中国通用技术（集团）控股有限责任公司
2022年年度报告

公司名称：中国通用技术（集团）控股有限责任公司

（公章）

二〇二三年四月

重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

1、主营业务受国内外贸易形势影响的风险

贸易业务是公司的重要收入来源之一。发行人贸易业务易受国际经济和国内外贸易形势影响出现大幅波动。目前国内外贸易形势复杂，存在诸多不确定性因素，未来发行人贸易板块的营业收入和盈利能力均可能受国内外贸易环境影响，对发行人贸易规模持续增长带来一定压力。

2、在执行项目成本增加的风险

公司目前正在执行和深度开发的大型成套设备出口与海外工程承包项目涉及电站、公路建设、城市建设等领域。能源、原材料等物资供应和价格的稳定性会对公司海外工程承包业务产生一定影响，若其价格上涨，将导致国内设备供货厂家履约能力降低，使公司在执行项目成本增加，对公司利润产生影响。

3、海外工程承包业务面临的政治和经济风险

目前，公司海外工程承包业务市场主要分布在孟加拉、巴基斯坦、哈萨克斯坦、科特迪瓦等新兴经济体和发展中国家，这些国家和地区的基础设施投资建设需求相对旺盛，市场空间大。但发展中国家存在的政治和经济不稳定因素相对较多，可能会对公司相关项目执行产生一定影响。

目录

释义 4
第一章 企业主要情况 5
一、企业基本情况 5
二、对应债务融资工具相关中介机构情况 7
第二章 债务融资工具存续情况 10
一、存续的债务融资工具基本情况 10
二、信用评级结果调整情况 12
三、报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具截至报告期末的募集资金使用情况 12
四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款触发和执行情况 14
五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况及其影响 14
第三章 报告期内重要事项 16
一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正 16
二、合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% 16
三、受限资产情况 16
四、对外担保金额以及相关情况 16
五、信息披露事务管理制度变更情况 17
六、环境信息依法披露情况 17
第四章 财务报告 18
第五章 备查文件 19
一、备查文件 19
二、查询地址 19
三、查询网站 19

释义

发行人/通用技术集团/本公司/公司/集团	指	中国通用技术（集团）控股有限责任公司
债务融资工具	指	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券
董事	指	中国通用技术（集团）控股有限责任公司董事
监事	指	中国通用技术（集团）控股有限责任公司监事
银行间市场	指	全国银行间债券市场
交易商协会	指	中国银行间交易商协会
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
信用评级机构	指	联合资信评估股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有本公司已发行债券的投资者
亿元	指	人民币亿元
报告期	指	2022 年 1-12 月

第一章 企业主要情况

一、企业基本情况

（一）公司的中文名称及简称，外文名称及缩写

公司中文名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司
公司中文名称简称	通用技术集团
公司英文名称	China General Technology(Group) Holding Co.,Ltd
公司英文名称简称	GT

（二）公司法定代表人、注册资本、实缴资本、注册地址，办公地址及邮政编码，公司网址、电子信箱

公司法定代表人	于旭波
公司注册资本	人民币 75 亿元
公司实缴资本	人民币 95.55 亿元
公司注册地址	北京市丰台区西三环中路 90 号 23-28 层
公司注册地址邮政编码	100055
公司办公地址	北京市丰台区西营街 1 号院通用时代中心
公司办公地址邮政编码	100073
公司网址	https://www.gt.cn/
电子信箱	genertec@gt.cn

（三）债务融资工具信息披露事务负责人的姓名、职位、联系地址、电话、传真、电子信箱

姓名	马可辉
职位	总会计师、党组成员
联系地址	北京市丰台区西营街 1 号院通用时代中心
电话	010-81169681
传真	010-81168118
电子信箱	makehui@gt.cn

（四）报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

1、报告期内发行人控股股东、实际控制人未发生变更。

2、报告期内发行人董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员变更情况如下:

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	决定/决议变更时间或辞任时间	工商登记完成时间
高级管理人员	马可辉	总会计师	聘任	2022 年 4 月	2022 年 7 月
高级管理人员	王旭升	副总经理	免职	2022 年 10 月	--

（五）报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况;控股股东对企业非经营性资金占用情况

1、报告期内，发行人与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立性的机制安排情况如下:

公司在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立于控股股东，且被授权经营，具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力。

（1）资产方面：发行人所有的资产与控股股东完全分开。公司及所属子公司拥有的生产经营性资产权属清楚，能够独立运用各项资产开展生产经营活动，未受到其它任何限制。

（2)人员方面:公司按照相关法律法规的规定建立了健全的法人治理结构。公司拥有独立、明确的员工团队。按照《公司章程》的规定，公司在劳动、人事及工资管理方面均独立运作。公司设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整、系统的管理规章制度。

（3）机构方面：按照《公司章程》的规定以及公司经营发展需要，公司自主设立了相关的业务经营和管理部门，健全了组织结构体系，同时配备了相应的管理人员，实行定岗、定编制度。公司各机构是独立的，各部门和各管理岗位均有明确的岗位职责和要求，与控股股东职能部门间无从属关系。公司的董事会、经营层及相应的管理机构功能健全，独立运作。

（4）财务方面：公司设有独立的财务部门和会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度;公司独立在银行开户，并独立纳税。公司独立进行财务决策，不存在控制人干预公司资金使用的情况。

（5）业务经营方面：公司在工商行政管理部门核准的经营范围内，依法独立开展经营活动。公司与自主开展业务经营活动，独立核算，自负盈亏，自主决定经营方式、分配方式、生产经营决策，拥有独立的采购、生产和销售系统，业务机构完整。

2、报告期内控股股东对企业非经营性资金占用情况

报告期内，未发生控股股东占用公司非经营性资金的情况。

（六）报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况,并披露相关情

况对债务融资工具投资者权益的影响

报告期内，公司没有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（七）报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化；未发生影响发行人经营情况及偿债能力的重大变化。

（八）报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

截至报告期末，公司未发生有息债务逾期情况。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

（一）会计师事务所名称、办公地址及签字会计师姓名

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
签字会计师	解小雨、崔忠宝
报告期内会计师事务所是否发生变更	是

（二）主承销商名称、办公地址、联系人、联系电话

截至本报告签署日，发行人存续债务融资工具主承销商信息如下：

债券名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第六期中期票据
主承销商	中信银行股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼
联系人	谢检明
联系电话	010-66635902

债券名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第五期中期票据（科创票据）
主承销商	中信银行股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼
联系人	谢检明
联系电话	010-66635902

债券名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第四期中期票据
主承销商	中信银行股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼
联系人	谢检明
联系电话	010-66635902

债券名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第三期中期票据
主承销商	中信银行股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼
联系人	谢检明
联系电话	010-66635902

债券名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第二期中期票据
主承销商	中信银行股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼
联系人	谢检明
联系电话	010-66635902

债券名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第一期中期票据
主承销商	中信银行股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼
联系人	谢检明
联系电话	010-66635902

债券名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2021 年度第一期中期票据
主承销商	中信银行股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼
联系人	谢检明
联系电话	010-66635902

债券名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2020 年度第一期中期票据（品种一）、中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2020 年度第一期中期票据（品种二）	
主承销商	中信银行股份有限公司	北京银行股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	北京市西城区金融大街丙 17 号

联系人	谢检明	张国霞
联系电话	010-66635902	010-66223400

债券名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2019 年度第一期中期票据（品种二）	
主承销商	中信银行股份有限公司	北京银行股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	北京市西城区金融大街丙 17 号
联系人	谢检明	张国霞
联系电话	010-66635902	010-66223400

（三）存续期管理机构名称、办公地址、联系人及联系电话

债券名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第六期中期票据、中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第五期中期票据（科创票据）、中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第四期中期票据、中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第三期中期票据、中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第二期中期票据、中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第一期中期票据、中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2021 年度第一期中期票据、中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2020 年度第一期中期票据（品种一）、中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2020 年度第一期中期票据（品种二）、中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2019 年度第一期中期票据（品种二）
存续期管理机构	中信银行股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼
联系人	袁善超、杜秋阳
联系电话	010-66635929、66635925

报告期内，上述债券存续期管理机构均未发生变更。

（四）报告期内对债务融资工具进行跟踪评级的评级机构名称、办公地址

评级机构名称	联合资信评估股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 17 层
报告期内评级机构是否发生变更	否

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续的债务融资工具基本情况

截至定期报告批准报出日，发行人所有存续的债务融资工具基本情况如下:

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额（亿元）
中国通用技术（集团）控股有限责任公司2022年度第六期中期票据	22通用MTN006	102282097	2022-09-15	2022-09-19	2025-09-19	10
中国通用技术（集团）控股有限责任公司2022年度第五期中期票据（科创票据）	22通用MTN005（科创票据）	102281379	2022-06-22	2022-06-24	2025-06-24	10
中国通用技术（集团）控股有限责任公司2022年度第四期中期票据	22通用MTN004	102281038	2022-04-28	2022-04-29	3+N（3）年期，发行人依据发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期	10
中国通用技术（集团）控股有限责任公司2022年度第三期中期票据	22通用MTN003	102280922	2022-04-21	2022-04-25	3+N（3）年期，发行人依据发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期	20
中国通用技术（集团）控股有限责任公司2022年度第二期中期票据	22通用MTN002	102280574	2022-03-17	2022-03-21	2025-03-21	10
中国通用技术（集团）控股有限责任公司2022年度第一期中期票据	22通用MTN001	102280141	2022-01-17	2022-01-19	2025-01-19	22
中国通用技术（集团）控股有限责任公司2021年度第一期中期票据	21通用MTN001	102103216	2021-12-07	2021-12-09	2024-12-09	20

中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2020 年度第一期中期票据（品种一）	20 通用 MTN001A	102000989	2020-05-07	2020-05-11	2025-05-11	20
中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2020 年度第一期中期票据（品种二）	20 通用 MTN001B	102000990	2020-05-07	2020-05-11	2023-05-11	5
中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2019 年度第一期中期票据（品种二）	19 通用 MTN001B	101901264	2019-09-17	2019-09-19	2024-09-19	10

（续）

债券名称	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人（如有）
中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第六期中期票据	2.72%	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间市场	中信银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	不涉及
中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第五期中期票据（科创票据）	2.98%	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间市场	中信银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	不涉及
中国通用技术（集团）控股有限责任 公司 2022 年度第四期中期票据	3.38%	存续期内每年付息一次，发行人依据发行条款的约定赎回时到期，到期一次性兑付本金及最后一期利息	银行间市场	中信银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	不涉及
中国通用技术（集团）控股有限责任 公司 2022 年度第三期中期票据	3.41%	存续期内每年付息一次，发行人依据发行条款的约定赎回时到期，到期一次性兑付本金及最后一期利息	银行间市场	中信银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	不涉及
中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第二期中期票据	3.12%	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间市场	中信银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	不涉及
中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第一期中期票据	2.94%	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间市场	中信银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	不涉及
中国通用技术（集	3.10%	每年付息一次，	银行间	中信银行股份有	中信银行股	不涉及

团）控股有限责任公司 2021 年度第一期中期票据		于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	市场	限公司	份有限公司	
中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2020 年度第一期中期票据（品种一）	2.69%	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间市场	中信银行股份有限公司，北京银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	不涉及
中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2020 年度第一期中期票据（品种二）	3.36%	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间市场	中信银行股份有限公司，北京银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	不涉及
中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2019 年度第一期中期票据（品种二）	3.98%	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间市场	中信银行股份有限公司，北京银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	不涉及

截至定期报告批准报出日，发行人不涉及逾期未偿还债券。

二、信用评级结果调整情况

2022 年 6 月 28 日，联合资信评估股份有限公司出具《中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年跟踪评级报告》，确定维持发行人主体长期信用等级为 AAA，维持“22 通用 MTN004”“22 通用 MTN003”“22 通用 MTN002”“22 通用 MTN001”“21 通用 MTN001”“20 通用 MTN001B”“20 通用 MTN001A”“19 通用 MTN001B”和“19 通用 MTN001A”的信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

2022 年 4 月 25 日，联合资信评估股份有限公司出具《中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第四期中期票据信用评级报告》，确定发行人主体长期信用等级为 AAA，中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第四期中期票据信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

2022 年 4 月 14 日，联合资信评估股份有限公司出具《中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第三期中期票据信用评级报告》，确定发行人主体长期信用等级为 AAA，中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第三期中期票据信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

2022 年 3 月 8 日，联合资信评估股份有限公司出具《中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第二期中期票据信用评级报告》，确定发行人主体长期信用等级为 AAA，中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第二期中期票据信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

2022 年 1 月 10 日，联合资信评估股份有限公司出具《中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第一期中期票据信用评级报告》，确定发行人主体长期信用等级为 AAA，中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年度第一期中期票据信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

报告期内信用评级机构未对本公司或债务融资工具作出的信用评级结果进行调整。

三、债务融资工具募集资金使用情况

募集资金使用情况（截至定期报告批准报出日）

债务融资工具简称	募集总金额（亿元）	资金用途	资金投向行业	计划使用金额（亿元）	已使用金额（亿元）	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额（亿元）
22 通用 MTN006	10	偿还发行人本部及子公司有息负债及补充流动资金	制造业	10	10	是	0
22 通用 MTN005（科创票据）	10	5 亿元用于向沈阳机床（集团）有限责任公司进行增资，5 亿元用于偿还发行人本部及子公司有息负债及补充流动资金。	制造业	10	10	是	0
22 通用 MTN004	10	偿还发行人本部及子公司有息负债及补充流动资金	制造业	10	10	是	0
22 通用 MTN003	20	偿还发行人本部及子公司有息负债及补充流动资金	制造业	20	20	是	0
22 通用 MTN002	10	偿还发行人本部及子公司有息负债及补充流动资金	制造业	10	10	是	0
22 通用 MTN001	22	偿还发行人本部及子公司有息负债及补充流动资金	制造业	22	22	是	0
21 通用 MTN001	20	偿还发行人本部及子公司有息负债及补充流动	制造业	20	20	是	0

		资金					
20 通用 MTN001A	20	20 亿元用于偿还 20 通用（疫情控债）SCP001，5 亿元用于偿还招商银行借款	制造业	20	20	是	0
20 通用 MTN001B	5		制造业	5	5	是	0
19 通用 MTN001A	25	用于偿还有息负债	制造业	25	25	是	0
19 通用 MTN001B	10		制造业	10	10	是	0

募集资金特定用途使用情况（截至定期报告批准报出日）

债务融资工具简称	募集总金额（亿元）	特定用途类型	约定用于该特定用途的金额（亿元）	实际用于该特定用途的金额（亿元）	实际用于该特定用途的金额占总金额比例
22 通用 MTN005（科创票据）	10	科创票据	5	5	50%

四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款触发和执行情况

债券简称	特殊条款	触发和执行情况
22 通用 MTN006	无	不涉及
22 通用 MTN005（科创票据）	无	不涉及
22 通用 MTN004	发行人赎回选择权	不涉及
22 通用 MTN003	发行人赎回选择权	不涉及
22 通用 MTN002	无	不涉及
22 通用 MTN001	无	不涉及
21 通用 MTN001	无	不涉及
20 通用 MTN001A	无	不涉及
20 通用 MTN001B	无	不涉及
19 通用 MTN001B	无	不涉及

五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况及其影响

（一）增信机制

“22 通用 MTN006”、“22 通用 MTN005（科创票据）”、“22 通用 MTN004”、“22 通用 MTN003”、“22 通用 MTN002”、“22 通用 MTN001”、“21 通用 MTN001”、“20 通用 MTN001A”、“20 通用 MTN001B”和“19 通用 MTN001B”均为信用发行，无增信机制。

（二）偿债计划

债券简称	22 通用 MTN006、22 通用 MTN005（科创票据）、22 通用 MTN004、22 通用 MTN003、22 通用 MTN002、22 通用 MTN001、21 通用 MTN001、20 通用 MTN001A、20 通用 MTN001B、19 通用 MTN001B
偿债计划概述	偿债计划与募集说明书披露无变化，本金及利息按期支付，通过登记托管机构和有关机构办理
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

债券简称	22 通用 MTN006、22 通用 MTN005（科创票据）、22 通用 MTN004、22 通用 MTN003、22 通用 MTN002、22 通用 MTN001、21 通用 MTN001、20 通用 MTN001A、20 通用 MTN001B、19 通用 MTN001B
其他偿债保障措施概述	明确违约责任、制定投资者保护机制
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	报告期内，本公司债务融资工具的其他偿债保障措施未发生变更，且均得到有效执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

第三章 报告期内重要事项

一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

（一）会计政策变更情况

1、本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2、本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

二、合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

报告期内，公司不存在合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况。

三、受限资产情况

截至报告期末，公司受限资产情况如下表:

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,072,279,733.40	存放中央银行、被冻结等
应收票据	21,392,730.35	票据质押
应收账款	83,450,000.00	应收账款保理质押
应收款项融资	6,380,000.00	票据质押、票据保证金
固定资产	731,727,737.32	抵押借款
无形资产	123,509,281.41	抵押借款
其他	5,696,495,371.10	贷款抵押等
总计	11,735,234,853.58	

上述受限资产情况对本公司的生产经营和偿债能力不构成重大影响。

四、对外担保金额以及相关情况

截至报告期末，公司对外融资担保金额为 40.00 万元，情况如下:

单位：万元

被担保单位名称	企业性质	担保种类	担保金额
哈尔滨林克斯宾馆	私营	融资担保	40.00

合计			40.00

公司不存在报告期末尚未履行及履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的情形。

五、信息披露事务管理制度变更情况

截至报告期末，公司未发生信息披露事务管理制度变更情况。

六、环境信息依法披露情况

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

第四章 财务报告

中国通用技术（集团）控股有限责任公司
审计报告
天职业字[2023]23388号

目　录

审计报告——1

2022年度财务报表——3

2022年度财务报表附注——17

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：京23FYM5OGVY

审计报告

天职业字[2023]23388 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通用技术集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通用技术集团，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

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。

天职业字[2023]23388 号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通用技术集团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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国·北京

二〇二三年四月二十八日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2022年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	28,477,861,301.77	31,054,851,786.82	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	3,332,562,759.47	4,889,475,568.61	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7	131,733,356.37	408,881.37	八、（三）
应收票据	8	1,725,340,362.81	2,827,796,618.89	八、（四）
应收账款	9	38,530,638,737.39	30,762,945,131.97	八、（五）
应收款项融资	10	1,113,439,351.91	1,051,034,692.67	八、（六）
预付款项	11	8,503,110,584.88	6,485,523,353.01	八、（七）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	4,257,673,320.98	7,297,187,523.93	八、（八）
其中：应收股利	17	8,550,000.00	6,000,000.00	八、（八）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	22,489,306,084.66	18,148,104,188.93	八、（九）
其中：原材料	20	1,972,674,643.01	1,876,974,374.62	八、（九）
库存商品（产成品）	21	16,189,664,670.08	12,315,647,321.81	八、（九）
合同资产	22	18,074,638,281.33	16,568,751,535.44	八、（十）
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24	22,765,644,426.47	20,596,759,584.79	八、（十一）
其他流动资产	25	3,998,281,239.28	2,370,112,702.82	八、（十二）
流动资产合计	26	153,400,229,807.32	142,052,951,569.25	
非流动资产：	27	——	——	
△发放贷款和垫款	28	10,384,878.51	8,178,307.43	八、（十三）
债权投资	29	3,873,661,196.05	1,782,359,199.58	八、（十四）
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31	934,357,228.67		八、（十五）
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33	41,348,351,000.21	39,649,606,558.13	八、（十六）
长期股权投资	34	24,205,125,608.27	13,861,738,568.29	八、（十七）
其他权益工具投资	35	5,630,220,029.91	5,312,382,539.83	八、（十八）
其他非流动金融资产	36		449,136,616.40	八、（十九）
投资性房地产	37	1,199,465,045.79	1,273,337,665.92	八、（二十）
固定资产	38	23,414,354,799.31	21,336,034,942.46	八、（二十一）
其中：固定资产原价	39	44,666,768,803.80	40,427,732,179.46	八、（二十一）
累计折旧	40	20,347,226,896.54	18,145,549,816.08	八、（二十一）
固定资产减值准备	41	910,463,300.72	948,907,830.34	八、（二十一）
在建工程	42	3,662,716,666.71	8,167,308,304.53	八、（二十二）
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	2,017,154,478.39	719,863,753.49	八、（二十三）
无形资产	46	3,899,663,520.39	3,624,449,316.38	八、（二十四）
开发支出	47	839,399,328.44	664,120,851.39	八、（二十五）
商誉	48	5,618,478,941.35	3,816,959,893.22	八、（二十六）
长期待摊费用	49	770,877,617.46	413,694,792.19	八、（二十七）
递延所得税资产	50	3,346,573,407.73	2,871,793,075.42	八、（二十八）
其他非流动资产	51	3,352,621,946.66	2,013,003,309.82	八、（二十九）
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	124,123,405,693.85	105,963,967,694.48	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资　产　总　计	74	277,523,635,501.17	248,016,919,263.73	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　会计机构负责人：李虎修

合并资产负债表（续）

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2022年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75	——	——	
短期借款	76	7,064,147,778.51	8,491,652,934.16	八、（三十）
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79	11,873,468.57		八、（三十一）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81	43,200,614.52	348,776,449.55	八、（三十二）
应付票据	82	6,589,195,148.88	4,780,505,932.25	八、（三十三）
应付账款	83	43,086,833,084.27	34,785,289,997.72	八、（三十四）
预收款项	84	863,346,429.81	1,219,234,814.02	八、（三十五）
合同负债	85	17,978,100,423.37	17,264,498,081.47	八、（三十六）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87	1,754,316,420.03	535,873,454.61	八、（三十七）
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	3,664,672,456.66	2,773,145,574.37	八、（三十八）
其中：应付工资	91	2,232,203,741.99	1,790,742,889.58	八、（三十八）
应付福利费	92	6,542,069.79	9,107,330.11	八、（三十八）
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	2,545,217,450.38	2,755,923,769.30	八、（三十九）
其中：应交税金	95	2,516,610,011.70	2,687,698,563.87	八、（三十九）
其他应付款	96	11,520,598,322.38	12,507,478,138.94	八、（四十）
其中：应付股利	97	50,121,101.53	84,751,300.66	八、（四十）
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	25,838,891,419.65	14,587,533,519.57	八、（四十一）
其他流动负债	102	6,141,111,409.28	5,209,462,250.16	八、（四十二）
流动负债合计	103	127,101,504,426.31	105,259,374,916.12	
非流动负债：	104	——	——	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	27,113,796,680.63	31,490,161,241.89	八、（四十三）
应付债券	107	21,254,163,646.73	18,625,161,165.21	八、（四十四）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	2,050,833,513.23	1,266,574,164.08	八、（四十五）
长期应付款	111	7,410,468,058.99	7,044,330,805.21	八、（四十六）
长期应付职工薪酬	112	431,417,998.26	451,737,539.53	八、（四十七）
预计负债	113	276,130,876.14	305,849,545.92	八、（四十八）
递延收益	114	753,748,831.58	780,125,391.85	八、（四十九）
递延所得税负债	115	681,880,959.95	1,106,979,350.36	八、（二十八）
其他非流动负债	116	1,246,885,954.39	1,195,873,146.35	八、（五十）
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	61,219,326,519.90	62,266,792,350.40	
负 债 合 计	119	188,320,830,946.21	167,526,167,266.52	
所有者权益（或股东权益）：	120	——	——	
实收资本（或股本）	121	9,554,790,000.00	8,654,790,000.00	八、（五十一）
国家资本	122	9,554,790,000.00	8,654,790,000.00	八、（五十一）
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	9,554,790,000.00	8,654,790,000.00	八、（五十一）
其他权益工具	129	3,000,000,000.00	2,999,700,000.00	八、（五十二）
其中：优先股	130			
永续债	131	3,000,000,000.00	2,999,700,000.00	八、（五十二）
资本公积	132	9,673,262,130.60	5,952,706,381.80	八、（五十三）
减：库存股	133			
其他综合收益	134	-143,286,803.05	159,745,229.95	
其中：外币报表折算差额	135	-377,472,727.69	-548,807,315.69	
专项储备	136	96,471,227.97	153,138,595.76	八、（五十四）
盈余公积	137	4,024,809,874.18	4,053,967,086.84	八、（五十五）
其中：法定公积金	138	1,983,420,787.99	1,921,893,983.48	八、（五十五）
任意公积金	139	1,689,154,239.48	1,689,154,239.48	八、（五十五）
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143	377,430,037.47	375,424,385.65	八、（五十六）
未分配利润	144	22,988,994,510.51	20,746,457,145.31	八、（五十七）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	49,572,470,977.68	43,095,928,825.31	
*少数股东权益	146	39,630,333,577.28	37,394,823,171.90	
所有者权益（或股东权益）合计	147	89,202,804,554.96	80,490,751,997.21	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	277,523,635,501.17	248,016,919,263.73	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　会计机构负责人：李虎陵

