

目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、财务报表·····	第 4—13 页
(一) 合并资产负债表·····	第 4 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 5 页
(三) 合并利润表·····	第 6 页
(四) 母公司利润表·····	第 7 页
(五) 合并现金流量表·····	第 8 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 10—11 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 12—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—183 页
四、注册会计师资质证书·····	第 184—188 页



审 计 报 告

天健审〔2025〕5477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（以下简称新兴际华公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2024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公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

新兴际华公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务



报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新兴际华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新兴际华公司治理层（以下简称治理层）负责监督新兴际华公司的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披



露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新兴际华公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就新兴际华公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。



中国注册会计师：[Signature]



中国注册会计师：[Signature]



中国注册会计师：[Signature]



二〇二五年四月二十七日





合并资产负债表

2024年12月31日

金额单位：人民币元

资产				负债和所有者权益 (或股东权益)			
项目	注 释	期末余额	期初余额	项目	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金		17,733,990,151.40	20,987,928,336.37	短期借款	25	5,928,876,222.92	8,032,291,293.64
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产	2	640,387,193.82	1,085,206,842.55	交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	3,430,029,324.24	2,695,696,479.14	应付票据	26	4,267,849,358.79	4,953,826,317.24
应收账款	4	7,649,392,027.77	7,539,253,452.48	应付账款	27	12,190,592,383.71	12,532,136,083.46
应收款项融资	5	1,221,845,448.21	1,378,278,041.69	预收款项	28	23,149,378.69	46,229,162.03
预付款项	6	1,927,108,773.13	1,918,851,855.54	合同负债	29	3,761,319,441.66	4,911,066,389.59
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理费				△代理承销证券款			
其他应收款	7	6,177,659,477.21	7,824,302,135.32	△应收保费			
其中：应收股利		3,608,898.00	6,244,398.00	应付职工薪酬	30	658,561,294.12	549,725,437.58
△买入返售金融资产				其中：应付工资		311,025,927.98	163,386,604.44
存货	8	15,848,041,053.50	19,311,056,271.83	应付福利费		24,583,076.23	29,883,377.78
其中：原材料		2,412,081,753.90	2,604,215,452.03	其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		7,483,484,625.37	9,719,994,529.73	应交税费	31	1,279,946,213.44	1,438,400,443.15
合同资产	9		1,026,000.00	其中：应交税金		1,206,487,179.80	1,354,290,050.17
△保险合同资产				其他应付款	32	4,150,482,891.53	4,651,157,638.85
△分出再保险合同资产				其中：应付股利		70,303,654.37	69,823,411.02
持有待售资产			14,634,344.14	△应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	233,248,476.95	152,120,020.00	△应付分保账款			
其他流动资产	11	1,972,211,787.31	2,019,502,010.16	持有待售负债			
流动资产合计		56,815,553,713.75	65,147,349,809.54	一年内到期的非流动负债	33	7,133,641,406.37	9,026,673,784.07
				其他流动负债	34	682,630,901.41	738,022,078.20
				流动负债合计		39,780,219,502.86	44,050,228,085.81
				非流动负债：			
				△保险合同准备金			
				长期借款	35	24,927,267,067.71	24,547,459,806.99
				应付债券	36	11,727,502,060.43	8,524,297,329.45
				其中：优先股			
				永续债			
				△保险合同负债			
				△分出再保险合同负债			
				租赁负债	38	725,981,819.78	805,571,988.20
				长期应付款	39	1,012,373,330.12	1,317,203,656.77
				长期应付职工薪酬	40	578,924,146.56	302,742,566.88
				预计负债	41	1,307,681,213.03	1,286,999,719.82
				递延收益	42	1,490,046,371.41	1,567,531,428.57
				递延所得税负债	43	506,424,289.51	573,116,969.55
				其他非流动负债	44	95,880,000.00	95,880,000.00
				其中：递延所得税负债			
				非流动负债合计		42,206,090,330.33	38,863,689,464.24
				负债合计		82,046,309,833.39	82,913,917,554.05
				所有者权益(或股东权益)：			
				实收资本(或股本)	45	5,583,767,011.27	6,287,300,000.00
				国家资本	46	5,583,767,011.27	6,287,300,000.00
				国有资本			
				集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				资本公积	47	8,200,000,000.00	9,200,000,000.00
				减：库存股	48	7,635,386,189.59	6,248,151,169.43
				其他综合收益		-136,887,229.74	-129,271,112.31
				其中：外币报表折算差额		-51,626,958.75	-53,607,716.61
				专项储备	49	26,803,411.83	20,874,927.77
				盈余公积		1,174,854,917.60	1,172,140,731.85
				其中：法定公积金		1,174,854,917.60	1,172,140,731.85
				任意公积金			
				△一般风险准备			
				未分配利润		-11,956,847,412.86	-6,126,331,261.90
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		10,553,316,587.71	16,676,864,454.84
				少数股东权益		21,617,662,048.22	23,646,267,118.20
				所有者权益(或股东权益)合计		32,170,978,635.93	40,323,131,573.04
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		114,217,318,769.32	125,271,049,127.09

注：表中“*”为合并范围内企业专项，带△科目为金融类企业专项，带▲科目为未执行新保险合同准则的企业专项，带#科目为外商投资企业专项，带#科目为未执行新金融工具准则企业专项。

法定代表人：周之印
主管会计工作的负责人：王教
会计机构负责人：王教





母公司资产负债表

2024年12月31日

金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,083,446,360.55	1,736,672,679.92	短期借款			300,000,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆入资金				△拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	1			应付票据		3,493,162.97	3,378,612.03
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	2	6,060,900,799.86	6,209,083,245.61	△代理承销证券款			
其中：应收股利		597,410,000.00	597,410,000.00	△预收保费			
△买入返售金融资产				应付职工薪酬		39,414,730.09	33,625,515.60
有息资产		264.66	379.44	其中：应付工资			
其中：原材料		264.66	379.44	应付福利费			8,974,213.34
库存商品(产成品)				■其中：职工奖励及福利基金			
合同资产				应交税费		3,038,166.05	2,072,712.49
△保险合同资产				其中：应交税金		2,907,951.90	2,030,555.73
△分出再保险合同资产				其他应付款		134,266,703.71	386,751,150.82
持有待售资产				其中：应付股利			
一年内到期的非流动资产				△应付手续费及佣金			
其他流动资产		12,422,789,828.88	10,440,320,243.73	△应付分保账款			
流动资产合计		20,189,137,253.95	18,386,075,948.70	持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债		2,300,302,291.67	2,560,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,471,505,044.51	3,227,428,991.94
				非流动负债：			
				△保险合同准备金			
				长期借款		15,962,180,833.33	15,423,000,000.00
				应付债券		10,221,223,111.11	7,000,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				△保险合同负债			
				△分出再保险合同负债			
				租赁负债		346,346,516.13	346,405,178.43
				长期应付款		5,740,866.18	
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		14,907,632.08	16,066,090.57
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				其中：特设储备基金			
				非流动负债合计		26,550,398,958.83	22,797,471,269.00
				负债合计		29,021,904,003.34	26,024,900,260.94
非流动资产：				所有者权益(或股本权益)：			
△发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		5,583,707,011.27	6,287,300,000.00
债权投资				国家资本		5,583,707,011.27	6,287,300,000.00
△可供出售金融资产				国有资本			
其他债权投资				集体资本			
△持有至到期投资				民间资本			
长期应收款				外商资本			
长期股权投资	3	26,898,501,630.65	26,908,395,000.71	■减：已归还投资			
其他权益工具投资		352,826,951.26	352,826,951.26	实收资本(或股本)净额		5,583,707,011.27	6,287,300,000.00
其他非流动金融资产				其他权益工具		8,200,000,000.00	9,200,000,000.00
投资性房地产		97,225,142.53	99,858,940.87	其中：优先股			
固定资产		68,202,372.70	86,456,326.23	永续债		8,200,000,000.00	9,200,000,000.00
其中：固定资产原价		203,692,548.02	243,750,046.86	资本公积		4,250,433,994.36	2,816,843,005.63
累计折旧		135,490,175.32	157,293,720.63	减：库存股			
固定资产减值准备				其他综合收益			
在建工程		59,356,906.00	31,319,201.58	其中：外币报表折算差额			
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积		1,174,854,917.60	1,172,140,731.85
使用权资产				其中：法定公积金		1,174,854,917.60	1,172,140,731.85
无形资产		69,718,922.78	49,987,471.37	任意公积金			
开发支出		35,911,413.65	22,708,213.65	■销售费用			
商誉				■企业发展基金			
长期待摊费用				■利润分配投资			
递延所得税资产				△一般风险准备			
其他非流动资产		1,001,527,777.78	1,000,016,637.15	未分配利润		331,506,461.83	868,662,093.10
其中：特准储备物资				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		19,740,504,388.06	20,472,945,830.58
非流动资产合计		28,573,271,137.45	28,111,720,142.82	少数股东权益			
资产总计		48,762,408,391.40	46,497,800,091.52	所有者权益(或股本权益)合计		19,740,504,388.06	20,472,945,830.58
负债和所有者权益总计		48,762,408,391.40	46,497,800,091.52	负债和所有者权益(或股本权益)总计		48,762,408,391.40	46,497,800,091.52

法定代表人：周印群

主管会计工作的负责人：

王印社

会计机构负责人：

涛左印





合并利润表

2024年度

金额单位

单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	76,076,807,283.41	82,102,143,003.81
其中：营业收入	1	76,076,807,283.41	82,102,143,003.81
A 利息收入			
B 服务收入			
C 手续费及佣金收入			
二、营业成本		76,426,742,049.23	81,882,006,564.15
其中：营业成本	1	71,206,908,090.42	76,934,932,734.12
A 利息支出			
B 手续费及佣金支出			
C 服务费用			
D 分出保额的摊回			
E 减：摊回保险服务费用			
F 承保财务损失			
G 减：分出再保险财务收益			
H 退保金			
I 赔付支出净额			
J 提取保险责任准备金净额			
K 保单红利支出			
L 分保费用			
M 税金及附加		542,787,485.82	707,628,726.38
N 销售费用	2	1,406,974,715.32	1,536,035,185.87
O 管理费用	3	2,943,916,484.16	2,553,540,280.71
P 研发费用	4	877,719,753.90	891,178,291.33
Q 财务费用	5	1,358,586,480.27	1,258,990,972.41
其中：利息费用		1,388,286,507.73	1,705,356,834.24
利息收入		289,778,790.28	430,245,044.66
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-29,813,365.83	-46,814,800.31
其他			
加：其他收益	6	607,765,526.68	408,238,095.97
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-23,131,126.01	1,301,151,026.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,405,734.20	258,250,965.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
A 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）	8	-291,638,410.02	-120,532,973.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,209,771,185.94	-386,025,583.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,346,475,004.21	-1,861,454,062.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	822,533,136.95	383,160,794.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,490,791,888.47	-91,035,281.91
加：营业外收入	12	213,789,094.93	214,547,318.05
其中：政府补助		2,786,678.00	83,636,283.90
减：营业外支出	13	492,363,078.12	95,255,032.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,767,305,871.66	123,267,052.84
减：所得税费用	14	379,637,241.28	627,148,662.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,106,943,112.92	-401,891,638.97
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-5,367,851,691.21	-887,712,436.73
少数股东损益		-3,739,091,421.71	483,820,997.75
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-9,106,943,112.92	-401,891,638.97
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-13,486,121.57	20,563,393.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15	-9,083,712.30	10,092,310.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,532,808.24	6,139,178.23
1. 重新计量设定受益计划变动额		-12,043,181.71	3,373,606.69
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		3,043,668.97	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		486,612.50	2,763,571.54
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-530,911.95	3,953,161.85
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-530,911.95	3,953,161.85
9. 可转换权益的保险合同金融变动			
10. 可转换权益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
*属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,402,409.38	16,471,083.17
七、综合收益总额		-9,120,449,234.49	-373,328,245.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,370,568,403.40	-877,626,296.64
*属于少数股东的综合收益总额		-3,749,880,831.09	502,292,050.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

之周
印群

第 8 页

教王
印社

涛宏
印





母公司利润表

2024年度

金额单位：人民币元

币种：人民币

项目	比较号	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	10,084,167.95	6,371,889.83
其中：营业收入	1	10,084,167.95	6,371,889.83
▲利息收入			
▲保险服务收入			
▲手续费及佣金收入			
二、营业总成本		289,028,284.78	268,506,399.38
其中：营业成本			
▲利息支出	1	7,390,900.95	5,020,282.15
▲手续费及佣金支出			
▲保险服务费用			
▲分出保费的分摊			
▲减：摊回保险服务费用			
▲承保财务损失			
▲减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		7,147,726.21	3,068,516.19
销售费用			
管理费用		245,781,289.46	137,294,346.09
研发费用	2	2,034,955.77	32,429,136.89
财务费用		26,721,795.88	68,701,047.98
其中：利息费用		805,133,000.00	788,172,958.24
利息收入		778,493,648.21	719,955,639.99
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		45,305.09	868,790.90
投资收益（损失以“-”号填列）	3	110,614,623.80	881,104,507.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-93,738.05	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
▲汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,711,001.87	1,038.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		185,100,309.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,107,978.59	90,440,773.47
加：营业外收入		26,000.00	1,857,900.00
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,212,978.59	92,298,673.47
减：所得税费用		28,920,951.34	77,098,296.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,141,837.48	77,098,296.97
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		27,141,837.48	77,098,296.97
▲少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		27,141,837.48	77,098,296.97
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.可转损益的保险合同金融变动			
10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.其他			
▲归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,141,837.48	77,098,296.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,141,837.48	77,098,296.97
▲归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 7 页





合并现金流量表

2024年度

企财03表

编制单位：新兴际华集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,011,439,723.54	107,866,665,249.17
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保险业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		368,856,662.82	475,284,052.30
收到其他与经营活动有关的现金		3,000,000,564.22	3,354,027,819.92
经营活动现金流入小计		87,380,296,950.58	111,695,977,121.39
购买商品、接受劳务支付的现金		75,826,486,784.02	96,607,081,121.19
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,302,297,910.49	5,277,222,615.65
支付的各项税费		2,527,092,946.18	4,056,000,166.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,591,802,717.02	3,831,274,934.89
经营活动现金流出小计		87,247,680,357.71	109,771,578,837.87
经营活动产生的现金流量净额		132,616,592.87	1,924,398,283.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		359,523,403.18	229,886,881.19
取得投资收益收到的现金		255,826,422.03	682,118,932.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,744,807.22	469,445,320.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,199,981.96	118,014,541.07
收到其他与投资活动有关的现金		386,895,962.04	1,375,594,770.14
投资活动现金流入小计		1,312,190,576.43	2,875,060,445.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,517,250,117.21	3,460,382,173.62
投资支付的现金		43,400.00	12,900,000.00
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		397,172,482.85	70,838,333.69
投资活动现金流出小计		2,914,466,000.06	3,544,120,507.31
投资活动产生的现金流量净额		-1,602,275,423.63	-669,060,061.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		704,160,000.00	666,500,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,160,000.00	66,500,000.00
取得借款收到的现金		28,591,258,604.52	24,524,430,810.74
收到其他与筹资活动有关的现金		2,438,756,563.85	1,371,704,154.25
筹资活动现金流入小计		31,734,175,168.37	26,562,634,964.99
偿还债务支付的现金		27,109,893,188.50	25,077,074,396.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,431,624,306.35	2,955,145,326.72
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		317,341,008.37	92,982,745.14
支付其他与筹资活动有关的现金		3,801,386,953.17	579,958,406.36
筹资活动现金流出小计		33,342,904,448.02	28,612,178,129.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,608,729,279.65	-2,049,543,164.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,568,140.67	-9,397,596.75
五、现金及现金等价物净增加额		-3,064,819,969.74	-803,602,539.15
加：期初现金及现金等价物余额		18,342,066,155.93	19,145,668,695.08
六、期末现金及现金等价物余额		15,277,246,186.19	18,342,066,155.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2024年度

企财03表

单位：人民币元

编制单位：新华集团有限公司

项 目	注释号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,513,616.60	7,466,975.84
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保险业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		311,314,362.66	75,489,109.99
经营活动现金流入小计		314,827,979.26	82,956,085.83
购买商品、接受劳务支付的现金			28,183.70
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		70,012,869.19	66,456,116.16
支付的各项税费		56,293,747.39	34,845,236.55
支付其他与经营活动有关的现金		436,100,999.29	201,346,084.93
经营活动现金流出小计		562,407,615.87	302,675,621.34
经营活动产生的现金流量净额		-247,579,636.61	-219,719,535.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		155,708,375.91	401,764,957.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		222,606,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		17,926,825,766.67	8,443,265,451.67
投资活动现金流入小计		18,305,140,942.58	8,845,030,408.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,640,285.80	21,580,020.60
投资支付的现金		420,000,000.00	343,710,000.00
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		19,093,520,000.00	12,652,397,852.05
投资活动现金流出小计		19,546,160,285.80	13,017,687,872.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,241,019,343.22	-4,172,657,463.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		700,000,000.00	600,000,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,300,000,000.00	12,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		19,000,000,000.00	13,050,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,300,000,000.00	8,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,262,626,739.54	1,132,808,477.79
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		17,562,626,739.54	9,732,808,477.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,437,373,260.46	3,317,191,522.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-51,225,719.37	-1,075,185,477.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,736,672,079.92	2,811,857,557.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,685,446,360.55	1,736,672,079.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：
万元，人民币元

所有者权益变动表												
归属于母公司所有者权益变动												
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润	外币报表折算差额	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	其他									
一、上年年末余额	48,287,200.00		6,218,131.16	43,069.43			-128,271.12		208,471,507.77	1,172,115,731.65		-6,128,321,264.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	48,287,200.00		6,218,131.16	43,069.43			-128,271.12		208,471,507.77	1,172,115,731.65		-6,128,321,264.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-701,107.00		3,407,235.00	1,407,235.00			-3,407,235.00		3,407,235.00	2,714,105.75		-4,128,412,112.11
(一)综合收益总额												
1. 净利润	700,000.00											
2. 其他综合收益												
3. 其他权益工具持有者投入资本												
4. 其他												
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取专项储备												
(四)专项储备												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
3. 其他												
四、本年年末余额	47,586,093.00		9,625,366.16	1,450,304.43			-131,678.35		211,878,742.77	1,174,220,837.40		-7,256,733,376.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 100 页





合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

上年金额									
上海华联集团下属企业所有者权益变动表									
所有者权益(或股本)	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债							
一、上年年末余额	5,097,300,000.00		8,372,099,283.09		-94,499,284.17	21,216,266.23	3,194,238,984.42	368,796,471.29	22,607,116,796.48
加: 会计政策变更					-99,116,872.88			-3,236,028,418.80	-4,125,995,291.68
前期差错更正									
其他									
二、本年年末余额	5,097,300,000.00		8,372,099,283.09		-193,616,157.05	21,216,266.23	3,194,238,984.42	365,560,442.49	22,186,128,503.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	600,000,000.00				8,329,844.92	-171,438.48	7,801,870.43	-1,187,688,414.30	-728,800,344.31
(一) 综合收益总额					18,092,338.08			-887,715,436.72	-869,623,098.64
(二) 所有者投入和减少资本	600,000,000.00		647,811.00		-26,271.42	-1,456,810.51		6,105,268.71	262,802,800.81
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									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			-1,248,000.00		-255,271.42	-1,456,810.51		6,105,268.71	-1,959,035.03
(三) 利润分配			2,177,133.12					4,105,268.71	6,282,301.83
1. 提取专项储备									
2. 提取盈余公积									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
3. 其他									
(六) 其他									
四、本年年末余额	5,697,300,000.00		8,372,099,283.09		-185,286,312.13	21,216,266.23	3,194,238,984.42	364,372,814.19	22,186,128,503.80
五、本年年末余额	5,697,300,000.00		8,372,099,283.09		-185,286,312.13	21,216,266.23	3,194,238,984.42	364,372,814.19	22,186,128,503.80

会计机构负责人:

