纳宝莲华橡胶工业有限公司				
广州市盛世中华百货有限公司	765,466.94			765,466.94
天津金汇药业集团有限公司				
河南甬体生物科技有限公司				
海南海药股份有限公司	155,718,900.51			155,718,900.51
合计	197,036,490.90		812,707.49	196,223,783.41



**注释 24. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
煤改气工程-设备摊销、庭院资产	503,421,109.07	280,000.00	43,109,929.77		460,591,179.30	
租赁费	9,570,805.49	9,440,752.14	4,046,200.69	58,143.61	14,907,213.33	子公司处置出表
装修费	99,144,335.12	28,944,728.26	24,878,374.01	155,910.68	103,054,778.69	子公司处置出表
高压配电站等待摊费用		17,860,063.98	851,654.99		17,008,408.99	
基于灾害环境的应急产品研发检测平台		7,123,496.34			7,123,496.34	
租入资产维修改造费	6,642,040.83		531,363.84		6,110,676.99	
服务费摊销	1,131,546.77	3,097,709.65	962,421.19		3,266,835.23	
创新基地科研实验区装饰工程		2,874,841.85	578,244.81		2,296,597.04	
同丰路办公区		2,126,639.05			2,126,639.05	
大物业费		3,444,847.24	1,612,273.40		1,832,573.84	
澜山轩 20 号创新基地修缮项目	1,466,459.30	698,789.79	512,924.36		1,652,324.73	
医院信息工程	1,572,479.52	705,800.00	632,509.95		1,645,769.57	
汽车专用资质费用	1,780,582.53		508,737.88		1,271,844.65	
家属区门市房	1,885,364.11		634,871.60		1,250,492.51	
售楼处摊销费用		2,177,633.21	1,032,312.58		1,145,320.63	
咸宁际华园二期项目	1,027,781.74	2,436,303.31	2,423,258.81		1,040,826.24	
矿山开采建设费	1,024,595.72		76,367.28		948,228.44	
际华文创园园区待摊费用	954,201.25		59,637.48		894,563.77	
矿山公路建设费	653,982.86		48,744.00		605,238.86	
创新基地室外实验场地整修工程	36,226.42	500,142.60			536,369.02	
其他	3,056,722.29	1,712,039.49	1,188,418.87	831,750.52	2,748,592.39	子公司处置出表、计价金额变化
合计	633,368,233.02	83,423,786.91	83,688,245.51	1,045,804.81	632,057,969.61	



## 注释 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,232,695,150.09	5,803,348,700.48	1,261,971,076.42	6,012,265,255.00
资产减值准备	712,330,368.09	3,281,265,008.12	742,301,016.61	3,488,544,181.66
可抵扣亏损	85,089,531.58	550,173,590.60	83,654,796.29	542,601,920.07
内部未实现利润	16,810,187.75	67,240,750.96	6,959,781.78	27,839,127.13
折旧与摊销暂时性差异	84.80	339.20	84.80	339.20
职工薪酬	69,016,517.39	399,437,108.85	77,638,310.79	452,889,352.00
递延收益	53,856,797.08	289,399,419.28	56,617,761.62	298,661,232.73
预计负债	3,610,445.99	24,069,639.95	1,052,872.52	7,019,150.16
租赁负债	200,587,424.56	805,571,986.20	206,521,640.47	835,951,146.83
预缴税款	66,481,875.34	265,927,501.36	66,481,875.34	265,927,501.36
其他	24,911,917.51	120,263,355.96	20,742,936.20	92,831,303.86
二、递延所得税负债	632,339,606.40	2,598,057,969.63	621,453,914.67	2,555,771,144.85
公允价值变动	35,130,492.53	141,834,130.10	38,779,997.13	182,864,193.28
折旧与摊销暂时性差异	90,920,905.18	406,501,638.94	47,269,390.02	195,022,106.06
长期股权投资账面价值与计税基础差异	326,605,155.59	1,306,420,622.36	326,605,155.59	1,306,420,622.36
使用权资产	175,330,785.22	717,099,326.07	202,014,135.09	826,229,310.89
延期计税的国家财政拨款、债务重组收益及其他	4,352,267.88	26,202,252.16	6,785,236.84	45,234,912.26

### 2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
一、递延所得税资产	57,228,636.85	1,175,466,513.24	57,228,636.85	1,204,742,439.57
二、递延所得税负债	57,228,636.85	575,110,969.55	57,228,636.85	564,225,277.82

### 3. 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	15,802,620,668.57	16,849,984,028.22
可抵扣亏损	5,598,815,451.50	5,622,475,592.74
预计负债	775,866,206.86	777,953,354.10
合计	22,177,302,326.93	23,250,412,975.06



#### 4. 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	期末余额	期初余额	备注
2023		710,329,635.53	
2024	631,148,011.01	903,645,779.33	
2025	990,000,320.45	1,325,918,560.22	
2026	1,397,024,214.69	1,491,828,648.45	
2027	1,249,890,987.76	1,190,752,969.21	
2028	1,330,751,917.59		
合计	5,598,815,451.50	5,622,475,592.74	—

#### 注释 26. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的土地出让金	217,261,029.44	232,727,979.44
预付工程、设备款	359,111,511.21	421,392,581.13
合作保证金	827,789,942.11	1,057,789,942.11
复方红豆杉胶囊批件	200,600,000.00	
其他	28,131,322.98	21,178,649.05
合计	1,632,893,805.74	1,733,089,151.73

#### 注释 27. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	406,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	136,381,907.01	569,810,716.10
保证借款	1,197,575,919.98	1,095,787,397.01
信用借款	4,344,646,491.62	8,246,427,221.86
未到期应付利息	7,686,977.03	4,536,881.05
合计	6,092,291,295.64	10,016,562,216.02

#### 注释 28. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,983,449,455.74	4,738,610,533.23
商业承兑汇票	970,075,921.50	126,553,473.33
合计	4,953,525,377.24	4,865,164,006.56



### 注释 29. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,590,022,133.15	9,961,853,324.02
1-2 年 (含 2 年)	1,793,308,297.40	978,765,243.40
2-3 年 (含 3 年)	648,986,146.01	621,109,028.87
3 年以上	1,194,384,491.48	1,160,614,010.08
合计	12,226,701,068.04	12,722,341,606.37

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国中钢集团有限公司	59,300,000.00	未到结算期
中国建筑第五工程局有限公司	57,412,923.34	未到结算期
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	56,101,863.21	未到结算期
江苏泰丰物流有限公司	52,045,716.62	未到结算期
济钢集团国际工程技术有限公司	48,528,000.00	未到结算期
中国十五冶金建设集团有限公司	37,340,702.23	未到结算期
中钢设备有限公司	28,610,000.00	未到结算期
中冶天工集团天津有限公司	26,855,561.12	未到结算期
中钢集团工程设计研究院有限公司	20,103,000.60	未到结算期
西迪亚 (天津) 管业有限公司	17,692,800.00	未到结算期
江苏龙宇建设工程有限公司	17,300,309.34	未到结算期
张家港长力机械有限公司	16,148,380.00	未到结算期
中铁建设集团有限公司	15,803,944.87	未到结算期
无锡市瑞尔精密机械有限公司	15,148,705.90	未到结算期
合计	468,391,907.23	—

### 注释 30. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	41,911,147.06	3,943,347.45
1 年以上	3,168,487.10	899,331.20
合计	45,079,634.16	4,842,678.65





### 注释 31. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,861,254,446.15	4,561,025,631.82
预收房款	544,545,533.12	238,213,502.16
合 计	4,405,799,979.27	4,799,239,133.98

### 注释 32. 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
一、短期薪酬	495,240,002.66	4,779,198,118.53	4,796,123,137.15	478,314,984.04
二、离职后福利-设定提存计划	31,298,370.73	571,853,255.05	579,980,151.78	23,171,474.00
三、辞退福利	1,308,179.40	9,852,074.16	9,504,952.29	1,655,301.27
四、一年内到期的其他福利	41,271,302.66	41,573,881.73	45,969,048.27	36,876,136.12
五、其他	865,000.00	111,713.98	976,713.98	
合 计	569,982,855.45	5,402,589,043.45	5,432,554,003.47	540,017,895.43

#### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	144,268,939.95	3,684,662,841.27	3,664,079,554.22	164,852,227.00
二、职工福利费	59,477,202.85	292,108,965.74	311,699,701.81	39,886,466.78
三、社会保险费	8,658,473.96	323,037,246.82	323,907,106.05	7,788,614.73
其中：医疗保险费及生育保险费	8,073,655.92	282,885,259.84	283,502,122.41	7,456,793.35
工伤保险费	584,818.04	36,262,038.43	36,678,067.75	168,788.72
其他		3,889,948.55	3,726,915.89	163,032.66
四、住房公积金	31,135,259.54	326,504,111.14	325,858,458.74	31,780,911.94
五、工会经费和职工教育经费	245,167,793.41	85,563,408.43	101,093,461.41	229,637,740.43
六、短期带薪缺勤		939,133.43	939,133.43	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	6,532,332.95	66,382,411.70	68,545,721.49	4,369,023.16
合 计	495,240,002.66	4,779,198,118.53	4,796,123,137.15	478,314,984.04

