中国通用技术（集团）控股有限责任公司

二〇二五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26N8ALZ5MM

目　录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-155

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2026）第 110A018637 号

中国通用技术（集团）控股有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了中国通用技术（集团）控股有限责任公司（以下简称通用技术集团）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通用技术集团 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于通用技术集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督通用技术集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就通用技术集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　金额单位：元

项目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	40,078,428,269.03	2,895,832,115.82	36,583,760,005.19	2,659,172,845.46
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	八、2	7,703,586,634.94		7,080,772,622.04	
衍生金融资产	八、3	14,061,702.96		165,882,135.69	
应收票据	八、4	5,984,891,375.12		3,434,245,780.45	
应收账款	八、5	74,162,329,554.64		37,556,803,550.99	
应收款项融资	八、6	1,957,119,147.78		877,073,252.42	
预付款项	八、7	8,551,361,646.70	13,526,024.10	8,037,010,665.24	102,722,956.99
▲应收保费					
▲应收分保账款					
▲应收分保合同准备金					
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、8十二、1	6,836,048,482.79	11,130,858,274.87	4,374,488,851.33	6,142,439,374.28
其中：应收股利	八、8十二、1	13,646,498.03	71,221,509.95	15,136,507.20	68,454,214.89
△买入返售金融资产					
存货	八、9	38,124,126,825.31		26,671,564,556.33	
其中：原材料	八、9	2,798,708,944.99		3,229,054,441.31	
库存商品（产成品）	八、9	28,037,740,889.88		17,496,099,676.30	
合同资产	八、10	16,986,887,091.28		17,868,621,817.71	
△保险合同资产					
△分出再保险合同资产					
持有待售资产	八、11	330,247,366.86			
一年内到期的非流动资产	八、12	28,940,738,959.23		26,157,241,781.19	
其他流动资产	八、13	5,867,766,909.62	92,823,450.83	4,368,040,857.11	61,074,006.27
流动资产合计		**235,537,593,966.26**	**14,133,039,865.62**	**173,175,505,875.69**	**8,965,409,183.00**
非流动资产：					
△发放贷款和垫款	八、14	11,995,012.56		13,811,785.01	
债权投资	八、15	2,880,217,248.39	1,518,028,977.79	2,359,767,827.03	1,518,028,977.79
其他债权投资					
长期应收款	八、16	39,067,468,190.86		42,956,864,228.40	
长期股权投资	八、17十二、2	33,650,018,875.46	93,409,095,446.89	32,279,116,675.17	89,824,035,660.83
其他权益工具投资	八、18	4,127,920,233.71	2,804,757,619.94	4,963,900,951.00	3,439,842,311.12
其他非流动金融资产	八、19	110,863,944.74		163,012,765.51	
投资性房地产	八、20	2,218,553,627.70	112,228,537.53	1,778,313,646.36	132,058,648.94
固定资产	八、21	39,682,540,929.97	212,968,583.81	36,363,047,685.78	200,681,838.22
其中：固定资产原价	八、21	78,036,212,441.14	398,657,419.85	70,781,329,366.28	346,985,756.55
累计折旧	八、21	35,206,264,760.42	185,688,836.04	31,183,933,487.31	146,303,918.33
固定资产减值准备	八、21	3,175,307,271.03		3,253,417,923.73	
在建工程	八、22	5,885,059,277.44	265,882,671.40	5,279,193,379.54	31,737,299.21
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、23	2,484,941,014.42		2,237,488,176.15	400,397,182.12
无形资产	八、24	10,705,168,017.63	307,159,271.90	7,045,634,403.40	296,631,742.78
开发支出	八、25	1,161,938,890.75		917,086,468.16	99,289,097.04
商誉	八、26	7,647,488,258.80		4,995,476,343.25	
长期待摊费用	八、27	2,542,650,921.31	10,260,603.75	2,079,748,237.97	12,837,425.82
递延所得税资产	八、28	5,041,122,280.38		4,211,202,539.55	3,950,612.88
其他非流动资产	八、29	2,719,745,459.01		2,310,661,815.12	
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		**159,937,692,183.13**	**98,640,381,713.01**	**149,954,326,927.40**	**95,959,490,796.75**
资产总计		**395,475,286,149.39**	**112,773,421,578.63**	**323,129,832,803.09**	**104,924,899,979.75**

合并及公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　金额单位：元

项目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、30	42,791,439,525.01	1,000,000,000.00	22,355,978,244.03	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债	八、31	33,693,109.81		10,432,999.75	
衍生金融负债	八、32	104,401,091.03		14,524,607.68	
应付票据	八、33	11,109,740,380.59		6,346,036,536.24	
应付账款	八、34	64,855,976,083.53	13,788,214.30	47,728,461,578.62	8,887,153.42
预收款项	八、35	353,476,846.83	13,258,229.37	265,715,691.45	33,228,308.87
合同负债	八、36	22,075,773,541.93		19,084,247,631.71	
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放	八、37	190,714,245.77		164,212,834.97	
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
△预收保费					
应付职工薪酬	八、38	3,621,768,881.90	59,360,803.05	3,540,244,158.13	53,337,342.48
其中：应付工资	八、38	2,433,853,358.89	51,848,914.92	2,311,491,815.52	48,679,291.22
应付福利费	八、38	3,919,998.98		8,128,983.52	
#其中：职工奖励及福利基金					
应交税费	八、39	3,459,026,436.79	1,624,424.33	2,639,104,888.56	988,769.42
其中：应交税金	八、39	3,405,490,778.59	1,624,424.33	2,607,883,110.74	988,769.41
其他应付款	八、40	15,014,670,056.06	30,824,923,607.79	10,717,575,099.00	13,184,898,779.43
其中：应付股利	八、40	152,114,367.25		56,850,930.50	
▲应付手续费及佣金					
▲应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、41	24,527,197,390.95	10,949,061,780.78	25,325,521,829.93	9,728,896,711.31
其他流动负债	八、42	12,020,126,967.42	2,502,486,301.37	6,087,517,760.56	
流动负债合计		**200,158,004,557.62**	**45,364,503,360.99**	**144,279,573,860.63**	**23,010,237,064.93**
非流动负债：					
▲保险合同准备金					
长期借款	八、43	32,594,035,401.25	23,856,794,837.41	42,372,035,388.24	42,541,628,747.96
应付债券	八、44	26,159,442,781.62	12,500,000,000.00	21,035,014,788.71	8,500,000,000.00
其中：优先股					
永续债					
△保险合同负债					
△分出再保险合同负债					
租赁负债	八、45	1,850,384,249.52		1,469,711,026.13	
长期应付款	八、46	5,463,882,633.86		6,427,951,133.32	
长期应付职工薪酬	八、47	586,446,071.09		609,734,372.52	
预计负债	八、48	313,931,344.59		623,037,681.07	
递延收益	八、49	1,244,416,273.61		974,094,339.28	
递延所得税负债	八、28	494,899,942.12		860,211,698.53	
其他非流动负债	八、50	1,605,519,320.58		1,469,308,687.41	
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		**70,312,958,018.24**	**36,356,794,837.41**	**75,841,099,115.21**	**51,041,628,747.96**
负债合计		**270,470,962,575.86**	**81,721,298,198.40**	**220,120,672,975.84**	**74,051,865,812.89**
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	八、51	8,349,990,807.67	8,349,990,807.67	8,229,484,754.60	8,229,484,754.60
国家资本	八、51	8,349,990,807.67	8,349,990,807.67	8,229,484,754.60	8,229,484,754.60
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额	八、51	8,349,990,807.67	8,349,990,807.67	8,229,484,754.60	8,229,484,754.60
其他权益工具	八、52	3,031,734,246.59	3,031,734,246.59	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股					
永续债	八、52	3,031,734,246.59	3,031,734,246.59	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	八、53	14,701,488,659.26	12,712,312,366.82	14,069,439,787.76	12,057,823,090.87
减：库存股					
其他综合收益		-1,154,611,002.24	379,922,945.32	-479,963,861.69	929,245,046.67
其中：外币报表折算差额		-465,059,574.93		-414,726,754.79	
专项储备	八、54	169,722,173.51		140,073,002.68	
盈余公积	八、55	4,333,988,812.61	2,855,545,834.02	3,928,324,803.89	2,855,545,834.02
其中：法定公积金	八、55	1,985,435,491.92	1,988,601,177.25	1,985,435,491.92	1,988,601,177.25
任意公积金	八、55	1,689,154,239.48	866,944,656.77	1,689,154,239.48	866,944,656.77
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备	八、56	415,940,900.17		420,359,802.91	
未分配利润	八、57	23,771,597,494.27	3,722,617,179.81	23,344,680,356.82	3,800,935,440.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,619,852,091.84	31,052,123,380.23	52,652,398,646.97	30,873,034,166.86
*少数股东权益		71,384,471,481.69		50,356,761,180.28	
所有者权益（或股东权益）合计		**125,004,323,573.53**	**31,052,123,380.23**	**103,009,159,827.25**	**30,873,034,166.86**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**395,475,286,149.39**	**112,773,421,578.63**	**323,129,832,803.09**	**104,924,899,979.75**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司利润表

2025年度

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　金额单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		**316,494,218,394.65**	**323,964,884.59**	**232,277,078,076.08**	**332,069,135.04**
其中：营业收入	八、58	316,257,270,636.91	323,964,884.59	231,972,161,222.26	332,069,135.04
△利息收入	八、59	236,947,757.74		304,916,853.82	
△保险服务收入					
▲已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		**312,891,186,451.82**	**2,933,787,307.66**	**230,406,650,160.69**	**2,860,799,303.00**
其中：营业成本	八、58	285,773,437,106.22	259,269,118.22	208,656,666,141.36	268,629,859.88
△利息支出	八、59	1,807,409.13		1,624,108.88	
△手续费及佣金支出	八、60	2,089,635.89		1,999,703.27	
△保险服务费用					
△分出保费的分配					
△减：摊回保险服务费用					
△承保财务损失					
△减：分出再保险财务收益					
▲退保金					
▲赔付支出净额					
▲提取保险责任准备金净额					
▲保单红利支出					
▲分保费用					
税金及附加		949,802,559.96	8,940,111.06	664,865,813.54	12,727,502.30
销售费用	八、61	6,971,125,954.39		4,732,685,270.91	
管理费用	八、62	12,859,642,880.88	670,233,644.94	10,115,245,715.93	645,958,672.14
研发费用	八、63	1,847,253,102.27	30,000,000.00	1,561,665,297.05	35,000,000.00
财务费用	八、64	4,486,027,803.08	1,965,344,433.44	4,671,898,109.75	1,898,483,268.68
其中：利息费用	八、64	4,732,672,052.57	1,368,219,773.50	4,342,129,603.90	1,627,312,972.84
利息收入	八、64	446,040,971.12	91,584,367.48	246,851,973.59	35,567,502.46
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、64	-189,045,003.46	49.60	378,437,659.89	
其他					
加：其他收益	八、65	688,846,219.45	293,007.28	828,587,859.73	543,107.58
投资收益（损失以“-”号填列）	八、66	3,044,978,076.44	1,755,312,369.56	3,589,959,854.92	2,350,371,143.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、66	2,807,081,280.65	820,584,822.99	2,333,114,265.76	913,487,926.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、66	-186,214,426.20		-114,607,732.45	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,681,646.83		954,648.14	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、67	315,504,101.04		69,709,584.58	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、68	-2,092,497,854.61		-2,121,659,341.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、69	-929,424,213.67		-1,666,230,429.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、70	577,224,716.49	115,129,774.20	178,320,548.02	16,152,561.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**5,209,344,634.80**	**-739,087,272.03**	**2,750,070,639.95**	**-161,663,355.35**
加：营业外收入	八、71	653,068,940.31	3,887,500.00	515,756,998.52	4,095.11
其中：政府补助	八、71	3,876,161.46		4,803,513.48	
减：营业外支出	八、72	323,902,833.85	3,667,535.62	308,841,475.06	4,958,834.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**5,538,510,741.26**	**-738,867,307.65**	**2,956,986,163.41**	**-166,618,094.69**
减：所得税费用	八、73	2,357,866,004.76	3,950,612.88	1,858,996,792.39	-51,306.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**3,180,644,736.50**	**-742,817,920.53**	**1,097,989,371.02**	**-166,566,788.03**
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		329,066,088.42		-1,175,404,204.26	
*2.少数股东损益		2,851,578,648.08		2,273,393,575.28	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		3,180,644,736.50	-742,817,920.53	1,097,989,371.02	-166,566,788.03
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		**-47,146,174.57**	**180,911,804.88**	**-42,084,186.25**	**224,557,050.41**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、74	-6,225,225.93		31,481,438.50	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、74	201,552,016.62	176,945,038.99	264,547,747.27	234,516,454.40
1. 重新计量设定受益计划变动额	八、74	8,149,043.15		-15,339,843.03	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	八、74	-5,911,867.32	-5,370,938.43	104,606,917.52	104,883,075.66
3. 其他权益工具投资公允价值变动	八、74	199,314,840.79	182,315,977.42	175,280,672.78	129,633,378.74
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
△5. 不能转损益的保险合同金融变动					
6. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八、74	-207,777,242.55	3,966,765.89	-233,066,308.77	-9,959,403.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	八、74	-125,267,582.13	3,966,765.89	-170,214,669.57	-9,959,403.99
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	八、74	-32,176,840.28		35,614,134.30	
6. 外币财务报表折算差额	八、74	-50,332,820.14		-98,465,773.50	
△7. 可转损益的保险合同金融变动					
△8. 可转损益的分出再保险合同金融变动					
9. 其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-40,920,948.64		-73,565,624.75	
七、综合收益总额		**3,133,498,561.93**	**-561,906,115.65**	**1,055,905,184.77**	**57,990,262.38**
归属于母公司所有者的综合收益总额		322,840,862.49		-1,143,922,765.76	
*归属于少数股东的综合收益总额		2,810,657,699.44		2,199,827,950.53	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2025年度

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　金额单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		351,610,161,866.15	332,198,910.19	247,193,043,258.68	395,827,315.42
△客户存款和同业存放款项净增加额		29,796,229.78		-55,319,487.21	
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到签发保险合同保费取得的现金					
△收到分入再保险合同的现金净额					
▲收到原保险合同保费取得的现金					
▲收到再保业务现金净额					
▲保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金		163,655,653.95		298,207,457.36	
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		1,603,027,469.78		1,346,917,813.95	
收到其他与经营活动有关的现金		43,056,657,253.48	241,427,355.08	10,101,337,392.62	335,720,039.60
经营活动现金流入小计		**396,463,298,473.14**	**573,626,265.27**	**258,884,186,435.40**	**731,547,355.02**
购买商品、接受劳务支付的现金		304,781,849,403.56		210,200,956,934.07	
△客户贷款及垫款净增加额		184,199,273.41		-264,136,970.59	
△存放中央银行和同业款项净增加额		149,607,565.56		-774,449,824.71	
△支付签发保险合同赔款的现金					
△支付分出再保险合同的现金净额					
△保单质押贷款净额增加额					
▲支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金		-4,839,327.19		-2,251,586.36	
▲支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		27,411,938,266.59	228,872,347.25	23,799,269,423.55	244,430,811.30
支付的各项税费		8,253,641,961.28	16,974,065.23	5,973,890,694.95	14,106,868.82
支付其他与经营活动有关的现金		49,657,805,931.03	408,049,301.30	13,603,445,597.45	516,573,477.92
经营活动现金流出小计		**390,434,203,074.24**	**653,895,713.78**	**252,536,724,268.36**	**775,111,158.04**
经营活动产生的现金流量净额		**6,029,095,398.90**	**-80,269,448.51**	**6,347,462,167.04**	**-43,563,803.02**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		38,576,899,009.47	1,323,724,859.43	35,034,478,874.95	652,555,741.72
取得投资收益收到的现金		1,516,155,299.58	858,524,085.30	1,424,620,853.96	631,145,984.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		589,405,927.81	220,566,750.00	256,017,674.01	-2,898,548.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		400,017,484.36		1,004,436,835.22	1,004,430,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		7,230,371,889.46	1,156,684,761.10	6,139,823,804.27	3,391,079,589.70
投资活动现金流入小计		**48,312,849,610.68**	**3,559,500,455.83**	**43,859,378,042.41**	**5,676,312,767.36**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,106,227,942.74	168,809,051.62	42,727,980,956.20	205,633,574.71
投资支付的现金		2,179,011,022.46	3,356,110,240.00	6,877,299,775.40	3,373,334,443.55
▲质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,338,145.42		734,417,277.10	
支付其他与投资活动有关的现金		3,405,701,113.91	2,127,995,499.22	4,521,305,188.97	5,149,105,000.00
投资活动现金流出小计		**45,720,278,224.53**	**5,652,914,790.84**	**54,861,003,197.67**	**8,728,073,018.26**
投资活动产生的现金流量净额		**2,592,571,386.15**	**-2,093,414,335.01**	**-11,001,625,155.26**	**-3,051,760,250.90**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		7,179,695,296.89	4,010,000,000.00	7,313,639,350.00	1,400,000,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,169,695,296.89		5,913,639,350.00	
取得借款收到的现金		103,995,924,451.13	14,298,000,000.00	96,135,523,158.79	18,435,045,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,472,350,034.64	19,341,006,825.90	1,142,308,820.19	14,601,500,000.00
筹资活动现金流入小计		**112,647,969,782.66**	**37,649,006,825.90**	**104,591,471,328.98**	**34,436,545,000.00**
偿还债务支付的现金		105,635,862,888.04	23,840,666,666.67	83,929,730,759.25	15,708,333,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,942,828,758.47	1,458,888,027.50	3,768,195,132.83	1,922,679,529.13
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,232,387,399.23		847,897,595.95	
支付其他与筹资活动有关的现金		9,190,220,313.35	9,939,109,077.85	2,541,522,559.54	12,416,779,020.46
筹资活动现金流出小计		**119,768,911,959.86**	**35,238,663,772.02**	**90,239,448,451.62**	**30,047,791,882.92**
筹资活动产生的现金流量净额		**-7,120,942,177.20**	**2,410,343,053.88**	**14,352,022,877.36**	**4,388,753,117.08**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-124,423,554.57**		**-22,726,012.40**	
五、现金及现金等价物净增加额		**1,376,301,053.28**	**236,659,270.36**	**9,675,133,876.74**	**1,293,429,063.16**
加：期初现金及现金等价物余额		32,298,203,869.78	2,659,172,845.46	22,623,069,993.04	1,365,743,782.30
六、期末现金及现金等价物余额		**33,674,504,923.06**	**2,895,832,115.82**	**32,298,203,869.78**	**2,659,172,845.46**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	**8,229,484,754.60**		**3,000,000,000.00**		**14,069,439,787.76**		**-479,963,861.69**	**140,073,002.68**	**3,928,324,803.89**	**420,359,802.91**	**23,344,680,356.82**	**52,652,398,646.97**	**50,356,761,180.28**	**103,009,159,827.25**
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	**8,229,484,754.60**		**3,000,000,000.00**		**14,069,439,787.76**		**-479,963,861.69**	**140,073,002.68**	**3,928,324,803.89**	**420,359,802.91**	**23,344,680,356.82**	**52,652,398,646.97**	**50,356,761,180.28**	**103,009,159,827.25**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	**120,506,053.07**		**31,734,246.59**		**632,048,871.50**		**-674,647,140.55**	**29,649,170.83**	**405,664,008.72**	**-4,418,902.74**	**426,917,137.45**	**967,453,444.87**	**21,027,710,301.41**	**21,995,163,746.28**
（一）综合收益总额	7							-6,225,225.93				329,066,088.42	322,840,862.49	2,810,657,699.44	3,133,498,561.93
（二）所有者投入和减少资本	8	120,506,053.07				632,048,871.50			5,353,062.46			-8,165,312.88	749,742,674.15	19,649,225,415.54	20,398,968,089.69
1.所有者投入的普通股	9	120,506,053.07				650,493,946.93							771,000,000.00	1,877,006,401.21	2,648,006,401.21
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-18,445,075.43			5,353,062.46			-8,165,312.88	-21,257,325.85	17,772,219,014.33	17,750,961,688.48
（三）专项储备提取和使用	13								24,296,108.37				24,296,108.37	3,228,541.61	27,524,649.98
1.提取专项储备	14								344,587,147.01				344,587,147.01	34,344,205.93	378,931,352.94
2.使用专项储备	15								-320,291,038.64				-320,291,038.64	-31,115,664.32	-351,406,702.96
（四）利润分配	16			31,734,246.59						405,664,008.72	-4,418,902.74	-562,405,552.71	-129,426,200.14	-1,435,401,355.18	-1,564,827,555.32
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23										-4,418,902.74	4,418,902.74			
3.对所有者（或股东）的分配	24													-1,246,732,777.41	-1,246,732,777.41
4.其他	25			31,734,246.59						405,664,008.72		-566,824,455.45	-129,426,200.14	-188,668,577.77	-318,094,777.91
（五）所有者权益内部结转	26							-668,421,914.62				668,421,914.62			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							-668,421,914.62				668,421,914.62			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	**8,349,990,807.67**		**3,031,734,246.59**		**14,701,488,659.26**		**-1,154,611,002.24**	**169,722,173.51**	**4,333,988,812.61**	**415,940,900.17**	**23,771,597,494.27**	**53,619,852,091.84**	**71,384,471,481.69**	**125,004,323,573.53**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	——	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	**10,804,790,000.00**		**3,000,000,000.00**		**9,547,330,157.26**		**-293,429,791.91**	**121,451,626.90**	**3,980,486,397.15**	**395,789,385.56**	**24,735,183,811.75**	**52,291,601,586.71**	**42,075,908,862.01**	**94,367,510,448.72**
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	**10,804,790,000.00**		**3,000,000,000.00**		**9,547,330,157.26**		**-293,429,791.91**	**121,451,626.90**	**3,980,486,397.15**	**395,789,385.56**	**24,735,183,811.75**	**52,291,601,586.71**	**42,075,908,862.01**	**94,367,510,448.72**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	**-2,575,305,245.40**				**4,522,109,630.50**		**-186,534,069.78**	**18,621,375.78**	**-52,161,593.26**	**24,570,417.35**	**-1,390,503,454.93**	**360,797,060.26**	**8,280,852,318.27**	**8,641,649,378.53**
（一）综合收益总额	7							31,481,438.50				-1,175,404,204.26	-1,143,922,765.76	2,199,827,950.53	1,055,905,184.77
（二）所有者投入和减少资本	8	1,400,000,000.00				546,804,385.10						384,400.00	1,947,188,785.10	6,974,177,410.41	8,921,366,195.51
1.所有者投入的普通股	9	1,400,000,000.00											1,400,000,000.00	5,714,840,890.70	7,114,840,890.70
2.其他权益工具持有者投入资本	10					-846,768.61							-846,768.61	846,768.61	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					547,651,153.71						384,400.00	548,035,553.71	1,258,489,751.10	1,806,525,304.81
（三）专项储备提取和使用	13								18,621,375.78				18,621,375.78	8,395,995.42	27,017,371.20
1.提取专项储备	14								329,023,324.40				329,023,324.40	36,130,739.11	365,154,063.51
2.使用专项储备	15								-310,401,948.62				-310,401,948.62	-27,734,743.69	-338,136,692.31
（四）利润分配	16			-102,000,000.00						-54,176,297.19	24,570,417.35	-329,484,455.02	-461,090,334.86	-901,549,038.09	-1,362,639,372.95
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23										24,570,417.35	-24,570,417.35			
3.对所有者（或股东）的分配	24											-296,895,200.00	-296,895,200.00	-708,689,801.69	-1,005,585,001.69
4.其他	25			-102,000,000.00						-54,176,297.19		-8,018,837.67	-164,195,134.86	-192,859,236.40	-357,054,371.26
（五）所有者权益内部结转	26	-3,975,305,245.40		102,000,000.00		3,975,305,245.40		-218,015,508.28		2,014,703.93		114,000,804.35			
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-3,975,305,245.40				3,975,305,245.40									
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							-218,015,508.28		2,014,703.93		216,000,804.35			
6.其他	32			102,000,000.00								-102,000,000.00			
四、本年年末余额	33	**8,229,484,754.60**		**3,000,000,000.00**		**14,069,439,787.76**		**-479,963,861.69**	**140,073,002.68**	**3,928,324,803.89**	**420,359,802.91**	**23,344,680,356.82**	**52,652,398,646.97**	**50,356,761,180.28**	**103,009,159,827.25**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2025年度

项目	行次	本年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	**8,229,484,754.60**		**3,000,000,000.00**		**12,057,823,090.87**		**929,245,046.67**		**2,855,545,834.02**		**3,800,935,440.70**	**30,873,034,166.86**
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	**8,229,484,754.60**		**3,000,000,000.00**		**12,057,823,090.87**		**929,245,046.67**		**2,855,545,834.02**		**3,800,935,440.70**	**30,873,034,166.86**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	**120,506,053.07**		**31,734,246.59**		**654,489,275.95**		**-549,322,101.35**				**-78,318,260.89**	**179,089,213.37**
（一）综合收益总额	7							180,911,804.88				-742,817,920.53	-561,906,115.65
（二）所有者投入和减少资本	8	120,506,053.07				654,489,275.95							774,995,329.02
1.所有者投入的普通股	9	120,506,053.07				650,493,946.93							771,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					3,995,329.02							3,995,329.02
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16			31,734,246.59								-65,734,246.59	-34,000,000.00
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25			31,734,246.59								-65,734,246.59	-34,000,000.00
（五）所有者权益内部结转	26							-730,233,906.23				730,233,906.23	
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31							-730,233,906.23				730,233,906.23	
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	**8,349,990,807.67**		**3,031,734,246.59**		**12,712,312,366.82**		**379,922,945.32**		**2,855,545,834.02**		**3,722,617,179.81**	**31,052,123,380.23**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司所有者权益变动表(续)

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2025年度

项目	行次	上年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	——	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	**10,804,790,000.00**		**3,000,000,000.00**		**7,519,944,655.10**		**891,401,823.56**		**2,853,531,130.09**		**4,181,698,305.36**	**29,251,365,914.11**
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	**10,804,790,000.00**		**3,000,000,000.00**		**7,519,944,655.10**		**891,401,823.56**		**2,853,531,130.09**		**4,181,698,305.36**	**29,251,365,914.11**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	**-2,575,305,245.40**				**4,537,878,435.77**		**37,843,223.11**		**2,014,703.93**		**-380,762,864.66**	**1,621,668,252.75**
（一）综合收益总额	7							224,557,050.41				-166,566,788.03	57,990,262.38
（二）所有者投入和减少资本	8	1,400,000,000.00				562,573,190.37							1,962,573,190.37
1.所有者投入的普通股	9	1,400,000,000.00											1,400,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					562,573,190.37							562,573,190.37
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16			-102,000,000.00								-296,895,200.00	-396,895,200.00
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24											-296,895,200.00	-296,895,200.00
4.其他	25			-102,000,000.00									-102,000,000.00
（五）所有者权益内部结转	26	-3,975,305,245.40		102,000,000.00		3,975,305,245.40		-186,713,827.30		2,014,703.93		82,699,123.37	
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-3,975,305,245.40				3,975,305,245.40							
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31							-186,713,827.30		2,014,703.93		184,699,123.37	
6.其他	32			102,000,000.00								-102,000,000.00	
四、本年年末余额	33	**8,229,484,754.60**		**3,000,000,000.00**		**12,057,823,090.87**		**929,245,046.67**		**2,855,545,834.02**		**3,800,935,440.70**	**30,873,034,166.86**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