合并利润表

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	183,016,811,588.34	172,057,782,544.69	
其中：营业收入	2	182,793,138,747.02	171,864,952,225.65	八、（五十八）
△利息收入	3	223,660,911.21	192,574,269.36	八、（五十九）
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5	11,930.11	256,049.68	八、（六十）
二、营业总成本	6	179,001,472,308.96	166,589,997,446.47	
其中：营业成本	7	160,307,659,604.14	148,751,210,661.90	八、（五十八）
△利息支出	8	28,953,247.04	5,301,253.60	八、（五十九）
△手续费及佣金支出	9	1,419,043.34	1,513,140.37	八、（六十）
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	608,298,699.32	769,674,369.78	
销售费用	16	4,887,722,313.52	5,429,455,674.77	八、（六十一）
管理费用	17	8,057,113,676.10	7,103,928,752.59	八、（六十二）
研发费用	18	1,674,384,814.24	1,602,220,500.07	八、（六十三）
财务费用	19	3,435,920,911.26	2,926,693,093.39	八、（六十四）
其中：利息费用	20	3,374,128,952.85	3,007,331,118.58	八、（六十四）
利息收入	21	159,259,294.87	259,724,863.68	八、（六十四）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	120,613,878.91	131,768,862.88	八、（六十四）
其他	23			
加：其他收益	24	802,794,671.46	572,800,453.71	八、（六十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	25	3,829,627,453.44	2,409,183,122.09	八、（六十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	1,633,479,585.22	1,345,794,263.03	八、（六十六）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	-79,503,736.26	-77,744,109.24	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	4,807,607.32	2,244,446.21	八、（六十七）
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-64,531,386.53	-217,214,331.70	八、（六十八）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-2,427,010,570.49	-2,224,991,468.58	八、（六十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-507,528,690.86	-4,286,911,694.40	八、（七十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	61,566,567.18	384,236,577.26	八、（七十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	5,715,064,930.90	2,107,132,202.81	
加：营业外收入	35	453,112,831.71	368,007,732.71	八、（七十二）
其中：政府补助	36	78,557,043.91	61,004,045.35	八、（七十二）
减：营业外支出	37	210,460,930.77	456,399,370.97	八、（七十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	5,957,716,831.84	2,018,740,564.55	
减：所得税费用	39	1,631,579,909.07	1,981,838,014.89	八、（七十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	4,326,136,922.77	36,902,549.66	
（一）按所有权归属分类：	41	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	42	2,022,214,352.20	-1,332,010,714.64	
*少数股东损益	43	2,303,922,570.57	1,368,913,264.30	
（二）按经营持续性分类：	44	——	——	
持续经营净利润	45	4,326,136,922.77	36,902,549.66	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-59,651,203.93	-961,549,714.50	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	163,338,071.01	-841,995,820.53	八、（七十五）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	39,579,526.16	-823,413,132.74	八、（七十五）
1.重新计量设定受益计划变动额	50	272,410.95	-914,212.80	八、（七十五）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	3,744,932.49	-26,689,308.51	八、（七十五）
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	35,562,182.72	-795,809,611.43	八、（七十五）
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	123,758,544.85	-18,582,687.79	八、（七十五）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	127,198,442.49	13,716.63	八、（七十五）
2.其他债权投资公允价值变动	57		-83,767.35	八、（七十五）
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	-174,774,485.64	-13,730,589.49	八、（七十五）
8.外币财务报表折算差额	63	171,334,588.00	-4,782,047.58	八、（七十五）
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-222,989,274.94	-119,553,893.97	
七、综合收益总额	66	4,266,485,718.84	-924,647,164.84	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	2,185,552,423.21	-2,174,006,535.17	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	2,080,933,295.63	1,249,359,370.33	
八、每股收益：	69	——	——	
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可祥　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2022年度　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	187,535,588,893.81	205,205,101,101.72	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	357,557,231.21	374,200,495.20	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	227,902,893.50	193,222,573.52	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	2,011,769,614.63	1,469,105,653.02	
收到其他与经营活动有关的现金	15	8,779,970,066.68	11,581,159,599.14	
经营活动现金流入小计	16	198,912,788,699.83	218,822,789,422.60	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	162,115,980,458.84	184,633,361,612.96	
△客户贷款及垫款净增加额	18	-209,188,100.88	-440,134,617.88	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	574,799,184.43	158,336,979.89	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	29,430,642.21	7,300,079.29	
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	18,188,389,529.34	14,816,235,745.17	
支付的各项税费	25	7,323,239,151.98	6,778,758,945.77	
支付其他与经营活动有关的现金	26	12,260,577,259.58	18,675,456,163.80	
经营活动现金流出小计	27	200,283,228,125.50	224,629,314,909.00	
经营活动产生的现金流量净额	28	-1,370,439,425.67	-5,806,525,486.40	八、（七十八）
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30	38,454,982,341.13	2,251,015,322.81	
取得投资收益收到的现金	31	999,984,105.50	603,177,687.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	235,184,093.31	609,630,410.73	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	1,550,763,294.04	2,956,816.18	
收到其他与投资活动有关的现金	34	5,354,791,662.18	4,641,406,389.71	
投资活动现金流入小计	35	46,595,705,496.16	8,108,186,626.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	31,007,034,702.15	2,830,712,520.91	
投资支付的现金	37	10,599,083,080.01	4,022,387,797.01	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	3,529,044,606.86	40,497,309.02	
支付其他与投资活动有关的现金	40	2,694,500,000.40	1,447,340,960.52	
投资活动现金流出小计	41	47,829,662,389.42	8,340,938,587.46	
投资活动产生的现金流量净额	42	-1,233,956,893.26	-232,751,960.62	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	1,507,668,761.01	3,664,551,331.38	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	587,668,761.01	3,364,551,331.38	
取得借款所收到的现金	46	55,083,351,699.78	52,394,549,887.91	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,385,789,223.80	2,587,076,627.91	
筹资活动现金流入小计	48	57,976,809,684.59	58,646,177,847.20	
偿还债务所支付的现金	49	52,170,256,416.16	46,714,789,290.40	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	2,580,198,358.38	4,107,625,669.23	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	745,506,165.55	809,759,317.22	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,437,614,381.59	1,075,080,188.41	
筹资活动现金流出小计	53	58,188,069,156.13	51,897,495,148.04	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-211,259,471.54	6,748,682,699.16	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	49,366,636.89	-233,283,539.34	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-2,766,289,153.58	476,121,712.80	八、（七十八）
加：期初现金及现金等价物余额	57	26,593,182,945.24	26,117,061,232.44	八、（七十八）
六、期末现金及现金等价物余额	58	23,826,893,791.66	26,593,182,945.24	八、（七十八）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　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　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额													
		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	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	8,654,790,000.00	-	2,999,700,000.00	-	5,952,706,381.80	-	159,745,229.95	153,138,595.76	4,053,967,086.84	375,424,385.65	20,746,457,145.31	43,095,928,825.31	37,394,823,171.90	80,490,751,997.21
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	8,654,790,000.00	-	2,999,700,000.00	-	5,952,706,381.80	-	159,745,229.95	153,138,595.76	4,053,967,086.84	375,424,385.65	20,746,457,145.31	43,095,928,825.31	37,394,823,171.90	80,490,751,997.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	900,000,000.00	-	300,000.00	-	3,720,555,748.80	-	-303,032,033.00	-56,667,367.79	-29,157,212.66	2,005,651.82	2,242,537,365.20	6,476,542,152.37	2,235,510,405.38	8,712,052,557.75
（一）综合收益总额	7	——	——	——	——	——	——	163,338,071.01	——	——	——	2,022,214,352.20	2,185,552,423.21	2,080,933,295.63	4,266,485,718.84
（二）所有者投入和减少资本	8	900,000,000.00	-	300,000.00	-	3,720,555,748.80	-	-	-	-	-	-	4,620,855,748.80	890,295,474.50	5,511,151,223.30
1.所有者投入的普通股	9	900,000,000.00	——	——	——	20,000,000.00	——	——	——	——	——	——	920,000,000.00	2,787,964,203.28	3,707,964,203.28
2.其他权益工具持有者投入资本	10			300,000.00			——	——	——	——	——	——	300,000.00	-1,425,660.38	-1,125,660.38
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		——	——	——	171,674.18	——	——	——	——	——	——	171,674.18	270,162.16	441,836.34
4.其他	12		——	——	——	3,700,384,074.62							3,700,384,074.62	-1,896,513,230.56	1,803,870,844.06
（三）专项储备提取和使用	13		——	——	——				-56,667,367.79				-56,667,367.79	5,326,560.71	-51,340,807.08
1.提取专项储备	14	——	——	——	——	——	——	——	280,902,045.59	——	——	——	280,902,045.59	34,208,260.62	315,110,306.21
2.使用专项储备	15	——	——	——	——	——	——	——	-337,569,413.38	——	——	——	-337,569,413.38	-28,881,699.91	-366,451,113.29
（四）利润分配	16	-	-	-182,514,634.68	-	-	-	-	-	-90,663,535.31	2,005,651.82	-2,026,133.68	-273,198,651.85	-741,044,925.46	-1,014,243,577.31
1.提取盈余公积	17	——	——	——	——	——	——	——	——	20,481.86	——	-20,481.86	-	——	-
其中：法定公积金	18	——	——	——	——	——	——	——	——	20,481.86	——	-20,481.86	-	——	-
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	——	——	——	——	——	——	——	——	——	2,005,651.82	-2,005,651.82	-	——	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	-	-587,477,397.06	-587,477,397.06
4.其他	25			-182,514,634.68						-90,684,017.17	-		-273,198,651.85	-153,567,528.40	-426,766,180.25
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	182,514,634.68	-	-	-	-466,370,104.01	-	61,506,322.65	-	222,349,146.68	-	-	-
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.盈余公积弥补亏损	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	——	——	——	——	——	——	-466,370,104.01	——	61,506,322.65	——	404,863,781.36	-	——	-
6.其他	32			182,514,634.68								-182,514,634.68	-		-
四、本年年末余额	33	9,554,790,000.00	-	3,000,000,000.00	-	9,673,262,130.60	-	-143,286,803.05	96,471,227.97	4,024,809,874.18	377,430,037.47	22,988,994,510.51	49,572,470,977.68	39,630,333,577.28	89,202,804,554.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　会计机构负责人：李虎俊

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　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	上期金额														
		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	8,354,790,000.00	-	2,999,700,000.00	-	9,456,284,643.23	-	1,365,566,914.13	12,983,252.67	3,607,993,782.17	95,184,285.46	22,656,147,555.45	48,548,650,433.11	27,768,094,765.43	76,316,745,198.54
加：会计政策变更	2														-
前期差错更正	3														-
其他	4					-1,251,621,697.11		-373,509,069.87	12,285,911.00	31,650,391.42		363,929,560.76	-1,217,264,903.80	2,847,878,461.64	1,630,613,557.84
二、本年年初余额	5	8,354,790,000.00	-	2,999,700,000.00	-	8,204,662,946.12	-	992,057,844.26	25,269,163.67	3,639,644,173.59	95,184,285.46	23,020,077,116.21	47,331,385,529.31	30,615,973,227.07	77,947,358,756.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	300,000,000.00	-	-	-	-2,251,956,564.32	-	-832,312,614.31	127,869,432.09	414,322,913.25	280,240,100.19	-2,273,619,970.90	-4,235,456,704.00	6,778,849,944.83	2,543,393,240.83
（一）综合收益总额	7	——	——	——	——	——	——	-841,995,820.53	——	——	——	-1,349,497,729.92	-2,191,493,550.45	1,249,359,370.33	-942,134,180.12
（二）所有者投入和减少资本	8	300,000,000.00	-	-	-	-2,233,529,041.72	-	-	10,142,791.61	515,604,921.22	-	-16,445,481.22	-1,424,226,810.11	6,462,858,121.40	5,038,631,311.29
1.所有者投入的普通股	9	300,000,000.00	——	——	——		——	——	——	——	——	——	300,000,000.00	3,301,348,966.53	3,601,348,966.53
2.其他权益工具持有者投入资本	10						——	——	——	——	——	——	-	1,240,880,792.16	1,240,880,792.16
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		——	——	——	19,855,172.95	——	——	——	——	——	——	19,855,172.95	17,014,090.44	36,869,263.39
4.其他	12		——	——	——	-2,253,384,214.67			10,142,791.61	515,604,921.22	-	-16,445,481.22	-1,744,081,983.06	1,903,614,272.27	159,532,289.21
（三）专项储备提取和使用	13		——	——	——				117,726,640.48	-	-	-	117,726,640.48	3,100,271.12	120,826,911.60
1.提取专项储备	14	——	——	——	——	——	——	——	354,835,751.32	——	——	——	354,835,751.32	43,219,165.69	398,054,917.01
2.使用专项储备	15	——	——	——	——	——	——	——	-237,109,110.84	——	——	——	-237,109,110.84	-40,118,894.57	-277,228,005.41
（四）利润分配	16	-	-	-113,740,277.80	-	-940,507.32	-	-	-	-101,282,007.97	280,240,100.19	-801,740,291.02	-737,462,983.92	-936,467,818.02	-1,673,930,801.94
1.提取盈余公积	17	——	——	——	——	——	——	——	——	3,054,440.79	——	-3,054,440.79	-	——	-
其中：法定公积金	18	——	——	——	——	——	——	——	——	3,054,440.79	——	-3,054,440.79	-	——	-
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	——	——	——	——	——	——	——	——	——	280,240,100.19	-280,240,100.19	-	——	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	-517,923,200.00	-517,923,200.00	-774,150,665.14	-1,292,073,865.14
4.其他	25	-		-113,740,277.80		-940,507.32				-104,336,448.76		-522,550.04	-219,539,783.92	-162,317,152.88	-381,856,936.80
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	113,740,277.80	-	-17,487,015.28	-	9,683,206.22	-	-	-	-105,936,468.74	-	-	-
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.盈余公积弥补亏损	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	——	——	——	——	——	——	9,683,206.22	——	——	——	-9,683,206.22	-	——	-
6.其他	32			113,740,277.80		-17,487,015.28						-96,253,262.52	-	-	-
四、本年年末余额	33	8,654,790,000.00	-	2,999,700,000.00	-	5,952,706,381.80	-	159,745,229.95	153,138,595.76	4,053,967,086.84	375,424,385.65	20,746,457,145.31	43,095,928,825.31	37,394,823,171.90	80,490,751,997.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　会计机构负责人：李虎役

合并资产减值准备情况表

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	-	12
一、坏账准备	1	16,957,097,894.04	2,415,496,266.83	292,067,072.06	129,345,056.16	2,836,908,395.05		626,037,779.83	235,737,431.00	115,259.55	861,890,470.38	18,932,115,818.71	补充资料：	22	——
其中：应收账款坏账准备	2	8,858,890,002.62	2,123,882,910.22	94,103,061.25	52,432,856.62	2,270,418,828.09		183,106,211.16	151,898,654.18	53,513.11	335,058,378.45	10,794,250,452.26	一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3	3,083,053,907.44	292,889,219.58	18,234.31	1,755,272.30	294,662,726.19		1,196,918,318.69	52,882,632.56	119,983,276.36	1,369,784,227.61	2,007,932,406.02	二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准备	4	1,261,587,450.28	-11,027,603.43		11,103.08	-11,016,500.35		218,675,701.04	4,496,176.06		223,171,877.10	1,027,399,072.83	其中：本当年披露中处理以前年度损失挂账	25	
四、合同取得成本减值准备	5						——							26	
五、合同履约成本减值准备	6													27	
六、持有待售资产减值准备	7													28	
七、债权投资减值准备	8	5,398,551.58	3,057,473.39			3,057,473.39						8,456,024.97		29	
八、可供出售金融资产减值准备	9						——							30	
九、持有至到期投资减值准备	10						——							31	
十、长期股权投资减值准备	11	305,050,081.34	5,976,094.34	20,000,000.00	3,048,200.59	29,024,294.93	——	2,031,229.28			2,031,229.28	332,043,146.99		32	
十一、投资性房地产减值准备	12	19,814,518.76			1,826,815.05	1,826,815.05	——					21,641,333.81		33	
十二、固定资产减值准备	13	948,907,830.34	20,064,237.38	69,419,590.59	1,382,114.92	90,865,942.89	——	23,857,561.94	104,966,353.60	486,556.97	129,310,472.51	910,463,300.72		34	
十三、在建工程减值准备	14	120,700,986.93					——	87,779.38			87,779.38	120,613,207.55		35	
十四、生产性生物资产减值准备	15						——							36	
十五、油气资产减值准备	16						——							37	
十六、使用权资产减值准备	17						——							38	
十七、无形资产减值准备	18	573,362,950.97		1,023,815.59		1,023,815.59	——	146,295.78	102,082,898.96		102,229,194.74	472,157,571.82		39	
十八、商誉减值准备	19	3,000,152,371.66	200,333,145.77	30,869,782.37		231,202,928.14	——					3,231,355,299.80		40	
十九、其他减值准备	20	436,879,750.87	7,750,427.49			7,750,427.49		183,375,255.87			183,375,255.87	261,254,922.49		41	
合计	21	26,712,006,294.21	2,934,539,261.35	413,398,494.92	137,368,562.10	3,485,306,318.37	-	2,251,129,921.81	500,165,492.18	120,585,092.88	2,871,880,506.87	27,325,432,105.71		42	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　会计机构负责人：李虎俊

资产负债表

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2022年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	880,359,335.09	3,080,821,279.76	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	4,476,591.93	6,686,003.13	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	3,567,168,362.61	8,837,084,870.65	十二、（一）
其中：应收股利	17	192,115,750.86	294,611,549.15	十二、（一）
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	13,028,951.28	1,227,119.14	
流动资产合计	26	4,465,033,240.91	11,925,819,272.68	
非流动资产：	27	——	——	
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29	1,734,301,135.48		
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	83,817,397,362.71	56,091,486,092.20	十二、（二）
其他权益工具投资	35	3,935,004,308.17	3,354,451,640.12	
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37	95,488,051.91	104,845,610.03	
固定资产	38	516,554,569.60	459,673,030.35	
其中：固定资产原价	39	1,206,133,153.54	1,105,466,724.58	
累计折旧	40	689,578,583.94	645,793,694.23	
固定资产减值准备	41			
在建工程	42	64,646,678.08	5,391,050.88	
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	1,201,191,546.37		
无形资产	46	30,021,841.42	34,238,454.56	
开发支出	47	164,310,454.31	71,156,172.73	
商誉	48			
长期待摊费用	49			
递延所得税资产	50		34,318.39	
其他非流动资产	51	448,273,707.86		
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	92,007,189,655.91	60,121,276,369.26	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资　产　总　计	74	96,472,222,896.82	72,047,095,641.94	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可祥　　会计机构负责人：李虎良

资产负债表（续）

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2022年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75	——	——	
短期借款	76	200,000,000.00	300,000,000.00	
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	203,129.66	203,129.66	
预收款项	84	29,378,311.59	199,563.78	
合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	61,106,855.65	77,353,975.84	
其中：应付工资	91	59,092,441.04	74,322,426.16	
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	1,918,086.90	2,111,533.99	
其中：应交税金	95	1,918,086.90	2,111,533.99	
其他应付款	96	9,494,639,143.32	8,762,667,119.51	
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	9,212,172,052.44	5,800,000,000.00	
其他流动负债	102			
流动负债合计	103	18,999,417,579.56	14,942,535,322.78	
非流动负债：	104	——	——	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	33,196,927,828.63	25,440,000,000.00	
应付债券	107	10,850,635,041.15	7,789,700,000.00	
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	1,201,191,546.37		
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115		368,438,967.73	
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	45,248,754,416.15	33,598,138,967.73	
负 债 合 计	119	64,248,171,995.71	48,540,674,290.51	
所有者权益（或股东权益）：	120	——	——	
实收资本（或股本）	121	9,554,790,000.00	8,654,790,000.00	
国家资本	122	9,554,790,000.00	8,654,790,000.00	
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	9,554,790,000.00	8,654,790,000.00	
其他权益工具	129	3,000,000,000.00	2,999,700,000.00	
其中：优先股	130			
永续债	131	3,000,000,000.00	2,999,700,000.00	
资本公积	132	10,165,593,730.41	2,446,254,582.53	
减：库存股	133			
其他综合收益	134	769,878,513.98	1,104,641,522.58	
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	2,853,531,130.09	2,792,004,325.58	
其中：法定公积金	138	1,986,586,473.32	1,925,059,668.81	
任意公积金	139	866,944,656.77	866,944,656.77	
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	5,880,257,526.63	5,509,030,920.74	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	32,224,050,901.11	23,506,421,351.43	
*少数股东权益	146			
所有者权益（或股东权益）合计	147	32,224,050,901.11	23,506,421,351.43	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	96,472,222,896.82	72,047,095,641.94	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　会计机构负责人：李虎良

利润表

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	49,708,073.25	54,038,994.32	
其中：营业收入	2	49,708,073.25	54,038,994.32	十二、（三）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	2,287,922,601.41	1,559,659,808.39	
其中：营业成本	7	9,357,558.12	9,734,916.61	十二、（三）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	17,989,445.81	17,487,408.65	
销售费用	16			
管理费用	17	511,980,545.70	499,881,292.75	
研发费用	18	15,000,000.00		
财务费用	19	1,733,595,051.78	1,032,556,190.38	
其中：利息费用	20	1,453,826,072.11	1,170,840,836.65	
利息收入	21	19,442,326.80	7,482,614.68	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	1,043,811.62	137,320.05	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	2,264,329,444.82	1,561,642,908.89	十二、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	686,858,234.15	88,409,549.97	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		14,400,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	7,800.76	-92,459.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	27,166,529.04	70,466,955.76	
加：营业外收入	35		134,507.34	
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	26,927,392.10	36,422,736.85	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	239,136.94	34,178,726.25	
减：所得税费用	39	34,318.39	3,634,318.38	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	204,818.55	30,544,407.87	
（一）按所有权归属分类：	41	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	42	204,818.55	30,544,407.87	
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44	——	——	
持续经营净利润	45	204,818.55	30,544,407.87	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	280,300,217.93	-731,225,982.88	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	280,300,217.93	-731,225,982.88	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	156,801,839.97	-730,967,538.78	
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	156,801,839.97	-730,967,538.78	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	123,498,377.96	-258,444.10	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	123,498,377.96	-258,444.10	
2.其他债权投资公允价值变动	57			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	280,505,036.48	-700,681,575.01	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	280,505,036.48	-700,681,575.01	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69	——	——	
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　会计机构负责人：李虎钦

现金流量表

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2022年度　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	85,252,753.74	58,556,850.17	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	320,521,360.65	343,690,471.93	
经营活动现金流入小计	16	405,774,114.39	402,247,322.10	
购买商品、接收劳务支付的现金	17		400,000.00	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	271,432,751.21	234,609,752.25	
支付的各项税费	25	48,851,880.42	30,237,418.36	
支付其他与经营活动有关的现金	26	493,281,152.53	500,356,031.40	
经营活动现金流出小计	27	813,565,784.16	765,603,202.01	
经营活动产生的现金流量净额	28	-407,791,669.77	-363,355,879.91	十二、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30	678,854,757.27	8,927,507.41	
取得投资收益收到的现金	31	1,251,015,845.41	1,218,648,093.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	30,000.00	165,980.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	7,969,082,013.19	5,918,174,302.37	
投资活动现金流入小计	35	9,898,982,615.87	7,145,915,883.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	276,342,826.93	121,902,368.99	
投资支付的现金	37	21,477,070,364.77	15,016,147,040.21	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	3,715,000,000.00	3,715,610,000.00	
投资活动现金流出小计	41	25,468,413,191.70	18,853,659,409.20	
投资活动产生的现金流量净额	42	-15,569,430,575.83	-11,707,743,525.62	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	920,000,000.00	300,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	37,620,000,000.00	30,269,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	35,078,000,000.00	10,690,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	48	73,618,000,000.00	41,259,800,000.00	
偿还债务所支付的现金	49	23,700,000,000.00	13,267,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	1,816,183,639.39	2,023,113,488.84	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	34,325,056,059.68	11,110,021,219.38	
筹资活动现金流出小计	53	59,841,239,699.07	26,400,434,708.22	
筹资活动产生的现金流量净额	54	13,776,760,300.93	14,859,365,291.78	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	-2,200,461,944.67	2,788,265,886.25	十二、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	57	3,080,821,279.76	292,555,393.51	十二、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	58	880,359,335.09	3,080,821,279.76	十二、（五）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　会计机构负责人：李虎长

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　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额													
		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	8,654,790,000.00	-	2,999,700,000.00	-	2,446,254,582.53	-	1,104,641,522.58	-	2,792,004,325.58	-	5,509,030,920.74	23,506,421,351.43	-	23,506,421,351.43
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	8,654,790,000.00	-	2,999,700,000.00	-	2,446,254,582.53	-	1,104,641,522.58	-	2,792,004,325.58	-	5,509,030,920.74	23,506,421,351.43	-	23,506,421,351.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	900,000,000.00	-	300,000.00	-	7,719,339,147.88	-	-334,763,008.60	-	61,526,804.51	-	371,226,605.89	8,717,629,549.68	-	8,717,629,549.68
（一）综合收益总额	7	——	——	——	——	——	——	280,300,217.93	——	——	——	204,818.55	280,505,036.48		280,505,036.48
（二）所有者投入和减少资本	8	900,000,000.00	-	300,000.00	-	7,719,339,147.88	-	-	-	-	-	-	8,619,639,147.88	-	8,619,639,147.88
1.所有者投入的普通股	9	900,000,000.00	——	——	——	20,000,000.00	——	——	——	——	——	——	920,000,000.00		920,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-		300,000.00		-	——	——	——	——	——	——	300,000.00		300,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	——	——	——	-	——	——	——	——	——	——	-		-
4.其他	12	-	——	——	——	7,699,339,147.88	-	-	-	-	-	-	7,699,339,147.88	-	7,699,339,147.88
（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	-	-	-182,514,634.68	-	-	-	-	-	20,481.86	-	-20,481.86	-182,514,634.68	-	-182,514,634.68
1.提取盈余公积	17	——	——	——	——	——	——	——	——	20,481.86	——	-20,481.86	-	——	-
其中：法定公积金	18	——	——	——	——	——	——	——	——	20,481.86	——	-20,481.86	-	——	-
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	-		-182,514,634.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-182,514,634.68	-	-182,514,634.68
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	182,514,634.68	-	-	-	-615,063,226.53	-	61,506,322.65	-	371,042,269.20	-	-	-
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.盈余公积弥补亏损	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	——	——	——	——	——	——	-615,063,226.53	——	61,506,322.65	——	553,556,903.88	-	——	-
6.其他	32	-		182,514,634.68	-	-	-	-	-	-	-	-182,514,634.68	-	-	-
四、本年年末余额	33	9,554,790,000.00	-	3,000,000,000.00	-	10,165,593,730.41	-	769,878,513.98	-	2,853,531,130.09	-	5,880,257,526.63	32,224,050,901.11	-	32,224,050,901.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　会计机构负责人：李虎俊

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　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	上期金额													
		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	8,354,790,000.00	-	2,999,700,000.00	-	3,447,458,188.67	-	1,835,867,505.46	-	2,788,949,884.79	-	6,113,204,431.46	25,539,970,010.38	-	25,539,970,010.38
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	8,354,790,000.00	-	2,999,700,000.00	-	3,447,458,188.67	-	1,835,867,505.46	-	2,788,949,884.79	-	6,113,204,431.46	25,539,970,010.38	-	25,539,970,010.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	300,000,000.00	-	-	-	-1,001,203,606.14	-	-731,225,982.88	-	3,054,440.79	-	-604,173,510.72	-2,033,548,658.95	-	-2,033,548,658.95
（一）综合收益总额	7	——	——	——	——	——	——	-731,225,982.88	——	——	——	30,544,407.87	-700,681,575.01		-700,681,575.01
（二）所有者投入和减少资本	8	300,000,000.00	-	-	-	-1,001,203,606.14	-	-	-	-	-	-	-701,203,606.14	-	-701,203,606.14
1.所有者投入的普通股	9	300,000,000.00	——	——	——	-	——	——	——	——	——	——	300,000,000.00		300,000,000.00
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	-	——	——	——	-1,001,203,606.14	-	-	-	-	-	-	-1,001,203,606.14	-	-1,001,203,606.14
（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	-	-	-113,740,277.80	-	-	-	-	-	3,054,440.79	-	-520,977,640.79	-631,663,477.80	-	-631,663,477.80
1.提取盈余公积	17	——	——	——	——	——	——	——	——	3,054,440.79	——	-3,054,440.79	-	——	-
其中：法定公积金	18	——	——	——	——	——	——	——	——	3,054,440.79	——	-3,054,440.79	-	——	-
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	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	-517,923,200.00	-517,923,200.00		-517,923,200.00
4.其他	25			-113,740,277.80								-	-113,740,277.80		-113,740,277.80
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	113,740,277.80	-	-	-	-	-	-	-	-113,740,277.80	-	-	-
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.盈余公积弥补亏损	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	——	——	——	——	——	——	-	——	——	——	-	-	——	-
6.其他	32	-	-	113,740,277.80	-	-	-	-	-	-	-	-113,740,277.80	-		-
四、本年年末余额	33	8,654,790,000.00	-	2,999,700,000.00	-	2,446,254,582.53	-	1,104,641,522.58	-	2,792,004,325.58	-	5,509,030,920.74	23,506,421,351.43	-	23,506,421,351.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　会计机构负责人：李虎侠

资产减值准备情况表

编制单位：中国通用技术（集团）控股有限责任公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	-	12
一、坏账准备	1					-					-	-	补充资料：	22	——
其中：应收账款坏账准备	2					-					-	-	一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3					-					-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准备	4					-					-	-	其中：在当年报告中处理以前年度损失挂账	25	
四、合同取得成本减值准备	5					-					-	-		26	
五、合同履约成本减值准备	6					-					-	-		27	
六、持有待售资产减值准备	7					-					-	-		28	
七、债权投资减值准备	8					-					-	-		29	
☆八、可供出售金融资产减值准备	9					-					-	-		30	
☆九、持有至到期投资减值准备	10					-					-	-		31	
十、长期股权投资减值准备	11					-	——				-	-		32	
十一、投资性房地产减值准备	12					-	——				-	-		33	
十二、固定资产减值准备	13					-	——				-	-		34	
十三、在建工程减值准备	14					-	——				-	-		35	
十四、生产性生物资产减值准备	15					-	——				-	-		36	
十五、油气资产减值准备	16					-	——				-	-		37	
十六、使用权资产减值准备	17					-	——				-	-		38	
十七、无形资产减值准备	18					-	——				-	-		39	
十八、商誉减值准备	19					-	——				-	-		40	
十九、其他减值准备	20					-					-	-		41	
合　计	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		42	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马可辉　　会计机构负责人：李虎长

中国通用技术（集团）控股有限责任公司
2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

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”）的中央企业，同时仍为中央直接管理的国有重要骨干企业。

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。

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，总部位于北京市丰台区西三环中路 90 号 23-28 层。

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，注册资本仍为人民币 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	通用顺天堂（北京）医药有限公司	顺天堂
14	中国纺织科学研究院有限公司	中纺院
15	通用技术集团机床工程研究院有限公司	机床研究院
16	中国新兴集团有限责任公司	新兴公司
17	通用技术集团资本有限公司	资本公司
18	通用技术集团财务有限责任公司	财务公司
19	通用技术检验检测认证集团有限公司	检测认证
20	通用技术高新材料集团有限公司	高新材料
21	沈阳机床股份有限公司	沈机股份
22	国中康健集团有限公司	国中康健
23	航天医疗健康科技集团有限公司	航天医科
24	沈阳机床（集团）有限责任公司	沈阳机床
25	通用技术集团资产管理有限公司	资产公司
26	通用技术集团大连机床有限责任公司	大连机床

序号	企业名称	简称
27	通用技术集团医疗健康有限公司	通用医疗
28	通用技术集团机床有限公司	机床公司
29	天津第一机床有限公司	天津一机
30	中国通用技术集团境外	境外本部
31	通用技术集团香港国际资本有限公司	香港资本
32	通用技术集团国际控股有限公司	国际公司
33	宝石花医疗健康投资控股集团有限公司	宝石花医疗
34	通用技术集团数字智能科技有限公司	数科公司
35	通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	数字科技
36	中国机械进出口（集团）有限公司（境外）	机械境外

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）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。

（四）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十三）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

1）企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；

2）企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；

3）参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；

4）购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；

5）购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

（五）合并财务报表的编制方法

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

1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各

项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营中，本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入

处置当期损益。

（九）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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(含属于金融负

债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收

入。

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

金融资产已发生信用减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

金融资产转移，是指企业（转出方）将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。包括以下两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方。

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的

现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

①从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

②根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

③有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

企业应当将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移，并分别按照本核算办法中会计政策有关规定处理。金融资产部分转移，包括下列三种情形：

（1）将金融资产所产生现金流量中特定、可辨认部分转移，如将一组类似贷款的应收利息转移等；

（2）将金融资产所产生全部现金流量的一定比例转移，如将一组类似贷款的本金和应收利息合计的一定比例转移等；

（3）将金融资产所产生现金流量中特定、可辨认部分的一定比例转移，如将一组类似贷款的应收利息的一定比例转移等。

金融资产转移终止确认是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。满足以下条件之一的，应当终止确认该金融资产：

（1）企业收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（2）该金融资产已转移，且该转移满足终止确认的规定。

金融资产整体转移并满足终止确认条件的，应当按以下公式确认相关损益：

金融资产整体转移的损益＝因转移收到的对价＋原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（如为累计损失，应为减项）-所转移金融资产的账面价值