#### 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
一、基本养老保险	19,761,103.11	528,177,405.70	533,446,272.12	14,492,236.69
二、失业保险费	2,646,527.35	19,891,248.11	20,181,664.93	2,356,110.53
三、企业年金缴费	8,875,238.27	23,784,601.24	26,352,214.73	6,307,624.78
四、其他上期福利	15,502.00			15,502.00



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	31,298,370.73	571,853,255.05	579,980,151.78	23,171,474.00

### 注释 33. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	293,718,960.04	2,323,730,346.97	2,415,964,376.79	201,484,930.22
消费税	13,477,573.99	-7,410,181.04	1,437,776.50	4,629,616.45
资源税	309,874.57	210,355.68	210,355.68	309,874.57
企业所得税	1,012,565,563.40	544,268,153.55	651,839,414.59	904,994,302.36
城市维护建设税	18,256,495.74	115,505,800.60	116,617,547.33	17,144,749.01
房产税	31,797,608.00	171,424,418.77	170,788,371.37	32,433,655.40
土地使用税	35,871,192.71	123,656,559.54	119,965,434.72	39,562,317.53
个人所得税	25,741,367.79	99,887,867.72	98,899,559.48	26,729,676.03
教育费附加（含地方教育费附加）	79,408,856.48	106,261,046.05	105,575,986.43	80,093,916.10
其他税费	167,444,667.43	255,225,866.72	303,252,364.17	119,418,169.98
合计	1,678,592,160.15	3,732,760,234.56	3,984,551,187.06	1,426,801,207.65

### 注释 34. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	309,356,285.73	384,879,617.00
应付股利	69,062,308.91	66,914,802.59
其他应付款项	3,456,973,011.66	3,612,306,561.54
合计	3,835,391,606.30	4,064,100,981.13

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### 1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	227,753,250.61	268,216,984.94
借款应付利息	58,962,242.63	106,406,719.20
其他利息	22,640,792.49	10,255,912.86
合计	309,356,285.73	384,879,617.00

#### 2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
石家庄裕铭房地产开发有限公司	27,500,000.00	27,500,000.00



项目	期末余额	期初余额
河北双联投资有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70
其他	15,283,161.46	13,135,655.14
合计	69,062,308.91	66,914,802.59

### 3. 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,362,693,430.13	1,192,630,110.23
押金及保证金	876,754,209.36	905,975,819.13
暂收代付款	184,905,110.24	237,174,575.45
购房意向金	150,611,091.07	
费用类应付	84,254,231.75	92,558,679.70
应付职工款	64,482,020.71	76,220,897.57
工程款	55,350,635.33	53,413,369.44
房屋维修基金	35,867,022.08	39,984,381.34
员工认股款	29,778,851.04	56,700,902.85
合同佣金	16,590,029.64	11,672,995.67
代扣社保	14,223,577.72	12,318,753.27
政府拨付预算资金	10,000,000.00	
维修费	5,953,957.80	14,969,498.64
代扣公积金	1,178,599.68	2,570,728.77
房改基金	203,408.88	203,408.88
托管资金		47,172,652.34
发展基金		2,063,836.65
其他	564,126,836.23	866,675,951.61
合计	3,456,973,011.66	3,612,306,561.54

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
镇江市扬中地方税务局第一税务分局	58,870,000.00	尚未结算
河北大华国际物流集团有限公司	29,482,069.24	尚未结算
国家税务总局鄂尔多斯市东胜区税务局	20,963,040.99	尚未结算



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天津琦晟储运有限公司	18,000,000.00	尚未结算
中天银泰（北京）国际投资有限公司	15,890,000.00	尚未结算
佳诺风险投资有限公司	14,000,000.00	尚未结算
北京香江兴利房地产开发有限公司	12,720,621.14	尚未结算
台州三隆进出口有限公司	11,550,960.80	尚未结算
安徽东巨新型建材有限公司	10,050,000.00	尚未结算
滨海临海资产管理有限公司	10,000,000.00	尚未结算
北京市丰台区人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000.00	尚未结算
合计	211,526,692.17	—

### 注释 35. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,769,343,622.16	1,621,037,269.45
一年内到期的应付债券	5,539,801,322.93	1,509,914,409.05
一年内到期的长期应付款	97,229,201.50	162,277,088.97
一年内到期的租赁负债	112,982,395.06	136,638,306.91
合计	8,519,356,541.65	3,429,867,074.38

### 注释 36. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	467,443,674.75	492,056,040.33
已背书未到期应收票据	223,971,548.60	24,584,366.81
其他	1,116,465.93	317,358,073.80
合计	692,531,689.28	833,998,480.94

### 注释 37. 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	913,006,888.89	1,211,010,237.79	2.60%-4.75%
抵押借款	1,649,391,446.05	1,977,717,604.66	1.08%-7.50%
保证借款	807,427,831.34	397,779,866.67	1.08%-6.35%
信用借款	23,946,977,262.87	17,452,282,027.13	1.08%-6.35%
减：一年内到期的长期借款	2,769,343,622.16	1,621,037,269.45	1.08%-7.50%
合计	24,547,459,806.99	19,417,752,466.80	—



### 注释 38. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
新兴际华集团有限公司 2019 年第二期公司债（5 年）		1,000,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2019 年第二期公司债（10 年）	500,000,000.00	500,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2019 年第三期公司债（5 年）		1,500,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2020 年第一期公司债（10 年）	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2022 年第一期公司债（3 年）	500,000,000.00	500,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2022 年第一期公司债（5 年）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2022 年第二期公司债（5 年）	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2023 年度第一期中期票据（科创票据）	1,000,000,000.00	
19 新兴 G1（绿色债）		998,222,708.23
19 新兴 G2（绿色债）		997,915,785.46
19 新兴 01 公司债		937,513,990.94
5 年 21 新兴 01	996,147,560.57	993,990,091.95
20 际华 01	20,258,973.62	1,497,050,630.52
23 际华 MTN001 中期票据	508,380,795.27	
平安-华金-广州中华广场资产支持专项计划		798,500,000.00
合计	8,524,787,329.46	14,723,193,207.10



应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
新兴际华集团有限公司 2019 年第二期公司债	1,000,000,000.00	2019/8/14	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
新兴际华集团有限公司 2019 年第二期公司债	500,000,000.00	2019/8/14	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00	
新兴际华集团有限公司 2019 年第三期公司债	1,500,000,000.00	2019/11/20	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
新兴际华集团有限公司 2020 年第一期公司债	1,600,000,000.00	2020/4/8	10 年	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	
新兴际华集团有限公司 2022 年第一期公司债	500,000,000.00	2022/1/25	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00	
新兴际华集团有限公司 2022 年第一期公司债	1,500,000,000.00	2022/1/25	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
新兴际华集团有限公司 2022 年第二期公司债	1,900,000,000.00	2022/2/22	5 年	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00	
新兴际华集团有限公司 2023 年度第一期中期票据（科创票据）	1,000,000,000.00	2023/3/24	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
19 新兴 G1（绿色债）	1,000,000,000.00	2019/1/21	5 年	1,000,000,000.00	998,222,708.23	
19 新兴 G2（绿色债）	1,000,000,000.00	2019/3/26	5 年	1,000,000,000.00	997,915,785.46	
19 新兴 01 公司债	1,000,000,000.00	2019/7/16	5 年	1,000,000,000.00	937,513,990.94	
5 年 21 新兴 01	1,000,000,000.00	2021/6/9	5 年	1,000,000,000.00	993,990,091.95	
20 际华 01	1,500,000,000.00	2020/6/15	5 年	1,500,000,000.00	1,497,050,630.52	
23 际华 MTN001 中期票据	500,000,000.00	2023/6/1	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00
平安-华金-广州中华广场资产支持专项计划	826,000,000.00	2022/7/1	12 年	826,000,000.00	798,500,000.00	
合计	16,326,000,000.00			16,326,000,000.00	14,723,193,207.10	1,500,000,000.00



续：

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	未到期应付债券利息	一年内到期金额	期末余额
新兴际华集团有限公司 2019 年第二期公司债					1,000,000,000.00	
新兴际华集团有限公司 2019 年第二期公司债						500,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2019 年第三期公司债					1,500,000,000.00	
新兴际华集团有限公司 2020 年第一期公司债						1,600,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2022 年第一期公司债						500,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2022 年第一期公司债						1,500,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2022 年第二期公司债						1,900,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2023 年度第一期中期票据（科创票据）						1,000,000,000.00
19 新兴 G1（绿色债）		1,516,030.43		35,709,589.05	1,035,448,327.71	
19 新兴 G2（绿色债）		935,480.87		28,383,561.64	1,027,234,827.97	
19 新兴 01 公司债		1,603,584.53		17,219,769.86	956,337,345.33	
5 年 21 新兴 01		2,157,468.62		20,780,821.92	20,780,821.92	996,147,560.57
20 际华 01	282,732.25	2,925,610.85	1,480,000,000.00			20,258,973.62
23 际华 MTN001 中期票据	8,765,437.15	-384,641.88				508,380,795.27
平安-华金-广州中华广场资产支持专项计划			798,500,000.00			
合计	9,048,169.40	8,753,533.42	2,278,500,000.00	102,093,742.47	5,539,801,322.93	8,524,787,329.46



