



资产负债表

单位:新疆金融投资(集团)有限责任公司(人民币)			日期:2025年6月30日			企财01表		
金额单位:元								
项目	行次	期末余额	年初余额	项目	行次	期末余额	年初余额	
流动资产:		---	---	流动负债:	74			
货币资金	2	6,372,107,696.65	7,348,040,331.97	短期借款	75	2,319,634,914.77	1,469,493,650.57	
△结算备付金	3	-	-	△向中央银行借款	76	-	-	
△拆出资金	4	-	-	△吸收存款及同业存放	77	-	-	
☆交易性金融资产	5	5,730,112,575.76	5,965,940,901.97	△拆入资金	78	70,000,000.00	30,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			☆交易性金融负债	79	-	-	
衍生金融资产	7	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	-	-	
应收票据	8	30,960,603.86	42,566,294.17	衍生金融负债	81			
应收账款	9	443,161,611.77	688,180,992.09	应付票据	82			
☆应收款项融资	10	2,640,000.00	3,283,719.15	应付账款	83	496,367,218.69	653,496,644.27	
预付款项	11	44,046,811.54	21,627,940.59	预收款项	84	3,383,658.18	26,123,952.43	
△应收保费	12	-	-	☆合同负债	85	149,241,716.65	158,557,353.33	
△应收分保账款	13	-	-	△卖出回购金融资产款	86	-	-	
△应收分保准备金	14	-	-	△应付手续费及佣金	87	-	-	
其他应收款	15	353,861,784.21	367,238,368.66	应付职工薪酬	88	58,933,996.61	141,412,799.70	
△买入返售金融资产	16	-	-	其中:应付工资	89	38,618,651.92	120,836,554.26	
存货	17	3,853,459,667.21	3,855,490,941.83	应付福利费	90			
其中:原材料	18	35,053,830.09	74,570,459.54	#其中:职工奖励及福利	91	-	-	
库存商品(产成品)	19	486,358,662.89	529,124,919.98	应交税费	92	60,369,622.88	145,328,163.22	
☆合同资产	20	-	-	其中:应交税金	93	59,569,838.14	143,872,988.12	
持有待售资产	21	-	-	其他应付款	94	1,105,182,539.24	1,559,203,709.24	
一年内到期的非流动资产	22	1,165,492,148.65	1,801,411,541.92	△应付分保账款	95			
其他流动资产	23	57,752,506.44	56,569,859.90	△保险合同准备金	96	-	-	
流动资产合计	24	18,053,595,406.09	20,150,350,892.25	△代理买卖证券款	97	-	-	
非流动资产:	25	-	-	△代理承销证券款	98	-	-	
△发放贷款及垫款	26	2,206,436,704.48	1,534,626,564.66	持有待售负债	99			
☆债权投资	27	2,285,316,382.43	1,418,657,328.12	一年内到期的非流动负债	100	3,114,782,104.48	5,548,478,310.08	
可供出售金融资产	28			其他流动负债	101	615,443,834.50	1,136,838,528.09	
☆其他债权投资	29	-	-	流动负债合计	102	7,993,339,606.00	10,868,933,110.93	
持有至到期投资	30			非流动负债:	103	-	-	
长期应收款	31	357,379,146.73	276,662,845.06	长期借款	104	4,953,030,365.49	2,772,658,394.11	
长期股权投资	32	11,665,595,962.45	12,516,015,860.21	应付债券	105	5,528,844,066.92	4,738,503,065.50	
☆其他权益工具投资	33	837,006,788.93	1,050,783,956.17	其中:优先股	106	-	-	
☆其他非流动金融资产	34	-	-	永续债	107	-	-	
投资性房地产	35	370,962,853.15	386,029,873.36	☆租赁负债	108	37,405,184.29	29,786,438.86	
固定资产	36	1,106,778,358.12	1,432,401,313.25	长期应付款	109	150,122,391.88	203,724,484.82	
在建工程	37	137,035,466.98	92,128,669.84	长期应付职工薪酬	110	-	-	
生产性生物资产	38	-	-	预计负债	111	-	-	
油气资产	39			递延收益	112	6,406,685.07	12,511,014.72	
☆使用权资产	40	43,488,042.98	37,061,656.29	递延所得税负债	113	35,861,189.68	73,506,066.84	
无形资产	41	229,302,470.51	299,385,661.25	其他非流动负债	114	1,052,950,079.15	1,205,257,785.44	
开发支出	42	15,565,262.64	9,833,653.31	其中:特准储备基金	115	-	-	
商誉	43	1,693,005,467.11	1,693,005,467.11	非流动负债合计	116	11,764,619,962.48	9,035,947,250.29	
长期待摊费用	44	92,557,381.59	83,789,065.47	负债合计	117	19,757,959,568.48	19,904,880,361.22	
递延所得税资产	45	314,724,959.46	322,950,640.25	所有者权益(或股东权益):	118	-	-	
其他非流动资产	46	317,346,258.02	368,139,931.60	实收资本(或股本)	119	11,551,744,854.44	11,547,493,102.19	
其中:特准储备物资	47	-	-	国家资本	120	11,551,744,854.44	11,547,493,102.19	
非流动资产合计	48	21,672,501,505.58	21,521,472,485.95	国有法人资本	121	-	-	
	49	-	-	集体资本	122	-	-	
	50	-	-	民营资本	123	-	-	
	51	-	-	外商资本	124	-	-	
	52	-	-	#减:已归还投资	125	-	-	
	53	-	-	实收资本(或股本)净额	126	11,551,744,854.44	11,547,493,102.19	
	54	-	-	其他权益工具	127	-	-	
	55	-	-	其中:优先股	128	-	-	
	56	-	-	永续债	129	-	-	
	57	-	-	资本公积	130	175,986,245.50	402,787,742.51	
	58	-	-	减:库存股	131	-	-	
	59	-	-	其他综合收益	132	-947,605,981.49	-937,315,257.05	
	60	-	-	其中:外币报表折算差额	133			
	61	-	-	专项储备	134	-	-	
	62	-	-	盈余公积	135	-	56,822,684.69	
	63	-	-	其中:法定公积金	136		56,822,684.69	
	64	-	-	任意公积金	137	-	-	
	65	-	-	#储备基金	138	-	-	
	66	-	-	#企业发展基金	139	-	-	
	67	-	-	#利润归还投资	140	-	-	
	68	-	-	△一般风险准备	141	61,726,613.97	60,984,979.17	
	69	-	-	未分配利润	142	3,138,528,824.47	4,609,052,840.65	
	70			归属于母公司所有者权益合计	143	13,980,380,556.89	15,739,826,092.16	
	71			*少数股东权益	144	5,987,756,786.30	6,027,116,924.82	
	72			所有者权益(或股东权益)合计	145	19,968,137,343.19	21,766,943,016.98	
资产总计	73	39,726,096,911.67	41,671,823,378.20	负债和所有者权益(或股东权益)总计	146	39,726,096,911.67	41,671,823,378.20	

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

单位:新疆金融投资(集团)有限责任公司(合并)

日期:2025年6月

企财02表
金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	521,862,546.18	1,110,663,140.55	减:营业外支出	37	5,753,300.56	1,409,397.01
其中:营业收入	2	435,273,780.17	1,034,596,317.60	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	-610,726,474.75	153,735,264.91
△利息收入	3	86,588,766.01	76,066,822.95	减:所得税费用	39	-7,791,323.12	9,726,138.36
△已赚保费	4	-	-	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	-602,935,151.63	144,009,126.55
△手续费及佣金收入	5	-	-	(一)按所有权归属分类:	41	-	-
二、营业总成本	6	715,936,383.90	1,235,070,536.68	归属于母公司所有者的净利润	42	-579,579,043.78	116,662,532.78
其中:营业成本	7	261,864,584.98	741,782,668.35	*少数股东损益	43	-23,356,107.85	27,346,593.77
△利息支出	8	30,762,182.46	28,928,921.85	(二)按经营持续性分类:	44	-	-
△手续费及佣金支出	9	-	-	持续经营净利润	45	-602,935,151.63	144,009,126.55
△退保金	10	-	-	终止经营净利润	46	-	-
△赔付支出净额	11	-	-	六、其他综合收益的税后净额	47	-9,875,815.79	-72,082,849.17
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-10,290,724.44	-63,517,830.73
△保单红利支出	13	-	-	(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	-10,290,724.44	-63,591,195.90
△分保费用	14	-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	50	-	-
税金及附加	15	13,718,904.39	16,453,347.43	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-	-
销售费用	16	40,680,775.19	50,419,713.21	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-10,290,724.44	-63,591,195.90
管理费用	17	180,886,497.85	199,484,253.27	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53	-	-
研发费用	18	25,446,532.32	29,488,514.64	5.其他	54	-	-
财务费用	19	162,576,906.71	168,513,117.93	(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	-	73,365.17
其中:利息费用	20	232,969,020.54	257,253,128.59	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-	-
利息收入	21	48,467,977.15	58,269,078.99	☆2.其他债权投资公允价值变动	57	-	-
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	22,038,134.25	8,399,893.93	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-	-
其他	23	-	-	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	-	-
加:其他收益	24	10,710,356.82	7,986,704.13	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	25	-352,677,346.38	385,650,732.80	☆6.其他债权投资信用减值准备	61	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	26	-331,690,145.38	271,282,586.10	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62	-	-
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	-	-	8.外币财务报表折算差额	63	-	73,365.17
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	-	-	9.其他	64	-	-
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	414,908.65	-8,565,018.44
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-55,736,048.91	-99,047,108.43	七、综合收益总额	66	-612,810,967.42	71,926,277.38
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-13,935,067.96	-14,624,860.89	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-589,869,768.22	53,144,702.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-7,904.10	-620,113.03	*归属于少数股东的综合收益总额	68	-22,941,199.20	18,781,575.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	408,000.27	-3,216.54	八、每股收益:	69	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	-605,311,847.98	154,934,741.91	(一)基本每股收益	70	-	-
加:营业外收入	35	338,673.79	209,920.01	(二)稀释每股收益	71	-	-
其中:政府补助	36	-	-				

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



现金流量表

单位:新疆金融投资(集团)有限责任公司(合并)

日期:2025年6月

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	732,770.22	141,229.27
销售商品、提供劳务收到的现金	2	565,889,924.91	1,157,318,614.79	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	32	11,640,876.04	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	投资活动现金流入小计	33	2,552,831,503.11	327,731,443.28
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	111,051,299.84	73,968,602.92
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资支付的现金	35	2,007,439,253.37	204,920,750.00
△收到再保险业务现金净额	7	-	-	△质押贷款净增加额	36	-	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-	-
△处置交易性金融资产净增加额	9	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	38	911,351,216.36	62,850,607.65
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	79,640,976.70	78,016,750.90	投资活动现金流出小计	39	3,029,841,769.57	341,739,960.57
△拆入资金净增加额	11	-	-	投资活动产生的现金流量净额	40	-477,010,266.46	-14,008,517.29
△回购业务资金净增加额	12	-	-	三、筹资活动产生的现金流量:	41	-	-
收到的税费返还	13	127,932.80	1,331,894.58	吸收投资收到的现金	42	78,500,000.00	681,300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,200,641,600.47	4,628,721,141.83	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	-	-
经营活动现金流入小计	15	1,846,300,434.88	5,865,388,402.10	取得借款所收到的现金	44	6,891,833,980.36	3,413,919,001.80
购买商品、接收劳务支付的现金	16	208,271,871.74	1,007,848,152.94	△发行债券收到的现金	45	-	-
△客户贷款及垫款净增加额	17	347,844,245.00	458,274,445.53	收到其他与筹资活动有关的现金	46	-	400,496,239.73
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-	-	筹资活动现金流入小计	47	6,970,333,980.36	4,495,715,241.53
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	-	偿还债务所支付的现金	48	5,797,578,885.26	3,447,570,710.10
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	28,954,483.90	29,203,464.91	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	345,512,386.75	304,533,854.10
△支付保单红利的现金	21	-	-	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	50	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	291,889,216.84	357,699,046.75	支付其他与筹资活动有关的现金	51	121,644,473.78	26,677,806.39
支付的各项税费	23	148,797,215.87	122,482,489.54	筹资活动现金流出小计	52	6,264,735,745.79	3,778,782,370.59
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,999,871,578.01	5,626,951,128.21	筹资活动产生的现金流量净额	53	705,598,234.57	716,932,870.94
经营活动现金流出小计	25	3,025,628,611.36	7,602,458,727.88	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-22,038,063.29	-408,200.03
经营活动产生的现金流量净额	26	-1,179,328,176.48	-1,737,070,325.78	五、现金及现金等价物净增加额	55	-972,778,271.66	-1,034,554,172.16
二、投资活动产生的现金流量:	27	-	-	加:期初现金及现金等价物余额	56	7,256,481,775.38	6,421,447,859.60
收回投资收到的现金	28	2,428,166,904.11	206,247,260.00	六、期末现金及现金等价物余额	57	6,283,703,503.72	5,386,893,687.44
取得投资收益收到的现金	29	112,290,952.74	121,342,954.01		58	-	-

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表

单位:新疆金隆投资(集团)有限责任公司 日期:2025年6月30日 企财01表 金额单位:元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产:		---	---	流动负债:	74		
货币资金	2	2,827,984,254.85	2,069,472,401.17	短期借款	75	1,668,880,705.93	1,032,879,967.80
△结算备付金	3	-	-	△向中央银行借款	76	-	-
△拆出资金	4	-	-	△吸收存款及同业存放	77	-	-
☆交易性金融资产	5	2,383,825,292.98	2,823,449,340.65	△拆入资金	78	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	-	-	☆交易性金融负债	79	-	-
衍生金融资产	7	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	-	-
应收票据	8	-	-	衍生金融负债	81	-	-
应收账款	9	-	-	应付票据	82	-	-
☆应收款项融资	10	-	-	应付账款	83	-	-
预付款项	11	3,197,942.48	2,839,622.65	预收款项	84	-	-
△应收保费	12	-	-	☆合同负债	85	227,951.33	734,318.17
△应收分保账款	13	-	-	△卖出回购金融资产款	86	-	-
△应收分保准备金	14	-	-	△应付手续费及佣金	87	-	-
其他应收款	15	2,978,251,172.13	2,521,952,395.56	应付职工薪酬	88	55,774.72	268,223.12
△买入返售金融资产	16	-	-	其中: 应付工资	89	-	-
存货	17	-	-	应付福利费	90	-	-
其中: 原材料	18	-	-	#其中: 职工奖励及福利	91	-	-
库存商品(产成品)	19	-	-	基金			
☆合同资产	20	-	-	应交税费	92	869,887.20	2,391,054.09
持有待售资产	21	-	-	其中: 应交税金	93	869,887.20	2,391,054.09
一年内到期的非流动资产	22	-	-	其他应付款	94	437,601,796.55	502,819,770.17
其他流动资产	23	8,185,669.84	6,485,483.50	△应付分保账款	95	-	-
流动资产合计	24	8,201,444,332.28	7,424,199,243.53	△保险合同准备金	96	-	-
非流动资产:	25	-	-	△代理买卖证券款	97	-	-
△发放贷款及垫款	26	-	-	△代理承销证券款	98	-	-
☆债权投资	27	-	-	持有待售负债	99	-	-
可供出售金融资产	28	-	-	一年内到期的非流动负债	100	1,778,142,374.07	3,838,538,816.78
☆其他债权投资	29	-	-	其他流动负债	101	603,508,166.67	1,121,123,666.67
持有至到期投资	30	-	-	流动负债合计	102	4,489,286,656.47	6,498,755,816.80
长期应收款	31	-	-	非流动负债:	103	-	-
长期股权投资	32	15,168,658,461.42	17,033,995,275.07	长期借款	104	2,367,365,498.66	956,695,687.34
☆其他权益工具投资	33	459,778,890.86	474,156,578.05	应付债券	105	4,333,940,410.07	3,340,813,423.64
☆其他非流动金融资产	34	-	-	其中: 优先股	106	-	-
投资性房地产	35	52,088,206.52	33,170,919.55	永续债	107	-	-
固定资产	36	124,951,936.41	126,069,000.96	☆租赁负债	108	-	-
在建工程	37	-	-	长期应付款	109	-	-
生产性生物资产	38	-	-	长期应付职工薪酬	110	-	-
油气资产	39	-	-	预计负债	111	-	-
☆使用权资产	40	-	-	递延收益	112	-	-
无形资产	41	12,149,303.28	12,822,689.76	递延所得税负债	113	6,134,646.66	43,560,194.22
开发支出	42	-	-	其他非流动负债	114	-	-
商誉	43	-	-	其中: 特准储备基金	115	-	-
长期待摊费用	44	51,866.23	51,866.23	非流动负债合计	116	6,707,440,555.39	4,341,069,305.20
递延所得税资产	45	150,415,973.90	146,403,541.89	负 债 合 计	117	11,196,727,211.86	10,839,825,122.00
其他非流动资产	46	-	-	所有者权益(或股东权益):	118	-	-
其中: 特准储备物资	47	-	-	实收资本(或股本)	119	11,551,744,854.44	11,547,493,102.19
非流动资产合计	48	15,968,094,638.62	17,826,669,871.51	国家资本	120	11,551,744,854.44	11,547,493,102.19
	49	-	-	国有法人资本	121	-	-
	50	-	-	集体资本	122	-	-
	51	-	-	民营资本	123	-	-
	52	-	-	外商资本	124	-	-
	53	-	-	#减: 已归还投资	125	-	-
	54	-	-	实收资本(或股本)净额	126	11,551,744,854.44	11,547,493,102.19
	55	-	-	其他权益工具	127	-	-
	56	-	-	其中: 优先股	128	-	-
	57	-	-	永续债	129	-	-
	58	-	-	资本公积	130	-	-
	59	-	-	减: 库存股	131	-	-
	60	-	-	其他综合收益	132	-902,615,503.76	-891,832,238.36
	61	-	-	其中: 外币报表折算差额	133	-	-
	62	-	-	专项储备	134	-	-
	63	-	-	盈余公积	135	-	575,083,183.11
	64	-	-	其中: 法定公积金	136	-	575,083,183.11
	65	-	-	任意公积金	137	-	-
	66	-	-	#储备基金	138	-	-
	67	-	-	#企业发展基金	139	-	-
	68	-	-	#利润归还投资	140	-	-
	69	-	-	△一般风险准备	141	-	-
	70	-	-	未分配利润	142	2,323,682,408.36	3,180,299,946.10
	71	-	-	归属于母公司所有者权益合计	143	12,972,811,759.04	14,411,043,993.04
	72	-	-	*少数股东权益	144	-	-
资产总计	73	24,169,538,970.90	25,250,869,115.04	所有者权益(或股东权益)合计	145	12,972,811,759.04	14,411,043,993.04
公司法定代表人:				负债和所有者权益(或股东权益)总计	146	24,169,538,970.90	25,250,869,115.04

