

北方华创科技集团股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]26835号

---

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18

北方华创科技集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北方华创科技集团股份有限公司（以下简称“北方华创集团”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了北方华创集团2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的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，我们独立于北方华创集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>北方华创集团 2023 年度合并口径主营业务收入 2,204,400.75 万元，主营业务收入来源于电子工艺装备和电子元器件的销售，分别占主营业务收入的 88.97% 和 11.03%。</p> <p>收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，同时对北方华创集团的经营成果具有重大影响，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注三、（三十）及六、（四十四）。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制；并对销售与收款关键内部控制进行有效性测试。</p> <p>（2）了解和评价管理层收入确认政策是否适当；检查销售合同，识别与商品控制权（包括所有权上的风险和报酬转移）相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合收入确认政策。</p> <p>（3）对营业收入执行检查及分析程序：选取样本检查销售合同、发运单、客户验收单等支持性文件；分析北方华创集团收入波动情况，与同行业毛利率进行对比分析。</p> <p>（4）根据客户交易的特点和性质，选取样本对应收账款、合同资产余额以及销售收入进行函证，对未回函的进行替代测试。</p> <p>（5）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对发票、出库、验收等单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p><b>开发支出及研发费用确认</b></p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，北方华创集团合并口径开发支出余额 632,277.78 万元，较 2022 年 12 月 31 日余额增长 28.01%；本期计入当期损益的研发费用 247,530.41 万元，当期形成无形资产的金额 86,460.54 万元。由于开发支出和研发费用金额较大，其中一部分予以资本化，在评估单项研究开发项目的开发支出是否满足资本化条件时涉及管理层重大判断。因此我们将其作为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注六、（十七）、六、（四十八）及附注七。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与开发支出及研发费用相关的关键内部控制，并对研发相关的关键内部控制执行有效性测试。了解开发支出资本化的会计政策，评估其是否符合会计准则的相关规定。</p> <p>（2）选取主要研发项目，检查其立项文件、项目任务书、项目不同阶段验收报告等基础资料，关注开发支出资本化时点的合理性及是否符合资本化会计政策。</p> <p>（3）针对研发费用，抽样检查其对应合同及发票凭证、研发人员名单，通过了解研究开发项目费用分摊方法以及检查验证包括人工费用及折旧费用等归集到相关项目的合理性。</p>

#### 四、其他信息

北方华创集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估北方华创集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北方华创集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方华创集团的财务报告过程。

#### 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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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（如适用）。

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。

审计报告（续）

天职业字[2024]26835号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二四年四月二十九日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