### 注释 39. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,031,744,496.77	1,209,171,228.08
减：未确认的融资费用	113,190,115.51	155,656,878.33
租赁付款额现值小计	918,554,381.26	1,053,514,349.75
减：一年内到期的租赁负债	112,982,395.06	136,638,306.91
租赁负债净额	805,571,986.20	916,876,042.84

### 注释 40. 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	17,875,821.90	1,020,747,679.98	219,853,780.25	818,769,721.63
专项应付款	524,968,381.04	846,832,355.16	873,364,801.06	498,435,935.14
合 计	542,844,202.94	1,867,580,035.14	1,093,218,581.31	1,317,205,656.77

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### 1. 长期应付款项目明细

项目	期末余额	期初余额
承德土地房屋租金		110,000.00
融资租赁款	885,368,210.46	17,765,821.90
账面余额小计	885,368,210.46	17,875,821.90
减：未确认融资费用	66,598,488.83	
合计	818,769,721.63	17,875,821.90

#### 2. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
中航国际融资租赁有限公司	171,345,036.14	17,765,821.90
国新融资租赁有限公司	647,424,685.49	
承德土地房屋租金		110,000.00
合计	818,769,721.63	17,875,821.90

#### 3. 专项应付款项目明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武安工业区（三线退税）	338,415,537.93			338,415,537.93
棚户区改造专项经费	46,294,078.40	12,020,000.00	32,688,501.94	25,625,576.46
临港 3517 公租房项目专项款	18,300,000.00			18,300,000.00
新兴际华军地联合储备及		13,800,000.00		13,800,000.00





项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专业保障队伍实战化培训 演练项目				
拆迁专项资金	18,000,000.00		7,266,760.34	10,733,239.66
南院房地产开发	10,524,822.21			10,524,822.21
红线外配套基础设施建设 项目	9,630,000.00			9,630,000.00
研发专项资金	563,000.00	9,150,000.00	913,000.00	8,800,000.00
宿舍工程款	6,687,438.40			6,687,438.40
微波成像生命探测仪项目	3,872,752.12			3,872,752.12
政策性拆迁补偿	3,233,173.72			3,233,173.72
土地补偿款	7,863,755.15		4,869,974.58	2,993,780.57
新园区专项扶持资金	1,680,000.00			1,680,000.00
住房基金	1,321,819.53			1,321,819.53
典型复杂环境下工程抢险 装备应用示范	600,000.00			600,000.00
复杂环境工程抢险关键技 术研究及应用	540,000.00			540,000.00
新兴际华(岳阳)投资发展 有限公司土地收储专用款	2,636,114.00		2,288,901.48	347,212.52
移动式高原应急污水处理 与回用技术及装备		1,404,600.00	1,063,500.00	341,100.00
一体化轻质宿营保温帐篷 研制及综合应用示范	5,454,000.00	-3,040,600.00	2,197,400.00	216,000.00
新兴际华(岳阳)投资发展 有限公司拆迁补偿款	1,811,902.69	-1,302,966.69	508,936.00	
林木林地补偿款	522,329.00		522,329.00	
大市场负一层补偿款	5,449,505.00	5,058,095.00	10,507,600.00	
前瞻性战略性新兴产业发展支 出		600,000,000.00	600,000,000.00	
国别政策进口专项资金		205,548,200.00	205,548,200.00	
高寒缺氧环境多绿色能源 互补的电能输出装备研制		1,296,500.00	1,296,500.00	
多能源驱动模块化制氧供 氧关键技术及装备		1,080,600.00	1,080,600.00	
高寒缺氧地区便携式自发 电净水装置研发及应用		1,008,900.00	1,008,900.00	
离退休干部医药费		330,000.00	330,000.00	
其他	41,568,152.89	479,026.85	1,273,697.72	40,773,482.02
合计	524,968,381.04	846,832,355.16	873,364,801.06	498,435,935.14



#### 4. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	421,009,616.33	25,820,000.00	39,955,262.28	406,874,354.05
武安工业区（三线退税）	338,415,537.93			338,415,537.93
棚户区改造专项经费	46,294,078.40	12,020,000.00	32,688,501.94	25,625,576.46
临港 3517 公租房项目专项款	18,300,000.00			18,300,000.00
新兴际华军地联合储备及专业保障队伍实战化培训演练项目		13,800,000.00		13,800,000.00
拆迁专项资金	18,000,000.00		7,266,760.34	10,733,239.66

#### 注释 41. 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	290,308,532.36	12,230,682.68	51,556,888.15	250,982,326.89
辞退福利	114,152,372.98	268,391.95	2,660,524.94	111,760,239.99
其他长期福利				
合计	404,460,905.34	12,499,074.63	54,217,413.09	362,742,566.88

#### 注释 42. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	692,391,903.20	661,616,454.10
产品质量保证	43,098,503.61	7,019,150.16
SINSINSOLAR 保函预计损失	64,445,440.00	116,336,900.00
合计	799,935,846.81	784,972,504.26

#### 注释 43. 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	1,433,001,817.54	106,829,381.97	173,933,346.58	1,365,897,852.93
保理收入分期	2,039,446.32	21,656,151.03	21,662,021.71	2,033,575.64
合计	1,435,041,263.86	128,485,533.00	195,595,368.29	1,367,931,428.57

#### 注释 44. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
公租房建设资金	2,880,000.00	2,880,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	93,000,000.00	93,000,000.00



项目	期末余额	期初余额
合计	95,880,000.00	95,880,000.00

#### 注释 45. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国务院国有资产监督管理委员会	5,168,570,000.00	90.88	600,000,000.00		5,768,570,000.00	91.75
社保基金会	518,730,000.00	9.12			518,730,000.00	8.25
合计	5,687,300,000.00	100.00	600,000,000.00		6,287,300,000.00	100.00

注：2023 年，集团公司紧紧围绕“保军、应急、为民”的战略使命，在国资委党委和相关司局的大力支持下，以“落实央企攻坚工程，提升国家应急装备、军队装备保障能力”方向获批了国有资本金 6 亿元。



**注释 46. 其他权益工具**

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
新兴际华集团有限公司 2018 年第一期可续期公司债	3,000,000.00	300,000,000.00			3,000,000.00	300,000,000.00		
新兴际华集团有限公司 2020 年第一期可续期公司债	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2020 年第二期可续期公司债	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2020 年第一期中期票据 5+N 年	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2021 年第一期中期票据 3+N 年	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2021 年第二期中期票据 3+N 年	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2021 年第三期中期票据 5+N 年	12,000,000.00	1,200,000,000.00					12,000,000.00	1,200,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2021 年第四期中期票据 2+N 年	8,000,000.00	800,000,000.00			8,000,000.00	800,000,000.00		
新兴际华集团有限公司 2023 年度第二期中期票据（科创票据）			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	93,000,000.00	9,300,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	11,000,000.00	1,100,000,000.00	92,000,000.00	9,200,000,000.00

注：本年公司发行两期科创票据，募集金额 20 亿元，其中新兴际华集团有限公司 2023 年度第二期中期票据(科创票据)，简称 23 新兴际华 MTN002(科创票据)，根据票据性质划分为其他权益工具。



**注释 47. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	1,750,822,943.25			1,750,822,943.25
二、其他资本公积	4,168,774,572.36	407,813.06		4,169,182,385.42
三、原制度资本公积转入	322,461,748.08			322,461,748.08
合计	6,242,059,263.69	407,813.06		6,242,467,076.75

注：资本公积变动主要原因为新兴铸管股份支付相关费用、权益法核算的长期股权投资应享有被投资单位净资产变动，及处置原子公司湖南海药鸿星堂医药有限公司影响。



**注释 48. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额										期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	其他	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-36,873,966.70	6,655,780.13	-	-	-	516,601.90	6,139,178.23	12,880,945.80	-	556,224.14	-206,271.42	-31,497,284.03
1.重新计量设定受益计划变动额	-32,204,142.99	4,050,830.90				675,224.21	3,375,606.69	4,199,039.65				-28,828,536.30
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	-4,669,823.71	2,604,949.23				-158,622.31	2,763,571.54	8,681,906.15		556,224.14	-206,271.42	-2,668,747.73
二、将重分类进损益的其他综合收益	-57,616,317.47	4,423,319.05	-	-	-	-	4,423,319.05	3,119,950.17	-	-	-	-53,192,998.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益	7,229,220.52							-				7,229,220.52
2.其他债权投资公允价值变动								-				-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								-				-
4.其他债权投资信用减值准备								-				-
5.现金流量套期储备								-				-
6.外币报表折算差额	-64,845,537.99	4,423,319.05					4,423,319.05	3,119,950.17				-60,422,218.94
其他综合收益合计	-94,490,284.17	11,079,099.18	-	-	-	516,601.90	10,562,497.28	16,000,895.97	-	556,224.14	-206,271.42	-84,690,282.45



**注释 49. 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	21,246,386.25	46,949,210.55	47,320,669.03	20,874,927.77	
合计	21,246,386.25	46,949,210.55	47,320,669.03	20,874,927.77	—

**注释 50. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,164,238,861.42	7,901,870.43		1,172,140,731.85
合计	1,164,238,861.42	7,901,870.43	-	1,172,140,731.85