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郭 荣
印 蕙
6501040560529

钱 炜
6501040562952

侯 瑾
印 秋
6501040260742



利润表

企财02表

日期:2025年6月

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	2,241,107.06	1,519,274.23	债务重组利得	38	-	-
其中:营业收入	2	2,241,107.06	1,519,274.23	减:营业外支出	39	600,000.00	361,831.42
△利息收入	3	-	-	其中:债务重组损失	40	-	-
△已赚保费	4	-	-	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	41	-579,721,366.91	182,275,246.24
△手续费及佣金收入	5	-	-	减:所得税费用	42	-37,843,557.78	-17,770,104.02
二、营业总成本	6	192,596,895.70	187,720,322.86	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	43	-541,877,809.13	200,045,350.26
其中:营业成本	7	580,230.00	299,289.36	(一)按所有权归属分类:	44	-	-
△利息支出	8	-	-	归属于母公司所有者的净利润	45	-541,877,809.13	200,045,350.26
△手续费及佣金支出	9	-	-	*少数股东损益	46	-	-
△退保金	10	-	-	(二)按经营持续性分类:	47	-541,877,809.13	200,045,350.26
△赔付支出净额	11	-	-	持续经营净利润	48	-	-
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	终止经营净利润	49	-	-
△保单红利支出	13	-	-	六、其他综合收益的税后净额	50	-10,783,265.40	-53,200,600.16
△分保费用	14	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-10,783,265.40	-53,200,600.16
税金及附加	15	1,962,342.38	773,343.93	(一)不能重分类进损益的其他综合收益	52	-10,783,265.40	-53,200,600.16
销售费用	16	-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	53	-	-
管理费用	17	22,917,682.31	12,617,129.18	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54	-	-
其中:党建工作经费	18	-	-	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55	-10,783,265.40	-53,200,600.16
研发费用	19	-	-	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56	-	-
财务费用	20	167,136,641.01	174,030,560.39	5.其他	57	-	-
其中:利息费用	21	203,875,185.96	210,749,457.17	(二)将重分类进损益的其他综合收益	58	-	-
利息收入	22	14,755,677.68	4,185,725.60	1.权益法下可转损益的其他综合收益	59	-	-
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	23	22,038,134.25	8,390,835.69	☆2.其他债权投资公允价值变动	60	-	-
其他	24	-	-	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-	-
加:其他收益	25	7,566.76	275,081.87	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	26	-305,504,061.80	439,493,460.51	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	27	-297,810,192.79	275,294,340.60	☆6.其他债权投资信用减值准备	64	-	-
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	28	-	-	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	65	-	-
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	29	-	-	8.外币财务报表折算差额	66	-	-
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	30	-	-	9.其他	67	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	31	-82,764,612.37	-72,477,844.41	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68	-	-
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	32	-654,470.86	1,397,428.32	七、综合收益总额	69	-552,661,074.53	146,844,750.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	33	-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	70	-552,661,074.53	146,844,750.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	34	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	71	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	35	-579,271,366.91	182,487,077.66	八、每股收益:	72	-	-
加:营业外收入	36	150,000.00	150,000.00	(一)基本每股收益	73	-	-
其中:政府补助	37	-	-	(二)稀释每股收益	74	-	-

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





现金流量表

单位:新疆金融投资(集团)有限责任公司

日期:2025年6月

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2	-	-	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	32	-	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	投资活动现金流入小计	33	1,629,382,661.90	110,073,470.78
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	3,081,924.53	315,611.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资支付的现金	35	600,247,743.79	323,460,000.00
△收到再保险业务现金净额	7	-	-	△质押贷款净增加额	36	-	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-	-
△处置交易性金融资产净增加额	9	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	38	58,600.09	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-	投资活动现金流出小计	39	603,388,268.41	323,775,611.00
△拆入资金净增加额	11	-	-	投资活动产生的现金流量净额	40	1,025,994,393.49	-213,702,140.22
△回购业务资金净增加额	12	-	-	三、筹资活动产生的现金流量:	41	-	-
收到的税费返还	13	-	288,147.35	吸收投资收到的现金	42	-	145,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	910,755,974.64	1,043,918,389.06	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	-	-
经营活动现金流入小计	15	910,755,974.64	1,044,206,536.41	取得借款所收到的现金	44	4,604,902,447.99	2,400,000,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金	16	-	-	△发行债券收到的现金	45	-	-
△客户贷款及垫款净增加额	17	-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	46	-	400,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-	-	筹资活动现金流入小计	47	4,604,902,447.99	2,945,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	-	偿还债务所支付的现金	48	4,026,005,000.00	2,290,082,120.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	-	-	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	313,806,852.10	222,507,064.06
△支付保单红利的现金	21	-	-	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	50	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	4,300,437.71	2,673,129.00	支付其他与筹资活动有关的现金	51	10,955,480.29	23,788,718.79
支付的各项税费	23	4,397,900.71	2,080,050.62	筹资活动现金流出小计	52	4,350,767,332.39	2,536,377,902.85
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,384,114,232.51	1,250,133,684.61	筹资活动产生的现金流量净额	53	254,135,115.60	408,622,097.15
经营活动现金流出小计	25	1,392,812,570.93	1,254,886,864.23	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-22,038,134.25	-414,548.59
经营活动产生的现金流量净额	26	-482,056,596.29	-210,680,327.82	五、现金及现金等价物净增加额	55	776,034,778.55	-16,174,919.48
二、投资活动产生的现金流量:	27	-	-	加:期初现金及现金等价物余额	56	2,051,949,476.30	582,277,187.05
收回投资收到的现金	28	1,549,226,513.11	-	六、期末现金及现金等价物余额	57	2,827,984,254.85	566,102,267.57
取得投资收益收到的现金	29	80,156,148.79	110,073,470.78		58	-	-

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

6501040560529

钱炜
6501040562952

瑾侯
印秋
6501040260742

新疆金融投资（集团）有限责任公司

财务报表附注

2025 年半年度

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

新疆金融投资（集团）有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2008 年 2 月 28 日，取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的 916500006702406877 号企业法人营业执照，现注册资本为人民币 813,173.660921 万元，实收资本为人民币 1,155,174.485444 万元。注册住所为新疆乌鲁木齐市水磨沟区昆仑东街 791 号，法定代表人为郭蕙荣，公司类型为有限责任公司(国有控股)。

本公司由新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会出资设立，注册资本为人民币 30,000.00 万元，分四期进行认缴。第一期出资金额为人民币 12,000.00 万元，于 2008 年 1 月进行认缴，业经立信会计师事务所有限公司新疆分所于 2008 年 1 月 30 日验证，并出具信会师新验字（2008）第 004 号《验资报告》；第二期至第四期出资金额均为人民币 6,000.00 万元，分别于 2008 年 4 月、2008 年 12 月及 2009 年 4 月进行认缴，业经新疆瑞新有限责任会计师事务所审验，并于 2009 年 7 月 14 日出具瑞新会字（2009）15 号验资报告。

2012 年根据新疆维吾尔自治区财政厅《关于拨付新疆金融投资有限公司注册资本金的通知》（新财建〔2012〕569 号），本公司 2012 年收到实收资本 100,000.00 万元。

2015 年新疆维吾尔自治区国资委下发《关于将清收新疆青建投资控股有限公司债务转增国家资本金的批复》（新国资产权〔2014〕489 号），将清收新疆青建投资控股有限公司债务资本金、政府债权使用费、违约金共计 5,012.19 万元转增国家资本金，同时增加本公司资本。本次增资后累计注册资本为人民币 35,012.19 万元。

2015 年新疆维吾尔自治区财政厅下发《关于拨付新疆金融投资有限公司 2015 年国有资产经营预算资金的通知》（新财企〔2015〕159 号），本公司 2015 年收到实收资本 700.00 万元。

2016 年 9 月新疆维吾尔自治区国资委下发《关于下达新疆金融投资有限公司 2016 年国有资本经营预算支出项目的通知》（新国资产权〔2016〕31 号），本公司本年收到实收资本 2,000.00 万元。

2017 年 2 月 10 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于下达新疆金融投资有限公司 2017 年国有资本经营预算支出项目的通知》（新国资产权〔2017〕33 号），本公司本年实际收到实收资本 200.00 万元。

2018 年 6 月 20 日，根据新疆维吾尔自治区国资委《关于新疆金融投资有限公司增加注册资本金及修改公司章程有关事宜的批复》（新国资产权〔2018〕200 号），同意依据自治区财政厅《关于拨付金融投资有限公司注册资本金的通知》“新财建〔2012〕569 号”文件确认的数额，核增公司国家资本金 100,000.00 万元；同意公司将资本公积 126,684.883994 万元，未分配利润 65,402.926006 万元，转增国家资本金。公司目前实收资本为 37,912.19 万元（其中：注册资本 35,012.19 万元，拨付本公司 2015-2017 年国有经营预算支出资金 2,900 万元，包括：新国资产权〔2015〕26 号《关于下达新疆金融投资有限公司 2015 年国有资本经营预算支出项目的通知》拨付 700 万元、新国资产权〔2016〕31 号《关于下达新疆金融投资有限公司 2016 年国有资本经营预算支出项目的通知》拨付 2000 万元、新国资产权〔2017〕33 号《关于下达新疆金融投资有限公司 2017 年国有资本经营预算支出项目的通知》拨付 200 万元。）此次核增 292,087.81 万元，增加后公司注册资本金由 35,012.19 万元变更为 330,000.00 万元，全部为国家资本金，业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）新疆华西分所于 2018 年 6 月 27 日验证，并出具 CAC 新验字〔2018〕0002 号《验资报告》。

2018 年 3 月 1 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于下达新疆金融投资有限公司 2018 年国有资本经营预算支出项目的通知》（新国资产权〔2018〕60 号），本公司本年实际收到实收资本 1,000.00 万元。

2018 年 8 月 29 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于下达新疆金融投资有限公司 2018 年国有资本经营预算支出项目的通知》（新国资产权〔2018〕283 号），本公司本年实际收到实收资本 5,000.00 万元。

2020 年 3 月 23 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于下达新疆金融投资有限公司 2020 年国有资本经营预算支出项目的通知》（新国资产权〔2020〕59 号），本公司本年实际收到实收资本 7,000.00 万元。

2020 年 12 月 31 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于无偿划转自治区国资委所持新疆金融投资有限公司 10%国有股权充实社保基金有关事项的通知》（新国资产权〔2020〕321 号），自 2020 年 1 月 1 日起，将自治区国资委持有的本公司 10%国有股权 33,600.00 万元无偿划转至自治区财政厅充实社保基金。

2021 年 8 月 24 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于下达新疆金融投资有限公司 2021 年国有资本经营预算支出项目的通知》（新国资产权〔2021〕43 号），本公司本年实际收到实收资本 2,000.00 万元。本期注册资本的增、减变动尚未进行工商变更。

2021 年 9 月 23 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于新疆产权交易所有限责任公司 51%国有股权无偿划转有关事宜的批复》（新国资产权〔2021〕343 号），自 2021 年 1 月 1 日起，将自治区国资委持有的新疆产权交易所有限责任公司 51%国有股权无偿划转至本公司，增加国有资本金 7,909.933297 万元。本期注册资本的增、减变动尚未进行工商变更。

2022 年 2 月 22 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于下达新疆金融投资有限公司 2022 年国有资本经营预算支出项目的通知》（新国资产权〔2022〕29 号），2022 年安排本公司国有资本经营预算资金 10100 万元，专用于国有资金注入，其中 10000 万元主要用于发起设立新疆产业发展投资引导基金项目，100 万元主要用于支持新疆产权交易所有限责任公司“企业阳光采购平台项目”。本公司本年实际收到实收资本 10100 万元。

2022 年 2 月 28 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于新疆建筑设计研究院有限公司国有股权无偿划转有关事宜的通知》（新国资产权〔2022〕44 号），自 2022 年 1 月 1 日起，将我委持有的建筑设计院 100%国有股权无偿划转至新疆金投，增加国有资本金。本公司本年实际收到实收资本 32,718.859032 万元。

2022 年 10 月 10 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于将新疆交通建设集团股份有限公司部分股权无偿划转至新疆金融投资有限公司的通知》（新国资产权〔2022〕381 号），将新疆交建 12.51%股权（80680000 股）无偿划转至新疆金融投资有限公司，增加国有资本金。本公司本年实际收到实收资本 95,525.12 万元。

2023 年 2 月 24 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于下达新疆金融投资有限公司 2023 年国有资本经营预算支出项目的通知》（新国资收益〔2023〕47 号），2023 年安排公司国有资本经营预算资金 17550 万元，专项用于国有资本金注入，其中：17500 万元主要用于实缴出资新疆产业发展投资引导基金项目。50 万元主要用于发起设立新疆资本运营研究院项目。

2023 年 7 月 6 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于自治区国资委将持有上海华旭投资有限公司国有股权出资至新疆金融投资（集团）有限责任公司、将持有新疆三联企业发展集团有限公司等 3 户企业国有股权出资至新疆文化旅游投资集团有限公司有关事宜的通知》（新国资产权〔2023〕299 号）将自治区国资委持有上海华旭投资有限公司（以下简称上海华旭）100%国有股权出资至新疆金融投资（集团）有限责任公司（以下简称新疆金投集团），再由新疆金投集团出资至新疆文化旅游投资集团有限公司（以下简称新疆文旅投集团），以《新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院刑事判决书》（2022）新 23 刑初 1 号确定的净资产司法评估值 3,219,197,485.92 元计入新疆金投集团国有资本金，相应增加新疆金投集团对新疆文旅投集团的国有法人资本金。

2023 年 8 月 24 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于将自治区卫健委所属自治区药物研究所所持新疆西部加斯特药业有限公司 46.78%国有股权无偿划入新疆金融投资（集团）有限责任公司有关事宜的通知》（新国资产权〔2023〕372 号），同意自 2021 年 12 月 1 日起，将自治区卫健委所属自治区药物研究所所持新疆西部加斯特药业有限公司 46.78%国有股权无偿划入本公司，增加国有资本金。

2024 年 3 月 12 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于下达新疆金融投资（集团）有限责任公司 2024 年国有资本经营预算支出项目的通知》（新国资收益〔2024〕44 号），2024 年安排本公司国有资本经营预算资金 20000 万元，专项用于国有资本金注入，主要用于新疆产业发展投资引导基金项目。

2024 年 11 月收到国有资本预算支出（新财企〔2024〕109 号）。本公司本年实际收到实收资本 300000 万元。

2024 年 12 月 30 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于将新疆商贸物流（集团）有限责任公司所属国投公司所持新疆天山制药工业有限公司 23.73%国有股权无偿划转至新疆金融投资（集团）有限责任公司有关事宜的批复》（新国资产权〔2024〕464 号），自 2024

年 1 月 1 日起，同意将新疆商贸物流(集团)有限责任公司所属新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司所持天山制药公司 23.73%国有股权无偿划转至本公司，增加国有资本金。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币813,173.660921 万元，实收资本 1,155,174.485444 万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属投资行业，经营范围主要包括：金融投资，矿业投资，股权投资，其他行业投资，资产管理及相关业务咨询。

（三）母公司的名称

本公司的最终控制人为新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2025年6月30日止的2025年半年度财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。本集团重要会计政策和会计估计如下：

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1000 万
本期重要的应收款项核销	1000 万
重要的账龄超过一年的预付账款	1000 万
重要的在建工程	1000 万
重要的账龄超过一年的应付账款	1000 万
重要的账龄超过一年的预收账款	1000 万
重要的账龄超过一年的其他应付款	1000 万
重要的非全资子公司	10000 万
重要的合营企业或联营企业	10000 万

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日

的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十九）长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

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

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

司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（三十三）收入的

会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者

兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

（2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

（4）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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信

用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收票据及应收款项

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提应收账款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提其他应收款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（十二）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注四、（十）金融工具 1、2、3、7。

（十三）存货

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品和在产品等种类。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（十四）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司对具有类似信用风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的合同资产、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的合同资产等，本公司将该合同资产作为已发生信用减值的合同资产并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十五）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之日的可收回金额。

（十六）债权投资

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

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的债权投资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的债权投资等，本公司将该债权投资作为已发生信用减值的债权投资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十七）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他债权投资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他债权投资等，本公司将该其他债权投资作为已发生信用减值的其他债权投资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十八）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用长期应收款账龄为基础来评估各类长期应收款的预期信用损失。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的长期应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的长期应收款等，本公司将该长期应收款作为已发生信用减值的长期应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十九）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部