因转移收到的对价＝因转移交易收到的价款＋新获得金融资产的公允价值＋因转移获得服务资产的公允价值－新承担金融负债的公允价值-因转移承担的服务负债的公允价值

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额是指所转移的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（应收款项融资、其他债权投资和其他权益工具投资）转移前公允价值变动直接计入所有者权益的累计金额。

金融资产部分转移并满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按以下公式确认相关损益：

金融资产部分转移的损益＝终止确认部分的对价＋原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额－终止确认部分的账面价值

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移后，企业（转出方）仍保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应该终止确认该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债，且该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。

（十）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1.在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2.公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）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。

（c）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。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。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应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，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。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）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，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（十一）应收票据

本公司区分银行承兑汇票和商业承兑汇票，分别进行处理：

（1）对银行承兑汇票，按照承兑行评估信用损失风险，承兑金融机构仍正常经营的，可以不计提坏账准备；承兑金融机构已发生信用减值的，单独进行减值测试，计提坏账准备；

（2）对商业承兑汇票，参照应收账款计提预期信用损失风险模型，计提坏账准备。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（十二）应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）单项计提预期信用损失的应收款项

单项计提预期信用损失的判断依据	信用风险显著不同或有迹象表明很可能无法收回的应收款项
预期信用损失的计提方法	综合考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息确定减值比例

（2）按组合计提预期信用损失的应收款项

1）确定组合的依据及预期信用损失的计提方法——应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
集团合并范围内正常经营的关联方应收款项	属同一最终控制方公司间往来款，一般不存在坏账风险	一般不计提预期信用损失，特殊情况按个别认定计提
应收医保款组合	与医保局定期结算的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续预期信用损失率计算信用损失
无（低）风险组合	有效担保金额范围内的应收款项	一般不计提预期信用损失，特殊情况按预期信用损失模型计提
账龄组合	除上述组合外，按照应收款项初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2）确定组合的依据及预期信用损失的计提方法——其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
集团合并范围内正常经营的关联方应收款项	属同一最终控制方公司间往来款，一般不存在坏账风险	一般不计提预期信用损失，特殊情况按个别认定计提
押金保证金组合	合同期内正常的投标保证金、保函保证金及押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按预期信用损失模型计提

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
备用金组合	在职员工因工作需要借出的正常期限内的备用金	一般不计提预期信用损失，特殊情况按预期信用损失模型计提
无（低）风险组合	有效担保金额范围内的应收款项	一般不计提预期信用损失，特殊情况按预期信用损失模型计提
账龄组合	除上述组合外，按照应收款项初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3）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	0.2	1	0.2	0.2
3 个月-1 年（含 1 年）	1	1	5	5
1-2 年（含 2 年）	15	5	15	15
2-3 年（含 3 年）	50	10	30	40
3-4 年（含 4 年）	100	30	60	70
4-5 年（含 5 年）	100	50	80	70
5 年以上	100	100	100	100

（十三）存货

1.存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）等。

2.存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；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。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货

类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十四）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具”处理。

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十七）固定资产

1.固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2.固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

执行新租赁准则前，融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见本附注“四、（三十四）租赁”中有关使用权资产的会计处理。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5	1.90-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00
融资租入固定资产（执行新租赁准则前）				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5	1.90-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00
经营租出固定资产（自执行新租赁准则起）				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5	1.90-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3.固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4.固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5.执行新租赁准则前融资租入固定资产的认定依据、计价方法

执行新租赁准则前，公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见本附注“四、（三十四）租赁”中有关使用权资产的会计处理。

6.固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）在建工程

1.在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2.在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

2.借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

（二十）无形资产

1.无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2.无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件	5-10 年
土地使用权	40-70 年
专利权	5-10 年
非专利技术	5-6 年
商标权	5 年
著作权	10 年
特许权	40 年
其他	5-10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司无寿命不确定的无形资产。

5.无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7.开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的

产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、办公室装修费及消防工程改造等费用。

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。

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

1.短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3.离职后福利

（1）设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

（二十四）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

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

(2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十五）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。

（二十六）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十七）优先股、永续债

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

（二十八）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或

金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时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；

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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1.政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2.政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被

出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.政府补助返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十二）持有待售

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（三十三）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 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。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1.本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十七）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁

负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2.本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的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：

- 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；

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，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3.售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为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。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）

金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为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。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3、2、1、免税
	本集团下属子公司亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	5
	本集团下属子公司亦有小规模纳税人采用简易征收办法，不抵扣进项税额	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	33、30、20、25、16.5、15、8.25、免税
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7、5、1
教育费附加	缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2

（二）税收优惠

1、 所得税税收优惠及批文

（1）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，2022 年度所得税税率为 15%。

纳税主体名称	所属本公司二级单位名称	所得税税率（%）
山东中邮通信科技有限公司	邮电器材	15
鸿讯供应链科技有限公司	邮电器材	15
通用技术集团工程设计有限公司	国际公司	15
湖北省建筑材料节能检测中心有限公司	中技公司	15
中国新兴建筑工程有限责任公司	新兴公司	15
中国建设开发有限责任公司	新兴公司	15
新兴生态科技股份有限公司	新兴公司	15
河北绿城园林绿化工程有限公司	新兴公司	15
航天医疗健康科技集团有限公司	航天医科	15
天方药业有限公司	中国医药	15
湖北科益药业股份有限公司	中国医药	15
湖北丽益医药科技有限公司	中国医药	15
海南通用康力制药有限公司	中国医药	15
北京长城制药有限公司	中国医药	15
新疆天山制药工业有限公司	中国医药	15
海南通用三洋药业有限公司	中国医药	15
中仪英斯泰克进出口有限公司	中仪公司	15
沈阳机床股份有限公司	沈机股份	15
沈阳机床成套设备有限责任公司	沈机股份	15
长沙津一凯帅精密机械有限公司	天津一机	15
中纺院绿色纤维股份公司	高新材料	15
通用技术集团大连机床有限责任公司	大连机床	15
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	沈阳机床	15
沈阳中捷航空航天机床有限公司	沈阳机床	15
通用技术齐齐哈尔二机床有限责任公司	齐二机床	15
北京中丽制机工程技术有限公司	中纺院	15
北京中丽制机电气有限公司	中纺院	15

纳税主体名称	所属本公司二级单位名称	所得税税率（%）
北京中纺化工股份有限公司	中纺院	15
北京中纺精业机电设备有限公司	中纺院	15
北京中纺优丝特种纤维科技有限公司	中纺院	15
中纺标深圳检测有限公司	中纺院	15
浙江中纺标检验有限公司	中纺院	15
凯泰特种纤维科技有限公司	中纺院	15
东纶科技实业有限公司	中纺院	15
中纺新材料科技有限公司	中纺院	15
北京凯泰新世纪生物技术有限公司	中纺院	15

（2）根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）与《财政部税务总局关于实施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 2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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%计入应纳税所得额的基础上再减半，按 20%的税率缴纳企业所得税；对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。

纳税主体名称	所属本公司二级单位名称	所得税税率（%）
中邮智能科技服务（深圳）有限公司	邮电器材	20
山东中济安全评价有限公司	国际公司	20
通用技术集团国际物流（天津）有限公司	海外经济	20
天津中海国际货运有限公司	海外经济	20
中海经（广州）投资有限公司	海外经济	20
郑州中技国际贸易有限公司	中技公司	20
深圳中技国际贸易有限公司	中技公司	20
湖北省建材产品质量监督检验站	中技公司	20
中技江苏清洁能源有限公司	中技公司	20
中轻信达国际贸易有限公司	中轻公司	20
中轻三联国际贸易有限公司	中轻公司	20
中轻物业有限责任公司	中轻公司	20
中轻深圳进出口有限公司	中轻公司	20
哈尔滨新兴进出口有限责任公司	新兴公司	20
中国新兴上海进出口有限责任公司	新兴公司	20
海南新兴进出口有限公司	新兴公司	20
北京兴达企业管理有限责任公司	新兴公司	20
厦门新兴海峡实业有限责任公司	新兴公司	20

纳税主体名称	所属本公司二级单位名称	所得税税率（%）
中国新兴天津进出口有限责任公司	新兴公司	20
北京卓科工程质量检测有限公司	新兴公司	20
北京新兴超硬材料有限责任公司	新兴公司	20
北京穗禾健康科技有限责任公司	新兴公司	20
北京新兴保悦防水工程有限公司	新兴公司	20
四川西南保得实业发展有限责任公司	新兴公司	20
北京新兴建泰金属门窗装饰工程有限公司	新兴公司	20
北京建创新兴物业管理有限公司	新兴公司	20
北京新宇心愿房地产开发有限公司	新兴公司	20
北京建恒兴达工程质量检测有限公司	新兴公司	20
长春新兴建业房地产开发有限公司	新兴公司	20
北京建祥起重设备安装有限公司	新兴公司	20
包头市拓康医疗服务有限公司	航天医科	20
北京市呦呦企健职业技能培训丰台学校有限责任公司	航天医科	20
通用顺天堂（北京）医药有限公司	顺天堂	20
通用天方药业集团有限公司	天方药业	20
贵州通用技术医疗科技有限公司	中国医药	20
中技服（上海）医疗器械有限公司	中国医药	20
通用技术集团通药数字科技（北京）有限公司	中国医药	20
通用技术江苏医药科技有限公司	中国医药	20
通用技术吉林医药有限公司	中国医药	20
内蒙古通用中药有限公司	中国医药	20
巴楚县天山天然植物制品有限公司	中国医药	20
新疆甘草产业发展有限责任公司	中国医药	20
喀什通惠医药有限公司	中国医药	20
黑龙江通用医疗设备贸易有限公司	中国医药	20
湖北黄石通用医药有限公司	中国医药	20
武汉通用大广医药有限公司	中国医药	20
衡水通用医药有限公司	中国医药	20
沧州通用医药有限公司	中国医药	20
广东通用血液透析中心有限公司	中国医药	20
北京美康兴业生物技术有限公司	中国医药	20
河南大药房连锁经营有限公司	中国医药	20
焦作通用泰丰医药有限公司	中国医药	20

纳税主体名称	所属本公司二级单位名称	所得税税率（%）
北京鹰康信息科技有限公司	中仪公司	20
北京中仪设备进出口有限公司	中仪公司	20
中仪物业管理（北京）有限公司	中仪公司	20
中仪医疗器械（陕西）有限公司	中仪公司	20
中仪医疗器械（福建）有限公司	中仪公司	20
中仪医疗器械（海南）有限公司	中仪公司	20
通用技术集团大连机床(瓦房店)有限责任公司	大连机床	20
通用技术集团大连机床进出口有限公司	大连机床	20
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	哈量公司	20
哈尔滨哈量集团电子商务有限公司	哈量公司	20
北京工研精机股份有限公司	机床研究院	20
北京中丽制机配件有限公司	中纺院	20
晋江中纺标检测有限公司	中纺院	20
绍兴科泰斯纺织品检验有限公司	中纺院	20
东莞市中纺化工有限公司	中纺院	20
河北中迪贸易有限公司	中纺院	20
中纺院（天津)滤料技术检测有限公司	中纺院	20
北京纺科人才交流中心有限公司	中纺院	20
内蒙古宝石花医疗健康科技有限公司	宝石花医疗	20
呼和浩特石化医院	宝石花医疗	20
盘锦辽河药业连锁有限公司	宝石花医疗	20
天津宝石花华油医疗健康管理有限公司	宝石花医疗	20
兰州宝石花医疗管理有限公司	宝石花医疗	20
甘肃宝石花眼视光有限公司	宝石花医疗	20
宝石花长庆医疗健康投资管理有限公司	宝石花医疗	20
桂林宝石花医疗健康投资管理有限公司	宝石花医疗	20
桂林宝石花医院有限公司	宝石花医疗	20
盘锦宝石花医学影像诊断中心有限公司	宝石花医疗	20
宝石花一脉维康病理医疗服务（辽阳）有限公司	宝石花医疗	20
宝石花（北京）医学检验实验室有限公司	宝石花医疗	20
宝石花（天津）国际医疗健康有限公司	宝石花医疗	20
宝石花阳光（北京）医院管理有限公司	宝石花医疗	20
洛阳宝石花医院有限公司	宝石花医疗	20
成都宝石花医院有限公司	宝石花医疗	20

纳税主体名称	所属本公司二级单位名称	所得税税率（%）
新疆宝石花医疗健康管理有限公司	宝石花医疗	20
桂林宝石花医养管理服务有限公司	宝石花医疗	20
桂林市七星区宝石花养老中心	宝石花医疗	20
通用鞍钢（鞍山）健康产业有限公司	环球医疗	20
安徽环康医院管理有限公司	环球医疗	20
西安万恒医疗科技发展有限公司	环球医疗	20
通用环球兵工（西安）医院管理有限公司	环球医疗	20
阳泉医用氧气厂	环球医疗	20
阳泉市天和堂药店	环球医疗	20

（3）按照《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》的规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。中国轻工业品进出口集团有限公司下属子公司广东中技南方进出口有限公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

（4）财政部、国家税务总局《关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税[2000]42 号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。航天医科、通用医疗下属医院为非营利性医疗机构，免征各项税收。

（5）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）科技有限公司按 8.25%的税率缴纳企业所得税。

（6）巴西企业所得税经调整后应税所得总额在 24 万雷亚尔以下时，税率为 15.00%；超过 24 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。

（7）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。

（8）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《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）第四章第八十六条（一）规定，从事中药材种植所得，免征企业所得税。本公司之下属公司美康中药材有限公司种植并销售甘草、大黄等可享受免征企业所得税的优惠政策。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，中国医药之下属公司新疆甘草产业发展有限责任公司由于自产自销农副产品甘草，自 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税。

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。中国医药之下属公司安徽省万生中药饮片有限公司适用该政策。

（9）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 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

纳税主体名称	所属本公司二级单位名称	所得税税率（%）
西藏中健药业有限公司	中国医药	15
四川宝石花医院有限公司	宝石花医疗	15
通用环球西航医院（西安）有限公司	环球医疗	15

2、增值税税收优惠及批文

（1）根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年 39 号）规定，“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”；根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。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。

（2）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。” 新兴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。

（3）财政部、国家税务总局《关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税[2000]42 号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。航天医科、通用医疗与宝石花医疗下属医院为非营利性医疗机构，免征各项税收。

（4）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第 538 号）第十五条第一款农业生产者销售的自产农产品免征增值税的规定，中国医药之下属公司美康中药材

有限公司种植并销售甘草、大黄等可享受减免增值税的优惠政策。

（5）根据巴国税减免备字〔2008〕年 30 号文件，中国医药之下属公司新疆甘草产业发展有限责任公司自产销售的甘草属于免征增值税范围，自 2009 年 1 月 1 日起减免增值税。

（6）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 7 月 1 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、通用技术辽宁医药有限公司、美康永正医药秦皇岛有限公司销售疫苗、生物制品按 3.00%缴纳增值税。

（7）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。中国医药之下属公司通用技术河南省医药有限公司、通用技术辽宁医药有限公司、美康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。

（8）根据财政部《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 1 号）规定，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额；允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额，抵减应纳税额。中纺院子公司中纺标检验认证股份有限公司、浙江中纺标检验有限公司、中纺标（深圳）检测有限公司、中纺标（福建）检测有限公司、绍兴科泰斯纺织品检验有限公司享受上述政策。

（9）根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022 年第 15 号）规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。宝石花医疗下属盘锦辽油宝石花医院、天津宝石花华油医疗健康管理有限公司、甘肃宝石花眼视光有限公司、宁夏宝石花医院、新疆宝石花医院、昌吉州宝石花医院、内蒙古宝石花医疗健康科技有限公司、盘锦宝石花医养中心、宝石花医疗器械有限公司、宝石花智慧医疗（海南）有限公司、宝石花（海南）远程医疗中心有限公司、宝石花医疗信息科技（成都）有限公司、桂林宝石花医养管理服务有限公司、桂林市七星区宝石花养老中心、甘肃宝石花眼视光有限公司、成都宝石花仁心共享医疗科技发展有限公司适用该政策。

（10）根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税〔2016〕36 号附件 3)第一条第(七)项规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。国中康健、宝石花医疗与环球医疗下属子公司提供医疗服务享受上述政策。

3、其他税项

（1）根据财政部及国家税务总局下发的关于《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）的相关规定自 2022 年 1 月 1 日起，登记为增值税一般纳税人的企业，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的，可自办理汇算清缴当年的 7 月 1 日至次年 6 月 30 日申报享受“六税两费”减免优惠；2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，纳税人依据 2021 年办理 2020 年度汇算清缴的结果确定是否按照小型微利企业申报享受

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（以下简称“六税两费”）减免优惠。据此，报告期内中仪公司子公司北京鹰康信息科技有限公司、北京中仪设备进出口有限公司、中仪物业管理（北京）有限公司，宝石花医疗下属公司宝石花智慧医疗（海南）有限公司、宝石花（海南）互联网医院有限公司、宝石花（海南）远程医疗中心有限公司、盘锦辽油宝石花医院、内蒙古宝石花医疗健康科技有限公司、呼和浩特石化医院、盘锦辽河药业连锁有限公司、宝石花医疗管理有限公司、河北愉康卫生技术服务有限公司、天津宝石花华油医疗健康管理有限公司、唐山宝石花医院、兰州宝石花医疗管理有限公司、甘肃宝石花眼视光有限公司、宝石花长庆医疗健康投资管理有限公司、桂林宝石花医疗健康投资管理有限公司、桂林宝石花医院有限公司、盘锦宝石花医学影像诊断中心有限公司、宝石花一脉维康病理医疗服务（辽阳）有限公司、宝石花（北京）医学检验实验室有限公司、宝石花（天津）国际医疗健康有限公司、宝石花阳光（北京）医院管理有限公司、洛阳宝石花医院有限公司、成都宝石花仁心共享医疗科技发展有限公司、宝石花（北京）口腔医疗科技有限公司、成都宝石花医院有限公司、新疆宝石花医疗健康管理有限公司、昌吉州宝石花医院享受此税收优惠。

登记为增值税一般纳税人的新设立企业，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元两项条件的，按规定办理首次汇算清缴申报前，可按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠。据此，报告期内中仪公司下属子公司中仪医疗器械（陕西）有限公司、中仪医疗器械（福建）有限公司、中仪医疗器械（海南）有限公司，享受此税收优惠。

（2）2016 年 1 月 29 日，财政部、国家税务总局发布《财政部 国家税务局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税（2016）12 号）：“将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。”通知自 2016 年 2 月 1 日执行。资产公司免征教育费附加、地方教育附加。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	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	316,730.76	1
2	通用医疗	2 级	1	北京	北京	医院服务	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	500,000.00	100.00	100.00	456,899.57	1
6	新兴公司	2 级	1	北京	北京	建筑施工	440,000.00	100.00	100.00	502,746.08	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	宝石花医疗	3 级	1	厦门	北京	医疗服务	400,000.00	100.00	100.00	460,607.67	3
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	大连	大连	装备制造	210,000.00	51.00	51.00	107,100.00	1
11	沈机股份	2 级	1	沈阳	沈阳	重型机床制造	206,474.66	42.90	42.90	270,000.00	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	73.13	73.13	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	43.38	43.38	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	100,000.00	100.00	100.00	184,667.33	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	70,010.00	100.00	100.00	135,251.92	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	检测认证	2 级	1	北京	北京	检验检测服务	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

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
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	30,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
29	资产公司	2 级	1	北京	北京	资产管理	20,000.00	100.00	100.00	5,000.00	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	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
32	顺天堂	2 级	1	北京	北京	医药贸易	1,000.00	65.00	65.00	650.00	1
33	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
34	数字科技	2 级	1	北京	北京	信息技术服务	9,457.12	100.00	100.00	9,457.12	1
35	香港资本	2 级	3	香港	香港	贸易经纪与代理	641.11 美元	100.00	100.00	641.11 美元	1
36	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

注 1：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

注 2：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	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	沈机股份	42.90	42.90	2,064,746,603.00	2,699,999,996.46	2 级	单一大股东;具有实质控制权
2	中国医药	43.38	43.38	1,068,485,534.00	2,083,612,600.00	2 级	单一大股东;具有实质控制权
3	新兴生态科技股份有限公司	40.00	40.00	63,419,500.00	49,164,900.00	3 级	大股东签订一致行动人协议
4	中新蓝华国际工程有限公司	40.00	40.00	100,000,000.00	12,000,000.00	3 级	单一大股东，能够决定经营与财务
5	北京穗禾健康科技有限责任公司	35.00	35.00	10,000,000.00	3,500,000.00	3 级	单一大股东，能够决定经营与财务
6	通用环球医疗集团有限公司	38.89	38.89	5,297,253,654.86	1,166,135,548.55	3 级	单一大股东;具有实质控制权
7	厦门新兴海峡物流有限公司	36.52	36.52	50,000,000.00	18,260,000.00	5 级	能控制企业经营与财务，

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
							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	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	北京中民经科技发展有限公司	51.00	10.00	203,201.12	1,900.00	3 级	41%为代持股，未实际控制
2	四川环康医院管理有限公司	53.30	53.30	100,000.00	44,198.58	6 级	章程规定过 2/3 才通过
3	通用技术集团国测时栅科技有限公司	65.00	65.00	28,572.00	4,000.00	6 级	公司章程中约定重要事项需由股东会三分之二表决通过，未形成控制，且目前未完成出资。

（四）重要非全资子企业情况

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	57.10	3,076,360.64		-372,221,801.39
2	中国医药	56.62	568,799,428.07	30,307,254.07	7,915,992,193.42
3	通用医疗	39.16	72,812,421.35	525,889.92	198,606,696.52
4	国中康健	50.00	121,678,877.37		5,910,785,609.15
5	航天医科	40.00	237,233,370.72		3,938,241,957.56

2. 主要财务信息

项目	本期数				
	沈机股份	中国医药	通用医疗	国中康健	航天医科
流动资产	2,218,353,289.01	26,934,508,275.72	6,828,811,840.42	4,503,232,154.59	9,896,667,232.60
非流动资产	1,385,086,281.33	8,964,104,296.36	3,152,289,014.21	8,753,938,776.80	2,976,928,233.76
资产合计	3,603,439,570.34	35,898,612,572.08	9,981,100,854.63	13,257,170,931.39	12,873,595,466.36
流动负债	1,715,596,465.32	18,012,744,990.15	2,169,366,651.12	1,278,598,533.23	2,317,277,676.41
非流动负债	914,481,705.73	4,712,780,511.27	385,131,810.82	157,179,398.30	710,712,896.07
负债合计	2,630,078,171.05	22,725,525,501.42	2,554,498,461.94	1,435,777,931.53	3,027,990,572.48
营业收入	1,670,288,166.21	37,616,498,647.91	4,606,916,169.11	3,567,283,492.76	6,196,580,091.90
净利润	10,800,580.08	887,968,198.44	177,984,490.32	243,249,163.63	593,083,426.79
综合收益总额	10,338,538.97	896,027,386.64	177,984,490.32	243,249,163.63	590,782,540.51
经营活动现金流量	-258,022,160.89	1,645,872,491.19	495,843,125.66	356,783,868.67	336,608,293.19

（续）

项目	上年数				
	沈机股份	中国医药	通用医疗	国中康健	航天医科
流动资产	1,600,111,108.84	22,189,094,818.06	6,834,139,327.44	9,356,383,980.56	9,839,567,538.05
非流动资产	1,394,221,096.25	8,921,454,598.49	3,023,848,420.72	3,617,100,581.91	1,654,512,589.95

项目	上年数				
	沈机股份	中国医药	通用医疗	国中康健	航天医科
资产合计	2,994,332,205.09	31,110,549,416.55	9,857,987,748.16	12,973,484,562.47	11,494,080,128.00
流动负债	2,322,311,334.27	13,497,075,472.90	2,169,236,531.99	1,060,915,596.72	1,502,095,995.35
非流动负债	3,571,292,814.59	5,104,015,354.93	436,437,196.07	281,056,435.61	396,810,830.91
负债合计	5,893,604,148.86	18,601,090,827.83	2,605,673,728.06	1,341,972,032.33	1,898,906,826.26
营业收入	1,698,768,413.35	36,234,414,703.34	4,539,176,000.17	3,182,724,759.96	5,036,245,381.01
净利润	-940,727,864.33	714,276,141.03	138,474,397.27	162,230,440.66	546,554,773.57
综合收益总额	-939,334,615.98	712,209,355.49	138,474,397.27	162,230,440.66	546,554,773.57
经营活动现金流量	-309,393,365.48	148,420,984.25	427,735,386.10	185,253,185.01	568,611,795.18

（五）本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
1	中国汽车工程研究院股份有限公司	重庆	汽车工程和技术研究	54.05	64.21	无偿划转
2	检科测试集团有限公司	北京	检验检测	51.00	51.00	无偿划转
3	北京通用时代房地产开发有限公司	北京	其他房地产业	51.00	51.00	股权转让
4	哈尔滨量具刃具厂沈阳销售有限公司	沈阳	工业制造	100.00	100.00	注销
5	北京哈量量具刃具销售有限公司	北京	工业制造	100.00	100.00	注销
6	哈尔滨量具刃具厂南京销售有限公司	南京	工业制造	100.00	100.00	注销
7	哈尔滨量具刃具厂上海销售有限公司	上海	工业制造	100.00	100.00	注销
8	哈尔滨量具刃具厂杭州销售有限公司	杭州	工业制造	100.00	100.00	注销
9	北京中纺优丝特种纤维科技有限公司	北京	其他合成纤维制造	50.00	50.00	注销
10	上海中纺凯泰环保科技有限公司	上海	环保科技及技术开发	67.168	67.168	注销
11	中国机械进出口上海浦东有限公司	上海	贸易代理	100.00	100.00	被吸收合并
12	济南中济工程造价咨询有限公司	山东	勘察设计咨询	100.00	100.00	被吸收合并
13	济南中济三环机电工程有限公司	山东	设备集成业务	100.00	100.00	被吸收合并
14	北京金冠兴业丰田汽车销售服务有限公司	北京	汽车销售与维修	44.00	44.00	丧失控制权
15	瑞机俄罗斯公司	俄罗斯	其他机械与设备经营租赁	100.00	100.00	注销
16	中技（天津）进出口有限公司	天津	自营和代理进出口等	100.00	100.00	注销
17	深圳中技国际贸易有限公司	深圳	贸易代理	100.00	100.00	注销
18	通用技术美洲公司	美国	自营和代理进出口等	100.00	100.00	注销
19	中之杰高技术投资发展有限公司	上海	自营和代理进出口等	100.00	100.00	破产清算
20	中轻文教体育用品进出口有限公司	北京	贸易经纪与代理	100.00	100.00	被吸收合并
21	烟台西蒙西塑料包装品有限公司	烟台	生产制造	100.00	100.00	股权转让
22	中轻金石进出口有限公司	北京市	贸易经纪与代理	60.00	61.00	股权转让
23	中轻迪拜公司	迪拜	贸易经纪与代理	100.00	100.00	注销
24	中技上海进出口公司	上海	贸易经纪与代理	100.00	100.00	破产清算
25	北京卓科工程质量检测有限公司	北京	专业技术服务	100.00	100.00	注销
26	北京新兴超硬材料有限责任公司	北京	非金属矿物制品业	100.00	100.00	注销
27	上海英斯泰克照明器材有限公司	上海	生产照明器材及电器附件	100.00	100.00	注销
28	通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司	珠海	融资租赁服务	100.00	100.00	注销
29	珍瑞控股有限公司	香港	其他	40.30	40.30	注销
30	通用技术集团国际工程投资有限公司	香港	贸易经纪与代理	100.00	100.00	注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
31	重庆凯瑞质量检测认证中心有限责任公司	重庆	检验检测	100.00	100.00	无偿划出
32	北京中汽院科技有限公司	北京	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
33	重庆凯瑞测试装备有限公司	重庆	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
34	中汽院（江苏）汽车工程研究院有限公司	江苏	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
35	重庆凯瑞动力科技有限公司	重庆	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
36	中汽院智能网联科技有限公司	北京	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
37	重庆西部汽车试验场管理有限公司	重庆	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
38	重庆凯瑞特种车有限公司（本部）	重庆	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
39	重庆凯瑞科信汽车销售有限公司	重庆	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
40	中汽院汽车技术有限公司	北京	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
41	河南凯瑞车辆检测认证中心有限公司	河南	汽车工程和技术研究	51.00	51.00	无偿划出
42	广东汽车检测中心有限公司	广东	汽车工程和技术研究	49.00	49.00	无偿划出
43	重庆智能网联汽车科技创新孵化有限公司	重庆	汽车工程和技术研究	80.00	80.00	无偿划出
44	中汽院（重庆）汽车检测有限公司	重庆	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
45	重庆凯瑞机器人技术有限公司	重庆	汽车工程和技术研究	78.65	78.65	无偿划出
46	重庆凯瑞认证服务有限公司	重庆	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
47	中汽院智能网联汽车检测中心（湖南）有限公司	湖南	汽车工程和技术研究	51.00	51.00	无偿划出
48	中汽院新能源科技有限公司	北京	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
49	重庆凯瑞传动技术有限公司	重庆	汽车工程和技术研究	100.00	100.00	无偿划出
50	重庆鼎辉汽车燃气系统有限公司	重庆	汽车工程和技术研究	51.00	51.00	无偿划出
51	中检科（北京）测试技术有限公司	北京	检验检测	51.00	51.00	无偿划出
52	中检科（上海）测试技术有限公司	上海	检验检测	51.00	51.00	无偿划出
53	郑州中检科测试技术有限公司	郑州	检验检测	51.00	51.00	无偿划出
54	北京通用易达科技有限公司	北京	研究和试验发展	51.00	51.00	进场交易
55	希斯机床（沈阳）有限责任公司	沈阳	通用设备制造业	70.00	70.00	注销、破产
56	美康国际贸易发展有限公司	北京	贸易代理	100.00	100.00	注销、破产