第 11 页 共 188 页

教王社

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

之周印群





母公司所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													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	未分配利润	合计	少数股东权益			
	优先股	永续债											
8,207,300.00		8,200,000.00	2,801,812.00					1,172,140.73	865,602.00	20,472,945.73		20,472,945.73	

会计机构负责人：

第 12 页 共 100 页

主管会计工作的负责人：

注：带“△”科目为合并报表范围以外所有者权益变动。

法定代理人：





母公司所有者权益变动表 (续)

2024年度

金额单位：人民币元

项目	所有者权益						所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益			
一、上年年末余额	5,087,400,000.00	2,426,442,413.99			1,529,256,497.87	20,472,736,605.28				20,472,736,605.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,087,400,000.00	2,426,442,413.99			1,529,256,497.87	20,472,736,605.28				20,472,736,605.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	600,000,000.00	2,410,843,005.63			1,202,541,606.96	20,201,663,015.61				20,201,663,015.61
(一)综合收益总额	600,000,000.00				-766,815,823.48	210,882,786.97				210,882,786.97
(二)所有者投入和减少资本					77,000,256.97	77,000,256.97				77,000,256.97
1.所有者投入的普通股	600,000,000.00					600,000,000.00				600,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和运用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
其中：应付股利										
任意盈余公积										
2.提取储备金										
3.提取风险基金										
4.提取一般风险准备										
5.提取其他综合收益结转留存收益										
6.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										
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	5,687,400,000.00	4,837,285,419.62			2,736,762,754.84	40,411,478,189.46				40,411,478,189.46

注：母公司所有者权益变动表，应当按年度编制，并作为财务报表的组成部分。

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 13 页 共 188 页



新兴际华集团有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

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。“新兴”、“际华”两大主品牌分列亚洲品牌 500 强第 259 位和第 350 位。

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%。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司实收资本为 558,370.70 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：周群。

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。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 27 日 2025 年第三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价



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

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）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。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断



拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。



（九）金融工具

1. 适用于尚未执行新金融工具准则的公司

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）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变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，



确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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



等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合



考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

1) 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。

2) 同时满足下列条件的金融资产和金融负债，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

① 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 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。

3) 不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债与权益工具的区分：

① 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

② 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2) 金融负债与权益工具的会计处理

① 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

② 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销



时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

2. 适用于已执行新金融工具准则的公司

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：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) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资



采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。



② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由



可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产



负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债与权益工具的区分

① 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

② 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2) 金融负债与权益工具的会计处理

① 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

② 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的



分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法(适用于已执行新金融工具准则的公司)

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		
应收账款——军方、警方、政府部门或债务人提供担保等高信用组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合		
应收账款——账龄组合	账龄	
其他应收款——军方、警方、政府部门或债务人提供担保等高信用组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——保证金组合		
其他应收款——关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法



(1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。



(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,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,按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:



- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,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(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额,在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已



出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-45	3-5	2.11-9.70
机器设备	平均年限法	10-15	3-5	6.47-9.50
运输工具	平均年限法	6-10	0-3	9.70-16.67
其他	平均年限法	4-10	0	1-15.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用



1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、采矿权、探矿权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。



4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法



离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付



授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按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,相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 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。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股、永续债等金融工具，公司依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，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配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。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且



公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

国内销售业务：本公司的国内销售业务属于在某一时点履行的履约义务，当公司在将相应产品的货权移交给买方时，向买方出具该等货物的货权转移证明，得到买方的签字确认后，公司确认销售收入的实现。

出口销售业务：本公司的出口销售业务属于在某一时点履行的履约义务，出口销售在取得相关货物的报关单和提单后确认收入。

(二十六) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。



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。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包



含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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。



（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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



租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类



公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记



的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(三十一) 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。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

2. 分部报告

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

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

3. 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”



科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	4,039,885.61	
销售费用	-4,039,885.61	

(二) 前期会计差错更正

1. 期初权益调整表

项 目	合并范围变化	清产核资调整	重要前期差错更正	会计政策变更	其他	合 计
实收资本						
资本公积			5,684,092.68			5,684,092.68



项 目	合并 范围 变化	清产 核资 调整	重要前期差错更正	会计 政策 变更	其 他	合 计
其他综合收益			-40,580,829.86			-40,580,829.86
专项储备						
盈余公积						
未分配利润			-6,842,665,784.20			-6,842,665,784.20
少数股东权益			-845,524,598.80			-845,524,598.80
合 计			-7,723,087,120.18			-7,723,087,120.18

2. 重大调整事项说明

重大会计差错内容和原因	影响年初所有者权益 金额	其中：影响年初未分配 利润金额	备注
消化历史遗留问题	-7,723,087,120.18	-6,842,665,784.20	注
合计	-7,723,087,120.18	-6,842,665,784.20	

注：为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，促进依法合规经营，集团公司所属企业在履行相应的决策程序的基础上，严格遵循企业会计准则相关规定，将前期重大会计差错事项进行更正并进行追溯调整。详见中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的新兴际华集团有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告，报告号众环专字(2025)0204143号。

影响 2024 年年初资产总额 -5,943,291,452.02 元；影响 2024 年年初负债总额 2,138,053,571.68 元；影响 2024 年年初所有者权益总额 -7,723,087,120.18 元，其中：影响资本公积 5,684,092.68 元、影响其他综合收益 -40,580,829.86 元、影响 2024 年年初未分配利润 -6,842,665,784.20 元、影响 2024 年年初少数股东权益 -845,524,598.80 元；影响 2023 年度归属于母公司所有者净利润 -1,606,607,365.31 元；影响 2023 年度少数股东损益 -278,551,883.79 元。

六、税项

（一）主要税种及税率



税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
河南笛体生物科技有限公司	15%	
北京三兴汽车有限公司	15%	
天津移山工程机械有限公司	15%	
辽宁际华三五二三特种装备有限公司	15%	
新兴重工湖北三六一一机械有限公司	15%	
湖北三六一一应急装备有限公司	15%	
湖北三六一一特种装备有限责任公司	15%	
桃江新兴管件有限责任公司	15%	
芜湖新兴新材料产业园有限公司	15%	
黄石新兴管业有限公司	15%	
河北新兴铸管有限公司	15%	
邯郸新兴特种管材有限公司	15%	
广东新兴铸管有限公司	15%	
四川省川建管道有限公司	15%	
新兴铸管集团邯郸新材料有限公司	15%	
新兴河北工程技术有限公司	15%	



纳税主体名称	所得税税率	备注
湖北新兴机械全力有限公司	15%	
上海力声特医药科技有限公司	15%	
海口市制药厂有限公司	15%	
重庆天地药业有限责任公司	15%	
际华三五四二纺织有限公司	15%	
际华三五四三针织服饰有限公司	15%	
湖北际华针织有限公司	15%	
际华三五二二装具饰品有限公司	15%	
南京际华三五二一环保科技有限公司	15%	
际华三五零二职业装有限公司	15%	
际华三五零九纺织有限公司	15%	
际华橡胶工业有限公司	15%	
际华三五三四制衣有限公司	15%	
际华三五一五皮革皮鞋有限公司	15%	
际华三五一三实业有限公司	15%	
南京际华三五二一特种装备有限公司	15%	
际华三五一四制革制鞋有限公司	15%	
际华三五三九制鞋有限公司	15%	
际华三五零六纺织服装有限公司	15%	
际华制鞋工业有限公司	15%	
南京际华五二零二服饰装具有限责任公司	15%	
新兴际华（北京）智能装备技术研究院有限公司	15%	
新兴际华（北京）材料技术研究院有限公司	15%	
境外子公司	适用当地税收法律规定	

（二）税收优惠



（1）增值税税收优惠政策

1) 本公司下属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。

3) 根据《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%抵减应纳增值税税额。本公司下属子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、际华三五一三实业有限公司等 33 家公司，2024 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等 39 家公司被认定为高新技术企业，故 2024 年度减按 15%优惠税率计缴企业所得税。

2) 本公司下属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），2024 年度享受西部大开发企业所得税优惠，减按 15%优惠税率计缴企业所得税。

3) 本公司下属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)》以及财政部、国家税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告，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。

4) 本公司下属子公司新兴(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。



5)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根据《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》(财税[2008]149号),于2008年1月1日至2024年9月30日免征收农产品加工企业所得税。



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	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	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	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	47.55	47.55	47.55	565,964.16	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	90.80	90.80	90.80	79,479.32	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	100.00	100.00	100.00	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	100.00	100.00	100.00	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	100.00	100.00	100.00	151,266.34	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	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
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	165,000.00	100.00	100.00	100.00	165,000.00	投资设立
8	新兴际华应急产业有限公司	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	应急救援装备的技术开发、技术服务、技术转让、技术推广、技术咨询	311,900.00	100.00	100.00	100.00	31,190.00	投资设立
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	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	100.00	100.00	100.00	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	100.00	100.00	100.00	69,075.84	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	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
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;	54,292.50	100.00	100.00	100.00	54,244.20	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	100.00	100.00	100.00	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;体育场馆经营	200,000.00	100.00	100.00	100.00	200,000.00	投资设立
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;企业管理咨询;咨询	25,000.00	100.00	100.00	100.00	25,000.00	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	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
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	100.00	100.00	100.00		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	认缴持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	注册资本	投资额	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

企业名称	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
新兴铸管股份有限公司	60.03	100,515,462.46	84,402,321.30	15,252,120,008.26
际华集团股份有限公司	52.45	-2,209,818,286.25	69,102,288.67	6,682,309,125.78

2. 主要财务信息

项 目	期末数/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	23,037,579,050.91	12,329,033,494.28
非流动资产	30,212,716,749.68	8,961,434,177.83
资产合计	53,250,295,800.59	21,290,467,672.11
流动负债	16,718,056,510.00	6,984,110,845.12
非流动负债	8,355,239,560.00	1,679,978,113.65
负债合计	25,073,296,070.00	8,664,088,958.77
营业收入	36,194,132,288.44	9,900,316,549.53
净利润	-28,782,419.40	-4,265,428,408.10
综合收益总额	-16,090,946.78	-4,284,148,458.75
经营活动现金流量	714,710,349.36	61,554,861.93

(续上表)



项 目	期初数/上年同期数	
	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	7,288,821,103.98
非流动负债	7,587,561,897.36	2,107,380,243.78
负债合计	27,048,096,919.17	9,396,201,347.76
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

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1. 原子公司基本情况

公司名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例	母公司的表决权比例	不再纳入合并范围原因
南京华亭建设置业有限公司	江苏省南京市	建筑业	10.00	10.00	破产移交
际华智慧冷链物流(河北)有限公司	沧州	道路运输	10.00	10.00	注销

2. 原子公司相关财务信息

名 称	处置日			上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产
南京华亭建设置业有限公司	2,414,814.70	9,970,687.72	-7,555,873.02	2,414,814.70	9,970,687.72	-7,555,873.02
际华智慧冷链物流(河北)有限公司	16,665,730.98	99.25	16,665,631.73	18,460,786.18	18,294.60	18,442,491.58

(续上表)

名 称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
南京华亭建设置业有限公司			



名 称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
际华智慧冷链物流 (河北)有限公司		2,053,157.53	-2,517,065.25

(四) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
新兴绿色能源与新材料研究院(天津)有限公司	20,319,409.29	319,409.29
新兴铸管(埃及)股份有限公司	195,765.98	
天津兴华科技产业有限公司	6,873,646.06	-74,453.94
新疆华锦生态纺织印染有限责任公司	165,010,066.76	10,066.76
新兴际华循环科技(襄阳市)有限公司	30,327,644.06	-4,672,355.94

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	147,561.00	142,396.16
银行存款	16,148,889,118.42	19,131,256,899.17
其他货币资金	1,566,953,471.98	1,856,529,061.24
合 计	17,715,990,151.40	20,987,928,356.57
其中：存放在境外的款项总额	527,772,262.29	314,466,975.55

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
定期存单	24,784,156.95	24,784,156.95
保证金	1,094,623,593.91	1,680,635,387.43
住房维修基金	26,029,948.95	37,000,688.89
售房款	229,634,772.14	337,373,134.57
冻结货币资金	457,575,499.50	13,124,069.69
存放中央银行款项	432,269,332.35	394,023,988.92
其他受监管资金	57,316,368.84	115,607,197.15



项 目	期末数	期初数
贷款资金	45,000,000.00	
农民工保证金		4,541,795.77
其他受限资金	42,173,974.92	7,086,673.15
合 计	2,409,407,647.56	2,614,177,092.52

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其变动计入当期损益的金融资产	640,387,193.82	1,085,306,842.65
其中：权益工具投资	640,387,193.82	1,085,306,842.65
合 计	640,387,193.82	1,085,306,842.65

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,171,859,008.29		3,171,859,008.29
商业承兑汇票	262,057,853.29	3,877,537.34	258,180,315.95
合 计	3,433,916,861.58	3,877,537.34	3,430,039,324.24

(续上表)

项 目	期初数		
	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
商业承兑汇票	74,053,865.72	1,198,910.71	72,854,955.01
合 计	2,696,894,389.85	1,198,910.71	2,695,695,479.14

(2) 应收票据坏账准备

1) 明细情况



类 别	期末数				
	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,433,916,861.58	100.00	3,877,537.34	0.11	3,430,039,324.24
合 计	3,433,916,861.58	100.00	3,877,537.34	0.11	3,430,039,324.24

(续上表)

类 别	期初数				
	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 (%)	
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

2) 无单项计提坏账准备的应收票据

3) 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	262,057,853.29	3,877,537.34	1.48
商业承兑汇票	262,057,853.29	3,877,537.34	1.48
银行承兑汇票小计	3,171,859,008.29		
银行承兑汇票	3,171,859,008.29		
小 计	3,433,916,861.58	3,877,537.34	0.11

4) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项 目	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	1,198,910.71	2,678,626.63				3,877,537.34



项 目	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或 转回	核 销	其他 变动	
其中：商业承兑汇 票	1,198,910.71	2,678,626.63				3,877,537.34
小 计	1,198,910.71	2,678,626.63				3,877,537.34

(3) 期末无质押的应收票据。

(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

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	2,715,671,900.43	199,486,583.84
商业承兑汇票		116,214,133.41
小 计	2,715,671,900.43	315,700,717.25

(5) 期末不存在因出票人未履约而转为应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,350,092,789.45	124,078,866.34
1-2 年	1,175,391,297.46	234,548,339.31
2-3 年	520,616,941.65	183,244,402.46
3 年以上	1,652,701,950.95	1,507,539,343.63
合 计	9,698,802,979.51	2,049,410,951.74

(续上表)

账 龄	期初数	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,785,913,257.83	136,158,341.45
1-2 年	791,856,870.47	167,180,378.48
2-3 年	236,220,521.12	85,951,041.49
3 年以上	1,640,557,393.93	1,506,004,829.45
合 计	9,454,548,043.35	1,895,294,590.87



(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,249,081,429.00	12.88	1,183,650,070.58	94.76	65,431,358.42
按组合计提坏账准备的应收账款	8,449,721,550.51	87.12	865,760,881.16	10.25	7,583,960,669.35
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	2,505,946,780.13	29.66	44,696,263.91	1.78	2,461,250,516.22
组合2 关联方组合	1,245,909.95	0.01	1,145,022.23	91.90	100,887.72
组合3 账龄组合	5,942,528,860.43	70.33	819,919,595.02	13.80	5,122,609,265.41
合 计	9,698,802,979.51	—	2,049,410,951.74	21.13	7,649,392,027.77

(续上表)

类 别	期初数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,218,244,620.25	12.89	1,141,083,261.49	93.67	77,161,358.76
按组合计提坏账准备的应收账款	8,236,303,423.10	87.11	754,211,329.38	9.16	7,482,092,093.72



类 别	期初数				
	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/计提比例 (%)	
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	2,669,909,825.50	32.42	9,789,868.21	0.37	2,660,119,957.29
组合 2 关联方组合					
组合 3 账龄组合	5,566,393,597.60	67.58	744,421,461.17	13.37	4,821,972,136.43
合 计	9,454,548,043.35	——	1,895,294,590.87	20.05	7,559,253,452.48

(3) 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	84,454,320.25	84,454,320.25	100.00	预计无法收回
中安航天博宇装备集团有限公司	72,720,000.00	72,720,000.00	100.00	预计无法收回
莱州庚辰球墨铸铁有限公司	71,087,612.40	71,087,612.40	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
重庆金赛医药有限公司	55,813,645.11	55,813,645.11	100.00	预计无法收回
陆军装备部装备采购管理办公室	48,332,343.68	19,119,721.83	39.56	预计部分可收回
KSPCORPORATION	45,316,016.36	45,316,016.36	100.00	预计无法收回
湖南启明鞋业有限公司	40,030,029.66	40,030,029.66	100.00	预计无法收回
〇五单位五五一部	36,702,162.49	36,625,162.49	99.79	预计少部分可以收回
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
KSP-XINXINGDIPCO., 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
天津海润移山科技发展有限公司	25,429,744.88	21,968,344.88	86.39	预计少部分可以收回
福建裕兴纺织原料有限公司	24,668,987.46	24,668,987.46	100.00	预计无法收回
中国人民武装警察部队后勤部军需物资部	23,945,367.38	23,945,367.38	100.00	预计无法收回
湖北炳彰科技有限公司	20,985,425.97	10,015,141.97	47.72	预计部分可收回
肃宁卓尔纺织制品有限公司	20,111,937.62	20,111,937.62	100.00	预计无法收回
〇五单位五五三部	17,303,690.22	15,699,190.22	90.73	预计少部分可以收回
中国人民武装警察边防部队后勤部	14,553,000.00	14,553,000.00	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
广饶县公安消防大队	12,410,000.00	12,410,000.00	100.00	预计无法收回
际华(芜湖)农业科技发展有限责任公司	11,528,801.00	11,528,801.00	100.00	预计无法收回
安徽先诺工程机械有限公司	11,383,499.29	3,681,534.15	32.34	预计部分可收回
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
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
上海市消防局	8,870,000.00	8,870,000.00	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	7,503,499.50	100.00	预计无法收回
INTEGRACO., LTD	7,428,300.71	7,428,300.71	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
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
陕西省西安市消防救援支队	5,990,000.00	5,990,000.00	100.00	预计无法收回
河北嘉佑医疗科技有限公司	5,719,000.00	4,575,200.00	80.00	预计少部分可以收回
〇五单位五五七部	5,713,692.60	5,713,692.60	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
上汽红岩车桥（重庆）有限公司	5,193,203.92	1,556,824.81	29.98	预计部分可收回
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
其他	257,977,962.35	250,354,554.53	97.04	预计少部分可以收回
小 计	1,249,081,429.00	1,183,650,070.58		

(4) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款



项 目	期末数			期初数		
	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)	4,322,691,513.61	72.74	81,360,402.31	4,344,997,417.86	78.06	77,207,854.23
1-2 年	777,849,574.05	13.09	146,193,971.07	492,979,883.13	8.86	95,089,320.51
2-3 年	255,165,035.56	4.29	84,078,588.13	139,681,129.59	2.51	52,943,471.51
3 年以上	586,822,737.21	9.88	508,286,633.51	588,735,167.02	10.57	519,180,814.92
小 计	5,942,528,860.43	—	819,919,595.02	5,566,393,597.60	—	744,421,461.17

2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	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	2,505,946,780.13	1.78	44,696,263.91	2,669,909,825.50	0.37	9,789,868.21
关联方组 合	1,245,909.95	91.90	1,145,022.23			
小 计	2,507,192,690.08	1.83	45,841,286.14	2,669,909,825.50	0.37	9,789,868.21

(5) 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
武汉有色金属投资有限公司	70,186,480.99	70,186,480.99	将债权转化为股权
重庆金赛医药有限公司	12,802,183.32	12,802,183.32	银行转账
河南凤宝特钢有限公司	8,619,757.51	8,619,757.51	执行款收回
天津海润移山科技发展股份有限公司	6,988,080.88	6,988,080.88	三方抵账