分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3.00-10.00	2.43-4.5

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

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

（二十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件 参见附注四、（十五）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

序 号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5.00	2.37-4.75
2	机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
3	办公设备	3	5.00	31.67
4	电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
5	运输工具	4-8	5.00	11.86-23.75
6	其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、内部研究与开发支出

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十五）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资

产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十七）合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前

本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2. 离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3. 离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）股份支付

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

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

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

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

（三十）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（三十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（三十二）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（二十三）借款费用）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十三）收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价

格。合同中存在重大融资成分的，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（三十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2) 该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产, 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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

1) 本公司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;

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(三十五) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准:

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的, 本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法:

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入; 与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期其他收益或营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的, 当存在相关递延收益时, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在递延收益时, 直接计入当期损益。

3、政府补助的确认时点:

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（三十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

– 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法]或其他折旧方法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（十）7 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法或其他系统合理的方法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

（三十八）套期会计

1、套期会计方法

套期会计方法，是指本公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。套期工具，是指企业为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目，是指使企业面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

在确立套期关系时，将符合条件的金融工具整体指定为套期工具，但下列情形除外：

（1）对于期权，将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具。（2）对于远期合同，将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具。（3）对于金融工具，将金融工具的外汇基差单独分拆，只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具。（4）将套期工具的一定比例指定为套期工具，但不可以将套期工具剩余期限内某一时段的公允价值变动部分指定为套期工具。

2、套期关系评估

满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相

反的变动。（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。（3）套期关系的套期比率，等于实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，进行套期关系再平衡。对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

3、公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：（1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

4、现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期

计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：（1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。（2）对于不属于本段（1）涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。（3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，应当按照下列规定进行处理：（1）被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照前段所述规定进行会计处理。

（2）被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照前段所述规定进行会计处理。

5、境外经营净投资套期

境外经营净投资套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

6、期权

将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具时，区分被套期项目的性质是与交易相关还是与时间段相关。本公司根据被套期项目的性质分别进行以下会计处理：（1）对于与交易相关的被套期项目，将期权时间价值的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益。对于在其他综合收益中确认的期权时间价值的公允价值累计变动额，按照与现金流量套期储备金额相同的会计处理方法进行处

理。（2）对于与时间段相关的被套期项目，将期权时间价值的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益。同时，按照系统、合理的方法，将期权被指定为套期工具当日的公允价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益（仅限于本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动风险敞口进行的套期）的期间内摊销，摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。若终止运用套期会计，则其他综合收益中剩余的相关金额应当转出，计入当期损益。

7、远期合同

将远期合同的远期要素和即期要素分开、只将即期要素的价值变动指定为套期工具的，或者将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，可以按照与前述期权时间价值相同的处理方式对远期合同的远期要素或金融工具的外汇基差进行会计处理。

8、终止运用套期会计

发生下列情形之一的，终止运用套期会计：（1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。（2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

（3）被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。（4）套期关系不再满足规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

（三十九）债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

1、债权人的会计处理

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》第六条的规定确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人首先按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》第六条的规定分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2、债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》第十一条和第十二条的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（四十）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（四十一）资产证券化

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证

券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（四十二）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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

（四十三）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

（四十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

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

本集团本期无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更及影响

本集团本期无会计估计变更情况。

（三）重要前期差错更正及影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 报表项目名称	2024 年度合并报表影响 金额（增加+/减少-）
调整子公司喀什维药税务稽查 补缴以前年度税款、补提以前 年度资产折旧；	追溯调整	固定资产	-1,865,527.15
		应交税费	4,866,493.45
		未分配利润	-3,433,330.49
		少数股东权益	-3,298,690.11
		期初未分配利润	-3,433,330.49

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售货物或提供应税劳务收入增值 额	1%、3%、5%、6%、 9%、13%

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售货物或提供应税劳务收入增值额	1%、3%、5%、6%、9%、13%
所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	房租收入	12%、自有房产按原值减征 30%后的 1.2%
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	实际占用土地面积	3、9、12、20 元/平方米/年

（二）税收优惠及批文

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号第二条，同意本公司下属公司新疆天山纺织服装有限公司申请的鼓励类产业企业所得税减按 15%的备案事项。

本公司下属公司新疆小额再贷款股份有限公司根据西部地区鼓励类产业目录《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），本公司因适用西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）第 25 条：服务“三农”、小微企业、个体工商户的小额贷款金融服务。本年因服务小微企业贷款业务收入占收入总额达到 60%以上，适用 15%的优惠税率。

本公司下属公司新疆股权交易中心有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告〔2020〕23 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司喀什昆仑维吾尔药业有限公司根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司已取得高新技术企业认证证书（GR202065000257），有效期限为：2020 年 12 月 1 日-2024 年 12 月 1 日。

本公司下属子公司德展大健康股份有限公司税收优惠及批文：

1. 北京嘉林药业股份有限公司于 2023 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202311004331，有效期三年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2. 北京红惠新医药科技有限公司新于 2023 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202311003682，有效期三年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

3. 汉萃（天津）生物技术股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202312000944，有效期三年。

4. 天津嘉林科医有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202212001517，有效期三年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

5. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定及国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号），北京红惠新医药科技有限公司新符合条件的技术开发合同免征增值税。

6. 汉萃（上海）生物科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202231003828，有效期三年，报告期内企业所得税减按 15%的税率征收。

7. 汉肽生物于 2024 年 12 月 7 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202437005108，有效期三年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

8. 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。本公司的子公司武汉维力康医疗管理有限公司提供的医疗服务享受上述优惠政策。

本公司下属公司新疆建筑设计研究院股份有限公司税收优惠政策：

1. 企业所得税

（1）根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税规定，公司适用该政策。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费

用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销，本公司适用该政策。

（3）根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属新疆建院职业技能培训学校有限公司适用该政策。

七、合并报表范围变更

（一）本年新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本年新纳入合并范围的主体：

单位：元				
子公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年（合并日至年末）净利润	纳入合并范围原因
新疆西部加斯特医药有限公司	46.7844%	3,804,994.81	-179,996.51	无偿划入

2、本年不再纳入合并范围的主体：

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	不再纳入 合并范围 的原因
1	新疆天山毛纺织股份有限公司	新疆乌鲁木齐高新区（新市区）银川路323号	零售业	100.00	100.00	无偿划出
2	乌鲁木齐天山纺织物业服务有限公司	新疆乌鲁木齐市新市区银川路323号6栋	物业管理	100.00	100.00	无偿划出
3	新疆天山纺织服装有限公司	新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）正扬路167号中国（新疆）自由贸易试验区	纺织业	100.00	100.00	无偿划出
4	上海天毛纺织股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区金沪路1151号5楼A5室	纺织服装、服饰业	69.91	69.91	无偿划出
5	新疆新动能私募基金管理有限公司	新疆高新技术产业开发区高新街217号盈科广场A座	商务服务业	100.00	100.00	协议转让

	司	4020 室				
6	新疆产权交易所 有限责任公司	新疆乌鲁木齐市水磨沟 区昆仑东街 791 号金融 大厦	商务服务 业	100.00	100.00	无偿划出
7	新疆阳光采购中 心有限公司	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区 友好路 1 7 9 号（经委十三 楼）	科技推广 和应用服 务业	63.55	63.55	无偿划出
8	克拉玛依联合产权信 息咨询服务有限公司	新疆克拉玛依市克拉玛依区 宝石路 278 号（科研生产办 公楼 A 座 521 室附 6 号）9 无偿划转	商务服务 业	100.00	100.00	无偿划出
9	新疆招标有限公 司	新疆乌鲁木齐市沙依巴 克区友好南路 179 号	商务服务 业	50.71	50.71	无偿划出
10	新疆产业发展投资 引导基金合伙 企业（有限合 伙）	新疆乌鲁木齐市水磨沟 区昆仑东街 789 号金融 大厦 8 层	资本市场 服务	100.00	100.00	无偿划 出、协议 转让
11	新疆新动能宝投 定向增发股权投 资合伙企业（有限 合伙	新疆乌鲁木齐市水磨沟区昆 仑东街789号20层2001室	其他金融 业	58.62	58.62	注销

（二）本年发生的非同一控制下企业合并情况

本年未发生非同一控制下企业合并情况。

（三）本年发生的同一控制下企业合并情况

本年未发生同一控制下企业合并情况。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释“期初余额”是指 2025 年 1 月 1 日余额，“期末余额”是指 2025 年 6 月 30 日余额；“本期发生额”是指 2025 年半年度金额，“上期发生额”是指 2024 年半年度金额。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	101,877.00	111,932.39
银行存款	6,351,436,695.14	7,289,861,828.74
其他货币资金	20,569,124.51	58,066,570.84

合 计	6,372,107,696.65	7,348,040,331.97
其中：存放在境外的款项总额	115,283.60	3,441,144.17

2. 受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
保证金	4,600.00	17,522,924.87
诉讼冻结	924,821.03	1,154,910.68
履约保证金	0.00	205,916.44
定期存款利息	87,474,771.90	72,674,804.60
合 计	88,404,192.93	91,558,556.59

注：期末银行存款中，公司在包商银行股份有限公司存款 7,386,506.56 元，因包商银行股份有限公司已破产使用受到限制，已全额计提减值准备。

（二）交易性金融资产

1. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	5,730,112,575.76	5,965,940,901.97
其中：债务工具投资	3,500,000.00	4,000,000.00
权益工具投资	3,097,943,042.93	2,971,237,522.51
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	2,628,669,532.83	2,990,703,379.46
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	5,730,112,575.76	5,965,940,901.97

（三）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,967,888.80	42,133,615.87

商业承兑汇票	1,018,295.21	458,258.45
小 计	30,986,184.01	42,591,874.32
减：坏账准备	25,580.15	25,580.15
合 计	30,960,603.86	42,566,294.17

（四）应收账款

1、应收账款分析：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	336,639,946.56	572,365,781.00
1 至 2 年(含 2 年)	91,409,307.51	86,547,311.01
2 至 3 年(含 3 年)	39,095,031.16	75,437,774.39
3 至 4 年(含 4 年)	69,318,218.68	48,143,847.32
4 至 5 年(含 5 年)	17,735,247.78	17,995,426.40
5 年以上	61,398,328.22	74,744,274.18
小 计	615,596,079.91	875,234,414.30
减：坏账准备	172,434,468.14	187,053,422.21
合 计	443,161,611.77	688,180,992.09

注：应收账款净额期末较期初减少 245,019,380.32 元，降低 35.60%，主要系本期合并报表范围减少所致。

2、按坏账准备计提方法分类

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	15,437,334.25	2.51	15,437,334.25	100.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

预计全部无法收回	15,437,334.25	2.51	15,437,334.25	100.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	600,158,745.66	97.49	156,997,133.89	26.16	443,161,611.77
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	600,158,745.66	97.49	156,997,133.89	26.16	443,161,611.77
合 计	615,596,079.91	100.00	172,434,468.14	—	443,161,611.77

续上表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提 坏账准备	24,332,205.07	2.78	24,332,205.07	100.00	0.00
其中：预计部分 无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收 回	24,332,205.07	2.78	24,332,205.07	100.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提 坏账准备	850,902,209.23	97.22	162,721,217.14	19.12	688,180,992.09
其中：以账龄表 为基础预期信用 损失组合	850,902,209.23	97.22	162,721,217.14	19.12	688,180,992.09
合 计	875,234,414.30	100.00	187,053,422.21	—	688,180,992.09

1) 期末按单项计提坏账准备：

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
房款	115,604.76	115,604.76	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒泽旅游发展有限公司	2,345,218.63	2,345,218.63	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒嵘旅游开发有限公司	1,740,752.99	1,740,752.99	100.00	无法收回
五家渠卓越房地产开发有限公司	1,578,225.38	1,578,225.38	100.00	无法收回
乌鲁木齐新恒舒置业有限公司	1,494,973.29	1,494,973.29	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒瑾旅游开发有限公司	1,033,511.02	1,033,511.02	100.00	无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
乌鲁木齐恒康旅游发展有限公司	1,009,367.85	1,009,367.85	100.00	无法收回
新疆白天鹅房地产开发有限公司	858,027.14	858,027.14	100.00	无法收回
乌鲁木齐新云岳置业有限公司	789,698.07	789,698.07	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒朝旅游开发有限公司	790,224.40	790,224.40	100.00	无法收回
恒大建筑设计院有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	无法收回
新疆格威房地产开发有限公司	477,552.45	477,552.45	100.00	无法收回
乌鲁木齐市恒新佳诚房地产开发有限公司	418,892.16	418,892.16	100.00	无法收回
乌鲁木齐新林置业有限公司	325,799.06	325,799.06	100.00	无法收回
新疆卓沅房地产开发有限公司	267,172.81	267,172.81	100.00	无法收回
乌鲁木齐盛世俊星房地产开发有限公司	246,305.75	246,305.75	100.00	无法收回
乌鲁木齐盛世俊景房地产开发有限公司	231,543.17	231,543.17	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒普房地产开发有限公司	202,400.00	202,400.00	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒崢旅游开发有限公司	188,283.52	188,283.52	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒健置业有限公司	187,470.17	187,470.17	100.00	无法收回
新疆尚龙恒威房地产开发有限公司	88,596.16	88,596.16	100.00	无法收回
伊宁市金碧房地产开发有限公司	92,883.78	92,883.78	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒乐旅游发展有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	无法收回
霍尔果斯天盛国贸投资开发有限公司	43,074.00	43,074.00	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒邦旅游开发有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒游旅游发展有限公司	30,797.70	30,797.70	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒华旅游开发有限公司	16,641.13	16,641.13	100.00	无法收回
乌鲁木齐新亮置业有限公司	5,496.28	5,496.28	100.00	无法收回
乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	8,500.00	8,500.00	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒大高科农业有限公司	6,885.03	6,885.03	100.00	无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
乌鲁木齐恒彬旅游开发有限公司	4,848.44	4,848.44	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒霄旅游开发有限公司	4,831.76	4,831.76	100.00	无法收回
乌鲁木齐恒大房地产开发有限公司	433.66	433.66	100.00	无法收回
新疆昆腾房地产开发有限公司	332.05	332.05	100.00	无法收回
深圳市全药网药业有限公司	188,991.64	188,991.64	100.00	无法收回
合 计	15,437,334.25	15,437,334.25	—	—

2) 按组合计提坏账准备:

其中: 组合中以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	337,309,983.28	7,490,666.52	2.22	572,365,781.00	8,487,516.58	1.48
1 至 2 年 (含 2 年)	90,041,682.12	9,411,642.77	10.45	85,588,505.88	9,071,095.85	10.60
2 至 3 年 (含 3 年)	35,782,386.94	17,087,325.07	47.75	72,303,229.47	28,196,750.13	39.00
3 至 4 年 (含 4 年)	61,389,718.63	47,616,354.24	77.56	40,215,347.27	36,880,555.36	91.71
4 至 5 年 (含 5 年)	15,615,940.91	15,412,960.29	98.70	15,876,119.53	15,532,073.14	97.83
5 年以上	60,019,033.78	59,978,185.00	99.93	64,553,226.08	64,553,226.08	100.00
合 计	600,158,745.66	156,997,133.89	—	850,902,209.23	162,721,217.14	—

3、坏账准备本期计提及变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期增加	合并增加	收回或转回	其他减少	
单项计提	24,332,205.07	-83,117.16	0.00	0.00	8,811,753.66	15,437,334.25
组合计提	162,721,217.14	-63,608.40	26,086.60	0.00	5,686,561.45	156,997,133.89

合计	187,053,422.21	-146,725.56	26,086.60	0.00	14,498,315.11	172,434,468.14
----	----------------	-------------	-----------	------	---------------	----------------

4、本期无实际核销的重要应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
华润河南医药有限公司	37,297,121.80	6.06	372,971.22
南京道群医药有限公司	32,191,496.00	5.23	13,582,281.76
乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	30,096,257.76	4.89	15,664,202.00
新疆佳茂矿业有限公司	29,210,000.00	4.74	143,129.00
山西亚宝医药物流配送有限公司	22,766,800.00	3.70	0.00
合 计	151,561,675.56	24.62	29,762,583.98

6、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

7、本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,640,000.00	3,283,719.15
应收账款	0.00	0.00
合 计	2,640,000.00	3,283,719.15

(六) 预付账款

1. 预付款项账龄

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	42,123,539.45	95.63	0.00	19,183,459.80	88.70	0.00
1-2 年	1,117,665.34	2.54	0.00	1,245,457.32	5.76	0.00
2-3 年	39,308.84	0.09	0.00	126,667.95	0.59	0.00
3 年以上	766,297.91	1.74	0.00	1,072,355.52	4.96	0.00
合 计	44,046,811.54	100.00	0.00	21,627,940.59	100.00	0.00

注：本科目期末较期初增加了 22,418,870.95 元，增长 1.04 倍，主要系本期预付账款增加所致。

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	期末余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
南京道群医药研发有限公司	15,000,000.00	34.05	0.00
新疆机械研究院股份有限公司	10,000,000.00	22.70	0.00
杭州绿发建筑设计有限公司	1,557,169.81	3.54	0.00
中国农业银行乌鲁木齐友好路支行	1,039,999.90	2.36	0.00
北京九恒星科技股份有限公司	1,038,103.19	2.36	0.00
合 计	28,635,272.90	65.01	0.00

（七）其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1	0.00	0.00
应收股利	2	90,060.29	10,556,000.00
其他应收款	3	353,771,723.92	356,682,368.66
合 计		353,861,784.21	367,238,368.66