## 合并资产负债表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	12,451,459,936.82	10,434,615,089.01	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	944,856,663.99	1,345,639,756.50	六、（二）
应收账款	3,767,378,764.55	2,995,183,112.40	六、（三）
应收款项融资	1,002,565,382.26	401,105,046.84	六、（四）
预付款项	1,479,791,442.43	1,550,762,429.57	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	64,807,689.79	66,183,944.74	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	16,992,011,957.89	13,040,608,646.00	六、（七）
合同资产	284,927,764.21	390,841,476.16	六、（八）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,238,197,674.90	892,521,290.53	六、（九）
<b>流动资产合计</b>	<b>38,225,997,276.84</b>	<b>31,117,460,791.75</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,392,399.00	2,029,731.31	六、（十）
其他权益工具投资	30,718,286.89	23,264,200.26	六、（十一）
其他非流动金融资产	75,374,659.32	10,696,356.89	六、（十二）
投资性房地产	55,382,078.56	57,372,873.48	六、（十三）
固定资产	3,352,493,888.90	2,484,199,976.48	六、（十四）
在建工程	2,027,315,399.33	1,223,228,494.98	六、（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	214,570,013.47	146,815,913.80	六、（十六）
无形资产	2,546,982,901.91	2,002,976,765.22	六、（十七）
开发支出	6,322,777,822.18	4,939,403,199.73	七、（二）
商誉	27,309,669.99	18,069,530.17	六、（十八）
长期待摊费用	124,794,893.36	40,726,492.02	六、（十九）
递延所得税资产	449,521,717.91	362,881,710.70	六、（二十）
其他非流动资产	167,921,271.47	122,272,811.63	六、（二十一）
<b>非流动资产合计</b>	<b>15,398,555,002.29</b>	<b>11,433,938,056.67</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>53,624,552,279.13</b>	<b>42,551,398,848.42</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	23,066,475.91	227,253,112.50	六、（二十三）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,741,031,764.32	296,813,600.58	六、（二十四）
应付账款	6,116,957,785.07	5,592,372,974.04	六、（二十五）
预收款项	52,857,142.84	55,760,191.00	六、（二十六）
合同负债	8,316,892,377.88	7,198,476,041.04	六、（二十七）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	998,966,417.86	781,855,596.59	六、（二十八）
应交税费	209,052,817.64	129,523,707.72	六、（二十九）
其他应付款	366,994,531.97	414,359,938.71	六、（三十）
其中：应付利息		4,984,358.51	六、（三十）
应付股利	237,194,849.77	245,990,423.72	六、（三十）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	39,287,949.29	41,147,167.08	六、（三十一）
其他流动负债	1,217,917,126.01	1,032,800,849.59	六、（三十二）
<b>流动负债合计</b>	<b>19,083,024,388.79</b>	<b>15,770,363,178.85</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	5,835,243,587.06	3,740,000,000.00	六、（三十三）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	142,297,196.26	80,813,149.64	六、（三十四）
长期应付款		20,700,000.00	六、（三十五）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,734,962,435.29	2,953,437,755.28	六、（三十六）
递延所得税负债	4,244,153.21	2,149,650.49	六、（二十）
其他非流动负债		29,832.24	六、（三十七）
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,716,747,371.82</b>	<b>6,797,130,387.65</b>	
<b>负债合计</b>	<b>28,799,771,760.61</b>	<b>22,567,493,566.50</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	530,208,716.00	528,675,915.00	六、（三十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,970,838,230.28	14,067,399,556.36	六、（三十九）
减：库存股	44,712,349.50	90,451,389.00	六、（四十）
其他综合收益	6,828,635.43	-77,243.19	六、（四十一）
专项储备			
盈余公积	127,953,713.58	81,340,981.45	六、（四十二）
△一般风险准备			
未分配利润	8,775,825,969.44	5,159,175,363.69	六、（四十三）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>24,366,942,915.23</b>	<b>19,746,063,184.31</b>	
少数股东权益	457,837,603.29	237,842,097.61	
<b>所有者权益合计</b>	<b>24,824,780,518.52</b>	<b>19,983,905,281.92</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>53,624,552,279.13</b>	<b>42,551,398,848.42</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	22,079,458,092.37	14,688,111,969.67	
其中：营业收入	22,079,458,092.37	14,688,111,969.67	六、（四十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	18,465,531,116.08	12,370,712,709.87	
其中：营业成本	13,004,763,866.93	8,249,621,595.13	六、（四十四）
△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	167,122,567.62	135,251,288.34	六、（四十五）
销售费用	1,084,372,716.33	802,124,543.87	六、（四十六）
管理费用	1,752,101,098.58	1,421,406,950.27	六、（四十七）
研发费用	2,475,304,060.27	1,845,332,254.24	六、（四十八）
财务费用	-18,133,193.65	-83,023,921.98	六、（四十九）
其中：利息费用	149,597,009.23	48,449,332.84	六、（四十九）
利息收入	174,984,504.21	149,122,137.34	六、（四十九）
加：其他收益	940,716,376.18	666,851,795.70	六、（五十）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,362,667.69	460,051.31	六、（五十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,362,667.69	460,051.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	-5,739,486.15	-2,574,016.64	六、（五十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-79,015,954.52	-85,114,845.81	六、（五十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,734,860.73	-18,046,553.19	六、（五十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,603,590.52	-11,523,095.43	六、（五十五）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	4,447,912,128.24	2,867,452,595.74	
