

目 录

一、审计报告·····	第 1—7 页
二、财务报表·····	第 8—17 页
（一）合并资产负债表·····	第 8 页
（二）母公司资产负债表·····	第 9 页
（三）合并利润表·····	第 10 页
（四）母公司利润表·····	第 11 页
（五）合并现金流量表·····	第 12 页
（六）母公司现金流量表·····	第 13 页
（七）合并所有者权益变动表·····	第 14—15 页
（八）母公司所有者权益变动表·····	第 16—17 页
三、财务报表附注·····	第 18—163 页
四、资质证书·····	第 164—167 页

审计报告

天健审〔2025〕8600号

际华集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了际华集团股份有限公司（以下简称际华集团公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了际华集团公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于际华集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）和附注五（二）1。际华集团公司的营业收入主要来自于制造业及贸易业务板块。2024 年度，际华集团公司的营业收入为人民币 98.86 亿元，其中制造业的营业收入为人民币 91.48 亿元，占营业收入的 92.53%；贸易及其他业务的营业收入为人民币 7.38 亿元，占营业收入的 7.47%。

由于营业收入是际华集团公司关键业绩指标之一，可能存在际华集团公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、发货单销售发票、签收单、验收单或对账单、海运提单、出口报关单等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）其他应收款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）和附注五（一）7。截至 2024 年 12 月 31 日，际华集团公司其他应收款账面余额为人民币 21.29 亿元，坏账准备为人民币 14.84 亿元，账面价值为人民币 6.45 亿元。

管理层根据其他应收款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于其他应收款金额重大，且其他应收款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将其他应收款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对其他应收款的减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与其他应收款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对于以单项为基础计量预期信用损失的其他应收款，了解管理层对预期收取现金流量的预测，了解债务单位当前的经营状况，评价单项计提坏账的合理性以及数据的适当性、相关性和可靠性；

（3）对于以组合为基础计量的其他应收款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定其他应收款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（4）结合其他应收款函证以及回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

（5）检查与其他应收款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）和附注五（一）8。截至 2024 年 12 月 31 日，际华集团公司存货账面余额为人民币 34.34 亿元，存货跌价准备为人民币 8.11 亿元，存货账面价值为人民币 26.23 亿元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于

存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层重大判断，因此，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售价格、市场销售价格一致；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(四) 长期资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十六）（十七）（十八）（二十）和五（一）13、14、15、17。截至 2024 年 12 月 31 日，际华集团公司投资性房地产账面净值为人民币 7.84 亿元，资产减值准备金额为人民币 1.23 亿元，账面价值为人民币 6.61 亿元；固定资产账面净值为人民币 46.46 亿元，资产减值准备金额为人民币 6.30 亿元，账面价值人民币 40.16 亿元；在建工程账面余额 9.92 亿元，资产减值准备金额 7.17 亿元，账面价值为人民币 2.75 亿元；无形资产账面净值 18.83 亿元，资产减值准备 4.45 亿元，账面价值为人民币 14.38 亿元。

受经营所在地区不利的市场条件与经济环境影响，际华集团公司的个别子公司于 2024 年出现经营亏损，管理层认为相关长期资产存在减值迹象，长期资产的账面价值可能无法通过使用资产所产生的未来现金流量或处置资产来全部收回。

管理层以长期资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定长期资产的可收回金额。由于在确定长期资产减值准备时涉及管理层的重大判断，尤其在预计未来现金流量和估计长期资产可收回金额方面存在固有不确定性，以及有可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将长期资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对长期资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 我们实地勘察了相关资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况；

(2) 评价管理层对于资产组的识别以及分配在每个资产组中资产的金额，评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；

(3) 在本所内部估值专家的协助下，通过对比历史业绩、管理层预测、可比公司和外部市场的数据以及询问管理层重大差异产生的原因，评价管理层在减值测试中采用的假设和关键判断，假设和关键判断包括在计算每一个资产组的预计未来现金流量的现值时所使用的未来收入及成本增长率、通货膨胀率及折现率；

(4) 检查与长期资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估际华集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

际华集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督际华集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对际华集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致际华集团公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年四月二十五日



合并资产负债表

2024年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：际华集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,606,201,041.01	6,775,620,151.24	短期借款	23	440,186,330.50	394,683,439.41
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	630,009.80	630,009.80	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	64,988,181.85	75,719,945.16	应付票据	24	557,291,516.18	666,659,821.59
应收账款	4	2,920,664,477.47	3,030,808,864.09	应付账款	25	3,253,056,965.76	3,512,854,899.65
应收款项融资	5	20,627,331.54	31,461,490.81	预收款项	26	30,609,636.04	31,780,256.57
预付款项	6	146,724,980.87	220,582,419.27	合同负债	27	942,396,950.28	1,205,130,318.17
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	644,572,849.98	1,276,952,038.37	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	296,149,933.94	186,255,922.23
存货	8	2,623,357,182.30	4,133,652,350.69	应交税费	29	138,968,721.20	142,345,990.39
其中：数据资源				其他应付款	30	958,381,409.24	830,213,275.27
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	9	294,835,546.41	256,442,670.00	一年内到期的非流动负债	31	54,024,318.29	170,996,135.24
流动资产合计		12,322,601,601.23	15,801,869,939.43	其他流动负债	32	306,873,185.28	147,901,045.46
				流动负债合计		6,977,938,966.71	7,288,821,103.98
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	33	497,317,783.34	1,025,630,855.65
债权投资				应付债券	34	508,560,210.28	528,639,768.89
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	10	744,009,760.14	627,439,753.39	永续债			
长期股权投资	11	48,009,657.16	92,929,557.14	租赁负债	35	10,297,800.31	13,865,892.44
其他权益工具投资	12	519,981,620.71	631,717,159.26	长期应付款	36	42,002,615.37	54,158,867.97
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬	37	320,048,047.00	327,182,499.54
投资性房地产	13	660,652,004.72	795,321,950.39	预计负债	38	200,000,000.00	36,800,000.00
固定资产	14	4,015,619,946.00	3,755,523,046.47	递延收益	39	89,442,952.48	107,306,954.40
在建工程	15	275,601,526.58	1,427,687,716.18	递延所得税负债	20	9,428,704.86	10,915,404.89
生产性生物资产				其他非流动负债	40	2,880,000.00	2,880,000.00
油气资产				非流动负债合计		1,679,978,113.64	2,107,380,243.78
使用权资产	16	10,670,711.29	17,630,043.91	负债合计		8,657,917,080.35	9,396,201,347.76
无形资产	17	1,438,023,671.02	1,978,932,900.26	所有者权益(或股东权益)：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)	41	4,391,629,404.00	4,391,629,404.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉	18	3,019,865.76	3,019,865.76	永续债			
长期待摊费用	19	35,256,774.83	36,017,193.79	资本公积	42	8,067,766,137.08	8,067,766,137.08
递延所得税资产	20	301,467,777.49	217,027,529.43	减：库存股			
其他非流动资产	21	797,950,177.14	1,049,924,617.12	其他综合收益	43	-318,634,689.43	-188,407,871.25
非流动资产合计		8,850,263,492.84	10,633,171,333.10	专项储备			
资产总计		21,172,865,094.07	26,435,041,272.53	盈余公积	44	369,677,423.82	369,657,198.90
				一般风险准备			
				未分配利润	45	103,250,332.59	4,463,369,702.05
				归属于母公司所有者权益合计		12,613,688,608.06	17,104,014,570.78
				少数股东权益		-98,740,594.34	-65,174,646.01
				所有者权益合计		12,514,948,013.72	17,038,839,924.77
				负债和所有者权益总计		21,172,865,094.07	26,435,041,272.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

冯晓



母 公 司 资 产 负 债 表

2024年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:际华集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,994,742,011.78	3,088,280,869.40	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	34,678,415.33	34,745,329.74	应付账款		39,562,648.53	39,846,912.29
应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,799,493.35	2,790,151.53	合同负债		1,060,237.70	1,057,407.51
其他应收款	2	6,735,847,816.17	7,208,219,787.57	应付职工薪酬		25,351,140.75	2,880,481.57
存货			25,158.37	应交税费		6,721,701.55	7,516,324.99
其中:数据资源				其他应付款		2,542,137,408.69	2,915,774,652.07
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		22,277,303.59	5,002,766.66
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		234,592,286.74	54,344,678.83
其他流动资产		29,829,084.94	5,506,614.75	流动负债合计		2,871,702,727.55	3,026,423,223.92
流动资产合计		8,796,896,821.57	10,339,567,911.36	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		497,317,783.34	994,717,888.90
债权投资				应付债券		508,560,210.28	528,639,768.89
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	6,612,369,772.14	6,074,273,953.81	租赁负债			
其他权益工具投资		519,386,412.00	630,971,779.37	长期应付款		5,200,000.00	8,238,333.34
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		12,657,770.64		预计负债			
固定资产		333,468,047.80	2,014,585.83	递延收益		467,467.98	331,513.41
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,011,545,461.60	1,531,927,504.54
使用权资产				负债合计		3,883,248,189.15	4,558,350,728.46
无形资产		2,401,496.33	2,383,640.20	所有者权益(或股东权益):			
其中:数据资源				股本		4,391,629,404.00	4,391,629,404.00
开发支出				其他权益工具			
其中:数据资源				其中:优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		174,989.06	242,603.42	资本公积		7,852,925,237.95	7,846,040,146.62
递延所得税资产				减:库存股			
其他非流动资产		30,317,440.63	169,567,724.43	其他综合收益		-225,999,968.83	-114,414,601.46
非流动资产合计		7,510,775,928.60	6,879,454,287.06	专项储备			
资产总计		16,307,672,750.17	17,219,022,198.42	盈余公积		369,677,423.82	369,657,198.90
				未分配利润		36,192,464.08	167,759,321.90
				所有者权益合计		12,424,424,561.02	12,660,671,469.96
				负债和所有者权益总计		16,307,672,750.17	17,219,022,198.42

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2024年度

会合02表

编制单位：际华集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		9,886,097,757.33	11,560,688,799.90
其中：营业收入	1	9,886,097,757.33	11,560,688,799.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,046,788,460.29	11,432,913,383.43
其中：营业成本	1	9,206,181,408.27	9,943,617,331.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	98,205,374.06	103,099,878.72
销售费用	3	457,864,974.69	363,673,477.93
管理费用	4	976,107,086.54	686,297,644.55
研发费用	5	337,042,737.59	377,513,443.67
财务费用	6	-28,613,120.86	-41,288,393.21
其中：利息费用		56,780,496.79	77,232,431.04
利息收入		75,041,810.86	116,202,690.51
加：其他收益	7	59,716,686.71	104,332,472.53
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-29,945,486.06	83,174,547.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,198,316.41	-6,841,418.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		-1,572,246.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-510,425,913.77	-49,890,951.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-2,555,212,159.44	-50,840,461.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	347,104.71	2,514,453.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,196,210,470.81	215,493,230.16
加：营业外收入	13	15,882,323.16	18,303,802.75
减：营业外支出	14	120,595,443.46	17,204,656.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,300,923,591.11	216,592,375.99
减：所得税费用	15	-35,649,850.76	27,759,214.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,265,273,740.35	188,833,161.16
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,265,273,740.35	188,833,161.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,228,257,792.02	182,339,091.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-37,015,948.33	6,494,069.23
六、其他综合收益的税后净额		-130,305,418.02	17,808,790.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-130,305,418.02	17,808,790.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-130,561,203.96	18,252,384.03
1. 重新计量设定受益计划变动额		-18,943,822.70	8,006,510.19
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-111,617,381.26	10,245,873.84
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		255,785.94	-443,593.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		255,785.94	-443,593.95
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,395,579,158.37	206,641,951.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,358,563,210.04	200,147,882.01
归属于少数股东的综合收益总额		-37,015,948.33	6,494,069.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.96	0.04
（二）稀释每股收益		-0.96	0.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2024年度

会企02表

编制单位：际华集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	31,936,923.29	13,125,255.02
减：营业成本	1	251,023.07	7,571,758.18
税金及附加		931,897.38	1,739,439.38
销售费用		31,026,931.15	20,988,671.79
管理费用		107,480,476.06	86,233,326.95
研发费用		27,192,488.11	27,346,556.78
财务费用		-39,118,216.89	-107,043,902.55
其中：利息费用		37,655,181.50	49,916,787.86
利息收入		77,113,919.17	157,440,593.75
加：其他收益		925,798.80	1,348,613.05
投资收益（损失以“-”号填列）	2	102,636,042.47	88,004,700.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-931,160.74	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,596,603.35	24,498,947.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,130.09	26,311.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,692.42	90,167,977.12
加：营业外收入		50,588.00	160,745.40
减：营业外支出		31.20	6,427,411.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		202,249.22	83,901,310.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,249.22	83,901,310.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,249.22	83,901,310.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-111,585,367.37	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-111,585,367.37	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-111,585,367.37	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-111,383,118.15	83,901,310.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

会合03表

编制单位：际华集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,872,562,555.63	11,453,957,387.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		61,692,622.78	92,777,234.67
收到其他与经营活动有关的现金	2 (1)	787,593,311.80	827,287,327.37
经营活动现金流入小计		10,721,848,490.21	12,374,021,949.85
购买商品、接受劳务支付的现金		7,724,971,129.44	7,898,763,118.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,590,773,889.14	1,621,996,069.77
支付的各项税费		271,442,724.97	444,782,213.85
支付其他与经营活动有关的现金	2 (2)	1,019,112,046.72	1,290,418,545.25
经营活动现金流出小计		10,606,299,790.27	11,255,959,947.45
经营活动产生的现金流量净额		115,548,699.94	1,118,062,002.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		112,507.78	122,092,959.78
取得投资收益收到的现金		2,635,710.00	7,367,603.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,484,131.73	51,081,832.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-46,400,571.95
收到其他与投资活动有关的现金	2 (3)	1,706,460.48	1,113,904,900.98
投资活动现金流入小计		5,938,809.99	1,248,046,724.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1 (1)	649,306,630.25	1,865,920,626.18
投资支付的现金			2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		649,306,630.25	1,867,920,626.18
投资活动产生的现金流量净额		-643,367,820.26	-619,873,902.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,450,000.00	17,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,450,000.00	17,500,000.00
取得借款收到的现金		1,259,733,650.31	3,359,521,957.82
收到其他与筹资活动有关的现金	2 (4)	14,696,035.41	1,380,554,004.49
筹资活动现金流入小计		1,277,879,685.72	4,757,575,962.31
偿还债务支付的现金		1,689,508,650.31	3,626,406,957.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,248,026.65	231,759,633.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			7,243,833.22
支付其他与筹资活动有关的现金	2 (5)	8,525,491.72	68,954,021.30
筹资活动现金流出小计		1,881,282,168.68	3,927,120,612.74
筹资活动产生的现金流量净额		-603,402,482.96	830,455,349.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,138,534.02	-98,873.60
五、现金及现金等价物净增加额		-1,130,083,069.26	1,328,544,576.27
加：期初现金及现金等价物余额		6,495,626,671.63	5,167,082,095.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,365,543,602.37	6,495,626,671.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：际华集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,470,164.40	41,917,674.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		82,416,801.40	158,596,663.11
经营活动现金流入小计		100,886,965.80	200,514,337.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,190,688.58	22,560,096.99
支付给职工以及为职工支付的现金		90,169,098.02	75,742,171.43
支付的各项税费		7,589,339.01	12,485,662.51
支付其他与经营活动有关的现金		58,877,365.08	78,379,067.96
经营活动现金流出小计		159,826,490.69	189,166,998.89
经营活动产生的现金流量净额		-58,939,524.89	11,347,338.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		73,754,329.18	58,584,144.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			79,592,130.00
收到其他与投资活动有关的现金		764,138,588.09	2,375,915,373.19
投资活动现金流入小计		837,892,917.27	2,514,091,647.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,132,665.56	158,719,172.10
投资支付的现金		165,000,000.00	325,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		667,264,096.85	1,775,089,952.87
投资活动现金流出小计		1,074,396,762.41	2,258,909,124.97
投资活动产生的现金流量净额		-236,503,845.14	255,182,522.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		515,000,000.00	2,597,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			354,070,000.00
筹资活动现金流入小计		515,000,000.00	2,951,070,000.00
偿还债务支付的现金		835,000,000.00	2,888,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,689,877.68	203,836,668.89
支付其他与筹资活动有关的现金		306,030,000.00	13,960,277.03
筹资活动现金流出小计		1,309,719,877.68	3,106,396,945.92
筹资活动产生的现金流量净额		-794,719,877.68	-155,326,945.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,090,163,247.71	111,202,915.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,026,644,117.34	2,915,441,201.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,936,480,869.63	3,026,644,117.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 13 页 共 167 页

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

本期数											
项 目	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 优先 永续 股 债 他	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
一、上年年末余额	4,391,629,404.00		8,067,766,137.08		-188,407,871.25		369,657,198.90		4,463,369,702.05	-65,174,646.01	17,038,839,924.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	4,391,629,404.00		8,067,766,137.08		-188,407,871.25		369,657,198.90		4,463,369,702.05	-65,174,646.01	17,038,839,924.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-130,226,818.18		20,224.92		-4,360,119,369.46	-33,565,948.33	-4,523,891,911.05
（一）综合收益总额					-130,305,418.02				-4,228,257,792.02	-37,015,948.33	-4,395,579,158.37
（二）所有者投入和减少资本										3,450,000.00	3,450,000.00
1．所有者投入的普通股										3,450,000.00	3,450,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配							20,224.92		-131,769,107.04		-131,748,882.12
1．提取盈余公积							20,224.92		-20,224.92		
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配									-131,748,882.12		-131,748,882.12
4．其他											
（四）所有者权益内部结转					78,599.84				-78,599.84		
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益					78,599.84				-78,599.84		
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：国盛集团股份有限公司
单位：人民币元
会计04表

	上年同期数									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益
一、上年年末余额	4,391,629,404.00		8,067,766,137.08		-180,244,708.59	3,063,505.88	361,267,067.84		4,386,998,483.78	477,622.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年年初余额	4,391,629,404.00		8,067,766,137.08		-180,244,708.59	3,063,505.88	361,267,067.84		4,386,998,483.78	477,622.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,163,162.66	-3,063,505.88	8,390,131.06		76,371,218.27	-65,652,268.24
（一）综合收益总额					17,808,790.08				182,339,091.93	6,494,069.23
（二）所有者投入和减少资本										-66,551,830.44
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										17,500,000.00
（三）利润分配							8,390,131.06		-140,139,013.18	-84,051,830.44
1. 提取盈余公积							8,390,131.06		-8,390,131.06	-5,594,507.03
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-131,748,882.12	-5,594,507.03
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转					-25,971,952.74				25,971,952.74	
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益					-25,538,196.45				25,538,196.45	
6. 其他					-433,756.29				433,756.29	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	4,391,629,404.00		8,067,766,137.08		-188,407,871.25	-3,063,505.88	369,657,198.90		4,463,369,702.05	-65,174,546.01