**注释 51. 未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	366,795,571.29	202,047,744.67
前期差错更正		
会计政策变更		497,786.51
其他		
本期期初余额	366,795,571.29	202,545,531.18
本期增加额	723,556,321.44	322,842,883.40
其中：本期净利润转入	718,894,728.59	322,842,883.40
其他调整因素	4,661,592.85	
本期减少额	374,017,370.43	158,592,843.29
其中：本期提取盈余公积数	7,901,870.43	11,758,227.23
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	366,115,500.00	146,834,616.06
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	716,334,522.30	366,795,571.29

注 1：本年执行《企业会计准则解释第 16 号》增加 2022 年 1 月 1 日未分配利润 497,786.51 元；

注 2：其他综合收益结转留存收益及处置子公司形成其他调整因素 4,661,592.85 元；

注 3：本年永续债支付利息计入未分配利润 366,115,500.00 元。



## 注释 52. 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	80,599,747,176.99	73,818,194,579.95	85,460,260,663.12	77,594,760,048.29
冶金铸造	42,310,364,501.53	39,647,271,371.79	47,077,482,552.36	43,670,826,178.89
轻工服装	11,179,751,106.35	9,672,812,507.51	15,113,085,258.73	13,360,667,921.79
机械装备/应急	2,650,825,775.12	2,351,024,053.14	2,761,892,303.22	2,705,923,557.77
医药	2,064,118,429.97	1,388,451,159.73	2,234,749,216.75	1,450,423,982.84
其他	22,394,687,364.02	20,758,635,487.78	18,273,051,332.06	16,406,918,407.00
2. 其他业务小计	1,523,195,193.69	1,206,929,418.89	1,178,050,019.63	732,253,518.54
其他	1,523,195,193.69	1,206,929,418.89	1,178,050,019.63	732,253,518.54
合计	82,122,942,370.68	75,025,123,998.84	86,638,310,682.75	78,327,013,566.83

### 注释 53. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	595,069,671.27	576,637,985.02
市场开发费	319,949,346.66	432,871,955.18
办公费	136,825,337.11	118,574,597.86
咨询费	65,513,134.21	19,172,283.52
业务经费	65,080,482.72	29,940,273.92
招标费	39,756,136.92	33,763,357.14
差旅费	38,554,141.48	43,269,738.79
服务费	33,611,615.86	25,119,212.52
代理费	31,162,788.21	
业务招待费	24,261,448.97	18,165,041.64
广告及宣传费	23,449,749.21	28,120,856.86
房租及物业管理费	22,151,564.41	17,566,913.06
折旧摊销	10,212,344.97	20,499,202.80
展览费	8,109,305.63	3,865,170.01
水电费	5,649,128.33	1,798,222.47
物料消耗	4,087,953.94	1,498,829.11
样品及产品损耗	3,849,609.54	493,126.75
邮电费	2,857,704.23	84,105.42
修理费	2,570,595.91	4,812,597.81
会议费	2,222,933.59	4,768,176.01





项 目	本期发生额	上期发生额
取暖降温费	1,622,809.12	1,022,362.62
保险费	1,584,719.99	6,672,672.69
其他	96,219,473.90	143,344,214.81
合计	1,534,371,996.18	1,532,060,896.01

#### 注释 54. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,444,722,820.13	1,463,735,433.26
折旧摊销	414,620,066.81	402,679,267.40
中介机构费用	92,014,639.25	111,342,520.36
房租及物业管理费	74,545,428.66	90,772,124.02
办公费	68,087,820.77	96,837,991.11
修理费	39,317,415.82	82,394,017.22
停工损失	36,163,627.51	54,967,132.87
差旅费	35,548,841.58	22,856,731.44
服务费	26,992,669.71	15,845,212.05
业务招待费	26,344,233.39	23,878,922.69
水电费	25,061,315.86	22,555,653.29
退休人员费用	12,137,893.37	1,364,802.87
交通费	10,179,394.20	7,775,905.35
取暖降温费	7,808,859.52	5,141,164.80
物料消耗	5,222,298.88	7,770,037.47
广告及宣传费	4,773,049.48	3,306,129.68
运输装卸费	4,283,741.09	2,257,102.14
警卫消防费	3,137,536.41	4,307,707.63
安全费	2,855,888.55	2,276,117.41
诉讼费	2,719,156.56	15,338,373.27
通讯费	2,649,681.02	1,221,310.58
污染治理费	2,316,263.45	4,434,366.66
会议费	1,357,681.18	915,453.08
其他	216,067,497.40	220,703,606.20
合计	2,558,927,820.60	2,664,677,082.85

#### 注释 55. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费用	340,878,337.35	425,831,068.74



项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	279,731,358.36	286,962,412.91
折旧与摊销费	57,891,399.96	47,292,605.73
燃料动力费	56,100,560.86	46,194,066.12
委托外部研发费	48,698,009.47	100,447,625.43
检验检测费	21,477,735.40	18,712,580.36
制造费用	11,865,749.20	15,036,765.90
中间试验费	5,371,450.77	3,673,747.80
差旅费	4,965,601.20	2,671,477.33
样品费	3,969,767.47	1,714,785.40
咨询费	3,526,333.23	1,299,633.97
仪器、设备租赁费	228,318.57	9,486,954.03
其他费用	56,473,769.69	103,953,133.73
合计	891,178,391.53	1,063,276,857.45

#### 注释 56. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,698,269,081.32	1,968,055,594.70
减：利息收入	691,944,909.08	580,897,367.42
减：利息资本化金额	27,803,988.90	
汇兑净损失	-46,414,809.31	-98,147,255.13
银行手续费	38,416,713.48	63,887,760.89
其他	53,871,386.66	12,663,718.05
合计	1,024,393,474.17	1,365,562,451.09

#### 注释 57. 其他收益

##### 1. 其他收益情况明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	404,758,240.86	513,565,926.50
债务重组利得		98,706,256.58
合计	404,758,240.86	612,272,183.08

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	164,876,175.75	99,593,337.38
进项税加计抵减	52,654,391.88	
增值税即征即退	35,768,782.00	32,102,244.81



项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	12,992,393.65	202,691,167.47
设备改造资金补助	11,691,750.15	12,864,916.97
专项资金补助	8,953,170.62	5,363,648.90
标杆示范培育企业投入支持补助	7,700,800.00	
搬迁损失补偿	7,492,741.59	5,456,830.13
稳岗补贴	7,323,232.74	17,767,697.49
纺织服装企业纺织品出疆运费补贴	5,241,939.96	7,053,690.30
战略性新兴产业发展专项资金	5,000,000.00	
企业发展专项奖励金	4,397,672.00	13,676,744.18
征收及补偿款	4,178,728.92	
保障性租赁住房租金补贴	3,555,384.00	
房屋拆除工作经费	3,547,530.00	
外贸相关补贴	3,445,426.80	3,389,308.04
武安科工局单项冠军企业奖励、省级工业互联网创新试点示范奖励	3,000,000.00	
金融产业补贴	2,850,263.00	3,440,263.00
技改资金	2,719,223.58	432,212.28
融合发展专项补助	2,445,789.56	
中央大气污染防治项目	2,400,000.00	
边缘协议解析及管理项目款	2,225,660.38	
天津市促进产业发展资金	2,000,000.00	
棚户区改造	1,537,291.16	
支持应急物资保障体系建设补助资金	1,187,692.31	6,802,692.31
人力资源补贴	1,178,409.51	1,305,872.19
招商引资补偿款	1,151,638.01	1,151,638.01
标准化奖励政策	1,000,000.00	
财政贴息	441,658.97	
就业资金补贴	240,524.27	323,800.00
区财政绩效奖励	190,000.00	
技能提升补贴	183,500.00	2,722,810.74
科技创新专项资金	150,000.00	3,850,000.00
专利补助奖励	136,090.00	367,000.00
电费补贴		16,051,503.37
普惠养老城企联动建设项目补贴		15,000,000.00
入区政策奖励资金		10,000,000.00
住房租金补贴		4,444,200.00
培育工业互联网标杆示范		4,117,300.00
重大科技计划项目扶持资金		3,000,000.00
地方技术补助		2,877,400.00
抢险排涝任务补偿		2,730,000.00
技术发明科技奖励		1,762,713.00



项目	本期发生额	上期发生额
土地奖励金		1,262,437.79
社保补贴		392,249.55
其他	40,900,380.05	31,572,248.59
总计	404,758,240.86	513,565,926.50

#### 注释 58. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	300,700,530.14	627,060,070.02
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益（注 1）	578,946,420.79	3,060,535,292.82
交易性金融资产持有期间的投资收益	214,466,833.84	16,940,380.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	-505,210.36	-95,284.82
其他权益工具投资持有期间的投资收益	46,840,391.15	51,916,614.25
债权投资持有期间的投资收益	-	83,835.62
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得（注 2）	252,487,451.00	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-	
债务重组产生的投资收益（注 2）	-48,336,414.27	12,257,492.27
其他	1,190.97	2,606,871.04
合计	1,344,601,193.26	3,771,305,271.22

注 1：本年处置长期股权投资产生的投资收益主要为处置子公司新兴际华融资租赁有限公司形成的处置收益 301,760,435.70 元，及破产清算超额亏损子公司新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司产生的收益 329,652,543.86 元。破产清算子公司产生的应收关联方款项坏账详见信用减值损失科目。