加：营业外收入	22,059,021.17	14,113,225.56	六、（五十六）
减：营业外支出	4,383,450.73	27,085,491.62	六、（五十七）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	4,465,587,698.68	2,854,480,329.68	
减：所得税费用	432,862,924.63	313,488,046.29	六、（五十八）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	4,032,724,774.05	2,540,992,283.39	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,032,724,774.05	2,540,992,283.39	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	3,899,069,987.91	2,352,726,657.86	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	133,654,786.14	188,265,625.53	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	6,905,878.62	3,614,983.68	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,905,878.62	3,614,983.68	六、（五十九）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	6,335,973.64	-8,526,636.93	六、（五十九）
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	6,335,973.64	-8,526,636.93	六、（五十九）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	569,904.98	12,141,620.61	六、（五十九）
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	569,904.98	12,141,620.61	六、（五十九）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	4,039,630,652.67	2,544,607,267.07	
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,905,975,866.53	2,356,341,641.54	
归属于少数股东的综合收益总额	133,654,786.14	188,265,625.53	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	7.3623	4.4612	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	7.3362	4.4485	二十、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	21,262,719,976.21	15,925,296,806.12	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	587,664,826.85	385,323,870.51	
收到其他与经营活动有关的现金	1,993,429,623.40	1,570,915,168.60	六、（六十）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>23,843,814,426.46</b>	<b>17,881,535,845.23</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	15,193,333,549.88	13,529,077,153.21	
△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	3,875,370,885.80	2,960,424,375.64	
支付的各项税费	1,671,196,199.94	1,370,089,196.20	
支付其他与经营活动有关的现金	738,906,056.30	749,884,130.60	六、（六十）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>21,478,806,691.92</b>	<b>18,609,474,855.65</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,365,007,734.54</b>	<b>-727,939,010.42</b>	六、（六十一）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	2,549,346.03	381,810.90	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	278,930.90	661,132.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,828,276.93</b>	<b>1,042,943.22</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,979,981,583.31	1,408,594,920.39	
投资支付的现金	72,967,134.61	15,190,289.64	
△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	8,367,060.82		
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,061,315,778.74</b>	<b>1,423,785,210.03</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,058,487,501.81</b>	<b>-1,422,742,266.81</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	212,489,106.09	157,429,961.81	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	113,395,676.00		
取得借款收到的现金	2,718,819,989.01	4,059,214,765.92	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,931,309,095.10</b>	<b>4,216,644,727.73</b>	
偿还债务支付的现金	830,478,762.13	606,546,237.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	387,626,870.68	241,132,389.53	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,255,573.95	88,675,528.96	
支付其他与筹资活动有关的现金	66,001,477.08	24,389,702.85	六、（六十）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,284,107,109.89</b>	<b>872,068,329.68</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,647,201,985.21</b>	<b>3,344,576,398.05</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>13,902,319.48</b>	<b>36,737,208.67</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,967,624,537.42</b>	<b>1,230,632,329.49</b>	六、（六十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	10,261,440,562.89	9,030,808,233.40	六、（六十一）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>12,229,065,100.31</b>	<b>10,261,440,562.89</b>	六、（六十一）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	528,675,915.00				14,067,399,556.36	90,451,389.00	-77,243.19		81,340,981.45		5,159,175,363.69		19,746,063,184.31	237,842,097.61	19,983,905,281.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	528,675,915.00				14,067,399,556.36	90,451,389.00	-77,243.19		81,340,981.45		5,159,175,363.69		19,746,063,184.31	237,842,097.61	19,983,905,281.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,532,801.00				903,438,673.92	-45,739,039.50	6,905,878.62		46,612,732.13		3,616,650,605.75		4,620,879,730.92	219,995,505.68	4,840,875,236.60