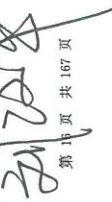
法定代表人：_____
主管会计工作的负责人：_____
会计机构负责人：_____
第 15 页 共 167 页

母公司所有者权益变动表



编制单位：辰华集团股份有限公司
2024年度
单位：人民币元

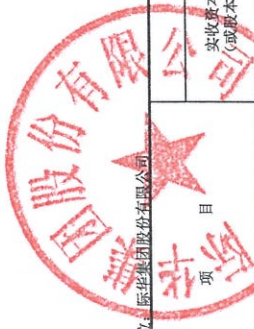
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	4,391,629,404.00			7,846,040,146.62		-114,414,601.46		369,657,198.90	167,759,321.90	12,560,671,469.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	4,391,629,404.00			7,846,040,146.62		-114,414,601.46		369,657,198.90	167,759,321.90	12,560,671,469.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,885,091.33		-111,585,367.37		20,224.92	-131,566,857.82	-236,246,908.94
（一）综合收益总额						-111,585,367.37			202,249.22	-111,383,118.15
（二）所有者投入和减少资本				6,885,091.33						6,885,091.33
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				6,885,091.33						6,885,091.33
（三）利润分配								20,224.92	-131,769,107.04	-131,748,882.12
1.提取盈余公积								20,224.92	-20,224.92	
2.对所有者（或股东）的分配									-131,748,882.12	-131,748,882.12
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	4,391,629,404.00			7,852,925,237.95		-225,999,968.83		369,677,423.82	36,192,464.08	12,424,424,561.02

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 
第 1 页 共 167 页

母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元



项 目	上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	4,391,629,404.00			7,846,040,146.62		-114,414,601.46		361,267,067.84	223,997,024.48	12,708,519,041.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,391,629,404.00			7,846,040,146.62		-114,414,601.46		361,267,067.84	223,997,024.48	12,708,519,041.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额								8,390,131.06	-56,237,702.58	-47,847,571.52
（二）所有者投入和减少资本									83,901,310.60	83,901,310.60
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								8,390,131.06	-140,139,013.18	-131,748,882.12
1. 提取盈余公积								8,390,131.06	-8,390,131.06	
2. 对所有者（或股东）的分配									-131,748,882.12	-131,748,882.12
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	4,391,629,404.00			7,846,040,146.62		-114,414,601.46		369,657,198.90	167,759,321.90	12,660,671,469.96

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

际华集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

际华集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经国务院国资委国资改革[2009]444号批准,由新兴际华集团有限公司(以下简称新兴际华)联合新兴发展集团有限公司,将军需轻工业务的载体际华轻工集团有限公司整体改制变更设立为股份有限公司,于2009年6月26日在北京市市场监督管理局登记注册,总部位于北京市大兴区。公司现持有统一社会信用代码为91110000710934270X的营业执照,注册资本439,162.9404万元,股份总数439,162.9404万股(每股面值1元),均为无限售条件的流通股份A股。公司股票已于2010年8月16日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属职业服装制造和其他机织服装制造行业。主要经营活动为对所属企业资产及资本的经营管理;服装鞋帽、轻纺印染、制革装具、橡胶制品的生产和销售;医药、化工、资源开发的投资与管理;实业项目的投资与管理;商贸、物流项目的投资与管理;进出口业务;技术开发、技术服务、管理咨询。主要生产职业装、职业鞋靴、防护装具、纺织印染、皮革皮鞋产品。

本财务报表于2025年4月25日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额 500 万元以上（含 500 万）
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单笔金额 500 万元以上（含 500 万）
重要的核销应收款项	单笔金额 500 万元以上（含 500 万）
重要的在建工程项目	单项期末金额 3000 万元以上（含 3000 万元）
重要的非全资子公司	占合并报表总资产 0.5%，且收入金额 1 亿元以上
重要的联营合营企业	联营合营企业资产规模 5000 万以上，收入规模 5000 万以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。

相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）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，计入其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;
- ② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十二）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收款项组合	应收军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位款项	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整个续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	关联关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他应收款——军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收款项组合	应收军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位款项	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整个续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	关联关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
长期应收款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	0.00	0.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
3-4 年	70.00	70.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

3. 终止经营的确认标准

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	3-5	2.11-4.85
机器设备	年限平均法	10-15	3	6.47-9.70
运输工具	年限平均法	6-10	0-3	9.70-16.67
其他	年限平均法	4-5	0	20.00-25.00

(十八) 在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）部分长期资产减值。

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、商标等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按出让年限确定使用寿命	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

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

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 军需品销售收入，在商品已发至购买方指定的接收单位，并取得接收单位验收回执后，确认收入。

(2) 民品销售收入，在向客户发货并经验收后确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资

〔2022〕136号〕的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

- 1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
呼图壁县万源棉业有限公司	0%
内蒙古际华森普利服装皮业有限公司	15%
际华三五三六实业有限公司	15%
际华制鞋工业有限公司	15%
际华三五一二皮革服装有限公司	15%
新疆际华七五五五职业装有限公司	15%
际华三五四二纺织有限公司	15%
际华三五四三针织服饰有限公司	15%
湖北际华针织有限公司	15%
际华三五二二装具饰品有限公司	15%
南京际华三五二一环保科技有限公司	15%
际华三五零二职业装有限公司	15%
际华三五零六纺织服装有限公司	15%
际华三五零九纺织有限公司	15%
际华橡胶工业有限公司	15%
际华三五一五皮革皮鞋有限公司	15%
际华三五一三实业有限公司	15%
南京际华三五二一特种装备有限公司	15%
际华三五一四制革制鞋有限公司	15%
际华三五三九制鞋有限公司	15%
际华三五三四制衣有限公司	15%
南京际华五二零二服饰装具有限责任公司	15%
际华海外投资有限公司	16.50%
新疆际华科技产业发展有限公司	20%
新兴际华国际贸易(天津)有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），子公司内蒙古际华森普利服装皮业有限公司、际华三五

三六实业有限公司等 2 家企业，因 2024 年度享受西部大开发企业所得税优惠，减按 15%税率计缴。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司际华制鞋工业有限公司、际华三五四二纺织有限公司等 15 家企业认定为高新技术企业，2024 年度企业所得税按 15%计缴。

3. 根据财政部、国家税务总局印发的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号），子公司呼图壁县万源棉业有限公司属于免征农产品加工企业所得的范围，故 2024 年度免征农产品加工企业所得。

4. 根据财政部、税务总局印发的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）等规定，从 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税；据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半计缴资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司新疆际华科技产业发展有限公司、新兴际华国际贸易（天津）有限公司等 2 家企业，因符合小型微利企业标准，2024 年度享受小微企业税收优惠。

5. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。子公司际华三五零二职业装有限公司、际华三五零六纺织服装有限公司等 14 家企业，2024 年享受上述增值税加计抵减优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,209.00	24,807.30
银行存款	2,009,412,921.46	2,975,628,873.10

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	238,576,839.75	309,165,624.13
存放财务公司款项	3,351,736,657.29	3,485,877,870.41
未到期应收利息	6,464,413.51	4,922,976.30
合 计	5,606,201,041.01	6,775,620,151.24
其中：存放在境外的款项总额	42,679,515.87	38,817,090.62

(2) 受限制的货币资金明细

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	148,807,304.77	187,667,711.24
保函保证金	82,590,826.27	72,650,315.27
履约保证金		7,455,741.16
冻结的银行存款	5,435,998.49	3,941,382.73
住房维修基金	1,353,459.06	2,337,780.98
专款专用	2,469,850.05	5,940,548.23
小 计	240,657,438.64	279,993,479.61

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	630,009.80	630,009.80
其中：权益工具投资	630,009.80	630,009.80
合 计	630,009.80	630,009.80

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,018,663.35	35,066,885.13
商业承兑汇票	26,645,948.48	28,559,439.88
财务公司承兑汇票	323,570.02	12,093,620.15
合 计	64,988,181.85	75,719,945.16

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	229,318,360.85	
商业承兑汇票		6,033,977.09
财务公司承兑汇票	53,526,984.43	
小 计	282,845,345.28	6,033,977.09

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,612,277,017.66	2,757,582,263.33
1-2 年	270,775,378.42	196,450,013.75
2-3 年	101,372,233.13	76,998,618.37
3-4 年	70,036,773.82	74,980,965.52
4-5 年	73,980,933.70	49,823,430.63
5 年以上	302,724,615.31	276,829,292.16
账面余额合计	3,431,166,952.04	3,432,664,583.76
减：坏账准备	510,502,474.57	401,855,719.67
账面价值合计	2,920,664,477.47	3,030,808,864.09

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计 提坏账 准备	215,314,102.91	6.28	204,343,818.91	94.90	10,970,284.00
按组合 计提坏 账准备	3,215,852,849.13	93.72	306,158,655.66	9.52	2,909,694,193.47
其中： 组合 1	1,591,332,946.10	46.37	21,400,358.60	1.34	1,569,932,587.50

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
组合 2	67,457,180.97	1.97	10,094,254.87	14.96	57,362,926.10
组合 3	1,557,062,722.06	45.38	274,664,042.19	17.64	1,282,398,679.87
合计	3,431,166,952.04	100.00	510,502,474.57	14.88	2,920,664,477.47

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	126,706,493.55	3.69	102,036,326.62	80.53	24,670,166.93
按组合计提坏账准备	3,305,958,090.21	96.31	299,819,393.05	9.07	3,006,138,697.16
其中: 组合 1	2,113,295,326.60	61.57	10,628,529.76	0.50	2,102,666,796.84
组合 2	52,937,866.23	1.54	8,466,921.59	15.99	44,470,944.64
组合 3	1,139,724,897.38	33.20	280,723,941.70	24.63	859,000,955.68
合计	3,432,664,583.76	100.00	401,855,719.67	11.71	3,030,808,864.09

1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
湖南启明鞋业有限公司[注]	39,895,011.66	17,619,123.53	40,030,029.66	40,030,029.66	100.00	预计无法收回
恩施山寨皮革有限公司	34,920,943.50	34,920,943.50	34,920,943.50	34,920,943.50	100.00	预计无法收回

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
福建裕兴纺织原料有限公司	24,670,166.93		24,668,987.46	24,668,987.46	100.00	预计无法收回
湖北炳彰科技有限公司[注]	16,434,556.35		20,985,425.97	10,015,141.97	47.72	抵押资产现值不能覆盖账面价值
肃宁卓尔纺织制品有限公司[注]	20,241,735.40	20,241,735.40	20,111,937.62	20,111,937.62	100.00	预计无法收回
际华（芜湖）农业科技发展有限责任公司[注]	11,528,801.00	2,604,878.20	11,528,801.00	11,528,801.00	100.00	预计无法收回
江苏久德能源有限公司	7,711,980.50	7,711,980.50	7,711,980.50	7,711,980.50	100.00	预计无法收回
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	7,020,200.00	7,020,200.00	7,020,200.00	7,020,200.00	100.00	预计无法收回
山东中泰金属板材有限公司	6,797,050.86	6,797,050.86	6,797,050.86	6,797,050.86	100.00	预计无法收回
小 计	169,220,446.20	96,915,911.99	173,775,356.57	162,805,072.57	93.69	

[注]湖南启明鞋业有限公司、湖北炳彰科技有限公司、际华（芜湖）农业科技发展有限责任公司上年在账龄组合列示。

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	1,591,332,946.10	21,400,358.60	1.34
组合 2	67,457,180.97	10,094,254.87	14.96

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 3	1, 557, 062, 722. 06	274, 664, 042. 19	17. 64
小 计	3, 215, 852, 849. 13	306, 158, 655. 66	9. 52

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 161, 412, 125. 28		
1-2 年	120, 013, 028. 29	24, 002, 605. 67	20. 00
2-3 年	33, 357, 134. 71	16, 678, 567. 42	50. 00
3-4 年	17, 719, 223. 31	12, 403, 456. 34	70. 00
4-5 年	14, 908, 988. 52	11, 927, 190. 82	80. 00
5 年以上	209, 652, 221. 95	209, 652, 221. 94	100. 00
小 计	1, 557, 062, 722. 06	274, 664, 042. 19	17. 64

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	102, 036, 326. 62	102, 005, 410. 89	232, 246. 70		534, 328. 10	204, 343, 818. 91
按组合计提坏账准备	299, 819, 393. 05	7, 070, 346. 46	0. 00	844, 338. 54	113, 254. 69	306, 158, 655. 66
其中：组合 1	10, 628, 529. 76	10, 771, 828. 84				21, 400, 358. 60
组合 2	8, 466, 921. 59	1, 627, 333. 28				10, 094, 254. 87
组合 3	280, 723, 941. 70	-5, 328, 815. 66		844, 338. 54	113, 254. 69	274, 664, 042. 19
合 计	401, 855, 719. 67	109, 075, 757. 35	232, 246. 70	844, 338. 54	647, 582. 79	510, 502, 474. 57

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	844, 338. 54

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末数		
	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	1, 062, 139, 719. 94	30. 96	11, 484, 840. 56

单位名称	期末数		
	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户二	382,734,906.69	11.15	1,112,455.89
客户三	79,536,026.27	2.32	112,540.30
客户四	69,804,734.48	2.03	526,101.51
客户五	63,499,863.93	1.85	63,499,863.93
小 计	1,657,715,251.31	48.31	76,735,802.19

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,627,331.54	31,461,490.81
合 计	20,627,331.54	31,461,490.81

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	26,008,371.57
小 计	26,008,371.57

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	119,852,460.34	64.01	2,205,254.54	117,647,205.80	170,588,011.07	68.70		170,588,011.07
1-2 年	13,241,875.58	7.07	2,098,137.84	11,143,737.74	25,990,734.86	10.47	1,105,164.78	24,885,570.08
2-3 年	6,777,623.84	3.62	2,278,079.17	4,499,544.67	12,975,805.71	5.23	42,398.29	12,933,407.42
3 年以上	47,366,520.44	25.30	33,932,027.78	13,434,492.66	38,757,052.25	15.60	26,581,621.55	12,175,430.70
合 计	187,238,480.20	100.00	40,513,499.33	146,724,980.87	248,311,603.89	100.00	27,729,184.62	220,582,419.27

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
建湖县亮者鞋业有限公司	13,760,880.00	7.35
重庆竞博鞋业有限责任公司	4,165,834.14	2.22
北京腾奥世杰工贸有限公司	3,768,772.85	2.01
河南省远航制鞋有限公司	2,993,210.53	1.60
老河口市誉鑫纺织原料有限公司	2,938,323.43	1.57
小 计	27,627,020.95	14.75

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	52,107,547.75	55,225,500.00
其他应收款	592,465,302.23	1,221,726,538.37
合 计	644,572,849.98	1,276,952,038.37

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
新兴际华投资有限公司	52,107,547.75	52,590,000.00
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司		2,635,500.00
小 计	52,107,547.75	55,225,500.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因
新兴际华投资有限公司	52,107,547.75	1 年以内 7,252,620.35 元； 2-3 年 44,854,927.40 元	尚未发放
小 计	52,107,547.75		——

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,323,669,160.28	1,335,242,923.72
涉诉往来款	480,528,300.00	480,528,300.00
押金及保证金	200,490,769.26	229,367,519.82
代垫款	16,845,246.31	23,997,042.49
应收出口退税款	14,365,284.72	29,378,999.12
备用金	9,566,810.55	11,435,501.19
资产处置款		276,600,000.00
其他	31,208,117.79	39,070,982.00
账面余额小计	2,076,673,688.91	2,425,621,268.34
减：坏账准备	1,484,208,386.68	1,203,894,729.97
账面价值小计	592,465,302.23	1,221,726,538.37

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	211,009,198.67	391,392,023.61
1-2 年	139,539,147.22	193,237,992.96
2-3 年	161,707,101.44	112,861,684.42
3-4 年	106,915,200.36	754,258,029.37
4-5 年	667,922,594.12	211,746,377.85
5 年以上	789,580,447.10	762,125,160.13
账面余额小计	2,076,673,688.91	2,425,621,268.34
减：坏账准备	1,484,208,386.68	1,203,894,729.97
账面价值小计	592,465,302.23	1,221,726,538.37

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,586,847,651.18	76.41	1,362,503,906.57	85.86	224,343,744.61

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	489,826,037.73	23.59	121,704,480.11	24.85	368,121,557.62
其中：组合 1	172,087,885.11	8.29	18,371,460.30	10.68	153,716,424.81
组合 2	89,154,932.62	4.29	27,002,742.68	30.29	62,152,189.94
组合 3	228,583,220.00	11.01	76,330,277.13	33.39	152,252,942.87
合 计	2,076,673,688.91	100.00	1,484,208,386.68	71.47	592,465,302.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,487,995,737.17	61.34	1,123,605,543.01	75.51	364,390,194.16
按组合计提坏账准备	937,625,531.17	38.66	80,289,186.96	8.56	857,336,344.21
其中：组合 1	458,763,336.27	18.92	2,348,248.10	0.51	456,415,088.17
组合 2	131,942,454.60	5.44	426,250.44	0.32	131,516,204.16
组合 3	346,919,740.30	14.30	77,514,688.42	22.34	269,405,051.88
合 计	2,425,621,268.34	100.00	1,203,894,729.97	49.63	1,221,726,538.37

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
单位 1-27	924,463,514.17	762,804,414.01	933,904,006.40	933,904,006.40	100.00	预计无法收回
单位 28-30	30,953,360.00		78,028,679.65	7,590,466.84	9.73	预计无法全部收回
张家港保税区长江国际港务有限公司	480,528,300.00	353,670,368.00	480,528,300.00	353,670,368.00	73.60	起诉被驳回，预计无法全部收回
建昌县天星科技有限公司	44,496,029.55	1,215,020.55	44,496,029.55	21,967,529.55	49.37	房产抵债，预计无法全部收回
小 计	1,480,441,203.72	1,117,689,802.56	1,536,957,015.60	1,317,132,370.79	85.70	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	172,087,885.11	18,371,460.30	10.68
组合 2	89,154,932.62	27,002,742.68	30.29
组合 3	228,583,220.00	76,330,277.13	33.39
其中：1 年以内	119,313,777.04		
1-2 年	25,552,985.81	5,110,597.14	20.00
2-3 年	16,189,680.03	8,094,840.07	50.00
3-4 年	12,587,527.51	8,811,269.29	70.00
4-5 年	3,128,396.28	2,502,717.02	80.00
5 年以上	51,810,853.33	51,810,853.61	100.00
小 计	489,826,037.73	121,704,480.11	24.85