本期处置的主要子公司处置日的财务状况：

项目	中国汽车工程研究院股份有限公司	北京通用时代房地产开发有限公司
期初资产总额	7,184,155,101.89	5,341,974,091.92

项目	中国汽车工程研究院股份有限公司	北京通用时代房地产开发有限公司
期初负债总额	1,460,935,460.74	4,017,646,619.51
期初所有者权益	5,723,219,641.15	1,324,327,472.41
处置日资产总额	7,184,155,101.89	6,503,308,360.02
处置日负债总额	1,460,935,460.74	5,440,252,754.42
处置日所有者权益	5,723,219,641.15	1,063,055,605.60
期初至处置日营业收入		8,778,548.76
期初至处置日成本费用		129,055,154.36
期初至处置日净利润		-120,291,097.97

（六）本期新纳入合并范围的重要主体

序号	名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
1	宝石花医疗	3,901,916,739.65	-175,374,960.93	非同一控制下企业合并
2	数科公司	101,131,172.08	1,124,136.22	投资设立
3	数字科技	94,581,544.79	10,344.79	投资设立
4	康养公司	1,694,769,425.72	-28,792,008.26	投资设立
5	国际公司	9,886,012,931.93	523,667,436.67	投资设立

（七）本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
宝石花医疗	2022 年 2 月 28 日	2,293,196,442.34	2,293,196,442.34	资产基础法	4,642,656,983.93	2,349,460,541.59	对价与可辨认净资产公允价值的差异	7,283,029,502.76	-175,374,960.93

八、合并财务报表重要项目的说明

“期末”是指 2022 年 12 月 31 日，“期初”是指 2022 年 1 月 1 日；本期是指 2022 年度，上期是指 2021 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,089,460.86	17,253,277.58
银行存款	25,518,874,665.00	26,729,038,765.06
其他货币资金	2,939,897,175.91	4,308,559,744.18
合计	28,477,861,301.77	31,054,851,786.82
其中：存放境外的款项总额	2,249,792,106.38	2,538,945,763.01

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行款项	2,073,232,837.73	1,633,674,911.46
银行承兑汇票保证金	655,219,140.98	387,843,545.03
与第三方共管账户资金	543,538,268.32	108,456,005.27
借款质押	456,173,083.70	719,729,767.69
涉诉等被冻结银行存款	373,496,558.51	702,258,650.56
用于担保的定期存款或通知存款	256,034,663.98	265,270,992.36
履约保证金	197,238,703.32	126,394,489.19
保函等保证金	181,915,774.51	232,946,152.66
定期存款	173,000,000.00	675,296,766.59
住房维修基金	77,963,213.94	25,784,459.32
信用证保证金	77,293,318.14	37,792,937.20
放在境外且资金汇回受到限制的款项	5,194,677.70	51,207,767.07
其他	1,979,492.57	25,809,459.98
合计	5,072,279,733.40	4,992,465,904.38

（二）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	3,332,562,759.47	4,889,475,568.61
其中：债务工具投资	390,824,426.64	1,489,839,435.12
权益工具投资	2,941,230,332.83	3,399,636,133.49
其他	508,000.00	

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	3,332,562,759.47	4,889,475,568.61

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
货币互换	82,177,525.44	
套期工具	49,432,240.15	
远期合约	123,590.78	408,881.37
合计	131,733,356.37	408,881.37

（四）应收票据

1.应收票据分类

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	1,536,951,941.93	2,380,294.30	1,534,571,647.63	1,714,724,817.80		1,714,724,817.80
商业承兑汇票	193,020,181.74	2,251,466.56	190,768,715.18	1,160,390,399.62	47,318,598.53	1,113,071,801.09
合计	1,729,972,123.67	4,631,760.86	1,725,340,362.81	2,875,115,217.42	47,318,598.53	2,827,796,618.89

2. 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	721,304.95	0.04	721,304.95	100.00	
按组合计提坏账准备	1,729,250,818.72	99.96	3,910,455.91	0.23	1,725,340,362.81
合计	1,729,972,123.67	—	4,631,760.86	—	1,725,340,362.81

（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	285,231,155.49	9.92	34,950,290.01	12.25	250,280,865.48

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(%)	
按组合计提坏账准备	2,589,884,061.93	90.08	12,368,308.52	0.48	2,577,515,753.41
合计	2,875,115,217.42	—	47,318,598.53	—	2,827,796,618.89

（1）按单项计提坏账准备的应收票据

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	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁福鞍机械制造有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳精力传动设备有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
广东劲胜智能集团股份有限公司	51,304.95	51,304.95	100.00	预计无法收回
合计	721,304.95	721,304.95	—	—

（2）按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	1,536,601,941.93	2,030,294.30	——
一般风险银行承兑汇票	952,415,359.75	2,030,294.30	0.21
一般无风险银行承兑汇票	584,186,582.18		
商业承兑汇票小计	192,648,876.79	1,880,161.61	——
商业承兑汇票-新兴公司	97,502,817.00	639,429.29	0.66
商业承兑汇票-中国医药	48,598,808.48	176,669.25	0.36
商业承兑汇票-沈阳机床	13,194,534.62	597,546.50	4.53
商业承兑汇票-国际公司	12,924,585.78	36,142.21	0.28
商业承兑汇票-宝石花医疗	12,095,199.29	87,163.84	0.72
商业承兑汇票-齐二机床	3,426,700.00	230,552.69	6.73
商业承兑汇票-机床研究院	1,452,200.00	21,148.00	1.46
商业承兑汇票-其他公司	3,454,031.62	91,509.83	2.65
合计	1,729,250,818.72	3,910,455.91	——

（3）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	34,950,290.01	350,000.00	6,770,000.00		-27,808,985.06	721,304.95
按组合计提预期信用损失的应收票据	12,368,308.52	3,608,145.33	3,531,683.01		-8,534,314.93	3,910,455.91
其中：商业承兑汇票	12,368,308.52	1,577,851.03	3,531,683.01		-8,534,314.93	1,880,161.61
银行承兑汇票		2,030,294.30				2,030,294.30
合计	47,318,598.53	3,958,145.33	10,301,683.01		-36,343,299.99	4,631,760.86

其中：本期转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
辽宁福鞍机械制造有限公司	6,270,000.00	票据到期清回	
张家界七星仙山旅游开发有限公司	2,100,000.00	票据到期清回	
合计	8,370,000.00	——	

3.期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,392,730.35
合计	21,392,730.35

4.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,698,166,633.02	388,911,816.50
商业承兑汇票		2,384,847.20
合计	2,698,166,633.02	391,296,663.70

5.期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	36,279,050.02
合计	36,279,050.02

（五）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）	28,786,913,476.60	342,010,678.58	25,607,825,099.32	359,805,234.86
1至2年（含2年）	8,197,412,568.56	1,938,585,520.96	3,658,446,151.22	422,448,144.61
2至3年（含3年）	2,834,276,196.37	542,038,531.59	2,614,890,633.58	1,403,234,335.01
3年以上	9,506,286,948.12	7,971,615,721.13	7,740,673,250.47	6,673,402,288.14
合计	49,324,889,189.65	10,794,250,452.26	39,621,835,134.59	8,858,890,002.62

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	比例(%)	金额
按单项计提坏账准备的应收账款	8,881,170,340.99	18.01	6,734,629,932.03	75.83	2,146,540,408.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,443,718,848.66	81.99	4,059,620,520.23	10.04	36,384,098,328.43
其中：账龄组合	29,718,047,846.69	60.25	3,453,278,032.63	11.62	26,264,769,814.06
其他组合	10,725,671,001.97	21.74	606,342,487.60	5.65	10,119,328,514.37
合计	49,324,889,189.65	——	10,794,250,452.26	——	38,530,638,737.39

（续）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
按单项计提坏账准备的应收账款	6,931,411,495.85	17.49	5,489,192,412.61	79.19	1,442,219,083.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,690,423,638.74	82.51	3,369,697,590.01	10.31	29,320,726,048.73
其中：账龄组合	24,683,114,236.83	62.30	3,319,838,222.12	13.45	21,363,276,014.71
其他组合	8,007,309,401.91	20.21	49,859,367.89	0.62	7,957,450,034.02
合计	39,621,835,134.59	——	8,858,890,002.62	——	30,762,945,131.97

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海优尼斯工业服务有限公司	1,445,859,681.50	1,388,079,278.24	96.00	预计部分无法收回
中技伟能 YG2 有限公司	1,153,693,750.43	574,032,611.14	49.76	预计部分无法收回
大唐武威新能源发展有限公司	884,543,878.59	450,987,943.04	50.99	预计部分无法收回
中技伟能能源有限公司	810,777,298.19	810,777,298.19	100.00	预计无法收回
中技伟能 KY3 有限公司	487,860,444.88	125,709,453.29	25.77	预计部分无法收回
112 专项	301,960,601.31	301,960,601.31	100.00	预计无法收回
阿克塞锋电新能源投资有限公司	167,601,812.63	167,601,812.63	100.00	预计无法收回
灵宝灵瑞矿业有限责任公司	134,432,401.43	134,432,401.43	100.00	预计无法收回
平陆昌盛不锈钢炉料有限公司	132,946,660.61	132,946,660.61	100.00	预计无法收回
北京亚奥先科房地产开发有限公司	118,009,031.86	59,004,515.93	50.00	预计部分无法收回
南京军区福州总医院	86,328,963.07	25,898,688.92	30.00	预计部分无法收回
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
客户 B	79,890,035.42	79,890,035.42	100.00	预计无法收回
运城豪德贸易广场开发有限公司	79,590,708.03	55,713,495.62	70.00	预计部分无法收回
金威建设集团有限公司	65,731,284.00	32,865,642.00	50.00	预计部分无法收回
北京丰科建房地产开发有限公司	63,551,232.30	6,355,123.23	10.00	预计部分无法收回
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	61,122,022.92	61,122,022.92	100.00	预计无法收回
caribbean drydock company S.A	59,686,622.00	41,780,635.40	70.00	预计部分无法收回
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
Import and Export Cuban Company of Technical Products, TECNOIMPORT	56,220,971.37	37,119,206.95	66.02	预计部分无法收回
许昌市立医院	55,427,017.34	55,427,017.34	100.00	预计无法收回
印尼央大集团	55,149,697.70	1,775,739.69	3.22	预计部分无法收回
邯郸钢铁集团有限责任公司	52,219,416.31	52,219,416.31	100.00	预计无法收回
SMTCL USA CORP.	52,008,486.05	52,008,486.05	100.00	预计无法收回
其他单项计提	2,339,436,470.72	1,949,799,994.04	83.34	预计部分无法收回
合计	8,881,170,340.99	6,734,629,932.03	——	——

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			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）	22,447,555,720.11	75.54	232,623,862.17	18,458,703,111.78	74.78	184,054,954.06
1至2年（含2年）	2,812,720,678.79	9.46	273,462,774.63	2,202,936,048.77	8.92	227,805,832.24
2至3年（含3年）	1,346,273,840.25	4.53	271,249,650.06	863,911,116.74	3.50	204,195,659.78
3年以上	3,111,497,607.54	10.47	2,675,941,745.77	3,157,563,959.54	12.79	2,703,781,776.04
合计	29,718,047,846.69	——	3,453,278,032.63	24,683,114,236.83	——	3,319,838,222.12

（2）其他组合

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
财产保全的工程款	7,644,499,513.74	5.31	406,255,418.45	469,582,029.45	1.00	4,695,820.31
医疗服务-社保款组合	2,749,437,857.85	7.19	197,797,307.00	568,727,490.88	1.12	6,374,980.04
无（低）风险组合	331,733,630.38	0.69	2,289,762.15	96,836,350.26	1.80	1,744,401.16
正常执行工程承包组合				6,872,163,531.32	0.54	37,044,166.38
合计	10,725,671,001.97	——	606,342,487.60	8,007,309,401.91	——	49,859,367.89

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
洛阳铁亿达供应链管理有限公司	货款	132,256,365.51	胜诉后无可供财产执行	集团总经理办公会决议	否
航空航天	货款	3,053,129.40	债务重组	沈阳机床董事会审批	否
合肥市海纳机床设备有限公司	货款	1,290,980.00	债务重组	沈阳机床董事会审批	否
成都市医保局	应收医保款	1,057,933.65	医保违规扣款	通用医疗董事会审批	否
其他（金额小于100万元）	货款等	13,857,562.73	其他	所属二级公司董事会审	否
合计	——	151,515,971.29	——	——	——

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
孟中电力有限公司	3,400,671,524.66	6.89	99,844,284.02
上海优尼斯工业服务有限公司	1,445,859,681.50	2.93	1,388,079,278.24
伟能集团有限公司	1,218,753,840.03	2.47	
中技伟能 YG2 有限公司	1,153,693,750.43	2.34	574,032,611.14
大唐武威新能源发展有限公司	884,543,878.59	1.79	450,987,943.04
合计	8,103,522,675.21	16.43	2,512,944,116.44

（六）应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,113,439,351.91	1,051,034,692.67
合计	1,113,439,351.91	1,051,034,692.67

（七）预付款项

1.预付款项按账龄列示

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）	7,596,877,017.35	86.33	763,055.11	5,935,553,155.22	87.20	2,902,476.74
1 至 2 年（含 2 年）	595,739,227.86	6.77	4,212,045.43	221,711,420.92	3.26	4,854,119.03
2 至 3 年（含 3 年）	67,502,522.13	0.77	4,879,001.82	97,715,644.55	1.44	6,219,951.79
3 年以上	539,277,498.57	6.13	286,431,578.67	551,862,364.99	8.11	307,342,685.11
合计	8,799,396,265.91	——	296,285,681.03	6,806,842,585.68	——	321,319,232.67

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国技术进出口集团有限公司	中国昆仑工程公司	85,232,632.82	3 年以上	合同未到期
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
中轻资源进出口公司	KORAT TEKSTIL MADENCILIK SAN.VE.TIC.LTD.STI	55,308,443.80	5 年以上	回收困难，已全额计提减值
中国新兴建筑工程有限责任公司	广州鼎昌装饰有限公司	54,054,474.24	1-2 年	工程未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国技术进出口集团有限公司	SAIL RESOURCES PTE LTD	43,914,683.81	5 年以上	回收困难，已全额计提减值
中国技术进出口集团有限公司	中车大连机车车辆有限公司	39,758,200.82	1-2 年	合同未到期
中国机械进出口（集团）有限公司	中煤第五建设有限公司	38,464,565.47	1—2 年	合同未到期
中机马来西亚公司	THB POWER SDN BHD	37,947,432.00	1-2 年	未到结算时间
合计		428,813,549.25	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
重庆赛力斯新电动汽车销售有限公司	878,006,000.00	9.98	
广东瑞勤科技有限公司	620,836,738.54	7.06	
华为终端有限公司	358,349,347.73	4.07	
西门子医疗系统有限公司	236,631,697.21	2.69	
青岛龙腾思远汽车销售服务有限公司	143,935,800.00	1.64	
合计	2,237,759,583.48	25.43	

（八）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		49,322,955.92
应收股利	8,550,000.00	6,000,000.00
其他应收款项	4,249,123,320.98	7,241,864,568.01
合计	4,257,673,320.98	7,297,187,523.93

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		12,168,511.01
委托贷款		
债券投资		
其他		37,154,444.91
合计		49,322,955.92

2. 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	2,550,000.00	6,000,000.00	--	--
其中：通用地产齐齐哈尔有限公司		6,000,000.00		否
北京市市政四建设工程有限责任公司	2,550,000.00		对方尚未付款	否
账龄一年以上的应收股利	6,000,000.00		--	--
其中：通用地产齐齐哈尔有限公司	6,000,000.00		对方尚未付款	否
合计	8,550,000.00	6,000,000.00		

3. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,819,622,528.35	52,522,153.48	3,710,036,250.91	88,129,600.48
1 至 2 年（含 2 年）	793,756,330.35	82,203,319.79	1,751,818,781.86	689,429,966.67
2 至 3 年（含 3 年）	1,106,278,617.97	758,254,266.20	907,034,796.88	653,427,843.85
3 年以上	5,539,622,643.56	5,117,177,059.78	7,014,402,602.05	4,710,440,452.69
合 计	10,259,280,120.23	6,010,156,799.25	13,383,292,431.70	6,141,427,863.69

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,152,779,472.54	50.23	4,940,004,506.36	95.87	212,774,966.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,106,500,647.69	49.77	1,070,152,292.89	20.96	4,036,348,354.80
其中：账龄组合	2,239,773,600.13	21.83	1,043,677,241.09	46.60	1,196,096,359.04
其他组合	2,866,727,047.56	27.94	26,475,051.80	0.92	2,840,251,995.76
合计	10,259,280,120.23	——	6,010,156,799.25	——	4,249,123,320.98

（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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,240,230,890.83	39.16	5,057,183,820.50	96.51	183,047,070.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,143,061,540.87	60.84	1,084,244,043.19	13.31	7,058,817,497.68
其中：账龄组合	2,697,561,604.92	20.16	1,083,466,125.27	40.16	1,614,095,479.65
其他组合	5,445,499,935.95	40.69	777,917.92	0.01	5,444,722,018.03
合计	13,383,292,431.70	——	6,141,427,863.69	——	7,241,864,568.01

单项计提坏账准备的其他应收款项

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
SCHIESS SMTCL(GROUP)GMBH	1,017,037,353.72	1,017,037,353.72	100.00	预计无法收回
云南 CY 集团有限公司	667,218,871.10	667,218,871.10	100.00	预计无法收回
优工业内网调外部	342,811,393.37	329,098,937.64	96.00	预计部分无法收回
营口港务服务有限公司粮食分公司	216,107,796.53	129,419,796.53	59.89	预计部分无法收回
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	198,601,528.58	198,601,528.58	100.00	预计无法收回
上海昶慧实业有限公司	142,868,971.23	142,868,971.23	100.00	预计无法收回
武汉润尔华源医药有限公司	127,982,724.80	125,857,550.80	98.34	预计部分无法收回
广东君元沉香医疗器械有限公司	111,660,000.00	110,929,276.50	99.35	预计部分无法收回
北京安捷联科技发展有限公司	102,138,072.34	56,677,052.05	55.49	预计部分无法收回
中技上海进出口公司	101,987,274.75	101,987,274.75	100.00	预计无法收回
福建天宏木业有限公司	85,925,004.65	85,925,004.65	100.00	预计无法收回
沈阳瑞施达国际贸易有限公司	93,687,684.25	93,687,684.25	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
灵宝林瑞产业有限公司	57,892,091.92	57,892,091.92	100.00	预计无法收回
江西麦迪康医疗科技有限公司	57,000,000.00	53,888,792.54	94.54	预计部分无法收回
希斯机床(沈阳)有限责任公司	50,300,098.88	47,282,092.95	94.00	预计部分无法收回
江西瑞文康医疗器械有限公司	44,700,000.00	44,690,000.00	99.98	预计无法全额收回
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
湖南康多雅医疗器械有限公司	42,872,000.00	42,872,000.00	100.00	预计无法收回

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
沈阳机床中捷设备动力有限公司	41,776,123.99	41,776,123.99	100.00	预计无法收回
重庆龙鹏工贸有限公司	40,660,306.36	40,660,306.36	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
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
湖北康益堂医药有限公司	35,871,270.80	35,871,270.80	100.00	预计无法收回
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
惠州鼎智科技有限公司	30,576,000.00	30,576,000.00	100.00	预计无法收回
其他单项计提坏账	1,072,897,247.40	1,014,978,868.13	95.35	预计部分无法收回
合计	5,152,779,472.54	4,940,004,506.36	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			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）	1,032,944,886.88	46.12	6,672,312.65	1,430,397,697.80	53.03	6,798,392.91
1 至 2 年（含 2 年）	115,418,097.89	5.15	16,120,261.74	121,331,421.99	4.50	17,000,324.53
2 至 3 年（含 3 年）	70,768,904.15	3.16	27,469,228.39	35,733,003.39	1.32	15,225,008.76
3 年以上	1,020,641,711.21	45.57	993,415,438.31	1,110,099,481.74	41.15	1,044,442,399.07
合计	2,239,773,600.13	——	1,043,677,241.09	2,697,561,604.92	——	1,083,466,125.27

②其他组合

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
押金及保证金组合	1,686,339,030.20	1.48	24,957,047.51	1,095,924,343.41	0.07	777,917.92
正常期限备用金	142,256,550.53			125,601,984.47		
出口退税	261,414,162.11			240,340,459.32		
正常运行的大项目				247,132,658.75		

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
无（低）风险组合	776,717,304.72	0.20	1,518,004.29	3,736,500,490.00		
合计	2,866,727,047.56	——	26,475,051.80	5,445,499,935.95	——	777,917.92

（3）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	777,917.92	1,083,466,125.27	5,057,183,820.50	6,141,427,863.69
期初余额在本期	2,725,720.43	-9,717,329.84	6,991,609.41	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-701,138.71	-9,717,329.84	10,418,468.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	3,301,405.05	6,179,179.41	-9,480,584.46	
本期计提	25,517,295.77	106,980,418.33	-17,332,766.36	115,164,947.74
本期转回				
本期转销				
本期核销		-105,060,397.00	-295,611,004.33	-400,671,401.33
其他变动	-2,420,428.23	-38,170,755.08	194,826,572.46	154,235,389.15
期末余额	26,475,051.80	1,043,677,241.09	4,940,004,506.36	6,010,156,799.25

（4）本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
通用技术集团昆明机床股份有限公司	往来款	226,325,126.48	破产重整	集团公司总经理办公会	否
巴彦淖尔市顺祥矿业有限公司	往来款	146,604,764.04	胜诉未获执行	集团公司总经理办公会	否
温岭市中瑞投资咨询有限公司	往来款	20,450,000.00	胜诉未获执行	集团公司总经理办公会	否
洛阳铁亿达供应链管理有限公司	往来款	4,135,680.50	胜诉未获执行	集团公司总经理办公会	否
沈阳万涵经贸有限责任公司	往来款	868,366.11	胜诉未获执行	集团公司总经理办公会	否
其他项（金额小于 100 万）	往来款	2,287,464.20	胜诉未获执行等	所属二级公司董事会	否
合计	——	400,671,401.33	——	——	——

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
SCHIESSSMTCL(GROUP)GMBH	资金拆借	1,017,037,353.72	2-3 年/3-4 年/4-5 年/5 年以上	9.91	1,017,037,353.72
云南 CY 集团有限公司	资金拆借	667,218,871.10	1-2 年/2-3 年/3-4 年/4-5 年/5 年以上	6.50	667,218,871.10
上海优尼斯工业服务有限公司	资金拆借	383,513,682.62	0-5 年/ 5 年以上	3.74	368,173,135.32
营口港务股份有限公司粮食分公司	货款	216,107,796.53	5 年以上	2.11	129,419,796.53
沈机集团（香港）有限公司	资金拆借	209,042,722.48	2-3 年/3-4 年/4-5 年/5 年以上	2.04	209,042,722.48
合计	——	2,492,920,426.45	——	——	2,390,891,879.15

（九）存货

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	2,257,552,318.38	284,877,675.37	1,972,674,643.01
自制半成品及在产品	2,272,649,478.80	260,360,414.67	2,012,289,064.13
其中：开发成本(由房地产开发企业填列）	540,493,197.63		540,493,197.63
库存商品（产成品）	17,630,793,381.43	1,441,128,711.35	16,189,664,670.08
其中：开发产品(由房地产开发企业填列）	265,625,568.83		265,625,568.83
周转材料（包装物、低值易耗品等）	178,588,911.76	555,739.58	178,033,172.18
合同履约成本	530,980,784.46		530,980,784.46
消耗性生物资产	21,219,783.82		21,219,783.82
其他	1,605,453,832.03	21,009,865.05	1,584,443,966.98
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）			
合计	24,497,238,490.68	2,007,932,406.02	22,489,306,084.66

接上表

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	2,292,895,839.37	415,921,464.75	1,876,974,374.62
自制半成品及在产品	2,983,343,623.69	416,338,324.58	2,567,005,299.11
其中：开发成本(由房地产开发企业填列）	417,758,596.79		417,758,596.79
库存商品（产成品）	14,497,409,349.57	2,181,762,027.76	12,315,647,321.81
其中：开发产品(由房地产开发企业填列）	288,936,575.52		288,936,575.52

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	195,626,432.19	7,398,398.03	188,228,034.16
合同履约成本	89,585,678.72		89,585,678.72
消耗性生物资产	36,438,616.64	9,997,464.23	26,441,152.41
其他	1,135,858,556.19	51,636,228.09	1,084,222,328.10
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）			
合计	21,231,158,096.37	3,083,053,907.44	18,148,104,188.93

（十）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	18,153,791,906.66	960,087,328.95	17,193,704,577.71
应收账款质保金	273,108,016.02	20,816,266.60	252,291,749.42
应收进度款	675,137,431.48	46,495,477.28	628,641,954.20
合计	19,102,037,354.16	1,027,399,072.83	18,074,638,281.33

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	17,310,821,225.72	1,212,163,394.83	16,098,657,830.89
应收账款质保金	295,930,971.29	27,072,037.13	268,858,934.16
应收进度款	223,586,788.71	22,352,018.32	201,234,770.39
合计	17,830,338,985.72	1,261,587,450.28	16,568,751,535.44

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
已完工未结算工程款	1,212,163,394.83	-33,411,467.92		218,675,701.04	11,103.08	960,087,328.95	汇率原因
应收账款质保金	27,072,037.13	-3,563,059.08			-2,692,711.45	20,816,266.60	中国汽研无偿划出
应收进度款	22,352,018.32	25,946,923.57			-1,803,464.61	46,495,477.28	中国汽研无偿划出

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
合计	1,261,587,450.28	-11,027,603.43		218,675,701.04	-4,485,072.98	1,027,399,072.83	——

（十一）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	21,503,600,458.40	19,792,082,241.44
一年内到期的应收保理款	661,695,628.10	363,967,203.64
一年内到期的应收债务重组清偿款	52,537,240.70	90,498,813.31
债券投资	510,000,000.00	330,000,000.00
其他	37,811,099.27	20,211,326.40
合计	22,765,644,426.47	20,596,759,584.79

（十二）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
同业存单	1,678,936,243.11	
待抵扣进项税	750,683,382.76	843,454,433.90
留抵增值税	420,598,281.42	374,579,115.35
国债逆回购	419,101,591.70	528,812,145.00
预缴税金	411,335,845.46	255,439,960.39
待认证进项税	57,760,239.03	22,143,389.06
短租期项目应收债权	55,936,586.51	111,484,619.32
预缴/待退境外税金	8,674,834.71	14,636,237.89
出口退税	4,316,508.34	3,928,035.74
合同取得成本	1,293,475.47	
远期结售汇套期		10,161,331.03
其他	189,644,250.77	205,473,435.14
合计	3,998,281,239.28	2,370,112,702.82

（十三）发放贷款和垫款

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	10,536,324.02	9,125,182.71
其中：贷款		
贴现	10,536,324.02	9,125,182.71
贷款和垫款总额	10,536,324.02	9,125,182.71
减：贷款损失准备	151,445.51	946,875.28
其中：单项计提数		
组合计提数	151,445.51	946,875.28
贷款和垫款账面价值	10,384,878.51	8,178,307.43

（十四）债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	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及利息	1,631,158,888.89		1,631,158,888.89
电费收益权信托委贷（国中康健）	839,943,620.40		839,943,620.40
郑州兴利房地产开发有限责任公司借款及利息	262,072,916.66		262,072,916.66
通用技术集团昆明机床股份有限公司借款及利息	202,934,246.59		202,934,246.59
孟中新能源公司借款及利息	75,380,299.78		75,380,299.78
DEH 公司借款及利息	20,726,307.01		20,726,307.01
债券投资	168,144,543.08		168,144,543.08
应收保理款	681,756,398.61	8,456,024.97	673,300,373.64
定期存款			
合计	3,882,117,221.02	8,456,024.97	3,873,661,196.05

（续）

项目	期初余额		
	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及利息			
电费收益权信托委贷（国中康健）	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00
郑州兴利房地产开发有限责任公司借款及利息			
沈机集团昆明机床股份有限公司借款及利息			
孟中新能源合营企业借款及利息			
DEH 公司股东借款及利息			
债券投资	227,259,558.89		227,259,558.89

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收保理款	420,498,192.27	5,398,551.58	415,099,640.69
定期存款	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	1,787,757,751.16	5,398,551.58	1,782,359,199.58

（十五）其他债权投资情况

1．其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
新能源项目	934,357,228.67	
合计	934,357,228.67	

2.期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
新能源项目	934,357,228.67	934,357,228.67	934,357,228.67		
合计	934,357,228.67	934,357,228.67	934,357,228.67		

（十六）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	41,624,584,941.44	896,919,480.36	40,727,665,461.08	2.33-16.40
其中：未实现融资收益	6,655,230,842.02		6,655,230,842.02	2.33-16.40
分期收款销售商品	353,810,332.83	102,932,639.38	250,877,693.45	0.39-2.00
分期收款提供劳务				
其他	370,571,900.97	764,055.29	369,807,845.68	2.33-16.40
合计	42,348,967,175.24	1,000,616,175.03	41,348,351,000.21	