中国通用技术（集团）控股有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”或“集团公司”或“本集团”）成立于 1998 年 3 月，是国家在中国技术进出口总公司、中国机械进出口（集团）有限公司、中国仪器进出口总公司、中国海外经济合作总公司、中国医药保健品进出口总公司和中国国际广告公司等六家原外经贸部直属企业基础上组建的国有独资公司。2000 年 7 月，本公司被列入中央直接管理的国有重要骨干企业。2003 年 5 月成为国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）的下属中央企业，同时仍为中央直接管理的国有重要骨干企业。总部位于北京市丰台区西营街 1 号院 1 区 1 号楼 34-43 层。

2006 年本公司与重庆汽车研究所（现更名为“中国汽车工程研究院股份有限公司”，以下简称“中国汽研”）进行了重组，重汽所进入集团成为全资子企业。2007 年实施转型升级战略以来，集团先后与中国轻工业品进出口总公司（2008 年）、中国纺织科学研究院（2009 年）、中国新兴（集团）总公司（2009 年）、中国邮电器材集团公司（2009 年）四家中央企业进行了重组，四家企业成为集团全资子企业；先后并购控股了煤炭工业济南设计研究院有限公司（2007 年）、齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司（2008 年）、哈尔滨量具刃具集团有限责任公司（2009 年），以国有资产无偿划拨方式受让了河南省天方药业集团公司（2008 年）、北京机床研究所（2011 年）。2022 年 1 月 1 日，中国汽研无偿划转至中国检验认证（集团）有限公司。2024 年 6 月，中国成套设备进出口集团有限公司无偿划转至本公司。

2017 年度，本公司根据《国务院办公厅关于印发中央企业公司制改制工作实施方案的通知》（国发办〔2017〕69 号）等有关规定，将本公司之子公司中国邮电器材集团有限公司、中国轻工业品进出口集团有限公司、中国机械进出口（集团）有限公司、中国技术进出口集团有限公司、中国仪器进出口集团有限公司、中国海外经济合作有限公司、通用技术集团国际物流有限公司、通用技术集团医药控股有限公司、美康中成药保健品进出口有限公司、中国新兴集团有限责任公司、中国纺织科学研究院有限公司、北京机床研究所有限公司、通用技术集团投资管理有限公司、中轻太阳能电池有限责任公司、哈尔滨量具刃具集团有限责任公司和昌黎县黄金海岸中技宾馆服务有限公司由原全民所有制变更为有限责任公司。

2017 年 9 月 5 日，本公司注册资本变更为人民币 75 亿元，并换发了注册号为 9111000071092200XY 的企业法人营业执照。

2020 年本公司收到财政部资本经营预算资金 8 亿元，按照《中央企业国有资本经营预算支出执行监督管理暂行办法》（国资发资本规[2019]92 号）文件规定当期增加实收资本 8 亿元，本公司将资本公积下 0.5479 亿元国有资本金转增实收资本，2020 年 12 月 31 日，本公司实收资本变更为人民币 83.5479 亿元。

2021 年本公司收到财政部资本经营预算资金 3 亿元，2021 年增加实收资本 3 亿元，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司实收资本变更为人民币 86.5479 亿元。

2022 年本公司收到财政部资本经营预算资金 9 亿元，2022 年增加实收资本 9 亿元，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司实收资本变更为人民币 95.5479 亿元。

2023 年本公司收到财政部资本经营预算资金 12.5 亿元，2023 年增加实收资本 12.5 亿元，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实收资本变更为人民币 108.0479 亿元。

2024 年本公司收到财政部资本经营预算资金 14 亿元，资本公积转增资本 0.2 亿元，并根据国资委相关要求将实收资本减少 39.95 亿元转入资本公积。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司实收资本变更为人民币 82.2948 亿元。

2025 年本公司收到财政部资本经营预算资金 7.71 亿元，并根据国资委相关要求计入实收资本 1.21 亿元，计入资本公积 6.50 亿元。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司实收资本变更为人民币 83.4999 亿元。注册资本为人民币 75 亿元，截至报告日尚未办理完工商变更登记。本公司法定代表人为于旭波。

本公司各二级子公司简称如下，具体情况详见附注七、（一）。

序号	企业名称	简称
1	齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	齐二机床
2	哈尔滨量具刃具集团有限责任公司	哈量公司
3	中国邮电器材集团有限公司	邮电器材
4	中国轻工业品进出口集团有限公司	中轻公司
5	中国技术进出口集团有限公司	中技公司
6	通用技术集团健康养老产业有限公司	康养公司
7	中国仪器进出口集团有限公司	中仪公司
8	中国海外经济合作有限公司	海经公司
9	中国医药健康产业股份有限公司	中国医药
10	通用技术集团医药控股有限公司	通用医控
11	通用天方药业集团有限公司	天方集团
12	美康中成药保健品进出口有限公司	美康中成药
13	中国纺织科学研究院有限公司	中纺院
14	通用技术集团机床工程研究院有限公司	机床研究院
15	中国新兴集团有限责任公司	新兴公司
16	通用技术集团资本有限公司	资本公司
17	通用技术集团财务有限责任公司	财务公司
18	通用技术健康医疗大数据科技（北京）集团有限公司	大数据集团
19	通用技术高新材料集团有限公司	高新材料
20	沈阳机床股份有限公司	沈机股份

21	国中康健集团有限公司	国中康健
22	航天医疗健康科技集团有限公司	航天医科
23	沈阳机床（集团）有限责任公司	沈阳机床
24	通用技术集团资产管理有限公司	资产公司
25	通用技术集团大连机床有限责任公司	大连机床
26	通用技术集团医疗健康有限公司	通用医疗
27	通用技术集团机床有限公司	机床公司
28	天津第一机床有限公司	天津一机
29	中国通用技术集团境外	境外本部
30	通用技术集团香港国际资本有限公司	香港资本
31	通用技术集团国际控股有限公司	国际公司
32	通用技术集团医疗健康控股有限公司	通用健康
33	通用技术集团数字智能科技有限公司	数科公司
34	通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	数字科技
35	中国机械进出口（集团）有限公司（境外）	机械境外
36	通用技术集团昆明机床股份有限公司	昆明机床
37	通用技术集团健康管理科技有限公司	健管科技
38	中国成套设备进出口集团有限公司	中成公司
39	北京中仪英斯泰克科技发展有限公司	北京中仪
40	重庆医药健康产业有限公司	重庆医健

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“ 企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持

有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、33。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产;

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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。

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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。

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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量

的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同及利率互换合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、33。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列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应收款项和债权投资;
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产;
- 租赁应收款;
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限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）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下:

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：集团合并范围内正常经营的关联方应收款项
- 应收账款组合 2：应收医保款组合
- 应收账款组合 3：无（低）风险组合
- 应收账款组合 4：财产保全的工程款
- 应收账款组合 5：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：集团合并范围内正常经营的关联方应收款项
- 其他应收款组合 2：押金保证金组合
- 其他应收款组合 3：备用金组合
- 其他应收款组合 4：无（低）风险组合
- 其他应收款组合 5：出口退税组合
- 其他应收款组合 6：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄组合-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	医药业务（%）	建筑施工业务（%）	装备制造业务（%）	其他业务（%）
3 个月以内(含 3 个月）	0.00	1.00	0.20	0.20
3 个月-1 年（含 1 年）	1.00	1.00	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	15.00	5.00	15.00	15.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	10.00	30.00	40.00
3-4 年（含 4 年）	100.00	30.00	60.00	70.00
4-5 年（含 5 年）	100.00	50.00	80.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 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;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 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，例如逾期信息和信用风险评级。

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。

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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资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:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 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;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 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。

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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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。

（7）金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求:

① 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

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，应当等于企业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，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司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 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，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。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实际利率进行摊销，并计入当期损益。

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。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

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。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。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司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，本公司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。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司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。

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，本公司在预计不能弥补时，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。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认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予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

11、存货

（1）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（2）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（3）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被

投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

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差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30 年	5	3.17
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输工具	10 年	5	9.50
电子设备	5 年	5	19.00
办公设备	5 年	5	19.00
酒店业家具	5 年	5	19.00
其他	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-10 年	直线法	
土地使用权	40-70 年	直线法	
专利权	5-10 年	直线法	
非专利技术	5-6 年	直线法	
商标权	5 年	直线法	
著作权	10 年	直线法	
特许权	40 年	直线法	
其他	5-10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（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：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；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型

等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件【如服务期限条件或非市场的业绩条件】而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债:

（1）该义务是本公司承担的现时义务;

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

27、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务:

① 客户在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，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品或服务。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参

见附注四、9、（6））。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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

28、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（如销售佣金等）。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（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会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。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《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 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

32、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，该非流动资产或处置组被划分为持有

待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被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当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

33、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和

负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

34、资产证券化业务

本公司将资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一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：

① 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，本公司将终止确认该金融资产；

② 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，本公司将继续确认该金融资产；

③ 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，本公司将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，本公司将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。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无。

（3）重要前期差错更正

按照国资委批复意见，本公司之子公司航天医科 2024 年度收购山西太钢医疗有限公司 66%的股权中，属于无偿划转的 16%股权，应根据《规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定（财会〔2016〕17 号）》的规定，按照国资监管部门批复的有关金额计入资本公积（资本溢价）科目，本公司按照对航天医科的持股比例 60%相应调整如下：

项　　目	2024 年 12 月 31 日	2025 年 1 月 1 日	调整金额
资本公积	13,977,693,967.12	14,069,439,787.76	91,745,820.64
未分配利润	23,436,426,177.46	23,344,680,356.82	-91,745,820.64
营业外收入	668,666,699.59	515,756,998.52	-152,909,701.07
归属于母公司所有者的净利润	-1,083,658,383.62	-1,175,404,204.26	-91,745,820.64
少数股东损益	2,334,557,455.71	2,273,393,575.28	-61,163,880.43

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、10、9、6、5、3、1、0、免税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5、1
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3、5、1
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
房产税	房产原值的 70%或房屋租金收入、房产原值的 70%-80%或房屋租金收入	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	33、30、22、20、25、16.5、15、8.25、免税

（二）优惠税负及批文

1、增值税税收优惠及批文

根据《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税〔2025〕7 号），自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征，邮电器材下属公司中国国际广告有限公司、中邮国际展览广告有限公司适用该项税收优惠。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税[2023]25 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统的增值税一般纳税人，本报告期内允许按当期可抵扣进项税额加计 15%抵减企业应纳增值税税额。本公司之子公司沈阳机床股份有限公司、通用技术集团沈阳机床有限责任公司适用该项税收优惠。

根据财政部、国家税务总局（财税[2011]100 号）《关于软件产品增值税政 策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，随同机器设备一并销售的嵌入式软件产品，对增值税实际税负超过 3%的部分，先由公司申请，经主管税务机关审核后予以退还。通用机床之下属公司天津市天锻压力机有限公司适用该政策。

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。通用机床之下属公司天津市天锻压力机有限公司为先进制造业企业，适用该政策。

根据财政部、国家税务总局联合发布《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税，本公司下属公司中增值税小规模纳税人适用该项税收优惠。

根据《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》，增值税一般纳税人的药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3.00%的征收率计算缴纳增值税，36 个月内不得变更计税方法，自 2012 年 07 月 01 日起施行。中国医药之下属公司通用技术河南省医药有限公司、齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司、贵州省医药（集团）有限责任公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团江西医药有限公司、重庆医药集团湖北诺康医药有限公司销售疫苗、生物制品按 3.00%缴纳增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》条例第十五条规定，避孕药品及用具属于增值税免税范围。本公司之下属公司通用技术河南省医药有限公司、贵州省医药（集团）有限责任公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药和平医药批发有限公司、重药控股（大连）有限公司、通用技术辽宁医药有限公司、通用技术集团永正医药秦皇岛有限公司、邯郸通用医药有限公司销售计生用品免征增值税。

根据《财政部 海关总署税务总局国家药品监督管理局关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税 2018 年第 47 号）规定，增值税一般纳税人生产销售和批发、零售抗癌药品，可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。本公司之下属公司贵州省医药（集团）有限责任公司、重庆医药集团江西医药有限公司、重庆医药集团湖北诺康医药有限公司、重药控股（大连）有限公司、重药控股（海南）医药有限公司适用该项税收优惠。

根据《财政部 海关总署税务总局药监局关于罕见病药品增值税政策的通知》（财税 2019 年第 24 号）规定，增值税一般纳税人生产销售和批发、零售罕见病药品，可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。本公司之下属公司贵州省医药（集团）有限责任公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团江

西医药有限公司、重庆医药集团湖北诺康医药有限公司、重药控股（大连）有限公司、重药控股（海南）医药有限公司适用该项税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税【2012】75 号）文：“对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。免征增值税的鲜活肉产品，是指猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅及其整块或者分割的鲜肉、冷藏或者冷冻肉，内脏、头、尾、骨、蹄、翅、爪等组织。免征增值税的鲜活蛋产品，是指鸡蛋、鸭蛋、鹅蛋，包括鲜蛋、冷藏蛋以及对其进行破壳分离的蛋液、蛋黄和蛋壳。上述产品中不包括《中华人民共和国野生动物保护法》所规定的国家珍贵、濒危野生动物及其鲜活肉类、蛋类产品。”本公司下属公司新兴保得（天津）国际贸易有限责任公司从事农产品批发、零售所销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

根据巴国税减免备字〔2008〕年 30 号文件，中国医药下属公司新疆甘草自产销售的甘草属于免征增值税范围，自 2009 年 01 月 01 日起减免增值税。

新加坡亚德有限责任公司之子公司 Tialoc Malaysia Sdn Bhd 在越南的项目公司,其客户 Intel Product VitenamCO.LTD(IPV)位于越南胡志明的 SAJGON 高新技术园区被越南政府授予出口加工企业名录享受先征后返的零税率增值税，对应该项目公司对其销售也享受先征后返的零税率增值税优惠。

2、所得税税收优惠及批文

根据高新技术产业优惠政策《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）和《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2016]32 号）的规定，本公司部分下属公司符合高新技术企业减按 15%的税率缴纳企业所得税的条件，2025 年度所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局国家发展改革委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 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 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。本公司下属重庆医药公司部分子公司享受 15%税率优惠的企业相应年度符合有关税收减免条件，已向当地主管税务机关备案。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《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）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司部分下属公司适用该项税收优惠。

根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》利得税两级制将适用于 2018 年

4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%其后的利润则继续按 16.50%征税。独资或合伙业务的非法团业务，两级的利得税税率相应为 7.50%及 15.00%。中国医药之下属公司美康（香港）国际有限公司与中国仪器进出口集团有限公司子公司中仪仪泰（香港）科技有限公司适用该项税收政策。

巴西企业所得税经调整后应税所得总额在 24.00 万雷亚尔以下时，税率为 15.00%；超过 24.00 万雷亚尔以上部分，另增征收 10.00%，中国医药之下属公司中国医药保健品巴西医疗器材贸易有限责任公司按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

墨西哥企业所得税是对墨西哥居民企业的全球所得和墨西哥非居民企业来源于墨西哥境内的所得所征收的一种所得税，由联邦政府征收，公司所得税率为 30.00%，无附加税。资本利得适用相同税率。中国医药之下属公司 GTMK DE MEXICO 按 30.00%的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2018〕76 号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的公司及子公司，其具备资格年度之前的 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 01 月 01 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 15.00%的税率征收企业所得税。中国医药下属公司中健药业享受该政策。

根据国家发展改革委 财政部 税务总局关于印发《海南自由贸易港鼓励类产业目录（2024 年本）》的通知（发改区域规〔2024〕227 号），海南公司自 2024 年 1 月 1 日起根据上述通知，适用《海南自由贸易港鼓励类产业目录（2024 年本）》，自贸港鼓励类产业目录中的第 67 条药品仓储保鲜冷链物流集配中心运营，符合享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠政策。中国医药下属海南公司享受该政策，本年度按 15.00%优惠税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项之规定，从事农、林、牧、渔业公司享受免征企业所得税的优惠政策。本公司之下属公司通用嘉禾（吉林）天然药物有限公司享受该政策。根据喀什地区巴楚县国家税务局根据财税〔2008〕149 号、财税〔2011〕26 号、国家税务总局公告 2011 年第 48 号文件，中国医药下属公司新疆甘草由于自产自销农副产品甘草，免征企业所得税。

根据财税〔2008〕149 号《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初级加工范围（试行）的通知》，“关于企业所得税优惠政策的农产品初级加工范围（试行）”（2008 年版）第一大项种植叶类，第（七）药用植物初加工规定：“通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材”的规定，免征企业所得税。中国医药下属公司安徽省万生中药饮片有限公司适用该政策。

3、其他税项

根据财政部及国家税务总局下发的《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）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司下属小微企业适用该政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	国际公司	2 级	1	北京	北京	工程承包、贸易	783,455.85	100.00	100.00	311,716.45	1
2	通用医疗	2 级	1	北京	北京	医疗服务	700,000.00	60.84	60.84	436,133.00	1
3	国中康健	2 级	1	北京	北京	医疗服务	600,000.00	50.00	50.00	585,354.87	3
4	财务公司	2 级	2	北京	北京	财务公司	530,000.00	100.00	100.00	200,000.00	1
5	资本公司	2 级	1	北京	北京	投资管理	581,442.45	100.00	100.00	581,442.45	1
6	新兴公司	2 级	1	北京	北京	建筑地产	440,000.00	100.00	100.00	497,527.10	2
7	航天医科	2 级	1	北京	北京	医疗服务	413,726.71	60.00	60.00	682,101.27	3
8	通用健康	2 级	1	北京	北京	投资管理	10,000.00	100.00	100.00	470,607.67	1
9	沈阳机床	2 级	1	沈阳	沈阳	重型机床制造	276,293.11	57.91	57.91	160,000.00	3
10	大连机床	2 级	1	辽宁大连	大连	装备制造	289,793.04	70.02	70.02	203,133.49	1
11	沈机股份	2 级	1	沈阳	沈阳	重型机床制造	264,907.30	40.42	44.55	442,415.27	3
12	齐二机床	2 级	1	齐齐哈尔	齐齐哈尔	重型机床制造	202,340.00	98.97	98.97	266,867.07	3
13	机床公司	2 级	1	天津	天津	重型机床制造	200,000.00	70.00	70.00	140,000.00	1
14	邮电器材	2 级	1	北京	北京	通讯设备零售	200,000.00	100.00	100.00	265,623.69	2
15	中技公司	2 级	1	北京	北京	贸易经纪与代理	180,126.00	100.00	100.00	30,000.00	1
16	康养公司	2 级	1	北京	北京	医疗服务	170,000.00	100.00	100.00	80,000.00	1
17	中轻公司	2 级	1	北京	北京	贸易经纪与代理	150,000.00	100.00	100.00	228,687.82	2
18	中国医药	2 级	1	北京	北京	贸易经纪与代理	149,587.97	42.91	43.39	208,361.26	1
19	哈量公司	2 级	1	哈尔滨	哈尔滨	切削工具制造	111,606.00	93.29	93.29	51,300.00	3

20	机床研究院	2 级	1	北京	北京	高端机床研发	294,000.00	100.00	100.00	294,000.00	1
21	高新材料	2 级	1	北京	北京	纺织新材料研发与制造	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
22	天津一机	2 级	1	天津	天津	重型机床制造	72,585.00	59.00	59.00	49,724.11	3
23	中纺院	2 级	1	北京	北京	纺织品研发制造	90,010.00	100.00	100.00	156,251.92	2
24	天方集团	2 级	1	驻马店	驻马店	化学药品制剂制造	55,355.50	95.33	95.33	81,727.07	2
25	大数据集团	2 级	1	北京	北京	大数据服务	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
26	通用医控	2 级	1	北京	北京	投资与资产管理	40,000.00	100.00	100.00	40,483.22	1
27	海经公司	2 级	1	北京	北京	贸易经纪与代理	36,037.45	100.00	100.00	40,222.51	1
28	中仪公司	2 级	1	北京	北京	贸易经纪与代理	28,200.00	100.00	100.00	28,200.00	1
29	资产公司	2 级	1	北京	北京	资产管理	152,557.55	100.00	100.00	152,557.55	1
30	数科公司	2 级	1	北京	北京	信息技术服务	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
31	数字科技	2 级	1	北京	北京	信息技术服务	16,000.00	100.00	100.00	16,000.00	1
32	美康中成药	2 级	1	北京	北京	医药贸易	3,000.00	100.00	100.00	200.00	1
33	重庆医健	2 级	1	重庆	重庆	西药批发	100,000.00	59.59	75.00	692,300.2628	3
34	境外本部	2 级	3	虚拟户	虚拟户	贸易经纪与代理		100.00	100.00		1
35	健管科技	2 级	1	北京	北京	健康管理	100,000.00	82.51	100.00	100,000.00	1
36	昆明机床	2 级	1	昆明	昆明	机床制造	35,278.82	77.14	77.14	27,215.66	3
37	香港资本	2 级	3	香港	香港	贸易经纪与代理	4,162.83	100.00	100.00	641.11	1
38	机械境外	2 级	3	虚拟户	虚拟户	贸易经纪与代理		100.00	100.00		1
39	中成公司	2 级	1	北京	北京	建设工程施工	272,465.42	100.00	100.00	272,465.42	2
40	北京中仪	2 级	1	北京	北京	技术服务	1,800.00	100.00	100.00	1,800.00	1

（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）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	沈机股份	40.42	40.42	264,907.30	442,415.27	2 级	单一大股东; 具有实质控制权
2	中国医药	42.91	42.91	149,587.97	208,361.26	2 级	单一大股东; 具有实质控制权
3	重药控股股份有限公司（以下简称重药控股）	28.85	28.85	172,818.47	315,393.41	3 级	单一大股东; 具有实质控制权
4	通用环球医疗集团有限公司	37.66	37.66	616,634.80	120,392.39	3 级	单一大股东; 具有实质控制权
5	通合中诚智造（北京）企业管理合伙企业（有限合伙）	20.00	100.00	625,000.00	125,000.00	4 级	普通合伙人，其他股东为有限合伙人
6	中新蓝华国际工程有限公司	40.00	40.00	10,000.00	1,200.00	3 级	单一大股东; 具有实质控制权
7	伟能集团国际控股有限公司	49.24	49.24	127,206.00	121,875.38	3 级	单一大股东; 具有实质控制权
8	中成进出口股份有限公司	39.79	39.79	33.737.07	23.503.08	3 级	第一大股东
9	北京穗禾健康科技有限责任公司	35.00	35.00	1,000.00	350.00	4 级	与少数股东签订一致行动协议达到实质控制
10	新疆天山制药工业有限公司	48.87	48.87	13,158.01	6,430.58	3 级	单一大股东; 具有实质控制权

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	通用技术集团国测时栅科技有限公司	65	65	28,572.00	18,572.00	4	章程规定过 2/3 才能决定重大经济决策事项。
2	GENRENT DEL PERU S.A.C.	51.00	51.00	13,283.84	10,273.08	7	重大事项一致决
3	VPTM IQUITOS S.A.C.	51.00	51.00	0.22	1,169.29	6	重大事项一致决
4	MCV TERMINAL LIMITED	57.00	57.00	7,029.50	2,143.25	5	重大事项一致决
5	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	51.00	51.00	180.00	91.80	7	董事会席位共 5 位，实际派出 2 位

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	沈机股份	59.58	-2,554,485.37		1,929,532,016.63
2	中国医药	57.09	264,729,124.40	89,190,159.120	7,249,259,335.24
3	通用医疗	39.16	103,126,112.09		3,129,090,339.35
4	国中康健	50.00	185,413,617.81		6,380,098,939.74
5	航天医科	40.00	30,294,684.74	27,590,101.360	2,531,335,346.53
6	重庆医健	40.41	-84,080,817.01		5,202,417,078.98

2、主要财务信息

项　目	沈阳股份		中国医药		通用医疗	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	6,871,228,295.15	5,410,937,248.58	28,079,061,522.76	27,409,258,451.70	6,843,293,594.97	7,007,870,189.48
非流动资产	2,040,185,278.49	2,035,587,842.07	8,791,908,285.01	8,912,268,374.67	3,599,892,091.17	3,497,682,206.68
资产合计	8,911,413,573.64	7,446,525,090.65	36,870,969,807.77	36,321,526,826.37	10,443,185,686.14	10,505,552,396.16
流动负债	4,315,146,845.37	4,412,484,006.08	19,725,513,963.70	18,002,289,318.14	2,232,620,943.48	2,393,111,614.80
非流动负债	273,450,921.53	415,144,409.52	2,781,857,172.81	3,993,465,112.13	214,975,678.14	245,349,274.06
负债合计	4,588,597,766.90	4,827,628,415.60	22,507,371,136.51	21,995,754,430.27	2,447,596,621.62	2,638,460,888.86
营业收入	3,738,346,595.70	3,702,119,875.16	35,361,621,734.95	35,243,414,350.00	5,204,963,677.79	5,120,038,221.00
净利润	5,705,093.73	87,721,174.33	674,635,843.84	733,813,750.24	264,624,446.16	245,560,590.22
综合收益总额	8,139,227.81	87,124,634.52	666,248,010.77	733,451,268.76	264,624,446.16	245,560,590.22
经营活动现金流量	497,470,184.35	187,606,955.91	1,425,879,279.02	1,011,804,528.64	718,943,270.39	563,584,288.60

（续）

项　目	国中康健		航天医科		重庆医健	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	5,988,091,803.43	5,982,001,721.28	11,865,534,439.33	10,982,368,333.30	57,637,785,377.27	58,340,282,195.31
非流动资产	10,278,338,396.28	10,144,824,860.34	4,013,821,850.67	4,100,785,584.10	10,460,208,839.57	10,123,767,268.85
资产合计	16,266,430,199.71	16,126,826,581.62	15,879,356,290.00	15,083,153,917.40	68,097,994,216.84	68,464,049,464.16
流动负债	2,398,580,021.79	2,554,033,725.53	3,323,230,971.45	3,075,571,192.91	46,849,366,268.58	44,215,660,018.57
非流动负债	500,712,221.74	589,675,910.97	518,586,106.48	620,048,243.35	2,962,762,899.80	6,124,514,116.33
负债合计	2,899,292,243.53	3,143,709,636.50	3,841,817,077.93	3,695,619,436.26	49,812,129,168.38	50,340,174,134.90

项　目	国中康健		航天医科		重庆医健	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
营业收入	6,093,076,990.64	5,769,635,335.50	9,089,645,849.21	8,497,145,341.83	82,990,573,226.40	81,175,002,099.82
净利润	383,171,988.08	343,286,944.22	825,816,586.48	753,718,233.26	552,564,518.01	396,943,104.31
综合收益总额	379,021,011.06	329,623,374.06	789,474,791.07	682,478,739.95	548,910,076.38	380,132,687.78
经营活动现金流量	564,075,742.16	436,192,637.83	1,413,346,082.39	1,506,803,001.14	788,125,585.38	-170,735,479.51

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司

本期不再纳入合并范围的原子公司共计 68 户，其中出售 7 户，破产 5 户，注销 50 户，其他减少 6 户。

（六）本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的主体共计 256 户，其中新设 23 户，划转划入 1 户，收购 232 户。重要新纳入合并范围的公司如下:

公司名称	期末净资产	本期净利润
重药控股	16,554,436,716.07	521,328,438.97

（七）本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方		
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额	
						金额	确定方法
重庆医药健康产业有限公司	2025 年 1 月 1 日	控制权转移	49%	51%	6,017,991,661.43	7,800,350,673.53	评估
江苏通智数控机床创新中心有限公司	2025 年 4 月 30 日	控制权转移	0%	34%	93,425,196.11	93,425,196.11	评估
重庆医药集团云南医药有限公司	2025 年 1 月 31 日	控制权转移	0%	51%	49,879,744.52	45,762,518.43	评估
北京金旭仪科医疗器械有限公司	2025 年 5 月 1 日	控制权转移	0%	67%	6,476,400.00	31,430,914.38	评估