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	80,289,186.96		1,123,605,543.01	1,203,894,729.97
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,070,400.00		2,070,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	49,665,563.61		245,876,461.09	295,542,024.70
本期转回			2,375,197.96	2,375,197.96
本期转销				
本期核销	6,179,870.46			6,179,870.46
其他变动[注]			-6,673,299.57	-6,673,299.57
期末数	121,704,480.11		1,362,503,906.57	1,484,208,386.68
期末坏账准备计提 比例 (%)	24.85		85.86	71.47

[注]本期其他应收款坏账准备第三阶段发生的其他变动金额 6,673,299.57 元,为单项计提的国外客户由于汇率变动引起的其他应收款余额变动。

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
债务人一	往来款	480,528,300.00	4-5 年	23.14	353,670,368.00
债务人二	往来款	208,180,775.20	5 年以上	10.03	208,180,775.20
债务人三	往来款	120,283,479.69	5 年以上	5.79	120,283,479.69
债务人四	往来款	103,786,567.99	1-5 年	5.00	103,786,567.99
债务人五	往来款	63,633,872.83	5 年以上	3.06	63,633,872.83
小 计		976,412,995.71		47.02	849,555,063.71

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	480,119,116.67	115,615,145.55	364,503,971.12	536,898,284.40	67,559,770.49	469,338,513.91
在产品	335,719,270.18	4,795,834.59	330,923,435.59	525,617,915.39	5,630,574.23	519,987,341.16
开发成本	363,552,665.70		363,552,665.70	280,783,351.96		280,783,351.96
库存商品	1,970,296,723.26	598,909,251.18	1,371,387,472.08	2,721,151,357.46	252,016,587.66	2,469,134,769.80
开发产品	15,623,223.99		15,623,223.99	15,645,575.92		15,645,575.92
发出商品	161,042,797.29	55,355,789.28	105,687,008.01	320,402,053.37	51,568,643.33	268,833,410.04
委托加工物资	59,392,507.40	10,515,209.15	48,877,298.25	80,832,622.35	10,088,948.47	70,743,673.88
其他周转材料	2,228,027.95		2,228,027.95	4,572,487.16	42,813.25	4,529,673.91
自制半成品	45,970,269.80	25,396,190.19	20,574,079.61	37,762,006.10	3,105,965.99	34,656,040.11
合 计	3,433,944,602.24	810,587,419.94	2,623,357,182.30	4,523,665,654.11	390,013,303.42	4,133,652,350.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	67,559,770.49	67,898,842.13			19,843,467.07		115,615,145.55
在产品	5,630,574.23			651,799.82	182,939.82		4,795,834.59
库存商品	252,016,587.66	433,931,385.80			87,038,722.28		598,909,251.18
发出商品	51,568,643.33	3,787,145.95					55,355,789.28
委托加工物资	10,088,948.47	426,260.68					10,515,209.15
其他周转材料	42,813.25			42,813.25			
自制半成品	3,105,965.99	24,651,759.78			2,361,535.58		25,396,190.19
合 计	390,013,303.42	530,695,394.34		694,613.07	109,426,664.75		810,587,419.94

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	可变现净值回升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	可变现净值回升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出
库存商品	相关产品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值	可变现净值回升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	可变现净值回升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵扣额	262,557,606.25		262,557,606.25	234,202,689.72		234,202,689.72
预缴税金	32,277,940.16		32,277,940.16	22,239,980.28		22,239,980.28
合 计	294,835,546.41		294,835,546.41	256,442,670.00		256,442,670.00

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	149,461,734.98	77,339,381.98	72,122,353.00	134,006,166.56	52,834,806.80	81,171,359.76	
武汉星辰房地产开发有限公司	206,268,393.63		206,268,393.63	206,268,393.63		206,268,393.63	
岳阳市土地储备中心	228,745,700.00	35,122,458.27	193,623,241.73				

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
江宁科学园发展有限公司	140,000,000.00	9,178,643.53	130,821,356.47	140,000,000.00		140,000,000.00	
天津市永信房屋拆迁中心	168,000,000.00	26,825,584.69	141,174,415.31	200,000,000.00		200,000,000.00	
西安长刚置业有限责任公司	5,910,000.00	5,910,000.00		5,910,000.00	5,910,000.00		
合 计	898,385,828.61	154,376,068.47	744,009,760.14	686,184,560.19	58,744,806.80	627,439,753.39	——

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	748,924,093.63	83.36	77,036,686.49	10.29	671,887,407.14
按组合计提坏账准备	149,461,734.98	16.64	77,339,381.98	51.75	72,122,353.00
合 计	898,385,828.61	100.00	154,376,068.47	17.18	744,009,760.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	552,178,393.63	80.47	5,910,000.00	1.07	546,268,393.63
按组合计提坏账准备	134,006,166.56	19.53	52,834,806.80	39.43	81,171,359.76
合 计	686,184,560.19	100.00	58,744,806.80	8.56	627,439,753.39

2) 重要的单项计提坏账准备的长期应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
岳阳市土地储备中心			228,745,700.00	35,122,458.27	15.35	还款计划
武汉星辰房地产开发有限公司	206,268,393.63		206,268,393.63			评估报告
天津市永信房屋拆迁有限责任公司[注]	200,000,000.00		168,000,000.00	26,825,584.69	15.97	还款计划
南京江宁科学园发展有限公司	140,000,000.00		140,000,000.00	9,178,643.53	6.56	还款计划
西安长刚置业有限责任公司	5,910,000.00	5,910,000.00	5,910,000.00	5,910,000.00	100.00	无可执行财产
小 计	552,178,393.63	5,910,000.00	748,924,093.63	77,036,686.49	10.29	

[注]2024 年子公司际华三五二装具饰品有限公司通过三方债权转让协议，同意天津市河东区土地整理中心将 20,000.00 万元的债务转让给天津市永信房屋拆迁有限责任公司。

3) 采用组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	149,461,734.98	77,339,381.98	51.75
小 计	149,461,734.98	77,339,381.98	51.75

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,910,000.00	71,126,686.49				77,036,686.49
按组合计提坏账准备	52,834,806.80	24,504,575.18				77,339,381.98
合 计	58,744,806.80	95,631,261.67				154,376,068.47

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	55,731,240.73	7,721,583.57	48,009,657.16	92,929,557.14		92,929,557.14
合 计	55,731,240.73	7,721,583.57	48,009,657.16	92,929,557.14		92,929,557.14

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	7,369,960.49				238,453.38	
河北玄德智能科技发展股份有限公司	18,569,393.69				-4,596,781.02	
邢台诚达房地产开发有限公司	4,805,898.10				-386,927.20	
湖南中晟高分子新材料有限公司	36,926,870.56				-8,264,466.53	
新兴际华科技（天津）有限公司	2,000,000.00				-931,160.74	
宜昌际华仙女服饰有限公司	20,757,391.08				-20,757,391.08	
湖北际华置业有限公司	1,859,682.79				-1,859,682.79	
际华洁能（天津）环保科技发展有限公司	640,360.43				-640,360.43	
合 计	92,929,557.14				-37,198,316.41	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司					7,608,413.87	
河北玄德智能科技发展股份有限公司			3,302,612.67		10,670,000.00	3,302,612.67
邢台诚达房地产开发有限公司			4,418,970.90			4,418,970.90
湖南中晟高分子新材料有限公司					28,662,404.03	
新兴际华科技（天津）有限公司					1,068,839.26	
宜昌际华仙女服饰有限公司						
湖北际华置业有限公司						
际华洁能（天津）环保科技发展有限公司						
合 计			7,721,583.57		48,009,657.16	7,721,583.57

(3) 长期股权投资减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面余额	可收回金额	本期计提减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及确定依据
河北玄德智能科技发展股份有限公司	13,972,612.67	10,670,000.00	3,302,612.67	公允价值采用市场价；处置费用为与处置资产有关的费用	关键参数：市场价格、重置成本、处置费用率 3%。

项 目	账面余额	可收回金额	本期计提减值 金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键参数及确定依据
					确定依据：通过市场询价，结合现场勘查情况综合确认；处置费用率：包括律师、审计、评估等中介机构费用和交易环节的印花税
邢台诚达房地产开发有限公司	4,418,970.90	0.00	4,418,970.90	公允价值采用市场价；处置费用为与处置资产有关的费用	关键参数：市场价格、重置成本、成新率、处置费用6.5万元。 确定依据：通过市场询价，结合现场勘查情况综合确认；处置费用率：包括律师、审计、评估等中介机构费用和交易环节的印花税
合 计	18,391,583.57	10,670,000.00	7,721,583.57		

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
新兴际华投资有限公司	608,684,979.37			-111,585,367.37	
青海省博鸿化工科技股份有限公司	22,286,800.00				
南京锦源复合材料科技有限公司	595,208.71				
海南航空控股股份有限公司	150,171.18		112,507.78	-37,663.40	
合 计	631,717,159.26		112,507.78	-111,623,030.77	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
新兴际华投资有限公司	497,099,612.00	7,252,620.35	-225,999,968.83
青海省博鸿化工科技股份有限公司	22,286,800.00		
南京锦源复合材料科技有限公司	595,208.71		
海南航空控股股份有限公司			
合 计	519,981,620.71	7,252,620.35	-225,999,968.83

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司因持有的新兴际华投资有限公司、青海省博鸿化工科技股份有限公司、南京锦源复合材料科技有限公司、海南航空控股股份有限公司股权不以短期交易为目的，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认原因
海南航空控股股份有限公司	112,902.42	-92,470.40	处置
小 计	112,902.42	-92,470.40	

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,002,277,433.83	13,286,502.02	1,015,563,935.85
本期增加金额	35,268,532.39	3,957,201.86	39,225,734.25
1) 存货\固定资产\在建工程转入	35,268,532.39		35,268,532.39
2) 其他增加		3,957,201.86	3,957,201.86
本期减少金额	10,972,922.48	2,596,986.96	13,569,909.44
1) 其他转出	10,972,922.48	2,596,986.96	13,569,909.44
期末数	1,026,573,043.74	14,646,716.92	1,041,219,760.66
累计折旧和累计摊销			
期初数	218,987,545.66	1,254,439.80	220,241,985.46
本期增加金额	37,891,452.14	1,344,152.03	39,235,604.17
1) 计提或摊销	36,384,045.72	277,279.47	36,661,325.19
2) 其他增加	1,507,406.42	1,066,872.56	2,574,278.98
本期减少金额	2,041,099.61	255,796.76	2,296,896.37
1) 其他转出	2,041,099.61	255,796.76	2,296,896.37
期末数	254,837,898.19	2,342,795.07	257,180,693.26
减值准备			
期初数			
本期增加金额	123,387,062.68		123,387,062.68
1) 计提	123,387,062.68		123,387,062.68
本期减少金额			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
1) 其他转出			
期末数	123,387,062.68		123,387,062.68
账面价值			
期末账面价值	648,348,082.87	12,303,921.85	660,652,004.72
期初账面价值	783,289,888.17	12,032,062.22	795,321,950.39

(2) 投资性房地产减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	计提减值金额
重庆际华园项目	192,070,408.25	106,260,182.32	85,810,225.93
井陉项目、抚宁项目 投资性房地产	188,423,036.75	150,846,200.00	37,576,836.75
小 计	380,493,445.00	257,106,382.32	123,387,062.68

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
重庆际华园项目	5 年	收入平均增长率:7%; 税前折现率:6.68%	根据项目土地剩余使用期; 收入平均增长率:5%; 税前折现率:6.68%
井陉项目、 抚宁项目 投资性房地产	8 年	租约期内房产按照现有租约规定的租金标准计算, 对于租约期外的租金, 采用市场法估算委估房产客观租金; 税前折现率:7%	根据房产证及不动产权证上的到期日确定稳定期年限; 年租金增长率为 2%; 税前折现率:7%
小 计			

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
重庆际华目的地中心实业有限公司房屋建筑物	104,488,540.48	正在办理中
际华三五一三实业有限公司新兴际华大厦	97,398,748.76	正在办理中
际华三五零六纺织服装有限公司同馨商务大厦(2、6、10 层)	52,518,750.00	正在办理中
际华三五一二皮革服装有限公司新区行政楼、综合楼、高档礼服车间、食堂	51,195,489.44	正在办理中
际华三五一一实业有限公司昆明花园门面房	40,426,848.77	正在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
际华三五三四制衣有限公司 9 号 U 型工房	11,668,385.40	正在办理中
小 计	357,696,762.85	

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	3,964,289,182.04	2,870,619,943.86	66,094,932.88	174,057,180.67	7,075,061,239.45
本期增加金额	893,900,842.51	174,419,314.17	2,472,046.99	136,479,173.57	1,207,271,377.24
1) 购置	357,448,678.78	62,050,540.43	2,472,046.99	17,191,668.24	439,162,934.44
2) 在建工程转入	524,610,050.68	112,368,773.74		119,217,505.33	756,196,329.75
3) 其他增加	11,842,113.05			70,000.00	11,912,113.05
本期减少金额	32,669,152.26	34,873,760.21	4,650,969.20	9,480,961.67	81,674,843.34
1) 处置或报废	1,807,003.40	34,751,380.24	4,650,969.20	7,782,946.64	48,992,299.48
2) 其他减少	30,862,148.86	122,379.97		1,698,015.03	32,682,543.86
期末数	4,825,520,872.29	3,010,165,497.82	63,916,010.67	301,055,392.57	8,200,657,773.35
累计折旧					
期初数	1,209,380,454.14	1,927,878,307.97	51,778,006.78	130,066,451.56	3,319,103,220.45
本期增加金额	127,104,802.44	147,039,264.33	3,318,765.15	14,960,708.04	292,423,539.96
1) 计提	124,863,242.35	147,039,264.33	3,318,765.15	14,960,708.04	290,181,979.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
2) 其他增加	2,241,560.09				2,241,560.09
本期减少金额	11,707,318.12	33,682,335.89	4,394,442.84	7,108,669.40	56,892,766.25
1) 处置或报废	1,685,970.67	33,565,157.63	4,394,442.84	6,929,362.03	46,574,933.17
2) 其他减少	10,021,347.45	117,178.26		179,307.37	10,317,833.08
期末数	1,324,777,938.46	2,041,235,236.41	50,702,329.09	137,918,490.20	3,554,633,994.16
减值准备					
期初数	380,650.94	49,140.29		5,181.30	434,972.53
本期增加金额	453,569,756.02	72,710,657.68	111,411.62	103,577,035.34	629,968,860.66
1) 计提	453,569,756.02	72,710,657.68	111,411.62	103,577,035.34	629,968,860.66
本期减少金额					
期末数	453,950,406.96	72,759,797.97	111,411.62	103,582,216.64	630,403,833.19
账面价值					
期末账面价值	3,046,792,526.87	896,170,463.44	13,102,269.96	59,554,685.73	4,015,619,946.00
期初账面价值	2,754,528,076.96	942,692,495.60	14,316,926.10	43,985,547.81	3,755,523,046.47

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	10,567,191.07	6,380,239.71	2,965,166.52	1,221,784.84	
小 计	10,567,191.07	6,380,239.71	2,965,166.52	1,221,784.84	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
际华橡胶工业有限公司房屋建筑物	233,619,874.05	正在办理中
际华制鞋工业有限公司房屋建筑物	12,525,460.40	正在办理中
际华三五三六实业有限公司房屋建筑物	94,930,278.35	正在办理中
际华三五一三实业有限公司房屋建筑物	89,863,941.38	正在办理中
际华三五一二皮革服装有限公司新区厂房	76,321,663.18	正在办理中
重庆际华目的地中心实业有限公司房屋建筑物	45,085,127.40	正在办理中
际华三五四三针织服饰有限公司房屋建筑物	36,185,170.58	正在办理中
长春际华投资建设有限公司房屋建筑物	20,498,281.73	正在办理中
际华三五零二职业装有限公司房屋建筑物	12,262,336.86	正在办理中
际华三五一四制革制鞋有限公司房屋建筑物	5,750,320.38	正在办理中
小 计	627,042,454.31	

(4) 固定资产减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额	公允价值和处置费用的确定方式
际华橡胶工业有限公司机器设备	4,186,951.36	1,244,401.00	2,942,550.36	市场询价
际华制鞋工业有限公司房屋及建筑物	4,837,679.01	2,584,785.05	2,252,893.96	市场询价
际华制鞋工业有限公司机器设备	223,476.54	77,496.85	145,979.69	市场询价
小 计	9,248,106.91	3,906,682.90	5,341,424.01	

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	计提减值金额
长春际华园项目	406,422,524.72	39,680,778.02	366,741,746.70

项 目	账面价值	可收回金额	计提减值金额
重庆际华园项目	577,229,685.81	319,343,995.86	257,885,689.95
小 计	983,652,210.53	359,024,773.88	624,627,436.65

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其 确定依据	稳定期的关键参数及其 确定依据
长春际华园项目	5 年	收入平均增长率:10%; 税前折现率:6.68%	根据项目土地剩余使用 期确定;收入平均增长 率:5%,税前折现 率:6.68%
重庆际华园项目	5 年	收入平均增长率:7%; 税前折现率:6.68%	根据项目土地剩余使用 期;收入平均增长 率:5%;税前折现 率:6.68%
小 计			