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	39,794,959,536.43	690,684,568.07	39,104,274,968.36
其中：未实现融资收益	5,267,256,137.88		5,267,256,137.88
分期收款销售商品	338,411,482.49	101,524,033.42	236,887,449.07

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务			
其他	327,889,376.06	19,445,235.36	308,444,140.70
合计	40,461,260,394.98	811,653,836.85	39,649,606,558.13

（十七）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	255,747,400.38	23,048,200.59	2,031,229.28	276,764,371.69
对合营企业投资	4,523,556,259.48	999,213,740.65	220,026,004.38	5,302,743,995.75
对联营企业投资	9,387,484,989.77	10,441,446,261.94	871,270,863.89	18,957,660,387.82
小计	14,166,788,649.63	11,463,708,203.18	1,093,328,097.55	24,537,168,755.26
减:长期股权投资减值准备	305,050,081.34	29,024,294.93	2,031,229.28	332,043,146.99
合计	13,861,738,568.29	11,434,683,908.25	1,091,296,868.27	24,205,125,608.27

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	18,168,470,921.19	13,911,041,249.25	8,378,180,259.01	3,048,798.41	1,633,479,585.22
一、合营企业	3,616,735,061.64	4,523,556,259.48	622,720,000.00		98,664,334.06
其中：孟中电力有限公司	1,698,423,492.40	2,229,387,733.97			253,797,398.75
通用技术高端装备产业股权投资(桐乡)合伙企业(有限合伙)	643,000,000.00	636,000,000.00	477,000,000.00		254,988.94
中技伟能集团控股有限公司	572,541,047.85	760,045,854.92			-171,753,027.43
四川环康医院管理有限公司	448,436,042.73	476,015,157.47			13,450,100.39
江西南华医药有限公司	90,000,000.00	304,725,501.95			31,594,234.62
通用技术集团国测时栅科技有限公司	40,000,000.00	35,636,757.23	145,720,000.00		-17,381,518.50
中机智源科技有限公司	25,000,000.00	25,005,072.99			547,147.96
唐山中庆林达汽车销售服务有限公司	7,650,000.00	17,009,908.12			1,260,000.31
呼和浩特中庆林达汽车销售有限公司	7,650,000.00	11,007,135.33			-1,070,857.55
孟中新能源有限公司	6,549,700.00	5,989,264.39			-1,187,354.99
北京中庆之林汽车销售服务有限公司	15,300,000.00	11,796,802.54			-7,380,683.99
CMCJD 公司	1,593,925.00	1,593,925.00			0.00
北京久凌服务公司	300,000.00	324,499.09			77,920.85
北京中庆林达汽车销售服务有限公司	15,300,000.00	5,460,147.96			-5,460,147.96
北京金冠汽车销售服务有限公司	23,925,000.00	2,958,300.68			-2,958,300.68
汕头中和林达汽车销售服务有限公司	15,300,000.00	600,197.84			-600,197.84
海南顺发船务有限公司	1,365,853.66				
北京金冠兴业丰田汽车销售服务有限公司	4,400,000.00				5,474,631.18
二、联营企业	14,551,735,859.55	9,387,484,989.77	7,755,460,259.01	3,048,798.41	1,534,815,251.16

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
其中：中国检验认证（集团）有限公司	7,745,320,000.00		7,726,328,852.12		628,080,900.00
重庆医药健康产业有限公司	4,102,070,225.48	4,463,475,326.57			169,062,155.10
北京发那科机电有限公司	25,467,375.20	2,899,291,207.26			800,080,863.45
中国通用新兴地产有限公司	30,911,654.51	612,996,294.12			-40,258,473.09
深圳市名家汇科技股份有限公司	658,620,351.99	545,246,285.53			-50,976,252.07
北京天健源达科技股份有限公司	396,083,500.00				9,718,508.45
北京通用时代房地产开发有限公司	599,454,599.49				-462,187.78
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			
中邮世纪（北京）通信技术有限公司	111,000,000.00	104,437,312.80			8,946,975.18
DEH 公司	89,937,157.32	90,405,342.10			724,033.73
沈阳东宇环境工程有限公司	53,805,066.47	51,330,208.23			
创慧投资管理有限公司	90,000,000.00	42,713,681.20			-4,428,489.01
上海通华燃气轮机服务有限公司	8,700,000.00	36,229,413.36			4,805,573.58
中国新兴资产管理有限责任公司	37,531,418.30	37,831,439.64			-662,100.30
波黑伊沃维克风电有限公司	28,472,111.22		28,472,111.22		-49,825.50
通用地产齐齐哈尔有限公司	20,000,000.00	11,096,561.63			12,552,126.77
中机应急产业有限公司	15,000,000.00	17,787,400.00			86,143.46
齐齐哈尔腾翔重型铸锻造有限责任公司	22,500,000.00	17,767,345.73	659,295.67		-1,904,330.62
蓝色工程设计有限公司	14,444,601.49				
北京发那科数控工程有限公司	5,250,000.00	14,293,454.28			499,858.32

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
蓬莱华录京汉养老服务有限公司	10,800,000.00				
智慧华川养老（北京）有限公司	10,050,000.00	10,239,463.83			-1,243,369.49
华录健康养老服务南通有限公司	4,000,000.00	5,044,312.88			948,083.92
上海聚友化工有限公司	3,296,167.59	4,775,227.69			496,428.14
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	20,833,648.00	5,642,887.54			-1,128,874.03
北京同仁堂鞍山中医医院有限公司	1,470,000.00	4,283,824.53			8,586.43
兰州宝石花医疗器械有限公司	4,000,000.00				1,998,937.69
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	3,067,924.77	5,170,935.54			-1,488,040.83
北京中邮万维通信技术有限公司	5,000,000.00	3,328,286.88			-154,497.86
商丘京港储运商城有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00			
沈阳第一机床厂工业服务有限公司	9,000,000.00	1,164,853.93			
贵州贵航医药有限公司	4,600,000.00	907,196.53			
滁州华威中纺机电有限责任公司	2,100,000.00	1,041,124.08			-188,548.61
北京新兴军软电脑软件有限公司	200,000.00	200,000.00			
重庆中利凯瑞汽车部件有限公司	95,227,685.00	92,578,434.38			
中保研汽车技术研究试验中心（北京）有限公司	1,750,000.00	2,194,316.38			
中检科创（北京）测试认证股份有限公司	1,576,119.75	1,576,119.75		1,576,119.75	
中技时代(北京)工程顾问有限公司	934,086.96	1,472,678.66		1,472,678.66	
沈阳中捷众合工业服务有限公司	600,000.00	515,120.85			
成都中邮高讯科技发展有限公司	1,510,344.84	248,933.87			-248,933.87

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
沈阳中捷众创智能装备有限公司	2,415,550.00				
沈阳机床实业有限公司	2,536,271.17				
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	10,000,000.00				

（续）

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	138,547,631.06	-57,952,126.76	472,000,829.36	5,976,094.34	732,157,413.56	24,260,404,383.57	61,778,353.03
一、合营企业			4,269,733.87		62,073,136.08	5,302,743,995.75	
其中：孟中电力有限公司					-2,223,497.54	2,480,961,635.18	
通用技术高端装备产业股权投资(桐乡)合伙企业(有限合伙)					7,000,000.00	1,120,254,988.94	
中技伟能集团控股有限公司					62,624,039.80	650,916,867.29	
四川环康医院管理有限公司			3,269,733.87			486,195,523.99	
江西南华医药有限公司			1,000,000.00			335,319,736.57	
通用技术集团国测时栅科技有限公司						163,975,238.73	
中机智源科技有限公司						25,552,220.95	
唐山中庆林达汽车销售服务有限公司						18,269,908.43	
呼和浩特中庆林达汽车销售有限公司						9,936,277.78	
孟中新能源有限公司						4,801,909.40	

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	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		
北京中庆之林汽车销售服务有限公司						4,416,118.55	
CMCJD 公司					147,225.00	1,741,150.00	
北京久凌服务公司						402,419.94	
北京中庆林达汽车销售服务有限公司							
北京金冠汽车销售服务有限公司							
汕头中和林达汽车销售服务有限公司							
海南顺发船务有限公司							
北京金冠兴业丰田汽车销售服务有限公司					-5,474,631.18		
二、联营企业	138,547,631.06	-57,952,126.76	467,731,095.49	5,976,094.34	670,084,277.48	18,957,660,387.82	61,778,353.03
其中：中国检验认证（集团）有限公司	116,663,800.00	-86,894,400.00				8,384,179,152.12	
重庆医药健康产业有限公司	15,222,469.09	8,544,786.71				4,656,304,737.47	
北京发那科机电有限公司			462,563,282.00			3,236,808,788.71	
中国通用新兴地产有限公司	-183,105.67					572,554,715.36	
深圳市名家汇科技股份有限公司		20,397,486.53			-24,990,694.15	489,676,825.84	
北京天健源达科技股份有限公司					394,933,819.35	404,652,327.80	
北京通用时代房地产开发有限公司					357,263,797.01	356,801,609.23	
深圳市星盟信息技术合伙企业（有限合伙）						300,000,000.00	
中邮世纪（北京）通信技术有限公司						113,384,287.98	
DEH 公司					8,382,365.91	99,511,741.74	
沈阳东宇环境工程有限公司						51,330,208.23	51,330,208.23

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	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		
创慧投资管理有限公司	6,783,297.77					45,068,489.96	
上海通华燃气轮机服务有限公司			2,900,000.00			38,134,986.94	
中国新兴资产管理有限责任公司						37,169,339.34	
波黑伊沃维克风电有限公司	61,169.87				-5,534.61	28,477,920.98	
通用地产齐齐哈尔有限公司						23,648,688.40	
中机应急产业有限公司						17,873,543.46	
齐齐哈尔腾翔重型铸锻造有限责任公司						16,522,310.78	
蓝色工程设计有限公司					15,488,130.00	15,488,130.00	
北京发那科数控工程有限公司			170,875.80			14,622,436.80	
蓬莱华录京汉养老服务有限公司					10,800,000.00	10,800,000.00	
智慧华川养老（北京）有限公司				5,976,094.34		8,996,094.34	5,976,094.34
华录健康养老服务南通有限公司						5,992,396.80	
上海聚友化工有限公司						5,271,655.83	
沈阳菲迪亚数控机床有限公司						4,514,013.51	
北京同仁堂鞍山中医医院有限公司			98,000.00			4,194,410.96	
兰州宝石花医疗器械有限公司			1,998,937.69		3,500,265.58	3,500,265.58	
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司						3,682,894.71	
北京中邮万维通信技术有限公司						3,173,789.02	
商丘京港储运商城有限公司						2,200,000.00	2,200,000.00
沈阳第一机床厂工业服务有限公司						1,164,853.93	1,164,853.93

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	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		
贵州贵航医药有限公司						907,196.53	907,196.53
滁州华威中纺机电有限责任公司						852,575.47	
北京新兴军软电脑软件有限公司						200,000.00	200,000.00
重庆中利凯瑞汽车部件有限公司					-92,578,434.38		
中保研汽车技术研究试验中心（北京）有限公司					-2,194,316.38		
中检科创（北京）测试认证股份有限公司							
中技时代(北京)工程顾问有限公司							
沈阳中捷众合工业服务有限公司					-515,120.85		
成都中邮高讯科技发展有限公司							
沈阳中捷众创智能装备有限公司							
沈阳机床实业有限公司							
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司							

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数				上期数			
	中技伟能集团控股有限公司	江西南华医药有限公司	孟中电力有限公司	中机智源科技有限公司	中技伟能集团控股有限公司	江西南华医药有限公司	孟中电力有限公司	中机智源科技有限公司
流动资产	788,615,587.20	10,640,559,187.49	5,474,725,278.85	57,992,332.95	1,073,100,442.70	8,175,998,890.18	2,730,036,905.81	39,456,691.20
非流动资产	4,521,369,567.80	908,297,535.48	13,407,883,095.06	4,040,618.24	4,514,320,760.70	820,082,181.08	13,449,744,347.58	1,045,040.09

项目	本期数				上期数			
	中技伟能集团控股有限公司	江西南华医药有限公司	孟中电力有限公司	中机智源科技有限公司	中技伟能集团控股有限公司	江西南华医药有限公司	孟中电力有限公司	中机智源科技有限公司
资产合计	5,309,985,155.00	11,548,856,722.97	18,882,608,373.91	62,032,951.19	5,587,421,203.40	8,996,081,071.26	16,179,781,253.39	40,501,731.29
流动负债	3,418,653,452.80	10,438,099,419.29	4,175,801,782.63	10,874,480.47	3,336,633,335.20	8,012,172,122.36	1,676,972,041.19	424,953.34
非流动负债	589,504,637.80	380,095,843.08	10,603,553,032.63		730,696,158.37	319,949,933.94	10,305,610,837.90	59,868.00
负债合计	4,008,158,090.60	10,818,195,262.37	14,779,354,815.26	10,874,480.47	4,067,329,493.57	8,332,122,056.30	11,982,582,879.09	484,821.34
净资产	1,301,827,064.40	730,661,460.60	4,103,253,558.65	51,158,470.72	1,520,091,709.83	663,959,014.96	4,197,198,374.30	40,016,909.95
按持股比例计算的净资产份额	650,913,532.20	365,330,730.30	2,051,626,779.32	25,579,235.36	760,045,854.92	331,979,507.48	2,098,599,187.15	20,008,454.97
调整事项								
对合营企业权益投资的账面价值	650,913,532.20	365,330,730.30	2,480,961,635.18	25,552,220.95	760,045,854.92	331,979,507.48	2,229,387,733.70	25,005,072.99
存在公开报价的权益投资的公允价值								
营业收入	105,541,783.45	15,073,650,673.77	6,679,189,770.76	13,612,181.36	1,827,339,377.00	13,576,307,938.24	3,646,882,818.88	1,632,670.52
财务费用	-29,402,021.20	162,176,673.32	804,564,045.24	-838,099.77	-28,352,737.90	173,393,061.72	495,202,851.65	-122,887.52
所得税费用		17,445,820.09	4,167,642.29	41,526.48		28,964,229.16	4,865,855.91	-4,711.05
净利润	-343,506,054.85	71,874,770.72	473,455,985.72	1,094,295.92	10,519,905.00	72,596,405.89	826,924,540.26	16,909.95
其他综合收益								
综合收益总额	-343,506,054.85	71,874,770.72	473,455,985.72	1,094,295.92	10,519,905.00	72,596,405.89	826,924,540.26	16,909.95
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	本期数					
	北京发那科机电有限公司	重庆医药健康产业有限公司	中邮世纪（北京）通信技术有限公司	DEH 公司	中国通用新兴地产有限责任公司	上海通华燃气轮机服务有限公司
流动资产	8,543,595,000.00	50,576,257,029.37	285,489,874.22	86,946,681.30	6,913,012,389.94	429,124,571.83
非流动资产	722,318,000.00	10,498,350,167.77	17,369,745.45	518,081,414.90	466,203,352.90	3,350,824.27
资产合计	9,265,913,000.00	61,074,607,197.14	302,859,619.67	605,028,096.20	7,379,215,742.84	432,475,396.10
流动负债	1,173,891,028.22	42,112,912,359.82	54,588,964.01	102,871,905.47	5,898,646,814.98	300,051,394.86
非流动负债		4,288,803,732.35	3,131,586.94	426,786,036.05	160,895,579.39	924,046.27
负债合计	1,173,891,028.22	46,401,716,092.17	57,720,550.95	529,657,941.52	6,059,542,394.37	300,975,441.13
净资产	8,092,021,971.78	14,672,891,104.97	245,139,068.72	75,370,154.68	1,319,673,348.47	131,499,954.97
按持股比例计算的净资产份额	3,236,808,788.71	1,550,197,557.70	108,841,746.51		572,554,715.36	38,134,986.94
调整事项			4,542,541.47			
对联营企业权益投资的账面价值	3,236,808,788.71	2,346,313,360.29	113,384,287.98	99,511,741.74	572,554,715.36	38,134,986.94
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	6,155,842,254.89	69,335,509,878.21	97,683,858.03	12,606,619.59	1,701,628,914.10	549,045,417.14
净利润	1,808,912,980.54	1,241,409,959.68	20,150,845.43	1,810,070.73	-99,271,313.63	16,570,943.37
其他综合收益		76,299,061.00	1,152,435.34			
综合收益总额	1,808,912,980.54	1,317,709,020.68	21,303,280.77	1,810,070.73	-99,271,313.63	16,570,943.37
企业本期收到的来自联营企业的股利	462,563,282.00					2,900,000.00

（续）

项目	上期数					
	北京发那科机电有限公司	重庆医药健康产业有限公司	中邮世纪（北京）通信技术有限公司	DEH 公司	中国通用新兴地产有限责任公司	上海通华燃气轮机服务有限公司
流动资产	7,877,154,000.00	42,126,487,215.72	271,223,936.38	264,064,492.77	8,860,234,895.98	396,154,487.88
非流动资产	687,634,000.00	10,312,697,132.90	22,155,480.35	590,662,151.85	178,082,364.96	4,937,999.72
资产合计	8,564,788,000.00	52,439,184,348.62	293,379,416.73	854,726,644.62	9,038,317,260.94	401,092,487.60
流动负债	1,316,559,981.85	32,239,859,940.75	64,823,505.10	316,660,096.69	7,340,403,759.53	273,093,274.45
非流动负债		6,716,545,996.41	4,720,451.30	435,363,880.14	305,341,468.85	3,070,201.55
负债合计	1,316,559,981.85	38,956,405,937.16	69,543,956.40	752,023,976.83	7,645,745,228.38	276,163,476.00
净资产	7,248,228,018.15	13,482,778,411.46	223,835,460.33	102,702,667.79	1,392,572,032.56	124,929,011.60
按持股比例计算的净资产份额	2,899,291,207.26	1,435,806,312.62	99,382,944.39	41,081,067.12	570,954,533.35	36,229,413.36
调整事项			5,054,368.41			
对联营企业权益投资的账面价值	2,899,291,207.26	2,346,313,360.29	104,437,312.80	90,405,342.10	525,854,550.72	36,229,413.36
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	6,577,177,522.10	64,103,639,691.02	91,390,493.74	85,206,193.71	865,612,145.36	655,272,195.57
净利润	1,736,057,828.76	1,391,008,960.98	9,214,265.46	25,226,110.05	-100,215,332.19	14,346,919.45
其他综合收益		-2,640,134.46	-344,930.48			
综合收益总额	1,736,057,828.76	1,388,368,826.52	8,869,334.98	25,226,110.05	-100,215,332.19	14,346,919.45
企业本期收到的来自联营企业的股利	232,477,694.00					

（十八）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项　目	期末余额	期初余额
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国改双百发展基金合伙企业(有限合伙)	795,304,992.59	715,304,992.59
中银国际证券有限责任公司	698,959,335.27	1,529,052,637.95
隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	613,128,000.00	883,320,000.00
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	334,263,949.86	
苏州中方财团控股股份有限公司	268,494,509.15	248,550,332.59
中国通信服务股份有限公司	248,661,482.08	248,661,482.08
天安财产保险股份有限公司	111,695,000.00	111,695,000.00
兖煤菏泽能化有限公司	88,433,978.59	76,283,456.50
中国宣纸股份有限公司	58,599,161.15	57,605,588.78
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
河南顺达新能源科技有限公司	39,854,111.95	39,854,111.95
厦门象屿股份有限公司	39,128,391.90	32,346,645.30
北京鼎兴创业投资有限公司	39,098,820.24	50,666,512.80
上海汇丽集团有限公司	38,741,030.45	39,819,509.58
重庆德新机器人检测中心有限公司	26,498,629.10	
甘洛宝华矿产业有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
珠海金控通用产业股权投资基金（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
光大银行	13,942,801.03	15,078,208.28
环宇邮电国际租赁有限公司	11,559,900.00	11,559,900.00
上海原子科兴药业有限公司	11,373,672.94	11,373,672.94
上海宝鼎投资股份有限公司	11,128,068.64	9,983,360.63
深圳万海思数字医疗有限公司	9,658,064.04	11,487,675.47
中资医疗医药应急保障平台有限公司	9,000,000.00	
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	8,630,162.08	8,630,162.08
通用地产（上海）有限公司	7,520,989.96	7,520,989.96
沈阳亨通光通信有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
华鑫通国际招商集团股份有限公司	5,819,349.36	5,819,349.36
深圳市华晟达投资控股有限公司	5,264,673.58	5,141,908.71
机科发展科技股份有限公司	4,970,719.68	5,179,095.04
北京英格条码技术发展有限公司	4,057,665.00	4,057,665.00

项　目	期末余额	期初余额
通招(日照)股权投资合伙企业(有限合伙)	3,582,097.24	392,511.72
湖北省医药工业研究院有限公司	3,522,966.78	3,522,966.78
新疆石河子交银村镇银行股份有限公司	3,464,904.96	5,157,843.06
北京市市政四建设工程有限责任公司	3,405,400.00	1,800,000.00
盛京银行股份有限公司	3,031,477.51	3,381,266.56
携汇智联技术(北京)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
华润置地（北京）股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
国改双百发展基金管理有限公司	1,075,000.00	1,075,000.00
深圳南方发展有限公司	1,068,945.25	1,068,945.25
华信技术检测有限公司	1,032,752.62	944,323.99
汉口银行股份有限公司	1,011,949.25	1,011,949.25
海南万盛宾馆	1,000,000.00	1,000,000.00
云南三鼎公司	1,000,000.00	1,000,000.00
珠海金控通用产业股权投资基金（有限合伙）	833,681.62	178,729.89
中山通用科技创业投资中心（有限合伙）	789,262.27	348,581.66
万通投资控股股份有限公司	500,000.00	500,000.00
北京松下普天通信设备有限公司	392,332.73	392,332.73
北京中通环风电投资中心（有限合伙）	390,195.22	423,570.51
广东省轻工业品进出口股份有限公司	261,350.00	261,350.00
通用技术集团国际广告展览有限公司	160,000.00	160,000.00
智美智能科技(苏州)有限公司	106,359.52	218,611.58
通用兴新(平潭)投资合伙企业(有限合伙)	103,896.30	1,000,001.54
陕投商洛合力扶贫开发有限公司	100,000.00	100,000.00
交通银行		15,784,151.34
蓝色工程设计有限公司		15,288,582.13
宁波中华纸业有限公司		14,050,981.87
南京大公高速公路供油有限公司		6,044,887.68
通用技术高端装备产业股权投资（桐乡）合伙企业（有限合伙）		3,926,063.75
中山通用科技创业投资中心（有限合伙）		2,539,500.00
柳林县晋柳七号投资企业（有限合伙）		2,218,130.95
合计	5,630,220,029.91	5,312,382,539.83

2.期末重要的其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国改双百发展基金合伙企业(有限合伙)		11,542,609.94			管理层计划长期持有	
中银国际证券有限责任公司	2,380,561.60	628,357,472.39		615,063,226.53	管理层计划长期持有	处置部分
隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	3,030,818.14	3,030,818.14			管理层计划长期持有	
苏州中方财团控股股份有限公司	2,389,015.38	238,506,509.15			管理层计划长期持有	
中国通信服务股份有限公司	22,633,717.80	233,108,562.65			管理层计划长期持有	
天安财产保险股份有限公司			111,695,000.00		管理层计划长期持有	
兖煤菏泽能化有限公司		58,433,978.59			管理层计划长期持有	
中国宣纸股份有限公司	529,911.08	529,911.08			管理层计划长期持有	
合计	30,964,024.00	1,173,509,861.94	111,695,000.00	615,063,226.53	——	——

（十九）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
长期衍生金融资产		373,384,611.85
国汽（北京）智能网联汽车研究院有限公司		47,430,000.00
贵州省交通科学研究院股份有限公司（833341）		10,057,787.81
深圳市中冀联合技术股份有限公司		9,306,003.00
北京东舟技术股份有限公司		4,749,992.50
国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司		4,180,000.00
权益工具投资		28,221.24
合计		449,136,616.40

（二十）投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,075,535,196.40	80,974,082.68	64,673,339.29	2,091,835,939.79
其中：1.房屋、建筑物	1,908,544,434.95	80,974,082.68	60,593,992.09	1,928,924,525.54
2.土地使用权	166,990,761.45		4,079,347.20	162,911,414.25
二、累计折旧和累计摊销合计	782,383,011.72	105,425,241.45	17,078,692.98	870,729,560.19
其中：1.房屋、建筑物	774,640,758.26	104,764,300.85	16,590,565.90	862,814,493.21
2.土地使用权	7,742,253.46	660,940.60	488,127.08	7,915,066.98
三、投资性房地产账面净值合计	1,293,152,184.68	——	——	1,221,106,379.60
其中：1.房屋、建筑物	1,133,903,676.69	——	——	1,066,110,032.33
2.土地使用权	159,248,507.99	——	——	154,996,347.27
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	19,814,518.76	1,826,815.05		21,641,333.81
其中：1.房屋、建筑物	19,814,518.76	1,826,815.05		21,641,333.81
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,273,337,665.92	——	——	1,199,465,045.79
其中：1.房屋、建筑物	1,114,089,157.93	——	——	1,044,468,698.52
2.土地使用权	159,248,507.99	——	——	154,996,347.27

（二十一）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	23,409,078,606.54	21,333,274,533.04
固定资产清理	5,276,192.77	2,760,409.42
合计	23,414,354,799.31	21,336,034,942.46

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	40,427,732,179.46	14,312,050,883.55	10,073,014,259.21	44,666,768,803.80
其中：土地资产	158,860,814.72	27,395,843.89	19,624,004.35	166,632,654.26
房屋及建筑物	19,207,127,819.31	6,713,224,338.09	6,153,814,239.43	19,766,537,917.97
机器设备	17,971,637,185.23	5,997,337,265.22	3,418,038,215.60	20,550,936,234.85
运输工具	724,117,950.79	162,516,327.75	86,961,289.74	799,672,988.80
电子设备	974,282,885.82	721,907,329.14	129,090,778.91	1,567,099,436.05
办公设备	567,421,197.61	379,376,545.16	250,744,635.94	696,053,106.83
酒店业家具	7,474,202.49	212,555.14		7,686,757.63
其他	816,810,123.49	310,080,679.16	14,741,095.24	1,112,149,707.41
二、累计折旧合计	18,145,549,816.08	5,203,207,402.31	3,001,530,321.85	20,347,226,896.54
其中：土地资产				
房屋及建筑物	6,120,034,847.49	776,044,371.47	534,466,276.96	6,361,612,942.00
机器设备	9,976,032,481.35	3,268,844,112.71	1,888,033,730.42	11,356,842,863.64
运输工具	500,791,703.90	75,138,682.65	66,627,183.14	509,303,203.41
电子设备	622,820,286.25	530,467,851.73	189,868,053.27	963,420,084.71
办公设备	380,146,296.62	393,871,382.05	315,030,411.84	458,987,266.83
酒店业家具	6,761,930.91	287,075.27		7,049,006.18
其他	538,962,269.56	158,553,926.43	7,504,666.22	690,011,529.77
三、固定资产账面净值合计	22,282,182,363.38	——	——	24,319,541,907.26
其中：土地资产	158,860,814.72	——	——	166,632,654.26
房屋及建筑物	13,087,092,971.82	——	——	13,404,924,975.97
机器设备	7,995,604,703.88	——	——	9,194,093,371.21
运输工具	223,326,246.89	——	——	290,369,785.39
电子设备	351,462,599.57	——	——	603,679,351.34
办公设备	187,274,900.99	——	——	237,065,840.00
酒店业家具	712,271.58	——	——	637,751.45
其他	277,847,853.93	——	——	422,138,177.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产减值准备合计	948,907,830.34	90,865,942.89	129,310,472.51	910,463,300.72
其中：土地资产				
房屋及建筑物	132,288,264.68	11,661,873.72	2,668,169.83	141,281,968.57
机器设备	779,750,444.69	75,894,778.20	123,032,682.25	732,612,540.64
运输工具	4,416,620.42	1,910,072.80	145,719.34	6,180,973.88
电子设备	28,351,109.96	551,885.75	3,455,350.08	25,447,645.63
办公设备	119,903.91	659,736.15	6,933.31	772,706.75
酒店业家具				
其他	3,981,486.68	187,596.27	1,617.70	4,167,465.25
五、固定资产账面价值合计	21,333,274,533.04	——	——	23,409,078,606.54
其中：土地资产	158,860,814.72	——	——	166,632,654.26
房屋及建筑物	12,954,804,707.14	——	——	13,263,643,007.40
机器设备	7,215,854,259.19	——	——	8,461,480,830.57
运输工具	218,909,626.47	——	——	284,188,811.51
电子设备	323,111,489.61	——	——	578,231,705.71
办公设备	187,154,997.08	——	——	236,293,133.25
酒店业家具	712,271.58	——	——	637,751.45
其他	273,866,367.25	——	——	417,970,712.39

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	4,291,566.00	203,849.28	3,873,138.42	214,578.30	
机器设备	382,549,219.37	164,109,496.69	152,208,023.54	66,231,699.14	
电子设备	2,843,037.71	2,749,224.46	52,169.89	41,643.36	
运输设备	1,541,730.65	1,393,952.31	49,231.32	98,547.02	
其他设备	3,267,169.57	3,093,801.59	71,897.01	101,470.97	
办公设备	111,680.00	111,680.00			
合计	394,604,403.30	171,662,004.33	156,254,460.18	66,687,938.79	