1、应收利息

无。

2、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
申万宏源集团股份有限公司	0.00	10,556,000.00
财通基金管理有限公司	90,060.29	0.00
其中:1 年以上的应收股利	0.00	0.00
合 计	90,060.29	10,556,000.00

3、其他应收款

（1）其他应收款分析

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

1 年以内(含 1 年)	46,838,915.80	39,892,000.12
1 至 2 年(含 2 年)	13,158,559.59	20,439,115.02
2 至 3 年(含 3 年)	37,147,875.14	30,595,791.92
3 至 4 年(含 4 年)	10,525,394.42	461,621,561.47
4 至 5 年(含 5 年)	474,084,251.63	36,179,570.10
5 年以上	131,096,510.94	127,255,361.39
小 计	712,851,507.52	715,983,400.02
减：坏账准备	359,079,783.60	359,301,031.36
合 计	353,771,723.92	356,682,368.66

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	513,241,731.39	72.00	232,835,747.40	45.37	280,405,983.99
其中：预计部分无法收回	484,960,921.64	68.03	204,554,937.65	42.18	280,405,983.99
预计全部无法收回	28,280,809.75	3.97	28,280,809.75	100.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	199,609,776.13	28.00	126,244,036.20	63.25	73,365,739.93
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	199,609,776.13	28.00	126,244,036.20	63.25	73,365,739.93
合 计	712,851,507.52	100.00	359,079,783.60	—	353,771,723.92

续上表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	513,755,185.51	71.76	233,349,201.52	45.42	280,405,983.99
其中：预计部分无法收回	428,310,318.03	59.82	147,904,334.04	34.53	280,405,983.99
预计全部无法收回	85,444,867.48	11.94	85,444,867.48	100.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	202,228,214.51	28.24	125,951,829.84	62.28	76,276,384.67
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	202,228,214.51	28.24	125,951,829.84	62.28	76,276,384.67
合 计	715,983,400.02	—	359,301,031.36	—	356,682,368.66

1) 2025 年 6 月末按单项计提坏账准备：

债务人名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
戴彦榛	428,310,318.03	147,904,334.04	3-4 年	34.53	按照评估的长江脉净资产的份额
张建勋	30,000,000.00	30,000,000.00	5 年以上	100.00	股权转让定金，因纠纷预计不能收回
新疆鉴苑投资有限责任公司	26,503,980.82	26,503,980.82	1-5 年以上	100.00	无法收回
北京首惠医药有限公司	20,337,640.48	20,337,640.48	1-3 年以上	100.00	收回可能性小
新疆凯迪恒祥物业服务服务有限公司	6,783,132.49	6,783,132.49	3-4 年、5 年以上	100.00	无法收回
电信诈骗	961,000.00	961,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
北京生物工程与医药产业基地经营中心	105,447.57	105,447.57	5 年以上	100.00	无法收回
其他单笔均在 5 万元以下款项	240,212.00	240,212.00	5 年以上	100.00	无法收回
合 计	513,241,731.39	232,835,747.40	-	--	--

2) 按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	47,499,271.32	23.80	6,342,511.31
1 至 2 年	9,592,392.26	4.81	2,032,799.62
2 至 3 年	16,296,546.66	8.16	5,827,786.22
3 至 4 年	10,117,797.75	5.07	6,835,601.47
4 至 5 年	46,991,275.61	23.54	36,619,837.37
5 年以上	69,112,492.53	34.62	68,585,500.21
合 计	199,609,776.13	100.00	126,244,036.20

续上表

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	39,892,000.12	19.73	5,610,841.54
1 至 2 年	19,526,561.59	9.65	3,439,968.73
2 至 3 年	11,106,521.87	5.49	4,301,248.04
3 至 4 年	26,971,414.46	13.34	15,262,767.85
4 至 5 年	31,145,309.85	15.40	23,750,597.06
5 年以上	73,586,406.62	36.39	73,586,406.62
合 计	202,228,214.51	100.00	125,951,829.84

（3）坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	56,740,176.82	69,211,653.02	233,349,201.52	359,301,031.36
2025 年 1 月 1 日余额在本期	56,740,176.82	69,211,653.02	233,349,201.52	359,301,031.36
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	8,447,894.44	0.00	0.00	8,447,894.44
本期转回	0.00	0.00	64,000.00	64,000.00

本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	-8,155,688.08	-449,454.12	-8,605,142.20
2025 年 6 月 30 日余额	65,188,071.26	61,055,964.94	232,835,747.40	359,079,783.60

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
戴彦榛	应退股权款及代垫款	428,310,318.03	3-4 年	60.08	147,904,334.04
北京长江脉医药科技有限责任公司	往来款	41,139,726.04	3-5 年	5.77	32,911,780.83
张建勋	股权转让定金	30,000,000.00	5 年以上	4.21	30,000,000.00
新疆华方润翔投资有限公司	往来款	28,674,275.29	5 年以上	4.02	23,666,071.45
新疆鉴苑投资有限责任公司	往来款	26,503,980.82	1-5 年以上	3.72	26,503,980.82
合 计	—	554,628,300.18	—	77.80	260,986,167.14

(5) 本期实际无核销的重要其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,488,670.51	434,840.42	35,053,830.09
包装物	9,938,032.23	187,485.31	9,750,546.92
自制半成品及在产品	71,991,471.91	0.00	71,991,471.91
库存商品	108,345,487.77	507,434.03	107,838,053.74
开发产品	543,082,849.89	164,562,240.74	378,520,609.15
开发成本	3,342,128,254.62	98,686,968.50	3,243,441,286.12
合同履约成本	6,822,262.88	0.00	6,822,262.88

其他	41,606.40	0.00	41,606.40
合 计	4,117,838,636.21	264,378,969.00	3,853,459,667.21

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,265,134.93	12,694,675.39	74,570,459.54
包装物	10,154,071.61	210,639.63	9,943,431.98
自制半成品及在产品	80,151,501.27	744,635.56	79,406,865.71
库存商品	121,104,749.21	2,539,728.40	118,565,020.81
委托加工材料	7,169.06	0.00	7,169.06
生产成本	1,003,859.75	0.00	1,003,859.75
周转材料	139,568.78	0.00	139,568.78
开发产品	573,117,296.33	164,642,158.88	408,475,137.45
开发成本	3,253,931,665.10	98,686,968.50	3,155,244,696.60
发出商品	2,084,761.72	0.00	2,084,761.72
合同履约成本	6,010,147.42	0.00	6,010,147.42
其他	39,823.01	0.00	39,823.01
合 计	4,135,009,748.19	279,518,806.36	3,855,490,941.83

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	557,181,004.97	0.00	557,181,004.97	557,950,769.77	0.00	557,950,769.77
一年内到期的债权投资	608,311,143.68	0.00	608,311,143.68	1,243,460,772.15	0.00	1,243,460,772.15

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,165,492,148.65	0.00	1,165,492,148.65	1,801,411,541.92	0.00	1,801,411,541.92

注：本科目期末较期初减少 635,919,393.27 元，降低 35.30%，主要系本期一年内到期的债权投资减少所致。

（十）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	20,656,349.25	19,025,704.57
预缴税金	11,323,535.56	11,730,196.33
待摊费用	730,231.22	2,083,797.10
定期存款（大额存单）	5,022,741.45	10,074,371.59
理财产品	20,000,774.52	13,648,099.94
其他	18,874.44	7,690.37
合 计	57,752,506.44	56,569,859.90

（十一）发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	2,257,377,777.90	1,579,880,825.63
其中：企业贷款和垫款	2,248,648,177.90	1,576,250,825.63
个人贷款和垫款	8,729,600.00	3,630,000.00
贷款和垫款总额	2,257,377,777.90	1,579,880,825.63
减：贷款损失准备	50,941,073.42	45,254,260.97
其中：组合计提数	50,941,073.42	45,254,260.97
贷款和垫款账面价值	2,206,436,704.48	1,534,626,564.66

注：本科目期末较期初增加了 671,810,139.82 元，增长了 43.78%，主要系本期发放贷款和垫款增加所致。

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
其他未列明金融业包括 金融业	2,257,377,777.90	100	1,579,880,825.63	100.00
贷款和垫款总额	2,257,377,777.90	100	1,579,880,825.63	100.00
减：贷款损失准备	50,941,073.42	2.26	45,254,260.97	2.86
其中：组合计提数	50,941,073.42	2.26	45,254,260.97	2.86
贷款和垫款账面价值	2,206,436,704.48	97.74	1,534,626,564.66	97.14

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
乌鲁木齐地区	1,300,186,342.30	57.60	1,187,209,280.63	75.15
其他地州	957,191,435.60	42.40	392,671,545	24.85
贷款和垫款总额	2,257,377,777.90	100.00	1,579,880,825.63	100.00
减：贷款损失准备	50,941,073.42	2.26	45,254,260.97	2.86
其中：组合计提数	50,941,073.42	2.26	45,254,260.97	2.86
贷款和垫款账面价值	2,206,436,704.48	97.74	1,534,626,564.66	97.14

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	58,000,000.00	58,000,000.00
保证贷款	547,350,840.93	379,981,780.94
附担保物贷款	1,652,026,936.97	1,141,899,044.69
其中：抵押贷款	1,328,160,978.03	915,399,044.69
贷款和垫款总额	2,257,377,777.90	1,579,880,825.63
减：贷款损失准备	50,941,073.42	45,254,260.97
组合计提数	50,941,073.42	45,254,260.97
贷款和垫款账面价值	2,206,436,704.48	1,534,626,564.66

(十二) 债权投资

1、债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆腾亿房地产开发有限公司	184,607,941.85	19,354,534.85	165,253,407.00	187,828,877.00	19,354,534.85	168,474,342.15
新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司	8,961,500.00	0.00	8,961,500.00	8,961,500.00	0.00	8,961,500.00
新疆德港投资集团科技开发有限公司	395,847.72	0.00	395,847.72	329,840.74	0.00	329,840.74
新疆昆仑汇丰建筑有限公司	92,026,416.14	2,368,356.24	89,658,059.90	92,026,416.14	2,368,356.24	89,658,059.90
新疆润盛投资发展有限公司	13,875.81	0.00	13,875.81	20,587.25	0.00	20,587.25
博乐市国有资产投资经营有限责任公司	112,472,108.52	0.00	112,472,108.52	11,470,321.40	0.00	11,470,321.40
四川明日宇航工业有限责任公司	0.00	0.00	0.00	97,000,000.00	2,000,000.00	95,000,000.00
克拉玛依市华汇置业管理有限公司	8,770,000.00	0.00	8,770,000.00	8,770,000.00	0.00	8,770,000.00
新疆华凌工贸（集团）有限公司	0.00	0.00	0.00	1,485,030.96	0.00	1,485,030.96
伊宁市国有资产投资经营（集团）有限责任公司	42,599,259.29	0.00	42,599,259.29	42,083,281.09	0.00	42,083,281.09
新疆龙润国际投资有限公司	33,005,835.55	0.00	33,005,835.55	33,005,835.55	0.00	33,005,835.55
美克投资集团有限公司	81,210,153.13	0.00	81,210,153.13	81,177,686.00	0.00	81,177,686.00
昌吉市吉腾置业有限责任公司管理人	0.00	0.00	0.00	2,248,704.90	0.00	2,248,704.90
中国银行股份有限公司乌鲁木齐市光明路支行	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
新疆银行股份有限公司乌鲁木齐光明路支行	136,000,000.00	0.00	136,000,000.00	136,000,000.00	0.00	136,000,000.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
招商银行股份有限公司 乌鲁木齐市人民路支行	111,000,000.00	0.00	111,000,000.00	131,000,000.00	0.00	131,000,000.00
新疆天山农村商业银行 股份有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
新疆乌鲁木齐农村商业 银行股份有限公司	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00
乌鲁木齐银行	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00
昌吉市中东汽车交易广 场有限公司	0.00	0.00	0.00	388,518.52	0.00	388,518.52
新疆旅游投资管理有限 公司	0.00	0.00	0.00	255,952.11	0.00	255,952.11
昌吉国力资本经营管理 有限责任公司	8,704,511.82	0.00	8,704,511.82	32,932,338.08	0.00	32,932,338.08
博乐边合区投资开发有 限责任公司	1,816,946.46	0.00	1,816,946.46	1,701,775.33	0.00	1,701,775.33
昌吉市绅誉商贸有限公 司	29,476,949.12	0.00	29,476,949.12	29,284,107.02	0.00	29,284,107.02
乌鲁木齐城投城建资源 开发有限公司	180,074,746.92	0.00	180,074,746.92	180,044,413.68	0.00	180,044,413.68
塔城地区国有资产投资 经营集团有限责任公司	7,344,190.84	0.00	7,344,190.84	7,111,100.84	0.00	7,111,100.84
乌鲁木齐创博国有资产 投资经营（集团）有限 公司	30,089,047.79	0.00	30,089,047.79	29,762,984.61	0.00	29,762,984.61
新疆筑成博容商贸有限 公司	94,736,661.32	0.00	94,736,661.32	94,532,069.38	0.00	94,532,069.38
昌吉国力众途旅游有限 责任公司	13,924,891.01	0.00	13,924,891.01	13,924,891.01	0.00	13,924,891.01
博乐市宏浩建筑工程有 限责任公司	41,580,000.00	0.00	41,580,000.00	41,580,000.00	0.00	41,580,000.00
新疆金谷房地产开发有 限责任公司	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙商金汇信托股份有限公司	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	0.00	0.00	0.00
兴宝国际信托有限责任公司	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	0.00	0.00	0.00
新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00
乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00
新疆铭嘉伟业商贸有限公司	81,403,273.58	0.00	81,403,273.58	0.00	0.00	0.00
三年期可转让定期存款	0.00	0.00	0.00	20,224,555.56	0.00	20,224,555.56
华源证券收益凭证	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	11,825,116.65	0.00	11,825,116.65	12,229,432.04	0.00	12,229,432.04
合 计	2,307,039,273.52	21,722,891.09	2,285,316,382.43	1,442,380,219.21	23,722,891.09	1,418,657,328.12

注：本科目期末较期初增加 866,659,054.31 元，增长 61.09%，主要系浙商金汇信托股份有限公司、兴宝国际信托有限责任公司、昌吉国力资本经营管理有限责任公司、乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司等投资增加所致。

（十三）长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			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	
融 资 租 赁 款	363,407,781.30	6,028,634.57	357,379,146.73	282,691,479.63	6,028,634.57	276,662,845.06	5%- 9.558%

其中：未实现融资收益	22,140,546.45	0.00	22,140,546.45	13,268,603.05	0.00	13,268,603.05	--
合 计	363,407,781.30	6,028,634.57	357,379,146.73	282,691,479.63	6,028,634.57	276,662,845.06	-

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对 子 公 司 投 资	46,500,000.00	0.00	0.00	46,500,000.00
对 合 营 企 业 投 资	0.00	0.00	0.00	0.00
对 联 营 企 业 投 资	12,526,075,860.21	712,532,357.50	1,562,952,255.26	11,675,655,962.45
小 计	12,572,575,860.21	712,532,357.50	1,562,952,255.26	11,722,155,962.45
减：长 期 股 权 投 资 减 值 准 备	56,560,000.00	0.00	0.00	56,560,000.00
合 计	12,516,015,860.21	712,532,357.50	1,562,952,255.26	11,665,595,962.45