注 2：2023 年 10 月 19 日，子公司资产经营通过债权重组取得新兴重工（珠海）投资有限公司（以下简称珠海重工）50%股权，加上原有股权，持股比例达到 100%，珠海重工变更为资产经营的全资子公司。50%股权经评估师评估作价 6.47 亿元。该事项影响损益金额 2.41 亿元，其中，取得控制权时原有股权按公允价值重新计量产生的利得 252,487,451.00 元，债务重组产生的投资损失 11,237,760.05 元。

海南海药 2023 年度与重庆金赛医药有限公司（简称重庆金赛）、重庆赛诺生物制药股份有限公司（简称重庆赛诺）协商签署债务偿还协议，重庆赛诺以复方红豆杉胶囊药品批文、市场渠道及部分产品转让给海南海药，以抵偿对海南海药债务，海南海药同意在此基础上给



予重庆赛诺 13.5%的折扣，因此生产债务重组损失 3933.97 万元。

#### 注释 59. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-120,332,575.50	35,907,778.17
合计	-120,332,575.50	35,907,778.17

#### 注释 60. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-440,393,237.81	-3,484,855,932.98
财务担保合同信用减值损失	51,891,460.00	
其他	-4,788,149.99	-2,025,539.63
合计	-393,289,927.80	-3,486,881,472.61

注：本年破产清算超额亏损子公司新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司，本公司应收该子公司款项补提坏账 419,227,265.93 元。

#### 注释 61. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-208,199,499.40	-265,760,031.67
长期股权投资减值损失	-1,929,791.08	-1,292,438.09
固定资产减值损失	-15,016.92	-1,204,112.88
在建工程减值损失	-3,743,272.16	-398,994.69
其他减值损失		-38,560,057.89
合计	-213,887,579.56	-307,215,635.22

#### 注释 62. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	194,228,430.48	360,476,636.99	194,228,430.48
使用权资产处置利得或损失		-379,806.40	
在建工程处置利得或损失		-7,821,799.75	
无形资产处置利得或损失	189,329,107.10	44,758,004.80	189,329,107.10
其他	-6,742.87	26,034.95	-6,742.87
合计	383,550,794.71	397,059,070.59	383,550,794.71



### 注释 63. 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
接受捐赠	512,910.32	480,310.32	512,910.32
政府补助	97,109,568.71	86,142.69	97,109,568.71
违约赔偿收入	16,223,202.02	38,547,866.54	16,223,202.02
无需支付的应付款	174,138,282.18	120,719,012.65	174,138,282.18
非流动资产毁损报废利得	817,797.73	4,892,058.89	817,797.73
罚没、罚款收入等	963,953.97	1,076,916.51	963,953.97
其他	28,224,787.57	48,780,111.40	28,224,787.57
合计	317,990,502.50	214,582,419.00	317,990,502.50

注：无需支付的应付款主要为子公司新兴发展按法定程序注销黄石分公司形成。

### 注释 64. 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	16,920,548.61	35,825,446.45	16,920,548.61
非流动资产毁损报废损失	3,006,329.58	47,819,707.35	3,006,329.58
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	59,843,361.94	46,456,256.34	59,843,361.94
其他	15,480,292.14	59,912,502.34	15,480,292.14
合计	95,250,532.27	190,013,912.48	95,250,532.27

### 注释 65. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	490,733,669.69	624,741,922.23
递延所得税调整	36,824,886.90	-85,402,965.83
合计	527,558,556.59	539,338,956.40

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	2,010,826,166.72
按适用/适用税率计算的所得税费用	502,706,541.68
子公司适用不同税率的影响	-110,708,289.51
调整以前期间所得税的影响	-53,020,769.01
非应税收入的影响	-139,758,847.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,947,542.84



项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,018,174.69
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	364,160,526.94
其他	-59,749,974.64
所得税费用	527,558,556.59

## 注释 66. 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2023 年 4 月 8 日，公司召开第九届董事会第十七次会议及第九届监事会第十三次会议审议通过了关于《关于注销公司已回购股份的议案》。公司自 2019 年 12 月 30 日首次实施股份回购至 2020 年 1 月 17 日股份回购完毕期间，累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 38,884,636 股。实际授予的限制性股票的数量为 36,094,469 股，股票回购专用证券账户剩余库存股 2,790,167 股。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》和公司回购股份方案的相关规定，上述股票回购专用证券账户中的库存股应当在完成回购后三年内用于回购方案规定的用途进行转让或在期限届满前注销。依据上述规定，公司回购股份规定的用途期限于 2023 年 1 月 17 日届满，公司未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述用途，根据相关法规及回购方案规定，公司拟注销股票回购专用证券账户的全部股份 2,790,167 股。以上回购注销事项已经公司 2022 年度股东大会审议通过。

2023 年 12 月 22 日，公司召开第九届董事会第二十四次会议及第九届监事会第十九次会议审议通过了关于《关于 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的议案》。因公司 2022 年度的 EVA 指标未达到公司层面的业绩考核要求，对应的第三个解除限售期的限制性股票 10,948,107 股将由公司进行回购注销。涉及激励对象人数 422 人。以上回购注销事项已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。



## 2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价为基础确定的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,396,742.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,426,570.07

## 3. 以股份支付修改、终止情况

无

### 注释 67. 债务重组

#### 1. 债务人披露情况

##### (1) 债务重组情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	27,993,087.36	2,215,000.10	—
以非现金资产清偿债务			—
债务转为权益工具			
修改其它债务条件			—
混合重组方式			
合计	27,993,087.36	2,215,000.10	

#### 2. 债权人披露情况

##### (1) 债务重组情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资或权益工具投资增加金额	占债务人股份总额的比例(%)
低于债权账面价值的现金收回债权			—	—
以非现金资产收回债权	291,405,494.90	39,339,741.81	—	—
债权转为长期股权投资或权益工具投资	658,763,610.05	11,237,760.05	647,525,850.00	0.02
修改其它债务条件			—	—
混合重组方式				
合计	950,169,104.95	50,577,501.86	647,525,850.00	0.02





(2) 公允价值的确定方法及依据

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	252,065,753.09	海南海药 2023 年度与重庆金赛医药有限公司（简称重庆金赛）、重庆赛诺生物制药股份有限公司（简称重庆赛诺）协商签署债务偿还协议，重庆赛诺已复方红豆杉胶囊药品批文、市场渠道及部分产品转让给海南海药，以抵偿对海南海药债务，海南海药同意在此基础上给予重庆赛诺 13.5% 的折扣。因此生产债务重组损失 3933.97 万元。
债权转成的长期股权投资或权益工具投资	647,525,850.00	2023 年 06 月 26 日，出具《新兴际华资产管理有限责任公司债务重组所涉及的新兴重工(珠海)投资有限公司股东全部权益资产评估报告》（鹏信资评报字[2023]第 097 号），评估基准日采用资产基础法评估的新兴重工（珠海）投资有限公司股东全部权益于评估基准日的评估值为：129,505.17 万元人民币，50% 股权公允价值为 64,752.59 万元。
修改其他条件后的债权		

注释 68. 租赁

1. 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	753,920,148.16
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	34,744,564.57
第 1 年	17,830,808.22
第 2 年	14,781,503.60
第 3 年	2,132,252.75
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	

2. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	41,682,242.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	28,433,188.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	239,311.31
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	11,135,171.51



项目	金额
其中：售后租回交易产生部分	123,102.54
转租使用权资产取得的收入	100,258,152.26
与租赁相关的总现金流出	144,442,743.45
售后租回交易产生的相关损益	-123,102.54
售后租回交易现金流入	123,102.54
售后租回交易现金流出	11,135,171.51
其他	123,102.54

## 注释 69. 合并现金流量表

### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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	1,483,267,610.13	1,398,984,228.28
加：资产减值准备	213,887,579.56	307,215,635.22
信用减值损失	393,289,927.80	3,486,881,472.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,510,026,772.89	2,352,071,944.65
使用权资产折旧	98,947,863.78	90,242,369.29
无形资产摊销	216,668,157.01	213,962,339.68
长期待摊费用摊销	83,688,245.51	66,292,820.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-383,550,794.71	-397,059,070.59
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	2,430,690.90	42,927,648.46
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	120,332,575.50	-35,907,778.17
财务费用（收益以“-”填列）	1,651,854,272.01	1,973,013,108.87
投资损失（收益以“-”填列）	-1,344,601,193.26	-3,771,305,271.22
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	29,275,926.33	43,157,627.75
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	7,548,960.57	-123,948,016.60
合同资产的减少（增加以“-”填列）	-1,020,000.00	
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,316,168,841.41	-858,303,107.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	1,294,316,154.15	829,705,716.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-238,406,893.48	-3,050,011,616.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,821,787,013.28	2,567,920,051.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



项目	本期发生额	上期发生额
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,149,347,999.50	18,845,137,104.05
减：现金的期初余额	18,845,137,104.05	22,178,033,745.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-695,789,104.55	-3,332,896,641.70

## 2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-3,518,753.72
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-3,518,753.72
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	126,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,428,552.39
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	943,093.46
处置子公司收到的现金净额	118,014,541.07

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,149,347,999.50	18,845,137,104.05
其中：库存现金	142,396.16	236,729.89
可随时用于支付的银行存款	18,120,346,103.94	18,844,278,957.97
可随时用于支付的其他货币资金	28,859,499.40	621,416.19
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,149,347,999.50	18,845,137,104.05
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		