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长春目的地中心	775,853,575.34	700,103,655.93	75,749,919.41	1,180,821,794.91		1,180,821,794.91
际华三五一五皮革皮鞋有限公司-公司新区建设项目	49,931,611.23		49,931,611.23	19,957,151.24		19,957,151.24
三五零二职业装研发中心项目	18,255,124.28		18,255,124.28	400,471.69		400,471.69
际华三五三四制衣有限公司服装智能升级改造	17,561,064.35		17,561,064.35			
三五零二西服设备	16,395,840.71		16,395,840.71			
际华三五一四制革制鞋SWYS030 鞋靴生产集约化智能化项目	11,023,008.85		11,023,008.85			
三五二一际华玻纤复合滤料生产线	8,420,086.73		8,420,086.73			
重庆际华目的地中心一期项目工程	13,677,460.22	6,110,602.68	7,566,857.54	14,640,354.73		14,640,354.73
三五二一际华滨江二期项目过渡	4,131,218.21		4,131,218.21			
际华三五一三实业有限公司-零购设备	3,843,733.92		3,843,733.92	1,332,491.80		1,332,491.80
三五四三自动输送料项目	3,577,557.32		3,577,557.32			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
际华三五一三实业有限公司产线改造升级	3,172,920.35		3,172,920.35			
际华三五三四制衣有限公司空港物流园项目	2,723,001.20		2,723,001.20	2,340,452.39		2,340,452.39
际华三五三六实业有限公司功能性工装智能生产线改造项目	2,682,142.05		2,682,142.05			
湖北际华针织有限公司消防系统/整改工程	2,207,265.54		2,207,265.54			
三五四三电脑商标机	1,732,743.36		1,732,743.36			
际华三五三四制衣有限公司消防工程改造（6-9、公寓大楼5-12）	1,053,211.01		1,053,211.01			
新疆华锦生态纺织印染新疆华锦纺织印染项目	1,037,622.23		1,037,622.23			
际华橡胶工业有限公司-产业园项目	995,952.82		995,952.82	4,490,101.67		4,490,101.67
际华三五一四制革制鞋SWYS031 南工房四层改造	173,673.28		173,673.28			
三五零二际华华北特种防护装备生产研发项目-设备	19,557.52		19,557.52	2,219,468.72		2,219,468.72
三五二一际华特种防护与应急保障基地项目	11,109.02		11,109.02	61,316,073.38		61,316,073.38

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三五四二公司研发大楼及实验室	40,847,725.77		40,847,725.77	108,256.88		108,256.88
际华三五四二纺织有限公司工业园项目				46,375,727.69		46,375,727.69
三五二一石门坎装具工房消防改造工程				2,334,308.50		2,334,308.50
三五零二际华华北特种防护装备生产研发基地				45,805,210.94		45,805,210.94
三五四三-拉幅定型机				6,669,718.73		6,669,718.73
三五一五功能鞋检测与研发中心				18,946,527.40		18,946,527.40
橡胶工业公租房项目	8,242,971.51	8,242,971.51		8,238,701.51		8,238,701.51
橡胶工业在安装设备				2,433,070.96		2,433,070.96
重庆目的地 CQJH005002 滑雪场酒店				1,679,974.62		1,679,974.62
其他	4,860,282.56	2,371,702.68	2,488,579.88	9,949,561.10	2,371,702.68	7,577,858.42
合 计	992,430,459.38	716,828,932.80	275,601,526.58	1,430,059,418.86	2,371,702.68	1,427,687,716.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
长春目的地中心	1,586,300,000.00	1,180,821,794.91	17,747,406.84	398,817,839.12	23,897,787.29	775,853,575.34

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
际华三五一五皮革皮鞋有限公司-公司新区建设项目	97,500,000.00	19,957,151.24	39,050,861.31	9,076,401.32		49,931,611.23
三五四二公司研发大楼及实验室	77,396,000.00	108,256.88	40,739,468.89			40,847,725.77
小 计	1,761,196,000.00	1,200,887,203.03	97,537,737.04	407,894,240.44	23,897,787.29	866,632,912.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
长春目的地中心	87.37	99.65				自有资金、募集资金
际华三五一五皮革皮鞋有限公司-公司新区建设项目	86.50	96.00				自有资金
三五四二公司研发大楼及实验室	54.50	87.15				自有资金、募集资金
小 计						

(3) 在建工程减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
长春目的地中心		700,103,655.93				700,103,655.93
橡胶工业公租房项目		8,242,971.51				8,242,971.51
重庆际华目的地中心一期项目工程		6,110,602.68				6,110,602.68
其他	2,371,702.68					2,371,702.68
小 计	2,371,702.68	714,457,230.12				716,828,932.80

(4) 在建工程减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
橡胶工业公租房项目	8,242,971.51	0.00	8,242,971.51
小 计	8,242,971.51	0.00	8,242,971.51

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
橡胶工业公租房项目	成本法	市场询价
小 计		

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
长春目的地中心	775,853,575.34	75,749,919.41	700,103,655.93
重庆际华目的地中心一期项目工程	13,677,460.22	7,566,857.54	6,110,602.68
小 计	789,531,035.56	83,316,776.95	706,214,258.61

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据
长春目的地中心	5 年	关键参数：收入平均增率:10%； 税前折现率:6.68% 确定依据：根据该项资产组组合过去业绩走势、 对未来发展的规划及对市场的发展预期
重庆际华目的地中心一期项目工程	5 年	关键参数：收入平均增长率:7%；税前折现 率:6.68% 确定依据：根据该项资产组组合过去业绩走势、 对未来发展的规划及对市场的发展预期
小 计		

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	71,831,953.53	71,831,953.53
本期增加金额		
(1) 租入		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	55,864,332.29	55,864,332.29
(1) 租赁到期	55,864,332.29	55,864,332.29
期末数	15,967,621.24	15,967,621.24
累计折旧		
期初数	54,201,909.62	54,201,909.62
本期增加金额	6,959,332.62	6,959,332.62
(1) 计提	6,959,332.62	6,959,332.62
本期减少金额	55,864,332.29	55,864,332.29
(1) 租赁到期	55,864,332.29	55,864,332.29
期末数	5,296,909.95	5,296,909.95
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
(1) 计提		
本期减少金额		
(1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	10,670,711.29	10,670,711.29
期初账面价值	17,630,043.91	17,630,043.91

17. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	其他	合 计
账面原值							
期初数	2,519,489,423.03	17,529,493.58	998,201.15	24,701,128.09	15,239,537.05	1,060,377.33	2,579,018,160.23
本期增加金额	2,616,788.94			1,440,941.13			4,057,730.07
1) 购置	19,801.98			1,440,941.13			1,460,743.11
2) 出租收回	2,596,986.96						2,596,986.96
本期减少金额	56,522,884.45			42,349.70			56,565,234.15
1) 处置	204,700.00			42,349.70			247,049.70
2) 出租	3,957,201.86						3,957,201.86
3) 其他[注]	52,360,982.59						52,360,982.59
期末数	2,465,583,327.52	17,529,493.58	998,201.15	26,099,719.52	15,239,537.05	1,060,377.33	2,526,510,656.15
累计摊销							
期初数	574,303,315.26	9,670,510.91	994,207.10	14,484,009.21	209,066.49	424,151.00	600,085,259.97
本期增加金额	54,549,922.03	1,223,698.32	3,994.05	2,394,236.50	20,368.27	213,275.52	58,405,494.69
1) 计提	54,294,125.27	1,223,698.32	3,994.05	2,394,236.50	20,368.27	213,275.52	58,149,697.93
2) 出租	255,796.76						255,796.76

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	其他	合 计
本期减少金额	14,736,707.02			42,349.70			14,779,056.72
1) 处置	64,822.27			42,349.70			107,171.97
2) 出租	1,066,872.56						1,066,872.56
3) 其他[注]	13,605,012.19						13,605,012.19
期末数	614,116,530.27	10,894,209.23	998,201.15	16,835,896.01	229,434.76	637,426.52	643,711,697.94
减值准备							
期初数							
本期增加金额	444,760,886.78			14,400.41			444,775,287.19
1) 计提	444,760,886.78			14,400.41			444,775,287.19
本期减少金额							
1) 处置							
期末数	444,760,886.78			14,400.41			444,775,287.19
账面价值							
期末账面价值	1,406,705,910.47	6,635,284.35		9,249,423.10	15,010,102.29	422,950.81	1,438,023,671.02
期初账面价值	1,945,186,107.77	7,858,982.67	3,994.05	10,217,118.88	15,030,470.56	636,226.33	1,978,932,900.26

[注]本期无形资产的其他减少，系子公司长春际华投资建设有限公司2024年12月收到长春市规划和自然资源局关于《收回国有建设用地使用权决定书》，该事项涉及土地账面原值52,360,982.59元，累计摊销13,605,012.19元，计入当期营业外支出38,755,970.40元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
际华针织土地	2,463,586.39	正在办理
小 计	2,463,586.39	

(3) 无形资产减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
长春际华园项目	292,415,886.32	161,774,870.36	130,641,015.96
重庆际华园项目	348,123,017.80	33,988,746.57	314,134,271.23
小 计	640,538,904.12	195,763,616.93	444,775,287.19

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据
长春际华园项目	5 年	关键参数：收入平均增率:10%；税前折现率:6.68% 确定依据：根据该项资产组组合过去业绩走势、对未来发展的规划及对市场的发展预期
重庆际华园项目	5 年	关键参数：收入平均增长率:7%；税前折现率:6.68% 确定依据：根据该项资产组组合过去业绩走势、对未来发展的规划及对市场的发展预期
小 计		

18. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
呼图壁县万源棉业有限公司	6,749,984.75	6,749,984.75		6,749,984.75	6,749,984.75	
西双版纳宝莲华橡胶工业有限公司	3,019,865.76		3,019,865.76	3,019,865.76		3,019,865.76
合 计	9,769,850.51	6,749,984.75	3,019,865.76	9,769,850.51	6,749,984.75	3,019,865.76

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
			处置	
呼图壁县万源棉业有限公司	6,749,984.75			6,749,984.75
西双版纳宝莲华橡胶工业有限公司	3,019,865.76			3,019,865.76
合 计	9,769,850.51			9,769,850.51

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
呼图壁县万源棉业有限公司	6,749,984.75			6,749,984.75
合 计	6,749,984.75			6,749,984.75

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

19. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
高压配电站 等待摊费用	17,008,408.99		1,357,321.76		15,651,087.23
装修费	10,523,685.30	6,506,698.99	6,445,516.58	919,483.93	9,665,383.78
租入资产维 修改造费	6,110,676.99		531,363.84		5,579,313.15
租用土地	1,479,858.74		68,253.16		1,411,605.58
际华文创园 园区待摊费 用	894,563.77		59,637.48		834,926.29
其他		2,124,488.29	10,029.49		2,114,458.80
合 计	36,017,193.79	8,631,187.28	8,472,122.31	919,483.93	35,256,774.83

(2) 其他说明

其他减少为本年度重庆际华园评估减值，将长期待摊费用项目与其他资产作为一个资产组进行评估减值的影响。

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准 备	1,234,416,449.66	201,491,978.49	836,803,679.29	142,405,066.39
可抵扣亏损	201,533,786.04	30,230,067.91		
未实现内部 交易损益	45,342.84	11,335.71	1,296,277.80	324,069.46

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬-三类人员费用	31,369,567.00	5,139,567.75	33,388,754.46	5,646,341.64
长期应付职工薪酬-三类人员费用	320,048,047.00	51,827,241.55	327,182,499.54	54,352,770.76
递延收益	40,624,214.95	7,421,139.86	44,818,747.41	8,356,418.31
长期股权投资账面价值与计税基础差异	24,500,000.00	3,675,000.00	24,500,000.00	3,675,000.00
租赁负债	11,142,974.73	1,671,446.22	15,064,278.78	2,259,641.82
其他			54,807.00	8,221.05
合 计	1,863,680,382.22	301,467,777.49	1,283,109,044.28	217,027,529.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧与摊销	37,954,797.55	5,693,219.64	33,156,370.44	4,973,455.57
延期计税的国家财政拨款、债务重组收益及其他	14,232,523.42	2,134,878.51	21,982,951.56	3,297,442.73
使用权资产	10,670,711.29	1,600,606.71	17,630,043.91	2,644,506.59
合 计	62,858,032.26	9,428,704.86	72,769,365.91	10,915,404.89

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	3,369,943,963.46	928,657,288.99
预计负债	200,000,000.00	36,800,000.00
可抵扣亏损	2,469,944,889.62	1,241,270,459.81
合 计	6,039,888,853.08	2,206,727,748.80

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		125,494,740.30	
2025 年	250,294,051.96	250,294,051.96	
2026 年	275,683,580.72	282,053,663.49	
2027 年	296,952,995.83	298,766,004.75	
2028 年	284,542,521.22	284,661,999.31	
2029 年	1,362,471,739.89		
合 计	2,469,944,889.62	1,241,270,459.81	

21. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	4,226,176.00		4,226,176.00	14,226,176.00		14,226,176.00
预付工程、设备款	71,265,929.05		71,265,929.05	209,239,599.01		209,239,599.01
兰州土地事项	865,000,000.00	142,541,927.91	722,458,072.09	865,000,000.00	38,560,057.89	826,439,942.11
其他				18,900.00		18,900.00
合计	940,492,105.05	142,541,927.91	797,950,177.14	1,088,484,675.01	38,560,057.89	1,049,924,617.12

22. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	240,657,438.64	240,657,438.64	见注释五（一）1
固定资产	49,126,609.74	45,125,579.75	抵押借款
无形资产	5,952,265.97	5,361,437.36	抵押借款
合 计	295,736,314.35	291,144,455.75	

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限原因
货币资金	279,993,479.61	279,993,479.61	见注释五（一）1
固定资产	80,883,867.74	39,034,967.71	抵押借款
无形资产	5,952,265.97	5,510,711.72	抵押借款
合 计	366,829,613.32	324,539,159.04	

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		50,034,722.22
抵押借款	10,009,583.33	
信用借款	430,176,747.17	344,648,717.19
合 计	440,186,330.50	394,683,439.41

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	17,470,000.00	6,000,000.00
银行承兑汇票	489,812,516.18	620,159,821.59
财务公司承兑汇票	50,009,000.00	40,500,000.00
合 计	557,291,516.18	666,659,821.59

25. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	1,648,231,398.68	2,181,169,964.64
应付劳务费	456,347,943.93	433,492,042.72
应付货款	660,062,871.54	426,717,366.89
应付工程款	326,195,551.85	374,414,115.21
应付设备款	99,322,485.15	72,893,125.78
应付运费	5,943,588.84	5,482,770.78
其他	56,953,125.77	18,685,513.63
合 计	3,253,056,965.76	3,512,854,899.65

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
应付材料款	43,249,676.50	合同尚未执行完毕
应付工程款	184,053,596.54	合同尚未执行完毕
应付货款	90,823,440.86	合同尚未执行完毕
小 计	318,126,713.90	

26. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	30,609,636.04	31,780,256.57
合 计	30,609,636.04	31,780,256.57

27. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	741,649,367.11	1,193,629,861.49
预收房款	200,747,583.17	11,500,456.68
合 计	942,396,950.28	1,205,130,318.17

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	149,897,179.50	1,503,455,133.60	1,390,937,235.35	262,415,077.75
离职后福利—设定提存计划	2,969,988.27	165,146,222.34	166,212,241.36	1,903,969.25
辞退福利		3,941,215.42	3,479,895.48	461,319.94
1年内到期的其他福利	33,388,754.46	36,393,865.42	38,413,052.88	31,369,567.00
合 计	186,255,922.23	1,708,936,436.78	1,599,042,425.07	296,149,933.94

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	59,113,686.78	1,265,489,220.08	1,140,582,252.67	184,020,654.19
职工福利费		50,931,122.33	50,583,224.03	347,898.30
社会保险费	3,795,584.39	87,197,795.67	87,907,995.58	3,085,384.48
其中：医疗保险费	1,003,246.08	77,365,068.77	78,085,634.03	282,680.82
工伤保险费	15,003.67	8,349,390.77	8,326,531.24	37,863.20
生育保险费	4,709.06	963,345.82	967,028.30	1,026.58
补充医疗保险	2,772,625.58	519,990.31	528,802.01	2,763,813.88
住房公积金	20,610,753.78	70,243,306.35	71,566,537.66	19,287,522.47
工会经费和职工教育经费	66,250,955.71	13,871,864.37	24,551,848.08	55,570,972.00
其他短期薪酬	126,198.84	15,721,824.80	15,745,377.33	102,646.31
小 计	149,897,179.50	1,503,455,133.60	1,390,937,235.35	262,415,077.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,883,313.63	156,400,992.85	157,451,296.27	1,833,010.21

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	67,674.64	6,282,767.86	6,279,483.46	70,959.04
企业年金缴费	3,498.00	2,462,461.63	2,465,959.63	
其他长期薪酬	15,502.00		15,502.00	
小 计	2,969,988.27	165,146,222.34	166,212,241.36	1,903,969.25

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	29,105,530.14	22,784,791.48
企业所得税	87,991,185.95	99,861,791.65
代扣代缴个人所得税	5,296,612.80	6,674,348.28
城市维护建设税	1,687,091.97	1,993,825.01
房产税	4,387,643.63	2,907,994.21
土地使用税	4,826,565.98	2,542,222.31
教育费附加	1,326,146.15	1,571,184.98
其他税费	4,347,944.58	4,009,832.47
合 计	138,968,721.20	142,345,990.39

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	958,381,409.24	830,213,275.27
合 计	958,381,409.24	830,213,275.27

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	587,761,330.45	451,007,475.11

项 目	期末数	期初数
保证金	99,663,768.94	94,528,139.93
应付职工款	69,161,423.55	61,075,839.95
暂收款	33,373,800.81	56,072,068.46
房屋维修基金	24,983,141.57	24,931,176.27
合同佣金	13,137,959.21	16,590,029.64
三供一业	16,318,885.60	16,318,885.60
押金	8,838,480.34	10,387,048.79
代扣社保	11,573,539.82	8,267,869.66
维修费	933,242.79	5,953,957.80
代扣公积金	1,949,292.76	1,178,599.68
其他	90,686,543.40	83,902,184.38
合 计	958,381,409.24	830,213,275.27

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	32,903,118.06	164,499,407.23
一年内到期的应付债券	20,276,025.81	
一年内到期的租赁负债	845,174.42	6,496,728.01
合 计	54,024,318.29	170,996,135.24

32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	85,704,977.64	112,103,983.46
票据背书未终止确认款项	6,033,977.09	797,062.00
股东借款	215,134,230.55	35,000,000.00
合 计	306,873,185.28	147,901,045.46

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		26,905,833.33
保证借款		4,007,133.42
信用借款	497,317,783.34	994,717,888.90
合 计	497,317,783.34	1,025,630,855.65

34. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
20 际华 01[注]		20,258,973.62
23 际华 MTN001 中期票据	508,560,210.28	508,380,795.27
合 计	508,560,210.28	528,639,768.89

[注]截至 2024 年 12 月 31 日，20 际华 01 债券期末余额 20,276,025.81 元。由于该债券将于 2025 年 6 月 15 日到期，故将其重分类一年内到期的其他非流动负债。