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
承德汇源给排水工程有限责任公司	1,388,788.50	1,388,788.50	银行转账
石家庄市南水北调工程建设委员会办公室	1,067,731.64	1,067,731.64	银行转账
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	银行转账
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	银行转账
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	银行转账
睢宁县城乡统筹区域供水工程建设处	348,852.09	348,852.09	银行转账
青海省京宁水务有限责任公司	311,389.55	311,389.55	银行转账
宣化钢铁集团有限责任公司	300,407.08	300,407.08	执行款收回
新沂市区域供水工程建设处	200,795.71	200,795.71	银行转账
李铁垒	161,514.00	161,514.00	执行款收回
广州鼎雅餐饮服务有限公司	160,549.20	160,549.20	银行转账
肃宁卓尔纺织制品有限公司	129,797.78	129,797.78	银行转账
重庆中机龙桥热电有限公司	102,448.92	102,448.92	银行转账
金华市弘业物资有限公司	100,001.00	100,001.00	银行转账
漳州万福新贸易有限公司	82,486.92	82,486.92	银行转账
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	银行转账
安徽海然管材有限公司	62,225.10	62,225.10	银行转账
河南平水广达市政工程有限公司	60,000.00	60,000.00	银行转账
青海黄河有色金属有限公司	20,000.00	20,000.00	银行转账
北京正信创业投资咨询有限公司	10,000.00	10,000.00	银行转账
中国建筑第七工程局有限公司	9,741.00	9,741.00	银行转账
湖南宇馨同创商贸有限公司	9,298.30	9,298.30	银行转账
中铁六局集团石家庄铁路建设有限公司	7,125.00	7,125.00	执行款收回
中山市缘鑫纺织有限公司	6,000.00	6,000.00	银行转账
中建七局建筑装饰工程有限公司	4,648.00	4,648.00	银行转账



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
小 计	105,029,362.37	105,029,362.37	

(6) 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
山西金恒建材有限公司	工程款	2,163,888.60	无法收回	决算备案	否
安利国际贸易股份有限公司	销售产品货款	360,914.48	无法收回	决算备案	否
岳阳市葵力橡胶制品有限公司	销售产品货款	222,002.91	无法收回	决算备案	否
彭小群	货款	203,321.04	无法回款	决算备案	否
北京凤怡龙娱乐有限公司	租金	111,366.71	已注销	决算备案	否
北京鼎月婚介有限公司	租金	92,550.00	已注销	决算备案	否
内蒙古普盛能源有限公司	产品销售款	6,440.00	超过十五年、进行核销	决算备案	否
湖南大学重庆研究院	光纤线路使用费	2,640.00	无法收回	决算备案	否
其他	销售产品货款	49,020.11	无法收回	决算备案	否
小 计		3,212,143.85			

(7) 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
军队一	1,062,139,719.94	10.95	
中国国家铁路集团有限公司	382,734,906.69	3.95	
QUALITY TECHNICAL SUPPLIES CO WLL	159,046,425.49	1.64	4,771,392.76
天津市宝坻区发展和改革委员会	130,758,836.62	1.35	
天津市武清区发展和改革委员会	95,152,202.60	0.98	
小 计	1,829,832,091.34	18.87	4,771,392.76

5. 应收款项融资



项 目	期末数	期初数
应收票据	1,221,445,448.21	1,378,278,041.69
应收账款		
合 计	1,221,445,448.21	1,378,278,041.69

6. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,854,648,834.82	55.67	70,247,626.81
1至2年	73,855,179.68	2.22	22,764,432.54
2至3年	21,042,680.39	0.63	5,783,877.92
3年以上	1,381,812,227.42	41.48	1,305,454,211.91
合 计	3,331,358,922.31	——	1,404,250,149.18

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,748,757,268.83	53.92	22,589,810.29
1至2年	95,356,637.94	2.94	1,408,010.95
2至3年	88,089,992.28	2.72	32,893,815.84
3年以上	1,311,014,483.27	40.42	1,267,474,889.70
合 计	3,243,218,382.32	——	1,324,366,526.78

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末数	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	预计无法收回,已全额计提坏账准备
上海际华物流有限公司	上海繁佳实业有限公司	259,164,877.67	3年以上	预计无法收回,已全额计提坏账准备



债权单位	债务单位	期末数	账龄	未结算的原因
中新联（上海）实业有限公司	北京百维博锐贸易有限公司	91,864,087.00	3年以上	涉诉，预计无法收回
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，预计无法收回
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	预计无法收回，已全额计提坏账准备
新兴际华黄石现代物流有限公司	武汉市传诚物贸有限公司	60,000,000.00	3年以上	预计无法收回，已全额计提坏账准备
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	预计无法收回，已全额计提坏账准备
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	预计无法收回，已全额计提坏账准备
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	预计无法收回，已全额计提坏账准备
荷原置业南京有限公司	新兴发展江苏投资管理有限公司	35,000,000.00	3年以上	钢贸合同预付款，合同取消未归还
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	已全额计提坏账
新印度钢铁有限公司	Monitoring Committee Old	18,680,700.00	3年以上	未到结算期
新印度钢铁有限公司	Monitoring Committee, Bangalore	17,311,090.27	3年以上	未到结算期
新兴铸管（上海）金属资源有限公司	天津市诚宏供应链有限公司	10,439,819.36	1-2年	未到结算期
小 计		1,256,447,933.12	——	——

(3) 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	13.67	455,317,563.87
ERDENES TAVANTOLGOI JSC	410,168,527.63	12.31	
上海繁佳实业有限公司	259,164,877.67	7.78	259,164,877.67
北京百维博锐贸易有限公司	91,864,087.00	2.76	91,864,087.00
上海京坤实业有限公司	74,019,827.20	2.22	74,019,827.20
小 计	1,290,534,883.37	38.74	880,366,355.74

7. 其他应收款



(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	372,412,156.32	
应收股利	3,608,898.00	6,244,398.00
其他应收款项	5,801,638,422.89	7,818,057,737.32
合 计	6,177,659,477.21	7,824,302,135.32

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项 目	期末数	期初数
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	549,012,149.14	552,471,483.25
小 计	549,012,149.14	552,471,483.25
减：坏账准备	176,599,992.82	552,471,483.25
合 计	372,412,156.32	

2) 应收利息坏账准备计提情况

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)	
期初数			552,471,483.25	552,471,483.25
期初数在本期	——	——	——	——
——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			2,414,664.82	2,414,664.82
本期转回			-372,412,156.32	-372,412,156.32
本期转销				
本期核销			-5,873,998.93	-5,873,998.93



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)	
其他变动				
期末数			176,599,992.82	176,599,992.82

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数	未收回的 原因	是否发生减 值及其判断 依据
账龄一年以内的应收股利		2,635,500.00	——	——
其中：南京英斯瑞德高分子材料有限公司		2,635,500.00	24 年收回	否
账龄一年以上的应收股利	3,608,898.00	3,608,898.00	——	——
其中：新兴永和河北能源科技股份有限公司	3,608,898.00	3,608,898.00	尚未催收	否
其中：新兴能源装备股份有限公司			破产清算	是
合 计	3,608,898.00	6,244,398.00	——	——

注：应收股利-新兴能源装备股份有限公司原值 20,850,000.00，减值 20,850,000.00，余额为 0.00。

(4) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

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)	1,928,098,254.10	68,441,054.64	3,376,883,265.48	253,761,863.71
1-2 年	757,665,320.57	408,967,459.59	1,821,131,801.40	312,290,346.32
2-3 年	1,804,862,116.09	456,843,248.15	2,184,429,286.87	1,013,918,725.47
3 年以上	9,829,994,544.02	7,584,730,049.51	7,652,602,421.58	5,637,018,102.51
合计	14,320,620,234.78	8,518,981,811.89	15,035,046,775.33	7,216,989,038.01

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项



种 类	期末数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,492,970,691.48	73.27	8,026,431,624.66	76.49	2,466,539,066.82
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,827,649,543.30	26.73	492,550,187.23	12.87	3,335,099,356.07
合 计	14,320,620,234.78	——	8,518,981,811.89	59.49	5,801,638,422.89

(续上表)

种 类	期初数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	7,990,486,330.94	53.15	6,632,759,843.40	83.01	1,357,726,487.54
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,044,560,444.39	46.85	584,229,194.61	8.29	6,460,331,249.78
合 计	15,035,046,775.33	——	7,216,989,038.01	48.00	7,818,057,737.32

3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项



债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市南方同正投资有限公司	1,598,968,947.58	1,043,996,309.13	65.29	预计少部分可以收回
新兴铸管(浙江)铜业有限公司	1,434,177,637.67	1,427,073,841.29	99.50	预计少部分可以收回
上海泰臣投资管理有限公司	1,141,145,395.77	3,972,200.00	0.35	预计部分可收回
新兴能源装备股份有限公司	945,169,080.48	895,882,033.60	94.79	预计少部分可以收回
新兴四零公司股东等其他	566,649,611.59	141,927,515.61	25.05	预计部分可收回
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	预计少部分可以收回
海南海药房地产开发有限公司	239,250,147.87	236,312,786.32	98.77	预计少部分可以收回
Sin Sin Solar Capital Limited Partnership	235,814,035.54	175,018,998.27	74.22	预计少部分可以收回
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
江阴同创金属制品有限公司	194,568,674.72	194,568,674.72	100.00	预计无法收回
新兴重工(天津)国际贸易有限公司	191,316,411.80	191,316,411.80	100.00	预计无法收回
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
四川三洲特种钢管有限公司	135,722,000.00	135,722,000.00	100.00	预计无法收回
兰州新区矿产办	121,174,755.61	121,174,755.61	100.00	预计无法收回
际华香港威斯塔科技有限公司	120,283,479.69	120,283,479.69	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	103,786,567.99	100.00	预计无法收回
国别政策专项资金期初重分类-原军需系统本金及利息	103,354,374.10	103,354,374.10	100.00	预计无法收回
何晓军	100,333,662.79	100,333,662.79	100.00	预计无法收回



债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
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
拜城县峰峰煤焦化有限公司	83,387,532.13	83,387,532.13	100.00	预计无法收回
襄阳市樊城区财政局（襄阳市樊城区国有资产监督管理局）	79,180,012.37	79,180,012.37	100.00	预计无法收回
肇庆市兴融房地产开发有限公司	69,210,000.00	69,210,000.00	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
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
大连新东方投资集团有限公司	57,915,430.31	57,915,430.31	100.00	预计无法收回
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
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	21,967,529.55	49.37	预计部分可收回
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
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



债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
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
上海新德铸商投资中心（有限合伙）	38,073,045.99	38,073,045.99	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
山西清徐六六一七机械厂	34,540,249.65	34,540,249.65	100.00	预计无法收回
冷山供应链管理（上海）有限公司	34,517,416.61	34,517,416.61	100.00	预计无法收回
虞城县博德鞋业有限公司	33,939,447.51	33,939,447.51	100.00	预计无法收回
青海际华江源实业有限公司	31,975,962.80	1,022,602.80	3.20	预计部分可收回
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	31,000,000.00	100.00	预计无法收回
天津盛世泽艺商贸集团有限公司	30,517,170.64	30,517,170.64	100.00	预计无法收回
新兴联合国际资源有限公司	30,314,637.26	30,314,637.26	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	30,104,206.21	100.00	预计无法收回
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
岳阳圣华织带厂	29,998,652.81			抵押覆盖债权
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
Hudson Biopharma Inc.	27,346,083.35	27,346,083.35	100.00	预计无法收回
山西七四四五机械有限公司	27,178,129.49	27,178,129.49	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
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



债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
麻城通泰棉业有限公司	24,840,701.30	24,840,701.30	100.00	预计无法收回
JH CONCERTIA DEL CHIANTI S.P.A	23,055,128.85	23,055,128.85	100.00	预计无法收回
际华（天津）智能热力有限公司	22,920,000.00	22,920,000.00	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
宜昌际华仙女服饰有限公司	21,332,832.34	21,332,832.34	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
山东华颐康制药有限公司	19,510,964.06	19,510,964.06	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
中国有色金属有限公司	17,481,522.99	17,481,522.99	100.00	预计无法收回
宁夏联通	17,076,666.84	7,590,466.84	44.45	预计部分可收回
3530 厂	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
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
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
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
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
其他	400,295,675.78	390,572,426.05	97.57	预计少部分可以收回



债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
小 计	10,492,970,691.48	8,026,431,624.66		

4) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

① 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	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)	552,785,664.41	47.92	11,766,156.27	843,563,596.90	59.84	2,082,086.67
1-2年	129,725,472.89	11.24	24,113,594.20	98,617,575.00	7.00	18,555,931.54
2-3年	53,594,763.52	4.65	17,952,422.06	56,554,610.50	4.01	18,995,551.13
3年以上	417,550,142.13	36.19	378,546,170.40	410,905,188.05	29.15	390,262,846.46
小 计	1,153,656,042.95	——	432,378,342.93	1,409,640,970.45	——	429,896,415.80

② 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	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	2,305,763,706.09	1.65	38,159,576.74	4,830,022,661.76	0.05	2,348,248.10
关联方组合	105,834,600.25	20.80	22,012,267.56	516,743,375.09	29.41	151,984,530.71
押金保证金组合	262,395,194.01			288,153,437.09		
小 计	2,673,993,500.35	2.25	60,171,844.30	5,634,919,473.94	2.74	154,332,778.81

5) 坏账准备变动情况



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)	
期初数	584,229,194.61		6,632,759,843.40	7,216,989,038.01
期初数在本期	—	—	—	—
一转入第二阶段				
一转入第三阶段	-96,829,139.65		96,829,139.65	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	1,096,028,310.28		384,289,650.16	1,480,317,960.44
本期转回	-2,317,648.00		-157,030,368.12	-159,348,016.12
本期转销				
本期核销	-6,179,870.46		-27,324,809.57	-33,504,680.03
其他变动	1,547,389.33		12,980,120.26	14,527,509.59
期末数	1,576,478,236.11		6,942,503,575.78	8,518,981,811.89

6) 本期坏账准备收回或转回情况

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
江阴同创金属制品有限公司	49,091,376.26	49,091,376.26	银行转账
拜城峰峰煤焦化有限公司	44,570,340.40	44,570,340.40	银行转账
重庆赛诺生物药业股份有限公司	27,032,358.81	27,032,358.81	红豆杉项目抵债
重庆金赛医药有限公司	12,307,383.00	12,307,383.00	红豆杉项目抵债
山西七四四五机械有限公司	9,387,932.42	9,387,932.42	款项收回和抵账
合江县通达商贸有限责任公司	4,773,077.00	4,773,077.00	执行款收回
沙河市新天矿业有限公司	4,646,953.98	4,646,953.98	银行转账
深圳市南方同正投资有限公司	2,196,318.44	2,196,318.44	银行转账
邯郸市瑞祥物资经销有限公司	2,143,428.00	2,143,428.00	债务重组



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
际华香港威斯塔科技有限公司	1,349,460.52	1,349,460.52	破产企业收回股息
南京中影环银电影城管理有限公司	390,851.57	390,851.57	执行款收回
南京鼎食商贸实业有限公司	219,836.77	219,836.77	执行款收回
内蒙古新井煤业有限公司	213,780.00	213,780.00	实物抵债
何晓军	204,141.31	204,141.31	执行款收回
西双版纳禹龙有限公司	200,000.00	200,000.00	银行转账
山西新兴鸿达镁业有限公司	174,220.00	174,220.00	票据收回
李卫	110,376.00	110,376.00	银行转账
泰尔重工股份有限公司	100,000.00	100,000.00	银行转账
武汉国机岩土工程有限责任公司	68,483.60	68,483.60	银行转账
李霞	64,401.69	64,401.69	银行转账
天津盛世泽艺商贸集团有限公司	32,000.00	32,000.00	银行转账
陈琛	30,000.00	30,000.00	银行转账
中国人民解放军总医院海南分院	14,589.00	14,589.00	回票冲账
新兴能源装备股份有限公司重型机械分公司	12,805.73	12,805.73	银行转账
山西七四四五机械有限公司	12,632.52	12,632.52	破产清算清偿
高子恩	1,269.10	1,269.10	银行转账
开发区管委会职工住房维修金	623.00	623.00	收回职工维修金
小 计	159,348,639.12	159,348,639.12	

7) 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
新兴际华科技装备有限公司	往来款	27,324,809.57	公司已注销	决算备案	否
包头市浩源煤炭有限责任公司	贸易合作款	6,123,218.28	账龄超过15年	决算备案	否



债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
李文	营销周转借款	11,844.50	账龄超过15年	决算备案	否
田春	看病借款	5,000.00	账龄超过15年	决算备案	否
白翠莲	看病借款	4,500.00	账龄超过15年	决算备案	否
陈继东	业务周转借款	21,678.32	账龄超过15年	决算备案	否
卜玉祥	业务周转借款	13,629.36	账龄超过15年	决算备案	否
小 计		33,504,680.03			

8) 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	单位往来款	1,598,968,947.58	4-5 年	11.17	1,043,996,309.13
新兴铸管（浙江）铜业有限公司	单位往来款	1,434,177,637.67	3-4 年、5 年以上	10.01	1,427,073,841.29
上海泰臣投资管理有限公司	单位往来款	1,141,145,395.77	5 年以上	7.97	3,972,200.00
新兴能源装备股份有限公司	单位往来款	848,733,837.91	1 年至 5 年以上	5.93	799,446,791.03
新兴四零公司股东等其他	单位往来款	566,649,611.59	3-4 年	3.95	141,927,515.61
小 计		5,589,675,430.52		39.03	3,416,416,657.06

8. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	2,578,317,368.46	166,235,614.56	2,412,081,753.90
自制半成品及在产品	5,161,733,649.69	785,290,162.74	4,376,443,486.95
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	3,946,574,832.92	653,422,593.24	3,293,152,239.68
库存商品（产成品）	10,347,564,529.09	2,864,080,003.52	7,483,484,525.57



项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	5,225,324,019.31	2,107,485,405.20	3,117,838,614.11
周转材料(包装物、低值易耗品等)	253,652,768.33	4,668,883.53	248,983,884.80
合同履约成本	26,491,360.16	4,689,937.17	21,801,422.99
消耗性生物资产	12,224,433.56	6,657,903.72	5,566,529.84
其他	2,330,340,870.68	1,030,661,419.23	1,299,679,451.45
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	1,765,702,479.02	966,201,190.43	799,501,288.59
合 计	20,710,324,979.97	4,862,283,924.47	15,848,041,055.50

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/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
自制半成品及在产品	6,560,906,351.24	1,318,898,092.47	5,242,008,258.77
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	5,172,013,920.69	1,241,138,121.87	3,930,875,798.82
库存商品(产成品)	11,525,185,730.12	1,805,191,200.39	9,719,994,529.73
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	5,154,852,009.22	1,329,411,730.32	3,825,440,278.90
周转材料(包装物、低值易耗品等)	191,491,454.62	4,384,017.35	187,107,437.27
消耗性生物资产	13,223,850.72	7,399,199.41	5,824,651.31
其他	2,572,331,451.61	820,425,488.87	1,751,905,962.74
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	1,896,496,699.33	749,442,667.16	1,147,054,032.17
合 计	23,575,372,684.63	4,064,316,412.78	19,511,056,271.85

9. 合同资产



项 目	期末数			期初数		
	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

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	233,067,456.00	152,120,020.00
合同取得成本	181,020.96	
合 计	233,248,476.96	152,120,020.00

11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	776,782,165.24	884,143,701.66
预交税金	301,052,291.25	206,127,428.58
委托贷款	860,605,388.47	860,605,388.47
其他	33,801,942.55	68,626,091.45
合 计	1,972,241,787.51	2,019,502,610.16



12. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			期末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销 售商品	149,461,734.98	77,339,381.98	72,122,353.00	134,006,166.56	52,834,806.80	81,171,359.76	4.35%-4.75%
分期收款提 供劳务	32,118,800.00		32,118,800.00	298,174,217.55		298,174,217.55	4.35%-4.75%
其他	1,077,412,090.51	77,036,686.49	1,000,375,404.02	884,666,390.51	5,910,000.00	878,756,390.51	4.35%-4.75%
合 计	1,258,992,625.49	154,376,068.47	1,104,616,557.02	1,316,846,774.62	58,744,806.80	1,258,101,967.82	