### 注释 70. 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	75,277,357.74	7.0827	533,166,941.54
港币	43,749,487.66	0.90622	39,646,660.70
欧元	10,506,452.45	7.8592	82,572,311.09
加拿大元	5.27	5.3673	28.29
澳大利亚元	0.24	4.8484	1.16
新加坡元	97,036.96	5.3772	521,787.14
印度卢比	1,490,757,336.36	0.08531	127,177,862.31
应收账款			
其中：美元	42,848,499.24	7.0827	303,483,065.58
欧元	1,249,653.96	7.8592	9,821,280.40
其他应收款			
其中：美元	14,007.44	7.0827	99,210.50
港币	50,000.00	0.90622	45,311.00
短期借款			
其中：美元	63,201,648.36	7.0827	447,638,314.84
应付账款			
其中：美元	84,228.95	7.0827	596,568.38
欧元	1,170.46	7.8592	9,198.88
其他应付款			
其中：美元	21,700.00	7.0827	153,694.59

### 注释 71. 所有权和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	2,614,177,092.52	详见注释 1
应收票据	2,000,000.00	抵押借款
存货	669,800,730.48	融资性售后回租
存货	155,550,000.00	抵押借款
长期股权投资	302,632,047.71	抵押借款
投资性房地产	647,461,965.19	抵押借款
固定资产	1,416,439,229.14	抵押借款
在建工程	615,138,150.80	抵押借款
无形资产	378,224,761.68	抵押借款
其他权益工具投资	18,615,040.00	质押借款
股权	19,500,000.00	诉讼冻结



项目	期末账面价值	受限原因
合计	6,839,539,017.52	

## 九、或有事项的说明

### (一) 或有负债

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

##### (1) 新兴铸管股份有限公司

黄石新兴因湖北国星宜科技有限公司与平安银行股份有限公司武汉分行的纠纷诉讼案件而承担连带清偿责任，一审判决后黄石新兴不服已向湖北省高院提起上诉，湖北省高院出具民事裁定书，裁定一审判决基本事实不清，撤销一审中院民事判决，并发回重审。2022年6月，(重审)一审开庭审理。2023年5月，(重审)一审判决黄石新兴对该判决第一项所确定的被告湖北国星宜科技有限公司的债务，在本金53,313,409.02元及滞纳金(以本金53,313,409.02元为基数，按每日万分之二点一标准，自2015年6月27日起计算至本金全部付清之日止)的合计数额范围内承担连带清偿责任，黄石新兴提起上诉。同时本案因涉嫌刑事犯罪，公安机关已经立案侦查。

##### (2) 际华集团股份有限公司

新兴际华国际贸易有限公司与天津威鹏投资有限公司买卖合同纠纷

国贸公司与天津威鹏投资有限公司(以下简称“天津威鹏”)于2018年10月开始货物买卖交易，2019年3月18日签订了《乙二醇贸易项目合作协议》，协议约定：天津威鹏作为供货商长期向国贸公司供应乙二醇货物。后国贸公司与天津威鹏先后签订的合同中有约1.90亿元《购销合同》暂未履行完毕。天津威鹏投资有限公司就其与国贸公司之《购销合同》的履行纠纷事宜提起诉讼。后国贸公司收到天津市第二中级人民法院发来的《天津市第二中级人民法院传票》等诉讼文件，天津威鹏公司的诉讼请求：(1)请求法院判令被告立即给付原告货款共计190,483,150元；(2)判令被告向原告支付逾期付款违约金6,332,929元(暂计算至2019年11月18日；应计算至实际给付之日，按照同期银行贷款利率的4倍计算)；国贸公司对管辖权提出异议，主张该案件应由天津市第一中级人民法院管辖，2020年3月3日，法院一审判决国贸公司对管辖权提出的异议成立，本案移送天津市第一中级人民法院处理。2021年8月天津威鹏申请撤诉，随后向天津一中院提起第二次诉讼，天津一中院受理案件后，于2022年6月作出(2021)津01民初779号之一民事裁定书，裁定驳回天津威鹏的起诉。天津威鹏提起上诉，天津高院于2022年8月作出(2022)津民终802号民事裁定书，裁定撤销一审裁定，指令天津一中院继续审理该案。案件经天津高院指令审理后，2022年9月，天津威鹏变更了诉讼请求及事实理由，变更案由为“民间借贷纠纷”，主张其与际华国贸之间是借贷关系，要求际华国贸偿还借款本金2.12885亿元及逾期还款利息81465223.56元等。天津一中院于



2023年12月28日判决际华国贸向天津威鹏赔偿91,702,500.00元，驳回天津威鹏其他诉讼请求。际华国贸不服一审判决，于2024年1月11日向天津一中院提起上诉，法院已受理。天津高级人民法院于2024年3月20日组织开庭审理，2024年4月16日，国贸公司二审仍败诉，涉案金额0.92亿元，已入账应付债务0.32亿元。

截止报告日，相关案情审理仍在进行中。

### (3) 新兴际华医药控股有限公司

①医药控股因有关合同纠纷事宜被兴业财富资产管理有限公司起诉，同时被诉的还有刘悉承、邱晓微、盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）、盐城烽康股权投资基金管理有限公司，该案已于2023年3月2日一审开庭，已收到一审判判决书，一审法院判决海南海药向兴业财富资产管理有限公司支付转让基本价款、溢价款共计人民币208,366,921.83元以及以转让基本价款人民币193,340,400元为基数，自2022年1月19日起至实际清偿之日止，按日万分之五计算的违约金。海南海药不服判决，已向法院提起上诉。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

②医药控股因有关债务纠纷事宜被广东海王医药集团有限公司起诉，于2022年10月一审开庭，已收到一审判判决书，一审法院判决海南海药向广东海王医药支付货款1033.6万元，海南海药不服判决，向法院提起上诉，二审法院裁定撤销一审判决，发回重审。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

## 2. 开出保函、信用证

### (1) 新兴铸管股份有限公司

①于2023年12月31日，新兴铸管向金融机构申请开立的仍然有效的履约保函、预付款保函、质量保函等贸易保函折合人民币64,308.26万元，其中人民币计价保函64,033.23万元，美元计价38.68万美元(折合人民币275.03万元，欧元计价0万欧元(折合人民币0万元))。

②于资产负债表日，新兴铸管向金融机构申请开立的仍然有效的融资性保函余额折合人民币31,872.15万元。

③于资产负债表日，新兴铸管向金融机构申请开立的尚未履行付款义务的即期信用证折合人民币70,820.04万元，其中人民币计价信用证6,267.92万元、美元计价9,088.70万美元(折合人民币64,372.54万元)、欧元计价22.85万欧元(折合人民币179.58万元)。

### (二) 或有资产

截止2023年12月31日，本公司无需要说明的重大或有事项。



## 十、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

#### （1）新兴铸管股份有限公司

经新兴铸管第十届董事会第二次会议审议通过，新兴铸管拟以其现有股份总额 3,990,058,776 股扣除回购专户上剩余股份 2,790,167 股后的股本总额 3,987,268,609 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），派发现金共计 239,236,116.54 元。本次利润分配方案披露后至实施前，如出现股份回购等情形时，新兴铸管拟按照分配比例固定的原则对分配总金额进行调整。不实施资本公积转增股本。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

#### （1）新兴际华医药控股有限公司

##### ①房产抵债情况

##### 一、历史交易情况概述

##### （一）关于债权转让及债务抵偿的概述

医药控股于 2020 年 12 月 8 日召开的第十届董事会第七次会议、2020 年 12 月 25 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过了海南海药向深圳市南方同正投资有限公司（以下简称“南方同正”）转让部分应收款项债权并签署转让协议的议案，南方同正以债权本息净值 446,362,578.91 元（以下简称“应收款债权”）承接公司部分应收账款。根据转让协议约定，南方同正受让应收款债权，并以其全资子公司海南海药房地产开发有限公司（以下简称“海药房地产”）正在开发的（位于海南省澄迈县老城经济开发区东门岭地段海药花园）项目未来三年销售收入的 35%作为应收款债权转让对价，不足部分由南方同正补足。按协议的支付进度要求：海药房地产需在 2021 年度向公司支付款项不低于 12,000 万元，2022 年度支付不低于 14,000 万元。

##### （二）关于解除协议的概述

医药控股于 2021 年 4 月 14 日召开第十届董事会第十二次会议审议通过了《关于解除协议暨关联交易的议案》并签署了相关《解除协议》，要求海药房地产返还购房款总计 23,045 万元。根据解除协议支付计划，三年内，海药房地产海药花园项目整体销售收入的 15%将划归公司，用以支付上述返还购房款的本金、违约金及利息，各年度不足部分，海药



房地产有义务以现金补齐差额。按协议的支付进度要求：海药房地产需在 2021 年度，支付款项不低于 3,000 万元，在 2022 年度，支付款项不低于 5,000 万元。

综上，2021 年度，海药房地产合计应支付医药控股款项不低于 15,000 万元，2021 年度医药控股收到海药房地产支付款项 1,800 万元，欠付 2021 年应付款项 13,200 万元。2022 年度，海药房地产合计应支付医药控股款项不低于 19,000 万元，2022 年度医药控股收到海药房地产支付款项 1,080 万元，欠付 2022 年应付款项 17,920 万元；两年合计欠付 31,120 万元（以下简称“目标债权”）。