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资其他 增加	减少投资其他 减少	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、子公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
新疆鉴苑投资 有限责任公司	46,500,000.00	46,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,500,000.00	46,500,000.00
二、联营企业/ 合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
新疆天山产业 投资基金管理 有限公司	6,740,000.00	13,452,441.86	0.00	0.00	-528,026.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,924,415.41	0.00
霍尔果斯天山 一号产业投资 基金有限合伙 企业	700,000,000.00	113,118,580.51	0.00	0.00	-3,076,416.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,042,164.02	0.00
乌鲁木齐市新 商路小额贷款 股份有限公司	75,000,000.00	77,355,400.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,355,400.88	0.00
新疆交易市场 投资建设集团 股份公司	40,000,000.00	46,318,156.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,318,156.83	0.00
新疆维吾尔自 治区农村信用 联合社	2,165,577,564.00	5,401,801,402.32	1,043,765,609.59	1,062,312,021.82	-344,801,667.92	0.00	0.00	60,165,149.73	0.00	0.00	4,978,288,172.44	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资其他 增加	减少投资其他 减少	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
新疆文化旅游 投资集团有限 公司	3,219,197,485.92	3,343,814,491.06	0.00	0.00	51,790,631.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,395,605,122.41	0.00
中央企业贫困 地区（新疆） 产业投资基金 有限合伙企业	66,410,000.00	42,176,638.60	253,895.89	0.00	-1,194,713.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,235,821.21	0.00
新疆银行股份 有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00	0.00
新疆天山制药 工业有限公司	40,256,492.98	40,256,492.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,256,492.98	0.00
洁丽雅家居股 份有限公司	150,000,000.00	165,581,296.50	0.00	0.00	822,767.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	166,404,063.90	0.00
新疆农产品营 销服务管理有 限公司	24,500,000.00	24,732,511.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,732,511.17	0.00
新疆宝地矿业 股份有限公司	80,000,000.00	125,714,213.17	0.00	42,773,386.51	669,659.62	0.00	0.00	882,352.95	0.00	0.00	82,728,133.33	0.00
新疆阿克苏水 务环保集团股 份有限公司	108,451,750.00	157,296,147.94	0.00	0.00	4,714,842.74	0.00	0.00	1,438,269.17	0.00	0.00	160,572,721.51	0.00
新疆蓝山屯河 化工有限公司	237,690,115.59	502,865,418.48	0.00	0.00	-30,664,072.64	0.00	192,997.40	0.00	0.00	0.00	472,394,343.24	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资其他 增加	减少投资其他 减少	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
新疆汇文壹号 商务咨询有限 公司	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00
乌鲁木齐农商 行	57,099,868.80	61,894,053.35	0.00	0.00	846,661.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,740,714.57	0.00
新疆大学科技 园有限责任公 司	6,740,000.00	11,694,176.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,694,176.65	0.00
新疆华镁镀膜 玻璃公司	1,060,000.00	1,060,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,060,000.00	1,060,000.00
上海新海房地 产开发公司	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00	9,000,000.00
浙江天山毛纺 织品有限公司	2,365,620.63	1,833,571.53	0.00	1,833,571.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
浙江天山羊绒 制品有限公司	14,577,175.45	8,305,264.66	0.00	8,305,264.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆金投东凯 产业投资基金 合伙企业（有 限合伙）	2,000,000.00	1,873,287.09	0.00	1,873,287.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆国有资本 产业投资基金 有限合伙企业	169,401,200.00	206,703,004.70	0.00	206,703,004.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资其他 增加	减少投资其他 减少	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
新疆工融金投 产业投资基金 合伙企业（有 限合伙）	1,000,000.00	950,603.82	0.00	950,603.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
巴州金信产业 投资基金合伙 企业（有限合 伙）	17,800,000.00	17,962,521.96	0.00	17,962,521.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆昆仑投资 发展合伙企业 （有限合伙）	112,167,000.00	152,908,489.76	0.00	152,908,489.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
伊犁哈萨克自 治州联合产权 交易有限责任 公司	510,000.00	4,844,331.56	0.00	4,844,331.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
云南素麻生物 科技有限公司	100,000,000.00	99,452,366.31	0.00	0.00	-407,330.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99,045,035.83	0.00
汉光药彩（北 京）有限责任 公司	15,000,000.00	6,883,623.01	0.00	0.00	-33,939.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,849,683.44	0.00
北京东方略生 物医药科技股 份有限公司	300,000,000.00	245,595,783.16	0.00	0.00	-3,127,223.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	242,468,559.18	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资其他 增加	减少投资其他 减少	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
美瑞佉那健康 科技有限公司	120,000,000.00	60,391,590.35	0.00	0.00	-6,389,950.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,001,640.30	0.00
云南汉素生物 科技有限公司	80,240,000.00	80,240,000.00	0.00	0.00	-311,366.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,928,633.15	0.00
合 计	9,469,294,273.37	12,572,575,860.21	1,044,029,505.48	1,500,466,483.41	-331,690,145.38	-	192,997.40	62,485,771.85	-	-	11,722,155,962.45	56,560,000.00

（十五）其他权益工具投资

本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项目名称	2025 年 6 月 30 日	2025 年 1 月 1 日
昆仑银行股份有限公司	453,147,656.11	453,147,656.11
新疆人银天盾金融服务有限公司	1,085,181.90	1,085,181.90
华融国际信托有限责任公司	21,942,744.51	21,942,744.51
新疆联创永津股权投资企业（有限合伙）	30,603,650.89	30,603,650.89
中国彩棉（集团）股份有限公司	5,850,859.42	5,850,859.42
新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司	12,637,076.12	11,427,143.30
陕国投·金玉 11 号证券投资集合资金信托计划	5,546,052.85	19,923,740.04
新疆旅投金谷大酒店有限公司	134,977,380.00	134,977,380.00
黑龙江丰佑麻类种植有限公司	71,725,600.00	71,725,600.00
新疆亚新煤层气投资开发(集团)有限责任公司	0.00	300,000,000.00
疏勒县农村信用社	100,000.00	100,000.00
新疆新研牧神科技有限公司	99,390,587.13	0.00
合 计	837,006,788.93	1,050,783,956.17

（十六）投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	420,705,730.25	14,395,564.16	30,680,356.87	404,420,937.54
其中：房屋、建筑物	420,705,730.25	14,395,564.16	30,680,356.87	404,420,937.54
累计折旧（摊销）合计	34,675,856.89	9,667,306.64	10,885,079.14	33,458,084.39
其中：房屋、建筑物	34,675,856.89	9,667,306.64	10,885,079.14	33,458,084.39
账面净值合计	386,029,873.36	—	—	370,962,853.15

其中：房屋、建筑物	386,029,873.36	—	—	370,962,853.15
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	386,029,873.36	—	—	370,962,853.15
其中：房屋、建筑物	386,029,873.36	—	—	370,962,853.15

1、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
出租门面房	2,434,707.32	暂未过户，权证办理中
出租门面房	2,434,707.32	暂未过户，权证办理中
临街小二楼	394,186.93	暂未过户，权证办理中
办公楼	3,089,906.07	暂未过户，权证办理中
地勘楼	1,334,062.81	暂未过户，权证办理中
置换房屋	200,146.62	暂未过户，权证办理中
合 计	9,887,717.07	—

(十七) 固定资产

1、固定资产

项 目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	1,106,778,358.12	1,432,401,313.25
固定资产清理	2	0.00	0.00
合 计		1,106,778,358.12	1,432,401,313.25

(1) 固定资产原值

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	1,610,352,991.90	7,662,636.35	375,392,850.57	1,242,622,777.68
机器设备	443,468,273.81	22,909,000.23	67,927,471.04	398,449,803.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	63,941,540.80	2,248,109.81	6,559,398.96	59,630,251.65
电子设备	24,343,589.51	567,795.31	14,265,620.03	10,645,764.79
办公设备及其他	75,965,448.04	9,848,858.73	6,781,986.05	79,032,320.72
合 计	2,218,071,844.06	43,236,400.43	470,927,326.65	1,790,380,917.84

(2) 累计折旧

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	380,091,148.19	23,164,436.63	73,486,026.51	329,769,558.31
机器设备	243,436,660.68	15,196,473.84	24,710,214.42	233,922,920.10
运输工具	52,669,393.03	1,356,489.04	5,441,207.78	48,584,674.29
电子设备	17,691,558.09	396,362.63	9,803,611.50	8,284,309.22
办公设备及其他	59,064,043.21	3,682,797.41	1,092,856.89	61,653,983.73
合 计	752,952,803.20	43,796,559.55	114,533,917.10	682,215,445.65

(3) 固定资产账面净值

项 目	期初余额	期末余额
房屋、建筑物	1,230,261,843.71	912,853,219.37
机器设备	200,031,613.13	164,526,882.90
运输工具	11,272,147.77	11,045,577.36
电子设备	6,652,031.42	2,361,455.57
办公设备及其他	16,901,404.83	17,378,336.99
合 计	1,465,119,040.86	1,108,165,472.19

(4) 固定资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	6,320,859.46	0.00	6,301,809.83	19,049.63
机器设备	26,371,259.04	0.00	25,028,803.71	1,342,455.33
运输工具	16,987.60	0.00	0.00	16,987.60
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	8,621.51	0.00	0.00	8,621.51
合 计	32,717,727.61	0.00	31,330,613.54	1,387,114.07

(5) 固定资产账面价值

项 目	期初余额	期末余额
房屋、建筑物	1,223,940,984.25	912,834,169.74
机器设备	173,660,354.09	163,184,427.57
运输工具	11,255,160.17	11,028,589.76
电子设备	6,652,031.42	2,361,455.57
办公设备及其他	16,892,783.32	17,369,715.48
合 计	1,432,401,313.25	1,106,778,358.12

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
嘉林药业-中转库房	807,646.39	正在办理中
嘉林药业-食堂/职工之家	902,880.00	正在办理中
嘉林药业-钢结构库房（三个）	2,646,367.38	正在办理中
汉萃上海-竖新镇惠民村竖新 295 号房屋建筑物	2,124,307.43	正在办理中
汉萃上海-芳香产业研发示范园	728,910.71	正在办理中
其他零星工程	297,412.47	正在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	7,507,524.38	

(十八) 在建工程

1、在建工程

项目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	137,035,466.98	92,128,669.84
工程物资	2	0.00	0.00
合 计		137,035,466.98	92,128,669.84

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固体车间消防喷淋工程	25,433.71	0.00	25,433.71	0.00	0.00	0.00
天津嘉林 2 号厂房多肽项目	18,552,422.37	0.00	18,552,422.37	0.00	0.00	0.00
海南德澄国际医康养综合体项目	59,299,858.57	0.00	59,299,858.57	27,210,635.70	0.00	27,210,635.70
淄博生物医药中试及产业化项目	9,098,249.31	0.00	9,098,249.31	9,098,249.31	0.00	9,098,249.31
研发实验室装修项目（创智谷 B5 一楼）	0.00	0.00	0.00	3,471,559.64	0.00	3,471,559.64
固体制剂生产厂房及生产线智能化绿色化升级项目	11,390,401.93	0.00	11,390,401.93	4,072,552.80	0.00	4,072,552.80
新疆新动能融资租赁有限公司室内装修及消防改造 EPC 总承包工程	0.00	0.00	0.00	1,570,488.08	0.00	1,570,488.08

综合制剂车间产能提升建设项目	38,669,101.09		38,669,101.09	46,705,184.31	0.00	46,705,184.31
合 计	137,035,466.98	-	137,035,466.98	92,128,669.84	0.00	92,128,669.84

（2）重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
固体车间消防喷淋工程	550,000.00	0.00	25,433.71	0.00	0.00	25,433.71
天津嘉林 2 号厂房多肽项目	160,000,000.00	0.00	18,552,422.37	0.00	0.00	18,552,422.37
海南德澄国际综合康养医院暨德澄国际心脑血管专科医院项目	489,360,000.00	27,210,635.70	32,089,222.87	0.00	0.00	59,299,858.57
淄博生物医药中试及产业化项目	282,860,000.00	9,098,249.31	0.00	0.00	0.00	9,098,249.31
研发实验室装修项目（创智谷 B5 一楼）	4,851,000.00	3,471,559.64	0.00	0.00	3,471,559.64	0.00
固体制剂生产厂房及生产线智能化绿色化升级项目	22,000,000.00	4,072,552.80	7,421,455.93	103,606.80	0.00	11,390,401.93
新疆新动能融资租赁有限公司室内装修及消防改造 EPC 总承包工程	2,540,000.00	1,570,488.08	452,038.53	2,022,526.61	0.00	0.00
综合制剂车间产能提升建设项目	82,000,000.00	46,705,184.31	0.00	8,036,083.22	0.00	38,669,101.09
合 计	——	92,128,669.84	58,540,573.41	10,162,216.63	3,471,559.64	137,035,466.98

续上表

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
固体车间消防喷淋工程	4.62	4.62	0.00	0.00	0.00	自筹
天津嘉林 2 号厂房多肽项目	11.60	11.60	0.00	0.00	0.00	自筹
海南德澄国际综合康养医院暨德澄国际心脑血管专科医院项目	19.41	30.49	0.00	0.00	0.00	自筹

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
淄博生物医药中试及产业化项目	4.12	10.00	0.00	0.00	0.00	自筹
研发实验室装修项目（创智谷 B5 一 楼）	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
固体制剂生产厂房及生产线智能化 绿色化升级项目	98.95	98.95	0.00	0.00	0.00	自筹
新疆新动能融资租赁有限公司室内 装修及消防改造 EPC 总承包工程	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
综合制剂车间产能提升建设项目	80.00	80.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合 计	——	——	——	——	——	——

(十九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	办公设备 及其他设备	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—
1.2025 年 1 月 1 日余额	58,114,467.84	188,160.00	0.00	0.00	58,302,627.84
2.本期增加金额	14,300,863.11	44,100.00	0.00	0.00	14,344,963.11
3.本期减少金额	3,670,772.40	0.00	0.00	0.00	3,670,772.40
4.期末余额	68,744,558.55	232,260.00	0.00	0.00	68,976,818.55
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.2025 年 1 月 1 日余额	21,173,351.55	67,620.00	0.00	0.00	21,240,971.55
2.本期增加金额	6,994,821.85	94,080.00	0.00	0.00	7,088,901.85
（1）计提	6,994,821.85	94,080.00	0.00	0.00	7,088,901.85
3.本期减少金额	2,841,097.83	0.00	0.00	0.00	2,841,097.83
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	25,327,075.57	161,700.00	0.00	0.00	25,488,775.57
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.2025 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	43,417,482.98	70,560.00	0.00	0.00	43,488,042.98
2.期初账面价值	36,941,116.29	120,540.00	0.00	0.00	37,061,656.29

(二十) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	508,812,232.18	4,608,286.16	75,675,822.79	437,744,695.55
其中：软件	92,857,294.48	858,514.25	24,058,114.44	69,657,694.29
土地使用权	175,923,771.56	3,738,134.17	45,945,974.50	133,715,931.23
专利权	67,955,784.31	11,637.74	0.00	67,967,422.05
商标使用权	44,945.54	0.00	0.00	44,945.54
专有技术	122,030,436.29	0.00	5,671,733.85	116,358,702.44
销售网络	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计摊销合计	209,426,570.93	14,457,649.15	15,441,995.04	208,442,225.04
其中：软件	51,945,670.87	2,752,057.65	5,657,053.69	49,040,674.83
土地使用权	28,576,404.06	2,660,906.20	9,275,532.38	21,961,777.88
专利权	20,728,137.27	3,729,421.62	0.00	24,457,558.89
商标使用权	19,327.74	2,251.56	0.00	21,579.30
专有技术	58,157,030.99	5,313,012.12	509,408.97	62,960,634.14
销售网络	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产减值准备金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
商标使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
销售网络	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	299,385,661.25	—	—	229,302,470.51
其中：软件	40,911,623.61	—	—	20,617,019.46
土地使用权	147,347,367.50	—	—	111,754,153.35
专利权	47,227,647.04	—	—	43,509,863.16
商标使用权	25,617.80	—	—	23,366.24
专有技术	63,873,405.30	—	—	53,398,068.30
销售网络	0.00	—	—	0.00
其他	0.00	—	—	0.00

(二十一) 开发支出

项 目	期末余额	期初余额
研发支出	15,565,262.64	9,833,653.31
合 计	15,565,262.64	9,833,653.31

注：开发支出期末较期初增加 5,731,609.33 元，增长 58.29%，主要系本期子公司德展健康司美格鲁肽原料药项目开发支出增加所致。

（二十二）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、初始确认金额合计	1,713,268,879.87	0.00	0.00	1,713,268,879.87
北京嘉林惠康医药有限公司	5,364,940.76	0.00	0.00	5,364,940.76
北京红惠新医药科技有限公司	23,114,617.87	0.00	0.00	23,114,617.87
山东汉肽医美生物科技有限公司	189,392,221.52	0.00	0.00	189,392,221.52
新疆股权交易中心有限公司	1,101,749.52	0.00	0.00	1,101,749.52
德展大健康股份有限公司	1,385,644,389.25	0.00	0.00	1,385,644,389.25
德义制药有限公司	91,412,824.88	0.00	0.00	91,412,824.88
喀什昆仑维吾尔药业有限公司	17,238,136.07	0.00	0.00	17,238,136.07
二、减值准备合计	20,263,412.76	0.00	0.00	20,263,412.76
北京嘉林惠康医药有限公司	5,364,940.76	0.00	0.00	5,364,940.76
北京红惠新医药科技有限公司	2,535,941.26	0.00	0.00	2,535,941.26
山东汉肽医美生物科技有限公司	11,668,738.95	0.00	0.00	11,668,738.95
新疆股权交易中心有限公司	82,753.10	0.00	0.00	82,753.10
喀什昆仑维吾尔药业有限公司	611,038.69	0.00	0.00	611,038.69
三、账面价值合计	1,693,005,467.11	0.00	0.00	1,693,005,467.11
北京嘉林惠康医药有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
北京红惠新医药科技有限公司	20,578,676.61	0.00	0.00	20,578,676.61
山东汉肽医美生物科技有限公司	177,723,482.57	0.00	0.00	177,723,482.57
新疆股权交易中心有限公司	1,018,996.42	0.00	0.00	1,018,996.42
德展大健康股份有限公司	1,385,644,389.25	0.00	0.00	1,385,644,389.25
德义制药有限公司	91,412,824.88	0.00	0.00	91,412,824.88
喀什昆仑维吾尔药业有限公司	16,627,097.38	0.00	0.00	16,627,097.38

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京嘉林惠康医药有限公司	5,364,940.76	0.00	0.00	5,364,940.76
北京红惠新医药科技有限公司	2,535,941.26	0.00	0.00	2,535,941.26
山东汉肽医美生物科技有限公司	11,668,738.95	0.00	0.00	11,668,738.95
新疆股权交易中心有限公司	82,753.10	0.00	0.00	82,753.10
喀什昆仑维吾尔药业有限公司	611,038.69	0.00	0.00	611,038.69
合 计	20,263,412.76	0.00	0.00	20,263,412.76

(二十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
停车位	10,348.19	0.00	5,644.48	0.00	4,703.71
办公场所装修	83,610,092.32	16,924,862.32	5,465,087.59	2,604,087.22	92,465,779.83
办公网络系统使用费	30,185.68	0.00	0.00	30,185.68	0.00
开办费	3,538.42	0.00	0.00	3,538.42	0.00
绿化景观	80,147.23	0.00	46,077.77	0.00	34,069.46
版权使用费	2,887.40	0.00	1,925.04	0.00	962.36
技术维护费	51,866.23	0.00	0.00	0.00	51,866.23
合 计	83,789,065.47	16,924,862.32	5,518,734.88	2,637,811.32	92,557,381.59