本期发生的非同一控制下企业合并情况（续）

购买方名称	交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流净增加额
重庆医药健康产业有限公司	4,687,984,260.00	709,805,416.50	82,990,573,226.40	552,564,518.01	314,614,691.72
江苏通智数控机床创新中心有限公司	34,000,000.00	2,235,433.32	10,897,531.82	3,814,149.90	84,627,774.30
重庆医药集团云南医药有限公司	25,987,900.00	2,649,015.60	143,717,277.41	-1,495,072.27	3,145.35
北京金旭仪科医疗器械有限公司	24,363,600.00	3,304,887.37	12,666,640.01	2,339,408.46	24,551,561.86

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	22,015,187.92	40,050,323.56
银行存款	35,811,102,204.56	34,714,054,819.74
其他货币资金	4,245,310,876.55	1,829,654,861.89
合　计	**40,078,428,269.03**	**36,583,760,005.19**
其中：存放在境外的款项总额	4,373,066,320.71	3,925,004,880.48

受限制的货币资金明细

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,192,225,974.14	472,061,140.93
金融企业法定存款准备金或备付金	2,131,539,463.52	1,975,571,585.69
涉诉等被冻结银行存款	694,032,015.51	476,805,166.26
保函等保证金	276,065,537.15	205,985,345.70
借款质押	261,780,261.61	468,683,902.66
保理及 ABS/ABN 受限资金	225,635,860.87	
用于担保的定期存款或通知存款	181,421,268.00	345,219,318.68
信用证保证金	94,978,595.70	47,092,399.47
住房维修基金	84,392,735.89	84,567,208.16
与第三方共管账户资金	80,689,370.99	108,125,502.59
履约保证金	63,514,260.25	90,713,536.66
放在境外且资金汇回受到限制的款项	12,350,735.38	5,980,865.60
定期存款		15,000,000.00
其他	187,274,436.70	9,505,210.11

2、交易性金融资产

项　目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,703,586,634.94	7,080,772,622.04
其中：债务工具投资	3,975,853,718.62	3,695,965,591.83
权益工具投资	3,286,243,231.15	3,045,920,443.30
其他	441,489,685.17	338,886,586.91
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合　计	**7,703,586,634.94**	**7,080,772,622.04**

3、衍生金融资产

项　目	期末余额	期初余额
远期结售汇	4,270,931.72	
货币掉期	9,790,771.24	5,691,503.85
套期衍生资产		107,923,935.59
非套期衍生金融资产		52,266,696.25
合　计	**14,061,702.96**	**165,882,135.69**

4、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,580,235,434.54	1,670,875.32	5,578,564,559.22	2,922,376,090.99	1,880,897.19	2,920,495,193.80
商业承兑汇票	423,341,828.95	17,015,013.05	406,326,815.90	519,051,516.54	5,300,929.89	513,750,586.65
合计	**6,003,577,263.49**	**18,685,888.37**	**5,984,891,375.12**	**3,441,427,607.53**	**7,181,827.08**	**3,434,245,780.45**

（2）坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类　别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	150,000.00	0.00	150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,003,427,263.49	100.00	18,535,888.37	0.31	5,984,891,375.12
合　计	**6,003,577,263.49**	**100.00**	**18,685,888.37**	**0.31**	**5,984,891,375.12**

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类　别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	350,000.00	0.00	350,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,441,077,607.53	100.00	6,831,827.08	0.20	3,434,245,780.45
合　计	**3,441,427,607.53**	**100.00**	**7,181,827.08**	**0.21**	**3,434,245,780.45**

按单项计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无能力兑现

按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	**423,341,828.95**	**17,015,013.05**	**4.02**
商业承兑汇票-重庆医药	157,739,081.82	15,703,315.13	9.96
商业承兑汇票-中国医药	76,627,876.61	303,401.28	0.40
商业承兑汇票-中仪公司	41,075,010.19	108,721.69	0.26
商业承兑汇票-新兴公司	35,674,516.94	302,445.17	0.85
商业承兑汇票-通用健康	8,220,853.18	16,441.71	0.20
商业承兑汇票-齐二机床	7,744,000.00	15,488.00	0.20
商业承兑汇票-沈阳机床	6,779,626.00	338,981.30	5.00
商业承兑汇票-其他	89,480,864.21	226,218.77	0.25
银行承兑汇票小计	**5,580,085,434.54**	**1,520,875.32**	**0.03**
一般风险银行承兑汇票	794,862,127.84	1,520,875.32	0.19
一般无风险银行承兑汇票	4,785,223,306.70		
合　计	**6,003,427,263.49**	**18,535,888.37**	**0.31**

（3）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	350,000.00	-200,000.00				150,000.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,831,827.08	-7,240,213.15	40,715.33		18,984,989.77	18,535,888.37
其中：银行承兑汇票	1,530,897.19	-18,970,678.70	24,332.94		18,984,989.77	1,520,875.32
商业承兑汇票	5,300,929.89	11,730,465.55	16,382.39			17,015,013.05
合　计	**7,181,827.08**	**-7,440,213.15**	**40,715.33**		**18,984,989.77**	**18,685,888.37**

（4）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,349,237,362.11	922,172,011.35
商业承兑汇票		175,323,562.46
合　计	**17,349,237,362.11**	**1,097,495,573.81**

5、应收账款

（1） 按账龄披露应收账款

账　龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	61,594,366,207.33	606,651,180.19	28,983,856,261.96	416,894,144.15
1 至 2 年	9,131,746,382.84	1,542,804,496.41	4,615,231,855.95	788,429,458.32
2 至 3 年	3,077,746,511.31	1,116,678,058.09	3,191,128,625.76	1,007,613,916.01
3 年以上	14,792,361,808.41	11,167,757,620.56	12,523,570,391.37	9,544,046,065.57
合　计	**88,596,220,909.89**	**14,433,891,355.25**	**49,313,787,135.04**	**11,756,983,584.05**

（2） 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,612,882,544.69	11.98	7,992,344,009.01	75.31	2,620,538,535.68
按组合计提坏账准备	77,983,338,365.20	88.02	6,441,547,346.24	8.26	71,541,791,018.96
其中:					
账龄组合	69,259,298,274.03	78.17	6,270,279,616.85	9.05	62,989,018,657.18
其他组合	8,724,040,091.17	9.85	171,267,729.39	1.96	8,552,772,361.78
合　计	**88,596,220,909.89**	**100.00**	**14,433,891,355.25**	**16.29**	**74,162,329,554.64**

（续）

类　别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,538,566,192.29	17.31	7,076,260,571.59	82.87	1,462,305,620.70
按组合计提坏账准备	40,775,220,942.75	82.69	4,680,723,012.46	11.48	36,094,497,930.29
其中:					
账龄组合	33,548,035,695.33	68.03	4,477,749,001.24	13.35	29,070,286,694.09
其他组合	7,227,185,247.42	14.66	202,974,011.22	2.81	7,024,211,236.20
合　计	**49,313,787,135.04**	**100.00**	**11,756,983,584.05**	**23.84**	**37,556,803,550.99**

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
上海优尼斯工业服务有限公司	1,385,851,666.12	1,330,419,726.99	96.00	预计无法全部收回
ElectricPowerGenerationEnterprise	596,421,000.61	576,062,339.80	96.59	预计无法全部收回
PanExpEngineeringPteLtd	512,949,576.19	352,773,982.02	68.77	预计无法全部收回
新郑市教育局	437,923,416.40	167,917,668.20	38.34	预计无法全部收回
VanguardPowerPteLtd	316,741,401.60	225,443,238.71	71.18	预计无法全部收回
112 专项	301,960,601.31	301,960,601.31	100.00	预计无法收回
国泰纸业（唐山曹妃甸）有限公司	280,837,622.70	182,544,454.76	65.00	预计无法全部收回
阜新新兴房地产开发有限公司	260,765,437.31	260,765,437.31	100.00	预计无法收回
滨州洪基置业有限公司	204,586,374.96	102,293,187.50	50.00	预计无法全部收回
济南高新区房屋管理中心	198,459,029.89	3,463,259.13	1.75	预计无法全部收回
天津紫光云擎产业园有限公司	195,168,139.87	19,516,813.99	10.00	预计无法全部收回
邹城市宏城置业有限公司	174,321,879.32	87,160,939.66	50.00	预计无法全部收回
阿克塞锋电新能源投资有限公司	154,601,812.63	154,601,812.63	100.00	预计无法收回
北京亚奥先科房地产开发有限公司	142,683,621.68	71,341,810.84	50.00	预计无法全部收回
AspenGloveSdnBhd	138,219,570.19	138,219,570.19	100.00	预计无法收回
内蒙古千厦房地产开发有限责任公司	131,689,458.81	105,351,567.05	80.00	预计无法全部收回
葫芦岛长发九方置业有限公司	129,436,918.54	129,436,918.54	100.00	预计无法收回
平陆昌盛不锈钢炉料有限公司	128,638,943.12	128,638,943.12	100.00	预计无法收回
北京丰科建房地产开发有限公司	114,630,861.51	52,326,789.52	45.65	预计无法全部收回
青岛国际院士港开发投资有限公司	103,226,899.28	1,109,521.31	1.07	预计无法全部收回
清徐县住房和城乡建设管理局	97,660,957.06	10,854,141.62	11.11	预计无法全部收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
北京铭远房地产开发有限公司白沟新城分公司	92,654,909.43	64,858,436.60	70.00	预计无法全部收回
荣盛（徐州）房地产开发有限公司	92,370,596.00	46,185,298.00	50.00	预计无法全部收回
昆明昆机通用设备有限责任公司	92,325,367.81	89,851,047.95	97.32	预计无法全部收回
北京北汽恒盛达顺置业有限公司	88,313,726.60	8,594,360.13	9.73	预计无法全部收回
内蒙古文明房地产开发有限责任公司	86,787,410.40	86,787,410.40	100.00	预计无法收回
张家港保税区台赢贸易有限公司	80,245,157.82	80,245,157.82	100.00	预计无法收回
DPAPowerGenerationInt.Ltd	75,823,400.44	75,823,400.44	100.00	预计无法收回
云南 CY 集团有限公司	74,774,267.01	74,774,267.01	100.00	预计无法收回
天津鸿坤伟业房地产开发有限公司	73,806,833.52	36,903,416.76	50.00	预计无法全部收回
大连海岸东方置地有限公司	71,338,151.87	51,338,151.87	71.96	预计无法全部收回
古巴 MEDICUBA	70,838,208.41	70,838,208.41	100.00	预计无法收回
泰安市岱岳新城建设发展有限公司	70,018,829.86	1,726,156.40	2.47	预计无法全部收回
武汉中央商务区股份有限公司	68,899,365.45	51,674,524.09	75.00	预计无法全部收回
陕西聚智药通物流服务有限公司	68,885,761.08	18,943,584.30	27.50	预计无法全部收回
云南自由贸易试验区航投供应链管理有限责任公司	62,180,326.28	62,180,326.28	100.00	预计无法收回
ImportandExportCubanCompanyofTechnicalProdu	61,980,012.17	37,119,206.95	59.89	预计无法全部收回
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	61,940,462.51	61,940,462.51	100.00	预计无法收回
许昌市立医院	59,151,082.94	59,151,082.94	100.00	预计无法收回
SMTCLUSACORP.	59,121,901.98	59,121,901.98	100.00	预计无法收回
北京市东城区教育委员会	58,450,188.09	5,845,018.81	10.00	预计无法全部收回
广西宝盛国际资源进出口公司	56,876,694.51	56,876,694.51	100.00	预计无法收回
印尼央大集团	55,658,070.12	1,899,840.46	3.41	预计无法全部收回
重庆医药垫江医药有限责任公司	51,772,964.51	51,772,964.51	100.00	预计无法收回
其他	2,971,893,666.78	2,435,690,365.68	81.96	预计无法全部收回
合　计	**10,612,882,544.69**	**7,992,344,009.01**	**75.31**	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	55,739,986,106.23	80.48	440,991,845.57	24,000,859,336.35	71.54	225,492,655.97
1 至 2 年	6,726,851,768.22	9.71	1,009,097,321.70	3,287,725,411.03	9.80	448,249,017.83
2 至 3 年	1,813,308,203.96	2.62	717,760,571.05	1,829,392,920.30	5.45	418,052,494.48
3 年以上	4,979,152,195.62	7.19	4,102,429,878.53	4,430,058,027.65	13.21	3,385,954,832.96
合　计	**69,259,298,274.03**	**100.00**	**6,270,279,616.85**	**33,548,035,695.33**	**100.00**	**4,477,749,001.24**

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
医疗服务-社保款组合	4,094,025,346.54	0.16	6,694,351.83	3,549,979,961.24	4.27	151,643,852.09
无（低）风险组合	3,265,936,874.82	4.63	151,374,421.48	2,011,242,163.81	1.75	35,278,895.98
财产保全的工程款	1,364,077,869.81	0.97	13,198,956.08	1,665,963,122.37	0.96	16,051,263.15
合　计	**8,724,040,091.17**	**1.96**	**171,267,729.39**	**7,227,185,247.42**	**2.81**	**202,974,011.22**

（3） 本期实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
灵宝灵瑞矿业有限责任公司	贸易业务款	134,432,401.43	法院出具终本裁定	集团审批	否
营口乾元矿业有限公司	贸易业务款	88,145,600.00	法院出具终本裁定	集团审批	否
宁波市鄞州正和贸易有限公司	贸易业务款	13,486,880.98	注销	集团审批	否
太原市医疗保险管理服务中心	医保款	5,183,630.51	无法收回	院务会审批	否
上海通球线缆有限公司	贸易业务款	4,166,231.47	注销	集团审批	否
北京中成明峰贸易有限公司	贸易业务款	3,432,693.87	法院出具终本裁定	集团审批	否
大城县金傲金属制品厂	贸易业务款	3,130,383.80	法院出具终本裁定	集团审批	否
河北沈鑫机床销售有限公司	货款	2,386,423.12	债务重组	董事会审批，报集团	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳汇辰卓投资有限公司	贸易业务款	2,260,230.00	法院出具终本裁定	集团审批	否
天津昌兴工贸有限责任公司	贸易业务款	1,607,850.62	法院出具终本裁定	集团审批	否
连云港厚德载物国际物流有限公司	贸易业务款	1,535,204.63	注销	集团审批	否
其他核销款项		3,728,418.04		董事会审批，报集团	否
合　计	**——**	**263,495,948.47**	**——**	**——**	**——**

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
孟中电力有限公司	2,120,870,931.00	2.39	32,001,390.09
上海优尼斯工业服务有限公司	1,385,798,478.12	1.56	1,330,366,538.99
Joint Stock Company «Uzbektelecom»	599,686,495.00	0.68	1,199,372.99
Electric Power Generation Enterprise	598,980,321.28	0.68	575,066,672.01
委内瑞拉国家外贸公司	572,009,451.95	0.65	3,701,762.79
合　计	**5,277,345,677.35**	**5.96**	**1,942,335,736.87**

（5） 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失（损失以“-”填列）
无追索权保理	11,072,815,678.83	-89,729,605.73
资产证券化	343,625,880.99	1,349,610.35
合　计	**11,416,441,559.82**	**-88,379,995.38**

6、应收款项融资

种　类	期末余额	期初余额
应收票据	1,780,578,185.66	872,529,783.23
应收账款	176,540,962.12	4,543,469.19
合　计	**1,957,119,147.78**	**877,073,252.42**

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末数		期初数	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	7,559,504,348.35	82.52	6,984,829,279.74	82.40
1 至 2 年	530,558,158.90	5.79	648,286,122.12	7.65
2 至 3 年	364,467,427.80	3.98	208,825,619.49	2.46
3 年以上	706,283,211.64	7.71	634,501,767.15	7.49
小　计	**9,160,813,146.69**	**--**	**8,476,442,788.50**	**--**
减：减值准备	609,451,499.99	--	439,432,123.26	--
合　计	**8,551,361,646.70**	**--**	**8,037,010,665.24**	**--**

（2）账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国车辆进出口有限公司	陕西航天盛世丰田汽车销售服务有限公司	201,600,000.00	2 年以上	无法收回，已全额计提减值
中国机械进出口（集团）有限公司	中铁十六局集团有限公司	87,803,875.80	2-3 年	未达到合同约定的结算时间
中国技术进出口集团有限公司	中国昆仑工程有限公司	85,232,632.82	3 年以上	未到结算期
中轻资源进出口公司	ACH MADENCILIK INSAAT SANAYI VE TICARET AS	74,133,116.29	5 年以上	回收困难，已全额计提减值
中国机械进出口（集团）有限公司	Werkzeugmaschinenfabrik WALDRICH COBURG GmbH	60,738,141.68	1-3 年	未达到合同约定的结算时间
中轻资源进出口公司	KORAT TEKSTIL MADENCILIK SAN.VE.TIC.LTD.STI	47,004,572.36	5 年以上	回收困难，已全额计提减值
中轻资源进出口公司	SAIL RESOURCES PTE LTD	43,914,683.81	5 年以上	回收困难，已全额计提减值
中国仪器进出口集团有限公司	沈阳锦业尚华机械设备有限公司	42,250,957.20	1-2 年	未到结算期限
中国仪器进出口集团有限公司	美敦力（上海）管理有限公司	39,832,376.36	1-3 年	未到结算期限
中国能源工程股份有限公司	上海电气集团股份有限公司	38,400,000.00	2-3 年	正常未到结算期
中国车辆进出口有限公司	ME INTERNATIONAL TRADING FZE	32,844,228.60	2 年以上	无法收回
中国机械进出口（集团）有限公司	中煤第五建设有限公司	30,260,707.93	3 年以上	合同未到期
合　计	——	**784,015,292.85**	——	——

（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	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	减值准备
奇瑞汽车股份有限公司	961,561,356.90	10.50	
华为终端有限公司	667,733,134.03	7.29	115,873.75
北京新能源汽车股份有限公司	295,776,934.69	3.23	
隆基乐叶光伏科技有限公司	245,875,687.20	2.68	
陕西航天盛世丰田汽车销售服务有限公司	201,600,000.00	2.20	201,600,000.00
合　计	**2,372,547,112.82**	**25.90**	**201,715,873.75**

8、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收股利	13,646,498.03	15,136,507.20
其他应收款项	6,822,401,984.76	4,359,352,344.13
合　计	**6,836,048,482.79**	**4,374,488,851.33**

（1）应收股利

项　目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	1,950,041.81	2,181,270.00	——	——
其中：（1）华锐精密	1,110,000.60		对方尚未支付	否
（2）意大利 Blue Engineering S. R. L. 工程设计有限公司	453,762.45		对方尚未支付	否
（3）光大银行	386,278.76		对方尚未支付	否
（4）中成国际运输有限公司		2,181,270.00		
账龄一年以上的应收股利	12,976,351.20	12,955,237.20	——	——
其中：（1）中成国际运输有限公司	6,976,351.20	4,405,237.20	对方尚未支付	是
（2）通用地产齐齐哈尔有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	对方尚未支付	否
（3）北京市市政四建设工程有限责任公司		2,550,000.00		
小计：	**14,926,393.01**	**15,136,507.20**	——	——
减：坏账准备	1,279,894.98			
合　计	**13,646,498.03**	**15,136,507.20**	——	——

（2）其他应收款

按账龄披露其他应收款

账　龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	3,842,887,957.70	59,811,251.47	2,942,139,448.64	27,089,951.71
1 至 2 年	1,985,107,454.70	91,922,368.56	384,794,133.39	109,688,794.05
2 至 3 年	379,833,850.08	213,548,877.93	643,055,294.04	57,131,423.09
3 年以上	6,936,093,976.62	5,956,238,756.38	6,585,826,817.58	6,002,553,180.67
合　计	**13,143,923,239.10**	**6,321,521,254.34**	**10,555,815,693.65**	**6,196,463,349.52**

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,741,881,327.97	43.68	4,986,299,721.92	86.84	755,581,606.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,402,041,911.13	56.32	1,335,221,532.42	18.04	6,066,820,378.71
其中：账龄组合	3,291,179,524.11	25.04	1,274,245,136.54	38.72	2,016,934,387.57
其他组合	4,110,862,387.02	31.28	60,976,395.88	1.48	4,049,885,991.14
合　计	**13,143,923,239.10**	**100.00**	**6,321,521,254.34**	**48.09**	**6,822,401,984.76**

续:

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,724,128,520.00	54.23	4,998,727,933.01	87.33	725,400,586.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,831,687,173.65	45.77	1,197,735,416.51	24.79	3,633,951,757.14
其中：账龄组合	2,290,241,377.36	21.70	1,163,089,187.07	50.78	1,127,152,190.29
其他组合	2,541,445,796.29	24.07	34,646,229.44	1.36	2,506,799,566.85
合　计	**10,555,815,693.65**	**100.00**	**6,196,463,349.52**	**58.70**	**4,359,352,344.13**

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
SCHIESSSMTCL(GROUP)GMBH	998,463,293.30	998,463,293.30	100.00	预计无法收回
云南 CY 集团有限公司	667,264,279.10	667,264,279.10	100.00	预计无法收回
驻马店市驿城区橡林街道办事处	624,655,547.46	62,465,554.74	10.00	预计无法全部收回
上海优尼斯工业服务有限公司	373,566,239.44	358,744,532.82	96.03	预计无法全部收回
沈机集团（香港）有限公司	209,042,722.48	209,042,722.48	100.00	预计无法收回
北京阳光国际货运有限公司	191,429,090.54	191,429,090.54	100.00	预计无法收回
武汉润尔华源医药有限公司	130,733,273.11	121,342,107.11	92.82	预计无法全部收回
青岛德诚矿业有限公司	129,419,796.53	129,419,796.53	100.00	预计无法收回
广东君元沉香医疗器械有限公司	110,925,078.04	110,925,078.04	100.00	预计无法收回
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	94,627,176.07	94,627,176.07	100.00	预计无法收回
债权过渡户	88,834,618.97	88,834,618.97	100.00	预计无法收回
安徽环球房地产股份有限公司	83,680,253.49	83,680,253.49	100.00	预计无法收回
驻马店市财政局	70,000,000.00	70,000,000.00	100.00	预计无法收回
香港捷斯瑞医药有限公司 GC-RISE	60,208,500.00	60,208,500.00	100.00	预计无法收回
希斯机床（沈阳）有限责任公司	54,042,927.25	54,042,927.25	100.00	预计无法收回
江西麦迪康医疗科技有限公司	53,917,509.96	53,917,509.96	100.00	预计无法收回
重庆龙鹏工贸有限公司	45,285,639.57	45,285,639.57	100.00	预计无法收回
江西瑞文康医疗器械有限公司	44,627,682.19	44,627,682.19	100.00	预计无法收回
天津领先健隆医药有限公司	43,002,076.84	43,002,076.84	100.00	预计无法收回
昆明紫新置业有限公司	42,649,522.32	4,264,952.23	10.00	预计无法全部收回
湖南康多雅医疗器械有限公司	42,572,000.00	41,672,000.00	97.89	预计无法全部收回
成都瑞中瑞商贸股份有限公司	40,000,000.00	11,000,000.00	27.50	预计无法全部收回
SCHIESS GmbH	39,715,915.31	39,715,915.31	100.00	预计无法收回
阿拉善盟泰宇冶炼有限公司	39,300,241.80	39,300,241.80	100.00	预计无法收回
北京安捷联科技发展有限公司	39,053,181.01	39,053,181.01	100.00	预计无法收回
福建唯才人才服务有限公司福州分公司	37,929,138.32	37,929,138.32	100.00	预计无法收回
天津紫光云庭产业园有限公司	37,000,000.00	3,700,000.00	10.00	预计无法全部收回
中国嵩海实业总公司	35,517,503.43	35,517,503.43	100.00	预计无法收回
沈阳隆汇海川信息系统有限公司	35,415,975.00	35,415,975.00	100.00	预计无法收回
重庆御基机电设备有限公司	32,880,794.03	23,838,575.67	72.50	预计无法全部收回
河南天方医药化工有限公司	30,833,078.67	30,833,078.67	100.00	预计无法收回
其他	1,215,288,273.74	1,156,736,321.48	95.18	预计无法全部收回
合　计	**5,741,881,327.97**	**4,986,299,721.92**	**86.84**	**——**

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,780,058,203.46	54.09	14,302,351.72	924,234,019.57	40.36	17,165,451.34
1 至 2 年	192,545,429.12	5.85	36,005,575.01	175,541,952.72	7.66	50,057,341.61
2 至 3 年	121,143,225.34	3.68	71,696,883.63	108,497,271.55	4.74	33,663,241.12
3 年以上	1,197,432,666.19	36.38	1,152,240,326.18	1,081,968,133.52	47.24	1,062,203,153.00
合　计	**3,291,179,524.11**	**100.00**	**1,274,245,136.54**	**2,290,241,377.36**	**100.00**	**1,163,089,187.07**

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金保证金组合	1,885,993,048.00	2.31	43,608,610.58	904,964,937.64	2.73	24,733,042.90
无（低）风险组合	1,873,138,803.41	0.93	17,328,305.30	1,387,339,067.57	0.71	9,893,854.31
备用金组合	338,637,301.23	0.01	39,480.00	228,449,913.40	0.01	19,332.23
出口退税组合	13,093,234.38			20,691,877.68		
合　计	**4,110,862,387.02**	**1.48**	**60,976,395.88**	**2,541,445,796.29**	**1.36**	**34,646,229.44**

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	110,974,770.75	942,086,917.87	5,143,401,660.90	6,196,463,349.52
期初余额在本期	-22,962,675.20	-423,869.51	23,386,544.71	
—转入第二阶段	-198,169.09	198,169.09		
—转入第三阶段	-22,764,845.11	-621,699.60	23,386,544.71	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	339.00	-339.00		
本期计提	108,629,984.99	28,667,332.80	118,723,185.12	256,020,502.91
本期转回				
本期转销				
本期核销	-3,992.31	-9,890,767.81	-305,705,084.09	-315,599,844.21
其他变动	75,806,274.58	66,489,415.05	42,341,556.49	184,637,246.12
期末余额	**272,444,362.81**	**1,026,929,028.40**	**5,022,147,863.13**	**6,321,521,254.34**

③ 本期实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海昶慧实业有限公司	贸易业务款	142,868,971.23	法院出具终本裁定	集团审批	否
福建天宏木业有限公司	贸易业务款	85,925,004.65	法院出具终本裁定	集团审批	否
灵宝林瑞产业有限公司	货款	57,892,091.92	法院出具终本裁定	集团审批	否
北京海金安经贸有限公司	贸易业务款	8,870,908.69	法院出具终本裁定	集团审批	否
宁波市鄞州正和贸易有限公司	贸易业务款	8,295,175.13	债务人已注销	集团审批	否
中成宁波进出口有限公司	往来款	2,882,843.00	债务人已注销	集团审批	否
上海唛格国际贸易有限公司	装修款	1,259,136.00	法院出具终本裁定	集团审批	否
天津东疆中亿展国际贸易有限公司	贸易业务款	1,182,700.00	债务人已注销	集团审批	否
其他	应收赔款等	6,423,013.59	赔款无法收回等	集团审批	否
合 计	**——**	**315,599,844.21**	**——**	**——**	**——**

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
SCHIESS SMTCL(GROUP)GMBH	单位借款	998,463,293.30	5年以上	7.60	998,463,293.30
云南CY集团有限公司	单位借款/往来款	667,218,871.10	4年以上	5.08	667,218,871.10
驻马店市驿城区橡林街道办事处	土地款/往来款	624,655,547.46	2-3年	4.75	62,465,554.74
上海优尼斯工业服务有限公司	往来款	373,566,239.44	3-5年、5年以上	2.84	358,744,532.82
智通智能技术(苏州)有限公司	往来款	212,521,500.00	3个月以内	1.62	425,043.00
合 计	**——**	**2,876,425,451.30**	**——**	**21.89**	**2,087,317,294.96**