## 二、本次交易情况

为持续推进上述债权转让及债务抵偿工作，促进债权的回收。2022 年 3 月 18 日，医药控股与海药房地产签署《清偿协议》等，协议约定海南海药房地产开发有限公司以其所持有的 101 套商品房（建筑面积 11,007.33 平米）抵偿 2021 年应支付给公司的欠款，抵偿资产的价值为 12000 元/平米（协议约定抵偿资产的价值以评估结果或 12000 元/平米（按建筑面积计）孰低者为准，评估价格为 12657.26 元/平方米），抵债房产的价值为 1.32 亿元，能够覆盖 2021 年欠付款项。2023 年 3 月 31 日公司已在澄迈县住房保障与房产管理局对上述 101 套房产进行备案，并在澄迈县自然资源和规划局进行了不动产预告登记。

2023 年 1 月 4 日本公司与各方签订《清偿协议》之补充协议三，协议约定海南海药房地产开发有限公司以其所持有的 110 套商品房（建筑面积 11,590.21 平米）偿付欠本公司 2022 年债务尚余部分 17,920 万元，目标资产不足以全额抵偿的应不晚于 2023 年 10 月 31 日以现金支付，并将邱晓微持有的重庆特瑞电池材料股份有限公司的股权质押给本公司作为目标债权的担保。截至 2023 年 12 月 31 日未收到上述到期款项。

## 三、事项进展

债务人未按协议履行义务，医药控股对债务人多次催告无果后于 2023 年 11 月 21 日对南方同正、海药房地产、刘悉承、重庆同正置业经纪有限责任公司提起诉讼《受理案件通知》（案号：（2023）琼 01 民初 648 号），截至报告日案件尚在审理中。

### （2）新兴际华资本控股有限公司

2024 年 1 月 22 日，上海力声特医学科技有限公司注册资本由 16,469.67 万元变更为 19,374.37 万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。





## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

本公司的直接控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

#### 2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

#### 3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 14. 长期股权投资

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海新德铸商投资中心（有限合伙）	子公司的联营企业
深圳市南方同正投资有限公司	子公司的少数股东
芜湖皖新万汇置业有限责任公司	子公司的联营企业
PT Megah Surya Pertiwi	子公司的联营企业
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	子公司的联营企业
际华洁能（天津）环保科技发展有限公司	子公司的联营企业
邢台诚达房地产开发有限公司	子公司的联营企业
湖北际华置业有限公司	子公司的联营企业
重庆亚德科技股份有限公司	子公司的联营企业
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	子公司的联营企业
湖南普瑞康医药有限公司	子公司的联营企业
海南诺峰医药科技有限公司	子公司的联营企业
海南优尼科尔生物科技有限公司	子公司的联营企业
邯郸新兴铸管置业发展有限公司	子公司的联营企业
山东华颐康制药有限公司	子公司的合营企业
台州市一铭医药化工有限公司	子公司的合营企业
河北际华玄德智能科技股份有限公司	其他关联方
际华（天津）智能热力有限公司	其他关联方
重庆特瑞新能源材料有限公司	其他关联方
海南海药房地产开发有限公司	其他关联方
重庆天海电池材料有限公司	其他关联方
海南赛乐敏生物科技有限公司	其他关联方
宁波奉化丰康医院	联营企业的子企业



西安光仁医院有限公司	联营企业的子企业
邵阳农村商业银行股份有限公司	董监高有任职

## (二) 关联方交易

### 1. 从关联方采购货物

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
邵阳农村商业银行股份有限公司	董监高有任职	市场定价	5,519,986.14	6,246,135.69	

### 2. 接受关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
河北际华玄德智能科技股份有限公司	其他关联方	市场定价	437,964.00		

### 3. 向关联方销售货物

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额
际华洁能（天津）环保科技发展有限公司	子公司的联营企业	市场定价		17,281,678.66
芜湖皖新万汇置业有限责任公司	子公司的联营企业	市场定价		668,101.00
子公司业务关联方	联营企业	市场定价	502,661.31	502,661.31
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	子公司的联营企业	市场定价	4,290,626.39	

### 4. 向关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额
芜湖皖新万汇置业有限责任公司	子公司的联营企业	市场定价	571,517.00	

### 5. 与关联方签订的租赁协议

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
海南赛乐敏生物科技有限公司	其他关联方	市场定价	13,293,187.95	13,325,509.74	
海南优尼科尔生物科技有限公司	子公司的联营企业	市场定价	251,511.96	251,511.96	

## (三) 关联方应收应付款项余额



## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	台州市一铭医药化工有限公司	10,293,048.55	10,293,048.55	10,293,048.55	10,293,048.55
	际华洁能（天津）环保科技有限公司	1,097,374.75	277,417.49		
	河北际华玄德智能科技股份有限公司	200,335.20	50,303.55		
应收利息					
	邯郸新兴铸管置业发展有限公司			371,588,334.94	371,588,334.94
预付款项					
	台州市一铭医药化工有限公司			29,819,175.51	29,819,175.51
	河北际华玄德智能科技股份有限公司	459,388.00			
其他应收款					
	深圳市南方同正投资有限公司	1,603,361,584.45	139,222,689.45	1,559,654,625.08	62,634,386.84
	海南海药房地产开发有限公司	209,250,147.87	29,098,605.18	228,303,772.91	13,373,109.04
	重庆亚德科技股份有限公司	203,093,357.31	203,093,357.31	197,621,313.83	197,621,313.83
	际华洁能（天津）环保科技有限公司	103,786,567.99	6,243,869.13	94,450,442.45	5,745,235.33
	盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	42,410,000.00	42,410,000.00	42,410,000.00	42,410,000.00
	邢台诚达房地产开发有限公司	39,661,746.49		39,661,746.49	214,173.43
	台州市一铭医药化工有限公司	37,115,883.85	37,115,883.85	7,296,708.34	7,296,708.34
	上海新德铸商投资中心（有限合伙）	31,338,730.22	31,338,730.22	23,335,970.22	22,090,059.77
	际华（天津）智能热力有限公司	22,150,000.00			
	山东华颐康制药有限公司	19,510,964.06		19,510,964.06	
	湖北际华置业有限公司	12,390,000.00		12,390,000.00	35,931.00



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	PT Megah Surya Pertiwi	9,871,440.61	296,143.22	2,127,427.07	63,822.81
	宁波奉化丰康医院	4,000,000.00	1,200,000.00	4,000,000.00	600,000.00
	西安光仁医院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
	重庆天海电池材料有限公司	740,010.00	111,001.50	740,010.00	44,400.60
	海南优尼科尔生物科技有限公司	87,613.83	45,647.11	455,162.69	13,654.88
	海南诺峰医药科技有限公司	34,303.63	5,145.54	34,303.63	2,058.22
	邯郸新兴铸管置业发展有限公司	65,000,000.00		65,000,000.00	
其他流动资产					
	邯郸新兴铸管置业发展有限公司	855,914,948.47		855,914,948.47	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	2,587,318.10	
	海南诺峰医药科技有限公司	9,840.00	
	重庆特瑞新能源材料有限公司	5,200.00	5,200.00
其他应付款			
	上海新德铸商投资中心(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00
	山东华颐康制药有限公司	3,101,303.94	3,136,808.49
预收款项			
	海南诺峰医药科技有限公司		9,840.00
	湖南普瑞康医药有限公司		2,792.30



## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）				
1 至 2 年				
2 至 3 年			1,012,999.05	1,012,999.05
3 年以上	1,012,999.05	1,012,999.05		
合计	1,012,999.05	1,012,999.05	1,012,999.05	1,012,999.05

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,012,999.05	100.00	1,012,999.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款组合					
组合 2 关联方组合					
组合 3 账龄组合					
合计	1,012,999.05	—	1,012,999.05	—	

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,012,999.05	100.00	1,012,999.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款组合					
组合 2 关联方组合					
组合 3 账龄组合					
合计	1,012,999.05	—	1,012,999.05	—	



### 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
其他	1,012,999.05	1,012,999.05	100.00	预计无法收回
合计	1,012,999.05	1,012,999.05	—	—

### 注释 2.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	34,986,457.28	23,808,281.45
应收股利	794,887,000.00	844,887,000.00
其他应收款项	5,576,686,788.33	4,347,390,709.74
合 计	6,406,560,245.61	5,216,085,991.19

#### (一) 应收利息

##### 1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	34,986,457.28	23,808,281.45
债券投资		
其他		
合计	34,986,457.28	23,808,281.45

#### (二) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利			—	—
天津华津制药有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	未支付	否
新兴际华投资有限公司	197,410,000.00	247,410,000.00	未支付	否
新兴重工集团有限公司	197,477,000.00	197,477,000.00	未支付	否
合计	794,887,000.00	844,887,000.00	—	—

#### (三) 其他应收款项

##### 1.按账龄披露其他应收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,357,643,047.35	2,858,589,816.59
1-2年(含2年)	2,742,065,058.06	802,047,718.42
2-3年(含3年)	793,744,839.41	503,448,231.21



项目	期末余额	期初余额
3-4 年（含 4 年）	503,046,839.64	45,205,279.30
4-5 年（含 5 年）	43,777,087.81	41,351,916.83
5 年以上	389,660,164.63	349,999,034.56
小计	5,829,937,036.90	4,600,641,996.91
减：坏账准备	253,250,248.57	253,251,287.17
合计	5,576,686,788.33	4,347,390,709.74