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	1,189,267.78	1,200,694.39	无法使用

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	4,029,770.52	1,423,916.53	无法使用
运输设备	48,206.20	2,250.00	无法使用
电子设备	1,190.00	56,401.74	无法使用
办公设备	3,558.27	72,946.76	无法使用
其他	4,200.00	4,200.00	无法使用
合计	5,276,192.77	2,760,409.42	——

（二十二）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
新兴公司--丽泽项目 E-08B 座				4,804,629,459.54		4,804,629,459.54
高新材料--6 万吨三期绿色纤维工程	97,047.52		97,047.52	1,027,918,662.10		1,027,918,662.10
新兴公司--三公司东营爱家国际项目部	390,329,688.30		390,329,688.30	386,629,688.30		386,629,688.30
中国医药--河南天方有限工业集聚区二期项目	175,162,510.13		175,162,510.13	356,843,983.03		356,843,983.03
中轻公司--泉州石材园	667,786,463.97		667,786,463.97	349,306,760.11		349,306,760.11
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
大连机床--双 D 港四期工程	140,471,139.27	65,016,921.57	75,454,217.70	140,226,536.57	65,016,921.57	75,209,615.00
通用医疗--三二〇一医院改扩建项目	305,033,082.40		305,033,082.40	127,736,935.43		127,736,935.43
邮电器材--大场项目				112,182,759.37		112,182,759.37
国际公司-中机资本-ACI 意大利光伏项目	119,458,688.59		119,458,688.59	103,391,125.41		103,391,125.41
沈机股份--沈阳机床银丰铸造有限公司厂区技术改造环保升级项目	12,479,139.85		12,479,139.85	99,609,504.78		99,609,504.78
通用医疗--妇产科大楼	50,413,479.68		50,413,479.68	58,176,978.92		58,176,978.92
中纺院--生物基功能纤维材料产业化研发基地（三期）	79,657,694.47		79,657,694.47	52,733,178.06		52,733,178.06
国中康建--技改工程	41,437,073.09		41,437,073.09	49,324,826.05		49,324,826.05
国际公司-中机江淮-机器设备车展展厅等	60,957,092.17		60,957,092.17	34,281,289.77		34,281,289.77
齐二机床--库房围栏改造工程（120/234）2021-02-005	24,132,277.21		24,132,277.21	34,124,367.21		34,124,367.21
中国医药--番禺 SPD				32,311,434.72		32,311,434.72
航天医科--门诊楼建筑项目	68,456,319.97		68,456,319.97	26,357,509.50		26,357,509.50

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新兴公司--三公司青岛柏林新城项目部	25,911,436.00		25,911,436.00	25,911,436.00		25,911,436.00
邮电器材--胶州路房屋改造				25,077,728.34		25,077,728.34
齐二机床--意大利导轨磨（法比图）	21,693,374.03	21,345,599.44	347,774.59	21,693,374.03	21,345,599.44	347,774.59
通用集团--通用时代中心信息化项目	29,201,953.93		29,201,953.93			
齐二机床--核心制造能力提升项目	102,881,033.86		102,881,033.86			
齐二机床--配套机加车间西一跨雨水管改造（28/248）2021-02-006	21,130,084.60		21,130,084.60			
沈机股份--沈阳机床银丰铸造有限公司自建 66KV 变电站项目	18,130,996.10		18,130,996.10			
高新材料--生产线机器设备	74,974,369.77		74,974,369.77			
高新材料--废水处理改造项目	10,194,549.07		10,194,549.07			
通用医疗--犀浦院区一期一标段	10,127,810.33		10,127,810.33			
通用医疗--X 射线设备（设备类）	16,500,000.00		16,500,000.00			
宝石花医疗--辽宁医疗管理-门诊楼项目	65,098,722.46		65,098,722.46			
宝石花医疗--吉油健康管理-新门诊楼工程	59,858,314.74		59,858,314.74			
新兴公司--三公司黄岛分公司商务大厦项目	20,388,362.54		20,388,362.54			
新兴公司--总部太平路 36 号院	52,671,315.73		52,671,315.73			
环球医疗--改扩建工程	99,447,707.76		99,447,707.76	25,748,707.29		25,748,707.29
环球医疗----西电集团医院门诊综合楼	95,870,355.69		95,870,355.69	28,008,389.68		28,008,389.68
环球医疗----住院综合楼	51,535,979.35		51,535,979.35	14,189,391.32		14,189,391.32
其他在建工程	569,517,116.19	34,250,686.54	535,266,429.65	48,916,791.64	34,338,465.92	14,578,325.72

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
工程物资	6,630,129.49		6,630,129.49	6,983,908.29		6,983,908.29
合计	3,783,329,874.26	120,613,207.55	3,662,716,666.71	8,288,009,291.46	120,700,986.93	8,167,308,304.53

1. 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	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
中轻公司--泉州石材园	700,000,000.00	349,306,760.11	318,479,703.86			667,786,463.97
新兴公司--三公司东营爱家国际项目部	1,500,000,000.00	386,629,688.30	3,700,000.00			390,329,688.30
通用医疗--三二〇一医院改扩建项目	499,746,000.00	127,736,935.43	177,296,146.97			305,033,082.40
新兴公司--三公司青岛嘉年华项目部	2,000,000,000.00	295,694,566.00				295,694,566.00
中国医药--河南天方有限工业集聚区二期项目	1,812,160,000.00	356,843,983.03	110,405,008.33	286,317,718.63	5,768,762.60	175,162,510.13
国际公司-中机资本-ACI 意大利光伏项目	888,623,441.92	103,391,125.41	16,067,563.18			119,458,688.59
环球医疗---西电集团医院门诊综合楼	455,787,000.00	28,008,389.68	67,861,966.01			95,870,355.69
齐二机床--核心制造能力提升项目	160,000,000.00		102,881,033.86			102,881,033.86
高新材料--6 万吨三期绿色纤维工程	1,293,096,500.00	1,027,918,662.10	72,824,168.06	1,100,645,782.64		97,047.52
新兴公司--丽泽项目 E-08B 座	6,460,420,000.00	4,804,629,459.54	1,385,098,369.07		6,189,727,828.61	
邮电器材--大场项目	176,130,000.00	112,182,759.37	922,459.36	113,105,218.73		
合计	15,945,962,941.92	7,592,342,328.97	2,255,536,418.70	1,500,068,720.00	6,195,496,591.21	2,152,313,436.46

接上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中轻公司--泉州石材园	95.40	70.00				自有资金
新兴公司--三公司东营爱家国际项目部	26.02	26.02				自有资金
通用医疗--三二〇一医院改扩建项目	61.00	61.00				自有资金
新兴公司--三公司青岛嘉年华项目部	14.78	14.78				自有资金
中国医药--河南天方有限工业集聚区二期项目	68.15	68.15				自有资金
国际公司-中机资本-ACI 意大利光伏项目	13.44	13.55				自有资金
环球医疗----西电集团医院门诊综合楼	21.03	21.03				自有资金
齐二机床--核心制造能力提升项目	81.00	90.00				自有资金
高新材料--6 万吨三期绿色纤维工程	85.49	85.49	37,002,569.14	3,747,397.52	3.85	自筹资金
新兴公司--丽泽项目 E-08B 座	90.79	100.00	1,361,422,275.39	91,326,822.57	4.75	自筹资金、银行贷款
邮电器材--大场项目	64.00	100.00				自有资金
合计	——	——	1,398,424,844.53	95,074,220.09	——	——

（二十三）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	937,147,674.97	1,886,508,642.71	283,556,091.41	2,540,100,226.27
其中：土地	34,306,839.65	9,190,957.32		43,497,796.97
房屋及建筑物	862,165,763.62	1,762,964,527.35	276,720,252.73	2,348,410,038.24
机器运输办公设备	8,518,084.75	113,267,718.13	6,835,838.68	114,949,964.20
其他	32,156,986.95	1,085,439.91		33,242,426.86
二、累计折旧合计	217,283,921.48	405,148,234.93	99,486,408.53	522,945,747.88
其中：土地	15,005,054.26	12,733,138.43		27,738,192.69
房屋及建筑物	196,630,745.85	366,663,206.65	98,048,681.72	465,245,270.78
机器运输办公设备	1,498,832.73	21,295,059.90	1,437,726.81	21,356,165.82
其他	4,149,288.64	4,456,829.95		8,606,118.59
三、使用权资产账面净值合计	719,863,753.49	——	——	2,017,154,478.39
其中：土地	19,301,785.39	——	——	15,759,604.28
房屋及建筑物	665,535,017.77	——	——	1,883,164,767.46
机器运输办公设备	7,019,252.02	——	——	93,593,798.38
其他	28,007,698.31	——	——	24,636,308.27
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	719,863,753.49	——	——	2,017,154,478.39
其中：土地	19,301,785.39	——	——	15,759,604.28
房屋及建筑物	665,535,017.77	——	——	1,883,164,767.46
机器运输办公设备	7,019,252.02	——	——	93,593,798.38
其他	28,007,698.31	——	——	24,636,308.27

（二十四）无形资产

1. 无形资产分类

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	5,912,143,816.17	2,906,370,767.29	2,536,087,212.41	6,282,427,371.05
其中：软件	918,820,825.83	526,064,909.72	70,924,922.83	1,373,960,812.72

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	3,345,895,368.55	2,274,944,433.95	2,303,191,589.29	3,317,648,213.21
专利权	1,141,729,105.56	6,392,058.36	130,782,867.89	1,017,338,296.03
非专利技术	269,288,213.30	97,098,695.66		366,386,908.96
商标权	26,850,408.51	1,741,640.74	840,583.17	27,751,466.08
著作权	42,466,859.14	3,113.21		42,469,972.35
特许权	60,604,301.39	24,996.54	3,076,851.81	57,552,446.12
采矿权				
探矿权				
其他	106,488,733.89	100,919.11	27,270,397.42	79,319,255.58
二、累计摊销额合计	1,714,331,548.82	352,976,456.74	156,701,726.72	1,910,606,278.84
其中：软件	504,334,512.35	211,333,378.26	36,401,960.52	679,265,930.09
土地使用权	453,062,200.12	68,498,873.42	79,144,242.53	442,416,831.01
专利权	506,439,495.36	25,735,829.72	22,408,611.88	509,766,713.20
非专利技术	134,082,253.96	38,220,249.20	12,131,000.00	160,171,503.16
商标权	14,842,580.18	3,844,015.66	14,009.72	18,672,586.12
著作权	11,631,064.83	89,274.27		11,720,339.10
特许权	35,875,446.23	3,006,626.00	4,356,587.77	34,525,484.46
采矿权				
探矿权				
其他	54,063,995.79	2,248,210.21	2,245,314.30	54,066,891.70
三、无形资产减值准备金额合计	573,362,950.97	1,023,815.59	102,229,194.74	472,157,571.82
其中：软件	18,235,161.21	1,023,815.59	146,295.78	19,112,681.02
土地使用权	1,569,260.00			1,569,260.00
专利权	520,180,716.22		102,082,898.96	418,097,817.26
非专利技术	1,440,000.00			1,440,000.00
商标权				
著作权	30,304,057.50			30,304,057.50
特许权				
采矿权				
探矿权				
其他	1,633,756.04			1,633,756.04
四、账面价值合计	3,624,449,316.38	——	——	3,899,663,520.39
其中：软件	396,251,152.27	——	——	675,582,201.61
土地使用权	2,891,263,908.43	——	——	2,873,662,122.20

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	115,108,893.98	——	——	89,473,765.57
非专利技术	133,765,959.34	——	——	204,775,405.80
商标权	12,007,828.33	——	——	9,078,879.96
著作权	531,736.81	——	——	445,575.75
特许权	24,728,855.16	——	——	23,026,961.66
采矿权		——	——	
探矿权		——	——	
其他	50,790,982.06	——	——	23,618,607.84

（二十五）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			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-一致性评价项目	161,436,961.99	69,493,030.27		26,034,046.21	298.47		204,895,647.58
天方中科医药科技研发项目	41,003,302.77	9,054,649.16					50,057,951.93
盐酸达泊西汀原料及片剂工艺开发	24,327,179.01	1,320,095.16					25,647,274.17
卧式车铣复合加工中心研制	6,053,758.52	21,683,065.51			918,674.44	1,173,929.88	25,644,219.71
2021 年集团智慧通用平台创新项目	7,798,303.93	16,912,157.73					24,710,461.66
2021 年集团综合运营及决策支持平台项目	6,025,609.63	17,843,806.55					23,869,416.18
柚皮素新药研究与开发	14,939,240.82	8,242,362.82					23,181,603.64
Hemay020	22,760,708.62						22,760,708.62
难加工材料超声辅助加工装备	29,851,277.24	14,169,583.97			20,266,148.20	3,850,413.00	19,904,300.01
2021 年集团职能管控平台项目	16,227,302.91	2,954,108.61					19,181,411.52
大型高精度五轴龙门加工中心研制及关键技术攻关		121,655,909.64			5,780,326.08	96,999,136.83	18,876,446.73
数控立式磨床主机研制及工程应用、砂轮自助交换系统关键技术研究		22,623,496.65				4,764,320.85	17,859,175.80
五轴重切龙门镗铣加工中心研发、制造及工程应用		24,398,568.14			6,575,610.87		17,822,957.27
注射用别嘌醇钠	9,084,804.65	172,262.63					9,257,067.28
高精度卧式加工中心质量提升工程		20,585,663.48			11,364,596.15		9,221,067.33
2021 年集团统一 HR（通用人）项目	1,869,704.96	6,936,744.21					8,806,449.17
柔性自动化加工生产线研发 213B08KY1002		8,746,907.40			340,538.52		8,406,368.88

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			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	
2021 年装备销售服务试点项目	2,682,174.75	5,373,880.63					8,056,055.38
集团财务数字化平台（通财云）一期建设项目		6,460,177.00					6,460,177.00
北京电力医院改扩建一期	10,316,100.00			3,895,300.00			6,420,800.00
2021 年集团采购管理信息化服务平台	4,205,309.73	2,102,654.87					6,307,964.60
大扭矩精密型电主轴摆台成熟度研究及工程化应用	3,366.75	10,217,817.69			4,202,241.18		6,018,943.26
2021 年装备生产管理平台试点项目	1,607,585.37	3,976,676.75					5,584,262.12
2021 年机床联网项目试点项目	2,422,708.29	2,714,185.54					5,136,893.83
阿加曲班原料药及注射剂的开发	14,556,850.13	1,990,201.59		16,547,051.72			
恩他卡朋原料及片	12,278,112.59	2,523,249.24		14,801,361.83			
其他	274,670,488.73	634,317,145.10	21,643,072.50	80,168,778.19	366,292,252.53	218,857,970.84	265,311,704.77
合计	664,120,851.39	1,036,468,400.34	21,643,072.50	141,446,537.95	415,740,686.44	325,645,771.40	839,399,328.44

（二十六）商誉

1. 商誉账面价值

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
沈阳机床（集团）有限责任公司	3,150,230,495.73		367,442,209.68	2,782,788,286.05
沈阳机床股份有限公司	990,937,286.87			990,937,286.87
河北通用医药有限公司	701,651,065.78			701,651,065.78
河南通用医药健康产业有限公司	504,485,407.34			504,485,407.34
沈阳铸盈药业有限公司	226,399,422.91			226,399,422.91
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
哈萨克斯坦 ALLUR 集团	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
Solar Edge srl	91,980,830.67			91,980,830.67
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
西电集团医院	58,896,515.86			58,896,515.86
检科测试集团有限公司	58,787,697.50		58,787,697.50	
中国医药健康产业股份有限公司	53,395,839.11			53,395,839.11
海南通用康力制药有限公司	42,637,119.74			42,637,119.74
攀钢西昌医院	32,344,795.23			32,344,795.23
沧源新兴矿化石业有限公司	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
通用技术集团工程设计有限公司	23,741,007.04			23,741,007.04
河南省爱森医药有限公司	22,654,522.42			22,654,522.42
湖北科益药业股份有公司	17,567,568.84			17,567,568.84
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
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
Overstar srl	11,814,130.56			11,814,130.56
国中康健华录健康养老发展有限公司	11,677,852.62			11,677,852.62

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
陕西华虹医药有限公司	9,211,298.02			9,211,298.02
Raygold srl	8,730,279.65			8,730,279.65
怀化新兴原料血浆有限公司	5,965,031.70			5,965,031.70
新兴生态科技股份有限公司	1,798,354.26			1,798,354.26
辽宁德康医药有限公司	1,385,931.54			1,385,931.54
湖北丽益医药科技有限公司	1,135,474.30			1,135,474.30
咸阳彩虹医院	982,375.91			982,375.91
鞍钢集团总医院等	818,066.73			818,066.73
北京曙光纺科机电有限公司	682,165.15			682,165.15
河南天方药业中药有限公司	531,974.06			531,974.06
河南天方科技有限公司	28,457.55			28,457.55
宝石花医药科技北京有限公司		60,409,087.18		60,409,087.18
北京民族园诊所有限责任公司		27,623,802.47		27,623,802.47
北京灏云科技有限公司		14,288,489.33		14,288,489.33
盘锦宝石花药材经销有限公司		4,425,349.69		4,425,349.69
盘锦辽河药业连锁有限公司		2,744,613.19		2,744,613.19
宝石花医疗健康投资控股集团有限公司		2,349,460,541.59		2,349,460,541.59
合计	6,817,112,264.88	2,458,951,883.45	426,229,907.18	8,849,834,241.15

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
沈阳机床（集团）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
沈阳铸盈药业有限公司		34,288,600.00		34,288,600.00
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
新兴生态科技股份有限公司	1,798,354.26			1,798,354.26
辽宁德康医药有限公司	1,385,931.54			1,385,931.54
河南天方药业中药有限公司	531,974.06			531,974.06
宝石花医药科技北京有限公司		48,130,593.90		48,130,593.90
合计	3,000,152,371.66	231,202,928.14		3,231,355,299.80

（二十七）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	242,430,298.29	430,417,535.03	123,822,466.57	41,771,579.45	507,253,787.30	因子公司出表减少等
租入固定资产改良支出等	73,669,322.75	23,748,191.23	19,412,574.94		78,004,939.04	
其他	97,595,171.15	169,077,808.15	70,272,351.87	10,781,736.31	185,618,891.12	因子公司出表减少等
合计	413,694,792.19	623,243,534.41	213,507,393.38	52,553,315.76	770,877,617.46	

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	3,346,573,407.73	15,882,020,161.41	2,871,793,075.42	13,740,208,762.69
资产减值准备	2,156,356,120.48	10,579,092,175.22	1,927,740,103.96	9,368,928,799.39
开办费				
可抵扣亏损	118,789,690.71	737,204,602.71	113,572,298.49	595,226,440.21
预提费用	343,463,384.63	1,436,797,083.19	291,012,972.08	1,463,370,183.42
政府补助	9,334,598.76	62,230,658.31	27,896,487.37	185,976,582.47
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	53,180,751.90	245,616,612.08	51,757,869.07	238,132,100.68
内部未实现利润	21,475,016.33	102,453,661.60	31,520,678.77	148,873,946.23
交易性金融资产公允价值变动	185,032,382.36	740,640,511.76	73,176,130.87	292,704,523.46
其他	458,941,462.56	1,977,984,856.54	355,116,534.81	1,446,996,186.83
二、递延所得税负债	681,880,959.95	2,786,030,761.18	1,106,979,350.36	4,430,827,533.55
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	394,830,564.56	1,611,856,389.36	815,844,432.41	3,270,505,453.75
资产评估增值	186,745,522.92	748,102,621.73	208,333,959.27	807,238,967.38
保证金折现利息净盈余	48,129,425.07	190,234,881.70	37,888,778.11	151,555,112.44
其他	52,175,447.40	235,836,868.39	44,912,180.57	201,527,999.98

（二十九）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权投资款	1,469,316,683.06	
防疫专储物资	345,385,768.14	
继续涉入资产	290,967,913.19	257,199,836.21
预付工程款	186,134,317.54	37,632,345.55
搬迁费用	174,267,065.73	1,011,106,077.38
软件开发及改造	165,258,592.50	105,946,405.04
衍生金融资产	100,544,404.44	
临时设施	97,803,035.09	95,919,553.91
长期租赁房产押金	29,500,000.00	12,343,617.86
待处置无形资产	10,920,983.51	10,920,983.51
预缴税金		2,945,088.82
质保金	473,495,560.63	476,572,195.30
其他	9,027,622.83	2,417,206.24
合计	3,352,621,946.66	2,013,003,309.82

（三十）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	289,919,597.44	183,809,948.03
抵押借款	175,070,099.86	313,158,951.44
保证借款	1,017,377,334.99	2,017,487,009.18
信用借款	5,581,780,746.22	5,977,197,025.51
合计	7,064,147,778.51	8,491,652,934.16

（三十一）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	11,873,468.57	
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		
其他		
合计	11,873,468.57	

（三十二）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
指定套期	37,493,936.99	107,859,153.97
远期合约（包括不限于远期结售汇）	5,706,677.53	2,207,580.78
汇率掉期		120,288,874.66
利率掉期		117,832,566.48
套期工具		588,273.66
合计	43,200,614.52	348,776,449.55

（三十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	406,383,203.39	478,318,383.84
银行承兑汇票	6,182,811,945.49	4,302,187,548.41
合计	6,589,195,148.88	4,780,505,932.25

（三十四）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	32,704,166,724.22	26,342,072,788.78
1-2 年（含 2 年）	5,510,937,845.47	3,593,043,142.36
2-3 年（含 3 年）	1,654,878,608.85	1,533,294,426.67
3 年以上	3,216,849,905.73	3,316,879,639.91
合计	43,086,833,084.27	34,785,289,997.72

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
广州海洋地质调查局	271,568,447.10	尚未结算
北京中海文设备安装有限公司	258,853,139.98	尚未结算
天津电力建设公司	236,918,724.23	合同期限内
安徽省鼎和诚业建筑劳务有限公司	163,288,701.00	尚未结算
中车唐山机车车辆有限公司	159,625,945.58	未到结算期
北京太伟新起点商贸有限公司	156,796,749.38	尚未结算
中泰胜达（北京）建筑劳务有限公司	153,842,193.48	尚未结算
北京博天建筑劳务有限公司	115,996,018.74	尚未结算
上海电气集团股份有限公司	99,598,457.40	正常未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京中丽制机工程技术有限公司	78,278,661.06	未到偿还期
苹果电脑贸易(上海)有限公司	74,586,494.97	尚未结算
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	60,183,955.05	正常未到结算期
中国机械工业建设集团有限公司	53,373,958.01	未到结算期
合计	1,882,911,445.98	

（三十五）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	663,244,046.39	901,785,992.59
1 年以上	200,102,383.42	317,448,821.43
合计	863,346,429.81	1,219,234,814.02

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
青岛亿达矿业有限公司	86,688,000.00	涉诉事项，已过追索期
徐州矿务集团有限公司	45,034,815.04	正常未到结算期
合计	131,722,815.04	

（三十六）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
商品款	11,613,668,288.82	13,032,943,789.17
设计费	34,873,530.41	42,254,637.55
工程款	4,972,965,485.12	2,660,264,756.36
服务款	1,356,593,119.02	1,529,034,898.39
合计	17,978,100,423.37	17,264,498,081.47

（三十七）吸收存款与同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	1,754,316,420.03	535,873,454.61
通知存款		
定期存款		
小计	1,754,316,420.03	535,873,454.61
加：应付利息		
合计	1,754,316,420.03	535,873,454.61

（三十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,255,072,165.76	16,904,745,988.32	16,348,090,111.52	2,811,728,042.56
二、离职后福利-设定提存计划	138,994,842.31	1,920,208,494.70	1,900,788,329.22	158,415,007.79
三、辞退福利	370,647,903.81	145,770,104.44	171,847,406.43	344,570,601.82
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	8,430,662.49	349,011,257.38	7,483,115.38	349,958,804.49
合计	2,773,145,574.37	19,319,735,844.84	18,428,208,962.55	3,664,672,456.66

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,790,742,889.58	12,126,962,779.34	11,685,501,926.93	2,232,203,741.99
二、职工福利费	9,107,330.11	643,749,949.04	646,315,209.36	6,542,069.79
三、社会保险费	13,156,972.20	862,809,333.70	839,704,072.63	36,262,233.27
其中：1.医疗保险费及生育保险费	11,632,113.29	771,807,877.12	751,192,346.83	32,247,643.58
2.工伤保险费	1,524,438.91	55,193,109.28	52,771,242.91	3,946,305.28
3.其他	420.00	35,808,347.30	35,740,482.89	68,284.41
四、住房公积金	48,502,690.91	936,285,748.42	913,195,401.40	71,593,037.93
五、工会经费和职工教育经费	305,609,803.75	312,174,167.29	255,831,316.83	361,952,654.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	87,952,479.21	2,022,764,010.53	2,007,542,184.37	103,174,305.37
合计	2,255,072,165.76	16,904,745,988.32	16,348,090,111.52	2,811,728,042.56

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	108,296,733.15	1,438,244,479.18	1,420,689,396.92	125,851,815.41
二、失业保险费	916,389.87	49,743,677.91	48,800,885.44	1,859,182.34
三、企业年金缴费	29,781,719.29	432,206,734.88	431,284,444.13	30,704,010.04
四、强基金		13,602.73	13,602.73	
合计	138,994,842.31	1,920,208,494.70	1,900,788,329.22	158,415,007.79

（三十九）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	288,266,352.81	4,149,563,025.42	4,003,579,023.23	434,250,355.00
消费税	1,461,327.43	158,613,939.77	157,814,464.78	2,260,802.42
资源税	13,750.26	656,197.28	658,883.79	11,063.75
企业所得税	727,379,084.74	2,251,625,270.45	2,293,734,463.99	685,269,891.20
城市维护建设税	20,254,117.70	117,809,593.33	115,915,328.02	22,148,383.01
房产税	11,382,686.03	125,567,078.00	127,120,126.92	9,829,637.11
土地使用税	7,658,767.87	51,532,519.82	52,825,476.92	6,365,810.77
个人所得税	95,166,576.07	567,699,795.22	551,923,669.89	110,942,701.40
教育费附加（含地方教育费附加）	14,802,212.77	86,505,278.65	84,671,397.41	16,636,094.01
其他税费	1,589,538,893.62	566,518,520.24	898,554,702.15	1,257,502,711.71
合计	2,755,923,769.30	8,076,091,218.18	8,286,797,537.10	2,545,217,450.38

（四十）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		229,050,041.94
应付股利	50,121,101.53	84,751,300.66
其他应付款项	11,470,477,220.85	12,193,676,796.34
合计	11,520,598,322.38	12,507,478,138.94

1.应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		3,407,809.91
企业债券利息		151,491,668.49
短期借款应付利息		18,927,230.99
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		55,223,332.55
合计		229,050,041.94

2.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	50,121,101.53	84,751,300.66
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	50,121,101.53	84,751,300.66

3.其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,531,981,566.07	5,512,712,419.92
押金、保证金	3,096,667,794.94	2,511,668,015.51
代扣代缴款项	655,556,661.74	1,375,608,797.41
住房及维修基金	358,606,783.69	143,264,427.55
其他	1,827,664,414.41	2,650,423,135.95
合计	11,470,477,220.85	12,193,676,796.34

（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
北京太伟控股（集团）有限公司	89,920,350.68	未到还款期
国改双百发展基金合伙企业(有限合伙)	46,396,190.14	尚未结算
房屋维修基金	34,285,913.06	房屋维修基金
怀来京御房地产开发有限公司	16,637,151.74	尚未结算
德州经济技术开发区建筑企业养老保障金管理站	14,368,696.00	保证金
中国电子技术标准化研究院	12,205,564.52	尚未结算
北京嘉泰基业置业有限公司	11,785,800.00	租赁期内
中航工业集团公司	11,433,572.42	因基建原因暂缓
德国西门子科技有限公司	10,737,709.25	尚未结算
合计	247,770,947.81	——

（四十一）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	18,562,743,974.26	5,972,918,868.30
1 年内到期的应付债券	4,976,931,294.23	6,654,782,434.20
1 年内到期的长期应付款	1,304,475,704.73	423,698,667.24
1 年内到期的其他长期负债	750,150,224.66	249,887,598.51
1 年内到期的租赁负债	244,009,193.02	1,285,213,811.10
1 年内支付内退人员薪酬	581,028.75	1,032,140.22
合计	25,838,891,419.65	14,587,533,519.57

（四十二）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	4,500,000,000.00	4,000,000,000.00
待转销项税额	1,180,131,677.29	1,075,220,285.14
未终止确认票据	276,020,654.84	73,779,081.26
短期应付债券应计利息等	184,959,077.15	60,230,771.06
套期工具		232,112.70
合计	6,141,111,409.28	5,209,462,250.16

（四十三）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	5,076,832,089.34	2,939,200,753.55	1.2-5.51
抵押借款	548,122,117.85	513,223,555.32	4.25
保证借款	2,912,969,129.50	15,000,000.00	2.70-3.00
信用借款	18,575,873,343.94	28,022,736,933.02	0.99-5.00
合计	27,113,796,680.63	31,490,161,241.89	——