9、存货

（1）存货分类

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,122,388,575.82	323,679,630.83	2,798,708,944.99
自制半成品及在产品	2,356,847,299.39	117,923,789.05	2,238,923,510.34
其中：开发成本	326,769,716.50		326,769,716.50
库存商品（产成品）	30,235,032,298.63	2,197,291,408.75	28,037,740,889.88
其中：开发产品	449,621,951.51		449,621,951.51
周转材料(包装物、低值易耗品等)	134,715,010.33	4,361,028.43	130,353,981.90
合同履约成本	1,579,402,849.99	703,343.98	1,578,699,506.01
消耗性生物资产	17,974,009.09	9,497,464.23	8,476,544.86
其他	3,342,104,290.17	10,880,842.84	3,331,223,447.33
合　计	**40,788,464,333.42**	**2,664,337,508.11**	**38,124,126,825.31**

续:

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,584,098,303.60	355,043,862.29	3,229,054,441.31
自制半成品及在产品	2,626,190,610.62	159,388,213.92	2,466,802,396.70
其中：开发成本	472,637,647.07		472,637,647.07
库存商品（产成品）	19,654,266,601.95	2,158,166,925.65	17,496,099,676.30
其中：开发产品	262,029,067.53		262,029,067.53
周转材料(包装物、低值易耗品等)	190,662,880.94	7,522,079.49	183,140,801.45
合同履约成本	1,626,353,263.70	701,162.76	1,625,652,100.94
消耗性生物资产	17,974,009.09	9,497,464.23	8,476,544.86
其他	1,676,838,645.59	14,500,050.82	1,662,338,594.77
合　计	**29,376,384,315.49**	**2,704,819,759.16**	**26,671,564,556.33**

10、合同资产

（1）合同资产情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	16,894,616,752.51	832,821,893.45	16,061,794,859.06
应收账款质保金	565,211,631.16	45,332,225.27	519,879,405.89
应收进度款	440,964,996.81	35,752,170.48	405,212,826.33
合　计	**17,900,793,380.48**	**913,906,289.20**	**16,986,887,091.28**

续:

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	17,846,869,795.13	918,286,693.60	16,928,583,101.53
应收账款质保金	495,072,246.83	43,709,499.11	451,362,747.72
应收进度款	528,208,124.39	39,532,155.93	488,675,968.46
合　计	**18,870,150,166.35**	**1,001,528,348.64**	**17,868,621,817.71**

（2）合同资产减值准备

项目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	转回	转销/核销	其他变动		
已完工未结算工程款	918,286,693.60	26,930,911.28		70,093,775.79	-42,301,935.64	832,821,893.45	
应收账款质保金	43,709,499.11	1,622,726.16				45,332,225.27	
应收进度款	39,532,155.93	-4,598,713.06		35,700.78	854,428.39	35,752,170.48	
合计	**1,001,528,348.64**	**23,954,924.38**		**70,129,476.57**	**-41,447,507.25**	**913,906,289.20**	

11、持有待售资产

项　目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
CVG 号 LNG 船舶	330,247,366.86	340,308,700.00		2026-12-31

12、一年内到期的非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	28,201,331,903.67	25,676,246,708.53
一年内到期的债权投资	739,407,055.56	480,995,072.66
合　计	**28,940,738,959.23**	**26,157,241,781.19**

13、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
同业存单	1,984,173,444.35	1,632,431,980.58
待抵扣进项税	1,338,049,832.83	1,268,064,067.02
预缴税金	846,512,775.58	676,402,524.47
留抵增值税	573,907,637.19	346,529,955.68
短租期项目应收债权	367,582,930.49	28,313,235.23
国债逆回购	316,977,169.74	19,710,197.10
意大利新能源税务抵免补贴	136,175,139.95	178,677,880.68
合同取得成本	70,165,377.92	14,320,201.79
待认证进项税额	20,632,333.20	14,628,715.06
出口退税	12,659,894.62	5,569,498.93
应收退货成本		293,591.85
其他	200,930,373.75	183,099,008.72
合　计	**5,867,766,909.62**	**4,368,040,857.11**

14、发放贷款和垫款

项　目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	12,294,622.05	14,194,265.21
其中：贷款	12,294,622.05	14,194,265.21
贴现		
贷款和垫款总额	12,294,622.05	14,194,265.21
减：贷款损失准备	299,609.49	382,480.20
其中：单项计提数		
组合计提数	299,609.49	382,480.20
贷款和垫款账面价值	**11,995,012.56**	**13,811,785.01**

15、债权投资

（1）债权投资情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
中国通用新兴地产有限公司借款	1,618,741,697.59		1,618,741,697.59
财务公司金融债	410,085,274.33	226,910.65	409,858,363.68
郑州兴利房地产开发有限责任公司借款	306,181,779.14		306,181,779.14
环球医疗应收保理款	382,912,018.09	82,294,830.76	300,617,187.33
重庆化医控股(集团)公司借款	243,733,868.08		243,733,868.08
联合贸易博览会亚洲集团借款	1,050,937.65		1,050,937.65
香港资本债权投资	33,414.92		33,414.92
北京金冠汽车服务有限公司借款	26,632,799.31	26,632,799.31	
北京金冠兴业丰田汽车销售服务有限公司借款	25,000,364.27	25,000,364.27	
北京中庆林达汽车销售服务有限公司借款	15,756,000.00	15,756,000.00	
汕头中合林达汽车销售服务有限公司借款	12,036,000.00	12,036,000.00	
北京中庆之林汽车销售服务有限公司借款	6,439,166.67	6,439,166.67	
新兴生态科技股份有限公司借款	4,483,066.36	4,483,066.36	
合　　计	**3,053,086,386.41**	**172,869,138.02**	**2,880,217,248.39**

续:

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
中国通用新兴地产有限公司借款	1,618,741,697.59		1,618,741,697.59
财务公司金融债	10,229,996.92	5,534.41	10,224,462.51
郑州兴利房地产开发有限责任公司借款	306,181,779.14		306,181,779.14
环球医疗应收保理款	417,177,420.52	33,829,208.25	383,348,212.27
化医借款			

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
联合贸易博览会亚洲集团借款	1,053,462.13		1,053,462.13
香港资本债权投资	40,218,213.39		40,218,213.39
北京金冠汽车服务有限公司借款	26,632,799.31	26,632,799.31	
北京金冠兴业丰田汽车销售服务有限公司借款	25,000,364.27	25,000,364.27	
北京中庆林达汽车销售服务有限公司借款	15,756,000.00	15,756,000.00	
汕头中合林达汽车销售服务有限公司借款	12,036,000.00	12,036,000.00	
北京中庆之林汽车销售服务有限公司借款	6,439,166.67	6,439,166.67	
新兴生态科技股份有限公司借款	4,483,066.36	4,483,066.36	
合 计	**2,483,949,966.30**	**124,182,139.27**	**2,359,767,827.03**

16、长期应收款

项 目	期末余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	39,318,264,659.48	997,075,394.20	38,321,189,265.28	2.8-10.59
其中：未实现融资收益	6,436,827,631.94		6,436,827,631.94	2.8-10.59
分期收款销售商品	429,166,727.66	215,363,693.86	213,803,033.80	3.4-7.8
其他	589,498,685.47	57,022,793.69	532,475,891.78	3-7.58
合 计	**40,336,930,072.61**	**1,269,461,881.75**	**39,067,468,190.86**	**—**

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	43,735,422,140.47	1,042,793,303.68	42,692,628,836.79
其中：未实现融资收益	4,988,116,157.46		4,988,116,157.46
分期收款销售商品	222,662,210.30	193,957,173.41	28,705,036.89
其他	261,066,248.20	25,535,893.48	235,530,354.72
合 计	**44,219,150,598.97**	**1,262,286,370.57**	**42,956,864,228.40**

17、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	233,325,776.61	6,827,931.16	108,255,755.20	131,897,952.57
对合营企业投资	4,684,888,519.36	715,240,872.99	686,994,083.26	4,713,135,309.09
对联营企业投资	27,722,898,232.86	8,044,870,875.99	6,701,113,823.48	29,066,655,285.37
小　计	32,641,112,528.83	8,766,939,680.14	7,496,363,661.94	33,911,688,547.03
减：长期股权投资减值准备	361,995,853.66	8,416,232.88	108,742,414.97	261,669,671.57
合　计	**32,279,116,675.17**	**8,758,523,447.26**	**7,387,621,246.97**	**33,650,018,875.46**

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	**4,182,116,490.76**	**4,684,888,519.36**		**485,583,604.16**	**641,390,278.93**	**-168,036,971.67**	**203,460.40**	**2,500,000.00**		**42,773,626.23**	**4,713,135,309.09**	
孟中电力公司	1,698,423,492.40	2,683,419,765.79			579,070,820.63	-169,733,900.25				3,802,971.11	3,096,559,657.28	
通用技术高端装备产业股权投资(桐乡)合伙企业(有限合伙)	1,113,000,000.00	1,060,482,423.53		485,583,604.16	54,131,193.67						629,030,013.04	
江西南华医药有限公司	90,000,000.00	408,312,673.43			29,052,163.04						437,364,836.47	
通用技术生命健康产业股权基金（义乌）合伙企业（有限合伙）	172,000,000.00	218,608,592.61			-2,158,876.12						216,449,716.49	
通用技术集团国测时栅科技有限公司	185,720,000.00	138,881,708.53			-16,189,062.70		203,460.40				122,896,106.23	
孟中新能源有限公司	131,465,923.90	111,786,917.12			7,704,485.74	1,696,928.58					121,188,331.44	
海南湖槟投资有限公司	40,000,000.00				-2,262,926.07					39,007,074.97	36,744,148.90	
中机智源科技有限公司	25,000,000.00	23,760,611.78			571,774.85						24,332,386.63	
唐山中庆林达汽车销售服务有限公司	7,650,000.00	17,923,890.78			-1,238,183.25			1,500,000.00			15,185,707.53	
呼和浩特中庆林达汽车销售有限公司	7,650,000.00	10,812,508.72			-3,964,763.77			1,000,000.00			5,847,744.95	
其他合营企业	711,207,074.46	10,899,427.07			-3,326,347.09					-36,419.85	7,536,660.13	
二、联营企业	**22,884,124,100.01**	**27,722,898,232.86**	**620,501,658.93**	**350,681,769.63**	**2,165,691,001.72**	**33,286,170.94**	**73,503,907.76**	**1,099,086,743.30**		**-99,457,173.91**	**29,066,655,285.37**	**129,771,719.00**
A 公司	7,745,320,000.00	9,806,912,964.80			794,699,043.24	65,524.22	18,011,923.19	111,911,400.00			10,507,778,055.45	
重庆药友制药有限责任公司	439,975,100.00				459,900,827.29			118,804,453.74		4,331,545,394.04	4,672,641,767.59	
东软医疗系统股份有限公司	4,370,692,129.43	4,325,235,420.24			27,549,169.37	-14,641,993.41					4,338,142,596.20	
B 公司	25,467,375.20	3,585,103,115.14			885,305,449.18			800,575,574.00			3,669,832,990.32	
TAMARVPOWERHOLDINGSLIMITED	740,398,046.64	642,052,174.88			24,138,863.61					-16,109,167.77	650,081,870.72	
金开新能源股份有限公司	585,000,000.00	646,462,757.89			4,240,524.12			30,000,000.00			620,703,282.01	
广州迈胜医疗设备有限公司	599,947,493.67		599,947,493.67		-1,454,874.20	243,922.76					598,736,542.23	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
中国通用新兴地产有限公司	556,436,330.94	479,394,121.12			12,037,042.62	135,682.93					491,566,846.67	
深圳市名家汇科技股份有限公司	658,620,351.99	406,445,341.10			-8,282,037.53		68,576,690.06				466,739,993.63	
北京天健源达科技股份有限公司	396,083,500.00	405,469,817.02			217,718.30						405,687,535.32	
塞尔维亚轶和新能源发展有限公司	345,271,626.48	348,503,044.34			-5,850,403.39					-7,671,941.28	334,980,699.67	
深圳市星盟信息技术合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00			5,354,185.74			5,354,185.74			300,000,000.00	
北京通产时代商业管理有限公司	91,873,066.88	300,138,330.88			-46,102,765.91						254,035,564.97	
江西达康医疗管理有限公司	194,306,927.00	206,676,458.31			13,375,170.42	-42,493.20					220,009,135.53	
上海圣德颐和医疗管理集团有限公司	200,000,000.00	196,442,267.70			-17,087,389.45						179,354,878.25	
GENRENTDELPERUS. A. C.	102,730,782.39	162,267,263.87			26,702,935.91			22,186,340.28		-4,328,187.29	162,455,672.21	
波黑伊沃维克风电有限公司	108,181,469.05	113,572,628.00			11,699,957.59					-2,652,930.99	122,619,654.60	
中邮世纪（北京）通信技术有限公司	111,000,000.00	114,158,622.98			3,496,876.88	1,154.94	694,489.08	2,157,813.48			116,193,330.40	
重庆重药惠生致润健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	68,452,600.00				-275,223.89					106,816,816.32	106,541,592.43	
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	102,112,356.00				-2,152.10	-3,023,128.02				81,008,486.16	77,983,206.04	
橡树能源匈牙利控股有限公司	72,678,612.26	72,678,612.26									72,678,612.26	
宜宾市公服集团润宜药品有限公司	10,357,714.23				2,506,347.06					56,972,493.24	59,478,840.30	
上海通华燃气轮机服务有限公司	8,700,000.00	46,592,302.50			5,856,886.23						52,449,188.73	
沈阳东宇环境工程有限公司	53,805,066.47	51,330,208.23									51,330,208.23	51,330,208.23
昆明道斯机床有限公司	43,432,971.01	50,135,646.03			4,288,254.42		-74,941.94	3,792,292.22		74,941.94	50,631,608.23	
通用地产齐齐哈尔有限公司	20,000,000.00	47,688,356.57			1,789,390.75						49,477,747.32	
重庆医药集团九隆现代中药有限公司	7,840,000.00				-6,446,357.22					49,519,492.54	43,073,135.32	
中吉纸业股份公司	37,124,992.00	37,124,992.00									37,124,992.00	37,124,992.00
中成国际运输有限公司	2,700,000.00	39,751,350.94			-626,719.42			2,413,320.00			36,711,311.52	
创慧投资管理有限公司	90,000,000.00	37,126,684.41			-3,006,528.64						34,120,155.77	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
MCVTerminalLimited	77,208,512.70	21,919,204.48								-486,659.77	21,432,544.71	21,432,544.71
VPTMIQUITOSS.A.C.	11,692,939.84	18,469,799.89			3,132,159.09					-494,143.04	21,107,815.94	
中机应急产业有限公司	15,000,000.00	19,740,623.91			378,336.91						20,118,960.82	
厦门新兴海峡物流有限公司	19,378,165.26		19,378,165.26		496,680.99						19,874,846.25	
蓝色工程设计有限公司	15,488,130.00	16,601,516.70			2,126,135.09	-251,176.78		453,762.45		213,291.34	18,236,003.90	
宁波市涌开水环境发展有限公司	12,500,000.00	14,567,102.53			3,902,949.94			1,148,501.39			17,321,551.08	
北京发那科数控工程公司	5,250,000.00	15,579,164.91			414,776.34						15,993,941.25	
北京灏云科技有限公司	15,438,503.06	15,438,503.06			214,718.47						15,653,221.53	
重庆医药集团威逊医疗科技有限公司	31,200,000.00				-4,068,333.09					19,613,121.39	15,544,788.30	
齐齐哈尔腾翔重型铸锻造有限责任公司	22,500,000.00	15,400,625.04			-452,722.27						14,947,902.77	
ＴＯＯKELESDISTRIBUTION	48,766.89	11,870,242.41			928,134.26					-28,445.39	12,769,931.28	
蓬莱华录京汉养老服务有限公司	10,800,000.00	10,921,450.68			269,398.88						11,190,849.56	
重庆医药健康产业有限公司	4,101,070,225.48	5,004,083,863.94			-10,030,182.66	-3,389,199.80	-13,704,252.63			-4,976,960,228.85		
重庆化医控股集团财务有限公司	253,981,107.85			253,981,107.85	4,085,131.23					249,895,976.62		
其他联营企业	204,059,237.29	137,043,654.10	1,176,000.00	96,700,661.78	-29,730,372.44	54,187,877.30		289,100.00		13,614,516.88	79,301,914.06	19,883,974.06
合　计	**27,066,240,590.77**	**32,407,786,752.22**	**620,501,658.93**	**836,265,373.79**	**2,807,081,280.65**	**-134,750,800.73**	**73,707,368.16**	**1,101,586,743.30**		**-56,683,547.68**	**33,779,790,594.46**	**129,771,719.00**

（3）重要合营企业的主要财务信息

项　目	孟中电力有限公司		通用技术高端装备产业股权投资（桐乡）合伙企业（有限合伙）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	5,828,967,479.59	4,922,244,126.54	1,965,302,028.55	3,314,017,748.80
非流动资产	10,708,334,590.61	12,123,668,268.70		
资产合计	**16,537,302,070.20**	**17,045,912,395.24**	**1,965,302,028.55**	**3,314,017,748.80**
流动负债	3,366,350,719.27	3,136,449,653.85		10,175.46
非流动负债	6,985,747,929.67	8,530,453,800.52		
负债合计	**10,352,098,648.94**	**11,666,903,454.37**		**10,175.46**
净资产	6,185,203,421.26	5,379,008,940.87	1,965,302,028.55	3,314,007,573.34
按持股比例计算的净资产份额	3,092,601,710.63	2,689,504,470.45	629,030,013.04	1,060,482,423.53
调整事项	3,957,946.65	-6,084,704.66		
对合营企业权益投资的账面价值	**3,096,559,657.28**	**2,683,419,765.79**	**629,030,013.04**	**1,060,482,423.53**
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	6,336,387,990.44	6,429,026,597.60	198,422,651.16	36,113,687.15
财务费用	1,150,351,756.91	1,636,650,056.88		
所得税费用	3,753,417.42	4,726,761.66		
净利润	1,157,831,690.18	992,052,108.78	169,159,980.21	-24,375,457.71
其他综合收益	-339,467,800.51	-252,143,944.25		
综合收益总额	818,363,889.67	739,908,164.53	169,159,980.21	-24,375,457.71
企业本期收到的来自合营企业的股利				

续:

项　目	江西南华医药有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	13,411,468,077.40	12,838,411,963.32
非流动资产	981,065,717.33	1,012,494,393.26
资产合计	**14,392,533,794.73**	**13,850,906,356.58**
流动负债	13,009,718,501.48	12,552,623,420.14

项　目	江西南华医药有限公司	
	期末数	期初数
非流动负债	399,511,677.51	375,619,576.22
负债合计	**13,409,230,178.99**	**12,928,242,996.36**
净资产	983,303,615.74	922,663,360.22
按持股比例计算的净资产份额	485,705,671.01	458,501,670.89
调整事项	-48,340,834.54	-50,188,997.46
对合营企业权益投资的账面价值	**437,364,836.47**	**408,312,673.43**
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	17,364,260,510.10	17,166,761,233.06
财务费用	147,405,079.18	151,121,400.62
所得税费用	28,060,695.63	34,261,141.66
净利润	55,864,716.16	80,335,753.56
其他综合收益		
综合收益总额	55,864,716.16	80,335,753.56
企业本期收到的来自合营企业的股利		

（4）重要联营企业的主要财务信息

项　目	重庆药友制药有限公司		东软医疗系统股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	5,636,730,762.37		5,421,405,295.96	5,128,006,627.88
非流动资产	4,179,279,043.92		2,652,375,973.10	2,893,839,443.13
资产合计	**9,816,009,806.29**		**8,073,781,269.06**	**8,021,846,071.01**
流动负债	1,520,489,331.21		2,300,890,904.60	1,541,266,266.09
非流动负债	491,079,033.14		833,035,234.34	1,128,996,549.50
负债合计	**2,011,568,364.35**		**3,133,926,138.94**	**2,670,262,815.59**
净资产	7,804,441,441.94		4,939,855,130.12	5,351,583,255.42
按持股比例计算的净资产份额	2,758,862,872.23		2,233,802,489.84	2,419,985,948.10
调整事项	268,060,804.73		2,104,340,106.36	1,905,249,472.14
对联营企业权益投资的账面价值	**3,026,923,676.96**		**4,338,142,596.20**	**4,325,235,420.24**
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	5,205,622,520.51		3,716,163,686.51	2,706,286,707.92

项　目	重庆药友制药有限公司		东软医疗系统股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
净利润	1,356,214,148.87		43,397,533.56	-291,639,141.68
其他综合收益	1,524,137.19		-26,113,136.53	-7,938,656.88
综合收益总额	1,357,738,286.06		17,284,397.03	-299,577,798.56
企业本期收到的来自联营企业的股利	118,804,453.74			

续:

项　目	B 公司		广州迈胜医疗设备有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	9,636,976,312.26	8,875,655,180.87	2,106,148,782.54	
非流动资产	766,069,351.42	834,320,970.17	2,131,060,539.25	
资产合计	**10,403,045,663.68**	**9,709,976,151.04**	**4,237,209,321.79**	
流动负债	1,214,287,471.85	746,502,512.59	1,251,249,532.53	
非流动负债	14,175,716.03		698,313,376.57	
负债合计	**1,228,463,187.88**	**746,502,512.59**	**1,949,562,909.10**	
净资产	9,174,582,475.80	8,963,473,638.45	2,287,646,412.69	
按持股比例计算的净资产份额	3,669,832,990.32	3,585,389,455.38	310,282,633.54	
调整事项			288,453,908.69	
对联营企业权益投资的账面价值	**3,669,832,990.32**	**3,585,389,455.38**	**598,736,542.23**	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	7,322,517,970.47	6,299,182,013.06	697,330,991.03	
净利润	2,213,263,622.95	1,978,422,706.91	-143,852,217.70	
其他综合收益			16,185,505.44	
综合收益总额	2,213,263,622.95	1,978,422,706.91	-127,666,712.26	
企业本期收到的来自联营企业的股利	800,575,574.00	656,358,110.00		

续:

项　目	中国通用新兴地产有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	6,087,567,407.67	6,460,755,783.02
非流动资产	1,236,261,916.89	1,098,597,188.47
资产合计	**7,323,829,324.56**	**7,559,352,971.49**
流动负债	5,623,438,293.37	5,781,632,399.23
非流动负债	286,598.36	222,118,146.19
负债合计	**5,623,724,891.73**	**6,003,750,545.42**
净资产	1,700,104,432.83	1,555,602,426.07
按持股比例计算的净资产份额	491,566,846.67	479,394,121.12
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	**491,566,846.67**	**479,394,121.12**
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	391,073,636.16	1,167,447,745.13
净利润	144,192,555.50	-69,373,583.37
其他综合收益		
综合收益总额	144,192,555.50	-69,373,583.37
企业本期收到的来自联营企业的股利	6,087,567,407.67	

18、其他权益工具投资

项　目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	32,444,201.30
国改双百发展基金合伙企业（有限合伙）	609,798,967.13	652,980,729.66	
苏州中方财团控股股份有限公司	331,412,462.82	305,193,462.55	3,426,646.00
隆华科技集团(洛阳)股份有限公司	318,240,000.00	442,380,000.00	3,029,993.94
中国通信服务股份有限公司	248,661,482.08	248,661,482.08	28,579,642.52
中银国际证券有限责任公司	83,444,997.89	682,174,094.76	603,775.64
兖煤菏泽能化有限公司	64,000,613.38	79,631,325.28	15,000,000.00
中国宣纸股份有限公司	62,605,429.30	87,169,790.69	561,199.42
机科发展科技股份有限公司	55,720,045.50	39,650,649.00	68,484.05
北京鼎兴创业投资有限公司	55,395,500.00	38,216,150.78	16,590,476.42
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	

项　目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入
上海汇丽集团有限公司	44,321,873.31	37,495,705.09	
厦门象屿股份有限公司	32,460,944.40	24,726,705.30	1,333,489.50
上海宝鼎投资股份有限公司	29,161,842.35	15,311,618.75	195,383.43
重庆德新机器人检测中心有限公司	24,918,840.65	24,841,685.76	
光大银行	15,850,285.21	17,121,941.33	858,367.89
甘洛宝华矿产业有限公司	15,104,520.00	15,104,520.00	
珠海金控通用产业股权投资基金（有限合伙）	14,456,781.61	14,456,781.61	
环宇邮电国际租赁有限公司	11,559,900.00	11,559,900.00	375,316.75
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	10,580,563.37	9,777,923.14	500,000.00
天安财产保险股份有限公司		111,695,000.00	
其他	50,225,184.71	55,751,485.22	9,609,756.93
合　计	**4,127,920,233.71**	**4,963,900,951.00**	**113,176,733.79**

19、其他非流动金融资产

项　目	期末公允价值	期初公允价值
套期衍生资产	83,611,396.76	143,012,765.51
合伙企业投资	20,000,000.00	20,000,000.00
北京华素制药股份有限公司	7,170,511.14	
资阳农村商业银行股份有限公司	69,935.84	
重庆渝高科技（产业）集团股份有限公司	12,100.00	
贵州省医药（集团）和平兴业医药有限公司	1.00	
合　计	**110,863,944.74**	**163,012,765.51**

20、投资性房地产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,221,918,994.99	867,893,685.66	184,390,874.93	3,905,421,805.72
其中：1.房屋、建筑物	2,992,139,276.08	864,999,650.89	165,591,287.88	3,691,547,639.09
2.土地使用权	229,779,718.91	2,894,034.77	18,799,587.05	213,874,166.63
二、累计折旧和累计摊销合计	1,423,785,766.38	295,680,652.61	69,404,021.73	1,650,062,397.26
其中：1.房屋、建筑物	1,392,184,865.80	291,871,220.72	66,063,658.29	1,617,992,428.23
2.土地使用权	31,600,900.58	3,809,431.89	3,340,363.44	32,069,969.03
三、投资性房地产账面净值合计	1,798,133,228.61	——	——	2,255,359,408.46
其中：1.房屋、建筑物	1,599,954,410.28	——	——	2,073,555,210.86

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.土地使用权	198,178,818.33	——	——	181,804,197.60
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	19,819,582.25	17,049,198.51	63,000.00	36,805,780.76
其中：1.房屋、建筑物	19,819,582.25	17,049,198.51	63,000.00	36,805,780.76
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,778,313,646.36	——	——	2,218,553,627.70
其中：1.房屋、建筑物	1,580,134,828.03	——	——	2,036,749,430.10
2.土地使用权	198,178,818.33	——	——	181,804,197.60

21、固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	39,654,640,409.69	36,343,977,955.24
固定资产清理	27,900,520.28	19,069,730.54
合　计	**39,682,540,929.97**	**36,363,047,685.78**

（1）固定资产

① 固定资产情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	70,781,329,366.28	10,925,668,221.88	3,670,785,147.02	78,036,212,441.14
其中：土地资产	116,404,029.08	244,382.96	25,215,111.37	91,433,300.67
房屋、建筑物	28,961,953,689.21	5,737,427,737.88	825,664,241.49	33,873,717,185.60
机器设备	35,170,426,252.99	3,477,376,002.92	2,021,793,981.07	36,626,008,274.84
运输工具	1,629,552,297.11	331,526,741.74	520,793,388.84	1,440,285,650.01
电子设备	2,297,100,664.22	725,931,194.78	92,728,069.18	2,930,303,789.82
办公设备	956,260,407.81	268,756,257.06	75,473,462.63	1,149,543,202.24
酒店业家具	8,190,542.61	5,094,875.49	277,556.45	13,007,861.65
其他	1,641,441,483.25	379,311,029.05	108,839,335.99	1,911,913,176.31
二、累计折旧合计	31,183,933,487.31	5,526,815,504.60	1,504,484,231.49	35,206,264,760.42
其中：土地资产				
房屋、建筑物	9,095,048,915.09	1,579,947,418.71	240,588,422.37	10,434,407,911.43
机器设备	18,109,895,185.91	2,702,688,764.83	940,085,611.14	19,872,498,339.60
运输工具	798,479,846.84	252,078,170.69	150,516,936.11	900,041,081.42
电子设备	1,414,621,987.96	577,927,107.06	71,454,619.09	1,921,094,475.93