(2) 应付债券增减变动（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	票面利率 (%)	发行 日期	债券 期限	发行 金额	是否 违约
20 际华 01	100.00	2.60	2020-6-15	5	1,500,000,000.00	否
23 际华 MTN001 中期 票据	100.00	3.07	2023-6-1	3	500,000,000.00	否
小 计			——	——	2,000,000,000.00	

（续上表）

债券名 称	期初数	本期 发行	按面值计提利 息	溢折价 摊销	本期偿还	期末数
20 际华 01	20,258,973.62		520,774.61	16,277.58	520,000.00	20,276,025.81
23 际华 MTN001 中期票据	508,380,795.27		15,374,014.89	155,400.12	15,350,000.00	508,560,210.28
小 计	528,639,768.89		15,894,789.50	171,677.70	15,870,000.00	528,836,236.09

35. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	14,285,714.26	24,313,412.74
减：未确认的融资费用	3,142,739.53	3,950,792.29
重分类至一年内到期的非流动负债	845,174.42	6,496,728.01
租赁负债净额	10,297,800.31	13,865,892.44
合 计	10,297,800.31	13,865,892.44

(2) 其他说明

本期确认租赁负债利息费用 808,052.76 元。

36. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	42,002,615.37	54,158,867.97
合 计	42,002,615.37	54,158,867.97

(2) 专项应付款

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
橡胶工业 公租房项目 专项款	18,300,000.00	5,114,800.00		23,414,800.00	公租房专用款项
棚户户区改造	9,804,936.46		386,900.00	9,418,036.46	矿棚户户区改造
研发专项资金	8,800,000.00	5,600,000.00	8,623,600.00	5,776,400.00	专项研发项目
新园区专项扶持资金	1,680,000.00			1,680,000.00	新园区专用款
其他科学支出	1,000,000.00			1,000,000.00	科学研究款项
功能性纺织产品研发关键技术研究应用	328,600.00			328,600.00	功能性纺织产品研发关键技术研究运用专项资金

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
2024NC065 冲击防护 用保暖三 维间隔织 物面料产 品开发		260,000.00		260,000.00	2024NC065 冲击防护 用保暖三 维间隔织 物面料产 品开发专 项资金
政策性拆 迁补贴	3,233,173.72		3,148,979.60	84,194.12	拆迁专项 资金
拆迁专项 资金	10,733,239.66		10,733,239.66		拆迁专项 资金
其他	278,918.13	106,666.67	345,000.01	40,584.79	专项资金
合 计	54,158,867.97	11,081,466.67	23,237,719.27	42,002,615.37	

37. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	312,832,633.00	319,661,958.54
辞退福利	7,215,414.00	7,520,541.00
合 计	320,048,047.00	327,182,499.54

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	360,571,254.00	404,896,458.00
计入当期损益的设定受益成本	6,478,663.01	8,282,659.15
① 当期服务成本		
② 过去服务成本	-1,603,688.00	-1,312,584.00
③ 结算利得（损失以“-”表示）	-493,943.12	-987,865.50
④ 利息净额	8,576,294.13	10,583,108.65
计入其他综合收益的设定受益成本	22,551,440.90	-9,879,076.84
① 精算利得（损失以“-”表示）	22,551,440.90	-9,879,076.84
其他变动	-38,183,743.91	-42,728,786.31

项 目	本期数	上年同期数
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	-38,183,743.91	-42,485,071.31
③ 处置子公司变动		-243,715.00
期末余额	351,417,614.00	360,571,254.00

38. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
环境污染整治	200,000,000.00		[注]
产品质量保证		36,800,000.00	
合 计	200,000,000.00	36,800,000.00	

[注]本期预计负债项目，系岳阳市自然资源和规划局对本公司子公司际华橡胶工业有限公司土地收储范围内的 373.32 亩土地进行检测，检测结果显示 123.11 亩为深度污染，预估治理费用约 2 亿元。

39. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关	103,561,798.68	4,211,200.00	20,876,746.21	86,896,252.47	详见八政府补助
与收益相关	3,745,155.72	5,562,100.00	6,760,555.71	2,546,700.01	详见八政府补助
合 计	107,306,954.40	9,773,300.00	27,637,301.92	89,442,952.48	

40. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
公租房建设资金	2,880,000.00	2,880,000.00
合 计	2,880,000.00	2,880,000.00

41. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,391,629,404.00						4,391,629,404.00

42. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,986,597,677.86			7,986,597,677.86
其他资本公积	81,168,459.22			81,168,459.22
合 计	8,067,766,137.08			8,067,766,137.08

43. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-183,161,263.83	-134,174,471.67		-3,613,267.71	-130,561,203.96		-78,599.84	-313,643,867.95
其中：重新计量设定受益计划变动额	-68,700,076.42	-22,551,440.90		-3,607,618.20	-18,943,822.70			-87,643,899.12
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-114,461,187.41	-111,623,030.77		-5,649.51	-111,617,381.26		-78,599.84	-225,999,968.83
企业自身信用风险								

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
公允价值变动								
将重分类进损益的其他综合收益	-5,246,607.42	255,785.94			255,785.94			-4,990,821.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-5,246,607.42	255,785.94			255,785.94			-4,990,821.48
其他综合收益合计	-188,407,871.25	-133,918,685.73		-3,613,267.71	-130,305,418.02		-78,599.84	-318,634,689.43

44. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	369,657,198.90	20,224.92		369,677,423.82
合 计	369,657,198.90	20,224.92		369,677,423.82

45. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,463,369,702.05	4,386,998,483.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,463,369,702.05	4,386,998,483.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,228,257,792.02	182,339,091.93
减：提取法定盈余公积	20,224.92	8,390,131.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	131,748,882.12	131,748,882.12
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益	-78,599.84	25,538,196.45
所有者权益其他内部结转		433,756.29
其他增加[注]	-13,870.56	8,199,186.78
期末未分配利润	103,250,332.59	4,463,369,702.05

[注]其他增加系本期处置其他权益工具投资（海南航空控股股份有限公司的股票）将其处置前确认的递延所得税资产转入留存收益中。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,601,856,291.91	8,928,091,699.59	11,252,768,328.85	9,745,829,730.01
其他业务收入	284,241,465.42	278,089,708.68	307,920,471.05	197,787,601.76

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	9,886,097,757.33	9,206,181,408.27	11,560,688,799.90	9,943,617,331.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	9,699,962,415.62	9,122,079,792.67	11,387,086,787.28	9,864,596,917.23

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	9,148,144,537.92	8,536,332,897.88	10,684,852,743.55	9,149,973,781.69
贸易及其他	551,817,877.70	585,746,894.79	702,234,043.73	714,623,135.54
合 计	9,699,962,415.62	9,122,079,792.67	11,387,086,787.28	9,864,596,917.23

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	9,699,962,415.62	9,122,079,792.67	11,387,086,787.28	9,864,596,917.23
合 计	9,699,962,415.62	9,122,079,792.67	11,387,086,787.28	9,864,596,917.23

3) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分类

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	9,112,667,811.69	8,533,289,965.57	10,343,001,055.74	8,892,396,896.68
境外	587,294,603.93	588,789,827.10	1,044,085,731.54	972,200,020.55
合 计	9,699,962,415.62	9,122,079,792.67	11,387,086,787.28	9,864,596,917.23

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,974,267.42	12,214,522.39
教育费附加	3,160,270.09	8,099,003.98
地方教育附加	1,970,234.62	1,787,615.79

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	196,725.48	201,737.54
印花税	7,009,806.95	9,493,962.22
房产税	41,982,125.25	36,232,582.81
土地增值税		2,707,238.89
土地使用税	33,932,312.66	30,610,271.20
车船税	105,070.35	100,321.32
资源税	122,762.12	8,989.80
环境保护税	112,533.12	148,564.22
其他	3,639,266.00	1,495,068.56
合 计	98,205,374.06	103,099,878.72

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	244,201,086.98	189,969,474.84
咨询费	47,133,618.20	38,261,323.97
差旅费	26,873,993.96	23,696,952.60
招标费	21,456,376.85	20,412,854.42
业务经费	7,903,554.26	19,018,935.70
业务招待费	12,840,712.71	15,574,748.54
展览费	9,174,876.30	6,328,995.55
租赁费	4,014,633.05	5,402,846.81
广告及宣传费	12,588,741.28	4,550,326.93
样品费	5,427,287.56	3,520,910.25
物料消耗	4,385,329.68	2,529,034.02
折旧费	3,406,094.36	2,461,817.76
其他	58,458,669.50	31,945,256.54
合 计	457,864,974.69	363,673,477.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	420,221,141.57	392,095,784.49
污染治理费	206,983,848.29	3,223,233.41
折旧费	72,794,418.94	70,512,775.20
服务费	44,028,069.09	4,885,091.35
累计摊销	42,229,603.13	41,234,371.81
维修费	35,886,587.96	20,994,569.84
聘请中介机构费	22,656,038.65	23,073,210.09
租赁费及物业管理费	19,873,413.96	35,006,896.34
水电费	14,956,368.48	14,835,985.96
差旅费	12,321,649.14	12,008,767.09
装卸费、运输费	9,828,190.36	4,232,708.98
业务招待费	9,656,685.80	10,527,883.18
诉讼费	6,359,562.15	2,512,468.13
安全费	5,857,905.59	2,039,176.12
咨询费	4,254,683.11	329,064.49
交通费	4,072,380.77	5,081,052.51
其他	44,126,539.55	43,704,605.56
合 计	976,107,086.54	686,297,644.55

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	181,294,881.89	165,642,581.69
材料、动力费	74,381,117.10	129,880,428.40
折旧及摊销费	18,221,889.28	18,715,582.76
检验检测费	18,788,327.03	20,592,841.64
其他	44,356,522.29	42,682,009.18
合 计	337,042,737.59	377,513,443.67

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	56,780,496.79	77,232,431.04
减：利息收入	75,041,810.86	116,202,690.51
汇兑损失	-14,613,326.19	-5,350,218.82
手续费	4,374,498.09	4,713,722.77
其他	-112,978.69	-1,681,637.69
合 计	-28,613,120.86	-41,288,393.21

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	20,826,746.21	28,261,353.46	20,826,746.21
与收益相关的政府补助[注]	6,456,218.01	61,946,044.88	-5,635,059.67
增值税加计抵减	32,025,255.55	13,862,236.88	
个税手续费返还	408,466.94	262,837.31	408,466.94
合 计	59,716,686.71	104,332,472.53	15,600,153.48

[注]计入本期非经常性损益-563.51 万元（与收益相关的政府补助），系际华橡胶工业有限公司退回以前年度多计的土地收储补偿款 2,785.43 万元，冲减本期其他收益引起。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-37,198,316.41	-6,841,418.77
处置长期股权投资产生的投资收益		83,572,792.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	210.00	1,853,215.07
处置交易性金融资产取得的投资收益		-924,429.34
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	7,252,620.35	5,514,388.19
合 计	-29,945,486.06	83,174,547.48

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		-1,572,246.34
合 计		-1,572,246.34

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-402,010,337.39	-32,990,431.22
其中：应收账款坏账损失	-108,843,510.65	-7,549,130.32
其他应收款坏账损失	-293,166,826.74	-25,441,300.90
长期应收款减值损失	-95,631,261.67	-19,880,745.88
预付账款减值损失	-12,784,314.71	2,980,225.23
合 计	-510,425,913.77	-49,890,951.87

11. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-530,000,781.27	-50,840,461.69
长期股权投资减值损失	-7,721,583.57	
投资性房地产减值损失	-123,387,062.68	
固定资产减值损失	-629,968,860.66	
在建工程减值损失	-714,457,230.12	
无形资产减值损失	-444,775,287.19	
其他资产减值损失	-104,901,353.95	
合 计	-2,555,212,159.44	-50,840,461.69

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	146,282.44	967,885.98	146,282.44
无形资产处置收益	200,822.27	1,546,567.60	200,822.27

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
合 计	347,104.71	2,514,453.58	347,104.71

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	46,614,747.49	31,011,750.93
递延所得税费用	-82,264,598.25	-3,252,536.10
合 计	-35,649,850.76	27,759,214.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,300,923,591.11	216,592,375.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,075,230,897.78	54,148,094.00
子公司适用不同税率的影响	178,857,874.97	-30,031,015.87
调整以前期间所得税的影响	12,606,890.37	-13,575,769.14
非应税收入的影响	-29,906,382.56	-20,407,540.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,060,689.87	5,258,823.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,699,800.20	-10,880,895.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	880,630,328.74	76,034,612.33
其他	-7,968,554.17	-32,787,093.84
所得税费用	-35,649,850.76	27,759,214.83

14. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
违约赔偿收入	1,634,655.74	5,983,834.71	1,634,655.74
无需支付的应付款	8,470,013.25	7,531,317.67	8,470,013.25
非流动资产毁损报废利得	965,093.78	734,070.92	965,093.78
罚没、罚款收入	2,332,709.09	415,361.20	2,332,709.09

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,479,851.30	3,639,218.25	2,479,851.30
合 计	15,882,323.16	18,303,802.75	15,882,323.16

15. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	180,462.05	229,066.22	180,462.05
非流动资产毁损报废损失	432,874.17	538,651.23	432,874.17
非常损失[注]	38,755,970.40		38,755,970.40
赔偿金、违约金	72,202,789.13	9,018,199.03	72,202,789.13
滞纳金及罚款支出	8,504,009.99	6,701,559.07	8,504,009.99
其他	519,337.72	717,181.37	519,337.72
合 计	120,595,443.46	17,204,656.92	120,595,443.46

[注]本期计入该项目中的非常损失详见本附注五(一)17之说明。

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注五(一)43之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
资产购置款	649,306,630.25	1,865,920,626.18
合 计	649,306,630.25	1,865,920,626.18

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	334,207,273.20	311,210,748.83
收回保证金	222,279,029.28	237,463,462.76

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	64,855,135.80	114,473,482.63
政府补助	36,939,487.59	50,190,530.61
租金收入	67,475,653.51	42,879,670.60
备用金结算	9,899,328.00	14,741,831.92
代收水电费用等	8,573,079.83	14,744,189.95
代收社保返还款	5,078,504.02	4,760,071.73
零星收入	3,039,220.89	1,994,838.33
其他	35,246,599.68	34,828,500.01
合 计	787,593,311.80	827,287,327.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	319,018,517.20	585,140,333.42
期间费用	330,451,558.06	350,742,427.71
支付保证金	275,269,721.98	257,407,092.53
备用金	21,288,283.11	37,001,454.77
代收代付款	39,047,861.68	32,464,060.51
滞纳金、罚金	5,061,993.77	2,496,909.42
其他	28,974,110.92	25,166,266.89
合 计	1,019,112,046.72	1,290,418,545.25

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回借款本金及利息	356,999.96	740,617,105.57
收回保证金		373,287,795.41
收回定期存款及利息		
其他	1,349,460.52	
合 计	1,706,460.48	1,113,904,900.98

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款本金		1,363,000,000.00
收回信用证、票据保证金等	14,696,035.41	17,554,004.49
合 计	14,696,035.41	1,380,554,004.49

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付信用证、票据保证金等	6,595,491.72	24,322,910.94
租赁支出	1,930,000.00	23,965,074.21
退小股东投资款		20,000,000.00
借款利息		666,036.15
合 计	8,525,491.72	68,954,021.30

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,265,273,740.35	188,833,161.16
加：资产减值准备	2,555,212,159.44	50,840,461.69
信用减值准备	510,425,913.77	49,890,951.87
固定资产折旧、使用权资产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	333,802,637.68	326,244,982.39
无形资产摊销	58,149,697.93	58,568,130.03
长期待摊费用摊销	8,472,122.31	7,000,209.22
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失（收益以“－”号填 列）	-347,104.71	-2,514,453.58
固定资产报废损失（收益以“－” 号填列）	-532,219.61	195,419.69
公允价值变动损失（收益以“－” 号填列）		1,572,246.34
财务费用（收益以“－”号填列）	42,167,170.60	71,882,212.22
投资损失（收益以“－”号填列）	29,945,486.06	-83,174,547.48

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-84,440,248.06	6,110,567.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,486,700.03	-13,413,008.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,089,721,051.87	445,891,796.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	35,949,241.33	912,938,604.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-234,972,738.69	-902,804,730.92
其他[注]	38,755,970.40	
经营活动产生的现金流量净额	115,548,699.94	1,118,062,002.40
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,365,543,602.37	6,495,626,671.63
减：现金的期初余额	6,495,626,671.63	5,167,082,095.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,130,083,069.26	1,328,544,576.27

[注]与现金流有关的其他项目，详见五（一）注释 17 无形资产其他减少的相关说明。

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,365,543,602.37	6,495,626,671.63
其中：库存现金	10,209.00	24,807.30
可随时用于支付的银行存款	5,361,852,189.84	6,451,080,201.08
可随时用于支付的其他货币资金	3,681,203.53	44,521,663.25
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末数	期初数
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,365,543,602.37	6,495,626,671.63
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	80,994,497.32	

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
售房款	80,994,497.32		受监管的售房款
小 计	80,994,497.32		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			46,260,561.40
其中：美元	528,877.18	7.1884	3,801,780.72
欧元	3.81	7.5257	28.67
港币	45,849,803.47	0.92604	42,458,752.01
应收账款			148,060,682.59
其中：美元	20,499,730.17	7.1884	147,360,260.35
欧元	93,070.71	7.5257	700,422.24
港币			

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息	808,052.76	1,361,180.36
短期租赁费用	33,542,218.12	32,980,579.28
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	404,420.57	186,348.60
合 计	34,754,691.45	34,528,108.24

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	808,052.76	1,361,180.36
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	29,124,145.60	58,333,673.84
售后租回交易产生的相关损益		

(2) 公司作为出租人

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	186,135,341.71	173,602,012.62
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	181,294,881.89	165,642,581.69
材料、动力费	74,381,117.10	129,880,428.40
折旧及摊销费	18,221,889.28	18,715,582.76
检验检测费	18,788,327.03	20,592,841.64
其他	44,356,522.29	42,682,009.18
合 计	337,042,737.59	377,513,443.67
其中：费用化研发支出	337,042,737.59	377,513,443.67
资本化研发支出		