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	1,512,207,058.70	46,505.82	225,581,773.37	1,286,671,791.15
对联营企业投资	6,091,237,412.21	7,202,323.20	439,661,364.54	5,658,778,370.87
小 计	7,603,444,470.91	7,248,829.02	665,243,137.91	6,945,450,162.02
减：长期股权投资减值准备	2,361,198,159.48	205,017,312.09	14,819,455.61	2,551,396,015.96
合 计	5,242,246,311.43	-197,768,483.07	650,423,682.30	4,394,054,146.06



(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	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	4,996,667,677.86	7,603,444,470.91		240,086,438.68	-37,005,734.20	12,691,472.62
1) 合营企业	1,695,353,248.05	1,512,207,058.70		225,000,000.00	-535,267.55	
北京神新低碳能源技术有限公司	7,018,701.24	6,549,951.24			-93,750.05	
宁波保税区新德优兴投资合伙企业(有限合伙)	1,568,834,546.81	1,397,757,653.25		225,000,000.00	-488,023.32	
台州市一铭医药化工有限公司	19,500,000.00	454,412.26				
心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	60,000,000.00	67,372,343.81				
三兴成达河北应急装备有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00				
双新国兴(北京)商业运营管理有限公司	5,000,000.00	5,072,698.14			46,505.82	
2) 联营企业	3,301,314,429.81	6,091,237,412.21		15,086,438.68	-36,470,466.65	12,691,472.62
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				
三峡新兴管网技术有限公司	209,395,083.71	4,916,545.52			335,920.16	
新兴能源装备股份有限公司	200,000,000.00	283,459,839.40				



被投资单位	投资成本	期初数	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
拜城县峰峰煤焦化有限公司	4,900,000.00	903,475,554.39			-16,786,887.61	
新兴铸管（新疆）物流有限公司	784,000,000.00	48,418,495.26			-5,303,353.50	
PTMegahSuryaPertiwi	43,845,800.00	936,932,722.83			64,302,612.90	12,691,472.62
芜湖皖新万汇置业有限责任公司	328,972,300.00	962,083,928.69			29,004,461.54	
Hudson Biopharma Inc.	13,079,075.10	13,079,075.10				
重庆亚德科技股份有限公司	187,998,434.01	180,635,430.28				
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	96,670,200.00	75,810,462.24			-8,659,984.39	
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	17,927,600.00	5,378,305.63			-635,222.13	
湖南普瑞康医药有限公司	10,000,000.00	12,542,080.31				
海南诺峰医药科技有限公司	2,800,000.00	57,550.51				
琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司	4,655,000.00	668,171.02				
海南优尼科尔生物科技有限公司	1,714,944.81	1,714,944.81				
北京军海药业有限责任公司	49,516,400.00	40,495,500.00				
四川快医科技有限责任公司	19,800,000.00	21,997,445.96				



被投资单位	投资成本	期初数	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
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		
海南云信医疗科技有限公司	22,000,000.00	21,814,737.34			-4,013,515.03	
滨海宏博环境技术服务股份有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00				
中国抗体制药有限公司	71,631,741.20	302,632,047.71			-26,938,015.50	
重庆维智畅云信息技术服务有限公司	10,000,000.00	12,050,003.84			-62,869.85	
四川四凯发展科技集团有限公司	50,000,000.00	49,004,903.86			668,740.07	
新兴移山浙江设备制造有限公司	30,000,000.00	181,878,289.58				
北京新铁鑫建投资有限公司	330,557,173.25	330,557,173.25			-28,541,982.49	
北京达文利兴物业管理有限公司	827,682.00	7,917,288.19			1,317,575.21	
新兴铸管建设工程公司	76,000,000.00	76,634,793.84				
河北际华润泽物业服务有限责任公司	1,470,000.00	945,986.06			-108,623.55	
上海际华创意产业有限公司	2,000,000.00	15,075,601.54			1,230,000.00	
石家庄汉林医院管理有限公司	875,000.00	82,208.89		266,983.07	184,774.18	
岳阳际华澜天养老产业有限公司	680,000.00	1,086,802.17			-1,086,802.17	
新兴联合国际资源有限公司	20,782,792.33	20,782,792.33				



被投资单位	投资成本	期初数	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
新兴科创发展（宁波）有限公司	9,213,880.21	5,110,138.82			-5,110,138.82	
西迪亚（天津）管业有限公司	130,959.28	77,592.22				
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	7,949,963.91	7,367,318.38			238,453.38	
河北玄德智能科技发展股份有限公司	19,800,000.00	18,569,393.69			-4,596,781.02	
邢台诚达房地产开发有限公司	1,836,000.00	4,808,540.21			-386,927.20	
际华中晟材料科技（岳阳）有限公司	20,000,000.00	36,926,870.56			-8,264,466.53	
宜昌际华仙女服饰有限公司	19,384,400.00	20,757,391.08			-20,757,391.08	
湖北际华置业有限公司	5,000,000.00	1,859,682.79			-1,859,682.79	
际华洁能（天津）环保科技发展有限公司	5,000,000.00	640,360.43			-640,360.43	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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	9,111,912.52	402,705,521.15	190,042,672.04		6,945,450,162.02	2,551,396,015.96
1) 合营企业					1,286,671,791.15	102,826,756.07



被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
北京神新低碳能源技术有限公司					6,456,201.19	
宁波保税区新德优兴投资合伙企业（有限合伙）					1,172,269,629.93	
台州市一铭医药化工有限公司					454,412.26	454,412.26
心医国际数字医疗系统(大连)有限公司					67,372,343.81	67,372,343.81
三兴成达河北应急装备有限公司					35,000,000.00	35,000,000.00
双新国兴（北京）商业运营管理有限公司					5,119,203.96	
2）联营企业	9,111,912.52	402,705,521.15	190,042,672.04		5,658,778,370.87	2,448,569,259.89
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
三峡新兴管网技术有限公司					5,252,465.68	
新兴能源装备股份有限公司					283,459,839.40	283,459,839.40
拜城县峰峰煤焦化有限公司	9,111,912.52				895,800,579.30	
新兴铸管（新疆）物流有限公司					43,115,141.76	
PTMegahSuryaPertiwi		204,840,000.00			809,086,808.35	



被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
芜湖皖新万汇置业有限责任公司		196,000,000.00			795,088,390.23	
Hudson Biopharma Inc.					13,079,075.10	13,079,075.10
重庆亚德科技股份有限公司			47,833,253.70		180,635,430.28	180,635,430.28
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)					67,150,477.85	54,977,861.00
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司			627,106.77		4,743,083.50	4,063,083.50
湖南普瑞康医药有限公司			3,600,094.59		12,542,080.31	12,542,080.31
海南诺峰医药科技有限公司					57,550.51	57,550.51
琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司					668,171.02	668,171.02
海南优尼科尔生物科技有限公司					1,714,944.81	1,714,944.81
北京军海药业有限责任公司					40,495,500.00	40,495,500.00
四川快医科技有限责任公司					21,997,445.96	21,997,445.96
广州火龙果信息科技有限公司			-14,819,455.61			
海南云信医疗科技有限公司			5,814,284.98		17,801,222.31	15,871,222.32



被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
滨海宏博环境技术服务股份有限公司					1,900,000.00	1,900,000.00
中国抗体制药有限公司			100,544,032.21		275,694,032.21	100,544,032.21
重庆维智畅云信息技术服务有限公司			11,987,133.98		11,987,133.99	11,987,133.98
四川四凯发展科技集团有限公司			26,812,230.07		49,673,643.93	27,843,643.92
新兴移山浙江设备制造有限公司					181,878,289.58	181,878,289.58
北京新铁鑫建投资有限公司					302,015,190.76	
北京达文利兴物业管理有限公司		1,865,521.15			7,369,342.25	
新兴铸管建设工程公司					76,634,793.84	
河北际华润泽物业服务有限责任公司					837,362.51	
上海际华创意产业有限公司					16,305,601.54	
石家庄汉林医院管理有限公司						
岳阳际华澜天养老产业有限公司						
新兴联合国际资源有限公司					20,782,792.33	20,782,792.33



被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
新兴科创发展（宁波）有限公司						
西迪亚（天津）管业有限公司			-77,592.22		77,592.22	77,592.22
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司					7,605,771.76	
河北玄德智能科技发展股份有限公司			3,302,612.67		13,972,612.67	3,302,612.67
邢台诚达房地产开发有限公司			4,418,970.90		4,421,613.01	4,418,970.90
际华中晟材料科技（岳阳）有限公司					28,662,404.03	
宜昌际华仙女服饰有限公司						
湖北际华置业有限公司						
际华洁能（天津）环保科技发展有限公司						

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	宁波保税区新德优兴投资合伙企业（有限合伙）	宁波保税区新德优兴投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	7,048,038.34	202,545,361.60
非流动资产	350,000,000.00	380,000,000.00



项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	宁波保税区新德优兴投资合伙企业 (有限合伙)	宁波保税区新德优兴投资合伙企业(有限 合伙)
资产合计	357,048,038.34	582,545,361.60
流动负债	950,000.00	1,147,000.00
非流动负债		
负债合计	950,000.00	1,147,000.00
净资产	356,098,038.34	581,398,361.60
按持股比例计算的净资产份额	349,439,005.02	570,526,212.24
调整事项	1,318,830,624.91	1,323,231,441.01
对合营企业权益投资的账面价值	1,172,269,629.93	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	469,664.55	-203,556.55
所得税费用		
净利润	-497,323.26	178,556.55
终止经营净利润		
其他综合收益	-497,323.26	178,556.55



项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	宁波保税区新德优兴投资合伙企业 (有限合伙)	宁波保税区新德优兴投资合伙企业(有限 合伙)
综合收益总额	-497,323.26	178,556.55
公司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	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	芜湖皖新万汇置业有限责 任公司	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	拜城县峰峰煤焦化有限公 司
流动资产	1,969,440,052.15	498,447,123.87	2,461,054,446.94	697,555,215.45
非流动资产	130,312.94	5,135,378,332.46	10,994,390.85	4,690,376,570.50
资产合计	1,969,570,365.09	5,633,825,456.33	2,472,048,837.79	5,387,931,785.95
流动负债	819,437,015.59	4,161,990,552.40	981,108,266.94	2,658,738,818.18
非流动负债		656,855,967.23		1,898,550,816.61
负债合计	819,437,015.59	4,818,846,519.63	981,108,266.94	4,557,289,634.79
净资产	1,150,133,349.50	814,978,936.70	1,490,940,570.85	830,642,151.16
按持股比例计算的净资产份额	563,565,341.26	399,339,678.98	730,560,879.70	407,014,654.06
调整事项	-37,875,523.99	496,460,900.32	231,523,048.99	496,460,900.33
对联营企业权益投资的账面价值	525,689,817.27	895,800,579.30	962,083,928.69	903,475,554.39



项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	芜湖皖新万汇置业有限责 任公司	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	拜城县峰峰煤焦化有限公 司
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	108,571,066.47	1,609,189,327.53	1,531,660,576.59	1,937,086,710.87
净利润	70,114,899.18	38,864,515.77	442,051,696.05	40,930,641.27
终止经营净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	70,114,899.18	38,864,515.77	442,051,696.05	40,930,641.20
公司本期收到的来自联营企业的股利	196,000,000.00		245,000,000.00	

14. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期确认的股 利收入	本期计入其他综 合收益的利得或 损失	截至期末累计计入其 他综合收益的利得或 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
股权分置流通权-新 兴铸管股份有限公司	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			5,850,000.00		



项 目	期末数	期初数	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00	6,000,000.00				
汉口银行股份有限公司	71,398,182.27						
上海优卡迪生物医药科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00					
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			61,094,949.84		
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	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	586,956.52				
青海省博鸿化工科技股份有限公司	22,286,800.00	22,286,800.00					
汉中锌业有限责任公司	20,211,971.04	20,211,971.04					
海南波莲水稻基因科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00					



项 目	期末数	期初数	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆市金科商业保理有限公司	17,990,000.00	18,615,040.00			3,700,000.00		
西安际华置业有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00					
重庆市金科金融保理有限公司	14,650,000.00	14,665,360.00			-1,060,000.00		
新兴永和河北能源科技股份有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00					
辣椒基金管理有限公司	9,890,000.00	9,908,410.00			-110,000.00		
海南永玲麟网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00					
北京中铸未来教育科技有限公司	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					
南京锦源复合材料科技有限公司	595,208.71	595,208.71					
滨海临海资产管理有限公司	500,000.00	1,569,783.14			-4,500,000.00		
海南航空控股股份有限公司股票		150,171.18		37,663.40	-92,470.40		



项 目	期末数	期初数	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
合 计	1,119,770,563.28	1,050,251,145.33	6,586,956.52	37,663.40	64,882,479.44		



15. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	4,481,511,862.76	1,404,564,102.08	30,754,879.44	5,855,321,085.40
其中：房屋、建筑物	4,397,544,877.14	1,400,606,900.22	28,157,658.30	5,769,994,119.06
土地使用权	83,966,985.62	3,957,201.86	2,597,221.14	85,326,966.34
累计折旧和累计摊销合计	996,489,555.81	119,395,701.09	2,959,341.19	1,112,925,915.71
其中：房屋、建筑物	969,995,704.81	115,314,210.51	2,094,510.60	1,083,215,404.72
土地使用权	26,493,851.00	4,081,490.58	864,830.59	29,710,510.99
投资性房地产账面净值合计	3,485,022,306.95	——	——	4,742,395,169.69
其中：房屋、建筑物	3,427,549,172.33	——	——	4,686,778,714.34
土地使用权	57,473,134.62	——	——	55,616,455.35
投资性房地产减值准备累计金额合计	622,017,826.50	861,589,867.89	6,271,283.28	1,477,336,411.11
其中：房屋、建筑物	622,017,826.50	861,589,867.89	6,271,283.28	1,477,336,411.11
土地使用权				
投资性房地产账面价值合计	2,863,004,480.45	——	——	3,265,058,758.58
其中：房屋、建筑物	2,805,531,345.83	——	——	3,209,442,303.23
土地使用权	57,473,134.62	——	——	55,616,455.35

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	375,863,732.91	23,659,111.72	214,986,683.20	137,217,937.99	大连市房产局目前暂无公租房房产证办理流程，暂无法办理
小计	375,863,732.91	23,659,111.72	214,986,683.20	137,217,937.99	—

16. 固定资产



项 目	期末数	期初数
固定资产	31,453,438,359.33	31,892,744,369.94
固定资产清理		27,405,400.00
合 计	31,453,438,359.33	31,920,149,769.94



(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计	54,803,497,037.01	3,033,996,489.78	1,047,092,103.02	56,790,401,423.77
其中：土地资产	101,313,480.35		1,148,796.60	100,164,683.75
房屋及建筑物	23,928,039,927.94	1,560,664,521.42	185,730,328.97	25,302,974,120.39
机器设备	29,059,761,478.01	1,158,634,598.46	696,001,185.01	29,522,394,891.46
运输工具	573,710,216.40	50,490,751.28	47,407,562.57	576,793,405.11
电子设备	591,497,197.37	106,382,389.29	57,044,273.42	640,835,313.24
办公设备	132,796,758.12	6,344,609.01	5,291,745.58	133,849,621.55
其他	416,377,978.82	151,479,620.32	54,468,210.87	513,389,388.27
累计折旧小计	20,018,958,722.85	2,429,876,924.16	556,568,093.61	21,892,267,553.40
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	5,811,835,547.67	641,430,650.68	58,542,116.61	6,394,724,081.74
机器设备	13,182,468,254.96	1,665,264,954.68	390,876,562.95	14,456,856,646.69
运输工具	383,289,919.21	40,323,195.02	28,224,942.88	395,388,171.35
电子设备	299,978,469.40	40,473,201.68	42,405,870.66	298,045,800.42
办公设备	89,684,058.68	11,878,567.54	5,005,626.15	96,557,000.07



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	251,702,472.93	30,506,354.56	31,512,974.36	250,695,853.13
固定资产账面净值小计	34,784,538,314.16	——	——	34,898,133,870.37
其中：土地资产	101,313,480.35	——	——	100,164,683.75
房屋及建筑物	18,116,204,380.27	——	——	18,908,250,038.65
机器设备	15,877,293,223.05	——	——	15,065,538,244.77
运输工具	190,420,297.19	——	——	181,405,233.76
电子设备	291,518,727.97	——	——	342,789,512.82
办公设备	43,112,699.44	——	——	37,292,621.48
其他	164,675,505.89	——	——	262,693,535.14
减值准备小计	2,891,793,944.22	863,642,397.01	310,740,830.19	3,444,695,511.04
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	2,069,504,509.74	625,937,132.85	46,437,526.92	2,649,004,115.67
机器设备	763,377,205.03	133,514,679.40	249,215,426.92	647,676,457.51
运输工具	4,784,576.84	126,898.89	1,224,337.69	3,687,138.04
电子设备	211,205.53	121,817.95		333,023.48
办公设备	219.24		219.24	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	53,916,227.84	103,941,867.92	13,863,319.42	143,994,776.34
固定资产账面价值小计	31,892,744,369.94	——	——	31,453,438,359.33
其中：土地资产	101,313,480.35	——	——	100,164,683.75
房屋及建筑物	16,046,699,870.53	——	——	16,259,245,922.98
机器设备	15,113,916,018.02	——	——	14,417,861,787.26
运输工具	185,635,720.35	——	——	177,718,095.72
电子设备	291,307,522.44	——	——	342,456,489.34
办公设备	43,112,480.20	——	——	37,292,621.48
其他	110,759,278.05	——	——	118,698,758.80



(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
机器设备	742,759,533.88	596,720,800.24	51,765,668.80	94,273,064.84	
其他设备	1,364,070.34	1,204,214.28	121,817.95	38,038.11	
小 计	744,123,604.22	597,925,014.52	51,887,486.75	94,311,102.95	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书 原因
房屋及 建筑物	3,364,053,107.51	767,671,878.63	21,545,960.12	2,574,835,268.76	正在办理中
房屋及 建筑物	190,395,274.01	52,068,040.78		138,327,233.23	尚未决算验收手 续不全无法办证
小 计	3,554,448,381.52	819,739,919.41	21,545,960.12	2,713,162,501.99	—

(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
小 计		27,405,400.00	



17. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
荷原江苏项目	1,055,800,176.64	353,730,176.64	702,070,000.00			
长春目的地中心	775,853,575.34	700,103,655.93	75,749,919.41	1,180,821,794.91		1,180,821,794.91
重庆天地医药产业园项目第一期	749,623,175.75		749,623,175.75	926,266,749.37		926,266,749.37
大连新东昌项目	704,863,413.69	448,357,904.34	256,505,509.35	690,254,157.10	386,182,381.18	304,071,775.92
新兴重工珠海项目	688,782,177.46	296,505,154.43	392,277,023.03			
财富佳苑B地块改造	584,775,870.30	448,532,100.00	136,243,770.30			
新兴铸管埃及25万吨球墨铸铁管项目	468,805,705.22		468,805,705.22			
TLDG001 永丰港区通用码头一期	272,624,126.47		272,624,126.47	257,875,976.26		257,875,976.26
120万吨项目	181,360,763.25		181,360,763.25	181,360,763.25		181,360,763.25
陕西际华园冰雪运动中心	140,087,443.69	140,087,443.69		377,502,606.45		377,502,606.45
煤改气工程	124,099,740.02	124,099,740.02		124,099,740.02	124,099,740.02	
9万吨项目	99,072,651.73		99,072,651.73	99,072,651.73		99,072,651.73
三山环保改造项目	96,212,190.28		96,212,190.28	84,576,843.86		84,576,843.86