项　目		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	办公设备	643,933,068.79	175,158,827.93	45,726,469.14	773,365,427.58
	酒店业家具	5,983,165.39	641,136.08	183,649.75	6,440,651.72
	其他	1,115,971,317.33	238,374,079.30	55,928,523.89	1,298,416,872.74
三、固定资产账面净值合计		39,597,395,878.97	——	——	42,829,947,680.72
其中：土地资产		116,404,029.08	——	——	91,433,300.67
	房屋、建筑物	19,866,904,774.12	——	——	23,439,309,274.17
	机器设备	17,060,531,067.08	——	——	16,753,509,935.24
	运输工具	831,072,450.27	——	——	540,244,568.59
	电子设备	882,478,676.26	——	——	1,009,209,313.89
	办公设备	312,327,339.02	——	——	376,177,774.66
	酒店业家具	2,207,377.22	——	——	6,567,209.93
	其他	525,470,165.92	——	——	613,496,303.57
四、固定资产减值准备合计		3,253,417,923.73	47,636,137.48	125,746,790.18	3,175,307,271.03
其中：土地资产					
	房屋、建筑物	1,086,412,270.05	19,028,253.90	18,342,831.99	1,087,097,691.96
	机器设备	2,129,278,146.94	13,071,543.01	93,467,904.78	2,048,881,785.17
	运输工具	6,343,368.97	31,763.98	179,028.79	6,196,104.16
	电子设备	25,306,754.60	15,414,133.37	13,671,949.96	27,048,938.01
	办公设备	2,018,544.23	62,599.24	32,167.33	2,048,976.14
	酒店业家具				
	其他	4,058,838.94	27,843.98	52,907.33	4,033,775.59
五、固定资产账面价值合计		36,343,977,955.24	——	——	39,654,640,409.69
其中：土地资产		116,404,029.08	——	——	91,433,300.67
	房屋、建筑物	18,780,492,504.07	——	——	22,352,211,582.21
	机器设备	14,931,252,920.14	——	——	14,704,628,150.07
	运输工具	824,729,081.30	——	——	534,048,464.43
	电子设备	857,171,921.66	——	——	982,160,375.88
	办公设备	310,308,794.79	——	——	374,128,798.52
	酒店业家具	2,207,377.22	——	——	6,567,209.93
	其他	521,411,326.98	——	——	609,462,527.98

② 暂时闲置的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	60,139,825.87	26,936,021.49	3,873,138.42	29,330,665.96	
机器设备	216,235,136.70	131,837,924.96	66,922,593.83	17,474,617.91	
电子设备	2,744,674.49	2,569,665.85	24,748.55	150,260.09	
运输工具	4,329,761.63	4,065,500.63	72,229.76	192,031.24	
其他	2,930,323.29	2,765,569.76	48,236.27	116,517.26	
合　计	**286,379,721.98**	**168,174,682.69**	**70,940,946.83**	**47,264,092.46**	

（2）固定资产清理

项　目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	110,156.22	7,346,002.01	无法使用
机器设备	12,861,091.16	10,392,501.01	无法使用
运输工具	231,343.61	296,143.30	无法使用
电子设备	277,869.28	125,241.22	无法使用
办公设备	85,411.14	82,969.34	无法使用
其他	14,334,648.87	826,873.66	无法使用
合　计	**27,900,520.28**	**19,069,730.54**	——

22、在建工程

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,949,484,101.90	83,790,524.62	5,865,693,577.28	5,360,375,864.60	87,846,123.73	5,272,529,740.87
工程物资	19,365,700.16		19,365,700.16	6,663,638.67		6,663,638.67
合　计	**5,968,849,802.06**	**83,790,524.62**	**5,885,059,277.44**	**5,367,039,503.27**	**87,846,123.73**	**5,279,193,379.54**

（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
资产公司-泉州石材园项目	626,280,420.20		626,280,420.20	626,280,420.20		626,280,420.20
新兴公司-东北总部基地西区-7 区、8 区	486,943,953.89		486,943,953.89	486,295,523.81		486,295,523.81
资产公司-血液制品现代化智能生产基地	418,258,308.64		418,258,308.64	66,590,601.14		66,590,601.14
新兴公司-三公司东营爱家国际项目部	390,329,688.30		390,329,688.30	390,329,688.30		390,329,688.30
新兴公司-三公司青岛嘉年华项目部	295,694,566.00		295,694,566.00	295,694,566.00		295,694,566.00
中机公司—中机资本-ACI 意大利光伏项目	257,970,586.08		257,970,586.08	231,415,790.60		231,415,790.60
国中康健-国家电网公司职业病防治院新院区迁建项目（一期）	234,757,247.70		234,757,247.70	115,034,515.06		115,034,515.06
中国医药-中成药项目	227,873,056.82		227,873,056.82	52,158,539.25		52,158,539.25
国际公司-金砖国家新工业革命伙伴关系创新基地总部区项目	192,332,901.92		192,332,901.92	953,718,842.89		953,718,842.89

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
环球医疗-鞍钢总院-门急诊综合楼改扩建工程	145,829,016.53		145,829,016.53	65,404,111.40		65,404,111.40
重药-项目工程-重庆-重庆医药进口分销物流综合基地项目-202306	143,962,549.11		143,962,549.11			
环球医疗-攀钢西昌-综合大楼	135,660,030.44		135,660,030.44	42,512,583.11		42,512,583.11
中技公司-缅甸敏建新 90MW 项目	113,861,421.61		113,861,421.61			
通用健康-吉林宝石花公司一院改扩建项目	96,978,735.26		96,978,735.26	58,621,944.31		58,621,944.31
大连机床-406 台固定资产升级改造	90,472,256.24		90,472,256.24			
国际公司-光伏发电项目工程前期费	84,677,577.03		84,677,577.03	70,493,540.53		70,493,540.53
中技公司-缅甸 500MW 项目盘活	80,064,418.50		80,064,418.50			
大连机床-双 D 港四期工程	140,471,139.27	65,016,921.57	75,454,217.70	140,471,139.27	65,016,921.57	75,454,217.70
齐二机床-核心制造能力提升项目	70,567,139.61		70,567,139.61	104,616,728.10		104,616,728.10
中技公司-印尼西加柴油电站	68,779,405.77		68,779,405.77			
集团本部-2025 年集团管控数字化项目	68,029,245.29		68,029,245.29			
机床研究院-天竺基地	56,858,581.43		56,858,581.43			
其他项目	1,522,831,856.26	18,773,603.05	1,504,058,253.21	1,660,737,330.63	22,829,202.16	1,637,908,128.47
工程物资	19,365,700.16		19,365,700.16	6,663,638.67		6,663,638.67
合　计	**5,968,849,802.06**	**83,790,524.62**	**5,885,059,277.44**	**5,367,039,503.27**	**87,846,123.73**	**5,279,193,379.54**

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
国际公司-金砖国家新工业革命伙伴关系创新基地总部区项目	5,511,080,000.00	953,718,842.89	169,818,338.78		931,204,279.75	192,332,901.92
中轻公司-泉州石材园	700,000,000.00	626,280,420.20				626,280,420.20
新兴公司-三公司东营爱家国际项目部-以房抵债	1,500,000,000.00	390,329,688.30				390,329,688.30
新兴公司-三公司青岛嘉年华项目部-以房抵债	2,000,000,000.00	295,694,566.00				295,694,566.00
环球医疗-密地门诊及综合楼项目	285,000,000.00	161,431,408.45	79,292,061.91	240,622,763.00	100,707.36	
中国医药-工业集聚区二期项目	1,812,160,000.00	148,084,768.50	7,624,811.50	145,393,084.06	966,379.14	9,350,116.80
大连机床-双 D 港四期工程	181,000,000.00	140,471,139.27				140,471,139.27
国中康健-国家电网公司职业病防治院新院区迁建项目（一期）	350,000,000.00	115,572,515.06	121,742,746.01			237,315,261.07
齐二机床一核心制造能力提升项目	160,000,000.00	104,616,728.10		34,049,588.49		70,567,139.61
通用健康-康复医学科改造项目	49,380,000.00	78,598,721.37		78,598,721.37		
合　计	**12,548,620,000.00**	**3,014,798,798.14**	**378,477,958.20**	**498,664,156.92**	**932,271,366.25**	**1,962,341,233.17**

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国际公司-金砖国家新工业革命伙伴关系创新基地总部区项目	19.55	19.55	786,781.31	662,580.82	95.89	自有资金、项目贷款
中轻公司-泉州石材园	94.70	85.00	156,328,134.58			自有资金、内部借款
新兴公司-三公司东营爱家国际项目部-以房抵债	26.02	25.78				自筹
新兴公司-三公司青岛嘉年华项目部-以房抵债	14.78	14.78				自筹
环球医疗-密地门诊及综合楼项目	85.00	85.00	7,500,100.74	4,080,086.03	4.35	外部借款
中国医药-工业集聚区二期项目	98.60	98.60				自筹
大连机床-双 D 港四期工程	77.61	80.00				自有资金
国中康健-国家电网公司职业病防治院新院区迁建项目（一期）	67.80	67.80				自有资金，委贷
齐二机床一核心制造能力提升项目	86.91	91.00				自筹
通用健康-康复医学科改造项目	87.60	100.00				自筹
合　计	——	——	**164,615,016.63**	**4,742,666.85**	——	——

（3）本期计提在建工程减值准备情况

项　目	本期计提金额	计提原因
合成车间氢化工序扩建项目	426,482.49	根据公司研发及产品布局，并结合当地政府部门的相关要求，氢化工艺已处于废止阶段，现有设备设施（包括：氢化反应釜、钢平台、316 不锈钢管道、车间外部与原料药一般区连接的管道及支架等）因长期停用已无使用价值。
新疆宝石花医院住院楼	358,000.00	战略变化
合　计	**784,482.49**	——

23、使用权资产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,051,961,433.82	2,176,702,427.80	1,141,851,092.13	5,086,812,769.49
其中：土地	21,579,702.87	1,507,253.61		23,086,956.48
房屋、建筑物	2,866,349,471.85	2,072,262,410.78	896,047,825.62	4,042,564,057.01
机器、运输、办公设备	1,146,831,566.62	95,047,172.66	237,080,077.99	1,004,798,661.29
其他	17,200,692.48	7,885,590.75	8,723,188.52	16,363,094.71
二、累计折旧合计	1,797,138,857.43	1,640,596,851.94	835,863,954.30	2,601,871,755.07
其中：土地	18,066,476.52	3,135,939.47		21,202,415.99
房屋、建筑物	1,382,655,433.14	1,509,833,959.50	554,528,815.38	2,337,960,577.26
机器、运输、办公设备	387,638,547.65	122,292,976.50	275,519,678.72	234,411,845.43
其他	8,778,400.12	5,333,976.47	5,815,460.20	8,296,916.39
三、使用权资产账面净值合计	2,254,822,576.39	——	——	2,484,941,014.42
其中：土地	3,513,226.35	——	——	1,884,540.49
房屋、建筑物	1,483,694,038.71	——	——	1,704,603,479.75
机器、运输、办公设备	759,193,018.97	——	——	770,386,815.86
其他	8,422,292.36	——	——	8,066,178.32
四、减值准备合计	17,334,400.24		17,334,400.24	
其中：土地				
房屋、建筑物	14,426,671.92		14,426,671.92	

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器、运输、办公设备				
其他	2,907,728.32		2,907,728.32	
五、使用权资产账面价值合计	2,237,488,176.15	——	——	2,484,941,014.42
其中：土地	3,513,226.35	——	——	1,884,540.49
房屋、建筑物	1,469,267,366.79	——	——	1,704,603,479.75
机器、运输、办公设备	759,193,018.97	——	——	770,386,815.86
其他	5,514,564.04	——	——	8,066,178.32

24、无形资产

无形资产情况

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,396,204,657.25	4,631,147,214.37	85,384,571.15	14,941,967,300.47
其中：软件	2,727,521,859.66	682,277,289.85	29,588,272.86	3,380,210,876.65
土地使用权	4,917,941,443.47	1,864,084,196.79	48,632,625.74	6,733,393,014.52
专利权	237,636,293.90	39,643,926.91		277,280,220.81
非专利技术	1,572,259,165.92	296,507,304.16	300,000.00	1,868,466,470.08
商标权	108,288,437.34	1,747,213,023.06	90,541.77	1,855,410,918.63
著作权	65,128,933.18	660,721.62	1,277,409.85	64,512,244.95
特许权	579,553,330.11		1,959.93	579,551,370.18
其他	187,875,193.67	760,751.98	5,493,761.00	183,142,184.65
二、累计摊销合计	2,836,761,942.10	883,887,350.02	22,533,460.98	3,698,115,831.14
其中：软件	1,117,791,847.33	436,409,763.52	8,216,022.45	1,545,985,588.40
土地使用权	659,458,033.56	262,525,674.85	8,571,528.23	913,412,180.18
专利权	119,577,266.21	13,045,604.54		132,622,870.75
非专利技术	750,555,599.30	134,013,462.54	300,000.00	884,269,061.84
商标权	55,887,931.79	8,909,338.50	2,788,880.99	62,008,389.30
著作权	18,803,637.21	4,494,340.32	107.26	23,297,870.27
特许权	55,798,339.85	20,995,591.84	361.12	76,793,570.57
其他	58,889,286.85	3,493,573.91	2,656,560.93	59,726,299.83
三、无形资产减值准备合计	513,808,311.75	24,875,139.95		538,683,451.70
其中：软件	18,412,733.32	19,954,972.37		38,367,705.69
土地使用权	1,832,860.00	2,058,488.78		3,891,348.78
专利权	54,335,721.14	2,861,678.80		57,197,399.94
非专利技术	366,075,279.29			366,075,279.29

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权	40,913,904.46			40,913,904.46
著作权	30,304,057.50			30,304,057.50
特许权	300,000.00			300,000.00
其他	1,633,756.04			1,633,756.04
四、账面价值合计	7,045,634,403.40	——	——	10,705,168,017.63
其中：软件	1,591,317,279.01	——	——	1,795,857,582.56
土地使用权	4,256,650,549.91	——	——	5,816,089,485.56
专利权	63,723,306.55	——	——	87,459,950.12
非专利技术	455,628,287.33	——	——	618,122,128.95
商标权	11,486,601.09	——	——	1,752,488,624.87
著作权	16,021,238.47	——	——	10,910,317.18
特许权	523,454,990.26	——	——	502,457,799.61
其他	127,352,150.78	——	——	121,782,128.78

25、开发支出

项　目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
中国医药-TPN729新药开发	92,534,141.21	2,755,528.56	36,959,945.91				132,249,615.68
中国医药-一致性评价	166,341,597.81	10,160,894.64	12,465,231.11	66,032,570.93	1,120,537.80		121,814,614.83
齐二机床-实验室项目	6,386,277.06	79,395,512.74					85,781,789.80
重庆医药-药品类开发支出	57,325,961.33	2,277,811.64		45,897.75			59,557,875.22
中国医药-甲苯磺酸艾多沙班片	35,286,852.11	1,212,830.76	3,000,000.00				39,499,682.87
中国医药-柚皮素新药研究与开发	31,175,571.40	26,406.28	2,216,981.13				33,418,958.81
邮电器材-丝路智慧应用开发项目	76,514,307.22	17,003,124.53		63,381,366.54			30,136,065.21
机床研究院-大型高精度五轴龙门加工中心研制及关键技术攻关	25,929,203.57						25,929,203.57
机床研究院-立式五轴和立卧转换五轴加工中心升级		22,882,555.79					22,882,555.79
中国医药-Hemay-020原料药与制剂(001)	22,810,582.23	39,274.93					22,849,857.16
齐二机床-超大吨位、高精密相位惯性摩擦焊接装备研制		22,753,505.71					22,753,505.71
邮电器材-项目运营管理平台系统一期建设项目		17,783,576.49					17,783,576.49
齐二机床-面向重点领域高端数控机床第三方中试平台		15,684,070.89					15,684,070.89
齐二机床-航空机身、机翼、尾翼等零件大型龙门自动铺丝/铺带/热塑材料机床研制与验证		14,481,360.42					14,481,360.42
沈机股份-高端数控机床动态性能分析测试技术创新平台		38,789,880.89				24,621,358.64	14,168,522.25

项　目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
天津一机-64 航空发动机转子类零件圆弧端齿磨床研制与验证	900,986.00	17,655,453.89				4,782,426.20	13,774,013.69
机床研究院-数控立式车床（1250/1600规格）主营产品升级		13,600,884.91					13,600,884.91
机床研究院-DL-KY2025042通用型、精密型多配置卧式加工中心系列化升级研制		13,197,345.14					13,197,345.14
中国医药-阿维巴坦钠原料及注射用头孢他啶阿维巴坦钠(042)	9,374,316.65	2,756,362.71	225,000.00				12,355,679.36
机床研究院-数控车床系列产品（630/800 规格）优化升级	9,926,448.69	1,292,000.00					11,218,448.69
沈阳机床-高精度龙门多主轴头五面加工中心研制及关键技术攻关	41,473,190.07	-192,532.69			348,761.79	29,764,177.98	11,167,717.61
中国医药-注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯	10,645,282.44	3,625.99					10,648,908.43
机床研究院-SY-KY2024021-01--汽轮机叶片五轴联动加工中心研制		10,415,929.19					10,415,929.19
沈阳机床-机床装备企业中试验证能力提升		10,287,318.03					10,287,318.03
其他	330,461,750.37	775,901,727.07	24,757,660.88	116,494,727.69	108,733,223.82	509,611,795.81	396,281,391.00
合　计	**917,086,468.16**	**1,090,164,448.51**	**79,624,819.03**	**245,954,562.91**	**110,202,523.41**	**568,779,758.63**	**1,161,938,890.75**

26、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
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	2,747,088,196.48			2,747,088,196.48
宝石花医疗健康投资控股集团有限公司	1,323,827,440.90			1,323,827,440.90
重庆医药健康产业有限公司		709,805,416.50		709,805,416.50
河北通用医药有限公司	701,651,065.78			701,651,065.78
重庆千业健康管理有限公司		623,680,804.33		623,680,804.33
沈阳机床股份有限公司	595,937,286.87			595,937,286.87
河南通用医药健康产业有限公司	504,485,407.34			504,485,407.34
新加坡亚德有限责任公司	484,261,287.18		11,933,439.77	472,327,847.41
通用技术集团昆明机床股份有限公司	304,650,568.10			304,650,568.10
重药控股（四川）有限公司		267,457,622.34		267,457,622.34
湖北鼎康生物科技有限公司		234,463,057.95		234,463,057.95
通用技术辽宁医药有限公司	226,399,422.91			226,399,422.91
中电建健康医疗管理有限公司	219,950,136.79			219,950,136.79
重庆医药集团（天津）医药商业有限公司		191,697,182.48		191,697,182.48
凯思轩达医疗科技无锡有限公司	182,521,841.73			182,521,841.73
重庆医药集团宜宾医药有限公司		164,829,676.75		164,829,676.75
国中康健集团有限公司	146,870,018.04			146,870,018.04
安徽万生中药饮片有限公司	140,902,957.77			140,902,957.77
重药控股安徽有限公司		133,205,609.98		133,205,609.98

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
哈萨克斯坦 ALLUR	123,599,353.67			123,599,353.67
湛江通用万邦医药有限公司	102,139,286.15			102,139,286.15
重庆医药集团（甘肃）有限公司		96,539,578.77		96,539,578.77
中成进出口股份有限公司	92,688,663.05			92,688,663.05
Solar Edge srl	91,980,830.67			91,980,830.67
天津市天锻压力机有限公司	89,582,093.90			89,582,093.90
重药控股(湖南)有限公司		75,856,601.17		75,856,601.17
重药控股吉林有限公司		73,087,327.49		73,087,327.49
天津第一机床有限公司	66,453,565.33			66,453,565.33
美康九州医药有限公司	66,405,874.11			66,405,874.11
宝石花医药科技（北京）有限公司	60,409,087.18			60,409,087.18
通用环球医疗（西安）有限公司	58,896,515.86			58,896,515.86
重庆医药(集团)新疆有限公司		54,633,535.10		54,633,535.10
中国医药健康产业股份有限公司	53,395,839.11			53,395,839.11
四川众齐健康产业有限公司	52,880,401.00			52,880,401.00
重庆医药集团（宁夏）有限公司		51,488,482.02		51,488,482.02
青海省医药有限责任公司		45,573,150.14		45,573,150.14
海南通用康力制药有限公司	42,637,119.74			42,637,119.74
重庆医药集团绵阳医药有限公司		39,360,469.48		39,360,469.48
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司		38,398,048.45		38,398,048.45

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
山东青鸟软通信息技术股份有限公司	37,482,511.38			37,482,511.38
重药控股陕西医药有限公司		32,619,993.24		32,619,993.24
凉山州环康医院管理有限公司	32,344,795.23			32,344,795.23
因收购沧源公司支付价款产生商誉	29,824,230.05			29,824,230.05
重药控股（大连）有限公司		28,959,805.12		28,959,805.12
北京民族园诊所有限公司	27,623,802.47			27,623,802.47
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	25,793,334.24			25,793,334.24
国中康健铁建（北京）健康管理有限公司	24,932,363.14			24,932,363.14
通用技术集团工程设计有限公司	23,741,007.04			23,741,007.04
通用技术新乡医药有限公司	22,654,522.42			22,654,522.42
通用技术集团（兰州）保险经纪有限公司	20,138,519.35			20,138,519.35
重庆医药集团河南有限公司		20,010,305.85		20,010,305.85
湖北科益药业股份有公司	17,567,568.84			17,567,568.84
重庆医药集团郑州有限公司		16,595,055.86		16,595,055.86
武汉鑫益投资有限公司	16,023,428.56			16,023,428.56
中邮普泰通信服务有限公司	15,615,373.33			15,615,373.33
Resrei srl	15,434,625.05			15,434,625.05
重庆医药集团长圣医药有限公司		14,720,901.74		14,720,901.74
哈尔滨量具刃具集团有限责任公司	13,834,000.07			13,834,000.07
齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	11,883,083.10			11,883,083.10

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
新兴交通建设有限公司	11,862,168.32			11,862,168.32
Overstar srl	11,814,130.56			11,814,130.56
通用养老服务（北京）有限公司	11,677,852.62			11,677,852.62
新疆生产建设兵团医药有限责任公司		11,653,079.77		11,653,079.77
西安融慧医院建设管理公司	9,211,298.02			9,211,298.02
Raygold srl	8,730,279.65			8,730,279.65
通用体智健康科技（北京）股份有限公司	7,968,494.48			7,968,494.48
重药控股蒙东（通辽）医药有限公司		7,689,622.19		7,689,622.19
重庆科博生物技术有限责任公司		7,680,979.27		7,680,979.27
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司		7,146,959.18		7,146,959.18
怀化诺一单采血浆有限公司	5,965,031.70			5,965,031.70
重药控股（宁夏）医药有限公司		4,709,907.17		4,709,907.17
盘锦宝石花药材经销有限公司	4,425,349.70			4,425,349.70
山东拓庄医疗科技有限公司	4,095,718.53			4,095,718.53
重庆医药集团江西医药有限公司		3,857,802.03		3,857,802.03
北京金旭仪科医疗器械有限公司		3,304,887.37		3,304,887.37
重庆医药集团云南医药有限公司		2,649,015.60		2,649,015.60
重药控股（海南）医药有限公司		2,235,889.59		2,235,889.59
江苏通智数控机床创新中心有限公司		2,235,433.32		2,235,433.32
收购机电集团所属重通、南郊医院形成		2,160,093.59		2,160,093.59

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
毕士大医院	1,762,881.26			1,762,881.26
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司		1,737,061.53		1,737,061.53
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司		1,711,366.37		1,711,366.37
湖北丽益医药科技有限公司	1,135,474.30			1,135,474.30
重药控股海欣公司		1,017,907.26		1,017,907.26
其他	5,787,652.59	706,435.22	3,251,472.25	3,242,615.56
合　计	**8,898,943,755.66**	**2,973,479,064.22**	**15,184,912.02**	**11,857,237,907.86**

（2） 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	2,468,450,076.08			2,468,450,076.08
河北通用医药有限公司	122,990,400.00			122,990,400.00
河南通用医药健康产业有限公司	502,268,952.55			502,268,952.55
新加坡亚德有限责任公司	484,261,287.18		11,933,439.77	472,327,847.41
重药控股（四川）有限公司		61,046,972.09		61,046,972.09
通用技术辽宁医药有限公司	162,047,919.58			162,047,919.58
重庆医药集团宜宾医药有限公司		20,208,693.43		20,208,693.43
安徽万生中药饮片有限公司		117,786,511.79		117,786,511.79
重药控股安徽有限公司		51,474,652.55		51,474,652.55
宝石花医药科技（北京）有限公司	60,409,087.18			60,409,087.18
重庆医药（集团）新疆有限公司		12,834,900.97		12,834,900.97

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
重庆医药集团绵阳医药有限公司		21,622,107.03		21,622,107.03
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司		14,013,435.07		14,013,435.07
因收购沧源公司支付价款产生商誉	29,824,230.05			29,824,230.05
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	25,793,334.24			25,793,334.24
哈尔滨量具刃具集团有限责任公司	13,834,000.07			13,834,000.07
齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	11,883,083.10			11,883,083.10
新兴交通建设有限公司	11,862,168.32			11,862,168.32
通用养老服务（北京）有限公司	9,310,900.00			9,310,900.00
重庆科博生物技术有限责任公司		7,689,622.19		7,689,622.19
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司		7,680,979.27		7,680,979.27
北京金旭仪科医疗器械有限公司		3,857,802.03		3,857,802.03
其他	531,974.06			531,974.06
合　计	**3,903,467,412.41**	**318,215,676.42**	**11,933,439.77**	**4,209,749,649.06**

27、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修改造	1,548,336,665.58	254,954,917.32	297,879,059.92	23,885,452.32	1,481,527,070.66	处置、转让
租入固定资产改良支出等	151,997,764.43	10,416,155.94	12,207,747.05		150,206,173.32	
其他	379,413,807.96	775,584,289.35	235,303,564.04	8,776,855.94	910,917,677.33	冲减预估价款
合　计	**2,079,748,237.97**	**1,040,955,362.61**	**545,390,371.01**	**32,662,308.26**	**2,542,650,921.31**	——