(二) 开发支出

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少			期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	转入当期损益	其 他	
技术开 发		337,042,737.59			337,042,737.59		
合 计		337,042,737.59			337,042,737.59		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将际华三五零二职业装有限公司等 50 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注 册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
际华三五零二职业装有限公司	30,000.00	河北省井陘县	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
河北万润应急科技有限公司	800.00	河北省石家庄市	商业	100.00		设立
际华防护科技有限公司	5,000.00	北京市	制造业	60.00		设立
南京际华三五〇三服装有限公司	15,000.00	江苏省南京市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
际华三五零六纺织服装有限公司	20,000.00	湖北省武汉市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注 册地	业务性 质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉盛华投资管理有限公司	10,000.00	湖北省武汉市	金融业	75.00		设立
际华三五零九纺织有限公司	10,080.00	湖北省汉川市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
际华三五一一实业有限公司	5,000.00	陕西省西安市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
际华三五一二皮革服装有限公司	15,000.00	甘肃省兰州市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
际华三五一三实业有限公司	34,500.00	陕西省西安市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
际华三五一四制革制鞋有限公司	41,000.00	河北省石家庄市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
际华三五一五皮革皮鞋有限公司	41,000.00	河南省漯河市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
漯河强人商贸有限公司	2,000.00	河南省漯河市	商业	100.00		同一控制下 企业合并
南京际华三五二一特种装备有限公司	30,000.00	江苏省南京市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
南京际华三五二一环保科技有限公司	5,000.00	江苏省南京市	制造业	100.00		设立
南京际华五三零二服饰装具有限责任公司	10,100.00	江苏省南京市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
南京际华国润过滤技术有限公司	800.00	江苏省南京市	制造业	35.00		设立
南京际华装备科技有限公司	5,000.00	江苏省南京市	制造业	100.00		设立
际华三五二二装具饰品有限公司	25,000.00	天津市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
际华(天津)新能源投资有限公司	10,000.00	天津市	金融业	100.00		设立
际华(内蒙古)新能源发展有限公司	971.56	内蒙古巴彦淖尔市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
天津兴华科技产业有限公司	100.00	天津市	制造业	100.00		设立
际华三五三四制衣有限公司	15,000.00	山西省运城市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
运城市空港开发区华禹房地产开发有限公司	3,000.00	山西省运城市	房地产业	100.00		设立
际华三五三六实业有限公司	22,000.00	四川省绵阳市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注 册地	业务性 质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
际华三五四二纺织有限公司	16,051.60	湖北省襄阳市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
际华三五四三针织服饰有限公司	30,000.00	河北省涿州市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
湖北际华针织有限公司	800.00	湖北省孝感市	制造业	51.00		同一控制下 企业合并
沈阳际华三五四七特种装具有限公司	20,000.00	辽宁省沈阳市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
新疆际华七五五五职业装有限公司	13,550.00	新疆昌吉市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
呼图壁县万源棉业有限公司	1,600.00	新疆呼图壁县	制造业	100.00		非同一控制 下企业合并
新疆际华服装科技有限公司	2,200.00	新疆阿克苏市	制造业	100.00		设立
内蒙古际华森普利服装皮业有限公司	10,100.00	内蒙古巴彦淖尔市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
际华（邢台）投资有限公司	10,000.00	河北省邢台市	金融业	100.00		设立
际华橡胶工业有限公司	15,000.00	湖南省岳阳市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
岳阳际华置业有限公司	5,000.00	湖南省岳阳市	房地产业	100.00		设立
际华制鞋工业有限公司	25,100.00	贵州省贵阳市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
西双版纳南博有限责任公司	4,000.00	云南省景洪市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
际华三五三九制鞋有限公司	20,100.00	重庆市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
重庆巨盾实业有限公司	2,000.00	重庆市	制造业	100.00		设立
长春际华投资建设有限公司	10,000.00	吉林省长春市	房地产业	100.00		设立
重庆际华目的地中心实业有限公司	15,000.00	重庆市	房地产业	100.00		设立
际华连锁商务有限公司	5,000.00	北京市	商业	100.00		设立
新兴际华国际贸易有限公司	5,000.00	北京市	商业	49.00		同一控制下 企业合并
新兴际华国际贸易（天津）有限公司	5,000.00	天津市	商业	49.00		设立
际华海外投资有限公司	14,514.20	中国香港	金融业	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注 册地	业务性 质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
咸阳际华新三零印染有限公司	5,000.00	陕西省咸阳市	制造业	68.10		同一控制下企业合并
际华置业(兰州)有限公司	800.00	甘肃省兰州市	房地产业	100.00		设立
新疆际华科技产业发展有限公司	1,000.00	新疆和田市	制造业	51.00		设立
新疆华锦生态纺织印染有限责任公司	16,500.00	新疆库尔勒市	制造业	100.00		设立

3. 其他说明

(1) 本公司持有南京际华国润过滤技术有限公司 35%的股权, 由于在其董事会委派人数中超过半数, 因此对其拥有控制权, 故将其纳入合并报表范围。

(2) 本公司持有新兴际华国际贸易有限公司 49%的股权, 本公司之母公司新兴际华集团有限公司持有其 51%股权。根据与新兴际华集团有限公司协议, 由本公司决定际华国贸的财务和经营政策, 故将纳入合并报表范围。

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东 权益余额
湖北际华针织有限公司	49.00	211,632.64		88,179,763.14
新兴际华国际贸易有限公司	51.00	-35,085,325.12		-172,062,948.90

1. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北际华针织有限公司	141,370,200.48	84,300,812.97	225,671,013.45	45,712,313.17		45,712,313.17
新兴际华国际贸易有限公司	188,857,334.98	14,539,834.93	203,397,169.91	540,775,501.08		540,775,501.08

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北际华针织有限公司	161,067,886.56	80,183,196.89	241,251,083.45	61,724,286.52		61,724,286.52
新兴际华国际贸易有限公司	275,468,397.11	14,542,483.44	290,010,880.55	558,594,456.59		558,594,456.59

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北际华针织有限公司	181,942,174.03	431,903.35	431,903.35	5,806,302.19	200,609,281.82	11,763,299.28	11,763,299.28	22,316,221.39
新兴际华国际贸易有限公司	228,116,696.69	-68,794,755.13	-68,794,755.13	3,932,896.82	692,932,831.52	8,498,788.25	8,498,788.25	-11,542,196.23

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
际华中晟材料 科技(岳阳)有 限公司	湖南省 岳阳市	湖南省 岳阳市	制造业	50.00		权益法核算
南京英斯瑞德 高分子材料股 份有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	制造业	35.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	际华中晟材料科 技(岳阳)有限公 司	南京英斯瑞德高 分子材料股份有 限公司	际华中晟材料科 技(岳阳)有限公 司	南京英斯瑞德 高分子材料股 份有限公司
流动资产	36,027,187.31	75,278,947.24	46,051,999.82	69,468,490.56
非流动资产	49,310,053.60	27,253,949.18	55,925,853.64	26,476,711.82
资产合计	85,337,240.91	102,532,896.42	101,977,853.46	95,945,202.38
流动负债	28,012,432.86	78,903,009.62	28,124,112.34	71,506,740.18
非流动负债		1,891,561.45		3,381,432.23
负债合计	28,012,432.86	80,794,571.07	28,124,112.34	74,888,172.41
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	57,324,808.05	21,738,325.35	73,853,741.12	21,057,029.97
按持股比例计算的净资产份 额	28,662,404.03	7,608,413.87	36,926,870.56	7,369,960.49
调整事项				
商誉				
对联营企业权益投资的账面 价值	28,662,404.03	7,608,413.87	36,926,870.56	7,369,960.49
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	103,129,890.49	113,354,848.14	95,754,969.43	96,760,928.74
净利润	-16,528,933.06	681,295.38	-5,039,056.15	2,049,489.12
终止经营的净利润				

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	际华中晟材料科技(岳阳)有限公司	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	际华中晟材料科技(岳阳)有限公司	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司
其他综合收益				
综合收益总额	-16,528,933.06	681,295.38	-5,039,056.15	2,049,489.12
本期收到的来自联营企业的股利		2,635,500.00		

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
投资账面价值合计	11,738,839.26	48,632,726.09
下列各项按持股比例计算的合计数	-43,030,416.84	-3,984,488.86
净利润	-190,987,210.72	-18,517,773.73
其他综合收益		
综合收益总额	-190,987,210.72	-18,517,773.73

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	4,211,200.00
其中：计入递延收益	4,211,200.00
与收益相关的政府补助	5,257,762.30
其中：计入递延收益	5,562,100.00
计入其他收益	-304,337.70
财政贴息	3,060,100.00
其中：冲减财务费用/在建工程	3,060,100.00
合 计	12,529,062.30

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	103,561,798.68	4,211,200.00	20,826,746.21	
递延收益	3,745,155.72	5,562,100.00	6,760,555.71	
小 计	107,306,954.40	9,773,300.00	27,587,301.92	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益	50,000.00			86,896,252.47	与资产相关
递延收益				2,546,700.01	与收益相关
小 计	50,000.00			89,442,952.48	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	27,282,964.22	90,207,398.34
计入营业外收入的政府补助金额		
净额法下，冲减成本费用的金额	50,000.00	5,573,333.55
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧摊销减少的金额		
财政贴息对利润总额的影响金额	3,060,100.00	362,000.00
合 计	30,393,064.22	96,142,731.89

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			630,009.80	630,009.80
(1) 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			630,009.80	630,009.80

项 目	期末公允价值			
	第一层次 允 价值计量	第二层次 允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
债务工具投资				
权益工具投资			630,009.80	630,009.80
(2) 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				
债务工具投资				
2. 应收款项融资			20,627,331.54	20,627,331.54
3. 其他债权投资				
4. 其他权益工具投资			519,981,620.71	519,981,620.71
5. 投资性房地产				
(1) 出租用的土地使用权				
(2) 出租的建筑物				
(3) 持有并准备增值后转 让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产 总额			541,238,962.05	541,238,962.05
6. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债				
发行的交易性债券				
(2) 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				
持续以公允价值计量的负债 总额				

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票、债券，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

(三) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

（四）持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京呼家楼宾馆有限公司	母公司的全资子公司
河北新兴能源科技股份有限公司	母公司的控股子公司
际华（北京）康养产业发展有限公司	母公司的全资子公司
新兴际华（北京）材料技术研究院有限公司	母公司的全资子公司
新兴际华应急装备技术有限公司	母公司的全资子公司
新兴际华资产经营管理有限公司	母公司的全资子公司
芜湖新兴铸管有限责任公司	母公司的控股子公司
新兴际华投资有限公司	母公司的控股子公司
新兴际华应急产业有限公司	母公司的全资子公司
石家庄际华资产管理有限公司	母公司的控股子公司
广东新兴铸管有限公司	母公司的控股子公司
上海际华物流有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
际华五三零三服装有限公司	母公司的全资子公司
辽宁际华三五二二特种装备有限公司	母公司的全资子公司
秦皇岛际华三五四四鞋业有限公司	母公司的全资子公司
贵州际华三五三五商贸有限公司	母公司的控股子公司
新兴职业装备生产技术研究	母公司的控股子公司
济南泰山鞋厂	母公司的控股子公司
黄石新兴管业有限公司	母公司的控股子公司
湖北新兴全力机械有限公司	母公司的控股子公司
新兴重工集团有限公司	母公司的全资子公司
新兴河北工程技术有限公司	母公司的控股子公司
天津华津制药有限公司	母公司的全资子公司
河北新兴铸管有限公司	母公司的控股子公司
桃江新兴管件有限责任公司	母公司的控股子公司
新兴铸管新疆控股集团有限公司	母公司的控股子公司
聚联智汇水务科技有限公司	母公司的控股子公司
上海三五一六置业有限公司	母公司的全资子公司
广州新星投资发展有限公司	母公司的全资子公司
中新联进出口有限公司	母公司的全资子公司
北京三五零一服装厂有限公司	母公司的全资子公司
武汉际华园投资建设有限公司	母公司的全资子公司
咸阳际华投资发展有限公司	母公司的控股子公司
汉川际华三五零九置业有限公司	母公司的控股子公司
新兴际华检验检测（北京）有限公司	母公司的控股子公司
天津双鹿大厦有限公司	母公司的控股子公司
南京际华五三零二科技发展有限公司	母公司的控股子公司
广东际华园投资发展有限公司	母公司的全资子公司
荷原置业江苏有限公司	母公司的全资子公司
新兴际华（岳阳）投资发展有限公司	母公司的控股子公司
际华军研（北京）特种装备科技有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京新际资产运营有限公司	母公司的控股子公司
际华三五二三特种装备有限公司	母公司的全资子公司
新兴铸管（上海）供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
新兴铸管国际发展有限公司	母公司的控股子公司
新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	母公司的控股子公司
襄阳新兴际华投资发展有限公司	母公司的控股子公司
南京三五〇三投资发展有限公司	母公司的控股子公司
新兴铸管集团邯郸新材料有限公司	母公司的控股子公司
新兴际华集团财务有限公司	母公司的全资子公司
河南甾体生物科技有限公司	母公司的控股子公司
沧州新兴新材料有限公司	母公司的全资子公司
北京三兴汽车有限公司	母公司的全资子公司
上海力声特医学科技有限公司	母公司的控股子公司
天津金汇药业集团有限公司	母公司的控股子公司
财富嘉苑（天津）置业有限公司	母公司的全资子公司
新兴发展（芜湖）有限公司	母公司的全资子公司
新兴铸管阜康能源有限公司	母公司的控股子公司
中铸新兴企业管理有限公司	母公司的控股子公司
新兴铸管股份有限公司	母公司的控股子公司
新兴发展（北京）国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
新兴凌云医药化工有限公司	母公司的全资子公司
中钢集团滨海实业有限公司	母公司的全资子公司
广东新兴发展供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
贵港新兴城投有限责任公司	母公司的全资子公司
新兴际华（上海）工程科技研究院有限公司	母公司的全资子公司
陕西际华园开发建设有限公司	母公司的全资子公司
四川省川建管道有限公司	母公司的控股子公司
新兴际华科技集团有限公司	母公司的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
荷原商业管理（北京）有限公司	母公司的全资子公司
武汉汉江资产运营有限公司	母公司的控股子公司
新兴移山（天津）重工有限公司	母公司的全资子公司
新兴际华物业服务（北京）有限公司	母公司的全资子公司
新兴际华（北京）应急救援科技有限公司	母公司的全资子公司
荷原置地控股有限公司	母公司的控股子公司
际华（天津）智能热力有限公司	其他关联方
湖北三六一一应急装备有限公司	母公司的全资子公司
襄阳新兴精密制造有限公司	母公司的全资子公司
天津移山工程机械有限公司	母公司的全资子公司
新兴际华科技（天津）有限公司	母公司的控股子公司
新兴铸管（上海）金属资源有限公司	母公司的全资子公司
大连新东昌置地有限公司	母公司的控股子公司
鄂钢医院	母公司的控股子公司
新兴达美（天津）投资有限公司	母公司的全资子公司
新兴际华资本控股有限公司	母公司的全资子公司
三兴汽车（天津）有限公司	母公司的全资子公司
新兴际华（北京）智能装备技术研究院有限公司	母公司的全资子公司

（一）关联方情况

2. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
新兴际华集团有限公司	北京市朝阳区东三环中路5号楼62层、63层	经营国务院授权范围内的国有资产，开展有关投资业务；对所投	518,730.00[注]	47.55	47.55

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司 对本公 司的持 股比例 (%)	母公司 对本公 司的表 决权比 例 (%)
		资公司和直属企业资产的经营管理等			

[注]该公司注册资本 518,730.00 万元，实收资本 558,370.70 万元。

(2) 本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

3. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

4. 公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
河北玄德智能科技发展股份有限公司	子公司联营企业
宜昌际华仙女服饰有限公司	子公司联营企业
湖北际华置业有限公司	子公司联营企业
际华洁能（天津）环保科技发展有限公司	子公司联营企业
邢台诚达房地产开发有限公司	子公司联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
石家庄际华资产管理有限公司	采购商品	38,508,893.50	35,402,211.87
湖南中晟高分子新材料有限公司	采购商品	73,663,796.78	
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	采购商品	11,512,454.13	
湖北三六一一应急装备有限公司	采购商品	5,283,185.82	
天津移山工程机械有限公司	采购商品	1,451,091.19	
新兴际华科技（天津）有限公司	采购商品	612,469.02	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
汉川际华三五零九置业有限公司	采购商品	560,597.19	877,161.95
新兴际华（北京）材料技术研究院有限公司	采购商品	415,176.98	82,743.36
际华五三零三服装有限公司	采购商品	327,877.88	
新兴际华检验检测（北京）有限公司	采购商品	219,169.82	
新兴际华（上海）工程科技研究院有限公司	采购商品	3,456.64	
南京际华五三零二科技发展有限公司	采购商品	3,335.05	
北京呼家楼宾馆有限公司	采购商品	520.76	
上海际华物流有限公司	采购商品		2,121,277.03
天津金汇药业集团有限公司	采购商品		52,425.00
新兴际华资产经营管理有限公司	接受劳务	75,044,380.99	72,188,016.58
新兴际华集团有限公司	接受劳务	2,334,080.55	530,872.23
新兴际华物业服务（北京）有限公司	接受劳务	2,832,472.03	
新兴际华集团财务有限公司	资金拆借利息	11,084,805.55	4,604,486.10
荷原置地控股有限公司	接受劳务	8,723,071.73	
新兴际华检验检测（北京）有限公司	接受劳务	682,633.78	782,939.28
聚联智汇水务科技有限公司	接受劳务	389,272.22	
咸阳际华投资发展有限公司	接受劳务	340,565.58	288,972.48
新兴际华（北京）材料技术研究院有限公司	接受劳务	1,553,750.00	
上海际华物流有限公司	接受劳务	27,522.94	5,413.92
北京呼家楼宾馆有限公司	接受劳务	795,581.15	
北京三五零一服装厂有限公司	接受劳务	8,571.43	34,285.72
南京三五〇三投资发展有限公司	接受劳务		1,733.00
新兴际华（上海）工程科技研究院有限公司	接受劳务	1,962,641.50	841,132.08
河北玄德智能科技发展股份有限公司	接受劳务		437,964.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新兴铸管股份有限公司	销售商品	38,279,277.07	7,002,785.16
宜昌际华仙女服饰有限公司	利息收入	940,980.58	
聚联智汇水务科技有限公司	销售商品	35,713,231.37	53,457,182.61
新兴际华应急装备技术有限公司	销售商品	31,123,665.78	2,223,421.74
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	销售商品	4,631,105.33	4,290,626.39
石家庄际华资产管理有限公司	销售商品	2,493,810.07	4,339,094.02
新兴际华（北京）应急救援科技有限公司	销售商品	1,715,529.24	
新兴际华（北京）材料技术研究院有限公司	销售商品	660,017.99	406,201.77
芜湖新兴铸管有限责任公司	销售商品	603,535.39	569,244.68
辽宁际华三五二三特种装备有限公司	销售商品	339,469.02	2,654.87
新兴际华投资有限公司	销售商品	306,054.27	20,513.27
广东际华园投资发展有限公司	销售商品	314,986.76	266,156.64
际华五二零三服装有限公司	销售商品	291,311.50	
河北新兴铸管有限公司	销售商品	241,415.95	
新兴重工集团有限公司	销售商品	165,663.73	
黄石新兴管业有限公司	销售商品	161,852.22	699,996.45
新兴际华集团有限公司	销售商品	154,823.88	220,385.19
桃江新兴管件有限责任公司	销售商品	104,453.81	165,842.21
湖南中晟高分子新材料有限公司	销售商品	94,672.57	
襄阳新兴精密制造有限公司	销售商品	87,610.62	
大连新东昌置地有限公司	销售商品	74,787.61	
广东新兴铸管有限公司	销售商品	68,212.39	541,902.66
湖北新兴全力机械有限公司	销售商品	58,601.77	163,846.90
新兴铸管集团邯郸新材料有限公司	销售商品	58,023.90	113,238.94
新兴铸管阜康能源有限公司	销售商品	51,769.91	77,575.22
新兴发展（北京）国际贸易有限公司	销售商品	39,358.41	194,764.60
新兴际华（上海）工程科技研究院有限公司	销售商品	35,462.15	
新兴际华资产经营管理有限公司	销售商品	31,699.12	276,902.68