## 2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	238,141,995.26	4.08	238,141,995.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,591,795,041.64	95.92	15,108,253.31	0.27	5,576,686,788.33
其中：账龄分析法组合	15,980,678.95	0.27	15,108,253.31	94.54	872,425.64
军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款组合	50,000,000.00	0.86			50,000,000.00
关联方组合	5,525,814,362.69	94.79			5,525,814,362.69
合计	5,829,937,036.90	—	253,250,248.57	—	5,576,686,788.33

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	238,143,033.86	5.18	238,143,033.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,362,498,963.05	94.82	15,108,253.31	0.35	4,347,390,709.74
其中：账龄分析法组合	15,128,851.31	0.33	15,108,253.31	99.86	20,598.00
军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款组合	50,000,000.00	1.09			50,000,000.00
关联方组合	4,297,370,111.74	93.40			4,297,370,111.74
合计	4,600,641,996.91	—	253,251,287.17	—	4,347,390,709.74

## 期末单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杨存良	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
新疆金特钢铁股份有限公司	35,025,981.03	35,025,981.03	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	4,351,471.26	4,351,471.26	100.00	预计无法收回
待清查户	641,429.22	641,429.22	100.00	预计无法收回
国别政策专项资金	103,354,374.10	103,354,374.10	100.00	预计无法收回
新兴能源装备股份有限公司	83,496,544.78	83,496,544.78	100.00	预计无法收回
新兴能源装备股份有限公司重型机械分公司	11,233,071.87	11,233,071.87	100.00	预计无法收回
新兴能源装备股份有限公司邯郸节能环保装备分公司	28,813.00	28,813.00	100.00	预计无法收回
新兴能源装备股份有限公司前沿工程技术分公司	310.00	310.00	100.00	预计无法收回
合计	238,141,995.26	238,141,995.26	—	—

### 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

#### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	871,585.64	5.45				
1-2年(含2年)				20,598.00	0.14	
2-3年(含3年)	840.00	0.01				
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上	15,108,253.31	94.54	15,108,253.31	15,108,253.31	99.86	
合计	15,980,678.95	—	15,108,253.31	15,128,851.31	—	

#### (2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款组合	50,000,000.00			50,000,000.00		
关联方组合	5,525,814,362.69			4,297,370,111.74		
合计	5,575,814,362.69	—		4,347,370,111.74	—	





(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
期初余额	109,868,031.56		143,383,255.61	253,251,287.17
—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	-1,038.60			-1,038.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	109,866,992.96		143,383,255.61	253,250,248.57

3.收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
新兴能源装备股份有限公司	1,038.60	1,038.60	收到回款
合计	1,038.60	1,038.60	—

4.本报告期无实际核销的其他应收款项情况

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
新兴发展集团有限公司	往来款	1,980,215,876.06	0-5 年	33.97	
新兴重工集团有限公司	往来款	1,684,745,019.58	0-2 年	28.90	
沧州新兴新材料有限公司	往来款	1,060,158,800.00	1-3 年	18.18	
荷原置业江苏有限公司	往来款	416,026,301.37	2-4 年	7.14	
新兴际华投资有限公司	往来款	162,927,213.06	1-5 年	2.79	
合计	—	5,304,073,210.07	—	—	



### 注释 3. 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	25,981,668,149.47	653,210,000.00	172,832,700.00	26,462,045,449.47
对合营企业投资	83,178,775.45	981,512.17		84,160,287.62
对联营企业投资	1,466,271,987.87			1,466,271,987.87
小计	27,531,118,912.79	654,191,512.17	172,832,700.00	28,012,477,724.96
减：长期股权投资减值准备	1,639,104,687.87		172,832,700.00	1,466,271,987.87
合计	25,892,014,224.92	654,191,512.17	-	26,546,205,737.09



## 2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
新兴铸管股份有限公司股份	4,300,528,739.83	4,300,528,739.83			4,300,528,739.83		
际华集团股份有限公司	4,066,762,950.21	4,066,762,950.21			4,066,762,950.21		
新兴重工集团有限公司	6,483,569,736.00	6,483,569,736.00			6,483,569,736.00		
新兴发展集团有限公司	2,503,863,996.88	2,503,863,996.88			2,503,863,996.88		
新兴际华投资有限公司	744,056,228.38	744,056,228.38			744,056,228.38		
中新联进出口有限公司	1,512,663,416.36	1,203,163,416.36	309,500,000.00		1,512,663,416.36		
新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	172,832,700.00	172,832,700.00		172,832,700.00			
新兴际华国际贸易有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00		
天津华津制药有限公司	690,758,381.81	690,758,381.81			690,758,381.81		
沧州新兴新材料有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00			800,000,000.00		
新兴际华医药控股有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
新兴际华应急产业有限公司	191,900,000.00	141,900,000.00	50,000,000.00		191,900,000.00		
新兴际华科技发展有限公司	392,442,000.00	98,732,000.00	293,710,000.00		392,442,000.00		
新兴际华集团财务有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
新兴际华资产经营管理有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00		
新兴际华资本控股有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00			250,000,000.00		
合计	26,634,878,149.47	25,981,668,149.47	653,210,000.00	172,832,700.00	26,462,045,449.47		



### 3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	669,611,173.12	1,549,450,763.32			981,512.17	
一、合营企业	69,611,173.12	83,178,775.45			981,512.17	
北京神新低碳能源技术有限公司	7,018,701.24	6,549,951.24				
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	62,592,471.88	76,628,824.21			981,512.17	
二、联营企业	600,000,000.00	1,466,271,987.87				
深圳九天清控投资合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	1,466,271,987.87				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					1,550,432,275.49	1,466,271,987.87
一、合营企业					84,160,287.62	
北京神新低碳能源技术有限公司					6,549,951.24	
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司					77,610,336.38	
二、联营企业					1,466,271,987.87	1,466,271,987.87
深圳九天清控投资合伙企业（有限合伙）					1,466,271,987.87	1,466,271,987.87

### 注释 4. 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	6,371,889.43	5,020,262.15	6,701,505.36	2,103,842.73
其他	6,371,889.43	5,020,262.15	6,701,505.36	2,103,842.73
合计	6,371,889.43	5,020,262.15	6,701,505.36	2,103,842.73

### 注释 5. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	981,512.17	1,561,945.91



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	351,764,957.12	486,631,245.45
合计	352,746,469.29	488,193,191.36

## 注释 6. 现金流量表

### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	79,018,704.26	117,582,272.26
加: 信用减值准备	-1,038.60	94,759,778.25
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,012,011.41	5,680,645.83
无形资产摊销	2,428,051.82	3,588,927.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	788,472,958.34	632,169,209.06
投资损失 (收益以“-”填列)	-352,746,469.29	-488,193,191.36
递延所得税资产减少 (增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (增加以“-”填列)	2,034.83	863.12
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	2,504,787,225.23	-1,566,392,830.62
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-3,249,693,013.51	736,018,024.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-219,719,535.51	-464,786,301.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,736,672,079.92	2,811,857,557.08
减: 现金的期初余额	2,811,857,557.08	2,378,617,607.74
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,075,185,477.16	433,239,949.34



## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,736,672,079.92	2,811,857,557.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,736,672,079.92	2,811,857,557.08
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,736,672,079.92	2,811,857,557.08
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 十三、财务报表的批准

本年度财务报表已经本公司董事会批准。





统一社会信用代码  
91110108590676050Q

# 营业执照

(副本) (7-1)



扫描市场主体  
信用信息二维码，  
即可了解其登  
记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多信用服务。

名称 大信会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 梁春



出资额 2950万元  
成立日期 2012年02月09日  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

会计师事务所(普通合伙)  
出具审计报告，验证企业资本，出具  
验资报告，办理企业开业、增资、减资、合并、分立、年度审计、代理记账、  
清算事宜及其他会计、税务、法律、管理咨询、企业管理咨询、资产评估、  
会计咨询、税务咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**



登记机关

2023年08月30日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000093

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局  
二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Name of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年10月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Name of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年10月8日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Name of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年10月17日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Name of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年10月17日



姓名 Full name 王清  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1969-10-01  
工作单位 Working unit 兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 612133196910010423



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王清  
证书编号: 110001840003

年 月 日  
y m d

证书编号:  
No. of Certificate 110001840003

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年10月30日  
Date of Issuance y m d





姓名 周佳  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1985-03-20  
Date of birth  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 230123168503203467  
Identity card No.

证书编号: 110101410004  
No. of Certificate  
批准注册机构: 北京注册会计师协会  
Approval Institution of CIPA  
发证日期: 2013年 06月 07日  
Date of issuance



大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
This certificate is valid for another year after this period.

年度检验登记  
Annual Examination Registration

年度检验登记  
Annual Examination Registration  
本证书到期前一年, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this period.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意登记  
Agree to be holder's new membership firm

同意登记  
Agree to be holder's new membership firm



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意登记  
Agree to be holder's new membership firm

同意登记  
Agree to be holder's new membership firm

注册会计师  
CPA  
姓名  
Name  
工作单位  
Working Unit  
同意登记  
Agree to be holder's new membership firm

注册会计师  
CPA  
姓名  
Name  
工作单位  
Working Unit  
同意登记  
Agree to be holder's new membership firm