（四十四）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	8,701,823,592.52	9,742,426,312.68
中期票据	11,569,358,357.51	8,000,045,541.36
可转债	982,981,696.70	882,689,311.17
合计	21,254,163,646.73	18,625,161,165.21

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
18 环球 01	600,000,000.00	2018-06-13	2+2+1 年	600,000,000.00	279,402,513.80		7,436,138.37	-3,318,385.20	153,860,000.00	136,297,037.37
18 环球 01	103,500,000.00	2022-06-13	2+2+1 年	103,500,000.00		103,500,000.00	1,821,600.00	1,821,600.00		103,500,000.00
18 环球 01	10,000,000.00	2022-06-13	2+2+1 年	10,000,000.00		10,000,000.00	161,777.79	161,777.79		10,000,000.00
18 通用 01	2,000,000,000.00	2018-09-18	5 年	2,000,000,000.00	289,700,000.00					289,700,000.00
19 环球 01	270,000,000.00	2022-06-19	3+2 年	270,000,000.00		270,000,000.00	4,579,200.00	4,579,200.00		270,000,000.00
19 环球 01	170,000,000.00	2022-06-19	3+2 年	170,000,000.00		170,000,000.00	2,748,050.00	2,748,050.00		170,000,000.00
19 环球 01	600,000,000.00	2019-06-19	3+2 年	600,000,000.00	599,110,240.73		12,580,000.00	-13,239,676.63	595,500,000.00	29,429,917.36
19 环球 02	70,000,000.00	2022-8-21	3+2 年	70,000,000.00		70,000,000.00	544,988.90	544,988.90		70,000,000.00
19 环球 02	300,000,000.00	2019-08-21	3+2 年	300,000,000.00	300,000,000.00		8,059,500.00	-3,880,500.00	281,940,000.00	30,000,000.00
19 环球 03	1,000,000,000.00	2019-10-25	3+2 年	1,000,000,000.00	998,620,857.11		36,750,000.00	-9,629,142.89	1,045,000,000.00	
19 环球 04	300,000,000.00	2019-12-02	3+2 年	300,000,000.00	300,000,000.00		12,412,500.00	-1,087,500.00	313,500,000.00	
19 环球租赁 MTN001	860,000,000.00	2019-06-05	3 年	860,000,000.00	859,240,976.87		15,400,832.87	-21,392,190.26	896,034,000.00	
19 通用 01	3,300,000,000.00	2019-09-19	3 年	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00				3,300,000,000.00	
19 通用 MTN001A	2,500,000,000.00	2019-09-18	3 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00	
19 通用 MTN001B	1,000,000,000.00	2019-09-18	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00

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
20 环球 01	500,000,000.00	2020-01-16	2+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00		3,391,833.30	-18,258,166.70	461,650,000.00	60,000,000.00
20 环球 02	320,000,000.00	2022-01-16	3+2 年	320,000,000.00		320,000,000.00	11,040,000.00	11,040,000.00		320,000,000.00
20 环球 04	600,000,000.00	2020-03-03	3+2 年	600,000,000.00	598,972,058.35		23,400,000.00	-324,157.61	23,400,000.00	599,296,215.96
20 环球 05	380,000,000.00	2020-04-14	3+2 年	380,000,000.00	379,208,115.92		12,920,000.00	-249,314.32	12,920,000.00	379,457,430.24
20 环球 06	500,000,000.00	2020-08-24	3+2 年	500,000,000.00	499,045,922.14		20,250,000.00	-271,469.56	20,250,000.00	499,317,391.70
20 环球 07	1,000,000,000.00	2020-11-11	2+2+1 年	1,000,000,000.00	997,978,145.56		34,013,888.89	-7,507,965.55	1,039,500,000.00	
20 环球租赁 MTN001	500,000,000.00	2020-03-06	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		18,400,000.00		18,400,000.00	500,000,000.00
20 环球租赁 MTN002	400,000,000.00	2020-05-20	3 年	400,000,000.00	400,000,000.00		13,600,000.00		13,600,000.00	400,000,000.00
20 通用 MTN001A	2,000,000,000.00	2020-05-11	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
20 通用 MTN001B	500,000,000.00	2020-05-11	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
21 环球 01	1,000,000,000.00	2021-05-28	2 年	1,000,000,000.00	998,218,215.40		39,500,000.00	-1,254,316.22	39,500,000.00	999,472,531.62
21 环球 02	1,000,000,000.00	2021-08-24	3 年	1,000,000,000.00	997,757,242.36		36,800,000.00	-779,307.29	36,800,000.00	998,536,549.65
21 环球租赁 MTN001	500,000,000.00	2021-04-08	2 年	500,000,000.00	500,000,000.00		21,500,000.00		21,500,000.00	500,000,000.00
21 环球租赁 MTN002	600,000,000.00	2021-09-16	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00		21,000,000.00		21,000,000.00	600,000,000.00
21 环球租赁 MTN003	500,000,000.00	2021-12-20	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		18,950,000.00		18,950,000.00	500,000,000.00
21 通用 01	1,000,000,000.00	2021-09-10	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
21 通用 03	1,000,000,000.00	2021-09-16	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
21 通用 MTN001	2,000,000,000.00	2021-12-07	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
22 环球 01	900,000,000.00	2022-01-14	3+2 年	900,000,000.00		900,000,000.00	31,663,750.00	33,548,027.23		898,115,722.77

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 02	600,000,000.00	2022-03-03	3+2 年	600,000,000.00		600,000,000.00	17,681,333.33	18,980,304.86		598,701,028.47
22 环球 03	500,000,000.00	2022-07-21	3+2 年	500,000,000.00		500,000,000.00	7,333,333.33	8,351,044.01		498,982,289.32
22 环球 04	600,000,000.00	2022-08-12	3+2 年	600,000,000.00		600,000,000.00	7,413,333.33	8,654,311.85		598,759,021.48
22 环球 05	800,000,000.00	2022-11-8	3+2 年	800,000,000.00		800,000,000.00	3,827,777.78	5,561,915.32		798,265,862.46
22 环球租赁 MTN001	500,000,000.00	2022-05-30	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	9,954,794.55	10,895,492.96		499,059,301.59
22 环球租赁 MTN002	500,000,000.00	2022-07-06	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	8,290,410.96	9,205,309.13		499,085,101.83
22 环球租赁 MTN003	500,000,000.00	2022-9-5	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	5,128,767.12	6,098,018.27		499,030,748.85
22 通用 MTN001	2,200,000,000.00	2022-01-19	3 年	2,200,000,000.00		2,200,000,000.00				2,200,000,000.00
22 通用 MTN002	1,000,000,000.00	2022-03-17	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
22 通用 MTN005	1,000,000,000.00	2022-06-22	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
22 通用 MTN006	1,000,000,000.00	2022-09-16	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
可转债	956,354,996.68	2021-03-25	5 年	956,354,996.68	882,689,311.17		14,646,645.31	-100,292,385.53	14,646,645.31	982,981,696.70
合计	38,439,854,996.68	——	——	38,439,854,996.68	25,279,943,599.41	11,043,500,000.00	483,200,455.83	-59,294,437.44	10,827,950,645.31	26,037,987,847.37

（四十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,652,782,543.23	2,623,674,125.45
减：未确认的融资费用	357,939,836.98	71,886,150.27
重分类至一年内到期的非流动负债	244,009,193.02	1,285,213,811.10
租赁负债净额	2,050,833,513.23	1,266,574,164.08

（四十六）长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	5,086,532,350.16	941,017,457.13	862,288,546.89	5,165,261,260.40
专项应付款	1,957,798,455.05	535,061,019.39	247,652,675.85	2,245,206,798.59
合计	7,044,330,805.21	1,476,078,476.52	1,109,941,222.74	7,410,468,058.99

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
合计	2,174,100,334.02	2,070,572,444.93
国新融资租赁有限公司	767,574,234.86	250,724,861.57
应付债务重组款	683,442,300.31	1,096,763,784.51
沈阳国科经营管理有限公司	297,015,555.56	297,015,555.56
沈阳盛京经贸发展有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00
沈阳盛京资产管理集团有限公司	156,068,243.29	156,068,243.29

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,920,913,272.51	308,660,747.93		2,229,574,020.44
医药储备基金	1,873,104,770.65	307,453,679.98		2,180,558,450.63
南华职工安置费	22,962,111.92	1,207,067.95		24,169,179.87
高档重型数控机床产业化项目	15,168,000.00			15,168,000.00
西大园拆迁费专项资金	5,383,839.94			5,383,839.94
北京北控物业管理有限责任公司移交补助	4,294,550.00			4,294,550.00

（四十七）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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	88,512,641.58		3,589,072.84	84,923,568.74
二、辞退福利	25,076,162.09	254,177.55	3,200,030.12	22,130,309.52
三、其他长期福利	338,148,735.86	785,938.08	14,570,553.94	324,364,120.00
合计	451,737,539.53	1,040,115.63	21,359,656.90	431,417,998.26

（四十八）预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	108,142,224.00	108,076,344.00
重组义务	93,450,249.51	93,450,249.51
未决诉讼	41,144,007.68	72,674,539.62
产品质量保证	19,050,227.57	13,749,976.78
待执行的亏损合同	445,582.84	445,582.84
其他	13,898,584.54	17,452,853.17
合计	276,130,876.14	305,849,545.92

（四十九）递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	743,944,733.38	450,433,489.78	454,309,703.52	740,068,519.64
土地补助	18,603,262.50		18,603,262.50	
三供一业	17,577,395.97		3,897,084.03	13,680,311.94
合计	780,125,391.85	450,433,489.78	476,810,050.05	753,748,831.58

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	年末余额	返还原因	与资产/收益相关
国中康健-拆迁补偿政府补助款	155,007,356.33				-12,917,279.70	142,090,076.63		与收益相关
沈阳机床-大型高精度五轴龙门加工中心研制及关键技术攻关项目		76,000,000.00	184,790.01			75,815,209.99		与资产相关
机床研究院-精密立式坐标镗床研制及关键技术攻关项目		46,200,000.00				46,200,000.00		与收益相关
高新材料-三期项目专项补助	45,110,000.00		1,127,750.01			43,982,249.99		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		54,000,000.00	4,836,189.11		-9,000,000.00	40,163,810.89		与收益相关
高新材料-二期项目补贴	23,407,000.00		3,156,000.00			20,251,000.00		与资产相关
中国医药-驻马店市财政局大气污染防治资金		18,020,000.00				18,020,000.00		与资产相关
中国医药-203.405 亩土地事宜使用优惠政策产生补偿收益	16,882,600.00					16,882,600.00		与资产相关
沈机股份-沈阳市经济开发区财政局拨国债项目建设资金（国债项目）	19,600,000.00		3,920,000.00			15,680,000.00		与资产相关
中国医药-公租房专项资金	15,453,711.00		339,642.00			15,114,069.00		与资产相关
宝石花医疗-公共卫生经费		23,170,561.61	9,062,708.50			14,107,853.11		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	12,186,958.03		143,205.12			12,043,752.91		与资产相关
中纺院-科研经费	10,190,568.94		2,541,319.27			7,649,249.67		与收益相关
中国汽研-2016 试验设备专项款	57,951,094.94				-57,951,094.94			与资产相关
中国汽研-土地储备整治中心 L24 道路护坡工程/双桥产业园	26,589,933.61				-26,589,933.61			与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	年末余额	返还原因	与资产/收益相关
建设项目土地出让金补贴								
中国汽研-汽车技术研发与测试基地项目	29,898,748.00				-29,898,748.00			与资产相关
中国汽研-汽车开发集成数据库基础公共服务平台项目	22,007,070.00				-22,007,070.00			与资产相关
中国汽研-高密度大容量气氢车载储供系统设计及关键部件研制	18,000,000.00				-18,000,000.00			与资产相关
中国汽研-两江新区管委会	15,308,190.58				-15,308,190.58			与资产相关
中国汽研-双桥科技产业园建设项目土地出让金补贴	24,660,000.00				-24,660,000.00			与资产相关
中国汽研-智能网联汽车车载安全网关项目	11,616,000.00				-11,616,000.00			与资产相关
其他	240,075,501.95	233,042,928.17	87,870,204.98		-113,179,577.69	272,068,647.45		
合计	743,944,733.38	450,433,489.78	113,181,809.00		-341,127,894.52	740,068,519.64		——

（五十）其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
租赁项目递延奖金	850,391,709.44	726,888,421.43
继续涉入负债	280,967,913.19	257,199,836.21
长期衍生金融负债及保证金项目	83,307,854.30	207,648,401.16
其他	32,218,477.46	4,136,487.55
合计	1,246,885,954.39	1,195,873,146.35

（五十一）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（%）
合计	8,654,790,000.00	100.00	900,000,000.00		9,554,790,000.00	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	7,789,311,000.00	90.00	810,000,000.00		8,599,311,000.00	90.00
全国社会保障基金理事会	865,479,000.00	10.00	90,000,000.00		955,479,000.00	10.00

（五十二）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
永续债（19 通用 Y1）	25,000,000.00	2,499,750,000.00			25,000,000.00	2,499,750,000.00		
永续债（19 通用 Y3）	5,000,000.00	499,950,000.00			5,000,000.00	499,950,000.00		
22 通用 MTN003 可续期中期票据			20,000,000.00	2,000,000,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00
22 通用 MTN004 可续期中期票据			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	——	2,999,700,000.00	——	3,000,000,000.00	——	2,999,700,000.00	——	3,000,000,000.00

（五十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价		20,000,000.00		20,000,000.00
二、其他资本公积	5,952,706,381.80	8,090,285,638.49	4,389,729,889.69	9,653,262,130.60
合计	5,952,706,381.80	8,110,285,638.49	4,389,729,889.69	9,673,262,130.60

其中：国有独享资本公积

注：本年度本公司资本公积主要变化如下：

1.本年度本公司收到财政部一般公共预算资金导致资本公积增加20,000,000.00元。

2.经国务院同意，在国资委主导下，本年度本公司与中国检验认证（集团）有限公司（以下简称“中国中检”）实施检验检测业务整合，本公司将持有的中国汽研53.21%股权和检测认证公司持有的检科测试集团有限公司51.00%股权划转至中国中检，同时，国资委将持有的中国中检33.95%股权无偿划转至本公司。本次划转，划出中国汽研减少本公司资本公积2,796,879,776.33元，划出检科测试集团有限公司减少资本公积116,505,261.53元，划入中国中检股权增加本公司资本公积7,726,328,852.12元。

3.本年度本公司之子公司航天医科无偿划入包钢医院100%股权减少资本公积156,057,737.39元。

4.本年度本公司之子公司香港资本购买环球医疗少数股权增加资本公积116,268,234.31元。

5.本年度本公司沈机股份定向溢价增发减少资本公积912,003,460.19元，对子公司哈量公司增资减少资本公积81,206,686.15元。

6.本年度本公司所属联营企业中国中检其他权益变动，本公司按持股比例权益法确认，资本公积减少86,894,400.00元，重庆医药健康产业有限公司其他权益变动，本公司按持股比例权益法确认，资本公积增加3,836,434.85元。

（五十四）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	126,755,988.93	262,317,650.42	324,320,347.68	64,753,291.67	
维简费		31,940.68		31,940.68	
其他	26,382,606.83	18,552,454.49	13,249,065.70	31,685,995.62	医疗机构计提医疗风险基金
合计	153,138,595.76	280,902,045.59	337,569,413.38	96,471,227.97	——

（五十五）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	1,921,893,983.48	61,526,804.51		1,983,420,787.99
任意盈余公积金	1,689,154,239.48			1,689,154,239.48
储备基金				
企业发展基金				
其他	442,918,863.88		90,684,017.17	352,234,846.71
合计	4,053,967,086.84	61,526,804.51	90,684,017.17	4,024,809,874.18

注 1：本公司本年度按净利润 10%计提法定盈余公积 20,481.86 元，处置其他权益工具投资公允价值变动从其他综合收益中转入留存收益计提法定盈余公积 61,506,322.65 元。

注 2：其他项本期减少 90,684,017.17 元为支取医院类企业职工福利基金。

（五十六）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	375,424,385.65	2,005,651.82		377,430,037.47
交易风险准备				
其他				
合计	375,424,385.65	2,005,651.82		377,430,037.47

（五十七）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上期期末余额	20,746,457,145.31	22,656,147,555.45
期初调整金额		363,929,560.76
本期期初余额	20,746,457,145.31	23,020,077,116.21
本期增加额	2,427,078,133.56	-1,341,693,920.86
其中：本期净利润转入	2,022,214,352.20	-1,332,010,714.64
其他调整因素	404,863,781.36	-9,683,206.22
本期减少额	184,540,768.36	931,926,050.04
其中：本期提取盈余公积数	20,481.86	3,054,440.79
本期提取一般风险准备	2,005,651.82	280,240,100.19
本期分配现金股利数		517,923,200.00
转增资本		
其他减少	182,514,634.68	130,708,309.06
本期期末余额	22,988,994,510.51	20,746,457,145.31

（五十八）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
贸易与工程服务	92,488,222,280.20	85,511,383,082.29	93,468,880,031.71	86,371,388,684.66
医药医疗健康	81,795,853,785.03	67,576,073,552.00	67,196,159,253.61	53,642,375,272.76
先进制造与技术服务	8,461,771,894.06	7,093,855,173.52	11,093,567,326.77	8,711,665,970.96
其他业务	47,290,787.73	126,347,796.33	106,345,613.56	25,780,733.52
合计	182,793,138,747.02	160,307,659,604.14	171,864,952,225.65	148,751,210,661.90

（五十九）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息收入	223,660,911.21	192,574,269.36
存放同业	166,837,582.57	163,492,937.37
存放中央银行	30,279,560.34	28,025,861.50
拆出资金	13,788,472.21	
转贴现	3,923,327.38	
其他债权投资	7,566,694.17	
发放贷款及垫款	1,265,274.54	1,055,470.49
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	1,265,274.54	1,055,470.49
票据贴现		
2、利息支出	28,953,247.04	5,301,253.60
拆入资金	8,758,008.63	377,214.27
吸收存款	18,813,013.44	4,924,039.33
存入保证金	1,112,513.54	
卖出回购金融资产	269,711.43	
利息净收入合计	194,707,664.17	187,273,015.76

（六十）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	11,930.11	256,049.68
信用承诺手续费及佣金	11,930.11	

项目	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费		
结算与清算手续费		
其他		256,049.68
小计	11,930.11	256,049.68
2、手续费及佣金支出	1,419,043.34	1,513,140.37
手续费支出	1,419,043.34	1,513,140.37
小计	1,419,043.34	1,513,140.37
手续费及佣金净收入	-1,407,113.23	-1,257,090.69

（六十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务与宣传费	1,196,655,097.99	1,355,515,718.71
职工薪酬	2,384,636,810.69	2,453,991,392.38
业务经费	153,786,121.58	196,273,623.04
运输费	744,064.10	353,228,517.36
广告费	58,611,137.40	59,711,804.18
仓储保管费	27,259,223.44	49,702,324.53
保险费	58,324,740.04	32,283,151.79
展览费	7,088,008.74	17,468,095.62
其他	1,000,617,109.54	911,281,047.16
合计	4,887,722,313.52	5,429,455,674.77

（六十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,089,656,517.66	4,521,376,286.72
折旧、摊销费	960,484,238.39	752,357,491.27
租赁费	169,160,562.06	207,427,291.01
离退休人员费用	192,342,631.72	211,095,557.61
修理费	166,756,493.57	161,342,948.10
咨询费	146,513,004.88	124,223,932.22
差旅费	40,135,123.39	58,308,413.97
办公、会议费	58,240,625.23	61,641,044.51
水电费	107,225,197.52	98,619,040.17

聘请中介机构费	57,202,842.38	40,459,171.07
党团经费	40,481,075.99	29,820,188.77
业务招待费	30,662,533.22	38,516,451.21
保险、诉讼费	91,832,318.76	63,647,698.15
其他	906,420,511.33	735,093,237.81
合计	8,057,113,676.10	7,103,928,752.59

（六十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	708,907,672.00	688,242,221.66
材料费	529,034,775.62	539,127,432.75
燃料动力费	17,435,566.28	15,146,495.67
加工费	23,808,530.20	36,784,853.95
设备费	2,863,378.09	2,461,930.37
折旧摊销费	56,279,106.46	85,998,805.37
差旅费	5,109,831.77	13,112,715.57
会议费	787,065.77	5,457,973.73
设计费	75,202.72	38,329,034.58
维修费	1,395,731.13	1,681,306.93
委托外部研究开发费	226,669,439.95	84,043,006.35
知识产权及资料费	4,189,262.74	5,405,188.75
专家劳务费	16,216,337.82	8,629,319.47
其他	81,612,913.69	77,800,214.92
合计	1,674,384,814.24	1,602,220,500.07

（六十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,374,128,952.85	3,007,331,118.58
减:利息收入	159,259,294.87	259,724,863.68
汇兑净损失	120,613,878.91	131,768,862.88
其他	100,437,374.37	47,317,975.61
合计	3,435,920,911.26	2,926,693,093.39

（六十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励资金	246,288,733.22	215,399,178.16
财政扶持资金、产业发展补助资金	219,590,869.44	56,456,546.36
债务重组收益	105,245,001.45	23,269,579.09
科研经费及科研项目补贴	56,913,468.26	46,741,856.83
税费返还及税收奖励	28,280,061.09	83,140,917.73
其他	146,476,538.00	147,792,375.54
合计	802,794,671.46	572,800,453.71

（六十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,633,479,585.22	1,345,794,263.03
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,389,703,921.30	450,687,560.41
交易性金融资产持有期间的投资收益	137,331,216.16	129,347,421.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	-20,744,436.92	52,289,796.34
其他权益工具投资持有期间的投资收益	71,119,216.31	56,781,651.96
债权投资持有期间的投资收益	164,062,725.94	89,010,814.92
处置债权投资取得的投资收益		176,698,704.70
其他债权投资持有期间的投资收益	2,404,000.00	970,664.95
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	198,580,874.50	7,299.97
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		9,457,100.00
债务重组产生的投资收益	199,017,888.24	167,534,516.53
其他	54,672,462.69	-69,396,671.94
合计	3,829,627,453.44	2,409,183,122.09

（六十七）汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	4,807,607.32	2,244,446.21
合计	4,807,607.32	2,244,446.21

（六十八）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	-72,359,923.44	27,365,098.88
衍生金融资产	5,620,956.13	23,463.55
其他非流动金融资产		-2,488,755.33
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,207,580.78	-242,114,138.80
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-64,531,386.53	-217,214,331.70

（六十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,414,595,150.18	-2,218,131,630.72
债权投资信用减值损失	-3,057,473.39	-5,215,783.36
其他债权投资减值损失		
其他	-9,357,946.92	-1,644,054.50
合计	-2,427,010,570.49	-2,224,991,468.58

（七十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-292,889,219.58	-1,097,262,665.00
合同资产减值损失	11,027,603.43	-37,151,248.44
合同履约成本减值损失		
长期股权投资减值损失	-5,976,094.34	-32,736,378.01
投资性房地产减值损失		-76,128.63
固定资产减值损失	-20,064,237.38	-288,070,181.17
在建工程减值损失		-73,841,259.61
无形资产减值损失		-216,003,362.92
商誉减值损失	-200,333,145.77	-2,539,130,114.45
其他	706,402.78	-2,640,356.17
合计	-507,528,690.86	-4,286,911,694.40

（七十一）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	61,566,567.18	384,236,577.26	61,566,567.18
合计	61,566,567.18	384,236,577.26	61,566,567.18

（七十二）营业外收入

1.营业外收入明细情况

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
非流动资产毁损报废利得	830,794.80	26,088,996.13	830,794.80
接受捐赠	18,950,451.72	5,658,506.50	18,950,451.72
无法支付的款项	246,316,133.79	144,363,746.18	246,316,133.79
与企业日常活动无关的政府补助	78,557,043.91	61,004,045.35	78,557,043.91
其他利得	63,462,381.83	64,985,344.42	63,462,381.83
违约赔偿收入利得	44,996,025.66	62,845,816.50	44,996,025.66
清算收入		3,061,277.63	
合计	453,112,831.71	368,007,732.71	453,112,831.71

2.与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
西城区政策性补助	50,000,000.00	
拆迁补偿款	25,780,631.54	12,917,279.70
培训补助	6,000.00	426,217.60
三供一业补助款	-3,891,968.20	36,470,247.69
北京北控物业管理有限责任公司移交补助		8,755,450.00
其他补助	6,662,380.57	2,434,850.36
合计	78,557,043.91	61,004,045.35

（七十三）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
非流动资产毁损报废损失	14,238,164.50	11,158,636.55	14,238,164.50
对外捐赠支出	60,785,414.61	48,172,370.88	60,785,414.61

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
赔偿金滞纳金违约金罚款支出	74,629,914.81	135,889,253.84	74,629,914.81
三供一业	19,470,231.60	106,955,444.77	19,470,231.60
预计未决诉讼损失	9,062,645.80		9,062,645.80
其他	32,274,559.45	154,223,664.93	32,274,559.45
合计	210,460,930.77	456,399,370.97	210,460,930.77

（七十四）所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,080,292,806.07	2,219,980,737.20
递延所得税调整	-448,712,897.00	-238,142,722.31
其他		
合计	1,631,579,909.07	1,981,838,014.89

（七十五）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	259,651,135.35	220,071,609.19	39,579,526.16	-1,080,650,972.08	-257,237,839.34	-823,413,132.74
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	272,410.95		272,410.95	-914,212.80		-914,212.80
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,744,932.49		3,744,932.49	-26,689,308.51		-26,689,308.51
3.其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则适用）	255,633,791.91	220,071,609.19	35,562,182.72	-1,053,047,450.77	-257,237,839.34	-795,809,611.43
4.企业自身信用风险公允价值变动（新金融工具准则适用）						
5.其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	65,500,382.97	-58,258,161.88	123,758,544.85	-13,333,989.18	5,248,698.61	-18,582,687.79
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	127,198,442.49		127,198,442.49	13,716.63		13,716.63
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	127,198,442.49		127,198,442.49	13,716.63		13,716.63
2.其他债权投资公允价值变动（新金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				111,656.29	27,888.94	83,767.35
小计				-111,656.29	-27,888.94	-83,767.35
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧金融工具准则适用）						

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
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6.其他债权投资信用减值准备（新金融工具准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-227,365,739.63	-56,841,434.91	-170,524,304.72	-6,713,766.67	5,711,646.37	-12,425,413.04
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	5,666,907.89	1,416,726.97	4,250,180.92	1,740,235.27	435,058.82	1,305,176.45
小计	-233,032,647.52	-58,258,161.88	-174,774,485.64	-8,454,001.94	5,276,587.55	-13,730,589.49
8.外币财务报表折算差额	171,334,588.00		171,334,588.00	-4,782,047.58		-4,782,047.58
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

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
小计	171,334,588.00		171,334,588.00	-4,782,047.58		-4,782,047.58
9.其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	325,151,518.32	161,813,447.31	163,338,071.01	-1,093,984,961.26	-251,989,140.73	-841,995,820.53

（七十六）租赁

1.融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	——
销售损益	2,053,848,298.00
租赁投资净额的融资收益	1,800,216,743.94
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	851,927,253.30
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	66,918,258,028.89
第 1 年	24,260,490,919.89
第 2 年	18,937,179,706.00
第 3 年	13,637,706,699.00
第 4 年	10,082,880,704.00
第 5 年	
5 年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	——
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	66,922,109,726.25
减：未实现融资收益	3,091,072,802.36
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	63,831,036,923.89

2.经营租赁出租人各类租出资产的情况

项目	金额
一、收入情况	——
租赁收入	328,311,309.20
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	6,325,490.82
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	457,622,309.86
第 1 年	137,856,281.93
第 2 年	102,808,756.84
第 3 年	84,988,760.89
第 4 年	77,295,468.40
第 5 年	53,933,041.80
5 年以上	740,000.00

3.承租人信息披露

（1）承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	25,247,809.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	136,990,913.01
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	34,104.76
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	7,438,015.27
与租赁相关的总现金流出	230,651,904.43
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