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌鲁木齐市塔拉德萨依煤矿项目	88,149,695.10	88,149,695.10		88,149,695.10	88,149,695.10	
特种消防成套处置装备及应急排涝关键技术装备（国拨）	63,902,671.59		63,902,671.59	68,523,389.01		68,523,389.01
全钒液流电池自动化生产线项目	54,108,238.84		54,108,238.84			
际华三五五-公司新区建设项目	49,931,611.23		49,931,611.23	19,957,151.24		19,957,151.24
一期项目（2#6#厂房）	48,585,127.39	4,605,594.90	43,979,532.49	48,585,127.39	4,605,594.90	43,979,532.49
际华三五四二纺织有限公司工业园项目	42,203,920.45		42,203,920.45	49,473,443.55		49,473,443.55
广东际华园项目	41,518,757.76	11,618,757.76	29,900,000.00	79,798,343.34	69,098,343.34	10,700,000.00
三五二三 001 产业园	40,687,408.40	875,268.65	39,812,139.75	40,639,735.51	875,268.65	39,764,466.86
三山改造工程（二）	38,078,649.80		38,078,649.80	39,393,907.48		39,393,907.48
川锅厂项目-应急救援装备检测中心及培训演练基地	37,746,152.43	37,746,152.43		37,746,152.43	37,746,152.43	
新兴特种合金材料与腐蚀技术中试基地建设项目	34,192,067.09		34,192,067.09			
炼铁 616 高炉搬迁工程	29,914,349.16	28,964,296.52	950,052.64	29,914,349.16	28,589,318.32	1,325,030.84
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



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉际华园项目	23,446,833.31	12,383,852.66	11,062,980.65	125,373,712.75	86,634,921.98	38,738,790.77
嘉禾设备工程项目	19,083,923.91		19,083,923.91	71,503,716.49		71,503,716.49
三五零二职业装研发中心项目	18,255,124.28		18,255,124.28			
际华农业玻璃温室项目	17,850,701.34		17,850,701.34	15,938,072.02		15,938,072.02
际华三五三四制衣有限公司服装智能升级改造	17,561,064.35		17,561,064.35			
三五零二西服设备	16,395,840.71		16,395,840.71			
际华物流园项目	16,143,779.74		16,143,779.74	15,269,993.33		15,269,993.33
重庆际华目的地中心一期项目工程	13,611,422.48	6,044,564.94	7,566,857.54	14,640,354.73		14,640,354.73
全钒液流电池项目	12,623,468.34		12,623,468.34	2,114,722.13		2,114,722.13
大载重系留无人机高层灭火救援装备	12,264,150.94		12,264,150.94	12,264,150.94		12,264,150.94
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	11,717,365.62		11,717,365.62	21,740,777.02		21,740,777.02
立风井	11,471,541.27		11,471,541.27	11,471,541.27		11,471,541.27
际华三五一四制革制鞋SWYS030鞋靴生产集约化智能化项目	11,196,682.13		11,196,682.13			



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大载荷系留无人机高层建筑消防成套装备（国拨）	10,915,044.37		10,915,044.37	10,915,044.37		10,915,044.37
智慧展厅	10,866,612.42		10,866,612.42	4,621,054.45		4,621,054.45
一体化运营管理信息平台二期	10,808,490.58		10,808,490.58			
拆迁新建项目—天津生产基地	10,613,175.13		10,613,175.13	10,065,895.49		10,065,895.49
一体化运营管理信息平台	10,122,717.67		10,122,717.67	7,204,689.36		7,204,689.36
土地拆迁搬迁	10,085,367.04		10,085,367.04	237,480.06		237,480.06
云信息技术创新中心建设项目	4,793,033.58		4,793,033.58			
其他	215,586,623.86	49,710,201.66	165,876,422.20	879,208,924.38	39,031,164.06	840,177,760.32
工程物资	877,500.00	877,500.00		84,007,389.56	877,500.00	83,129,889.56
合 计	7,024,610,494.74	2,752,392,059.67	4,272,218,435.07	5,737,930,468.10	865,890,079.98	4,872,040,388.12

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
长春目的地中心	1,586,300,000.00	1,180,821,794.91	228,016,930.17	398,817,839.12	234,167,310.62	775,853,575.34
重庆天地医药产业园项目第一期	1,300,049,959.44	926,266,749.37	84,257,012.72	260,900,586.34		749,623,175.75
新兴铸管埃及 25 万吨球墨铸铁管项目	998,200,000.00		475,796,469.18			475,796,469.18



项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
TLDG001 永丰港区通用码头一期	500,000,000.00	257,875,976.26	28,035,964.68			285,911,940.94
特种消防成套处置装备及应急排涝关键技术装备(国拨)	210,184,000.00	68,523,389.01	11,660,963.99	16,281,681.41		63,902,671.59
全钒液流电池自动化生产线项目	170,200,000.00		54,108,238.84			54,108,238.84
际华三五一五皮革皮鞋有限公司公司新区建设项目	9,750,000.00	19,957,151.24	39,050,861.31	9,076,401.32		49,931,611.23
一期项目(2#6#厂房)	750,000,000.00	48,585,127.39				48,585,127.39
酒店项目(广东际华园)	186,572,255.81	15,244,904.72	29,222,725.91			44,467,630.63
三五二三 001 产业园	42,000,000.00	40,639,735.51	47,672.89			40,687,408.40
小 计	5,753,256,215.25	2,557,914,828.41	950,196,839.69	685,076,508.19	234,167,310.62	2,588,867,849.29

(续上表)

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	本期利息资本化年率(%)	资金来源
长春目的地中心	87.37	87.37	148,087.63	148,087.63	4.20	自筹、募集资金
重庆天地医药产业园项目第一期	92.58	92.58	28,209,271.56	13,284,371.54	3.39	募集资金
新兴铸管埃及 25 万吨球墨铸铁管项目	47.67	47.67	72,328.77	72,328.77	1.20	自筹
TLDG001 永丰港区通用码头一期	57.18	57.18	145,717,441.18	12,099,385.55	8.00	自筹、委贷



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 化年率(%)	资金来源
特种消防成套处置装备及应急排涝关键技术装备	38.15	38.15				国有资本金
全钒液流电池自动化生产线项目	31.79	31.79	792,777.78	792,777.78	3.60	自由资金加 保理
际华三五一五皮革皮鞋有限公司公司新区建设项目	86.50	86.50				自有资金
一期项目（2#6#厂房）	6.48	6.48				自筹
酒店项目（广东际华园）	23.83	23.83	4,411,120.86	4,411,120.86	100.00	股东借款， 开发贷借款
三五二三 001 产业园	95.00	95.00				自筹
小 计	——	——	179,351,027.78	30,808,072.13	——	——

（3）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
长春目的地中心	700,103,655.93	存在减值迹象
珠海投资 2 号楼工程	296,505,154.43	存在减值迹象
西安际华园冰雪运动中心	140,087,443.69	存在减值迹象
大连置地中华城 C 区 8#楼	53,209,555.47	存在减值迹象
荷原江苏河豚岛项目	40,132,712.45	存在减值迹象
广东际华园停车楼、文体中心等项目	11,584,740.95	存在减值迹象



项 目	本期计提金额	计提原因
橡胶工业公租房项目	8,242,971.51	存在减值迹象
重庆际华目的地中心一期项目工程	6,044,564.94	存在减值迹象
汉阔全流程、二级平台、五位一体建设	2,306,557.57	存在减值迹象
微通道反应器	461,174.56	存在减值迹象
际华本斋冷链物流港项目一期工程	427,660.74	存在减值迹象
炼铁 616 高炉搬迁工程	374,978.20	存在减值迹象
冷冻机安装	235,750.56	存在减值迹象
废气改造系统	194,569.90	存在减值迹象
美罗培南过氧化改造	91,508.69	存在减值迹象
清污分离及零星配套改造工程	81,362.08	存在减值迹象
智慧仓库	52,776.86	存在减值迹象
污水加盖废气改造	41,230.85	存在减值迹象
CK 报警系统工程	8,234.51	存在减值迹象
其他	177,068.03	存在减值迹象
小 计	1,260,363,671.92	



18. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	949,304,899.15	137,367,563.33	82,635,192.40	1,004,037,270.08
其中：土地		67,026.00		67,026.00
房屋及建筑物	948,564,532.34	137,300,537.33	82,635,192.40	1,003,229,877.27
机器运输办公设备	740,366.81			740,366.81
累计折旧合计	232,205,573.08	109,381,621.17	62,552,519.67	279,034,674.58
其中：土地		16,756.50		16,756.50
房屋及建筑物	231,907,102.34	109,188,739.49	62,552,519.67	278,543,322.16
机器运输办公设备	298,470.74	176,125.18		474,595.92
使用权资产账面净值合计	717,099,326.07	——	——	725,002,595.50
其中：土地		——	——	50,269.50
房屋及建筑物	716,657,430.00	——	——	724,686,555.11
机器运输办公设备	441,896.07	——	——	265,770.89
减值准备合计				
其中：土地	——	——	——	——
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
使用权资产账面价值合计	717,099,326.07	——	——	725,002,595.50
其中：土地		——	——	50,269.50
房屋及建筑物	716,657,430.00	——	——	724,686,555.11
机器运输办公设备	441,896.07	——	——	265,770.89

18. 无形资产



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	9,993,238,472.27	783,488,441.25	1,719,732,939.12	9,056,993,974.40
其中：软件	125,083,195.03	22,304,495.60	61,902.97	147,325,787.66
土地使用权	7,437,026,585.81	293,354,469.14	1,697,505,917.40	6,032,875,137.55
专利权	101,170,863.07	122,236,318.40		223,407,181.47
非专利技术	562,772,868.49	281,682,241.91		844,455,110.40
商标权	15,518,302.13	533,153.30		16,051,455.43
著作权		1,533,321.71		1,533,321.71
采矿权	181,697,852.29		15,020,500.00	166,677,352.29
探矿权	880,442,550.61			880,442,550.61
其他	689,526,254.84	61,844,441.19	7,144,618.75	744,226,077.28
累计摊销额合计	1,772,576,038.78	210,637,831.11	240,096,419.44	1,743,117,450.45
其中：软件	63,735,011.74	10,584,791.10	61,836.88	74,257,965.96
土地使用权	1,441,644,418.74	133,058,542.72	235,892,919.93	1,338,810,041.53
专利权	55,167,609.48	8,440,862.14		63,608,471.62
非专利技术	146,363,541.94	42,337,391.16		188,700,933.10
商标权	262,880.99	80,161.24		343,042.23
著作权		52,026.25		52,026.25
采矿权	37,852,324.49		3,027,387.52	34,824,936.97
其他	27,550,251.40	16,084,056.50	1,114,275.11	42,520,032.79
无形资产减值准备金额合计	858,563,926.17	550,507,158.58	632,807,958.46	776,263,126.29
其中：软件		60,136.95		60,136.95
土地使用权	726,425,031.13	550,447,021.63	632,807,958.46	644,064,094.30
采矿权	131,852,415.32			131,852,415.32
其他	286,479.72			286,479.72
账面价值合计	7,362,098,507.32	——	——	6,537,613,397.66
其中：软件	61,348,183.29	——	——	73,007,684.75



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	5,268,957,135.94	——	——	4,050,001,001.72
专利权	46,003,253.59	——	——	159,798,709.85
非专利技术	416,409,326.55	——	——	655,754,177.30
商标权	15,255,421.14	——	——	15,708,413.20
著作权		——	——	1,481,295.46
采矿权	11,993,112.48	——	——	
探矿权	880,442,550.61	——	——	880,442,550.61
其他	661,689,523.72	——	——	701,419,564.77

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
采矿权	20,736,581.46	9,089,513.01	11,647,068.45		旧证已到期,新证正在办理
小 计	20,736,581.46	9,089,513.01	11,647,068.45		



20. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
221-2020019 水陆两栖全地形装备的研制	36,019,819.59						36,019,819.59
221-2020020 浑浊水域水下救援装备的研制	30,914,959.08	79,153.49					30,994,112.57
注射用美罗培南一致性评价	26,543,971.85	3,169,919.46	45,674.28				29,759,565.59
LCI-31PI 型人工耳蜗植入体	21,374,642.01	4,663,773.85					26,038,415.86
注射用头孢唑肟钠一致性评价	17,750,851.20	4,164,577.01	110,008.24				22,025,436.45
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	20,795,014.36	53,369.79					20,848,384.15
头孢唑肟钠质量和疗效一致性评价研究	15,124,148.06	5,715,183.01				10,636.82	20,828,694.25
利奈唑胺原料药及制剂的研制	15,742,842.70	384,777.49	448,679.25				16,576,299.44



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
CA003 大载重系留无人机 (800kg) 消防成套装备	4,602,343.83	11,316,876.04					15,919,219.87
头孢克洛干混悬剂仿制药 研究	10,560,340.01	4,000,752.22	6,976.17				14,568,068.40
耳迷走神经刺激器	5,998,569.07	7,444,280.95					13,442,850.02
头孢他啶/阿维巴坦复方 制剂的临床前研究	9,511,204.88	2,152,202.78	6,645.98				11,670,053.64
罗沙司他胶囊仿制研究	9,387,724.33	1,090,059.62	1,065,597.67				11,543,381.62
利奈唑胺片的仿制研究	10,346,921.34	955,585.50	7,636.55				11,310,143.39
CV004 42 米多剂联用举高 喷射消防车项目	2,913,687.68	8,173,352.54					11,087,040.22
CV005 阵地主攻消防车项 目	929,898.47	10,141,857.16					11,071,755.63
二代 Pro 人工耳蜗系统开 发		10,976,489.33					10,976,489.33
头孢呋辛钠	5,018,280.20	5,744,349.67	148,514.86				10,911,144.73
CV010 水陆两栖全地形排 水搅吸车		10,290,383.69					10,290,383.69
202405-罐式消防车模块 化设计平台及谱系化建设		10,124,421.40			11,779.51		10,112,641.89



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
远程供排水	41,372.31	10,025,422.52			71,596.93		9,995,197.90
富马酸伏诺拉生制剂研发	5,667,499.02	2,394,190.08	1,576,480.40				9,638,169.50
比拉斯汀片研究与开发		9,192,577.75					9,192,577.75
CV008 新一代EA系列水罐泡沫消防车		9,124,083.54					9,124,083.54
202307-森林消防关键技术研发与应用		10,041,331.63			972,015.12		9,069,316.51
2020-002 遥控履带式推土机 221-2020002	8,840,490.15	206.60					8,840,696.75
头孢他啶原料药研究	1,774,754.10	6,604,863.78	34,905.66				8,414,523.54
YG002 安全应急装备基础原创技术攻关项目		8,648,731.12				276,909.74	8,371,821.38
武警、应急系列化保障装备研制项目	8,301,886.82						8,301,886.82
厄贝沙坦氢氯噻嗪片研究与开发项目	6,909,748.32	1,287,469.05					8,197,217.37
注射用硫酸艾沙康唑		7,112,933.90	1,020,466.74				8,133,400.64
2023-003 推土机国四产品迭代研发 221-2023003	6,058,029.47	2,082,988.84			629,521.44		7,511,496.87



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
2015-018 YSPC375 大型救灾破拆设备 221-5018	7,205,279.32						7,205,279.32
CA005 无人机应急通信侦测系统项目		7,997,880.34				1,056,835.86	6,941,044.48
一体化平台网站		6,652,889.31					6,652,889.31
CT001 高端铝合金上装试制试验关键技术		6,610,113.48				22,476.11	6,587,637.37
富马酸伏诺拉生原料药	4,649,390.79	1,374,392.95	500,000.00				6,523,783.74
头孢孟多酯钠原料+制剂的一致性评价	5,618,360.07	15,044.25	780,000.00				6,413,404.32
CD002 再生资源智能回收设备产品拓展研制项目	8,349.01	6,326,766.73					6,335,115.74
NP003 PLM 系统升级及研发项目管理系统建设		7,166,756.33				1,012,676.93	6,154,079.40
阿维巴坦钠原料药	4,079,665.68	1,880,561.07	123,396.22			1,862.74	6,081,760.23
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	6,046,284.12						6,046,284.12
CP002 应急装备系列化臂架设计开发及应用项目	1,163,191.40	4,878,881.05					6,042,072.45
被装维修服务保障车组研	6,037,735.85						6,037,735.85



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
制项目							
CV011 大流量泡沫转输系统		5,884,556.17					5,884,556.17
罗沙司他原料药	5,525,149.73	8,483.52				-107,044.20	5,640,677.45
CA004 无人机消防车产品拓展项目		5,474,807.97					5,474,807.97
集成智能交互系统 3.5		5,817,622.35			352,609.30		5,465,013.05
2021-010TY320P 履带式推土机 221-2021010	5,364,007.04	24,183.56					5,388,190.60
轻量化高功能特种橡胶研制及工程化（鞋用止滑耐磨混炼胶制备及应用研究）		5,305,140.32					5,305,140.32
美阿沙坦钾片	2,213,958.11	2,819,169.51					5,033,127.62
CA007 X200B 大载重应急救援无人机系统研制项目		5,754,423.31				937,325.66	4,817,097.65
CV007 ER 系列云梯（多功能）主战消防车系列化		4,767,447.18					4,767,447.18
布立西坦原料药研究	4,054,591.74	554,266.79					4,608,858.53



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
尼龙66差别化功能纤维及面料研发		4,463,759.52					4,463,759.52
枸橼酸坦度螺酮片的研究与开发	4,012,315.75	6,194.69					4,018,510.44
CP005 危化园区中型侦测和灭火机器人项目	1,032,810.81	8,403,174.98			1,037,001.23	4,422,283.19	3,976,701.37
JS003 防雷防爆关键技术和评测体系研究及应用	2,000,551.11	2,096,923.74				236,207.70	3,861,267.15
年产2500吨特种尼龙66长丝工程化研究		3,789,046.29					3,789,046.29
2024-003-1TS170K 推土机精品研发 221-2024003-1		6,218,714.57			2,557,376.86		3,661,337.71
JP002 XDK100 无人机电机控制器开发	435,367.99	3,594,623.81			439,602.99		3,590,388.81
CP006 大罐灭火核心总成（大流量拖车炮与比例混合器、泵）	813,830.54	4,836,816.45			1,229,146.34	956,280.68	3,465,219.97
高性能轻质防弹装甲用复材与吸能橡胶设计与研制		3,453,692.07					3,453,692.07
卡左双多巴缓释片仿制药开发		1,787,147.92	1,605,372.40				3,392,520.32
盐酸普拉克索缓释片	2,092,024.13	1,243,521.98					3,335,546.11



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
2020-009 直升机救援车 221-2020009	3,274,613.49	12,303.77					3,286,917.26
头孢克洛原料药的研制	2,529,672.01	588,309.89					3,117,981.90
氟伐他汀缓释片仿制药开发		1,965,839.62	1,150,000.00				3,115,839.62
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	41,111.16					3,020,648.39
尼龙66纤维用母粒关键技术 研究(凉感抗紫外母粒)		2,919,226.94					2,919,226.94
CV009 多功能大流量供排 水消防车		8,282,176.01				5,395,528.80	2,886,647.21
盐酸鲁拉西酮片仿制药开 发		2,844,274.79					2,844,274.79
CA008 中型通用多旋翼无 人机项目		2,661,157.46					2,661,157.46
微纳孔膜材料开发及其应 用研究		2,470,515.09					2,470,515.09
2021-004 多功能森林消防 伐木作业车 221-2021004	1,289,284.71	1,079,821.68					2,369,106.39
JP001 火情火点智能监控 预警与应急处置系统	429,558.34	4,843,228.49				2,937,427.44	2,335,359.39



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
2022-001 YS221-2022001 危化品洗消方舱	2,335,109.88						2,335,109.88
CV002 云梯（多功能）主 战消防车	9,859,607.17	-75,519.38		6,422,926.69		1,199,459.20	2,161,701.90
2022-001WJ 宣传车 221-2022001	2,161,291.83						2,161,291.83
多功能云梯主战消防车		2,394,503.91			254,165.54		2,140,338.37
2021-005 无人割草机研发 221-2021005	2,011,561.64						2,011,561.64
2020-004 河北消防招标 221-2020012	1,990,909.53						1,990,909.53
2024-004TQ260 静液压推 土机研发 221-2024004		1,819,219.02					1,819,219.02
头孢美唑钠原料药研究	637,732.11	1,167,354.19					1,805,086.30
JP006 智火系统性能提升 及示范应用项目		1,657,847.01					1,657,847.01
盐酸米诺环素胶囊增加 100mg 规格		1,602,077.22					1,602,077.22
头孢噻肟钠出口项目		1,599,333.00					1,599,333.00
2022-012 卫生盥洗车 221-2022012	1,404,833.56	187,995.15					1,592,828.71