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	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	—	—	—	—
资产减值准备	69,656,764.57	386,652,720.40	76,265,270.74	427,078,119.43
公允价值计量	183,013,107.91	733,052,431.63	180,670,687.18	723,682,748.66
租赁负债	8,761,436.44	42,293,085.26	7,449,932.02	37,360,193.78
预提费用	37,291,428.98	168,663,022.97	38,910,687.20	175,140,055.84

项 目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
可抵扣亏损	8,925,852.36	41,041,434.06	9,479,129.75	41,436,315.83
合同负债	1,302,351.98	9,994,625.71	3,578,000.92	19,096,479.37
内部交易未实现利润	3,280,667.84	21,871,118.93	4,103,583.06	27,357,220.42
其他应付款	2,111,110.18	14,074,067.87	2,111,110.18	14,074,067.87
累计折旧	382,239.20	2,548,261.35	382,239.20	2,548,261.35
合计	314,724,959.46	1,420,190,768.18	322,950,640.25	1,467,773,462.55
递延所得税负债	——	——	——	——
公允价值计量	7,093,397.423	28,373,589.69	44,496,773.87	177,987,095.48
高新技术企业固定资产一次性全额扣除	323,469.08	2,156,460.54	358,310.78	2,388,738.54
使用权资产	8,494,889.25	99,771,954.28	7,340,546.22	95,486,451.92
内部交易未实现利润	0.00	0.00	415,664.86	2,771,099.14
非同一控制下企业合并资产评估增值	19,949,433.93	91,667,315.29	20,894,771.11	95,601,446.01
合 计	35,861,189.68	221,969,319.80	73,506,066.84	374,234,831.09

(二十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内不抵扣的进项税	15,643,447.45	12,409,536.30
抵债资产	260,856,339.77	326,087,653.07
预付长期资产款	40,846,470.80	29,642,742.23
减：减值准备	0.00	0.00
合 计	317,346,258.02	368,139,931.60

（二十六）短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	201,934,578.92
保证借款	197,681,255.56	413,561,111.12
信用借款	2,050,953,659.21	843,926,766.08
抵押借款	11,000,000.00	10,071,194.45
合 计	2,319,634,914.77	1,469,493,650.57

注：本科目期末较期初增加 850,141,264.20 元，增长 57.85%，主要系本期短期贷款增加所致。

（二十七）拆入资金

项目	期末余额	期初余额
乌鲁木齐兵融小额贷款有限公司拆入资金	30,000,000.00	30,000,000.00
石河子市天信小额贷款有限公司	40,000,000.00	0.00
合 计	70,000,000.00	30,000,000.00

注：本科目期末较期初增加 40,000,000.00 元，增长 1.33 倍，主要系本期子公司新疆小额再贷款股份有限公司拆入资金增加所致。

（二十八）应付账款

1、应付账款列示：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	97,124,059.82	325,062,808.29
1-2 年（含 2 年）	268,067,938.19	154,580,444.69
2-3 年（含 3 年）	34,153,153.66	54,348,854.51
3 年以上	97,022,067.02	119,504,536.78
合 计	496,367,218.69	653,496,644.27

2、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆天山农村商业银行股份有限公司	107,887,870.00	未达到支付条件
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	43,863,222.22	尚未结算
江苏南通二建集团有限公司	14,237,648.16	尚未结算

石河子天筑建设集团公司	12,047,393.53	未完工
合 计	178,036,133.91	—

（二十九）预收款项**（1）预收账款情况：**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,111,132.10	25,811,392.22
1 年以上	272,526.08	312,560.21
合 计	3,383,658.18	26,123,952.43

（2）无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（3）本科目期末较期初减少 22,740,294.25 元，降低 87.05%，主要系本期预收账款减少所致。

（三十）合同负债**1、合同负债情况**

项 目	期末余额	期初余额
合同预收款	149,241,716.65	158,557,353.33
合 计	149,241,716.65	158,557,353.33

（三十一）应付职工薪酬**1、应付职工薪酬分类**

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	141,286,735.08	220,410,521.27	302,889,743.13	58,807,513.22
离职后福利-12 个月内需要支付	0.00	0.00	0.00	0.00
离职后福利-设定提存计划	126,064.62	23,308,007.28	23,307,588.51	126,483.39
辞退福利	0.00	722,507.88	722,507.88	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	141,412,799.70	244,441,036.43	326,919,839.52	58,933,996.61

注：本科目期末余额较期初余额减少 82,478,803.09 元，下降 58.32%，主要系本期支付上年计提职工薪酬所致。

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	120,836,554.26	179,564,665.88	261,782,568.22	38,618,651.92
职工福利费	0.00	8,260,117.90	8,260,117.90	0.00
社会保险费	73,239.17	13,403,854.30	13,404,382.47	72,711.00
其中：医疗保险费及生育保险费	70,357.92	11,309,019.99	11,309,518.31	69,859.60
工伤保险费	2,881.25	693,244.15	693,274.00	2,851.40
其他	0.00	1,401,590.16	1,401,590.16	0.00
住房公积金	81,277.00	12,958,471.44	13,038,768.44	980.00
工会经费和职工教育经费	20,262,640.90	4,219,418.60	4,366,889.20	20,115,170.30
其他短期薪酬	33,023.75	2,003,993.15	2,037,016.90	0.00
合 计	141,286,735.08	220,410,521.27	302,889,743.13	58,807,513.22

3、设定提存计划

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	113,650.40	19,290,828.20	19,290,422.12	114,056.48
补充养老保险费	8,862.61	3,382,842.60	3,382,842.60	8,862.61
失业保险费	3,551.61	634,336.48	634,323.79	3,564.30
合 计	126,064.62	23,308,007.28	23,307,588.51	126,483.39

4、辞退福利

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
12 个月内需要支付	0.00	722,507.88	722,507.88	0.00
合 计	0.00	722,507.88	722,507.88	0.00

(三十二) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,233,138.14	32,533,525.08
企业所得税	17,313,798.51	70,073,700.19
城市维护建设税	973,930.39	1,749,100.62
房产税	943,626.76	1,979,353.69
土地使用税	38,950.37	19,854.44

个人所得税	1,392,699.52	4,963,781.09
教育费附加（含地方教育税）	799,784.74	1,455,175.10
其他税费	31,673,694.45	32,553,673.01
合 计	60,369,622.88	145,328,163.22

注：本科目期末余额较期初余额减少 84,958,540.34 元，降低 58.46%，主要系本期支付上年计提税金所致。

（三十三）其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付股利	1	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	2	1,103,182,539.24	1,557,203,709.24
合 计	—	1,105,182,539.24	1,559,203,709.24

1、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

2、其他

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
外部借款	0.00	14,000,000.00
押金及保证金	48,758,491.60	837,068,816.08
工程款及设备款	5,537,705.96	5,589,834.61
个人借款	631,830.36	625,081.80
往来款	939,357,039.78	558,122,090.88
工会经费	4,770,470.54	4,490,716.23
暂收款及其他	16,338,902.75	76,515,970.75
代收代付款	87,788,098.25	60,791,198.89
合 计	1,103,182,539.24	1,557,203,709.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	账龄超过一年未偿还或结转的原因
北京和信家园置业有限公司	221,391,226.78	往来款
新疆华凌工贸（集团）	63,106,893.26	按照资金计划支付
全寿山	28,649,961.07	借款
合 计	313,148,081.11	--

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,321,830,327.41	2,110,915,669.06
一年内到期的应付债券	1,741,908,225.13	3,394,529,853.28
一年内到期的租赁负债	9,081,293.84	10,008,062.50
一年内到期的长期应付款	41,962,258.10	33,024,725.24
合 计	3,114,782,104.48	5,548,478,310.08

注：本科目期末较期初减少 2,433,696,205.60 元，降低 43.86%，主要系本期归还到期贷款、兑付到期的应付债券所致。

(三十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	603,508,166.67	1,121,123,666.67
待转销项税	7,799,792.43	11,578,986.02
预提费用（促销及返利）	4,135,875.40	4,135,875.40
合 计	615,443,834.50	1,136,838,528.09

注：本科目期末较期初减少 521,394,693.59 元，降低 45.86%，主要系本期兑付到期的短期应付债券所致。

(1) 短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
24 新疆金投 CP002	600,000,000.00	2024/4/17	1 年	600,000,000.00	610,273,666.67
24 新疆金投 CP001	500,000,000.00	2024/2/26	1 年	500,000,000.00	510,850,000.00

25 新疆金投 CP001	600,000,000.00	2025/3/26	1 年	600,000,000.00	0.00
合 计	1,700,000,000.00	--	--	1,700,000,000.00	1,121,123,666.67

续上表

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
24 新疆金投 CP002	0.00	0.00	0.00	610,273,666.67	0.00
24 新疆金投 CP001	0.00	0.00	0.00	510,850,000.00	0.00
25 新疆金投 CP001	600,000,000.00	3,508,166.67	0.00	0.00	603,508,166.67
合 计	600,000,000.00	—	—	1,121,123,666.67	603,508,166.67

(三十六) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	年末利率区间
质押借款	542,865,498.66	580,095,687.34	4.2%-5.0%
抵押借款	12,500,852.00	128,333.33	6.5%
保证借款	596,147,614.83	660,420,373.44	3.7%、4.35%
信用借款	3,801,516,400.00	1,532,014,000.00	4.65%-5.0%
合 计	4,953,030,365.49	2,772,658,394.11	—

注：本科目期末较期初增加 2,180,371,971.38 元，增长 78.64%，主要系信用借款增加所致。

(三十七) 应付债券

1. 应付债券分类

项 目	期末余额	期初余额
23 新疆金投 PPN001B	0.00	499,373,013.57
23 新金 K1	498,662,670.76	498,662,670.76
23 新疆金投 PPN002	499,152,258.39	499,152,258.39
24 新疆金投 MTN001	399,220,645.27	399,220,645.27
24 新疆金投 PPN001	299,311,676.14	299,311,676.14
24 新金 01	496,732,752.61	496,732,752.61
24 新疆金投 PPN002	249,336,110.91	249,336,110.91

24 新疆金投 MTN002	399,024,295.99	399,024,295.99
25 新金 01	297,877,358.49	0.00
25 新金 02	199,150,943.40	0.00
25 新疆金投 MTN001	498,726,415.09	0.00
25 新金 03	99,575,471.70	0.00
25 新金 04	397,169,811.32	0.00
22 新资 01	219,099,839.18	219,729,839.18
22 新资 02	379,903,943.11	379,903,943.11
23 金投资产 MTN001	0.00	499,326,747.27
24 金投资产 MTN001	298,730,063.24	298,729,112.30
中小微企业支持债券	297,169,811.32	0.00
合 计	5,528,844,066.92	4,738,503,065.50

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类至一年内到期应付债券	期末余额
23 新疆金投 PPN001B	500,000,000.00	2023/6/5	3 年	500,000,000.00	499,373,013.57	0.00	1,687,500.00	0.00	0.00	501,060,513.57	0.00
23 新金 K1	500,000,000.00	2023/8/16	7 年	500,000,000.00	498,662,670.76	0.00	21,621,111.11	0.00	0.00	21,621,111.11	498,662,670.76
23 新疆金投 PPN002	500,000,000.00	2023/11/17	3 年	500,000,000.00	499,152,258.39	0.00	12,555,555.56	0.00	0.00	12,555,555.56	499,152,258.39
24 新疆金投 MTN001	400,000,000.00	2024/1/19	3 年	400,000,000.00	399,220,645.27	0.00	5,940,444.44	0.00	0.00	5,940,444.44	399,220,645.27
24 新疆金投 PPN001	300,000,000.00	2024/6/5	3 年	300,000,000.00	299,311,676.14	0.00	582,750.00	0.00	0.00	582,750.00	299,311,676.14
24 新金 01	500,000,000.00	2024/8/8	5 年	500,000,000.00	496,732,752.61	0.00	12,716,666.67	0.00	0.00	12,716,666.67	496,732,752.61
24 新疆金投 PPN002	250,000,000.00	2024/10/24	3 年	250,000,000.00	249,336,110.91	0.00	5,902,777.78	0.00	0.00	5,902,777.78	249,336,110.91
24 新疆金投 MTN002	400,000,000.00	2024/11/15	3 年	400,000,000.00	399,024,295.99	0.00	6,612,000.00	0.00	0.00	6,612,000.00	399,024,295.99
25 新金 01	300,000,000.00	2025/2/17	5 年	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	3,316,500.00	2,122,641.51		3,316,500.00	297,877,358.49
25 新金 02	200,000,000.00	2025/2/17	3 年	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	1,883,444.44	849,056.60	0.00	1,883,444.44	199,150,943.40
25 新疆金投 MTN001	500,000,000.00	2025/3/21	3 年	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	3,980,833.33	1,273,584.91	0.00	3,980,833.33	498,726,415.09
25 新金 03	100,000,000.00	2025/4/14	3 年	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	526,500.00	424,528.30	0.00	526,500.00	99,575,471.70

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类至一年内到期应付债券	期末余额
25 新金 04	400,000,000.00	2025/4/14	5 年	400,000,000.00	0.00	400,000,000.00	2,868,666.67	2,830,188.68	0.00	2,868,666.67	397,169,811.32
22 新资 01	220,000,000.00	2022/1/27	2+2+1 年期	220,000,000.00	219,729,839.18	0.00	5,044,931.52	630,000.00	0.00	5,044,931.52	219,099,839.18
22 新资 02	380,000,000.00	2022/3/25	2+2+1 年期	380,000,000.00	379,903,943.11	0.00	4,591,232.88	0.00	0.00	4,591,232.88	379,903,943.11
23 金投资产 MTN001	500,000,000.00	2023/6/15	2+1 年期	500,000,000.00	499,326,747.27	0.00	460,273.97	0.00	80,000,000.00	419,787,021.24	0.00
24 金投资产 MTN001	300,000,000.00	2024/12/16	3 期	300,000,000.00	298,729,112.30	0.00	4,468,931.52	-950.94	0.00	4,468,931.52	298,730,063.24
中小微企业支持债券	300,000,000.00	2025/6/3	五年	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	0.00	2,830,188.68	0.00	0.00	297,169,811.32
合计	6,550,000,000.00	——	——	6,550,000,000.00	4,738,503,065.50	1,800,000,000.00	94,760,119.89	10,959,237.74	80,000,000.00	1,013,459,880.73	5,528,844,066.92

(三十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	51,608,422.42	49,112,903.71
减：未确认融资费用	8,467,129.92	9,318,402.35
减：一年内到期的租赁负债	5,736,108.21	10,008,062.50
合 计	37,405,184.29	29,786,438.86

(三十九) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	26,944,268.80	78,079,921.23
专项应付款	123,178,123.08	125,644,563.59
合 计	150,122,391.88	203,724,484.82

(四十) 递延收益

1、递延收益情况：

项目/类别	期初余额	本年增加	本年减少	本年合并减少	期末余额
政府补助	12,511,014.72	455,000.00	778,685.28	5,780,644.37	6,406,685.07
合 计	12,511,014.72	455,000.00	778,685.28	5,780,644.37	6,406,685.07

注：本科目期末较期初减少 6,104,329.65 元，降低 48.78%，主要系合并范围减少所致。

2、政府补助明细：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
中小企业发展专项资金	9,150.52	0.00	0.00	0.00	0.00	9,150.52	与资产相关
高层建筑抗震韧性评价数据库与韧性提升方案优选算法研究	375,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	375,000.00	与资产相关

新疆维吾尔自治区 《严寒和寒冷地区 居住建筑节能设计 标准》（修订）编 制工作	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	与资产相关
北京市经济和信息 化委员会工业厂房 及配套设施（一期）建设项目发展 基金	1,791,665.05	0.00	250,000.26	0.00	0.00	1,541,664.79	与资产相关
VOC 项目工程发展 资金	901,755.00	0.00	93,285.00	0.00	0.00	808,470.00	与资产相关
天津新技术产业园 区武青开发区投资 设立生物医药项目 的扶持奖励	2,058,000.00	0.00	294,000.00	0.00	0.00	1,764,000.00	与资产相关
VOCs 废弃处理设备 中央、市级、区级 专项资金	1,115,999.78	0.00	124,000.02	0.00	0.00	991,999.76	与资产相关
燃气锅炉低氮改造 项目专项资金	223,300.00	0.00	17,400.00	0.00	0.00	205,900.00	与资产相关
异地改造专项资金	295,856.40	0.00	0.00	0.00	-40,356.40	255,500.00	与资产相关
产业项目补助款 （产业振兴）	80,000.00	0.00	0.00	0.00	-80,000.00	0.00	与资产相关
产业振兴和异地改 造款	2,397,536.88	0.00	0.00	0.00	-2,397,536.88	0.00	与资产相关
外电网建设补助款	3,187,702.00	0.00	0.00	0.00	-3,187,702.00	0.00	与资产相关
防疫防护用品生产 企业设备补助	75,049.09	0.00	0.00	0.00	-75,049.09	0.00	与资产相关
新疆维吾尔自治区 财政厅专精特新企 业资金	0.00	450,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00	与资产相关
合 计	12,511,014.72	455,000.00	778,685.28	0.00	-5,780,644.37	6,406,685.07	

（四十一）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,525,211.97	17,284,774.98

一年期以上合同负债	27,491,962.76	11,732,399.75
金融不良资产投资	1,023,932,904.42	1,176,240,610.71
合 计	1,052,950,079.15	1,205,257,785.44

（四十二）实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加
	投资金额	所占比例 (%)	
新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会	11,211,493,102.19	97.09	4,251,752.25
新疆维吾尔自治区财政厅	336,000,000.00	2.91	0.00
合 计	11,547,493,102.19	100.00	4,251,752.25