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海际华物流有限公司	销售商品	619,828.10	39,901.23
陕西际华园开发建设有限公司	销售商品	26,548.69	
湖北三六一一应急装备有限公司	销售商品	21,495.57	
北京三兴汽车有限公司	销售商品	18,938.05	15,309.14
北京三五零一服装厂有限公司	销售商品	20,178.76	1,238.94
鄂钢医院	销售商品	18,884.96	
新兴达美（天津）投资有限公司	销售商品	9,292.04	
新兴际华资本控股有限公司	销售商品	8,849.56	
广东新兴发展供应链管理有限公司	销售商品	16,831.69	23,464.48
新兴际华集团财务有限公司	销售商品	6,778.76	1,238.94
新兴际华检验检测（北京）有限公司	销售商品		7,497.34
上海力声特医学科技有限公司	销售商品	11,283.18	
际华军研（北京）特种装备科技有限公司	销售商品	7,807.08	19,421.22
新兴凌云医药化工有限公司	销售商品	7,396.04	17,699.12
新兴铸管（上海）金属资源有限公司	销售商品	7,353.98	
天津移山工程机械有限公司	销售商品	7,079.65	
天津双鹿大厦有限公司	销售商品	2,300.88	
天津华津制药有限公司	销售商品	3,367.26	
天津金汇药业集团有限公司	销售商品	2,530.96	2,933.63
河南甯体生物科技有限公司	销售商品	2,185.83	2,358.41
北京呼家楼宾馆有限公司	销售商品	1,467.51	1,501.95
贵港新兴城投有限责任公司	销售商品	1,433.63	242,238.07
南京三五〇三投资发展有限公司	销售商品	1,338.06	
新兴际华（岳阳）投资发展有限公司	销售商品	1,203.54	2,123.89
广州新星投资发展有限公司	销售商品	938.05	
四川省川建管道有限公司	销售商品	752.21	
河北新兴能源科技股份有限公司	销售商品		95,044.25
汉川际华三五零九置业有限公司	销售商品		339,784.36

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
襄阳新兴际华投资发展有限公司	销售商品		1,163.72
财富嘉苑（天津）置业有限公司	销售商品		28,230.09
新兴发展（芜湖）有限公司	销售商品		2,212.39
中铸新兴企业管理有限公司	销售商品		60,530.98
新兴际华科技集团有限公司	销售商品		8,690.02
沧州新兴新材料有限公司	销售商品		69,026.55
中新联进出口有限公司	销售商品		6,194.69
新兴铸管（上海）供应链管理有限公司	销售商品		639,893.81
新兴铸管国际发展有限公司	销售商品		580.74
际华（北京）康养产业发展有限公司	销售商品		19,289.38
荷原置业江苏有限公司	销售商品		36,017.69
武汉际华园投资建设有限公司	销售商品		16,814.16
新兴际华应急产业有限公司	销售商品	228,642.84	6,095,828.01
新兴际华集团财务有限公司	存款利息	30,480,997.48	18,847,389.25
新兴际华集团有限公司	提供劳务	1,061,320.75	
武汉汉江资产运营有限公司	提供劳务	606,518.49	
新兴职业装备生产技术研究	提供劳务	377,358.49	
南京新际资产运营有限公司	提供劳务	171,502.75	463,255.79
三兴汽车（天津）有限公司	提供劳务	112,607.81	
新兴际华科技（天津）有限公司	提供劳务	74,607.81	
新兴际华（北京）智能装备技术研究院有限公司	提供劳务	74,402.60	
新兴际华检验检测（北京）有限公司	提供劳务		148,535.85
新兴际华（北京）材料技术研究院有限公司	提供劳务	34,105.20	8,805.31
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	提供劳务	14,150.94	
石家庄际华资产管理有限公司	提供劳务	10,377.36	
湖南中晟高分子新材料有限公司	提供劳务	3,982.30	
新兴际华应急装备技术有限公司	提供劳务		15,777.00

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海际华物流有限公司	提供劳务		4,360.38
新兴际华资产经营管理有限公司	提供劳务		3,311,880.80
北京三兴汽车有限公司	提供劳务		386,792.45
新兴际华物业服务（北京）有限公司	提供劳务		247,307.34
中铸新兴企业管理有限公司	提供劳务		3,396.23

3) 公司委托管理/出包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
际华集团股份有限公司	新兴际华资产经营管理有限公司	股权托管	2022 年 10 月 1 日	2025 年 12 月 31 日	《际华园委托经营管理协议》	
际华三五三六实业有限公司	荷原置地控股有限公司	其他资产托管	2022 年 9 月 30 日	项目最后一期销售物业交付满 1 个月为止	《3536 公司与新兴建新公司之带资代建协议》	
际华集团股份有限公司	新兴重工集团有限公司	股权托管	2024 年 12 月 12 日	2027 年 12 月 31 日	《际华（邢台）投资有限公司委托管理协议》	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
天津双鹿大厦有限公司	房屋	2,857,142.82	4,761,904.70
陕西际华园开发建设有限公司	房屋	493,333.33	389,333.34
新兴际华（上海）工程科技研究院有限公司	房屋	687,809.75	450,990.18
湖南中晟高分子新材料有限公司	房屋	4,220,183.52	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	房屋、机器设备	1,671,765.88	
上海际华物流有限公司	房屋		108,588.68
合 计		9,930,235.30	5,710,816.90

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金 (不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
咸阳际华投资发展有限公司	房屋、土地	1,053,647.89			
新兴际华投资有限公司	房屋、土地	1,147,668.12			
武汉汉江资产运营有限公司	房屋、土地	47,619.05			191,116.82
北京三五零一服装厂有限公司	房屋	9,166,928.62			
襄阳新兴际华投资发展有限公司	房屋	5,714.29			
南京际华五三零二科技发展有限公司	房屋	85,714.26			
上海际华物流有限公司	房屋、土地	142,857.14			
南京新际资产运营有限公司	房屋				
石家庄际华资产管理有限公司	房屋	818,452.55			
新兴际华（上海）工程科技研究院有限公司	房屋	58,200.00			
合计		12,526,801.92			191,116.82

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
咸阳际华投资发展有限公司	房屋、土地	853,647.89			
新兴际华投资发展有限公司	房屋、土地	1,856,056.00			
武汉汉江资产运营有限公司	房屋、土地		8,610,000.00		606,210.58
北京三五零一服装厂有限公司	房屋	4,928,417.50	13,425,074.21		126,156.20
襄阳新兴际华投资发展有限公司	房屋	4,800.68			
南京际华五三零二科技发展有限公司	房屋	180,000.00			
上海际华物流有限公司	房屋、土地	185,714.24			
南京新际资产运营有限公司	房屋				
石家庄际华资产管理有限公司	房屋	609,680.35			
新兴际华（上海）工程科技研究院有限公司	房屋	9,700.00			
合计		8,628,016.66	22,035,074.21		732,366.78

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
新兴际华资产经营管理有限公司	11,000,000.00	2023-7-18	2025-12-31	
新兴际华资产经营管理有限公司	3,000,000.00	2024-1-22	2025-12-31	
新兴际华资产经营管理有限公司	2,000,000.00	2024-6-28	2024-7-31	
新兴际华资产经营管理有限公司	3,000,000.00	2024-10-10	2025-10-9	
新兴际华投资有限公司	2,188,300.00	2019-2-26	2025-2-26	
新兴际华投资有限公司	5,000,000.00	2019-1-19	2025-1-19	
新兴际华投资有限公司	10,000,000.00	2019-2-7	2025-2-7	
新兴际华投资有限公司	5,000,000.00	2019-2-14	2025-2-14	
新兴际华投资有限公司	5,000,000.00	2019-4-15	2025-4-15	
新兴际华投资有限公司	5,000,000.00	2019-4-30	2025-4-30	
新兴际华投资有限公司	3,969,300.00	2018-10-26	2025-10-26	
咸阳际华投资发展有限公司	3,500,045.34	2015-4-1	无明确日期	
新兴际华集团有限公司	35,000,000.00	2023-6-28	2024-6-28	
新兴际华集团有限公司	35,000,000.00	2024-6-28	2025-6-28	
新兴际华集团有限公司	180,000,000.00	2024-8-15	2025-8-15	
新兴际华集团财务有限公司	200,000,000.00	2023-4-27	2026-4-27	
新兴际华集团财务有限公司	300,000,000.00	2024-6-26	2027-6-25	
新兴际华集团财务有限公司	20,000,000.00	2024-4-2	2024-6-27	
新兴际华集团财务有限公司	20,000,000.00	2024-2-6	2024-6-27	
新兴际华集团财务有限公司	15,000,000.00	2024-3-15	2024-6-27	
新兴际华集团财务有限公司	15,000,000.00	2024-4-24	2024-6-27	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
新兴际华集团财务有限公司	70,000,000.00	2024-1-30	2024-6-3	
新兴际华集团财务有限公司	20,000,000.00	2024-9-18	2025-3-18	
新兴际华集团财务有限公司	20,000,000.00	2024-10-17	2025-4-17	
新兴际华集团财务有限公司	20,000,000.00	2024-11-26	2025-5-26	
新兴际华集团财务有限公司	23,000,000.00	2024-12-11	2025-6-11	
新兴际华集团财务有限公司	7,000,000.00	2024-12-25	2025-7-25	
新兴际华集团财务有限公司	40,000,000.00	2024-3-4	2025-3-4	
合 计	1,078,657,645.34			
拆出				
宜昌际华仙女服饰有限公司	20,000,000.00	2021/5/14	2026/5/14	
合 计	20,000,000.00			

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新兴际华资产经营管理有限公司	转让陕西际华园全部股权及债权		88,435,700.00

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	751.67 万元	868.81 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目 名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新兴际华集团财务有限公司	3,351,736,657.29		3,485,877,870.41	
应收账款					
	辽宁际华三五二三特种装备有限公司	12,701,429.99	4,074,395.15	15,001,429.99	3,766,812.87
	新兴际华应急产业有限公司	9,289,778.56	1,712,161.30	10,437,816.80	1,198,984.95
	聚联智汇水务科技有限公司	5,018,296.35	203,331.18	11,680,345.04	421,887.89
	新兴际华应急装备技术有限公司	3,426,191.20	142,735.38	3,062,548.00	435,903.43
	新兴铸管股份有限公司	30,116,091.02	1,224,305.17	5,141,236.84	215,605.76
	秦皇岛际华三五四四鞋业有限公司	1,985,745.05	756,692.75	1,985,745.05	563,495.76
	新兴际华（北京）应急救援科技有限公司	1,659,360.00	67,233.90		
	济南泰山鞋厂	1,620,892.33	1,620,892.33	1,620,892.33	1,615,811.99
	际华洁能（天津）环保科技有限公司	1,097,374.75	1,097,374.75	1,097,374.75	277,417.49
	际华五三零三服装有限公司	930,959.46	733,470.83	1,051,679.46	550,610.53
	新兴际华投资有限公司	426,285.86	406,674.05	405,845.86	270,563.90
	天津华津制药有限公司	415,270.44	415,270.44	415,270.44	311,430.56
	河北新兴能源科技股份有限公司	295,824.00	80,096.53	898,824.00	202,603.36
	芜湖新兴铸管有限责任公司	284,028.49	11,508.26	21,464.47	775.29
	河北新兴铸管有限公司	194,900.30	125,960.32	194,900.30	85,633.66
	桃江新兴管件有限责任公司	150,748.40	10,769.17	212,715.60	13,125.01

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河北玄德智能科技发展股份有限公司	148,535.20	47,647.48	200,335.20	50,303.55
	黄石新兴管业有限公司	105,119.00	4,259.21	99,326.00	3,587.60
	中新联进出口有限公司	91,845.00	91,845.00	91,845.00	91,845.00
	大连新东昌置地有限公司	84,510.00	3,424.17		
	湖北新兴全力机械有限公司	46,060.00	1,866.26		
	石家庄际华资产管理有限公司	33,200.00	1,345.20	7,603.78	1,909.29
	上海三五一六置业有限公司	28,305.00	28,305.00	28,305.00	28,305.00
	新兴移山（天津）重工有限公司	26,100.00	14,417.88	26,100.00	9,830.44
	广东新兴铸管有限公司	24,640.00	998.36	337,890.00	12,204.41
	新兴河北工程技术有限公司	21,230.65	21,230.65	21,230.65	14,153.77
	新兴际华（北京）材料技术研究院有限公司	17,880.00	724.46		
	新兴铸管集团邯郸新材料有限公司	17,542.00	710.77	76,860.00	2,776.14
	广州新星投资发展有限公司	10,101.70	10,101.70	10,101.70	10,101.70
	新兴职业装备生产技术研究	7,710.00	4,259.07	7,710.00	2,903.94
	新兴重工集团有限公司	1,440.00	461.93	1,440.00	361.58
	新兴际华资产经营管理有限公司			312,200.00	11,276.50

项目 名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	贵港新兴城投 有限责任公司			111,009.00	4,009.59
	新兴铸管阜康 能源有限公司			87,660.00	3,166.23
	新兴铸管新疆 控股集团有限 公司			4,000.00	4,000.00
	上海际华物流 有限公司			850.00	213.43
小 计		70,277,394.75	12,914,468.65	54,652,555.26	10,181,610.62
应收票 据					
	芜湖新兴铸管 有限责任公司			166,315.00	
	新兴铸管股份 有限公司	6,511.88			
	广东新兴铸管 有限公司			77,674.00	
小 计		6,511.88		243,989.00	
应收款 项融资					
	黄石新兴管业 有限公司	50,000.00			
预付款 项					
	北京三五零一 服装厂有限公 司	154,845.15		154,845.15	
	新兴际华（上 海）工程科技 研究院有限公 司	358.94			
	秦皇岛际华三 五四鞋业有 限公司			928,512.97	
	河北玄德智能 科技发展股份 有限公司			459,388.00	
小 计		155,204.09		1,542,746.12	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	际华洁能（天津）环保科技发展有限公司	103,786,567.99	103,786,567.99	103,786,567.99	6,243,869.13
	邢台诚达房地产开发有限公司	39,661,746.49	12,739,026.70	39,661,746.49	
	辽宁际华三五二特种装备有限公司	28,850,951.84	9,616,983.95	28,850,951.84	69,290.16
	际华（天津）智能热力有限公司	22,920,000.00	22,920,000.00	22,150,000.00	
	宜昌际华仙女服饰有限公司	21,332,832.34	21,332,832.34	20,311,902.75	
	湖北际华置业有限公司	12,390,000.00	2,676,736.39	12,390,000.00	
	秦皇岛际华三五四鞋业有限公司	3,794,925.67	808,985.80	2,891,852.70	
	天津双鹿大厦有限公司	2,399,836.35	455,410.99	3,069,836.35	
	聚联智汇水务科技有限公司	900,000.00	218,099.81	900,000.00	
	南京三五〇三投资发展有限公司	487,608.81	333,725.26	487,608.81	324,236.28
	新兴铸管股份有限公司	310,000.00	59,545.79	20,000.00	24.00
	上海际华物流有限公司	173,208.49	32,454.91		
	陕西际华园开发建设有限公司	59,116.86	11,077.01	146,456.49	
	广东新兴铸管有限公司	52,440.00	9,825.94		
	新兴河北工程技术有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新兴际华资产 经营管理有限公司	23,940.00	4,485.75		
	新兴际华（上海）工程科技 研究院有限公司	9,889.00	1,852.95		
	北京三五零一 服装厂有限公司	7,814.25	1,688.19	7,814.25	
	新兴职业装备 生产技术研究 所	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00
	贵州际华三五 三五商贸有限公司	446.00	84.64	446.00	
	汉川际华三五 零九置业有限公司	308.38	58.52	308.38	
	武汉际华园投 资建设有限公司	0.48	0.09		
	南京新际资产 运营有限公司			1,020,830.54	
小 计		237,194,332.95	175,042,143.02	235,729,022.59	6,670,119.57
应收股利					
	新兴际华投资 有限公司	52,107,547.75		52,590,000.00	
其他 非流动 资产					
	新兴际华资产 经营管理有限公司			150,038,854.23	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	新兴达美（天津）投资有限公司	13,260,789.43	
	湖南中晟高分子新材料有限公司	7,278,432.86	3,987,696.11
	石家庄际华资产管理有限公司	5,645,720.38	6,035,487.14
	财富嘉苑（天津）置业有限公司	5,492,141.39	
	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	3,788,593.77	2,587,318.10
	新兴际华（上海）工程科技研究院有限公司	1,962,641.50	
	辽宁际华三五二三特种装备有限公司	1,238,021.31	1,238,021.31
	新兴际华物业服务（北京）有限公司	751,354.76	
	南京新际资产运营有限公司	659,522.82	2,134,684.09
	新兴际华（北京）材料技术研究院有限公司	451,430.00	93,500.00
	际华五二零三服装有限公司	430,000.00	430,000.00
	新兴际华投资有限公司	258,345.76	258,345.76
	上海际华物流有限公司	140,616.42	731,494.39
	际华三五二三特种装备有限公司	71,339.40	71,339.40
	新兴际华应急装备技术有限公司	69,312.00	
	河北玄德智能科技发展股份有限公司	50,000.00	
	新兴移山（天津）重工有限公司	26,100.00	26,100.00
	济南泰山鞋厂	9,810.19	
	际华军研（北京）特种装备科技有限公司	3,237.00	3,237.00
	汉川际华三五零九置业有限公司		213,860.36