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
神经肌肉刺激器		1,552,639.50					1,552,639.50
3000 型排涝车升级迭代		1,593,943.65			140,671.64		1,453,272.01
水晶湖酒店 1.0	46,981.13	1,710,962.21		321,315.73			1,436,627.61
NP002 大型石油储罐灭火数字孪生系统	1,065,382.54	4,891,437.48			878,192.88	3,647,133.60	1,431,493.54
佐匹克隆胶囊一致性	251,844.93	1,143,450.02					1,395,294.95
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	1,374,158.16						1,374,158.16
CP003 再生资源智能回收设备	2,284,171.12	-949,212.29					1,334,958.83
爆炸环境下事故现场多信息融合采集机器人及关键技术研究	1,333,847.38						1,333,847.38
JS004 离心铸造 AI+大数据系统关键技术攻关及应用项目		1,317,961.09					1,317,961.09
CV012 新一代智能炊事车项目		1,303,975.18					1,303,975.18



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
2021 年自然灾害防治技术装备工程化攻关专项	1,709,435.56	48,805.57			501,412.26		1,256,828.87
2019-008TSY220H 推土机 221-2019008	1,256,169.40						1,256,169.40
LSP-30&31 人工耳蜗声音处理器		1,253,291.68					1,253,291.68
2019-007TY220H 推土机 221-2019007	1,229,993.74						1,229,993.74
艾沙康唑原料药	1,207,258.05						1,207,258.05
豪沃抢险救援消防车	35,313.49	1,760,908.77			590,281.66		1,205,940.60
非诺贝特酸胆碱缓释胶囊仿制药开发		426,560.38	760,000.00				1,186,560.38
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	1,171,952.17						1,171,952.17
布瑞派唑口崩片研究与开发		1,135,460.91					1,135,460.91
小儿法罗培南钠颗粒的仿制开发		22,682.30	1,020,000.00				1,042,682.30
MAP	423,711.29	605,278.44					1,028,989.73



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
其他	188,904,440.66	193,280,100.98	26,500,371.91	215,515,603.85	146,843,659.90	19,810,092.84	26,515,556.96
合 计	576,680,233.16	535,522,186.91	36,910,726.33	222,259,846.27	156,509,033.60	41,816,093.11	728,528,173.42

21. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数
河北新兴铸管有限公司	25,421,888.66			25,421,888.66	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	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	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	2,553,296.09			2,553,296.09
呼图壁县万源棉业有限公司	6,749,984.75			6,749,984.75	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	765,466.94			765,466.94	765,466.94			765,466.94



被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数
有限公司								
天津金汇药业集团有限公司	21,454,034.91			21,454,034.91				
河南笛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		1,691,975.12	1,038,266,934.23	155,718,900.51	300,204,694.64		455,923,595.15
合 计	1,106,450,942.37		1,691,975.12	1,104,758,967.25	196,223,783.41	300,204,694.64		496,428,478.05

22. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
煤改气工程-设备摊销、庭院资产	460,591,179.30	303,244,923.22	44,521,357.55		719,314,744.97	
装修费	108,730,948.12	52,593,891.87	32,960,308.35	12,919,483.93	115,445,047.71	前期项目成本，本期收回项目款
高压配电站等待摊费用	12,940,072.66		328,289.40		12,611,783.26	
基于灾害环境的应急产品研发检测平台	7,123,496.34	9,242,061.98	443,244.63		15,922,313.69	
维修改造费	6,110,676.99		531,363.84		5,579,313.15	



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
服务费摊销	2,831,527.53	4,862,808.78	3,293,607.74		4,400,728.57	
同丰路办公区	2,126,639.05	-67,298.92	198,193.12		1,861,147.01	
澜山轩 20 号创新基地修缮项目	1,652,324.73		546,530.32		1,105,794.41	
医院信息工程	1,645,769.57	1,607,210.00	1,054,136.72		2,198,842.85	
建设费	1,553,467.30		125,111.28		1,428,356.02	
汽车专用资质费用	1,271,844.65		254,368.94		1,017,475.71	
际华文创园园区待摊费 用	894,563.77		59,637.48		834,926.29	
006001 厂房专修	468,807.49		66,972.48		401,835.01	
24 小时不间断异地协同研发 PLM 系统建设	408,079.17	851,070.57	264,853.77		994,295.97	
北京御基建设工程有限公司配建二办公区改造工程	285,983.96		166,016.25	93,201.04	26,766.67	结算金额调整
VIP 会员服务费	138,088.04		75,320.76		62,767.28	
东旭国际中心 A 座二层办公场地	137,895.02	7,099.51	63,746.37		81,248.16	
006002 新厂绿化	68,000.16		33,999.96		34,000.20	
2022 年调整天花导视制作	25,456.29		6,640.80		18,815.49	
博士后联合培养费	14,583.37		14,583.37		0.00	
2022 年专柜配电工程	14,329.38		3,658.56		10,670.82	



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
大元德清项目		12,000,000.00	1,500,000.00		10,500,000.00	
SXJHY015 运营设备		9,010,121.97	75,084.35		8,935,037.62	
SXJHY017 运营物资		5,926,481.31	98,774.69		5,827,706.62	
SXJHY016 筹开费		5,849,056.60	162,473.79		5,686,582.81	
大载荷无人机试制生产及试验验证能力建设项目		1,316,957.07	263,391.40		1,053,565.67	
同丰路公寓		455,486.91			455,486.91	
污染防治设备配套的 MBR 膜		256,637.17	26,733.05		229,904.12	
6 号楼楼顶更换彩钢板工程		93,013.97	2,066.98		90,946.99	
专线宽带		63,679.25	29,186.30		34,492.95	
2024 年电箱安装时控开关工程		29,547.93			29,547.93	
2024 年防盗折叠门工程		15,700.39			15,700.39	
2024 年监控安装工程		14,600.99			14,600.99	
消防水泵房		13,207.55	4,402.52		8,805.03	
其他	23,771,070.77	17,005,217.47	21,084,349.57		19,691,938.67	
合 计	632,804,803.66	424,391,475.59	108,258,404.34	13,012,684.97	935,925,189.94	

23. 递延所得税资产和递延所得税负债



(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税资产负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产	7,050,961,476.37	1,225,771,585.58	5,546,358,890.79	1,168,447,697.66
资产减值准备	4,588,807,961.78	742,677,449.94	3,281,950,381.43	712,501,711.41
可抵扣亏损	703,716,440.91	108,230,109.52	558,425,908.96	87,152,611.17
内部未实现利润	101,517,674.54	25,380,842.35	67,240,750.96	16,810,187.75
职工薪酬	403,478,513.13	69,269,793.77	399,437,108.85	69,016,517.39
递延收益	294,594,089.02	55,858,132.65	289,399,419.28	53,856,797.08
预计负债	5,061,023.60	759,153.54	24,069,639.95	3,610,445.99
租赁负债	744,705,748.83	184,070,302.64	805,572,325.40	200,587,509.36
长期股权投资账面价值与计税基础差异	24,500,000.00	3,675,000.00		
其他	184,580,024.56	35,850,801.17	120,263,355.96	24,911,917.51
递延所得税负债	2,530,397,159.98	607,652,926.36	2,598,057,969.63	632,339,606.40
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	2,640,000.00	396,000.00		
公允价值变动	93,774,383.09	23,443,595.77	141,834,130.10	35,130,492.53
长期股权投资账面价值与计税基础差异	1,306,420,622.36	326,605,155.59	1,306,420,622.36	326,605,155.59



项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
使用权资产	1,020,591,124.16	235,630,990.23	1,123,600,965.01	266,251,690.40
延期计税的国家财政拨款、债务重组收益及其他	14,232,523.42	2,134,878.51	26,202,252.16	4,352,267.88
非同一控制企业合并资产评估增值	841,479.16	210,369.79		
其他	91,897,027.79	19,231,936.47		



(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	57,228,636.85	1,168,542,948.73	57,228,636.85	1,111,219,060.81
递延所得税负债	57,228,636.85	550,424,289.51	57,228,636.85	575,110,969.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	26,068,725,655.20	22,189,672,030.72
可抵扣亏损	9,582,862,661.76	5,884,195,077.14
小 计	35,651,588,316.96	28,073,867,107.86

(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	期末数	期初数	备注
2024 年		689,603,849.91	
2025 年	1,136,981,412.41	1,162,218,999.52	
2026 年	1,420,964,929.77	1,486,506,621.08	
2027 年	1,213,610,908.13	1,217,449,029.12	
2028 年	1,243,582,691.45	1,328,416,577.51	
2029 年	4,567,722,720.00		
小 计	9,582,862,661.76	5,884,195,077.14	

24. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付的土地出让金	149,742,029.44	159,742,029.44
预付工程、设备款	155,447,106.68	365,480,089.66
合作保证金	723,808,072.09	827,789,942.11
其他	59,668,231.57	20,164,503.27
复方红豆杉胶囊批件		200,600,000.00
合 计	1,088,665,439.78	1,573,776,564.48



25. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	401,497,009.28	406,000,000.00
抵押借款	263,768,815.70	136,381,907.01
保证借款	204,717,662.51	1,197,575,919.98
信用借款	4,759,892,735.43	4,352,333,468.65
合 计	5,629,876,222.92	6,092,291,295.64

26. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	200,816,765.64	970,075,921.50
银行承兑汇票	4,067,032,593.15	3,983,449,455.74
小 计	4,267,849,358.79	4,953,525,377.24

27. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含，下同）	9,307,925,853.05	8,610,188,917.18
1-2 年	1,183,930,869.42	1,888,741,696.74
2-3 年	810,563,903.09	553,129,515.59
3 年以上	890,171,768.15	1,200,075,963.95
合 计	12,192,592,393.71	12,252,136,093.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末数	未偿还原因
中国建筑第六工程局有限公司	161,506,074.47	尚未到结算期
广东建星建造集团有限公司	58,307,637.44	尚未到结算期
中国建筑第五工程局有限公司	54,044,222.98	尚未到结算期
中国中钢集团有限公司	53,960,000.00	尚未到结算期
江苏泰丰物流有限公司	52,045,716.62	尚未到结算期



债权单位名称	期末数	未偿还原因
中国铁路北京局集团有限公司邯郸货运中心	40,626,296.78	尚未到结算期
天津威鹏投资有限公司	32,744,500.00	尚未到结算期
普天国际贸易有限公司	31,914,100.76	尚未到结算期
济钢集团国际工程技术有限公司	30,999,588.28	尚未到结算期
丹阳市创业线厂	29,931,987.13	尚未到结算期
山东新中惠能源有限公司	28,628,170.21	尚未到结算期
武安市宝烨煤焦化工业有限公司	26,863,308.90	尚未到结算期
中钢设备有限公司	26,040,000.00	尚未到结算期
中冶京诚工程技术有限公司	25,695,207.77	尚未到结算期
中国十五冶金建设集团有限公司	23,340,702.23	尚未到结算期
天津城市道路管网配套建设投资有限公司	22,759,401.00	尚未到结算期
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	21,425,902.21	尚未到结算期
西迪亚（天津）管业有限公司	17,692,800.00	尚未到结算期
江苏龙宇建设工程有限公司	16,063,327.84	尚未到结算期
华工法利莱切焊系统工程有限公司	13,412,000.00	尚未到结算期
兰州新区财政局	11,587,282.72	尚未到结算期
广东海王医药集团有限公司	10,335,518.62	尚未到结算期
中国二冶集团有限公司	10,179,669.03	尚未到结算期
小 计	800,103,414.99	——

28. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	17,656,249.34	43,267,964.62
1 年以上	5,493,129.35	2,961,196.41
合 计	23,149,378.69	46,229,161.03

29. 合同负债



项 目	期末数	期初数
预收货款	3,559,888,528.17	4,366,520,856.47
预收房款	201,430,913.49	544,545,533.12
合 计	3,761,319,441.66	4,911,066,389.59

30. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	478,901,700.12	4,854,860,417.52	4,734,442,840.50	599,319,277.14
离职后福利 — 设定提存 计划	23,292,700.07	583,088,951.26	583,848,146.14	22,533,505.19
辞退福利	1,655,301.27	18,484,575.89	17,729,385.46	2,410,491.70
1 年内到期的 其他福利	36,876,136.12	39,602,409.19	42,180,525.22	34,298,020.09
合 计	540,725,837.58	5,496,036,353.86	5,378,200,897.32	658,561,294.12

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、 津贴和补贴	165,386,004.44	3,804,383,617.11	3,658,743,693.57	311,025,927.98
职工福利费	39,883,577.78	264,263,717.78	279,562,219.33	24,585,076.23
社会保险费	7,842,802.37	318,404,584.59	318,549,483.04	7,697,903.92
其中：医 疗保险费及 生育保险费	4,744,411.95	279,711,427.66	279,866,366.63	4,589,472.98
工伤保险 费	180,355.58	33,986,044.50	33,930,711.90	235,688.18
其他	2,918,034.84	4,707,112.43	4,752,404.51	2,872,742.76
住房公积金	31,782,551.94	335,469,409.31	338,291,295.90	28,960,665.35
工会经费和 职工教育经 费	229,637,740.43	88,122,381.32	94,752,572.55	223,007,549.20
其他短期薪 酬	4,369,023.16	44,216,707.41	44,543,576.11	4,042,154.46
小 计	478,901,700.12	4,854,860,417.52	4,734,442,840.50	599,319,277.14



(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	14,599,004.61	535,912,210.63	537,238,073.84	13,273,141.40
失业保险费	2,358,962.68	20,503,810.96	20,532,923.96	2,329,849.68
企业年金缴费	6,334,732.78	26,672,929.67	26,077,148.34	6,930,514.11
小 计	23,292,700.07	583,088,951.26	583,848,146.14	22,533,505.19

31. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	154,862,771.76	203,886,175.29
消费税	84,716.58	4,629,616.45
资源税	108,554.19	309,874.57
企业所得税	802,941,998.61	875,476,264.43
城市维护建设税	12,205,358.78	17,169,164.26
房产税	29,655,234.29	32,433,655.40
土地使用税	29,122,940.56	39,562,317.53
个人所得税	31,494,073.57	26,822,076.96
教育费附加（含地方教育费附加）	74,459,033.64	80,110,392.98
其他税费	145,011,531.46	158,000,905.28
合 计	1,279,946,213.44	1,438,400,443.15

32. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	91,156,314.18	314,444,630.17
应付股利	70,303,654.37	69,523,411.03
其他应付款项	3,989,022,923.00	3,667,189,587.65
合 计	4,150,482,891.55	4,051,157,628.85

(2) 应付利息

1) 明细情况



项 目	期末数	期初数
企业债券利息		227,753,250.61
短期借款应付利息	5,503,146.57	58,962,242.63
其他利息	85,653,167.61	27,729,136.93
小 计	91,156,314.18	314,444,630.17

(3) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	70,303,654.37	69,523,411.03
小 计	70,303,654.37	69,523,411.03

(4) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
应付往来款	2,787,308,370.26	2,287,647,933.42
应付保证金及押金	843,821,999.64	876,754,209.36
暂收代付款	84,476,404.16	184,905,110.24
费用类应付	101,263,642.87	84,254,231.75
应付职工款	69,161,423.55	64,482,020.71
工程款	41,115,042.38	55,350,635.33
房屋维修基金	28,605,272.38	35,867,022.08
员工认股款		29,778,851.04
合同佣金	13,137,959.21	16,590,029.64
代扣社保	11,573,539.82	14,223,577.72
政府拨付预算资金		10,000,000.00
维修费	933,242.79	5,953,957.80
代扣公积金	1,949,292.76	1,178,599.68
房改基金	5,676,733.18	203,408.88
小 计	3,989,022,923.00	3,667,189,587.65

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项



债权单位名称	期末数	未偿还原因
徐建利	76,000,000.00	尚未到结算期
南京华能南方实业开发股份有限公司	50,383,333.35	尚未到结算期
沈阳际华三五四七特种装具有限公司	45,636,412.45	尚未到结算期
江阴市润德物资有限公司	45,600,000.00	尚未到结算期
湖北新冶钢有限公司	37,333,333.33	尚未到结算期
浙江富春物贸中心有限公司	36,240,000.00	尚未到结算期
河北大华国际物流集团有限公司	28,314,525.18	尚未到结算期
天津汇金通运输有限公司	26,805,000.00	尚未到结算期
中国矿产有限责任公司	21,360,000.00	尚未到结算期
国家税务总局鄂尔多斯市东胜区税务局	20,963,040.99	尚未到结算期
天津琦晟储运有限公司	18,000,000.00	尚未到结算期
新兴铸管建设工程公司	18,000,000.00	尚未到结算期
邯郸市社会保障中心二六七二分中心	16,706,401.73	尚未到结算期
北京香江兴利房地产开发有限公司	12,720,621.14	尚未到结算期
启程恒天（北京）投资管理有限公司	10,000,000.00	尚未到结算期
小 计	464,062,668.17	

33. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	6,341,435,757.77	3,276,660,864.58
1 年内到期的应付债券	548,748,765.54	5,539,801,322.93
1 年内到期的长期应付款	167,299,752.09	97,229,201.50
1 年内到期的租赁负债	76,357,131.17	112,982,395.06
合 计	7,133,841,406.57	9,026,673,784.07

34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	385,943,623.30	512,934,064.67



项 目	期末数	期初数
已背书未到期应收票据	288,258,510.23	223,971,548.60
其他	8,428,767.88	1,116,465.93
合 计	682,630,901.41	738,022,079.20

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间（%）
质押借款	389,900,000.00	913,006,888.89	2.60%-4.75%
抵押借款	2,157,150,554.92	1,619,391,446.05	3.10%-7.50%
保证借款	544,717,324.16	807,427,831.34	3.80%-4.80%
信用借款	21,835,499,188.63	21,207,633,640.71	1.2%-5.00%
合 计	24,927,267,067.71	24,547,459,806.99	——

36. 应付债券

项 目	期末数	期初数
新兴际华集团有限公司 2019 年第二期公司债(10 年)	508,847,222.22	500,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2020 年第一期公司债(10 年)	1,649,431,111.11	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
新兴际华集团有限公司 2022 年第一期公司债（5 年）	1,548,022,500.00	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）	1,957,505,611.11	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）	1,027,120,833.33	1,000,000,000.00
24 新兴际华 MTN003	1,010,955,555.56	
24 新兴际华 MTN004	1,513,079,166.67	
24 新兴际华 MTN005	1,006,261,111.11	
5 年 21 新兴 01	997,718,739.04	996,147,560.57
20 际华 01		20,258,973.62
23 际华 MTN001 中期票据	508,560,210.28	508,380,795.27



项 目	期末数	期初数
合 计	11,727,502,060.43	8,524,787,329.46



(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
19 新 际 03	1,000,000,000.00	2019/8/14	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		39,050,000.00		1,039,050,000.00	
19 新 际 04	500,000,000.00	2019/8/14	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00		8,847,222.22			508,847,222.22
19 新 际 05	1,500,000,000.00	2024/11/20	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		60,750,000.00		1,560,750,000.00	
20 新 际 01	1,600,000,000.00	2020/4/8	10 年	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00		49,431,111.11			1,649,431,111.11
22 新 际 01	500,000,000.00	2022/1/25	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		13,870,000.00			513,870,000.00
22 新 际 02	1,500,000,000.00	2022/1/25	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		48,022,500.00			1,548,022,500.00
22 新 际 03	1,900,000,000.00	2022/2/22	5 年	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00		57,505,611.11			1,957,505,611.11
23 新 兴际华 MTN001	1,000,000,000.00	2023/3/24	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		27,120,833.33			1,027,120,833.33
24 新 兴际华 MTN003	1,000,000,000.00	2024/7/15	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,955,555.56			1,010,955,555.56