28、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
信用减值准备	7,598,627,817.47	1,855,708,052.32	5,585,165,452.37	1,410,294,167.21
资产减值准备	6,567,742,983.85	1,516,971,377.87	5,750,412,480.83	1,205,431,812.61
可抵扣亏损	692,013,144.10	122,717,065.80	783,205,288.48	148,255,595.07
预提费用	1,762,893,467.10	410,451,637.81	2,021,334,499.36	475,972,931.25
政府补助	145,650,127.11	29,846,659.12	132,957,094.64	27,443,564.20
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	85,322,326.08	21,330,581.54	184,517,434.55	46,129,358.64
内部未实现利润	107,354,656.89	25,884,705.27	204,006,714.30	44,111,050.26
交易性金融资产公允价值变动			11,166,200.22	2,791,550.08
租赁负债税会差异	1,703,175,819.94	388,300,041.21	1,100,098,885.60	273,938,700.33
其他-资产	5,835,045,074.81	1,433,350,950.84	3,301,799,634.65	819,029,738.65
小　计	24,497,825,417.35	5,804,561,071.78	19,074,663,685.00	4,453,398,468.30
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	550,966,290.90	110,969,207.70	499,343,829.74	117,760,450.66
资产评估增值	2,083,256,918.08	467,167,939.01	2,270,597,430.35	429,786,851.36
保证金折现利息净盈余	161,635,182.10	40,408,796.11	187,113,206.49	46,778,302.21
使用权资产税会差异	1,295,718,399.56	290,588,644.63	1,060,737,402.85	263,828,942.05
其他-负债	1,706,041,129.30	349,204,146.07	1,259,980,183.37	244,253,081.00
小　计	5,797,617,919.94	1,258,338,733.52	5,277,772,052.80	1,102,407,627.28

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	763,438,791.40	5,041,122,280.38	242,195,928.75	4,211,202,539.55
二、递延所得税负债	763,438,791.40	494,899,942.12	242,195,928.75	860,211,698.53

29、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	785,254,619.25	342,199,543.81
定期存款	404,006,179.69	429,174,496.86
预付股权投资款	415,727,352.62	7,546,492.03
合同资产	381,887,991.77	358,236,759.35
以房抵债收回资产（尚未办理产权）	314,729,339.18	733,204,680.64
防疫专储物资	212,716,788.37	207,815,395.72
特许储备物资	78,671,169.81	
研发项目垫付项目款	59,165,740.23	
临时设施	44,926,772.73	72,237,859.78
房屋维修基金	8,164,095.43	
存出保证金	5,000,007.54	5,000,007.54
合同取得成本	3,560,000.00	3,560,000.00
长期租赁房产押金	2,086,206.60	3,477,011.00
合同履约成本	191,259.02	2,514,160.31
融资租赁资产		83,193,600.00
应收垫付项目款		31,561,782.42
出租的钢构件		26,906,068.73
软件开发及改造		1,542,011.24
其他	3,657,936.77	2,491,945.69
合　计	**2,719,745,459.01**	**2,310,661,815.12**

30、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	4,142,448,956.50	537,139,039.34
抵押借款	2,728,933,796.31	2,041,573,209.04
保证借款	8,773,758,939.48	6,236,387,105.97
信用借款	27,146,297,832.72	13,540,878,889.68
合　计	**42,791,439,525.01**	**22,355,978,244.03**

31、交易性金融负债

项　目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	33,693,109.81	7,969,885.08
其中：发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,282,719.34
其他		180,395.33
合　计	**33,693,109.81**	**10,432,999.75**

32、衍生金融负债

项　目	期末余额	期初余额
指定套期		499,770.35
远期合约	5,468,796.30	12,554,262.20
汇率掉期	96,562,176.96	1,470,575.13
货币掉期	2,370,117.77	
合　计	**104,401,091.03**	**14,524,607.68**

33、应付票据

类　别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,454,121,339.33	1,245,007,999.30
银行承兑汇票	9,655,619,041.26	5,101,028,536.94
合　计	**11,109,740,380.59**	**6,346,036,536.24**

34、应付账款

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	48,547,316,124.25	32,531,916,401.20
1 至 2 年	8,357,642,813.73	6,899,333,477.14
2 至 3 年	2,720,219,177.93	3,930,389,848.26
3 年以上	5,230,797,967.62	4,366,821,852.02
合　计	**64,855,976,083.53**	**47,728,461,578.62**

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京中海文设备安装有限公司	335,711,751.09	尚未结算
中车唐山机车车辆有限公司	162,132,047.69	尚未结算
北京太伟宜居装饰工程有限公司	132,679,137.27	尚未结算
中交兴隆（北京）建设工程有限公司	94,257,921.21	尚未结算
北京太伟金属结构工程有限责任公司	91,654,547.12	尚未结算
北京首控建设工程有限责任公司	90,016,170.50	尚未结算
广州海洋地质调查局	69,325,696.61	尚未结算
上海建工七建集团有限公司	63,413,107.23	尚未结算
广东润和医疗科技有限公司	59,228,836.00	尚未结算
中国机械工业建设集团有限公司	53,865,961.58	尚未结算
广州恩同科技有限公司	45,039,417.32	尚未结算
河北威达普医药有限公司	44,884,642.79	尚未结算
国药控股沈阳有限公司	43,271,846.49	尚未结算
美敦力（上海）管理有限公司	41,322,469.27	尚未结算
北京东方凤凰科技发展有限公司	39,185,803.73	尚未结算
广东倩鸿医疗科技有限公司	36,978,101.55	尚未结算
上海优尼斯工业服务有限公司	33,989,126.70	尚未结算
合 计	**1,436,956,584.15**	——

35、预收款项

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	203,267,194.08	141,707,394.17
1 年以上	150,209,652.75	124,008,297.28
合　计	**353,476,846.83**	**265,715,691.45**

36、合同负债

项　目	期末余额	期初余额
商品款	16,852,956,531.18	11,699,677,725.42
工程款	3,405,843,157.39	5,711,878,209.31
服务款	1,763,884,811.45	1,634,087,963.65
设计费	53,089,041.91	38,603,733.33
合　计	**22,075,773,541.93**	**19,084,247,631.71**

37、吸收存款与同业存放

项　目	期末余额	期初余额
活期存款	150,455,137.22	53,566,994.93
通知存款	25,500,000.00	15,000,000.00
定期存款	13,500,000.00	92,500,000.00
小计	189,455,137.22	161,066,994.93
加：应付利息	1,259,108.55	3,145,840.04
合　计	**190,714,245.77**	**164,212,834.97**

38、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,988,399,097.60	24,587,918,629.23	24,449,711,487.20	3,126,606,239.63
离职后福利-设定提存计划	110,704,441.99	2,797,557,135.73	2,808,932,967.33	99,328,610.39
辞退福利	89,767,171.21	144,312,203.34	181,287,682.54	52,791,692.01
一年内到期的其他福利	12,473,844.39	10,768,998.14	12,656,725.85	10,586,116.68
其他	338,899,602.94	95,559,308.76	102,002,688.51	332,456,223.19
合　计	**3,540,244,158.13**	**27,636,116,275.20**	**27,554,591,551.43**	**3,621,768,881.90**

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,311,491,815.52	17,391,969,364.95	17,269,607,821.58	2,433,853,358.89
职工福利费	8,128,983.52	746,361,377.76	750,570,362.30	3,919,998.98
社会保险费	25,163,231.07	1,384,811,072.24	1,379,635,796.37	30,338,506.94
其中：医疗保险费及生育保险费	23,793,235.24	1,175,286,689.36	1,170,365,728.61	28,714,195.99

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	736,752.14	80,953,235.35	80,264,306.79	1,425,680.70
其他	633,243.69	128,571,147.53	129,005,760.97	198,630.25
住房公积金	46,940,315.32	1,433,114,281.83	1,430,957,374.44	49,097,222.71
工会经费和职工教育经费	400,838,792.94	452,850,985.96	394,163,417.00	459,526,361.90
短期带薪缺勤	553,568.11	80,199.27	560,704.34	73,063.04
短期利润分享计划		317,945.82	55,377.33	262,568.49
其他短期薪酬	195,282,391.12	3,178,413,401.40	3,224,160,633.84	149,535,158.68
合　计	**2,988,399,097.60**	**24,587,918,629.23**	**24,449,711,487.20**	**3,126,606,239.63**

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	110,702,441.99	2,796,988,123.85	2,808,381,955.45	99,308,610.39
其中：基本养老保险费	83,853,271.38	2,204,638,497.31	2,220,210,278.80	68,281,489.89
失业保险费	1,031,054.64	79,221,417.15	79,273,384.61	979,087.18
企业年金缴费	25,818,115.97	513,128,209.39	508,898,292.04	30,048,033.32
设定提存计划-强积金	2,000.00	569,011.88	551,011.88	20,000.00
合　计	**110,704,441.99**	**2,797,557,135.73**	**2,808,932,967.33**	**99,328,610.39**

39、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,369,763,752.83	845,865,431.14
增值税	591,395,431.99	329,483,509.74
个人所得税	120,275,129.05	113,631,893.70
城市维护建设税	31,649,149.31	21,547,349.46
房产税	18,240,607.32	17,675,473.25
教育费附加（含地方教育费附加）	23,045,180.37	15,765,509.10
土地使用税	9,179,753.76	7,576,680.92
消费税	7,218,997.04	982,511.50
资源税	106,449.47	6,767.92
其他税费	1,288,151,985.65	1,286,569,761.83
合　计	**3,459,026,436.79**	**2,639,104,888.56**

40、其他应付款

类　别	期末余额	期初余额
应付利息	430,552,764.21	279,079,187.56
应付股利	152,114,367.25	56,850,930.50
其他应付款项	14,432,002,924.60	10,381,644,980.94
合　计	**15,014,670,056.06**	**10,717,575,099.00**

（1）应付利息

项　目	期末余额	期初余额
其他利息	430,552,764.21	279,079,187.56

（2）应付股利

项　目	期末余额	期初余额
普通股股利	152,114,367.25	56,850,930.50

（3）其他应付款项

① 按款项性质列示

项　目	期末余额	期初余额
应付往来款	4,231,107,070.58	4,642,351,820.89
应付保证金及押金	3,649,597,450.15	2,650,977,008.20
代扣代缴款项	39,829,485.15	488,396,442.30
住房及维修基金	187,893,255.31	182,101,896.55
其他	6,323,575,663.41	2,417,817,813.00
合　计	**14,432,002,924.60**	**10,381,644,980.94**

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电子产品可靠性与环境试验研究所（（工业和信息化部电子第五研究所）（中国赛宝实验室））	55,303,160.90	尚未结算
华阳新材料科技集团有限公司	46,839,462.47	未到结算期
北京海德瑞祥资产管理有限公司	45,143,675.62	未到结算期
中国五冶集团有限公司	34,767,196.39	未到结算期
住房及维修基金	29,320,173.33	房屋维修基金

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
核工业北京地质研究院	28,915,982.93	尚未结算
缅甸德和公司	21,187,543.94	往来款，暂未结算
深圳鼎盛乐园娱乐服务有限公司	20,313,372.19	尚未结算
合　计	**281,790,567.77**	——

41、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	20,063,095,596.90	11,966,074,085.97
1 年内到期的应付债券	2,235,914,362.65	10,709,061,023.42
1 年内到期的长期应付款	1,709,330,111.80	1,892,449,144.59
1 年内到期的租赁负债	423,417,489.39	756,991,160.81
1 年内支付内退人员薪酬	218,431.23	300,919.95
1 年内到期的其他长期负债	55,333,872.85	645,495.19
1 年到期的其他非流动负债	39,887,526.13	
合　计	**24,527,197,390.95**	**25,325,521,829.93**

42、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
短期应付债券	9,458,984,993.16	4,204,561,097.92
待转销项税	1,380,766,592.34	1,015,151,696.68
未终止确认票据	878,401,197.58	738,750,071.84
短期应付债券应计利息等	299,623,074.18	129,054,894.12
应付退货款	2,351,110.16	
合　计	**12,020,126,967.42**	**6,087,517,760.56**

43、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
质押借款	3,340,804,920.56	4,253,816,742.17	2.24-3.5
抵押借款	835,782,512.24	1,251,233,313.66	5-18.5
保证借款	173,772,101.11	1,555,133,012.95	3.2
信用借款	28,243,675,867.34	35,311,852,319.46	2.15-5.13
合　计	**32,594,035,401.25**	**42,372,035,388.24**	——

44、应付债券

（1）应付债券

项　目	期末余额	期初余额
公司债券	17,624,574,991.36	14,092,009,705.69
中期票据	7,699,292,280.63	5,499,698,972.83
资产支持专项计划	835,575,509.63	807,855,161.21
可转债		635,450,948.98
合　计	**26,159,442,781.62**	**21,035,014,788.71**

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 通用 MTN001B	500,000,000.00	2020-05-11	5 年	500,000,000.00	509,800,000.00		7,000,000.00		516,800,000.00	
22 通用 MTN001	2,200,000,000.00	2022-01-19	3 年	2,200,000,000.00	2,259,290,000.00		5,390,000.00		2,264,680,000.00	
22 通用 MTN002	1,000,000,000.00	2022-03-17	3 年	1,000,000,000.00	1,023,400,000.00		7,800,000.00		1,031,200,000.00	
22 通用 MTN005	1,000,000,000.00	2022-06-22	3 年	1,000,000,000.00	1,014,899,999.98		14,900,000.02		1,029,800,000.00	
22 通用 MTN006	1,000,000,000.00	2022-09-16	3 年	1,000,000,000.00	1,006,800,000.01		20,399,999.99		1,027,200,000.00	
24 通用 01	2,000,000,000.00	2024-03-14	3 年	2,000,000,000.00	2,041,600,000.00		52,000,000.01		52,000,000.00	2,041,600,000.01
24 通用 02	2,000,000,000.00	2024-04-26	3 年	2,000,000,000.00	2,032,063,013.70		46,999,999.99		47,000,000.00	2,032,063,013.69
24 中国通用 MTN001	1,000,000,000.00	2024-07-04	10 年	1,000,000,000.00	1,012,378,082.19		25,099,999.99		25,100,000.00	1,012,378,082.18
24 中国通用 MTN002	2,000,000,000.00	2024-09-05	3 年	2,000,000,000.00	2,013,591,232.88		42,400,000.01		42,400,000.00	2,013,591,232.89
24 通用 03	1,500,000,000.00	2024-12-04	3 年	1,500,000,000.00	1,502,208,082.19		29,850,000.01		29,850,000.00	1,502,208,082.20
25 通用 01	2,000,000,000.00	2025-01-16	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	35,186,849.29			2,035,186,849.29
25 通用 02	2,000,000,000.00	2025-02-20	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	33,034,520.52			2,033,034,520.52
25 中国通用 CP001	2,500,000,000.00	2025-12-10	1 年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	2,486,301.37			2,502,486,301.37
25 中国通用 SCP001	2,000,000,000.00	2025-09-16	3 个月	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	7,545,205.48		2,007,545,205.48	
MTN-22 渝医药 MTN002	700,000,000.00	2022-08-10	3 年	700,000,000.00	708,889,843.56		20,321,956.08	-188,200.36	729,400,000.00	
MTN-23 渝医药 MTN001	800,000,000.00	2023-04-06	2 年	800,000,000.00	823,895,533.63		12,000,000.00	-104,466.37	836,000,000.00	
MTN-24 渝医药 MTN001	500,000,000.00	2024-01-10	3 年	500,000,000.00	515,841,981.87		17,499,999.96	-94,024.99	17,500,000.00	515,936,006.82
MTN-24 渝医药 MTN002	500,000,000.00	2024-03-13	3 年	500,000,000.00	511,035,353.58		15,000,000.00	-93,602.60	15,000,000.00	511,128,956.18
MTN-24 渝医药 MTN003	500,000,000.00	2024-04-19	3 年	500,000,000.00	509,344,440.25		14,349,999.96	-93,410.42	14,350,000.00	509,437,850.63
MTN-24 渝医药 MTN004	500,000,000.00	2024-08-20	5 年	500,000,000.00	504,124,432.59		13,700,000.04	-90,034.28	13,700,000.00	504,214,466.91

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中国机械进出口(集团)有限公司2024年度第三期超短期融资券	500,000,000.00	2024-08-28	180 天	500,000,000.00	503,376,385.59		5,486,963.73		505,424,657.53	3,438,691.79
中国机械进出口(集团)有限公司2024年度第一期中期票据	500,000,000.00	2024-12-05	2 年	500,000,000.00	500,758,630.14		10,650,000.00		10,650,000.00	500,758,630.14
中国机械进出口(集团)有限公司 2025 年度第一期超短期融资券	300,000,000.00	2025-03-12	180 天	300,000,000.00		300,000,000.00	3,299,178.08		303,299,178.08	
中国机械进出口(集团)有限公司 2025 年度第二期超短期融资券	700,000,000.00	2025-04-11	180 天	700,000,000.00		700,000,000.00	6,766,027.40		706,766,027.40	
中国机械进出口(集团)有限公司 2025 年度第三期超短期融资券	500,000,000.00	2025-07-23	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
25 环球天津 MTN001	200,000,000.00	2025-11-10	731 天	200,000,000.00		200,000,000.00	569,863.02			200,569,863.02
25 环球天津 SCP002	200,000,000.00	2025-04-21	207 天	200,000,000.00		200,000,000.00	2,246,246.58		202,246,246.58	
25 环球租赁 SCP009	500,000,000.00	2025-08-25	247 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,108,493.15			503,108,493.15
25 环球 03	500,000,000.00	2025-04-25	1829 天	500,000,000.00		500,000,000.00	7,897,500.00			507,897,500.00
22 环球 02	600,000,000.00	2022-03-03	1821 天	600,000,000.00	617,001,325.31		3,678,666.67	-680,008.02	621,360,000.00	
22 环球租赁 MTN001	500,000,000.00	2022-05-30	1826 天	500,000,000.00	509,448,715.41		6,945,205.45	-506,079.14	516,900,000.00	
22 环球租赁 MTN002	500,000,000.00	2022-07-06	1096 天	500,000,000.00	508,089,029.59		8,709,589.04	-201,381.37	517,000,000.00	
22 环球 03	500,000,000.00	2022-07-21	1096 天	500,000,000.00	506,766,817.79		9,166,666.67	-566,515.54	516,500,000.00	
22 环球 04	600,000,000.00	2022-08-12	1823 天	600,000,000.00	606,711,927.37		11,786,666.67	-701,405.96	619,200,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 环球租赁 MTN003	500,000,000.00	2022-09-05	1096 天	500,000,000.00	504,868,364.88		10,871,232.88	-260,402.24	516,000,000.00	
22 环球 05	800,000,000.00	2022-11-08	1821 天	800,000,000.00	802,807,385.13		22,172,222.22	-1,020,392.65	826,000,000.00	
23 环球租赁 MTN002（乡村振兴）	500,000,000.00	2023-04-04	730 天	500,000,000.00	513,290,136.99		4,609,863.01		517,900,000.00	
23 环球 01	600,000,000.00	2023-04-26	1456 天	600,000,000.00	613,534,927.48		10,222,552.08	-317,580.20	391,500,000.00	232,575,059.76
23 环球 02	400,000,000.00	2023-07-26	1825 天	400,000,000.00	405,855,555.54		13,600,000.00		13,600,000.00	405,855,555.54
23 环球租赁 MTN003	500,000,000.00	2023-08-29	731 天	500,000,000.00	505,265,753.43		10,234,246.57		515,500,000.00	
23 环球 03	500,000,000.00	2023-09-25	1823 天	500,000,000.00	504,049,315.68		18,250,000.00	-194,531.51	18,250,000.00	504,243,847.19
23 环球 05	700,000,000.00	2023-12-19	1828 天	700,000,000.00	700,684,444.44		21,715,555.56		722,400,000.00	
24 环球 01	900,000,000.00	2024-01-19	1831 天	900,000,000.00	925,021,643.69		28,350,000.00	-358,664.86	28,350,000.00	925,380,308.55
24 环球 02	1,000,000,000.00	2024-02-28	1828 天	1,000,000,000.00	1,021,093,852.16		26,573,611.11	-290,073.48	26,500,000.00	1,021,457,536.75
24 环球 03	500,000,000.00	2024-03-21	1830 天	500,000,000.00	509,975,625.89		14,250,000.00	-204,284.31	14,250,000.00	510,179,910.20
24 环球 04	1,000,000,000.00	2024-06-03	1828 天	1,000,000,000.00	1,011,908,318.13		24,300,000.00	-410,559.38	24,300,000.00	1,012,318,877.51
24 环球租赁 MTN001	1,000,000,000.00	2024-10-15	1096 天	1,000,000,000.00	1,005,205,479.45		25,000,000.00		25,000,000.00	1,005,205,479.45
24 环球租赁 MTN002	500,000,000.00	2024-12-16	1096 天	500,000,000.00	500,408,493.15		10,650,000.00		10,650,000.00	500,408,493.15
24 环球 05	500,000,000.00	2024-12-18	1828 天	500,000,000.00	500,325,416.67		10,650,000.00		10,650,000.00	500,325,416.67
2024 华泰一期	327,000,000.00	2024-07-29	1767 天	327,000,000.00	273,556,360.23		10,447,863.72		161,893,060.66	122,111,163.29
2022 海通四期	534,365,200.00	2024-12-15	997 天	534,365,200.00	535,308,112.32		16,718,481.66		409,241,640.00	142,784,953.98
25 环球租赁 1ABN001 优先；25 环球租赁 1ABN001 次	1,087,000,000.00	2025-02-25	2003 天	1,087,000,000.00		1,087,000,000.00	16,002,689.33		226,348,968.77	876,653,720.56
25 环球 01	1,000,000,000.00	2025-01-13	1828 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	20,183,333.33	1,452,924.95		1,018,730,408.38
25 环球 02	600,000,000.00	2025-01-17	1830 天	600,000,000.00		600,000,000.00	11,900,000.00			611,900,000.00
25 环球租赁 MTN001	500,000,000.00	2025-03-28	1099 天	500,000,000.00		500,000,000.00	8,551,369.84			508,551,369.84

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
25 环球租赁 MTN002	500,000,000.00	2025-08-22	1099 天	500,000,000.00		500,000,000.00	4,015,342.46			504,015,342.46
25 环球 04（可持续挂钩）	1,000,000,000.00	2025-12-02	1828 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,687,500.00			1,001,687,500.00
24 环球租赁 SCP008	1,000,000,000.00	2024-06-06	267 天	1,000,000,000.00	1,011,115,616.41		3,168,219.21		1,014,283,835.62	
24 环球租赁 SCP009	500,000,000.00	2024-07-22	270 天	500,000,000.00	504,036,027.39		2,707,397.27		506,743,424.66	
24 环球租赁 SCP010	500,000,000.00	2024-08-05	267 天	500,000,000.00	503,987,123.30		3,227,671.22		507,214,794.52	
24 环球租赁 SCP011	500,000,000.00	2024-11-25	241 天	500,000,000.00	501,006,849.31		5,897,260.28		506,904,109.59	
24 环球租赁 SCP012	400,000,000.00	2024-12-03	269 天	400,000,000.00	400,571,068.49		5,097,315.07		405,668,383.56	
24 环球租赁 SCP013	600,000,000.00	2024-12-09	263 天	600,000,000.00	600,666,246.57		7,645,972.61		608,312,219.18	
25 环球租赁 SCP001	500,000,000.00	2025-01-07	164 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,862,876.71		503,862,876.71	
25 环球租赁 SCP002	500,000,000.00	2025-04-14	228 天	500,000,000.00		500,000,000.00	5,908,219.18		505,908,219.18	
25 环球租赁 SCP003	500,000,000.00	2025-04-23	184 天	500,000,000.00		500,000,000.00	4,763,013.70		504,763,013.70	
25 环球租赁 SCP004	500,000,000.00	2025-05-26	235 天	500,000,000.00		500,000,000.00	5,464,931.50			505,464,931.50
25 环球租赁 SCP005	500,000,000.00	2025-06-16	186 天	500,000,000.00		500,000,000.00	4,536,301.37		504,536,301.37	
25 环球租赁 SCP006	500,000,000.00	2025-07-01	220 天	500,000,000.00		500,000,000.00	4,387,945.21			504,387,945.21
25 环球租赁 SCP007	500,000,000.00	2025-07-18	224 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,656,164.39			503,656,164.39
25 环球租赁 SCP008	500,000,000.00	2025-08-25	198 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,079,315.08			503,079,315.08
25 环球租赁 SCP010	500,000,000.00	2025-09-01	207 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,893,150.69			502,893,150.69
25 环球租赁 SCP011	500,000,000.00	2025-10-20	242 天	500,000,000.00		500,000,000.00	1,711,780.82			501,711,780.82
25 环球租赁 SCP012	500,000,000.00	2025-11-24	235 天	500,000,000.00		500,000,000.00	833,424.66			500,833,424.66
25 环球租赁 SCP014	250,000,000.00	2025-12-22	249 天	250,000,000.00		250,000,000.00	95,890.41			250,095,890.41
25 环球租赁 SCP013	500,000,000.00	2025-12-14	243 天	500,000,000.00		500,000,000.00	365,753.42			500,365,753.42
25 环球天津 SCP004	450,000,000.00	2025-11-25	227 天	450,000,000.00		450,000,000.00	789,657.53			450,789,657.53

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
25 环球天津 SCP003	250,000,000.00	2025-07-07	207 天	250,000,000.00		250,000,000.00	2,109,589.03			252,109,589.03
2022 天风三期	200,000,000.00	2024-12-15	663 天	200,000,000.00	196,414,069.32		2,719,143.33		199,133,212.65	
24 环球天津 SCP001	200,000,000.00	2024-11-25	151 天	200,000,000.00	200,426,082.19		1,361,095.89		201,787,178.08	
2025 中信一期 ABS	865,000,000.00	2025-09-15	717 天	865,000,000.00		865,000,000.00	4,001,446.00		173,369,846.00	695,631,600.00
2022 天风三期	124,637,734.38	2024-12-15	663 天	124,637,734.38	125,793,946.24		1,409,598.63		127,203,544.87	
23 环球租赁 MTN001	500,000,000.00	2023-01-13	731 天	500,000,000.00	517,457,531.38		595,068.53	-47,400.09	518,100,000.00	
22 环球 01	900,000,000.00	2022-01-14	1096 天	900,000,000.00	930,704,755.96		1,186,250.00	-958,994.04	932,850,000.00	
2024 华泰一期	194,608,765.60	2024-12-15	1628 天	194,608,765.62	837,608,533.44		20,023,419.37		481,537,776.16	376,094,176.65
25 环球天津 SCP001	250,000,000.00	2025-01-15	177 天	250,000,000.00		250,000,000.00	2,314,520.55		252,314,520.55	
中国医药健康产业股份有限公司 2025 年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	2025-11-11	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,301,369.86			1,002,301,369.86
可转债	956,354,996.68	2021-03-25	1825 天	956,354,996.68	638,889,564.11		22,563,494.35		661,453,058.46	
合　计	**63,888,966,696.66**	**——**	**——**	**63,888,966,696.68**	**39,543,151,427.00**	**25,152,000,000.00**	**974,909,018.82**	**-5,929,086.86**	**27,793,151,299.36**	**37,882,838,233.32**

45、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,641,331,247.97	2,640,906,084.38
减：未确认的融资费用	367,529,509.06	414,203,897.44
重分类至一年内到期的非流动负债	423,417,489.39	756,991,160.81
租赁负债净额	**1,850,384,249.52**	**1,469,711,026.13**

46、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,421,173,212.55	4,174,307,276.28
专项应付款	2,042,709,421.31	2,253,643,857.04
合 计	**5,463,882,633.86**	**6,427,951,133.32**

（1）长期应付款

① 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
沈阳拓源投资控股集团有限公司	117,861,292.18	231,817,811.93
中国进出口银行	111,373,735.02	219,098,654.34
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	71,272,824.38	140,238,645.69
盐城市大数据集团有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
天津港保税区城市建设工程有限公司	40,000,000.00	
合 计	**380,507,851.58**	**631,155,111.96**

（2）专项应付款

① 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
医药储备基金	2,126,159,509.38	20,227,973.52	265,346,531.43	1,881,040,951.47
改制费用	27,315,634.12	168,082.17		27,483,716.29
机床关键零部件进口关税和进口环节增值税退税款	20,947,539.29			20,947,539.29
高档重型数控机床产业化项目	15,168,000.00			15,168,000.00
科研拨款	33,433,000.00	163,734,740.00	183,589,393.53	13,578,346.47
合 计	**2,223,023,682.79**	**184,130,795.69**	**448,935,924.96**	**1,958,218,553.52**