（七十七）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	8,470,623,703.22	11,094,908,024.50	82,536,747,304.84	67,904,875,627.54	94,137,909,224.82	94,026,784,625.16
其中：对外交易收入	8,461,771,894.06	11,093,567,326.77	81,795,853,785.03	67,196,159,253.61	92,488,222,280.20	93,468,880,031.71
分部间交易收入	8,851,809.16	1,340,697.73	740,893,519.81	708,716,373.93	1,649,686,944.62	557,904,593.45
二、对联营和合营企业的投资收益	787,109,475.08	728,509,827.44	144,281,830.33	157,703,762.06	-6,641,379.98	343,163,751.20
三、资产减值损失	-34,044,510.78	-2,591,593,409.95	-303,054,674.05	-625,169,782.88	-169,170,578.84	-1,213,887,285.77
四、信用减值损失（适用新准则）	-24,894,321.76	-1,232,858,619.10	-438,659,874.66	-900,457,996.82	-1,857,957,370.07	-254,954,900.42
五、折旧费和摊销费	362,772,273.95	668,457,651.69	1,715,867,670.29	1,129,044,838.63	393,398,983.22	254,120,767.99
六、利润总额	501,046,742.23	-3,257,633,709.39	5,253,379,588.94	4,939,122,818.91	1,681,247,095.59	1,155,507,816.77
七、所得税费用	39,546,768.65	159,092,659.57	1,102,887,900.03	1,065,062,968.07	509,261,652.22	555,992,293.60
八、净利润	461,499,973.58	-3,362,187,821.49	4,150,491,688.91	3,874,059,850.84	1,171,985,443.37	599,515,523.17
九、资产总额	29,026,415,989.97	31,026,474,451.49	171,590,391,433.52	144,749,068,635.82	88,462,095,758.65	85,699,275,943.79
十、负债总额	12,190,947,978.60	17,035,690,895.02	98,589,619,860.61	81,876,380,322.14	64,992,206,276.43	64,230,055,691.80
十一、其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
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	-2,446,679,541.36	-1,307,511,507.33	318,210,896.82	338,725,774.82	183,016,811,588.34	172,057,782,544.69
其中：对外交易收入			270,963,629.05	299,175,932.60	183,016,811,588.34	172,057,782,544.69
分部间交易收入	-2,446,679,541.36	-1,307,511,507.33	47,247,267.77	39,549,842.22		
二、对联营和合营企业的投资收益			708,729,659.79	116,416,922.33	1,633,479,585.22	1,345,794,263.03
三、资产减值损失			-63,013.75	143,738,784.20	-506,332,777.42	-4,286,911,694.40
四、信用减值损失（适用新准则）			-106,694,917.44	163,280,047.76	-2,428,206,483.93	-2,224,991,468.58
五、折旧费和摊销费			45,686,957.36	55,824,240.96	2,517,725,884.82	2,107,447,499.27
六、利润总额			-1,477,956,594.92	-818,256,361.74	5,957,716,831.84	2,018,740,564.55
七、所得税费用			-20,116,411.83	201,690,093.65	1,631,579,909.07	1,981,838,014.89
八、净利润			-1,457,840,183.09	-1,074,485,002.86	4,326,136,922.77	36,902,549.66
九、资产总额	-175,597,887,519.77	-144,951,369,814.75	164,042,619,838.80	131,493,470,047.38	277,523,635,501.17	248,016,919,263.73
十、负债总额	-101,849,917,843.34	-88,758,211,670.41	114,397,974,673.91	93,142,252,027.97	188,320,830,946.21	167,526,167,266.52
十一、其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
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						

（七十八）合并现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	4,326,136,922.77	36,902,549.66
加：资产减值损失	507,528,690.86	4,286,911,694.40
信用减值损失	2,427,010,570.49	2,224,991,468.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,517,725,884.82	2,107,447,499.27
使用权资产折旧	368,081,254.52	302,705,029.29
无形资产摊销	257,362,896.54	250,754,475.59
长期待摊费用摊销	213,507,393.38	135,816,512.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-61,566,567.18	-385,629,007.55
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	13,407,369.70	-12,724,841.71
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	64,531,386.53	217,214,331.70
财务费用（收益以“一”号填列）	3,337,700,739.62	2,107,941,338.91
投资损失（收益以“一”号填列）	-3,829,627,453.44	-2,409,183,122.09
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-473,357,449.48	-541,645,595.65
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-57,124,392.19	152,054,992.98
存货的减少（增加以“一”号填列）	-4,693,766,627.54	4,987,140,383.87
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-13,744,825,552.31	-15,455,711,426.12
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	7,456,835,507.24	-3,811,511,770.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,370,439,425.67	-5,806,525,486.40
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		1,911,504.43
3．现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	23,405,581,568.37	26,062,385,882.44
减：现金的期初余额	26,062,385,882.44	25,613,105,984.47
加：现金等价物的期末余额	421,312,223.29	530,797,062.80
减：现金等价物的期初余额	530,797,062.80	503,955,247.97

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-2,766,289,153.58	476,121,712.80

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：	4,644,150,983.93
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,146,538,377.07
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	31,432,000.00
取得子公司支付的现金净额	3,529,044,606.86
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,125,098,156.50
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	574,334,862.46
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,550,763,294.04

3.现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	23,405,581,568.37	26,062,385,882.44
其中：库存现金	19,089,460.86	17,253,277.58
可随时用于支付的银行存款	10,714,333,211.42	7,938,423,708.81
可随时用于支付的其他货币资金	578,061,850.49	1,912,924,613.36
可用于支付的存放中央银行款项	300,000.00	11,064,620,912.69
存放同业款项	12,093,797,045.60	5,129,163,370.00
拆放同业款项		
二、现金等价物	421,312,223.29	530,797,062.80
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	23,826,893,791.66	26,593,182,945.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	155,119,503.69	507,139,321.75

（七十九）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	——	——	6,378,300,255.66
其中：美元	757,989,170.50	6.9646	5,279,091,376.86
欧元	70,031,717.86	7.4229	519,838,438.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	429,638,422.67	0.8933	383,796,002.97
林吉特	24,716,099.78	1.5767	38,969,874.52
塔卡	542,050,574.33	0.0668	36,208,978.37
坚戈	1,959,816,986.56	0.0151	29,593,236.50
印尼币	71,445,361,698.19	0.0004	28,578,144.68
墨西哥比索	77,668,888.66	0.3577	27,782,161.47
日元	242,148,801.00	0.0524	12,688,597.17
西非法郎	506,253,687.00	0.0113	5,720,666.66
孟加拉塔卡	63,410,853.02	0.0677	4,292,914.75
斯里兰卡卢比	209,409,789.61	0.0190	3,978,786.00
泰铢	12,332,275.18	0.2014	2,483,720.22
巴西雷亚尔	1,569,391.96	1.3174	2,067,516.97
阿尔及利亚第纳尔	31,238,945.24	0.0510	1,593,186.21
加元	209,387.62	5.1385	1,075,938.29
英镑	38,739.98	8.3941	325,187.27
卢布	1,392,156.13	0.1007	140,190.12
土币	115,543.04	0.3723	43,016.67
澳元	4,764.97	4.7138	22,461.12
埃及镑	33,951.80	0.2814	9,554.04
格鲁吉亚里拉	85.00	3.5000	297.50
韩元	1,600.00	0.0055	8.80
应收账款	——	——	7,319,825,628.97
其中：美元	807,881,223.47	6.9646	5,626,569,568.98
欧元	181,679,623.53	7.4229	1,348,589,677.50
港币	1,496.94	0.8933	1,337.22
坚戈	14,699,234,972.18	0.0151	221,958,448.08
墨西哥比索	223,374,039.69	0.3577	79,900,894.00
英镑	3,412,622.40	8.3941	28,645,893.69
孟加拉塔卡	115,397,659.20	0.0677	7,812,421.53
日元	89,731,045.12	0.0524	4,701,906.76
塔卡	22,309,853.14	0.0668	1,490,298.19
巴西雷亚尔	114,480.00	1.3174	150,815.95
印尼币	10,917,673.00	0.0004	4,367.07
短期借款	——	——	1,379,566,974.56

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	197,871,699.79	6.9646	1,378,097,240.36
欧元	198,000.00	7.4229	1,469,734.20
长期借款	——	——	14,583,230,734.06
其中：美元	1,555,606,191.88	6.9646	10,834,174,883.97
港币	4,196,860,909.09	0.8933	3,749,055,850.09

（八十）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	5,072,279,733.40	存放中央银行、被冻结等
应收票据	21,392,730.35	票据质押
应收账款	83,450,000.00	应收账款保理质押
应收款项融资	6,380,000.00	票据质押、票据保证金
固定资产	731,727,737.32	抵押借款等
无形资产	123,509,281.41	抵押借款
其他	5,696,495,371.10	贷款抵押等

九、或有事项

（一）未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截至 2022 年底，集团系统尚有各类未结案件 780 件，涉案金额 84 亿元。未结案件中，起诉案件 254 件，涉案金额 63 亿元;被诉案件 526 件，涉案金额 21 亿元。其中，重要的被诉事项具体情况如下:

1．中国技术进出口集团有限公司子公司南京公司进出口有限责任公司（南京公司）与江苏省对外经贸股份有限公司（以下简称江苏经贸）买卖合同纠纷案。

2016-2018 年期间，南京公司与江苏经贸合作开展锦纶贸易业务。2018 年 3 月，江苏经贸分 14 个案件起诉南京公司至南京市鼓楼区人民法院，请求法院判令解除其与南京公司签订的 14 份买卖合同，并要求返还合计 7763 万元货款。2019 年 3 月，经南京市中级人民法院二审，判决南京公司六个合同案件胜诉（合同金额 3409 万元），一个合同案件败诉（合同金额 485 万元）。2020 年 6 月，经江苏经贸申请强制执行，鼓楼法院执行南京公司 492 万元（含执行费用等）；上述胜诉的六个案件经鼓楼法院一审、南京中院二审、南京中院再审复查、江苏高院再审审查，南京检察院检察监督，均驳回江苏经贸对南京公司的诉讼请求。

2020 年 11 月，江苏经贸就其败诉的六个案件以侵权纠纷再次向鼓楼法院提起诉讼，鼓楼法院于 2021 年 2 月作出裁定，认为案件审理需以刑事案件查明事实为依据，中止案件审理。其

余七个合同案件（合同金额 3869 万元）经鼓楼法院一审、南京中院二审，2020 年 7 月 13 日，南京中院作出二审判决，维持一审判决，以公安机关已就关联事实立案侦查为由，驳回江苏经贸起诉。

2022 年 5 月，江苏经贸就后 7 案合并为一案再次提起诉讼，后撤销 2020 年 11 月提起诉讼的案件，将该案诉请金额作为新起诉案件增加的诉讼请求金额，至此，针对 13 个合同，江苏经贸合计提起诉讼请求的金额为 6186.36 万元。该案 2022 年 7 月、9 月两次开庭审理，尚未结案。

2．新兴公司子公司新兴建设与黑龙江中医药大学附属医院建设施工合同纠纷案。

2010 年 5 月，新兴建设与黑龙江中医药大学附属第一医院签订施工合同。后双方签订增补协议，就零星装饰、住院楼和医技楼签订改造施工等进行了约定。至今为止，被告仅支付工程款 3.50 亿元。由于被告无故拖延结算工作，欠付大额工程款，新兴建设于 2020 年 3 月将其起诉至法院，请求支付工程款及利息等合计 2.1 亿元。目前案件尚在审理中。

3．新兴公司子公司新兴建设诉阜新新兴房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷案。

2014 年 12 月，新兴建设向辽宁省高级人民法院起诉被告，起诉金额 3.18 亿元（本金 30413 万元、利息损失 1399 万元）。2018 年 12 月，辽宁高院出具一审判决书，判令被告支付新兴建设 2.7 亿元工程欠款本金和利息损失，新兴建设对本金部分享有优先权。后被告向最高人民法院提出上诉。2019 年 12 月，最高院判决驳回被告上诉请求，维持一审判决。2020 年 3 月，新兴建设申请强制执行。2021 年 7 月，阜新市中级人民法院裁定阜新新兴房地产开发公司进入破产重整清算程序（12 个自然人申请）。新兴建设于 2021 年 9 月向破产管理人提交债权申报债权 3.89 亿元，2021 年 10 月召开第一次债权人会议。另外，新兴建设于 2021 年 11 月向阜新市中级人民法院提起债权确认诉讼，2022 年 1 月，阜新市中院一审民事裁定书（2021）辽 09 民初 281 号驳回新兴建设确权请求，现辽宁省高级人民法院二审尚未开庭。2022 年 1 月，破产管理人以阜新新兴房地产开发有限公司名义向阜新中院起诉新兴建设，要求配合管理人共同对大唐荣城小区新兴建设施工部分进行盘点；配合管理人对大唐荣城小区竣工验收并提供施工档案；要求判决新兴建设对工程中损毁部分进行赔偿，金额暂定 50 万元（具体金额以双方共同盘点或司法鉴定金额为准），2022 年 4 月一审原告撤诉结案。目前阜新新兴房地产开发有限公司的破产程序尚在进行中。

4．新兴公司子公司新兴建筑诉赤峰宝山仕家房地产开发有限公司纠纷案。

新兴建筑于 2013 年 5 月承接由赤峰宝山仕家房地产开发有限公司发包的“宝山仕家小区商住楼一期工程”项目。在施工过程中，赤峰宝山公司仅支付部分进度款，并一直拖延办理结算。2016 年 5 月，新兴建筑依法向内蒙古高院提起诉讼，要求赤峰宝山公司及其上级北京大唐首邑建筑集团有限责任公司支付工程款及利息合计 1.3 亿元。2022 年 4 月内蒙古高院一审判决被告支付工程款 7540 余万元及相关利息、工程索赔费用 960 余万元。目前该案件正在二审中。

5．新兴公司子公司新兴建筑诉北京未来科技城润昌置业有限公司纠纷案。

新兴建筑于 2018 年 3 月承接由北京未来科技城润昌置业有限公司发包的“昌平区小汤山镇（未来科技城北区）CP05-0801-0018、 0020、0021 地块 F2 公建混合住宅、F3 其他类多功能用地（配建“人才 公共租赁住房”）项目（A-06#住宅楼等 26 项）-A-01#, 02#、03#商业 及办公楼，A-09#地库，4#人防出入口”项目，因润昌公司原因导致多次停工，2022 年 2 月，润昌公司要求新兴建筑继续停工缓建。新兴建筑 2022 年 8 月遂提起诉讼，标的额 30,373 万元。目前该案件正在一审中。

6．新兴公司子公司新兴公司子公司新兴建筑诉北京未来科技城润昌置业有限公司纠纷案。

新兴建筑于 2018 年 3 月承接由润昌公司发包的“昌平区小汤山镇（未来科技城北区）CP05-0801-0018, 0020、0021 地块 F2 公建混合住宅、F3 其他类多功能用 地（配建“人才公共租赁住房”）项目（A-06#住宅楼等 26 项）-A- 04#、05#商业楼，A-06#、07#住宅楼，A-08#地库，1#、2#、3#人防出 入口”项目，后因润昌公司未支付工程款及看护等费用，新兴建筑于 2022 年 6 月提起诉讼，标的额 13959 万元。目前该案件正在一审中。

7．新兴公司子公司新兴建筑诉北京梓文房地产开发有限公司纠纷案。

新兴建筑于 2018 年 5 月承接由北京梓文房地产开发有限公司发包的“昌平区北七家镇 010、013 地块 R2 二类居住用地、A33 基础教育用地”项目。合同对承包范围、工期、质量、结算原则以及工程价款等作出约定。案涉工程已竣工验收合格并实际投入使用，梓文公司拖延竣工结算以及拖延支付工程款。2022 年 4 月，新兴建筑依法向北京市昌平区人民法院提起诉讼，要求梓文公司支付工程款及利息合计 29675 万元。目前，该案件正在一审中。

8．新兴公司子公司新兴建筑之子公司北京保信诉唐山市盛玉房地产开发有限公司纠纷案。

北京保信于 2020 年 4 月承接由唐山市盛玉房地产开发有限公司发包的“京唐铁路玉田段高铁新城西定府庄村改建”项目。由于盛玉公司长期拖欠工程进度款，且经多次催要后仍未清偿，2022 年 7 月北京保信向河北省唐山市中级人民法院提起诉讼，要求盛玉公司支付工程款及利息等约 11005 万元。目前，该案件正在一审中。

9．中国医药子公司佛山通用医药有限公司与上药控股广东有限公司之买卖合同纠纷。

佛山通用医药有限公司（以下简称“佛山通用”）与上药控股广东有限公司（以下简称“上药广东”）签订《医疗器械产品采购合同》，上药广东向佛山通用采购医疗器械，后双方因交货事项发生争议。2021 年 2 月，上药广东向广东省广州市海珠区人民法院提起诉讼，请求佛山通用返还货款、违约金、律师费及诉讼费 1,926.36 万元。2022 年 5 月 13 日，广州市海珠区人民法院判决驳回上药控股广东有限公司的全部诉讼请求。上药广东已向广州市中级人民法院提起上诉。截至本财务报表附注批准报出之日，本案尚在审理过程中。

10．中国医药子公司湖北通用药业有限公司与武汉润尔华源医药有限公司之买卖合同纠纷。

2020 年 4 月，湖北通用与武汉润尔华源医药有限公司（以下简称“润尔华源”）签订《国内购货合同》两份，约定湖北通用向润尔华源采购山东朱氏药业集团有限公司生产的口罩。湖北通用先后向润尔华源付款 7,595.00 万元，但润尔华源未按约履行合同，交货发生延迟且交付

的口罩不符合合同约定的质量标准。2021 年 3 月，湖北通用向武汉市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除两份《国内购货合同》，润尔华源返还货款及支付违约金，并承担本案诉讼费、财产保全费、为财产保全担保的保险费、律师费、交通差旅费，以上各项合计 7,252.50 万元。

2022 年 5 月，武汉市中级人民法院判决确认两份《国内购货合同》于 2021 年 6 月 10 日解除，润尔华源向湖北通用返还货款 6,510.00 万元并支付违约金 1,102.50 万元，驳回湖北通用的其他诉讼请求。润尔华源已上诉至湖北省高级人民法院，目前本案尚在二审中。

2020 年 4 月，湖北通用与武汉润尔华源医药有限公司（以下简称“润尔华源”）签订《国内购货合同》，约定湖北通用向润尔华源采购广州市澳米生物医药技术有限公司生产的口罩。但经检测，润尔华源交付的口罩不符合合同约定的质量标准，润尔华源也未向湖北通用退还货款。2021 年 2 月，湖北通用向武汉市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除《国内购货合同》，润尔华源返还货款 3,100.00 万元及赔偿资金占用的利息损失，并承担本案诉讼费、财产保全费、为财产保全担保的保险费、律师费、交通差旅费。截至本财务报表附注批准报出之日，本案尚在审理过程中。

2020 年 4 月，湖北通用与润尔华源签订《国内购货合同》，约定湖北通用向润尔华源采购安徽华国堂生物科技有限公司生产的口罩。但经检测，润尔华源交付的口罩不符合合同约定的质量标准，润尔华源也未向湖北通用退还货款。2021 年 2 月，湖北通用向武汉市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除《国内购货合同》，润尔华源返还货款 3,197.50 万元及赔偿资金占用的利息损失，并承担本案诉讼费、财产保全费、为财产保全担保的保险费、律师费、交通差旅费。截至本财务报表附注批准报出之日，本案尚在审理过程中。

11．沈阳机床股份有限公司与山东省博山经济开发区管理委员会诉讼。

山东省博山经济开发区管理委员会向淄博市博山区人民法院诉优尼斯智能制造谷淄博有限公司、上海优尼斯工业服务有限公司、淄博慧投智能科技合伙企业（有限合伙）、沈阳机床股份有限公司一案，请求法院判决被告偿还借款、退还投资补贴及承担违约损失等约 5,966.71 万元，并请求法院判决公司对上述诉讼请求承担连带责任。因该案发生于上海优尼斯工业服务有限公司被上海市第三中级人民法院裁定破产清算之后，公司提出管辖权异议后，该案被裁定移送上海市第三中级人民法院处理，目前案件正在审理中。

（二）对集团内、集团外单位提供担保情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团提供担保金额为 2,512,973.28 万元，其中集团公司所属企业内部担保金额 2,041,249.34 万元，对参股企业提供担保 471,683.94 万元，对集团外提供单位 40.00 万。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的子公司

本公司的子企业有关信息详见附注七、（一）。

（二）本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见附注八、（十七）。

（三）关联方

1.关联方交易

（1）关联交易的定价政策

关联交易价格均参照市场价格执行。

（2）购买商品、接受劳务的关联交易

关联交易类型	企业名称	关联方关系性质	本期金额	上期金额
购买材料	云科智能制造（沈阳）有限公司	下属企业之联营公司	4,407,079.65	345,132.74
购买材料、接受劳务	创慧投资管理有限公司	下属企业之联营公司		13,917.70
购买材料、接受劳务等	沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	下属企业之联营公司	6,920,933.98	5,614,358.29
接受劳务	江西南华医药有限公司	下属企业之合营公司		203,773.58
其他采购	沈阳机床实业有限公司	下属企业之联营公司	5,282,372.09	6,456,068.35
其他采购	沈阳中天环海饮用水有限公司	下属企业之联营公司	131,040.07	136,427.14

（3）销售商品、提供劳务的关联交易

关联交易类型	企业名称	关联方关系性质	本期金额	上期金额
销售商品	江西南华医药有限公司	下属企业之合营公司	2,869,524,773.47	2,784,348,740.56
提供劳务	云科智能制造（沈阳）有限公司	下属企业之联营公司	646,283.19	10,500.00

2.应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	预付款项	34,080,325.76	
云科智能制造（沈阳）有限公司	预付款项	318,902.20	
江西南华医药有限公司	应收账款	745,476,193.69	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	应收账款	5,381,825.26	322,909.52
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	应收账款	997,125.30	59,827.52
云科智能制造（沈阳）有限公司	应收账款	822,622.36	49,357.34
沈阳机床实业有限公司	应收账款	152,186.12	9,131.17
沈阳第一机床厂工业服务有限公司	应收账款	74,805.11	4,488.31
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	应收账款	70,674.09	4,240.44
江西南华医药有限公司	其他应收款	17,591,400.00	
云科智能制造（沈阳）有限公司	其他应收款	2,997,000.00	2,997,000.00

关联方名称	应付项目	期末余额
北京东南悦达医疗器械有限公司	应付账款	3,282,850.19
北京太伟宜居装饰工程有限公司	应付账款	3,228,943.59
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	应付账款	810,592.70
云科智能制造（沈阳）有限公司	应付账款	637,871.39
沈阳机床实业有限公司	应付账款	76,578.65
沈阳中天环海饮用水有限公司	应付账款	10,638.34
沈阳菲迪亚数控机床有限公司	一年内到期的长期应付款	2,920.35
沈阳机床实业有限公司	一年内到期的长期应付款	1,769.91
江西南华医药有限公司	其他应付款	235,235.11
江西南华医药有限公司	其他应付款	44,442.75
沈阳机床实业有限公司	其他应付款	7,602.86
云科智能制造（沈阳）有限公司	合同负债	404,404.25
江西南华医药有限公司	合同负债	49,351.80

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		192,479,954.97
应收股利	192,115,750.86	294,611,549.15
其他应收款项	3,375,052,611.75	8,349,993,366.53
合计	3,567,168,362.61	8,837,084,870.65

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他		192,479,954.97
合计		192,479,954.97

2. 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	126,975,884.03	255,232,489.46	126,975,884.03	
其中：中国技术进出口集团有限公司	126,975,884.03	223,660,898.00	126,975,884.03	否
通用技术集团医药控股有限公司		31,571,591.46		否
账龄一年以上的应收股利	65,139,866.83	39,379,059.69	65,139,866.83	
其中：中国机械进出口(集团)有限公司	16,570,869.57	16,570,869.57	16,570,869.57	否
烟台西蒙西塑料包装品有限公司		5,810,784.32		否
通用技术集团医药控股有限公司	48,568,997.26	16,997,405.80	48,568,997.26	否
合计	192,115,750.86	294,611,549.15	192,115,750.86	

3. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,762,429,652.16		1,149,645,533.79	
1 至 2 年（含 2 年）	285,266,116.07		1,490,985,140.72	
2 至 3 年（含 3 年）	1,375,736.55		2,017,655,787.82	
3 年以上	325,981,106.97		3,691,706,904.20	
合 计	3,375,052,611.75		8,349,993,366.53	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,375,052,611.75	100.00			3,375,052,611.75
其中：账龄组合					
其他组合	3,375,052,611.75	100.00			3,375,052,611.75
合计	3,375,052,611.75	100.00			3,375,052,611.75

（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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,349,993,366.53	100.00			8,349,993,366.53
其中：账龄组合					
其他组合	8,349,993,366.53	100.00			8,349,993,366.53
合计	8,349,993,366.53	100.00			8,349,993,366.53

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合

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
集团合并范围内正常经营关联方	3,375,052,611.75			8,349,993,366.53		
合计	3,375,052,611.75			8,349,993,366.53		

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中国环球租赁有限公司	内部借款	2,000,000,000.00	3 个月以内	59.26	
中国通用技术集团香港资本有限公司	往来款	510,674,878.70	3 个月以内	15.13	
通用技术集团医药控股有限公司	内部借款	303,000,000.00	3 个月以内、5 年以上	8.98	
中国技术进出口总公司	往来款	223,390,000.00	5 年以上	6.62	
沈阳机床股份有限公司	内部借款	200,000,000.00	1-2 年	5.93	
合计		3,237,064,878.70		95.92	

（二）长期股权投资

1. 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	53,416,585,820.20	20,473,384,284.11	1,823,820,512.68	72,066,149,591.63
对合营企业投资	2,674,900,272.00	9,076,347,499.08		11,751,247,771.08
对联营企业投资				
小计	56,091,486,092.20	29,549,731,783.19	1,823,820,512.68	83,817,397,362.71
减：长期投资减值准备				
合计	56,091,486,092.20	29,549,731,783.19	1,823,820,512.68	83,817,397,362.71

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	10,262,320,000.00	2,674,900,272.00	8,349,048,852.12		686,858,234.15	123,498,377.96	-83,057,965.15				11,751,247,771.08	
二、合营企业	10,262,320,000.00	2,674,900,272.00	8,349,048,852.12		686,858,234.15	123,498,377.96	-83,057,965.15				11,751,247,771.08	
其中：通用技术高端装备产业股权投资(桐乡)合伙企业(有限合伙)	636,000,000.00	636,000,000.00	477,000,000.00		253,395.26						1,113,253,395.26	
通用技术集团国测时栅科技有限公司	40,000,000.00	35,636,757.23	145,720,000.00		-17,381,518.50						163,975,238.73	
中国检验认证（集团）有限公司	7,745,320,000.00		7,726,328,852.12		628,080,900.00	116,663,800.00	-86,894,400.00				8,384,179,152.12	
重庆医药健康产业有限公司	1,841,000,000.00	2,003,263,514.77			75,905,457.39	6,834,577.96	3,836,434.85				2,089,839,984.97	

（三）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1.其他业务小计：	49,708,073.25	9,357,558.12	54,038,994.32	9,734,916.61
其中：租赁业务	49,632,087.15	9,357,558.12	53,739,036.18	9,357,558.12
其他业务	75,986.10		299,958.14	377,358.49
合计	49,708,073.25	9,357,558.12	54,038,994.32	9,734,916.61

（四）投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	686,858,234.15	88,409,549.97
成本法核算的长期股权投资收益	1,149,579,118.78	1,448,341,520.82
处置长期股权投资产生的投资收益	145,535,941.99	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,751,712.66	24,891,838.10
债权投资持有期间的投资收益	71,100,442.32	
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	206,503,994.92	
合计	2,264,329,444.82	1,561,642,908.89

（五）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	204,818.55	30,544,407.87
加：资产减值损失		
信用减值损失		-14,400,000.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,547,631.38	52,397,632.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,216,613.14	1,942,901.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"一"号填列）	-7,800.76	92,459.11
固定资产报废损失（收益以"一"号填列）		
公允价值变动损失（收益以"一"号填列）		
财务费用（收益以"一"号填列）	1,751,252,845.61	1,373,172,384.01
投资损失（收益以"一"号填列）	-2,264,329,444.82	-1,561,642,908.89
递延所得税资产减少（增加以"一"号填列）	34,318.39	3,634,318.38
递延所得税负债增加（减少以"一"号填列）		
存货的减少（增加以"一"号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以"一"号填列）	1,632,372,667.96	2,182,528,976.89
经营性应付项目的增加（减少以"一"号填列）	-1,585,083,319.22	-2,431,626,050.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-407,791,669.77	-363,355,879.91
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	880,359,335.09	3,080,821,279.76
减：现金的期初余额	3,080,821,279.76	292,555,393.51
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	-2,200,461,944.67	2,788,265,886.25

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、财务报表的批准

本期财务报表经公司董事会批准。

统一社会信用代码

91110108592342556S

营业执照

(副 本)(15-1)

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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
核对一致
(1)

出　资　额　15099万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　海淀区市场监督管理局

2023 年 01 月 17 日



会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）与原件一致（1）

证书序号：0000175

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制


CPA任职资格检查合格
BICPA
2016
2015
2014
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2007年度任职资格检查
CPA


年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号:
No. of Certificate
110002580024
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
2005-3-25
2006 年 3 月 1 日


姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
1983-1-5
身份证号码
Identity card No.
110101830221111
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS


CPA任职资格检查合格
BICPA
2017
2017.3.15
证书编号:
No. of Certificate
110002580024
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
2005-3-25
2006 年 3 月 1 日


天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
2006 年 7 月 7 日
2012 年 7 月 3 日


CPA任职资格检查合格
BICPA
2013
2012
2010
2012 年 3 月 2 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　崔松宝

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1987-03-11

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　130923198703110513



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（1）

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

证书编号：No. of Certificate　110101501083

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　2022年Y 03月M 21日D

第五章 备查文件

一、备查文件

1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表;

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件;

3、报告期内在中国银行间交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

4、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查询地址

地址：北京市丰台区西营街 1 号院通用时代中心

联系人：010-81169681

联系电话：李雪

三、查询网站

投资者可通过中国债券信息网（http://www.chinabond.com.cn）、中国货币网（http：//www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（http：//www.shclearing.com）等网站查询公司公开披露过的文件。

（本页无正文，为中国通用技术（集团）控股有限责任公司 2022 年年度报告盖章页）

中国通用技术（集团）控股有限责任公司

2023 年 4 月 28 日