项目名称	关联方	期末数	期初数
	新兴际华检验检测（北京）有限公司		10,280.00
	南京际华五三零二科技发展有限公司		0.90
	天津金汇药业集团有限公司		13,725.00
小 计		41,587,408.99	17,835,089.56
应付票据			
	石家庄际华资产管理有限公司	12,470,000.00	11,000,000.00
	上海际华物流有限公司		200,000.00
小 计		12,470,000.00	11,200,000.00
预收款项			
	新兴铸管股份有限公司	0.19	0.39
	新兴铸管国际发展有限公司	1.00	1.00
	陕西际华园开发建设有限公司	156,800.00	
	新兴铸管（上海）金属资源有限公司	440.00	
	荷原商业管理（北京）有限公司	25,790.00	25,790.00
	新兴际华物业服务（北京）有限公司	28,700.00	28,700.00
小 计		211,731.19	54,491.39
其他流动负债			
	新兴际华集团有限公司	215,000,000.00	35,000,000.00
小 计		215,000,000.00	35,000,000.00
其他应付款			
	新兴际华投资有限公司	100,643,638.62	102,652,258.22
	天津华津制药有限公司	25,971,509.03	25,971,509.03
	新兴际华资产经营管理有限公司	15,468,619.15	11,020,193.11

项目名称	关联方	期末数	期初数
	武汉汉江资产运营有限公司	8,939,819.27	
	咸阳际华投资发展有限公司	8,013,656.19	7,063,819.55
	新兴重工集团有限公司	650,000.00	650,000.00
	新兴际华集团有限公司	565,946.87	462,944.10
	秦皇岛际华三五四四鞋业有限公司	260,761.00	260,761.00
	济南泰山鞋厂	160,000.00	160,000.00
	南京际华五二零二科技发展有限公司	85,714.26	
	新兴铸管股份有限公司	57,245.84	
	贵州际华三五三五商贸有限公司	41,323.94	41,323.94
	新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	18,732.00	18,732.00
	新兴际华检验检测（北京）有限公司	8,515.50	5,880.00
	上海际华物流有限公司	1,500.00	1,500.00
	石家庄际华资产管理有限公司		
	际华三五二三特种装备有限公司		
	新兴际华（上海）工程科技研究院有限公司		901,980.36
	新兴际华物业服务（北京）有限公司		247,307.34
	荷原置地控股有限公司	120,536,500.00	
小 计		281,423,481.67	149,458,208.65

十一、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，无重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，无重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对制造业业务、贸易及其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

项 目	制造业业务	贸易及其他业务	分部间抵销	合 计
营业收入	9,636,290,351.30	768,928,012.91	519,120,606.88	9,886,097,757.33
营业成本	9,021,468,840.81	682,952,242.65	498,239,675.19	9,206,181,408.27
资产总额	18,817,149,456.57	19,199,314,168.09	16,843,598,530.59	21,172,865,094.07
负债总额	9,768,902,072.28	9,165,205,764.67	10,276,190,756.60	8,657,917,080.35

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内		18,409.47
1-2 年		2,485,732.72
2-3 年	2,485,732.72	144,844.32
3-4 年	144,844.32	1,903,677.13
4-5 年	1,903,677.13	
5 年以上	31,454,004.43	31,454,004.43
账面余额合计	35,988,258.60	36,006,668.07
减：坏账准备	1,309,843.27	1,261,338.33
账面价值合计	34,678,415.33	34,745,329.74

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,988,258.60	100.00	1,309,843.27	3.64	34,678,415.33
其中：组合 1					
组合 2	34,600,625.67	96.14			34,600,625.67
组合 3	1,387,632.93	3.86	1,309,843.27	94.39	77,789.66
组合小计	35,988,258.60	100.00	1,309,843.27	3.64	34,678,415.33
合 计	35,988,258.60	100.00	1,309,843.27	3.64	34,678,415.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,006,668.07	100.00	1,261,338.33	3.50	34,745,329.74
其中：组合 1	18,409.47	0.05			18,409.47
组合 2	34,600,625.67	96.10			34,600,625.67
组合 3	1,387,632.93	3.85	1,261,338.33	90.90	126,294.60
组合小计	36,006,668.07	100.00	1,261,338.33	3.50	34,745,329.74
合 计	36,006,668.07	100.00	1,261,338.33	3.50	34,745,329.74

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年	100,645.12	50,322.56	50.00
3-4 年	91,557.00	64,089.90	70.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年			
5 年以上	1,195,430.81	1,195,430.81	100.00
小 计	1,387,632.93	1,309,843.27	94.39

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,261,338.33	48,504.94				1,309,843.27
其中：组合 1						
组合 2						
组合 3	1,261,338.33	48,504.94				1,309,843.27
组合小计	1,261,338.33	48,504.94				1,309,843.27
合 计	1,261,338.33	48,504.94				1,309,843.27

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
际华（邢台）投资有限公司	23,809,931.50	66.16	
际华三五一五皮革皮鞋有限公司	1,300,000.00	3.61	
际华制鞋工业有限公司	1,105,371.51	3.07	
沈阳际华三五四七特种装具有限公司	1,085,087.60	3.02	
南京际华三五二一特种装备有限公司	878,035.89	2.44	
小 计	28,178,426.50	78.30	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	371,931,182.43	377,586,843.17
其他应收款	6,363,916,633.74	6,830,632,944.40
合 计	6,735,847,816.17	7,208,219,787.57

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
新兴际华投资有限公司	52,107,547.75	52,590,000.00
合并范围内单位	319,823,634.68	324,996,843.17
小 计	371,931,182.43	377,586,843.17

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账 龄	未收回的原因
新兴际华投资有限公司	52,107,547.75	1 年以内 7,252,620.35 元；2-3 年 44,854,927.40 元	尚未发放
合并范围内单位	319,823,634.68	2 年以上	尚未发放
小 计	371,931,182.43		

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
项目资金	2,648,610,314.42	3,102,025,258.95
所属企业借款	2,110,463,309.30	3,052,466,141.79
往来款	2,054,137,632.52	1,175,203,111.68
企业借款利息	513,979,156.89	456,984,112.96
备用金	1,443,792.73	1,123,792.73
其他	3,856,248.12	3,856,248.12
账面余额小计	7,332,490,453.98	7,791,658,666.23
减：坏账准备	968,573,820.24	961,025,721.83

款项性质	期末数	期初数
账面价值小计	6,363,916,633.74	6,830,632,944.40
2) 账龄情况		
账 龄	期末数	期初数
1 年以内	636,103,922.59	933,481,839.06
1-2 年	530,303,721.70	1,304,508,431.15
2-3 年	1,128,928,352.84	523,849,916.59
3-4 年	523,831,816.59	353,304,149.86
4-5 年	327,274,659.19	418,317,822.30
5 年以上	4,186,047,981.07	4,258,196,507.27
账面余额小计	7,332,490,453.98	7,791,658,666.23
减：坏账准备	968,573,820.24	961,025,721.83
账面价值小计	6,363,916,633.74	6,830,632,944.40

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提 坏账准备	982,517,831.90	13.40	951,564,471.90	96.85	30,953,360.00
按组合计 提坏账准 备	6,349,972,622.08	86.60	17,009,348.34	0.27	6,332,963,273.74
其中：组 合 1	34,742.00				34,742.00
组合 2	6,328,899,023.23	86.31			6,328,899,023.23
组合 3	21,038,856.85	0.29	17,009,348.34	80.85	4,029,508.51
合 计	7,332,490,453.98	100.00	968,573,820.24	13.21	6,363,916,633.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	975,862,899.24	12.52	944,909,539.24	96.83	30,953,360.00
按组合计提坏账准备	6,815,795,766.99	87.48	16,116,182.59	0.24	6,799,679,584.40
其中：组合 1	777,215.84	0.01			777,215.84
组合 2	6,794,964,712.06	87.21			6,794,964,712.06
组合 3	20,053,839.09	0.26	16,116,182.59	80.36	3,937,656.50
合 计	7,791,658,666.23	100.00	961,025,721.83	12.33	6,830,632,944.40

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
咸阳际华新三零印染有限公司	142,437,993.76	142,437,993.76	149,092,926.42	149,092,926.42	100.00	预计无法收回
际华三五零二资源有限公司	122,129,287.61	122,129,287.61	122,129,287.61	122,129,287.61	100.00	预计无法收回
青海际华江源实业有限公司	710,907,572.84	679,954,212.84	710,907,572.84	679,954,212.84	95.65	预计无法收回
小 计	975,474,854.21	944,521,494.21	982,129,786.87	951,176,426.87	96.85	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	34,742.00		
组合 2	6,328,899,023.23		
组合 3	21,038,856.85	17,009,348.34	80.85
其中：1 年以内	2,346,347.55		
1-2 年	897,408.66	179,481.73	20.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	482,466.39	241,233.20	50.00
3-4 年	2,413,336.15	1,689,335.31	70.00
4-5 年			
5 年以上	14,899,298.10	14,899,298.10	100.00
小 计	6,349,972,622.08	17,009,348.34	0.27

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	16,116,182.59		944,909,539.24	961,025,721.83
期初数在本期	——		——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	893,165.75		6,654,932.66	7,548,098.41
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	17,009,348.34		951,564,471.90	968,573,820.24
期末坏账准备计 提比例 (%)	0.27		96.85	13.21

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
际华置业(兰州)有限公司	项目资金	1,056,716,157.94	5 年上	14.41	
长春际华投资建设有限公司	项目资金、所属企业借款	889,941,136.98	1 年以内、1-5 年、5 年以上	12.14	
重庆际华目的地中心实业有限公司	项目资金、所属企业借款	812,058,483.73	1 年以内、1-5 年、5 年以上	11.07	
青海际华江源实业有限公司	往来款	710,907,572.84	1-5 年、5 年以上	9.70	679,954,212.84
际华连锁商务有限公司	所属企业借款、往来款	519,990,317.38	1 年以内、1-5 年、5 年以上	7.09	
小 计		3,989,613,668.87		54.41	679,954,212.84

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,648,208,908.67	36,907,975.79	6,611,300,932.88	6,109,181,929.60	36,907,975.79	6,072,273,953.81
对联营、合营企业投资	1,068,839.26		1,068,839.26	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	6,649,277,747.93	36,907,975.79	6,612,369,772.14	6,111,181,929.60	36,907,975.79	6,074,273,953.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
咸阳际华新三零印染有限公司		36,907,975.79						36,907,975.79
际华连锁商务有限公司	51,204,495.33						51,204,495.33	
长春际华投资建设有限公司	808,168,944.79						808,168,944.79	
际华（邢台）投资有限公司	66,829,000.00						66,829,000.00	
新兴际华国际贸易有限公司	27,661,232.19						27,661,232.19	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
际华三五四三针织服饰有限公司	233,579,122.54						233,579,122.54	
际华三五零二职业装有限公司	233,414,779.77		2,141,887.74				235,556,667.51	
南京际华三五〇三服装有限公司	56,096,213.14						56,096,213.14	
际华三五零六纺织服装有限公司	160,308,197.52						160,308,197.52	
际华三五三四制衣有限公司	487,663,549.50						487,663,549.50	
际华三五三六实业有限公司	176,429,937.87						176,429,937.87	
新疆际华七五五五职业装有限公司	62,179,295.70						62,179,295.70	
际华三五零九纺织有限公司	211,645,686.15						211,645,686.15	
际华三五一一实业有限公司	58,913,424.40						58,913,424.40	
际华三五四二纺织有限公司	226,184,300.00						226,184,300.00	
际华三五一二皮革服装有限公司	129,862,876.03						129,862,876.03	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
际华三五一三实业有限公司	167,299,634.29						167,299,634.29	
际华三五一四制革制鞋有限公司	245,394,500.89						245,394,500.89	
际华三五一五皮革皮鞋有限公司	143,421,800.00						143,421,800.00	
内蒙古际华森普利服装皮业有限公司	52,059,300.81						52,059,300.81	
际华橡胶工业有限公司	706,438,319.49						706,438,319.49	
南京际华三五二一特种装备有限公司	777,247,845.87						777,247,845.87	
际华三五二二装具饰品有限公司	199,738,164.19						199,738,164.19	
沈阳际华三五四七特种装具有限公司	111,262,801.45						111,262,801.45	
际华海外投资有限公司	145,142,012.89						145,142,012.89	
际华（天津）新能源投资有限公司	50,390,894.00		50,000,000.00				100,390,894.00	
际华置业（兰州）有限公司	48,637,625.00						48,637,625.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
重庆际华目的地中心实业有限公司	412,000,000.00		315,000,000.00			1,885,091.33	728,885,091.33	
际华防护科技有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
新疆际华服装科技有限公司						5,000,000.00	5,000,000.00	
新疆际华科技产业发展有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
新疆华锦生态纺织印染有限责任公司			165,000,000.00				165,000,000.00	
小 计	6,072,273,953.81	36,907,975.79	532,141,887.74			6,885,091.33	6,611,300,932.88	36,907,975.79

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
新兴际华科技（天津）有限公司	2,000,000.00				-931,160.74	
小 计	2,000,000.00				-931,160.74	
合 计	2,000,000.00				-931,160.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
新兴际华科技（天津）有限公司					1,068,839.26	
小 计					1,068,839.26	
合 计					1,068,839.26	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入			6,734,686.78	6,945,764.07
其他业务收入	31,936,923.29	251,023.07	6,390,568.24	625,994.11
合 计	31,936,923.29	251,023.07	13,125,255.02	7,571,758.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	31,872,693.84	38,526.75	13,125,255.02	7,571,758.18

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	31,872,693.84	38,526.75	13,125,255.02	7,571,758.18
小 计	31,872,693.84	38,526.75	13,125,255.02	7,571,758.18

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在某一时刻确认收入	31,872,693.84	38,526.75	13,125,255.02	7,571,758.18
小 计	31,872,693.84	38,526.75	13,125,255.02	7,571,758.18

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-931,160.74	
成本法核算的长期股权投资收益	89,743,120.02	82,481,832.30
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,407,870.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	7,252,620.35	
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,571,462.84	15,930,738.14
合 计	102,636,042.47	88,004,700.44

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	347,104.71	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,241,686.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,607,444.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-200,000,000.00	详见附注五（一）注释 38
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,713,120.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	408,466.94	
小 计	-286,108,417.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,755,764.43	
少数股东权益影响额（税后）	-32,094,714.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-255,769,467.03	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.46	-0.9628	-0.9628
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.73	-0.9046	-0.9046

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,228,257,792.02
非经常性损益	B	-255,769,467.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,972,488,324.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,104,014,570.78
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	131,748,882.12
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告月份数	I	12
本期因其他交易或事项引起的净资产增减变动	J	-130,319,288.58
加权平均净资产	$K=D+A/2+E \times F/I - G \times H/I + J/2$	14,858,851,589.42
加权平均净资产收益率	$L=A/K$	-28.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$M=C/K$	-26.73%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,228,257,792.02
非经常性损益	B	-255,769,467.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,972,488,324.99
期初股份总数	D	4,391,629,404.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	4,391,629,404.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.9628
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.9046

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益和基本每股收益的计算相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理服务；信息安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。



登记机关

2025年02月27日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

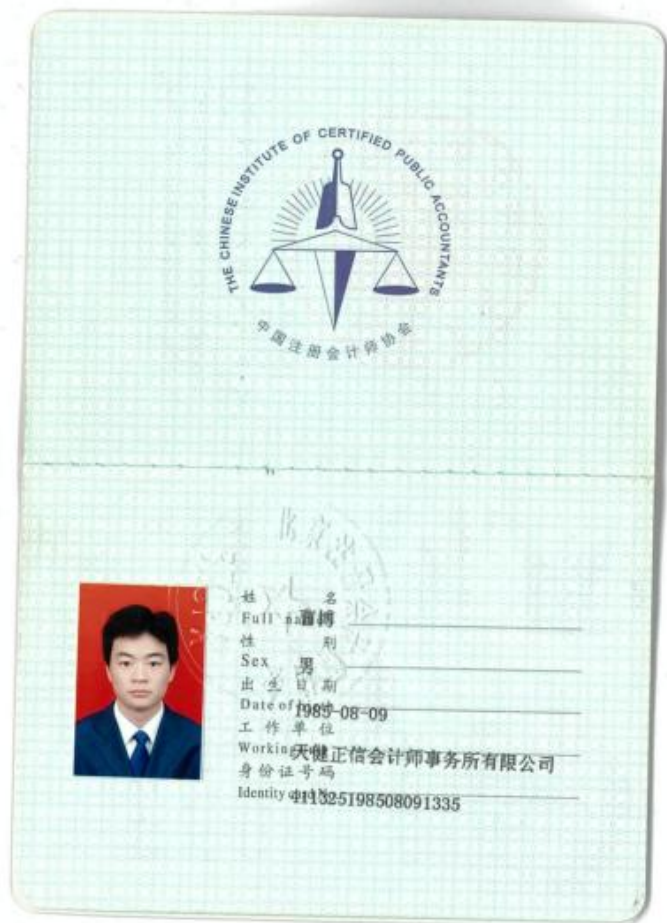
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供供际华集团股份有限公司天健审（2025）8600号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

			
会计师事务所 执业证书		说明	
名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）		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。	
首席合伙人：钟建国		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。	
主任会计师：		3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。	
经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		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》。	
组织形式：特殊普通合伙		发证机关：2024 年 10 月 20 日	
执业证书编号：330000001		中华人民共和国财政部制	
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号			
批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制			

本复印件仅供供际华集团股份有限公司天健审（2025）8600 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供际华集团股份有限公司天健审（2025）8600 号报告后附之用，证明曹博是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



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



姓名 王景波
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1972-11-13
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 350303721113403
Identity card No.

记
载
本证书有效一年，
到期后应重新注册。
Valid for one year, must be re-registered after the expiration date.



中国注册会计师协会
CPA 协会
2019年4月30日

证书编号: 350200020147
Issued by: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019年4月30日
Date of issue

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2024年10月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2024年10月21日

注 意 事 项

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

NOTES

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

本复印件仅供际华集团股份有限公司天健审（2025）8600 号报告后附之用，证明王景波是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。