47、长期应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	236,794,087.89	50,541,140.25	27,599,957.11	259,735,271.03
辞退福利	54,496,570.85	383,486.96	8,343,163.49	46,536,894.32
其他长期福利	318,443,713.78	1,573,332.55	39,843,140.59	280,173,905.74
合　计	**609,734,372.52**	**52,497,959.76**	**75,786,261.19**	**586,446,071.09**

48、预计负债

项　目	期末余额	期初余额
弃置费用	15,997,131.68	19,717,914.21
对外提供担保	32,729,626.73	39,904,626.73
未决诉讼	59,602,479.93	131,343,431.06
产品质量保证	148,192,674.77	286,555,916.54
重组义务	22,924,578.99	73,612,969.46
待执行的亏损合同	18,424,826.52	14,222,203.24
其他	16,060,025.97	57,680,619.83
合　　计	**313,931,344.59**	**623,037,681.07**

49、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	960,036,892.12	516,542,356.64	246,220,422.31	1,230,358,826.45
三供一业	14,057,447.16			14,057,447.16
合　计	**974,094,339.28**	**516,542,356.64**	**246,220,422.31**	**1,244,416,273.61**

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
国际公司-青年发展激励	62,308,387.33	85,219,509.77					147,527,897.10	与资产相关	
国中康健-辽宁电力中心医院医院大楼项目	116,255,517.17		12,917,279.64	其他收益			103,338,237.53	与资产相关	
国际公司-金砖国家新工业革命伙伴关系创新基地总部区项目扶持政策	75,000,000.00	23,000,000.00					98,000,000.00	与资产相关	
环球医疗-中医药创新发展及医疗卫生能力提升补助	74,320,759.99	2,200,000.00	2,700,000.00	其他收益			73,820,759.99	与资产相关	
大连机床-高端数控机床的关键零部件制造技术攻关与自主化替代项目	60,429,102.59		11,924,855.63	其他收益			48,504,246.96	与收益相关	
高新材料-三期项目专项补助	39,356,563.59		2,217,271.20	其他收益			37,139,292.39	与资产相关	
高新材料-三期项目专项补助	39,356,563.59		2,217,271.27	其他收益			37,139,292.32	与资产相关	
航天医科-高质量示范项目	21,139,435.00	10,086,950.00	5,525,497.04	其他收益		-503,833.00	25,197,054.96	与资产相关、与收益相关	
国际公司-循环基金以及财政贴息（马桥再生资源化利用项目）	24,420,912.15		1,478,445.67	其他收益			22,942,466.48	与资产相关	
机床研究院-高端数控机床动态性能分析测试技术创新平台		21,286,500.00	1,048,310.65	其他收益			20,238,189.35	与收益相关	
昆明机床-杨林工业园区产业升级专项补助	20,297,322.52		849,166.64	其他收益			19,448,155.88	与收益相关	
齐二机床-黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区齐二机床核心制造能力提升项目	20,930,000.00		4,285,000.00	其他收益			16,645,000.00	与收益相关	
高新材料-二期项目补贴	17,642,469.41		1,223,755.06	其他收益			16,418,714.35	与资产相关	

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
高新材料-二期项目补贴	17,642,469.41		1,223,755.08	其他收益			16,418,714.33	与资产相关	
齐二机床-航空机身、机翼、尾翼等零件大型龙门自动铺丝/铺带/热塑材料机床研制与验证		18,610,000.00	2,500,000.00	其他收益			16,110,000.00	与收益相关	
沈阳机床-机床装备企业中试验证能力提升	5,880,000.00	11,560,000.00	1,863,498.85	其他收益			15,576,501.15	与收益相关	
中国医药-2022 年 1 月驻马店市财政局大气污染防治资金	15,617,333.33		1,201,333.34	其他收益			14,415,999.99	与资产相关	
中国医药-233 土地补助	14,687,862.00		337,652.00	其他收益			14,350,210.00	与资产相关	
中国医药-公租房项目	14,434,785.00		339,642.00	其他收益			14,095,143.00	与资产相关	
沈阳机床-高精度龙门多主轴头五面加工中心研制及关键技术攻关	13,807,037.91		152,830.18	其他收益			13,654,207.73	与收益相关	
重庆医健-西部现代物流产业园区产业扶持资金			289,017.60	其他收益		11,849,719.83	11,560,702.23	与资产相关	
机床研究院-G2025004-3-BJ 高端数控机床动态性能分析测试技术创新平台		12,099,000.00	723,884.87	其他收益			11,375,115.13	与收益相关	
中纺院-发改委纤维新材料产业化技术研发基地建设项目	11,440,582.63		290,247.36	其他收益			11,150,335.27	与资产相关	
重庆医健-重庆医药现代物流综合基地项目（二期）（城乡冷链和国家物流枢纽建设项目 2021 年中央预算内投资计划）			635,834.04	其他收益		11,762,928.67	11,127,094.63	与资产相关	
机床研究院-面向高档数控机床的产业技术基础服务平台建设	11,549,520.79		501,332.93	其他收益			11,048,187.86	与收益相关	

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
昆明机床-杨林基地基础设施补助（200 亩土地使用权）	10,523,333.96		280,000.00	其他收益			10,243,333.96	与资产相关	
重庆医健-重庆创新经济走廊补贴			1,008,306.01	其他收益		10,145,073.07	9,136,767.06	与资产相关	
中纺院-土地使用权	7,840,743.97		211,435.80	其他收益			7,629,308.17	与资产相关	
高新材料-循环化改造项目补助	8,221,645.84		666,619.92	其他收益			7,555,025.92	与资产相关	
通用健康-沿江社区彩超等设备款	3,202,381.91	3,970,785.00	201,904.72	其他收益			6,971,262.19	与资产相关	
重庆医健-重庆三峡现代医药物流配送中心项目			402,999.96	其他收益		7,052,500.50	6,649,500.54	与资产相关	
沈阳股份-高端数控机床动态性能分析测试技术创新平台		6,452,800.00	16,992.77	其他收益			6,435,807.23	与资产相关	
机床研究院-G2023007-2023 年基于国产操作系统和芯片的高档数控系统	7,500,000.00		1,289,670.26	其他收益			6,210,329.74	与收益相关	
中纺院-科研项目政府补贴	6,030,188.40	3,962,760.00	3,837,181.39	其他收益			6,155,767.01	与收益相关	
沈阳股份-固投补助项目资金	6,621,415.13		750,026.36	其他收益			5,871,388.77	与资产相关	
沈阳股份-高性能叶片五轴加工中心研制及关键技术攻关	2,520,000.00	1,680,000.00					4,200,000.00	与资产相关	
沈阳股份-沈阳市工业和信息化局新型改造试点		4,500,000.00	422,770.69	其他收益			4,077,229.31	与资产相关	
机床研究院-G2024005-1-2023 年航空发动机热端部件加工制造生产线项目	6,233,946.19		6,233,946.19	其他收益				与收益相关	
其他项目	224,826,612.31	271,103,829.80	173,948,854.19				321,981,587.92		
合　计	**960,036,892.12**	**475,732,134.57**	**245,716,589.31**	**——**		**40,306,389.07**	**1,230,358,826.45**	**——**	**——**

50、其他非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
递延奖金	1,004,493,836.95	851,029,004.87
预收长期资产款	260,000,000.00	260,000,000.00
留债	119,979,348.31	178,120,635.52
医药储备基金	95,466,299.50	
EPC 其他应付款	36,116,927.58	
资产支持专项计划		75,000,000.00
衍生金融负债		6,879,377.14
应付长期资产购置款	3,111,191.50	3,352,582.09
其他	86,351,716.74	94,927,087.79
合　计	**1,605,519,320.58**	**1,469,308,687.41**

51、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
国资委	7,474,005,754.60	90.82	120,506,053.07		7,594,511,807.67	90.95
全国社会保障基金理事会	755,479,000.00	9.18			755,479,000.00	9.05
合 计	**8,229,484,754.60**	**100.00**	**120,506,053.07**		**8,349,990,807.67**	**100.00**

说明：本公司本期收到国有资本金净额 771,000,000.00 元，根据相关要求其中 120,506,053.07 元计入实收资本，650,493,946.93 元计入资本公积。

52、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
22 通用 MTN003 可续期中期票据	20,000,000	2,000,000,000.00			20,000,000	2,000,000,000.00		
22 通用 MTN004 可续期中期票据	10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00		
25 中国通用 MTN001 可续期中期票据			30,000,000	3,031,734,246.59			30,000,000	3,031,734,246.59
合 计	**——**	**3,000,000,000.00**	**——**	**3,031,734,246.59**	**——**	**3,000,000,000.00**	**——**	**3,031,734,246.59**

53、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	14,069,439,787.76	1,214,472,989.18	582,424,117.68	14,701,488,659.26
合　计	**14,069,439,787.76**	**1,214,472,989.18**	**582,424,117.68**	**14,701,488,659.26**
其中：国有独享资本公积				

说明：本期资本公积主要变化如下：

（1） 本公司本期收到国有资本金净额 771,000,000.00 元，根据相关要求转入资本公积 650,493,946.93 元；

（2） 本公司之子公司沈机股份进行重大资产重组并募集资金，本公司按持股比例增加资本公积 361,693,859.12 元；

（3） 本公司所属公司通用环球医疗集团有限公司进行债转股，减少资本公积 165,786,101.73 元 ；

（4） 本公司本期购买重庆医健少数股东持有的部分股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有的自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积 269,055,233.79 元。

54、专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	89,655,011.61	315,543,273.59	296,774,118.55	108,424,166.65	
维简费	31,940.68	1,895,672.45	426,364.50	1,501,248.63	
其他	50,386,050.39	35,567,644.93	26,156,937.09	59,796,758.23	
合　计	**140,073,002.68**	**353,006,590.97**	**323,357,420.14**	**169,722,173.51**	

55、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,985,435,491.92			1,985,435,491.92
任意盈余公积金	1,689,154,239.48			1,689,154,239.48
其他	253,735,072.49	501,090,208.86	95,426,200.14	659,399,081.21
合　计	**3,928,324,803.89**	**501,090,208.86**	**95,426,200.14**	**4,333,988,812.61**

56、一般风险准备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	420,359,802.91		4,418,902.74	415,940,900.17

57、未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
上年年末余额	23,344,680,356.82	24,735,183,811.75
期初调整金额		
本期期初余额	23,344,680,356.82	24,735,183,811.75
本期增加额	997,488,003.04	-959,018,999.91
其中：本期净利润转入	329,066,088.42	-1,175,404,204.26
其他综合收益转入	668,421,914.62	216,000,804.35
其他调整因素		384,400.00
本期减少额	570,570,865.59	431,484,455.02
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	-4,418,902.74	24,570,417.35
本期分配现金股利数		296,895,200.00
转增资本		
其他减少	574,989,768.33	110,018,837.67
本期期末余额	23,771,597,494.27	23,344,680,356.82

说明：本期未分配利润其他减少主要为所属医疗机构计提专用基金 501,090,208.86 元、计提永续债股息 65,734,246.59 元。

58、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,043,436,507.43	289,223,938,573.22	236,946,070,075.44	213,503,098,186.00
其他业务	-2,786,165,870.52	-3,450,501,467.00	-4,973,908,853.18	-4,846,432,044.64
合　计	**316,257,270,636.91**	**285,773,437,106.22**	**231,972,161,222.26**	**208,656,666,141.36**

（2）按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
先进制造与技术服务	9,242,230,156.93	7,703,323,412.78	9,818,671,841.41	8,415,882,723.94
医药医疗健康	170,595,544,279.40	150,584,646,740.92	82,202,424,015.82	68,209,759,084.36
贸易与工程服务	139,205,662,071.10	130,935,968,419.52	144,924,974,218.21	136,877,456,377.70
小　计	319,043,436,507.43	289,223,938,573.22	236,946,070,075.44	213,503,098,186.00
其他业务:				
其他业务	-2,786,165,870.52	-3,450,501,467.00	-4,973,908,853.18	-4,846,432,044.64
合　计	**316,257,270,636.91**	**285,773,437,106.22**	**231,972,161,222.26**	**208,656,666,141.36**

59、利息净收入

项　目	本期发生额	上期发生额
1、利息收入	236,947,757.74	304,916,853.82
存放同业	192,047,148.23	227,324,605.96
存放中央银行	34,124,361.33	33,435,096.58
拆出资金	10,250,217.16	43,610,597.23
发放贷款及垫款	460,277.99	453,421.65
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	460,277.99	453,421.65
票据贴现		
买入返售金融资产		
其他	65,753.03	93,132.40
2、利息支出	1,807,409.13	1,624,108.88
拆入资金	1,282,597.22	
吸收存款	524,811.91	1,623,384.38
卖出回购金融资产		
其他		724.50
利息净收入合计	**235,140,348.61**	**303,292,744.94**

60、手续费及佣金净收入

项　目	本期发生额	上期发生额
1、手续费及佣金收入		
其他		
2、手续费及佣金支出	2,089,635.89	1,999,703.27
手续费支出	2,089,635.89	1,999,703.27
手续费及佣金净收入	**-2,089,635.89**	**-1,999,703.27**

61、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,692,875,131.98	2,487,013,826.33
广告、推广费	449,249,564.69	539,965,244.39
业务经费	535,647,630.47	378,022,322.75
装卸费	158,762,740.42	264,717,674.92
折旧费	244,950,001.04	142,774,177.31
仓储保管费	258,117,441.67	62,338,321.35
咨询费	59,230,280.62	53,213,297.08
销售服务费	294,709,153.27	53,047,713.18
运输费	46,326,964.78	40,822,116.00
保险费	42,496,279.06	37,840,502.74
展览费	25,160,558.32	32,267,878.63
样品及产品损耗	64,892,735.69	6,714,630.81
包装费	18,896,728.12	6,273,670.46
修理费	21,649,611.07	4,947,681.27
其他	1,058,161,133.19	622,726,213.69
合　计	**6,971,125,954.39**	**4,732,685,270.91**

62、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,065,338,667.79	6,074,925,917.99
折旧、摊销费	1,659,326,949.56	1,455,494,767.23
租赁费	301,629,997.26	270,550,495.56
咨询费	179,274,916.35	162,256,978.05
修理费	201,040,006.34	181,484,895.63

项　目	本期发生额	上期发生额
差旅费	189,615,285.84	172,214,898.35
离退休人员费用	183,546,735.02	161,772,136.51
水电费	182,492,364.47	143,674,684.98
办公、会议费	140,020,361.15	126,416,886.59
业务招待费	132,828,980.39	95,123,558.71
保险、诉讼费	73,902,603.13	67,847,115.17
聘请中介机构费	77,877,458.39	55,345,931.77
党建工作经费	48,358,836.27	45,928,477.04
其他	1,424,389,718.92	1,102,208,972.35
合　计	**12,859,642,880.88**	**10,115,245,715.93**

63、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人工费	988,363,532.06	861,373,717.87
材料费	301,024,230.02	247,629,455.19
委托外部研究开发费	99,705,050.40	85,440,748.78
折旧摊销费	148,036,843.09	110,161,662.51
加工费	154,593,125.70	76,089,445.92
燃料动力费	22,613,402.73	24,611,567.80
差旅费	30,914,325.29	22,771,263.42
专家劳务费	12,000,948.52	5,470,358.92
知识产权及资料费	10,812,124.69	7,844,613.62
会议费	2,137,067.37	2,043,630.11
设备费	2,437,413.41	1,340,772.96
维修费	1,332,012.16	1,673,718.26
设计费	399,057.61	82,603.77
其他	72,883,969.22	115,131,737.92
合　计	**1,847,253,102.27**	**1,561,665,297.05**

64、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	4,732,672,052.57	4,342,129,603.90
减：利息资本化		
利息费用净额	4,732,672,052.57	4,342,129,603.90
减：利息收入	446,040,971.12	246,851,973.59
承兑汇票贴息		
汇兑损益	-189,045,003.46	378,437,659.89
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	388,441,725.09	198,182,819.55
合　计	**4,486,027,803.08**	**4,671,898,109.75**

65、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
政府奖励资金、财政扶持资金等	217,371,931.98	300,892,682.35	是
科研经费及科研项目补贴	168,350,941.11	246,890,629.03	是
税费返还及税收奖励	171,870,815.57	140,917,981.02	否
其他	131,252,530.79	139,886,567.33	是
合　计	**688,846,219.45**	**828,587,859.73**	——
其中：政府补助	516,975,403.88	687,669,878.71	——

66、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	2,807,081,280.65	2,333,114,265.76
处置长期股权投资产生的投资收益	110,584,949.88	540,995,664.21
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	112,762,340.16	170,268,956.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,029,973.07	-73,960,871.30
债权投资持有期间的利息收益	113,183,392.92	94,357,498.26
其他债权投资持有期间的利息收益		9,539,015.16
债权投资处置收益	1,072,783.72	5,298,376.50
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-290,808,240.70	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		10,452,908.49
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	113,176,733.79	201,502,217.39
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-1,417,850.00	-82,887.00

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	28,784,277.08	37,858,008.54
处置衍生金融资产（或负债）产生的投资收益	-83,893,458.40	
其他	113,421,894.27	260,616,702.09
合　计	**3,044,978,076.44**	**3,589,959,854.92**

67、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	419,881,962.86	78,068,137.67
衍生金融资产	-599,781.26	-4,101,717.42
交易性金融负债		-2,289,500.91
其他非流动金融资产	-3,068,112.45	
衍生金融负债	-93,480,813.30	-171,550.05
其他	-7,229,154.81	-1,795,784.71
合　计	**315,504,101.04**	**69,709,584.58**

68、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,014,853,890.51	-2,051,179,769.78
债权投资减值损失	-48,686,998.75	-58,494,757.63
其他	-28,956,965.35	-11,984,814.37
合　计	**-2,092,497,854.61**	**-2,121,659,341.78**

69、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-442,985,998.19	-1,084,848,856.31
合同资产减值损失	-23,954,924.38	-257,559,246.83
合同履约成本相关资产减值损失	-2,181.22	-342,622.19
长期股权投资减值损失	-2,863,301.72	-5,029,825.18
固定资产减值损失	-17,079,613.84	-3,280,065.14
在建工程减值损失	-784,482.49	-3,058,976.98
无形资产减值损失	-20,115,768.26	-300,000.00
商誉减值损失	-149,669,618.10	-304,033,339.33
其他	-271,968,325.47	-7,777,497.09
合　计	**-929,424,213.67**	**-1,666,230,429.05**

70、资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
非流动资产处置收益	577,224,716.49	178,320,548.02	577,224,716.49

71、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
违约赔偿收入利得	326,897,630.50	102,123,479.96	326,897,630.50
无法支付的款项	192,706,536.44	143,991,554.95	192,706,536.44
冲回预计负债	57,813,512.99	103,286,969.22	57,813,512.99
其他利得	43,384,219.61	85,244,370.96	43,384,219.61
非流动资产毁损报废利得	10,090,257.85	10,281,619.89	10,090,257.85
土地补偿款	9,676,227.00	22,898,042.00	9,676,227.00
接受捐赠	8,624,394.46	11,503,774.20	8,624,394.46
与企业日常活动无关的政府补助	3,876,161.46	4,803,513.48	3,876,161.46
非同控形成负商誉收入		31,623,673.86	
合　计	**653,068,940.31**	**515,756,998.52**	**653,068,940.31**

72、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金	135,453,458.84	41,008,178.02	135,453,458.84
商业违约金、赔偿款支出	59,967,106.20	57,293,750.52	59,967,106.20
其他	42,447,955.84	29,749,112.10	42,447,955.84
救济性捐赠	37,158,280.00	31,209,720.00	37,158,280.00
无法收回的款项	17,899,019.54	11,390,281.09	17,899,019.54
非流动资产毁损报废损失	12,193,358.01	16,828,244.81	12,193,358.01
预计未决诉讼损失	9,898,625.57	94,783,195.76	9,898,625.57
公益性捐赠支出	6,187,560.06	8,443,641.56	6,187,560.06
三供一业	2,697,469.79	18,135,351.20	2,697,469.79
合　计	**323,902,833.85**	**308,841,475.06**	**323,902,833.85**

73、所得税费用

（1）所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,181,766,205.01	2,437,779,606.94
递延所得税调整	-823,900,200.25	-578,782,814.55
合　计	**2,357,866,004.76**	**1,858,996,792.39**

74、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项　目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	200,175,461.20	-1,376,555.42	201,552,016.62	267,240,899.11	2,693,151.84	264,547,747.27
1、重新计量设定受益计划变动额	8,149,043.15		8,149,043.15	-15,339,843.03		-15,339,843.03
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-5,911,867.32		-5,911,867.32	104,606,917.52		104,606,917.52
3、其他权益工具投资公允价值变动	197,938,285.37	-1,376,555.42	199,314,840.79	177,973,824.62	2,693,151.84	175,280,672.78
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-206,313,516.23	1,463,726.32	-207,777,242.55	-220,367,672.66	12,698,636.11	-233,066,308.77
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-125,267,582.13		-125,267,582.13	-170,214,669.57		-170,214,669.57
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　计	-125,267,582.13		-125,267,582.13	-170,214,669.57		-170,214,669.57
2、其他债权投资公允价值变动						
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4、其他债权投资信用减值准备						

项　目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5、现金流量套期储备	-37,328,230.05	-190,052.70	-37,138,177.35	47,291,579.79	12,443,338.45	34,848,241.34
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益	-6,615,116.09	-1,653,779.02	-4,961,337.07	-1,021,190.62	-255,297.66	-765,892.96
小　计	-30,713,113.96	1,463,726.32	-32,176,840.28	48,312,770.41	12,698,636.11	35,614,134.30
6、外币财务报表折算差额	-50,332,820.14		-50,332,820.14	-98,465,773.50		-98,465,773.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　计	-50,332,820.14		-50,332,820.14	-98,465,773.50		-98,465,773.50
三、其他综合收益合计	-6,138,055.03	87,170.90	-6,225,225.93	46,873,226.45	15,391,787.95	31,481,438.50

75、分部信息

项　目	先进制造与技术服务业务		医药医疗健康业务		贸易与工程服务业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	9,242,230,156.93	9,106,276,808.98	170,595,544,279.40	81,217,059,174.62	139,205,662,071.10	144,187,414,475.43
其中：对外交易收入	9,199,603,107.57	9,043,079,676.53	169,740,391,782.53	80,990,930,974.44	137,138,483,733.10	141,891,131,498.16
分部间交易收入	42,627,049.36	63,197,132.45	855,152,496.87	226,128,200.18	2,067,178,338.00	2,296,282,977.27
二、对联营和合营企业的投资收益	884,630,743.52	803,143,488.00	531,864,921.50	90,211,272.75	659,103,509.31	576,056,679.36
三、资产减值损失	-82,605,377.59	-108,788,994.68	-317,091,672.39	-175,767,738.35	-529,061,061.41	-1,293,528,400.34
四、信用减值损失	-22,694,174.42	-12,423,123.57	-1,210,465,711.81	-526,501,255.72	-815,644,782.90	-1,584,091,568.41
五、折旧费和摊销费	490,663,003.75	460,891,821.70	3,147,438,021.71	2,983,221,516.02	1,089,633,172.08	1,470,522,766.79
六、利润总额	-154,774,030.83	15,407,416.21	6,188,294,435.66	5,407,428,961.98	816,752,752.14	-1,430,730,208.76
七、所得税费用	29,064,812.43	34,900,138.60	1,337,501,989.78	1,047,817,644.95	910,400,184.84	716,463,630.83
八、净利润	-183,838,843.26	-19,492,722.39	4,850,792,445.88	4,359,611,317.03	-93,647,432.70	-2,147,193,839.59
九、资产总额	35,702,885,909.59	35,447,917,279.51	251,542,172,930.96	186,690,986,319.77	111,230,394,637.36	110,139,880,726.59
十、负债总额	13,554,626,985.34	13,249,320,124.70	149,646,046,842.89	103,753,012,338.23	87,154,115,705.53	86,193,890,253.34
十一、其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额						

（续）

项　目	其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,007,464,298.55	493,082,686.84	-3,556,682,411.33	-2,726,755,069.79	316,494,218,394.65	232,277,078,076.08
其中：对外交易收入	415,739,771.45	351,935,926.95			316,494,218,394.65	232,277,078,076.08
分部间交易收入	591,724,527.10	141,146,759.89	-3,556,682,411.33	-2,726,755,069.79		
二、对联营和合营企业的投资收益	731,473,721.01	863,702,825.65			2,807,072,895.34	2,333,114,265.76
三、资产减值损失	-666,102.28	-88,145,295.68			-929,424,213.67	-1,666,230,429.05
四、信用减值损失	-43,693,185.48	1,356,605.92			-2,092,497,854.61	-2,121,659,341.78
五、折旧费和摊销费	522,475,681.35	57,342,916.15			5,250,209,878.89	4,971,979,020.66
六、利润总额	-1,311,762,415.71	-882,210,304.95			5,538,510,741.26	3,109,895,864.48
七、所得税费用	80,899,017.71	59,815,378.01			2,357,866,004.76	1,858,996,792.39
八、净利润	-1,392,661,433.42	-942,025,682.96			3,180,644,736.50	1,250,899,072.09
九、资产总额	214,845,754,871.62	182,518,398,328.94	-217,845,922,200.14	-191,667,349,851.72	395,475,286,149.39	323,129,832,803.09
十、负债总额	175,299,138,199.75	129,411,621,761.98	-155,182,965,157.65	-112,487,171,502.41	270,470,962,575.86	220,120,672,975.84
十一、其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额						

76、合并现金流量表相关事项

（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	3,180,644,736.50	1,097,989,371.02
加：资产减值损失	929,424,213.67	1,666,230,429.05
信用减值损失	2,092,497,854.61	2,121,659,341.78
固定资产折旧	3,945,481,080.32	3,295,244,727.78
使用权资产折旧	1,041,533,492.74	1,015,825,125.33
无形资产摊销	619,756,141.89	420,964,980.82
长期待摊费用摊销	546,526,244.72	430,930,015.25
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）	-577,224,716.49	-178,320,548.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,313,606.51	6,546,624.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-315,504,101.04	-69,709,584.58
财务费用（收益以“－”号填列）	3,270,111,415.69	4,809,104,658.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,044,978,076.44	-3,589,959,854.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-636,054,675.37	1,306,543,836.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-132,885,401.87	17,424,227.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-736,282,293.91	-1,417,550,032.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,467,929,837.83	-2,841,330,705.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,310,665,715.20	-1,744,130,446.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,029,095,398.90	6,347,462,167.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	33,357,527,753.32	32,278,493,672.68
减：现金的期初余额	32,278,493,672.68	22,462,491,136.88
加：现金等价物的期末余额	316,977,169.74	19,710,197.10
减：现金等价物的期初余额	19,710,197.10	160,578,856.16
现金及现金等价物净增加额	1,376,301,053.28	9,675,133,876.74

（2）本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项　目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	25,987,900.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,860,714.21
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,210,959.63
取得子公司支付的现金净额	29,338,145.42
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	115,357,963.63
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,311,412.59
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	293,970,933.32
处置子公司收到的现金净额	400,017,484.36

（3）现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	33,357,527,753.32	32,278,493,672.68
其中: 库存现金	22,015,187.92	40,050,323.56
可随时用于支付的银行存款	14,531,009,321.18	19,497,704,345.90
可随时用于支付的其他货币资金	4,245,310,876.55	729,720,678.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	14,559,192,367.67	12,011,018,325.21
拆放同业款项		
二、现金等价物	316,977,169.74	19,710,197.10
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,674,504,923.06	32,298,203,869.78
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