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
24 新兴际华 MTN004	1,500,000,000.00	2024/8/8	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	13,079,166.67			1,513,079,166.67
19 新兴 G1(绿色债)	1,000,000,000.00	2019/1/21	5 年	1,000,000,000.00	1,035,448,327.71		2,415,512.29	-136,160.00	1,038,000,000.00	
19 新兴 G2(绿色债)	1,000,000,000.00	2019/3/26	5 年	1,000,000,000.00	1,027,234,827.97		9,371,245.37	-393,926.66	1,037,000,000.00	
19 新兴 01 公司债	940,000,000.00	2019/7/16	5 年	1,000,000,000.00	956,337,345.33		20,353,957.09	-720,697.58	977,412,000.00	
5 年 21 新兴 01	1,000,000,000.00	2021/6/9	5 年	1,000,000,000.00	1,016,928,382.49		30,821,917.81	-1,571,178.47	37,000,000.00	1,012,321,478.77
20 际华 01	20,000,000.00	2020/6/15	5 年	20,000,000.00	20,258,973.62		520,774.61	-16,277.58	520,000.00	20,276,025.81
23 际华 MTN001 中期票据	500,000,000.00	2023/6/1	3 年	500,000,000.00	508,380,795.27		15,374,014.89	-155,400.12	15,350,000.00	508,560,210.28



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
24 新兴际华 MTN005	1,000,000,000.00	2024/9/25	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,261,111.11			1,006,261,111.11
小 计	17,460,000,000.00	—	—	17,520,000,000.00	14,064,588,652.39	3,500,000,000.00	413,750,533.17	-2,993,640.41	5,705,082,000.00	12,276,250,825.97

37. 优先股、永续债等金融工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
新兴际华集团有限公司 2020 年第一期永续公司债	2020-3-5	永续债	3.88	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	5+N 年	未达到	未转股
新兴际华集团有限公司 2020 年第二期永续公司债	2020-3-20	永续债	3.90	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	5+N 年	未达到	未转股
新兴际华集团有限公司 2020 年第一期中期票据 5+N 年	2020-4-22	永续债	3.80	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	5+N 年	未达到	未转股
新兴际华集团有限公司 2021 年第三期中期票据 5+N 年	2021-9-28	永续债	4.40	100.00	12,000,000	1,200,000,000.00	5+N 年	未达到	未转股
新兴际华集团有限公司 2023 年度第二期中期票据（科创票据）	2023-10-30	永续债	3.80	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	3+N 年	未达到	未转股
新兴际华集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	2024-5-24	永续债	2.45	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	3+N 年	未达到	未转股



发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
新兴际华集团有限公司 2024 年度第二期中期票据	2024-6-19	永续债	2.30	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	3+N 年	未达到	未转股
合 计	——	——	——	——	——	8,200,000,000.00	——	——	——

(2) 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	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 2020 年第一期可续期公司债	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	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	1,000,000,000.00					10,000,000	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	1,000,000,000.00					10,000,000	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	2,000,000,000.00			20,000,000	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	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00		



发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	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 2021 年第三期中期票据 5+N 年	12,000,000	1,200,000,000.00					12,000,000	1,200,000,000.00
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	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2024 年度第一期中期票据			10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00
新兴际华集团有限公司 2024 年度第二期中期票据			10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00
合 计	——	9,200,000,000.00	——	2,000,000,000.00	——	3,000,000,000.00	——	8,200,000,000.00



38. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	877,666,977.03	1,031,744,496.77
减：未确认的融资费用	75,327,996.10	113,190,115.51
重分类至一年内到期的非流动负债	76,357,131.17	112,982,395.06
租赁负债净额	725,981,849.76	805,571,986.20

39. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	545,497,361.64	818,769,721.63
专项应付款	466,875,968.48	498,435,935.14
合 计	1,012,373,330.12	1,317,205,656.77

(2) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末数	期初数
融资租入固定资产	545,497,361.64	818,769,721.63
小 计	545,497,361.64	818,769,721.63

(3) 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三线退税	338,415,537.93			338,415,537.93
临港 3517 公租房项目专项款	18,300,000.00	5,114,800.00		23,414,800.00
南院房地产开发	10,524,822.21			10,524,822.21
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		3,800,000.00	10,000,000.00
红线外配套基础设施建设项目	9,630,000.00			9,630,000.00
小 计	390,670,360.14	5,114,800.00	3,800,000.00	391,985,160.14

40. 长期应付职工薪酬



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定受益计划净负债	355,210,027.88	27,762,783.65	28,246,431.63	354,726,379.90
辞退福利	7,532,539.00	19,222,248.11	2,557,020.45	24,197,766.66
合 计	362,742,566.88	46,985,031.76	30,803,452.08	378,924,146.56

41. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	1,152,630,191.43	1,159,455,776.21
产品质量保证	5,061,023.60	43,098,503.61
保函预计损失		64,445,440.00
环境污染整治	200,000,000.00	
合 计	1,357,691,215.03	1,266,999,719.82

42. 递延收益

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,365,897,852.93	258,195,898.83	136,135,197.27	1,487,958,554.49
保理收入分期	2,033,575.64	17,312,220.85	17,257,979.57	2,087,816.92
合 计	1,367,931,428.57	275,508,119.68	153,393,176.84	1,490,046,371.41

43. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
中国农发重点建设基金有限公司	93,000,000.00	93,000,000.00
公租房建设资金	2,880,000.00	2,880,000.00
合 计	95,880,000.00	95,880,000.00

44. 实收资本

(1) 增减变动情况



投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	6,287,300,000.00	——	700,000,000.00	1,403,592,988.73	5,583,707,011.27	——
国务院国有资产监督管理委员会	5,768,570,000.00	91.75	700,000,000.00	1,403,592,988.73	5,064,977,011.27	90.71
社保基金会	518,730,000.00	8.25			518,730,000.00	9.29

(2) 其他说明

本期收到国务院国有资产监督管理委员会划拨国有资本金 700,000,000.00 元，使实收资本增加 700,000,000.00 元。根据《中央企业国有资本经营预算支出执行监督管理办法》规定，将收到的资本金按照规定比例计入实收资本，由国务院国资委享有，剩余部分计入资本公积，使实收资本减少 1,403,592,988.73 元（包括对以前年度收到的国有资本金的调整）。



45. 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	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 2020 年第一期可续期公司债	20,000,000	2,000,000,000.00			20,000,000	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	1,000,000,000.00					10,000,000	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	1,000,000,000.00					10,000,000	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	2,000,000,000.00					20,000,000	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	1,000,000,000.00			10,000,000	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	1,200,000,000.00					12,000,000	1,200,000,000.00
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	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
24 新兴际华 MTN001 (科创票据)			10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00
2024 年度第二期中期票据 24 新兴际华 MTN002			10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00
小 计	——	9,200,000,000.00	——	2,000,000,000.00	——	3,000,000,000.00	——	8,200,000,000.00



46. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	1,758,930,200.00	1,403,592,988.73		3,162,523,188.73
其他资本公积	4,489,220,969.43	3,642,031.43		4,492,863,000.86
合 计	6,248,151,169.43	1,407,235,020.16		7,655,386,189.59

(2) 其他说明

根据《中央企业国有资本经营预算支出执行监督管理办法》规定，将收到的资本金按照规定比例计入实收资本，由国务院国资委享有，剩余部分计入资本公积，使资本公积-资本溢价增加 1,403,592,988.73 元；子公司联营企业权益变动使资本公积-其他资本公积增加 3,642,031.43 元。

47. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
安全生产费	20,874,927.77	82,625,331.90	76,696,847.82	26,803,411.85	
合 计	20,874,927.77	82,625,331.90	76,696,847.82	26,803,411.85	

(2) 其他说明

本期增加 82,625,331.90 元系根据财资〔2022〕136 号计提专项储备所致，本期减少 76,696,847.82 元系使用所致。

48. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	1,172,140,731.85	2,714,185.75		1,174,854,917.60
合 计	1,172,140,731.85	2,714,185.75		1,174,854,917.60

49. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末余额	-6,126,331,261.90	366,795,571.29



项 目	本期数	上年同期数
期初调整金额		-5,236,058,418.89
本期期初余额	-6,126,331,261.90	-4,869,262,847.60
本期增加额	-5,367,874,691.21	-883,051,043.87
其中：本期净利润转入	-5,367,874,691.21	-887,712,636.72
其他调整因素		4,661,592.85
本期减少额	462,341,459.75	374,017,370.43
其中：本期提取盈余公积数	2,714,185.75	7,901,870.43
本期分配现金股利数	459,583,300.00	366,115,500.00
其他减少	43,974.00	
本期期末余额	-11,956,547,412.86	-6,126,331,261.90

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	75,325,495,691.80	70,644,393,324.88	80,572,791,172.49	73,726,233,391.13
冶金铸造	38,011,923,411.69	36,356,637,046.71	42,310,364,501.53	39,651,311,257.40
轻工服装	9,508,454,182.50	8,820,110,713.24	11,179,751,106.35	9,672,812,507.51
机械装备/应急	2,587,698,209.42	2,316,397,013.11	2,650,825,775.12	2,351,024,053.14
医药	1,550,551,143.20	1,080,717,359.91	2,064,118,429.97	1,388,451,159.73
其他	23,666,868,744.99	22,070,531,191.91	22,367,731,359.52	20,662,634,413.35
其他业务小计	751,371,571.61	562,564,765.55	1,528,351,831.32	1,208,699,342.99
其他	751,371,571.61	562,564,765.55	1,528,351,831.32	1,208,699,342.99
合 计	76,076,867,263.41	71,206,958,090.43	82,101,143,003.81	74,934,932,734.12

2. 销售费用



项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	617,332,774.93	599,731,574.13
市场开发费	225,625,654.44	319,949,346.66
差旅费	92,188,775.56	39,756,649.95
房租及物业管理费	82,562,099.43	62,666,991.96
咨询费	78,707,397.78	55,611,941.65
业务招待费	61,305,954.83	22,185,258.24
广告及宣传费	51,518,992.14	16,821,750.70
业务经费	45,996,573.57	65,107,826.45
招标费	36,474,136.39	39,516,138.90
折旧摊销	22,278,313.95	23,399,151.30
服务费	18,950,434.88	14,324,667.04
物料消耗	16,133,740.82	3,957,764.54
展览费	12,261,066.63	8,109,305.63
办公费	6,535,644.53	136,608,503.20
样品及产品损耗	6,417,613.99	5,276,590.84
邮电费	6,075,829.99	3,057,036.59
会议费	4,343,461.62	1,463,935.50
保险费	2,837,296.56	767,727.11
水电费	2,689,641.99	5,086,266.52
修理费	1,350,905.01	2,561,731.02
取暖降温费	84,597.90	779,853.84
其他	105,302,838.38	109,295,438.20
合 计	1,496,973,745.32	1,536,035,449.97

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,515,329,973.28	1,444,722,820.13
折旧摊销	391,929,005.64	414,620,066.81
污染治理费	207,954,353.45	2,316,263.45



项 目	本期数	上年同期数
中介机构费用	121,036,065.52	92,014,639.25
房租及物业管理费	102,749,808.65	74,545,428.66
停工损失	96,950,974.47	36,163,627.51
服务费	61,643,084.19	26,992,669.71
修理费	50,355,710.37	39,317,415.82
差旅费	43,067,857.13	35,548,841.58
水电费	33,410,741.46	25,061,315.86
业务招待费	27,257,332.37	26,344,233.39
诉讼费	19,579,201.16	2,719,156.56
警卫消防费	17,199,742.96	16,036,193.59
退休人员费用	15,890,946.84	12,137,893.37
办公费	15,890,910.00	68,087,820.77
运输装卸费	10,181,420.81	4,283,741.09
交通费	8,866,410.98	10,179,394.20
安全费	8,422,591.32	2,855,888.55
物料消耗	7,469,920.12	5,222,298.88
通讯费	5,142,590.98	2,649,681.02
取暖降温费	4,691,710.49	7,808,859.52
会议费	4,353,757.74	1,357,681.18
广告及宣传费	2,784,467.69	4,773,049.48
其他	171,757,906.84	197,781,309.36
合 计	2,943,916,484.46	2,553,540,289.74

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费用	361,890,242.82	340,878,337.35
职工薪酬	285,985,034.07	279,731,358.36
折旧与摊销费	53,755,639.46	57,891,399.96
委托外部研发费	44,428,662.07	48,698,009.47



项 目	本期数	上年同期数
检验检测费	18,752,110.56	21,477,735.40
差旅费	6,503,745.86	4,965,601.20
燃料动力费	5,445,590.79	56,100,560.86
中间试验费	4,165,478.39	5,371,450.77
咨询费	4,015,682.32	3,526,333.23
样品费	2,834,090.33	3,969,767.47
制造费用		11,865,749.20
仪器、设备租赁费		228,318.57
其他费用	89,943,477.28	56,473,769.69
合 计	877,719,753.95	891,178,391.53

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,588,286,507.73	1,703,356,834.24
利息收入	288,378,790.78	490,245,044.66
汇兑净损失	-28,413,366.83	-46,414,809.31
银行手续费	50,203,958.68	38,236,256.98
其他	36,888,180.47	54,057,735.16
合 计	1,358,586,489.27	1,258,990,972.41

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	是否为政府补助
政府补助	317,863,614.84	354,202,033.57	是
增值税加计抵减	87,214,422.57	52,654,391.88	否
个税手续费返还	1,216,283.24	1,383,270.52	否
其他	1,471,206.01		否
合 计	407,765,526.66	408,239,695.97	——
其中：政府补助	317,863,614.84	354,202,033.57	——



7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-37,005,734.20	259,250,965.41
处置长期股权投资产生的投资收益	7,007,517.64	578,946,420.79
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	39,246,660.44	214,466,833.84
处置交易性金融资产取得的投资收益		-505,210.36
其他权益工具投资持有期间的投资收益	6,586,956.52	46,840,391.15
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		252,487,451.00
债务重组产生的投资收益	-38,966,536.44	-48,336,414.27
其他		1,190.97
合 计	-23,131,136.04	1,303,151,628.53

8. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-391,638,410.02	-120,332,575.50
合 计	-391,638,410.02	-120,332,575.50

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,283,142,058.13	-443,129,893.17
其他	-26,629,127.81	47,103,310.01
合 计	-1,309,771,185.94	-396,026,583.16

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,542,546,946.32	-1,324,842,282.60
长期股权投资减值损失	-205,017,312.09	-1,929,791.08
投资性房地产减值损失	-681,718,979.94	-401,723,818.41
固定资产减值损失	-768,629,431.96	-3,482,232.58



项 目	本期数	上年同期数
在建工程减值损失	-1,260,363,671.92	-159,476,537.48
无形资产减值损失	-480,442,143.39	
商誉减值损失	-300,204,694.64	
其他	-107,751,853.95	
合 计	-5,346,675,034.21	-1,891,454,662.15

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得或损失	82,221,339.63	194,228,430.48
无形资产处置利得或损失	440,640,222.53	189,329,107.10
在建工程处置利得或损失	-466,048.11	-6,742.87
其他	137,622.85	
合 计	522,533,136.90	383,550,794.71

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	988,875.42	817,797.73	988,875.42
接受捐赠	1,170,557.32	512,910.32	1,170,557.32
与企业日常活动无关的政府补助	2,706,678.00	93,636,383.96	2,706,678.00
违约赔偿收入	30,641,238.70	16,223,202.02	30,641,238.70
无需支付的应付款	56,749,532.83	174,138,282.18	56,749,532.83
罚没、罚款收入等	5,149,254.61	963,953.97	5,149,254.61
其他	118,382,958.05	28,254,787.87	118,382,958.05
合 计	215,789,094.93	314,547,318.05	215,789,094.93

13. 营业外支出



项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,943,630.28	3,006,329.58	2,943,630.28
公益性捐赠支出	10,946,524.35	1,875,566.22	10,946,524.35
行政性罚款、滞纳金	52,532,874.97	23,909,240.39	52,532,874.97
救济性捐赠	15,002,560.00	15,005,360.50	15,002,560.00
非常损失	38,755,970.40		38,755,970.40
盘亏损失	124,900.00		124,900.00
停工损失		148,727.26	
赔偿金、违约金	352,906,169.46	38,015,254.78	352,906,169.46
自然灾害损失	4,196,465.67		4,196,465.67
其他	14,893,982.99	13,294,553.54	14,893,982.99
合 计	492,303,078.12	95,255,032.27	492,303,078.12

14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	417,898,583.69	492,342,865.09
递延所得税调整	-78,241,342.43	34,805,797.72
合 计	339,657,241.26	527,148,662.81



15. 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-12,437,673.88	-3,884,773.64	-8,552,900.24	6,655,780.13	516,601.90	6,139,178.23
① 重新计量设定受益计划变动额	-15,770,185.84	-3,687,004.13	-12,083,181.71	4,050,830.90	675,224.21	3,375,606.69
② 权益法下不能转损益的其他综合收益	2,947,608.97	-96,060.00	3,043,668.97			
③ 其他权益工具投资公允价值变动	384,902.99	-101,709.51	486,612.50	2,604,949.23	-158,622.31	2,763,571.54
④ 企业自身信用风险公允价值变动						
⑤ 不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）						
⑥ 其他						
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-530,811.95		-530,811.95	3,953,161.85		3,953,161.85
① 权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
② 其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						



项 目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
③ 可供出售金融资产公允价值变动损益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
④ 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
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损益						
小 计						
⑤ 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
⑥ 其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						



项 目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
⑦ 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
⑧ 外币财务报表折算差额	-530,811.95		-530,811.95	3,953,161.85		3,953,161.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-530,811.95		-530,811.95	3,953,161.85		3,953,161.85
⑨ 可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
⑩ 可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
⑪ 其他						



项 目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3) 其他综合收益合计	-12,968,485.83	-3,884,773.64	-9,083,712.19	10,608,941.98	516,601.90	10,092,340.08



(三) 其他信息

1. 子公司新兴铸管股份有限公司于2023年12月22日召开第九届董事会第二十四次会议、2024年第一次临时股东大会审议通过了《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》，因第三个解除限售期的公司业绩未达标，同意将第三个解除限售期对应的限制性股票10,948,107股注销。连同之前已经公司审议通过的，第二个解除限售期公司业绩未达标、个人原因（离职、退休、处罚）、股权激励库存股，共计15,928,384股一并进行注销处理。部分A股限制性股票及回购股份注销事项已于2025年1月10日办理完成。

2. 债务重组

(1) 债务人披露情况

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	774,158.04	373,205.37	——
以非现金资产清偿债务			——
债务转为资本			
修改其它债务条件			——
混合重组方式			

(2) 债权人披露情况

1) 明细情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
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	285,939,756.72	39,339,741.81	——	——
债权转为股权				
修改其它债务条件			——	——
混合重组方式				

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	242,709,213.59	资产评估报告
债权转成的投资		



项 目	公允价值金额	确定方法及依据
修改其他条件后的债权		

3. 租赁

(1) 公司作为出租人(经营租赁)

项 目	金额
收入情况	
租赁收入	738,652,489.04
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	267,344,440.79
第1年	48,272,816.53
第2年	34,876,489.99
第3年	32,605,522.95
第4年	19,470,953.07
第5年	19,612,432.95
5年以上	112,506,225.30

(2) 公司作为承租人——承租人信息

项 目	金额
租赁负债的利息费用	37,862,119.41
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	32,682,806.16
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）	185,337.12
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	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	87,257,006.60
与租赁相关的总现金流出	167,683,094.05
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

4. 外币货币性项目



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			799,637,411.42
其中：美元	73,207,685.63	7.1884	526,246,127.38
欧元	6,632,689.26	7.5257	49,915,629.56
港币	46,755,071.24	0.9260	43,295,195.97
新加坡元	116,794.45	5.3214	621,509.99
加元	5.27	5.0493	26.61
澳大利亚元	0.24	4.5000	1.08
埃及镑	1,809,861.93	0.1414	255,914.48
印度卢比	2,102,028,210.40	0.0853	179,303,006.35
应收账款			603,196,650.56
其中：美元	82,153,736.65	7.1884	590,553,920.53
欧元	1,679,940.74	7.5257	12,642,730.03

5. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	733,009,267.10	贷款抵押
固定资产	1,434,314,255.01	贷款抵押
货币资金	2,409,407,647.56	详见 1. 货币资金
其他权益工具投资	227,990,000.00	涉诉冻结、贷款质押
投资性房地产	713,957,171.61	贷款抵押
无形资产	237,041,830.59	贷款抵押
在建工程	208,641,767.77	贷款抵押
股权	175,150,000.00	股权质押
股权	19,500,000.00	诉讼冻结
合 计	6,159,011,939.64	——

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料



补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-9,106,963,112.92	-401,891,638.97
加: 资产减值损失	5,346,675,034.21	1,891,454,662.15
信用减值损失	1,309,771,185.94	396,026,583.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,487,660,558.92	2,480,073,495.12
使用权资产折旧	110,640,334.74	99,745,861.48
无形资产摊销	204,764,756.71	217,461,361.22
长期待摊费用摊销	108,258,404.34	83,716,969.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-522,533,136.90	-383,550,794.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,954,754.86	2,430,690.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	391,638,410.02	120,332,575.50
财务费用(收益以“-”号填列)	1,559,873,140.90	1,887,359,685.71
投资损失(收益以“-”号填列)	23,131,136.04	-1,303,151,628.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-57,323,887.92	27,248,138.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-24,686,680.04	7,548,960.57
合同资产的减少(增加以“-”号填列)		-1,020,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,876,433,321.43	-4,086,080,300.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,361,742,558.86	1,253,704,510.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,214,935,068.60	-367,010,848.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,616,592.87	1,924,398,283.52
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		



补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	15,277,246,186.19	18,342,066,155.93
减：现金的期初余额	18,342,066,155.93	19,145,668,695.08
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	-3,064,819,969.74	-803,602,539.15

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	本期数
(1) 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
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	
(2) 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,199,981.96
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,199,981.96

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	15,277,246,186.19	18,342,066,155.93
其中：库存现金	147,561.00	142,396.16
可随时用于支付的银行存款	15,254,021,103.07	18,306,999,248.34
可随时用于支付的其他货币资金	23,077,522.12	34,924,511.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	15,277,246,186.19	18,342,066,155.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		



九、或有事项

(一) 2020 年 12 月, 子公司海南海药股份有限公司 (以下简称海南海药) 与原告广州海王医药集团有限公司 (以下简称广州海王), 辉药 (广州) 医药技术有限公司 (以下简称广州辉药) 签署代销协议, 约定海南海药向广州辉药销售从广州海王处采购的化学药品, 由广州海王直接向广州辉药发货, 海南海药收到广州辉药支付的货款后向广州海王付款。签署协议后, 海南海药分别与广州海王、广州辉药于 2020 年 12 月签署了具体的采购、销售合同 (采销分别 3 份, 实际履行 2 份)。因广州辉药未按约付款, 故海南海药亦未向广州海王付款, 广州海王因此提起诉讼。一审判决海南海药败诉; 二审裁定撤销一审判决, 发回重审。截至本财务报表批准报出日, 此案正在重新审理过程中。

(二) 2018 年 10 月 15 日, 被告江苏普健药业有限公司 (下称江苏普健) 与江苏腾裕顺建设有限公司 (下称江苏腾裕) 签订一份建设工程施工合同, 江苏普健将江苏普健药业有限公司一期工程部分项目发包给江苏腾裕施工。双方于当日签订书面的《建设工程施工合同》一份。《建设工程施工合同》对工程概况、结算方式及合同价款、工程付款方式、双方的权利义务、违约和争议等进行了约定。其中, 工程付款方式约定: 发包人按工程时序进度给付工程款, 5% 作为质保金, 无质量问题一年后付款; 同时补充条款约定: 工程款按期支付, 江苏普健如有违约到期不能支付工程款, 按银行同期贷款利率 200% 计算利息。2020 年 10 月, 江苏腾裕按照约定完成了全部工程量, 江苏普健因未按约付款, 故江苏腾裕提起诉讼, 该案已于 2024 年 6 月 20 日经法院调解双方自愿达成调解协议, 协议约定如下: 一、江苏普健于 2024 年 9 月 30 日前向江苏腾裕顺建设有限公司一次性支付工程款 368 万元; 二、如被告江苏普健药业有限公司未能按时足额支付工程款, 江苏腾裕顺建设有限公司可就工程款 368 万元及违约金 10 万元申请强制执行; 截至 2024 年 9 月 30 日, 江苏普健仍未能按时足额向江苏腾裕顺建设有限公司支付 368 万元, 江苏腾裕顺建设有限公司向法院提起上诉, 截至本财务报表批准报出日, 此案正在审理过程中。

(三) 新疆天信企业 (集团) 有限公司与子公司新兴铸管新疆控股集团有限公司同为新兴铸管 (新疆) 物流有限公司的股东。新疆天信企业 (集团) 有限公司于 2024 年 5 月以存在损害公司利益事项起诉新兴铸管新疆控股集团有限公司、新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司和新兴铸管股份有限公司。根据 2024 年 12 月 5 日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院 (2024) 新 01 民初 120 号民事判决书, 新兴铸管新疆控股集团有限公司、新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司共应赔偿各类损失 3.19 亿元 (相关时间计算至 2024 年 3 月 31 日), 新兴铸管股份有限公司需对新兴铸管新疆控股集团有限公司应承担债务承担连带清偿责任。



后由于损害公司利益事项的实际损失发生变化，因此，新兴铸管股份有限公司于 2024 年 12 月 23 日向法院提起了上诉。截至本财务报表批准报出日，此案正在审理过程中。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

无

(二) 资产负债表日后利润分配事项

新兴铸管股份有限公司

拟分配的利润或股利	79,263,645.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	79,263,645.70

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

本公司的直接控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司有关信息详见附注七（一）子公司情况。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司合营或联营企业详见本财务报表附注八（一）13 长期股权投资之说明。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

1. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
湖南中晟高分子新材料有限公司	子公司联营企业
上海中宏实业有限公司	小股东
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
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
北京大龙伟业投资顾问有限公司	其他关联方
深圳江南综合厂	其他关联方
安徽天工建设集团有限公司	其他关联方
重庆赛诺生物药业股份有限公司	其他关联方
重庆金赛医药有限公司	其他关联方

（五）关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
邵阳农村商业银行股份有限公司	采购商品	市场定价			5,519,986.14	<0.01
河北际华玄德智能科技股份有限公司	接受劳务	市场定价			437,964.00	<0.01



2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
子公司业务关联方	销售货物	市场定价			502,661.31	<0.01
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	销售货物	市场定价			4,290,626.39	<0.01
芜湖皖新万汇置业有限责任公司	提供劳务	市场定价			571,517.00	<0.01
湖南中晟高分子新材料有限公司	销售货物	市场定价	213,406.04	<0.01		

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	1,097,374.75	1,097,374.75	277,417.49
	河北际华玄德智能科技股份有限公司	148,535.20	47,647.48	200,335.20	50,303.55
	重庆赛诺生物药业股份有限公司	502,291.92	39,526.92		
	重庆金赛医药有限公司	55,813,645.11	55,813,645.11	68,615,828.43	68,615,828.43
小计		67,854,895.53	67,291,242.81	80,206,586.93	79,236,598.02
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	
小计		855,914,948.47		855,914,948.47	



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	河北际华玄德智能科技股份有限公司			459,388.00	
小计				459,388.00	
其他应收款					
	深圳市南方同正投资有限公司	1,598,968,947.58	1,043,996,309.13	1,603,361,584.45	139,222,689.45
	海南海药房地产开发有限公司	239,250,147.87	236,312,786.32	209,250,147.87	29,098,605.18
	重庆亚德科技股份有限公司	186,453,354.95	186,453,354.95	203,093,357.31	203,093,357.31
	际华洁能(天津)环保科技发展有限公司	103,786,567.99	103,786,567.99	103,786,567.99	6,243,869.13
	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	12,739,026.70	39,661,746.49	
	台州市一铭医药化工有限公司	37,115,883.85	37,115,883.85	37,115,883.85	37,115,883.85
	上海新德铸商投资中心(有限合伙)	39,605,912.19	39,605,912.19	31,338,730.22	31,338,730.22
	际华(天津)智能热力有限公司	22,920,000.00	22,920,000.00	22,150,000.00	
	山东华颐康制药有限公司	19,510,964.06	19,510,964.06	19,510,964.06	19,510,964.06
	湖北际华置业有限公司	12,390,000.00	2,676,736.39	12,390,000.00	
	北京大龙伟业投资顾问有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
	PT Megah Surya Pertiwi	2,257,324.69	67,720.96	9,871,440.61	296,143.22
	深圳江南综合厂	3,306,870.86		3,306,870.86	
	安徽天工建设集团有限公司	30,052,705.98		30,052,705.98	
	上海中宏实业有限公司	229,128.00		229,128.00	
	宁波奉化丰康医院	1,500,000.00	900,000.00	4,000,000.00	1,200,000.00
	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	222,003.00	740,010.00	111,001.50



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	海南优尼科尔生物科技有限公司	1,643,288.44	88,732.68	87,613.83	45,647.11
	邯郸新兴铸管置业发展有限公司	65,757,183.84		65,000,000.00	
小计		2,454,560,036.79	1,749,805,998.22	2,444,356,751.52	510,686,891.03

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
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
小计		5,200.00	2,602,358.10
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
小计		4,000,000.00	7,101,303.94

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

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）				
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	1,012,999.05	1,012,999.05	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



类 别	期末数				
	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/计提比例 (%)	
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	
按组合计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,012,999.05	100.00	1,012,999.05	100.00	

(续上表)

类 别	期初数				
	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/计提比例 (%)	
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	
按组合计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,012,999.05	100.00	1,012,999.05	100.00	

(3) 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
破产企业 3532 工厂借款	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
破产企业 3532 工厂	12,999.05	12,999.05	100.00	预计无法收回
小 计	1,012,999.05	1,012,999.05		

(4) 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
破产企业 3532 工厂借款	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00
破产企业 3532 工厂	12,999.05	100.00	12,999.05
小 计	1,012,999.05		1,012,999.05



2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		34,986,457.28
应收股利	597,410,000.00	597,410,000.00
其他应收款项	5,483,490,799.86	5,576,686,788.33
合 计	6,080,900,799.86	6,209,083,245.61

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		
委托贷款		34,986,457.28
债券投资		
其他		
小 计		34,986,457.28
减：坏账准备		
合 计		34,986,457.28

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数	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	597,410,000.00	597,410,000.00		
其中：新兴际华投资有限公司	197,410,000.00	197,410,000.00	尚未追收	否
天津华津制药有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	尚未追收	否
合 计	597,410,000.00	597,410,000.00		

(4) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

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)	11,012,855.72	15,000.00	1,357,643,047.35	



账 龄	期末数		期初数	
1-2 年	1,352,670,053.30	7,043,124.06	2,742,065,058.06	665,494.80
2-3 年	2,740,998,959.46	665,494.80	793,744,839.41	887,326.40
3 年以上	1,639,770,181.82	253,237,631.58	936,484,092.08	251,697,427.37
合 计	5,744,452,050.30	260,961,250.44	5,829,937,036.90	253,250,248.57

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	238,571,792.87	4.15	238,571,792.87	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,505,880,257.43	95.85	22,389,457.57	0.41	5,483,490,799.86
合 计	5,744,452,050.30	100.00	260,961,250.44	—	5,483,490,799.86

(续上表)

种 类	期初数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	238,141,995.26	4.08	238,141,995.26	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,591,795,041.64	95.92	15,108,253.31	0.27	5,576,686,788.33
合 计	5,829,937,036.90	100.00	253,250,248.57	——	5,576,686,788.33

3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项



债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
国别政策专项资金期初重分类-原军需系统本金及利息	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	94,758,739.65	94,758,739.65	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
新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	4,781,268.87	4,781,268.87	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
杨存良	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	238,571,792.87	238,571,792.87		

4) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

① 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项目	期末数			期初数		
	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)	2,439,716.99	4.76	15,000.00	871,585.64	5.45	
1-2年	33,066,632.27	64.50	6,613,326.45			
2-3年				840.00	0.01	
3年以上	15,761,971.12	30.74	15,761,131.12	15,108,253.31	94.54	15,108,253.31
小计	51,268,320.38	100.00	22,389,457.57	15,980,678.95	100.00	15,108,253.31

② 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	5,400,823,337.44			5,525,814,362.69		



组合名称	期末数			期初数		
	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		
保证金组合	3,788,599.61					
小 计	5,454,611,937.05			5,575,814,362.69		

5) 坏账准备变动情况

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)	
期初数	109,866,992.96		143,383,255.61	253,250,248.57
期初数在本期	---	---	---	
一转入第二阶段				
一转入第三阶段	-94,758,739.65		94,758,739.65	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	7,281,204.26		429,797.61	7,711,001.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,389,457.57		238,571,792.87	260,961,250.44

6) 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
新兴发展集团有限公司	应收其他单位款	1,980,215,876.06	1-3 年	34.47	
新兴重工集团有限公司	应收其他单位款	1,681,971,070.05	2-3 年	29.28	



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
沧州新兴新材料有限公司	应收其他单位款	1,060,158,800.00	2-4 年	18.46	
荷原置业江苏有限公司	应收其他单位款	416,026,301.37	2-5 年	7.24	
新兴际华投资有限公司	应收其他单位款	162,927,213.06	2-3 年、5 年以上	2.84	
小 计		5,301,299,260.54		92.29	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	26,462,045,449.47	420,000,000.00		26,882,045,449.47
对合营企业投资	6,549,951.24		93,750.05	6,456,201.19
对联营企业投资	1,466,271,987.87			1,466,271,987.87
小 计	27,934,867,388.58	420,000,000.00	93,750.05	28,354,773,638.53
减：长期股权投资减值准备	1,466,271,987.87			1,466,271,987.87
合 计	26,468,595,400.71	420,000,000.00	93,750.05	26,888,501,650.66



(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	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	27,069,064,150.71	27,934,867,388.58	420,000,000.00		-93,750.05	
一、子公司						
新兴铸管股份有限公司	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				
新兴重工集团有限公司	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				
新兴际华投资有限公司	744,056,228.38	744,056,228.38				
中新联进出口有限公司	1,512,663,416.36	1,512,663,416.36				
新兴际华国际贸易有限公司	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				
沧州新兴新材料有限公司	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	150,000,000.00			
新兴际华应急产业有限公司	191,900,000.00	191,900,000.00	120,000,000.00			
新兴际华科技集团有限公司	392,442,000.00	392,442,000.00	150,000,000.00			



被投资单位	投资成本	期初数	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
新兴际华集团财务有限公司	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				
新兴际华资本控股有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00				
小 计	26,462,045,449.47	26,462,045,449.47	420,000,000.00			
二、合营企业						
北京神新低碳能源技术有限公司	7,018,701.24	6,549,951.24			-93,750.05	
小 计	7,018,701.24	6,549,951.24			-93,750.05	
三、联营企业						
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				
小 计	600,000,000.00	1,466,271,987.87				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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					28,354,773,638.53	1,466,271,987.87
一、子公司						



被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
新兴铸管股份有限公司					4,300,528,739.83	
际华集团股份有限公司					4,066,762,950.21	
新兴重工集团有限公司					6,483,569,736.00	
新兴发展集团有限公司					2,503,863,996.88	
新兴际华投资有限公司					744,056,228.38	
中新联进出口有限公司					1,512,663,416.36	
新兴际华国际贸易有限公司					25,500,000.00	
天津华津制药有限公司					690,758,381.81	
沧州新兴新材料有限公司					800,000,000.00	
新兴际华医药控股有限公司					1,650,000,000.00	
新兴际华应急产业有限公司					311,900,000.00	
新兴际华科技集团有限公司					542,442,000.00	
新兴际华集团财务有限公司					1,000,000,000.00	
新兴际华资产经营管理有限公司					2,000,000,000.00	
新兴际华资本控股有限公司					250,000,000.00	



被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
小 计					26,882,045,449.47	
二、合营企业						
北京神新低碳能源技术有限公司					6,456,201.19	
小 计					6,456,201.19	
三、联营企业						
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
小 计					1,466,271,987.87	1,466,271,987.87



(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计				
其他业务小计	10,084,167.95	7,360,900.46	6,371,889.43	5,020,262.15
提供劳务	5,887,359.37	4,479,570.43	1,818,405.96	1,819,139.90
租赁收入	3,966,050.39	2,633,798.34	4,192,034.17	2,840,406.89
其他	230,758.19	247,531.69	361,449.30	360,715.36
合 计	10,084,167.95	7,360,900.46	6,371,889.43	5,020,262.15

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外费用	1,953,156.59	31,984,877.38
折旧与摊销	81,415.92	81,415.92
材料费		111,901.83
其他	383.26	250,941.76
合 计	2,034,955.77	32,429,136.89

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-93,750.05	
成本法核算的长期股权投资收益	155,708,375.91	351,764,957.12
合 计	155,614,625.86	351,764,957.12

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,141,857.48	77,098,296.97
加: 资产减值损失		



补充资料	本期数	上年同期数
信用减值损失(适用于已执行新金融工具准则的公司)	7,711,001.87	-1,038.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,296,590.51	8,639,708.37
使用权资产折旧(适用于已执行新租赁准则的公司)		
无形资产摊销	2,934,334.00	2,739,249.98
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“-”号填列)	-185,100,309.77	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	79,156,304.55	788,472,958.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-155,614,625.86	-351,764,957.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	114.78	2,034.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,697,581.56	2,504,787,225.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,407,322.61	-3,249,693,013.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-247,579,636.61	-219,719,535.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,685,446,360.55	1,736,672,079.92
减: 现金的期初余额	1,736,672,079.92	2,811,857,557.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		



补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-51,225,719.37	-1,075,185,477.16





		会计师事务所 执业证书	
名称:	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	组织形式:	特殊普通合伙
首席合伙人:	钟建国	执业证书编号:	330000001
主任会计师:		批准执业文号:	浙财会〔2011〕25号
经营场所:	浙江省杭州市西湖区民德街道西溪路128号	批准执业日期:	1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制
			
证书序号 0019886			
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核, 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:		2024 年 09 月 20 日	
		中华人民共和国财政部制	

本复印件仅供新兴际华集团有限公司天健重(2025)5477号报告附之用, 证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名: 吕志
证书编号: 110002040088

证书编号: 110002040088

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

发证日期: 2008年11月19日
Date of Issuance: 2008-11-19

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 吕志
Full name: 吕志
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-1-15
Date of birth: 1978-1-15
工作单位: 中天会计师事务所有限公司
Working unit: 中天会计师事务所有限公司
身份证号: 211322197801150014
Identity card No: 211322197801150014

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出单位: 中天会计师事务所
转出日期: 2014年10月25日
转出单位盖章: 中天会计师事务所 (公章)

转入单位: 中天会计师事务所
转入日期: 2014年10月25日
转入单位盖章: 中天会计师事务所 (公章)

1. When postulated, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs and apply for the certificate through the procedure of revocation and replacement of CPA's loss on the spot.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名: 吕志
证书编号: 110002040088

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

发证日期: 2014年10月25日
Date of Issuance: 2014-10-25

1. When postulated, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs and apply for the certificate through the procedure of revocation and replacement of CPA's loss on the spot.

本复印件仅供新兴华集团(2025)5477号报告后附之用，证明吕志是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



姓名 王秀萍
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1974/10/14
 Date of birth
 工作单位 镇江安盛会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 310228741014582
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

姓名: 王秀萍
 证书编号: 321100040006
 本证书检验合格, 此证书是有效的
 This certificate is valid for this renewal.

证书编号: 321100040006
 No. of Certificate
 注册注册会计师协会: 江苏省注册会计师协会
 Association of CPAs: Jiangsu Provincial Association of CPAs
 2000 年 04 月 13 日
 Date

本复印件仅供新兴际华集团有限公司天健审(2025)5477号报告后附之用, 证明王秀萍是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。





本复印件仅供新兴际华集团有限公司天健审 2025 年 5477 号报告附之用，证明叶喜择是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