续上表

投资者名称	本年减少	期末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
新疆维吾尔自治区国有资产管理委员会	0.00	11,215,744,854.44	97.09
新疆维吾尔自治区财政厅	0.00	336,000,000.00	2.91
合 计	0.00	11,551,744,854.44	100.00

注：2023 年 8 月 24 日新疆维吾尔自治区国资委下发《关于将自治区卫健委所属自治区药物研究所所持新疆西部加斯特药业有限公司 46.78%国有股权无偿划入新疆金融投资（集团）有限责任公司有关事宜的通知》（新国资产权〔2023〕372 号），同意自 2021 年 12 月 1 日起，将自治区卫健委所属自治区药物研究所所持新疆西部加斯特药业有限公司 46.78%国有股权无偿划入本公司，增加国有资本金。

（四十三）资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	42,523,189.30	3,409,786.79	45,932,976.09	0.00

其他资本公积	360,264,553.21	4,073,017.73	188,351,325.44	175,986,245.50
合 计	402,787,742.51	7,482,804.52	234,284,301.53	175,986,245.50

(四十四) 其他综合收益

项 目	期初余额	本年增减变动金额	其他减少	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-450,647,336.00	-10,290,724.44	0.00	-460,938,060.44
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-296,881.2	0.00	0.00	-296,881.2
小 计	-450,944,217.20	-10,290,724.44	0.00	-461,234,941.64
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—
1. 权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-486,371,039.85	0.00	0.00	-486,371,039.85
小 计	-486,371,039.85	0.00	0.00	-486,371,039.85
合 计	-937,315,257.05	-10,290,724.44	0.00	-947,605,981.49

(四十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	56,822,684.69	0.00	56,822,684.69	0.00
合 计	56,822,684.69	0.00	56,822,684.69	0.00

(四十六) 一般风险准备金

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一般风险准备	60,984,979.17	741,634.80	0.00	61,726,613.97
合 计	60,984,979.17	741,634.80	0.00	61,726,613.97

(四十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	4,609,052,840.65	4,445,218,102.68
加：会计政策变更	0.00	0.00

项 目	本期金额	上期金额
前期差错更正	0.00	0.00
其他	0.00	-3,749,727.52
本年初余额	4,609,052,840.65	4,441,468,375.16
本年增加	-579,579,043.78	116,662,532.78
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	-579,579,043.78	116,662,532.78
其他调整因素	0.00	0.00
本年减少	890,944,972.40	
其中：本年提取盈余公积	0.00	
本年提取一般风险准备	741,634.80	
本年分配现金股利	0.00	0.00
分配永续债利息	0.00	0.00
其他减少	890,203,337.60	
年末余额	3,138,528,824.47	4,558,130,907.94

（四十八）营业收入及营业成本

1、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	426,591,934.77	254,280,553.61	1,023,993,952.39	730,398,947.50
纺织业	0.00	0.00	233,206,592.84	224,127,228.55
医疗器械	20,765,181.33	20,063,516.29	5,038,755.75	4,588,876.04
资管	95,413,897.31	59,201,124.60	102,885,674.84	63,017,575.54
房产收入	216,599.32	399,852.36	208,436,765.09	208,545,210.22
交易服务收入	0.00	0.00	48,328,591.96	4,585,430.39
建筑设计收入	124,462,956.62	88,820,613.09	133,382,204.97	107,768,362.70
服务业收入	9,902,328.29	5,316,711.82	20,230,075.87	6,032,098.68
医药制造	175,830,971.90	80,478,735.45	272,485,291.07	111,734,165.38
（2）其他业务小计	8,681,845.40	7,584,031.37	10,602,365.21	11,383,720.85
材料销售收入	24,320.59	8,204.93	27,796.70	3,875.15
租赁收入	8,269,375.61	7,470,950.37	10,072,719.13	11,251,766.14
其他	388,149.20	104,876.07	501,849.38	128,079.56

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	435,273,780.17	261,864,584.98	1,034,596,317.60	741,782,668.35

注：本科目期末较期初减少 599,322,537.43 元，降低 57.93%，主要系房产销售、医药行业收入减少及合并范围减少所致。

（四十九）利息净收入

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	86,588,766.01	76,066,822.95
其中：发放贷款及垫款	86,588,766.01	76,066,822.95
利息支出	30,762,182.46	28,928,921.85
利息净收入	55,826,583.55	47,137,901.10

（五十）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税	0.00	143,013.00
城市维护建设税	2,837,315.97	3,610,785.96
教育费附加（含地方教育费附加）	2,058,676.80	2,675,838.42
土地增值税	562,123.50	586,485.56
房产税	5,404,588.82	6,659,620.31
土地使用税	628,766.50	985,301.10
车船使用税	64,061.08	79,760.21
印花税	2,148,310.23	1,689,655.22
其他税	15,061.49	22,887.65
合 计	13,718,904.39	16,453,347.43

（五十一）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,810,913.77	22,043,121.43

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	158,971.65	46,351.26
物料消耗	121,494.79	382,045.69
办公费	221,737.74	889,317.48
差旅费	1,629,394.06	1,246,568.70
运输费	13,634.2	1,237.75
保险费	0.00	254,523.25
业务招待费	273,483.28	646,815.39
广告费	97,932.34	405,642.73
销售服务费	506,172.90	697,924.29
车辆费	28,282.63	24,005.15
产品推广费	17,949,422.75	22,295,674.98
其他	1,869,335.08	1,486,485.11
合 计	40,680,775.19	50,419,713.21

（五十二）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,676,768.92	97,946,839.00
保险费	20,602.25	31,084.89
折旧费	21,788,640.50	23,465,341.74
修理费	2,681,957.42	1,845,547.74
资产摊销	15,854,771.61	13,926,122.77
业务招待费	4,487,180.77	5,273,231.32
差旅费	2,776,242.02	3,144,410.07
办公费	4,068,638.03	6,296,070.40
律师及诉讼费	1,220,204.08	2,209,954.87
聘请中介机构费	13,923,681.79	6,434,780.39
咨询费	2,060,170.79	4,203,001.46
董事会费	590,996.98	573,200.00

信息费	452,277.98	1,185,178.22
装修费	1,156,434.05	517,480.42
车辆费用	1,560,099.31	1,920,107.27
党建工作经费	411,274.32	435,612.03
通讯费	156,291.52	200,593.76
残疾人保障金	67,217.17	188,138.81
基金管理费	0.00	770,142.42
办公室租赁及使用费	1,935,555.96	4,058,403.02
服务费	2,124,431.79	3,149,638.92
其他	16,873,060.59	21,709,373.75
合 计	180,886,497.85	199,484,253.27

(五十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	25,446,532.32	29,488,514.64
合 计	25,446,532.32	29,488,514.64

(五十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	232,969,020.54	257,253,128.59
减：利息收入	48,467,977.15	58,269,078.99
汇兑净损失	22,038,134.25	8,399,893.93
其他支出	-43,962,270.93	-38,870,825.60
合 计	162,576,906.71	168,513,117.93

(五十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,710,356.82	7,986,704.13
合 计	10,710,356.82	7,986,704.13

（五十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-331,690,145.38	271,282,586.10
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	3,150,240.44	96,698,740.18
交易性金融资产持有期间的投资收益	11,975,157.07	4,250,018.38
债权投资持有期间的投资收益	7,951,468.68	6,082,526.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	-53,093,972.09	0.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,464,508.93	7,366,439.73
委托理财收益	0.00	0.00
债务重组产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产手续费	0.00	0.00
债权投资处置收益	4,208,411.95	-101,410.27
其他	356,984.02	71,831.85
合 计	-352,677,346.38	385,650,732.80

注：本科目本期较上期减少 738,328,079.18 元，降低 1.91 倍，主要系本期权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

（五十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-55,736,048.91	-99,047,108.43
合 计	-55,736,048.91	-99,047,108.43

（五十八）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,248,255.51	-9,126,649.73
债权投资减值损失	0.00	0.00
贷款减值损失	-5,686,812.45	-5,498,211.16

拆出资金减值损失	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产减值损失	0.00	0.00
合 计	-13,935,067.96	-14,624,860.89

（五十九）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,904.10	-620,113.03
固定资产减值损失	0.00	0.00
无形资产减值损失	0.00	0.00
商誉资产减值损失	0.00	0.00
长期股权投资减值损失	0.00	0.00
合 计	-7,904.10	-620,113.03

（六十）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	408,000.27	-3,216.54	408,000.27
固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
合 计	408,000.27	-3,216.54	408,000.27

（六十一）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废毁损利得	8,962.40	0.00	8,962.40
违约金及罚款收入	62,300.00	6,000.00	62,300.00
无法支付的款项	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	11,947.38	0.00	11,947.38
其他	255,464.01	203,920.01	255,464.01
盘盈利得（银行手续费）	0.00	0.00	0.00
合 计	338,673.79	209,920.01	338,673.79

（六十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失	330,933.24	977,254.34	330,933.24
罚款支出	1,116,425.58	361,902.09	1,116,425.58
对外捐赠支出	702,410.00	1,500.00	702,410.00
其他	3,603,531.74	68,740.58	3,603,531.74
违约金支出	0.00	0.00	0.00
滞纳金	0.00	0.00	0.00
非公益性捐赠支出	0.00	0.00	0.00
合 计	5,753,300.56	1,409,397.01	5,753,300.56

（六十三）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	24,820,032.52	35,633,520.00
递延所得税调整	-32,611,355.64	-25,907,381.64
合 计	-7,791,323.12	9,726,138.36

（六十四）合并现金流量表**1. 合并现金流量表补充资料**

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		—
净利润	-602,935,151.63	144,009,126.55
加：资产减值准备	0.00	620,113.03
信用减值损失	13,935,067.96	14,624,860.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,179,086.94	62,573,489.04
使用权资产折旧	7,088,901.85	0.00
无形资产摊销	13,146,346.88	15,119,438.94
长期待摊费用摊销	5,518,734.88	4,863,990.99

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）	-408,000.27	3,216.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	321,970.84	977,254.34
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	55,736,048.91	99,047,108.43
财务费用（收益以“—”号填列）	232,969,020.54	257,253,128.59
投资损失（收益以“—”号填列）	352,677,346.38	-385,650,732.80
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,957,853.43	-44,159,531.37
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-37,520,425.97	-6,088,835.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	-81,665,170.81	-249,088,170.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-631,367,118.66	1,009,364,965.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-562,962,687.75	-2,660,539,748.95
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,179,328,176.48	-1,737,070,325.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,283,703,503.72	5,386,893,687.44
减：现金的期初余额	7,256,481,775.38	6,421,447,859.60
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-972,778,271.66	-1,034,554,172.16

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	6,283,703,503.72	7,256,481,775.38
其中：库存现金	101,877.00	111,932.39
可随时用于支付的银行存款	6,263,032,502.21	7,198,303,272.15
可随时用于支付的其他货币资金	20,569,124.51	58,066,570.84
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00

项 目	期末余额	期初余额
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	6,283,703,503.72	7,256,481,775.38
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	88,404,192.93	91,558,556.59

（六十五）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,404,192.93	定期存单质押、ETC 押金及计提利息、大额存单利息、监管、保证金、冻结资金
其他权益工具投资	453,147,656.11	贷款质押
固定资产	18,009,895.60	贷款质押
合 计	559,561,744.64	——

九、或有事项

（一）截至 2025 年 6 月 30 日，本公司为其他单位提供担保情况：

1、本公司为集团内单位提供担保情况
合并范围内子公司、孙公司提供担保情况详见本附注“十一、关联方关系及其交易、关联担保情况”。

2、本公司对集团外单位提供担保情况。

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆天山毛纺织股份有限公司	7,000.00	2024/7/31	2025/7/31	否
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆天山毛纺织股份有限公司	5,000.00	2024/12/4	2025/12/4	否
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆天山毛纺织股份有限公司	5,000.00	2024/8/20	2025/8/20	否
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆天山毛纺织股份有限公司	5,000.00	2024/8/27	2025/8/27	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆天山毛纺织股份有限公司	5,000.00	2024/4/28	2027/4/19	否
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆天山毛纺织股份有限公司	5,100.00	2024/9/24	2026/9/24	否
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆天山毛纺织股份有限公司	4,300.00	2024/9/2	2025/9/2	否

（二）重大未决诉讼情况

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司重大未决诉讼事项：

2021 年 5 月 13 日，德展大健康股份有限公司原控股股东美林控股集团有限公司等与新疆凯迪投资有限责任公司签署了《股份转让协议》，转让美林控股及相关方所持部分德展健康股份并转让控制权，在转让协议中美林控股承诺德展健康在业绩承诺期间（2021-2023 年度）累计实现归母净利润不低于人民币 12.4 亿元。若德展健康 2021-2023 年度累计实现归母净利润数低于 12.4 亿元的，则美林控股同意以现金或现金等价物向德展健康支付累计实现归母净利润数与累计承诺净利润数 12.4 亿元之间的差额部分。约定的现金补偿款或现金等价物应在德展健康 2023 年度审计报告出具之日起 30 个工作日内付清。

德展健康 2021-2023 年度累计实现归母净利润为-2,121.88 万元，美林控股应向德展健康补偿人民币 126,121.88 万元，补偿方式为现金或现金等价物，补偿款应在 2024 年 4 月 11 日起 30 个工作日内付清。

截至 2024 年 5 月 29 日，《股份转让协议》约定的业绩承诺补偿履行期限已届满，德展健康并未收到美林控股支付的业绩承诺补偿款。凯迪投资于 2024 年 7 月 8 日向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请。2024 年 8 月 26 日，凯迪投资收到贸仲会《仲裁通知》，本次仲裁案件已受理。凯迪投资仲裁请求美林控股向德展健康支付《股份转让协议》约定的因业绩未达标而产生的业绩补偿金 126,121.88 万元及每日万分之三的违约金 1,135.10 万元(违约金按 30 日计算)，合计 127,256.97 万元等事项。庭审已结束，裁决未出具。

上述诉讼事项对公司及子公司的生产经营、财务状况及偿债能力尚未产生实质性不利影响。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资 本	持股比例 （%）	表决权比 例（%）
新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会	乌鲁木齐市天山区幸福路 13 号	政府及政府部门	--	97.09	97.09
新疆维吾尔自治区财政厅	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区明德路 16 号	政府及政府部门	--	2.91	2.91

2、子（孙）企业

子企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	取得 方式
新疆凯迪投资 有限责任公司	2	1	乌鲁木 齐	新疆乌鲁木齐高新区（新市区） 鲤鱼山北路 199 号	投资与资产管 理	44,900.00	42,000.00	100.00	100.00	1
新疆小额再贷 款股份有限公 司	2	2	乌鲁木 齐	新疆乌鲁木齐市高新区（新市 区）北京南路 358 号大成国际 7 楼 710 室	货币金融服务 业	100,000.00	100,000.00	59.00	59.00	1
新疆凯迪创业 投资有限责任 公司	2	1	乌鲁木 齐	新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市 区）高新街 258 号数码港大厦 2015-1633 号	资本市场服务	20,700.00	20,000.00	100.00	100.00	1
新疆凯迪矿业 投资股份有限 公司	3	1	乌鲁木 齐	新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市 区）高新街 258 号数码港大厦 2015-1634 号	矿业投资	69,000.00	50,000.00	100.00	100.00	1
新疆金天山医 疗器械有限公 司	2	1	乌鲁木 齐	新疆乌鲁木齐市高新技术产业开发区（新 市区）正扬路 167 号办公楼 301 室 中国 （新疆）自由贸易试验区	医药制造业	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	1
新疆凯迪房地 产开发有限公 司	2	1	乌鲁木 齐	新疆乌鲁木齐市水磨沟区昆仑东街 791 号 18 楼	房地产业	80,000.00	80,000.00	100.00	100.00	1
北京凯迪恒业 投资有限公司	3	1	北京	北京市顺义区天竺镇小王辛庄南路 10 号	商务服务业	1,000.00	1,000.00	70.00	70.00	1
北京和信凯迪 房地产开发有 限公司	4	1	北京	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号楼 17 幢 2 层 226 室	房地产业	1,000.00	1,000.00	51.00	51.00	1
新疆华凯投资 有限公司	3	1	乌鲁木 齐	新疆乌鲁木齐市天山区金银路 53 号金融 大厦 1117 号	商务服务业	1,000.00	1,000.00	65.00	65.00	1

子企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
新疆延隆投资开发有限公司	4	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市天山区金银路53号金融大厦1113室	商务服务业	5,595.94	4,400.00	100.00	100.00	1
新疆蓝天阳光投资有限责任公司	3	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市天山区金银路53号1115室	房地产业	860.00	860.00	67.00	67.00	3
石河子南区生态城投资发展有限公司	3	1	石河子	新疆石河子市城区花园新区会馆1栋	房地产开发	5,000.00	5,000.00	51.00	51.00	3
新疆凯迪物业服务有限公司	3	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市水磨沟区昆仑东街791号金融大厦2号办公楼101室	物业管理	50.00	50.00	100.00	100.00	1
新疆光明物业服务有限公司	3	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市天山区光明路26号13幢二层	物业管理	400.00	400.00	100.00	100.00	4
新疆金投资产管理股份有限公司	2	2	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市水磨沟区乌鲁木齐市水磨沟区昆仑东街791号金融大厦2#办公楼2001-2010室	商务服务业	204,322.31	206,347.11	54.82	54.82	1
新疆新动能融资租赁有限公司	3	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市水磨沟区昆仑东街791号金融大厦2#办公楼701-711室	租赁业	50,000.00	50,000.00	100.00	100.00	1
新疆股权交易中心有限公司	2	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市高新技术产业开发区高新街217号盈科广场7层及1层	商务服务业	11,000.00	11,000.00	61.82	61.82	3
新疆小微金融服务中心有限公司	3	2	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐经济技术开发区卫星路473号卫星大厦15楼1535室	商务服务业	91.00	182.00	100.00	100.00	3
新疆建筑设计研究院股份有	2	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市天山区光明路125号	专业技术服务业	10,531.85	10,531.85	56.97	56.97	4