77、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,578,969,135.88
其中: 美元	897,531,660.17	7.0288	6,308,570,533.04
欧元	104,951,100.61	8.2355	864,324,789.07
港币	379,371,994.14	0.9032	342,648,785.11
乌兹别克斯坦苏姆	74,818,933,206.51	0.0006	44,891,359.92
印尼卢比	72,761,851,446.27	0.0004	29,104,740.58
越南盾	44,507,454,481.00	0.0003	13,352,236.34

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
坚戈	27,118,714,775.34	0.0139	376,950,135.38
缅甸缅元	11,646,394,176.66	0.0033	38,433,100.78
CFA 法郎 BCEAO	9,075,464,850.80	0.0126	114,350,857.12
日元	1,573,539,929.49	0.0448	70,494,588.84
巴基斯坦卢比	1,109,397,927.16	0.0251	27,845,887.97
卢比	961,914,458.11	0.0005	480,957.23
塔卡	814,393,525.60	0.0572	46,583,309.66
比尔	647,838,405.45	0.0459	29,735,782.81
斯里兰卡卢比	644,287,931.55	0.0227	14,625,336.05
阿尔及利亚第纳尔	293,575,190.70	0.0533	15,647,557.66
墨西哥比索	76,283,446.69	0.3899	29,742,915.86
林吉特	48,822,059.27	1.7319	84,554,924.45
巴西雷亚尔	29,636,513.60	1.2832	38,029,574.25
卢布	23,183,987.88	0.0881	2,042,509.33
泰铢	10,042,148.93	0.2225	2,234,378.14
阿联酋迪拉姆	6,847,818.88	1.9136	13,103,986.21
塞尔维亚第纳尔	6,752,365.75	0.0661	446,331.38
巴币	5,951,050.29	3.5144	20,914,371.14
土耳其里拉	4,454,862.27	0.1631	726,588.04
英镑	4,309,477.48	9.4346	40,658,196.23
新加坡元	1,525,234.37	5.4586	8,325,644.33
福林	774,250.83	0.0213	16,491.54
乌干达先令	615,008.15	0.002	1,230.02
菲律宾比索	554,686.32	0.1401	77,711.55
伊朗	320,000.00	0.0002	64.00
埃及镑	85,964.94	0.197	16,935.09
古巴可兑换比索	7,604.79	0.4125	3,136.98
澳元	6,341.41	4.6892	29,736.14
委内瑞拉	1,750.00	0	0.00
秘鲁币	1,667.10	2.0739	3,457.40
南非兰特	1,644.00	0.4149	682.1
韩元	1,600.00	0.0049	7.84
加纳币	678.10	0.4517	306.30
应收账款			
其中：美元	510,591,228.55	7.0288	3,588,843,627.23
港币	1,267,380,240.64	0.9032	1,144,697,833.35
欧元	175,163,495.59	8.2355	1,442,558,967.93
巴西雷亚尔	3,596,917.96	1.2832	4,615,565.13

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
比尔	5,858,944.78	0.0459	268,925.57
俄罗斯卢布	99,497.92	0.0881	8,765.77
坚戈	33,134,870,361.64	0.0139	460,574,698.03
林吉特	4,410,614.61	1.7319	7,638,743.44
卢比	10,917,673.00	0.0005	5,458.84
墨西哥比索	124,635,982.34	0.3899	48,595,569.51
日元	183,718,761.00	0.0448	8,230,600.49
塔卡	414,525,532.29	0.0572	23,710,860.45
乌干达先令	3,612,152,767.99	0.002	7,224,305.54
西非法郎	243,519,563.49	0.0126	3,068,346.50
新加坡元	2,579,905.94	5.4586	14,082,674.56
印尼卢比	43,251,011,532.11	0.0004	17,300,404.61
越南盾	31,687,939,729.00	0.0003	9,506,381.92
短期借款			
其中：美元	387,648,797.98	7.0288	2,724,705,871.24
坚戈	172,693,709,161.15	0.0139	2,400,442,557.34
日元	7,065,000,000.00	0.0448	316,512,000.00
长期借款			
其中：美元	677,856,668.19	7.0288	4,764,518,949.37
坚戈	24,044,694,737.40	0.0139	334,221,256.85

78、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	6,485,900,515.71	存放中央银行、被冻结、保证金等
应收账款	615,678,708.14	应收账款保理质押
存货	1,212,119.89	抵押借款等
固定资产	2,154,497,078.23	抵押借款等
无形资产	207,372,617.66	抵押借款等
其他	10,726,822,933.32	应收融资租赁款保理等

九、或有事项

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年底，集团系统尚有各类未结案件 1,327 件，涉案金额 128.17 亿元。未结案件中，起诉案件 369 件，涉案金额 92.71 亿元；被诉案件 958 件，涉案金额 35.46 亿元。其中，重要的诉讼事项具体情况如下：

1. 中国医药与河北通用医药有限公司（以下简称“河北通用”）股东王一兵之股权转让纠纷。

2018 年 6 月，中国医药与王一兵、王子琛签订《股权转让协议》，约定以货币形式购买其持有的河北金仑医药有限公司（现已更名为河北通用）合计 70.00%股权。该协议约定在业绩承诺期满且王一兵、王子琛完成相应业绩承诺的前提下，中国医药收购王一兵所持有的河北通用剩余 30.00%股权。

2023 年 9 月，王一兵向河北省石家庄市中级人民法院（石家庄中院）提起诉讼，认为其已按照《股权转让协议》在业绩承诺期内完成业绩承诺，其认为中国医药应按《股权转让协议》约定于 2023 年 08 月底前以转让价款 51,000 万元收购其持有的剩余 30.00%股权，并按照全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率支付自起诉之日至付清之日之利息。根据《股权转让协议》约定，标的公司业绩承诺期间实现的净利润为扣除非经常性损益后的净利润，且须以经全体股东共同认可的具有证券从业资质的独立审计师事务所出具的审计报告和财务报表为准。

中国医药于业绩承诺到期后一直积极与王一兵沟通按照《股权转让协议》约定聘请中介机构对业绩承诺完成情况进行专项审计。其中，2018 年 6-12 月期间专项审计工作已完成，2019 年期间专项审计工作已开展。对于 2020 年期间、2021 年 1-5 月期间专项审计，中国医药已多次致函王一兵协商审计机构选聘事宜，但双方一直未达成一致意见，导致专项审计未能如期开展。

王一兵认为其已按照《股权转让协议》约定在业绩承诺期内完成了业绩承诺，因而向石家庄中院提起诉讼，请求判令中国医药收购王一兵持有的河北通用 30%股权，向王一兵支付转让价款 51,000 万元并自起诉之日起按全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率（LPR）向原告支付利息损失至付清之日止，并承担本案全部诉讼费用。

截至本财务报表附注报出之日，本案一审判决尚未生效，公司提起上诉，河北省高级人民法院分别于 2025 年 4 月 2 日、5 月 28 日二审开庭审理本案，尚未判决，最终结果存在不确定性。

2. 沈机股份原子公司沈阳机床进出口有限责任公司的美国子公司与科尔尼公司合同、业务纠纷。

沈机股份于 2024 年 9 月收到沈阳市中级人民法院送达的《承认和执行美国法院判决申请书》。KearneyMachinery& Supply，Inc.(中译名:科尔尼机械与供应公司，以下简称“科尔尼公司”)因与沈机股份原子公司沈阳机床进出口有限责任公司的美国子公司(以下简称“进出口美国子公司”)合同、业务纠纷发生诉讼，其以人格混同理由起诉公司，现请求承认和执行美利坚合众国阿拉巴马州北区联邦地区法院南部分

庭(“美国阿拉巴马联邦法院”)作出的案号为 2:19-cw-1828-ACA 号案项下的《最终命令及缺席判决》(以下简称“《最终判决》”)。根据《承认和执行美国法院判决申请书》内容，科尔尼公司申请由沈机股份、沈阳机床、沈阳机床进出口有限责任公司连带支付 13,073,480.53 美元，暂计人民币 93,258,366.01 元(以 2024 年 7 月 23 日中国人民银行公布的美元兑人民币汇率中间价 1:7.1334 计算)和自 2022 年 8 月 2 日起至执行终结前所适用的逾期利息;以及请求被申请人连带承担本案申请费。截至资产负债表日，科尔尼公司向我国法院申请承认和执行《最终判决》的案件尚在审理中。

（二）对集团内、集团外单位提供担保情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司提供担保金额为 1,350,304.53 万元，其中本公司所属企业内部担保金额 1,032,122.61 万元，对参股企业提供担保 318,181.92 万元。

十、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业情况详见附注八、17。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
北京吉洛华制药有限公司	其他关联方	91110302700002293N
北京金冠汽车服务有限公司	其他关联方	911101086000029238
北京金冠兴业丰田汽车销售服务有限公司	其他关联方	91110108753342160L
北京市海淀区上地华录风华养老照料中心	其他关联方	52110108MJ02528721
北京通产时代商业管理有限公司	其他关联方	91110000580849501U
北京中庆林达汽车销售服务有限公司	其他关联方	91110105MA00BPHL5Y
北京中庆之林汽车销售服务有限公司	其他关联方	91110105MA017Q7F4Q
江西黄庆仁栈医药物流有限公司	其他关联方	91361200MA3AC9C67L

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
江西南华医药有限公司	其他关联方	91360000733913333T
昆明道斯机床有限公司	其他关联方	9153000077266099X0
昆明昆机通用设备有限责任公司	其他关联方	91530127665546112E
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	其他关联方	91340506MA2Q8E8H6T
蓬莱华录京汉养老服务有限公司	其他关联方	91370684MA3D5XEK48
汕头中合林达汽车销售服务有限公司	其他关联方	91440500MA4X1GJR5A
上海优尼斯工业服务有限公司	其他关联方	913101070660037495
沈阳第一机床厂工业服务有限公司	其他关联方	91210106MA0XY1RX70
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	其他关联方	9121010673868615XM
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	其他关联方	912101066625052865
沈阳优尼斯智能装备有限公司	其他关联方	91210106MA0UE8XC01
四川合信药业有限责任公司	其他关联方	91510100743617685C
西藏药友医药有限责任公司	其他关联方	9154009106467635XM
希斯机床（沈阳）有限责任公司	其他关联方	912101063961798002
新乡市（中国纺织科学研究院）中原分院	其他关联方	12410700MB1C05330E
新兴生态科技股份有限公司	其他关联方	9111010869232817X2
宜宾市公服集团润宜药品有限公司	其他关联方	915115027547201006
优尼斯智能制造谷(沈阳)有限公司	其他关联方	91210106MA0UK4CW21
优尼斯智能制造谷建湖有限公司	其他关联方	91320925MA1PXW2G27
优尼斯智能制造谷如东有限公司	其他关联方	91320623MA1WFDLD5B
优尼斯智能制造谷淄博有限公司	其他关联方	91370304MA3MN17W7M
云科智能制造(沈阳)有限公司	其他关联方	91210106MA0P4P1U19
郑州兴利房地产开发有限责任公司	其他关联方	91410100660913657R
智尚优享（上海）机床销售有限公司	其他关联方	91310000321704383R
中国通用新兴地产有限公司	其他关联方	91110000100012690B
中江振鑫医药有限公司	其他关联方	915117035775949663
重庆吉斯瑞制药有限责任公司	其他关联方	91500108MA60YB7X8C
重庆药友制药有限责任公司	其他关联方	91500000202851807X
重庆医药集团九隆现代中药有限公司	其他关联方	91500119MA6174JRXK
重庆医药集团威逊医疗科技有限公司	其他关联方	91500112MA607LB62G

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额(万元)	上期发生额（万元）
云科智能制造(沈阳)有限公司	购买商品	市场价	2,886.48	1,832.22
沈阳优尼斯智能装备有限公司	购买商品	市场价		414.36
昆明道斯机床有限公司	购买商品	市场价	376.73	124.06
昆明昆机通用设备有限责任公司	购买商品	市场价	969.68	
重庆药友制药有限责任公司	购买商品	市场价	15,540.27	
北京吉洛华制药有限公司	购买商品	市场价	7,153.65	
西藏药友医药有限责任公司	购买商品	市场价	6,488.52	
重庆医药集团九隆现代中药有限公司	购买商品	市场价	1,147.66	
重庆吉斯瑞制药有限责任公司	购买商品	市场价	1,027.19	
四川合信药业有限责任公司	购买商品	市场价	452.69	
重庆医药集团威逊医疗科技有限公司	购买商品	市场价	84.92	
宜宾市公服集团润宜药品有限公司	购买商品	市场价	78.45	
其他关联方	购买商品	市场价	22.61	17.90

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
江西南华医药有限公司	销售商品	市场价	287,573.21	289,909.09
中江振鑫医药有限公司	销售商品	市场价	11,550.75	
沈阳优尼斯智能装备有限公司	销售商品	市场价		19,656.42
昆明道斯机床有限公司	销售商品	市场价	531.01	1,356.28
其他关联方	销售商品	市场价	9,274.73	734.28

本公司作为出租方当年确认的租赁收入

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入金额（万元）	上期确认的租赁收入金额（万元）
昆明道斯机床有限公司	房屋及建筑物	125.68	125.68
云科智能制造(沈阳)有限公司	房屋及建筑物	108.26	109.03

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项金额（万元）	上期应支付的租赁款项金额（万元）
北京通产时代商业管理有限公司	房屋及建筑物	41,619.96	43,284.76

本公司为承租方当年承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出（万元）	上期利息支出（万元）
北京通产时代商业管理有限公司	房屋及建筑物	1,664.80	3,265.57

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	江西南华医药有限公司			220,000,000.00	2,200,000.00
应收账款	孟中电力有限公司	2,120,870,931.00	32,001,390.09	1,325,054,362.31	22,342,758.66
应收账款	上海优尼斯工业服务有限公司	1,385,798,478.12	1,330,366,538.99	1,385,851,666.12	1,330,419,726.99
应收账款	江西南华医药有限公司	474,432,654.81		619,613,280.37	
应收账款	昆明昆机通用设备有限责任公司	92,325,367.81	89,851,047.95	92,325,367.81	89,851,047.95
应收账款	马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	39,832,300.00	38,239,008.00	39,832,300.00	38,239,008.00
应收账款	优尼斯智能制造谷建湖有限公司	18,442,674.14	17,704,967.17	18,442,674.14	17,704,967.17

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	希斯机床（沈阳）有限责任公司	14,776,161.18	14,776,161.18	14,790,567.18	14,790,567.18
应收账款	优尼斯智能制造谷淄博有限公司	13,276,482.71	12,745,423.40	13,276,482.71	12,745,423.40
应收账款	优尼斯智能制造谷如东有限公司	10,484,816.98	10,065,424.30	10,484,816.98	10,065,424.30
应收账款	沈阳第一机床厂工业服务有限公司	8,674,934.02	8,604,617.22	8,674,934.02	8,604,617.22
应收账款	北京市海淀区上地华录风华养老照料中心	7,093,098.00	7,093,098.00	7,093,098.00	7,093,098.00
应收账款	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	7,181,276.90	2,122,361.16	7,617,776.90	2,148,551.16
应收账款	优尼斯智能制造谷(沈阳)有限公司	5,157,573.03	4,951,270.11	5,157,573.03	4,951,270.11
应收账款	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	4,279,819.99	4,279,819.99	4,279,819.99	1,840,334.15
应收账款	云科智能制造（沈阳）有限公司	2,284,048.80		1,118,887.80	
应收账款	昆明道斯机床有限公司	1,594,502.89	582,965.03		
应收账款	其他关联方	804,501.03	53,137.11	1,348,718.96	393,446.15
预付款项	江西黄庆仁栈医药物流有限公司	66,599,572.00			
预付款项	云科智能制造（沈阳）有限公司	3,493,800.00		10,398,614.16	
预付款项	昆明道斯机床有限公司	385,033.17		1,269,201.37	
预付款项	其他关联方	1,400,775.26		264,408.00	
其他应收款	上海优尼斯工业服务有限公司	373,566,239.44	358,744,532.82	373,692,221.67	358,744,532.82

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	希斯机床（沈阳）有限责任公司	55,289,094.95	55,289,094.95	66,452,051.94	66,452,051.94
其他应收款	江西南华医药有限公司	17,591,400.00		17,591,400.00	
其他应收款	北京市海淀区上地华录风华养老照料中心	8,369,059.08	8,068,851.63	8,251,981.19	8,016,063.84
其他应收款	蓬莱华录京汉养老服务有限公司	5,391,369.09		6,448,393.77	
其他应收款	优尼斯智能制造谷(沈阳)有限公司	4,185,942.69	4,018,504.98	4,185,942.69	4,018,504.98
其他应收款	云科智能制造（沈阳）有限公司	3,315,902.20	3,315,902.20	3,315,902.20	3,315,902.20
其他应收款	昆明昆机通用设备有限责任公司	2,772,200.97		21,477,157.55	1,129,702.64
其他应收款	新乡市（中国纺织科学研究院）中原分院			1,566,563.19	348,226.62
其他应收款	其他关联方	2,061,959.68	1,655,158.69	190,634.00	144,000.00
债权投资	中国通用新兴地产有限公司	1,618,741,697.59		1,618,741,697.59	
债权投资	郑州兴利房地产开发有限责任公司	306,181,779.14		306,181,779.14	
债权投资	北京金冠汽车服务有限公司	26,632,799.31	26,632,799.31	26,632,799.31	26,632,799.31
债权投资	北京金冠兴业丰田汽车销售服务有限公司	25,000,364.27	25,000,364.27	25,000,364.27	25,000,364.27
债权投资	北京中庆林达汽车销售服务有限公司	15,756,000.00	15,756,000.00	15,756,000.00	15,756,000.00

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
债权投资	汕头中合林达汽车销售服务有限公司	12,036,000.00	12,036,000.00	12,036,000.00	12,036,000.00
债权投资	北京中庆之林汽车销售服务有限公司	6,439,166.67	6,439,166.67	6,439,166.67	6,439,166.67
债权投资	新兴生态科技股份有限公司	4,483,066.36	4,483,066.36	4,483,066.36	4,483,066.36

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海优尼斯工业服务有限公司	34,134,739.85	68,269,479.70
应付账款	智尚优享（上海）机床销售有限公司	9,289,334.70	18,624,669.40
应付账款	云科智能制造（沈阳）有限公司	9,166,321.39	12,374,542.78
应付账款	昆明昆机通用设备有限责任公司	15,647,922.32	
应付账款	重庆药友制药有限责任公司	11,132,692.92	
应付账款	重庆医药集团九隆现代中药有限公司	5,753,351.63	
应付账款	其他关联方	419,156.77	67,200.00
应付账款	上海优尼斯工业服务有限公司	34,134,739.85	68,269,479.70
应付票据	云科智能制造（沈阳）有限公司		33,050.00
其他应付款	希斯机床（沈阳）有限责任公司	30,363.09	6,910,726.18
其他应付款	其他关联方	725,164.37	216,100.93
合同负债	沈阳第一机床厂工业服务有限公司	2,532,823.93	2,532,823.93
合同负债	其他关联方	635,029.21	443,249.50

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收股利	71,221,509.95	68,454,214.89
其他应收款项	11,059,636,764.92	6,073,985,159.39
合　计	**11,130,858,274.87**	**6,142,439,374.28**

（1）应收股利

项　目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,767,295.06			
其中：通用技术集团机床有限公司	2,767,295.06		集团合并范围内正常经营的关联方，暂无减值迹象。	否
账龄一年以上的应收股利	68,454,214.89	68,454,214.89		
其中：（1）中国机械进出口(集团)有限公司	16,570,869.57	16,570,869.57	集团合并范围内正常经营的关联方，暂无减值迹象。	否
（2）通用技术集团医药控股有限公司	48,568,997.26	48,568,997.26	集团合并范围内正常经营的关联方，暂无减值迹象。	否
（3）通用技术集团机床有限公司	3,314,348.06	3,314,348.06	集团合并范围内正常经营的关联方，暂无减值迹象。	否
小计：	**71,221,509.95**	**68,454,214.89**		
减：坏账准备				
合　计	**71,221,509.95**	**68,454,214.89**		

（2）其他应收款

按账龄披露其他应收款

账　龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,519,854,203.53		4,481,965,265.09	
1 至 2 年	4,063,007,650.44		755,546,197.05	
2 至 3 年	640,319,713.70		510,994,662.39	
3 年以上	836,455,197.25		325,479,034.86	
合　计	**11,059,636,764.92**		**6,073,985,159.39**	

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,059,636,764.92	100.00			11,059,636,764.92
其中：其他组合	11,059,636,764.92	100.00			11,059,636,764.92
合　计	**11,059,636,764.92**	**100.00**			**11,059,636,764.92**

续:

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,073,985,159.39	100.00			6,073,985,159.39
其中：其他组合	6,073,985,159.39	100.00			6,073,985,159.39
合　计	**6,073,985,159.39**	**100.00**			**6,073,985,159.39**

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
预计无损失的关联方的其他应收款	11,059,506,764.92			6,073,952,659.39		
正常期限备用金组合	130,000.00			32,500.00		
合　计	**11,059,636,764.92**			**6,073,985,159.39**		

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
通用技术集团资本有限公司	借款	4,364,900,000.00	1年以内、1-2年	39.47	
通合中诚智造（北京）企业管理合伙企业（有限合伙）	往来款	3,780,100,000.00	1年以内	34.18	
通用技术集团昆明机床股份有限公司	借款	551,000,000.00	3年以内	4.98	
中国通用技术集团香港资本有限公司	往来款	510,674,878.70	3-4年	4.62	
通用技术集团资产管理有限公司	借款及往来款	305,596,330.29	1-3年	2.76	
合　计		**9,512,271,208.99**		**86.01**	

2、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	76,337,434,526.78	5,646,852,814.87		81,984,287,341.65
对合营企业投资	1,363,654,231.14	36,119,422.81	482,743,604.16	917,030,049.79
对联营企业投资	12,122,946,902.91	787,485,127.41	2,402,653,974.87	10,507,778,055.45
小计	89,824,035,660.83	6,470,457,365.09	2,885,397,579.03	93,409,095,446.89
减：长期股权投资减值准备				
合　计	**89,824,035,660.83**	**6,470,457,365.09**	**2,885,397,579.03**	**93,409,095,446.89**

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业	1,470,720,000.00	1,363,654,231.14		482,743,604.16	35,915,962.41		203,460.40				917,030,049.79	
通用技术高端装备产业股权投资(桐乡)合伙企业(有限合伙)	1,113,000,000.00	1,053,854,408.39		482,743,604.16	53,792,873.71						624,903,677.94	
通用技术集团国测时栅科技有限公司	185,720,000.00	138,881,708.53			-16,189,062.70		203,460.40				122,896,106.23	
通用技术生命健康产业股权基金（义乌）合伙企业（有限合伙）	172,000,000.00	170,918,114.22			-1,687,848.60						169,230,265.62	
二、联营企业	7,745,320,000.00	12,122,946,902.91			784,668,860.58	-1,404,172.54	4,220,439.37	111,911,400.00		-2,290,742,574.87	10,507,778,055.45	
中国检验认证（集团）有限公司	7,745,320,000.00	9,806,912,964.80			794,699,043.24	65,524.22	18,011,923.19	111,911,400.00			10,507,778,055.45	
重庆医药健康产业有限公司	——	2,316,033,938.11			-10,030,182.66	-1,469,696.76	-13,791,483.82			-2,290,742,574.87		
合计	**9,216,040,000.00**	**13,486,601,134.05**		**482,743,604.16**	**820,584,822.99**	**-1,404,172.54**	**4,423,899.77**	**111,911,400.00**		**-2,290,742,574.87**	**11,424,808,105.24**	

3、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	323,964,884.59	259,269,118.22	332,069,135.04	268,629,859.88
合 计	**323,964,884.59**	**259,269,118.22**	**332,069,135.04**	**268,629,859.88**

（2）按行业划分

主要收入类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务:				
房屋租赁收入	302,112,085.84	259,269,118.22	309,334,547.41	268,629,859.88
技术服务收入	21,852,798.75		22,734,587.63	
合 计	**323,964,884.59**	**259,269,118.22**	**332,069,135.04**	**268,629,859.88**

4、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	820,584,822.99	913,487,926.23
成本法核算的长期股权投资收益	691,080,307.70	436,318,969.60
处置长期股权投资产生的投资收益		742,869,926.79
其他权益工具投资持有期间的投资收益	36,876,130.93	105,060,435.83
债权投资持有期间的利息收益	206,771,107.94	152,633,885.28
合 计	**1,755,312,369.56**	**2,350,371,143.73**

5、现金流量表补充资料

（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	-742,817,920.53	-166,566,788.03
加：资产减值损失		
信用减值损失		
投资性房地产、固定资产折旧	66,725,091.03	84,447,806.08
使用权资产折旧	400,397,182.12	400,397,182.16
无形资产摊销	35,234,205.86	20,719,760.53
长期待摊费用摊销	2,869,972.47	2,578,933.46
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）	-115,129,774.20	-16,152,561.30

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,056,843,773.35	1,923,596,310.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,755,312,369.56	-2,350,371,143.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,950,612.88	1,934,050,771.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,169,481.13	-1,739,902,285.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,860,740.80	-136,361,787.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-80,269,448.51	-43,563,803.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	2,895,832,115.82	2,659,172,845.46
减：现金的期初余额	2,659,172,845.46	1,365,743,782.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	236,659,270.36	1,293,429,063.16

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	2,895,832,115.82	2,659,172,845.46
其中：库存现金	56,383.03	96,749.83
可随时用于支付的银行存款	2,895,775,732.79	2,659,076,095.63
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,895,832,115.82	2,659,172,845.46

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

中国通用技术（集团）控股有限责任公司

2026 年 4 月 27 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名
Full name　杨志

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1981-11-10

工作单位
Working unit　北京京都天华会计师事务所有限责任公司

身份证号码
Identity card No.　210782198111103837

北京市会计师事务所（特殊普通合伙）
1100000072741

姓名：杨志
证书编号：110000152387

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

2012年 3月 1日
/y /m /d

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

年 月 日
/y /m /d

8

9

证书编号：110000152387
No. of Certificate

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

发证日期：二〇〇八 年 十二月 /m 九 /d
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registrati

杨志

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

北京注册会计师协会 CPA 任职资格检查合格

2009年 3月20日
/y /m /d

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会 转所专用章

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 12月4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会 转所专用章

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 12月4日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2010

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

年 月 日
/y /m /d

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

12

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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



姓　　名
Full name 盖大江
性　　别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1979-06-02
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 110106197906023331

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年　月　日
/y　/m　/d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年　月　日
/y　/m　/d

9

京都天华会计师事务所（特殊普通合伙）
1100000000072741

证书编号：
No. of Certificate 110000152389
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 二〇一〇年 四月 九日
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registratic

盖大江

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 11CPA010203 39830725 29762082 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2011

年　月　日
/y　/m　/d

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会转所专用章 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 6 月 29 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

敏闻 事务所
CPAs

北京注册会计师协会转所专用章 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 6 月 29 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年　月　日
/y　/m　/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年　月　日
/y　/m　/d

11

CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA006725 74266388 25659114 2017

姓名：盖大江
证书编号：110000152389

this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA006810 37362133 35873177 2012

2012 年 3 月 1 日
/y /m /d

6

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA008187 56101912 04262909 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA004529 54242223 85718642 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA004734 47659103 53602759 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA001150 58382804 21768175 2014

年　月　日
/y　/m　/d

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年　月　日
/y　/m　/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年　月　日
/y　/m　/d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

（副　本）(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5235 万元

成立日期　2011 年 12 月 22 日

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2025 年 12 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制