子企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
限公司										
新疆国有资本运营研究中心有限公司	2	1	乌鲁木齐	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市水磨沟区昆仑东街 791 号金融大厦 15 楼	研究和试验发展	500.00	2,000.00	100.00	100.00	1
新疆征信有限责任公司	2	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市水磨沟区昆仑东街 791 号金融大厦 2#办公楼 14 楼	商务服务业	5,000.00	5,000.00	51.00	51.00	1
喀什昆仑维吾尔药业有限公司	2	1	喀什	新疆喀什地区疏勒县南疆齐鲁工业园黄河西路 1 号	医药制造业	4,081.63	4,081.63	51.00	70.00	1
新疆凯顺房地产开发有限公司	3	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市水磨沟区昆仑东街 791 号凯迪大厦 18 楼 1805 室	房地产业	0.00	1,000.00	51.00	51.00	1
德展大健康股份有限公司	3	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市天山区金银路 53 号金融大厦 1611 室	食品制造业	216,495.59	216,495.59	24.79	24.79	3
北京德展德益健康管理有限公司	4	1	北京	北京市西城区百万庄大街 16 号 1 号楼 1810	其他	8,368.96	8,368.96	100.00	100.00	1
北京嘉林药业股份有限公司	4	1	北京	北京市朝阳区东直门外大山子酒仙桥路 2 号	制造业	3050.00	3050.00	100.00	100.00	3
天津嘉林科医有限公司	5	1	天津	天津新技术产业园区武清开发区旺源道 8 号	其他	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	3
北京嘉林惠康医药有限公司	5	1	北京	北京市朝阳区双桥东路东 21 幢 1 至 4 层内 4 层西侧	商业	300.00	300.00	100.00	100.00	3

子企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	取得 方式
嘉林药业有限公司	5	1	北京	北京市通州区经济开发区东区靓丽四街3号	制造业	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00	3
北京红惠新医药科技有限公司	5	1	北京	北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地华佗路50号院7号楼二层、三层	技术服务	4,000.00	4,000.00	100.00	100.00	3
海南德澄健康医疗有限责任公司	5	1	海南	海南省澄迈县华侨农场西班牙小区二期D4栋别墅	商业	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00	1
德佳康（北京）生物科技有限公司	4	1	北京	北京市密云区鼓楼东大街3号山水大厦3层313室3218（云创谷经济开发中心集中办公区）	科技推广和应用服务业	0.00	1,000.00	67.00	67.00	1
汉肽生物医药集团有限公司	4	1	淄博	山东省淄博市高青县经济开发区潍高路287号	研究和试验发展	5,480.00	8,000.00	58.50	58.50	3
山东汉肽医美生物科技有限公司	5	1	淄博	山东省淄博市桓台县果里镇黄山路422号创智谷2期B5座34层	科技推广和应用服务业	800.00	2,000.00	100.00	100.00	3
江苏汉肽生物医药有限公司	5	1	连云港	连云港市东海县高新区光明路28号1栋	研究和试验发展	0.00	5,000.00	88.00	88.00	3
德展大健康产业有限公司	4	3	香港	香港金缝金篷道 89 力中心第一座 10 楼 1003 室	服务业	0.00	1,000.00 (港币)	100.00	100.00	1
汉萃（天津）生物技术股份有限公司	4	1	天津	天津滨海高新区塘沽海洋科技园海星广场1号楼12层1208室	科技推广和应用服务业	1,783.25	1,783.25	67.01	67.01	3
汉萃（上海）生物科技有限公司	5	1	上海	上海市崇明区竖新镇响椿路116号3幢420室	科技推广和应用服务业	333.34	333.34	90.000	90.00	3

子企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
德嘉健康科技股份有限公司	4	1	北京	北京市朝阳区双桥东路东19幢1层103	研究和试验发展	100.00	5,000.00	100.00	100.00	1
德义制药有限公司	4	1	北京	北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地华佗路50号院7号楼一层	医药制造业	10,000.00	10,000.00	73.00	73.00	3
新疆医药产业集团有限公司	2	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐高新区（新市区）正扬路街道冬融街566号2号楼2024-DA区011号中国（新疆）自由贸易试验区	医药制造业	0.00	38,800.00	100.00	100.00	1
武汉维力康医疗管理有限公司	6	1	武汉	湖北省武汉市新洲区辛冲街博大道118号（034）	商务服务业	3,500.00	5,000.00	70.00	70.00	1
新疆建院职业技能培训学校有限公司	3	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市天山区红山路16号时代广场小区1栋29层D座D-29A、B、C、D、E、F、G、H、I、J、K、L、M、N、O、P	职业技能培训	300.00	300.00	100.00	100.00	1
新疆建院消防科技有限公司	3	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市天山区光明路125号4层402室	消防查验服务	100.00	100.00	51.00	51.00	1
新疆西部加斯特医药有限公司	2	1	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市头屯河区工业园银苑街79街	化药制剂制造	218.00	218.00	51.00	51.00	3

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

3、联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（三）、在合营企业或联营企业中的权益、以及本附注九、（十五）、（2）长期股权投资披露的相关信息。

（二）关联交易

1、 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆凯迪房地产开发有限公司	10,000.00	2024/5/9	2027/5/8	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆凯迪投资有限责任公司	48,000.00	2021/6/16	2028/6/11	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆凯迪投资有限责任公司	9,600.00	2025/2/24	2026/2/23	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	10,000.00	2024/4/26	2026/4/25	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	5,000.00	2024/8/21	2026/8/20	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	3,000.00	2024/10/17	2026/9/16	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	6,000.00	2025/6/5	2027/6/4	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	6,000.00	2025/6/11	2027/6/10	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	6,000.00	2025/6/13	2027/6/12	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	5,000.00	2025/3/4	2026/3/3	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	5,000.00	2025/3/10	2026/3/9	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	30,000.00	2025/5/28	2030/5/28	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆金投资产管理股份有限公司	22,000.00	2022/1/27	2027/1/26	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
任公司					
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆金投资产管理股份有限公司	38,000.00	2022/3/25	2027/3/24	否
新疆金融投资（集团）有限责任公司	新疆金投资产管理股份有限公司	42,000.00	2023/6/15	2026/6/14	否
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	11,800.00	2024/9/12	2026/9/11	否
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	1,300.00	2024/9/13	2026/9/12	否
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	12,900.00	2024/10/17	2026/10/16	否
新疆凯迪投资有限责任公司	新疆小额再贷款股份有限公司	4,000.00	2024/10/17	2026/10/16	否
新疆凯迪房地产开发有限公司	新疆蓝天阳光投资有限责任公司	800.00	2025/3/17	2026/3/16	否
新疆金投资产管理股份有限公司	新疆新动能融资租赁有限公司	4,000.00	2023/6/20	2026/6/19	否
新疆金投资产管理股份有限公司	新疆新动能融资租赁有限公司	1,500.00	2023/8/29	2026/8/19	否
新疆金投资产管理股份有限公司	新疆新动能融资租赁有限公司	2,781.50	2023/1/1	2026/10/30	否
新疆金投资产管理股份有限公司	新疆新动能融资租赁有限公司	7,200.00	2024/6/14	2026/6/11	否
新疆金投资产管理股份有限公司	新疆新动能融资租赁有限公司	3,700.00	2024/11/29	2027/11/28	否

（三）关联方往来余额

本公司报告期无关联方往来余额。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	1	0.00	10,556,000.00
其他	2	2,978,251,172.13	2,511,396,395.56

合 计	-	2,978,251,172.13	2,521,952,395.56
-----	---	------------------	------------------

1、应收股利：

(1) 应收股利明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
申万宏源集团股份有限公司	0.00	10,556,000.00
其中:1 年以上的应收股利	0.00	0.00
合 计	0.00	10,556,000.00

2、其他：

(1) 其他应收款分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	2,178,467,757.07	1,710,958,509.64
1 至 2 年(含 2 年)	454,709,103.91	454,709,103.91
2 至 3 年(含 3 年)	25,171,820.61	25,171,820.61
3 至 4 年(含 4 年)	284,270,836.87	284,270,836.87
4 至 5 年(含 5 年)	0.00	0.00
5 年以上	37,537,852.33	37,537,852.33
小 计	2,980,157,370.79	2,512,648,123.36
减：坏账准备	1,906,198.66	1,251,727.80
合 计	2,978,251,172.13	2,511,396,395.56

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	2,971,944,537.34	99.72	0.00	0.00	2,971,944,537.34
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

预计全部收回	2,971,944,537.34	99.72	0.00	0.00	2,971,944,537.34
2) 按组合计提坏账准备	8,212,833.45	0.28	1,906,198.66	23.21	6,306,634.79
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	8,212,833.45	0.28	1,906,198.66	23.21	6,306,634.79
合 计	2,980,157,370.79	100.00	1,906,198.66	--	2,978,251,172.13

续上表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	2,507,864,983.32	99.81	0.00	0.00	2,507,864,983.32
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	2,507,864,983.32	99.81	0.00	0.00	2,507,864,983.32
2) 按组合计提坏账准备	4,783,140.04	0.19	1,251,727.80	26.17	3,531,412.24
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	4,783,140.04	0.19	1,251,727.80	26.17	3,531,412.24
合 计	2,512,648,123.36	100.00	1,251,727.80	--	2,511,396,395.56

1) 2025 年 6 月按单项计提坏账准备：

债务人名称	期末余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
新疆凯迪投资有限责任公司	1,592,315,728.47	0.00	1 年以内、1-2 年	0.00	合并范围关联方不计提
新疆凯迪创业投资有限责任公司	112,677,888.89	0.00	1 年以内、1-2 年	0.00	
新疆凯迪矿业投资股份有限公司	396,611,480.28	0.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	0.00	
新疆凯迪房地产开发有限公司	865,127,009.14	0.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	0.00	
新疆医药产业集团有限公司	5,212,430.56	0.00	1 年以内	0.00	
合 计	2,971,944,537.34	0.00	--	--	--

2) 按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	8,212,833.45	100.00	1,906,198.66

1-2 年	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合 计	8,212,833.45	100.00	1,906,198.66

续上表

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	3,313,140.04	69.27	768,979.80
1-2 年	1,470,000.00	30.73	482,748.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合 计	4,783,140.04	100.00	1,251,727.80

(3) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	0.00	1,251,727.80	0.00	1,251,727.80
2025 年 1 月 1 日余额在本期	0.00	1,251,727.80	0.00	1,251,727.80
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	654,470.86	0.00	654,470.86
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00

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)	
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 6 月 30 日余额	0.00	1,906,198.66	0.00	1,906,198.66

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年 末总额的比例%	坏账 准备 年末 余额
新疆凯迪投资有 限责任公司	内部关联 方借款	1,592,315,728.47	1 年以内、1-2 年	53.43	0.00
新疆凯迪创业投 资有限责任公司	内部关联 方借款	112,677,888.89	1 年以内、1-2 年	3.78	0.00
新疆凯迪矿业投 资股份有限公司	内部关联 方借款	396,611,480.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	13.31	0.00
新疆凯迪房地产 开发有限公司	内部关联 方借款	865,127,009.14	1 年以内、1-2 年	29.03	0.00
新疆医药产业集 团有限公司	内部关联 方借款	5,212,430.56	1 年以内、1-2 年	0.17	0.00
合 计	——	2,971,944,537.34	——	99.72	0.00

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1.对子公司投资	6,286,545,239.76	7,661,539.04	1,496,730,493.83	4,797,476,284.97
2.对联营企业投资	10,747,450,035.31	746,209,312.69	1,122,477,171.55	10,371,182,176.45
小 计	17,033,995,275.07	753,870,851.73	2,619,207,665.38	15,168,658,461.42
减：减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	17,033,995,275.07	753,870,851.73	2,619,207,665.38	15,168,658,461.42

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 子公司	6,294,206,778.80	6,286,545,239.76	7,661,539.04	1,496,730,493.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,797,476,284.97	0.00
新疆建筑设计研究院有限公司	189,930,242.26	189,930,242.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189,930,242.26	0.00
喀什昆仑维吾尔药业有限公司	82,640,818.00	82,640,818.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,640,818.00	0.00
新疆凯迪投资有限责任公司	1,849,292,652.92	1,849,292,652.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,849,292,652.92	0.00
新疆凯迪矿业投资股份有限公司	2,774,348.20	2,774,348.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,774,348.20	0.00
新疆小额再贷款股份有限公司	587,564,535.08	587,564,535.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	587,564,535.08	0.00
新疆金投资产管理股份有限公司	1,246,000,000.00	1,246,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,246,000,000.00	0.00
新疆国有资本运营研究中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
新疆新动能私募基金管理有限公司	71,497,795.32	71,497,795.32	0.00	71,497,795.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆股权交易中心有限公司	71,003,219.72	71,003,219.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71,003,219.72	0.00
新疆产权交易所有限责任公司	110,203,332.97	110,203,332.97	0.00	110,203,332.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆产业发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）	1,007,000,000.00	1,007,000,000.00	0.00	1,007,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆征信有限责任公司	25,500,000.00	25,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,500,000.00	0.00
新疆凯迪创业投资有限责任公司	242,365,846.14	242,365,846.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	242,365,846.14	0.00
新疆凯迪房地产开发有限公司	487,743,083.61	487,743,083.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	487,743,083.61	0.00
新疆天山毛纺织股份有限公司	308,029,365.54	308,029,365.54	0.00	308,029,365.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆金天山医疗器械有限公司	3,409,786.79	0.00	3,409,786.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,409,786.79	0.00
新疆西部加斯特药业有限公司	4,251,752.25	0.00	4,251,752.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,251,752.25	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业	8,048,339,301.32	10,747,450,035.31	1,044,019,505.48	1,062,312,021.82	-297,810,192.79	0.00	0.00	60,165,149.73	0.00	0.00	10,371,182,176.45	0.00
新疆天山产业投资基金管理有限公司	15,000,000.00	13,452,441.86	0.00	0.00	-528,026.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,924,415.41	0.00
霍尔果斯天山一号产业投资基金有限合伙企业	150,948,879.21	113,118,580.51	0.00	0.00	-3,076,416.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,042,164.02	0.00
乌鲁木齐市新商路小额贷款股份有限公司	700,000,000.00	77,355,400.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,355,400.88	0.00
新疆交易市场投资建设集团股份公司	40,000,000.00	46,318,156.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,318,156.83	0.00
新疆维吾尔自治区农村信用联社	2,165,577,564.00	5,401,801,402.32	1,043,765,609.59	1,062,312,021.82	-344,801,667.92	0.00	0.00	60,165,149.73	0.00	0.00	4,978,288,172.44	0.00
德展大健康股份有限公司	150,948,879.21	169,156,430.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169,156,430.27	0.00
新疆文化旅游投资集团有限公司	3,219,197,485.92	3,343,814,491.06	0.00	0.00	51,790,631.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,395,605,122.41	0.00
中央企业贫困地区（新疆）产业投资基金有限合伙企业	66,410,000.00	42,176,638.60	253,895.89	0.00	-1,194,713.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,235,821.21	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆银行股份有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00	0.00
新疆天山制药工业有限公司	40,256,492.98	40,256,492.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,256,492.98	0.00
合 计	14,342,546,080.12	17,033,995,275.07	1,051,681,044.52	2,559,042,515.65	-297,810,192.79	0.00	0.00	60,165,149.73	0.00	0.00	15,168,658,461.42	0.00

（三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-54,768,777.22	0.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,683,715.00	0.00
交易性金融资产手续费	-55,283.07	0.00
交易性金融负债手续费	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-297,810,192.79	275,294,340.60
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,464,508.93	7,366,439.73
分得子公司红利	5,108,370.58	61,186,200.00
长期股权投资处置收益	27,873,596.77	95,646,480.18
合 计	-305,504,061.80	439,493,460.51

注：投资收益较上期减少 744,997,522.31 元，降低 1.7 倍，主要系本年年权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

（四）母公司现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-541,877,809.13	200,045,350.26
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值准备	654,470.86	-1,397,428.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,728,282.62	3,429,886.61
使用权资产折旧	673,386.48	0.00
无形资产摊销	0.00	376,960.96
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	82,764,612.37	72,477,844.41
财务费用（收益以“－”号填列）	203,875,185.96	210,749,457.17
投资损失（收益以“－”号填列）	305,504,061.80	-439,493,460.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-418,010.22	-35,503,637.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-37,425,547.56	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-458,357,282.74	-187,667,817.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,177,946.73	-33,697,483.38
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-482,056,596.29	-210,680,327.82
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	2,827,984,254.85	566,102,267.57
减：现金的期初余额	2,051,949,476.30	582,277,187.05
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	776,034,778.55	-16,174,919.48

2. 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,827,984,254.85	2,051,949,476.30
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	2,827,984,254.85	2,051,949,476.30

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	2,827,984,254.85	2,051,949,476.30
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	17,522,924.87

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团本年无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本集团 2025 年半年度财务报表已经本集团董事会批准。

新疆金融投资（集团）有限责任公司：（签章）



法定代表人：（签章）



财务负责人：（签章）

二〇二五年八月二十八日