（一）综合收益总额							6,905,878.62				3,899,069,987.91		3,905,975,866.53	133,654,786.14	4,039,630,652.67
（二）所有者投入和减少资本	1,532,801.00				903,438,673.92	-45,739,039.50							950,710,514.42	86,340,719.54	1,037,051,233.96
1.所有者投入的普通股	1,532,801.00				274,382,835.28	-45,739,039.50							321,654,675.78	72,812,765.92	394,467,441.70
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					629,055,838.64								629,055,838.64	13,527,953.62	642,583,792.26
4.其他															
（三）利润分配									46,612,732.13		-282,419,382.16		-235,806,650.03		-235,806,650.03
1.提取盈余公积									46,612,732.13		-46,612,732.13				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-235,806,650.03		-235,806,650.03		-235,806,650.03
4.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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	530,208,716.00				14,970,838,230.28	44,712,349.50	6,828,635.43		127,953,713.58		8,775,825,969.44		24,366,942,915.23	457,837,603.29	24,824,780,518.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	525,726,874.00				13,532,111,849.49	152,484,125.00	-3,692,226.87		71,807,463.86		2,924,089,717.82		16,897,559,553.30	300,831,605.77	17,198,391,159.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	525,726,874.00				13,532,111,849.49	152,484,125.00	-3,692,226.87		71,807,463.86		2,924,089,717.82		16,897,559,553.30	300,831,605.77	17,198,391,159.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,949,041.00				535,287,706.87	-62,032,736.00	3,614,983.68		9,533,517.59		2,235,085,645.87		2,848,503,631.01	-62,989,508.16	2,785,514,122.85
（一）综合收益总额							3,614,983.68				2,352,726,657.86		2,356,341,641.54	188,265,625.53	2,544,607,267.07
（二）所有者投入和减少资本	2,949,041.00				535,287,706.87	-62,032,736.00							600,269,483.87	8,708,506.76	608,977,990.63
1.所有者投入的普通股	2,949,041.00				157,442,613.41	-62,032,736.00							222,424,390.41		222,424,390.41
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					377,845,093.46								377,845,093.46	8,708,506.76	386,553,600.22
4.其他															
（三）利润分配									9,533,517.59		-117,641,011.99		-108,107,494.40	-259,963,640.45	-368,071,134.85
1.提取盈余公积									9,533,517.59		-9,533,517.59				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-108,107,494.40		-108,107,494.40	-259,963,640.45	-368,071,134.85
4.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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	528,675,915.00				14,067,399,556.36	90,451,389.00	-77,243.19		81,340,981.45		5,159,175,363.69		19,746,063,184.31	237,842,097.61	19,983,905,281.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	4,977,982,133.79	3,881,033,198.21	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		70,960,386.63	
应收账款	40,585,561.72	30,123,326.50	十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	69,317.70	26,874,582.70	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,635,220,278.85	20,989,086.66	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利	488,484,301.90	3,224,301.90	十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,245.95	9,137.37	
<b>流动资产合计</b>	<b>6,653,918,538.01</b>	<b>4,029,989,718.07</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,623,112,082.72	12,854,581,084.74	十九、（三）
其他权益工具投资	30,718,286.89	23,264,200.26	
其他非流动金融资产	75,374,659.32	10,696,356.89	
投资性房地产			
固定资产	32,993,944.58	35,064,471.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,053,157.65	8,344,235.64	
无形资产	1,127,161.88	1,359,089.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,069,675.51	2,763,544.29	
递延所得税资产	50,211,874.20	41,301,273.08	
其他非流动资产	18,756,634.78	18,756,634.78	
<b>非流动资产合计</b>	<b>13,842,417,477.53</b>	<b>12,996,130,891.33</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>20,496,336,015.54</b>	<b>17,026,120,609.40</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	413,577,947.16	3,111,631.47	
预收款项	22,072.65	44,145.30	
合同负债	444,083.92	413,187.35	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	56,518,598.24	62,679,750.64	
应交税费	12,381,254.90	9,563,652.22	
其他应付款	60,413,388.76	112,319,593.80	
其中：应付利息		1,833,333.34	
应付股利	2,572,724.17	2,572,724.17	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	157,034.64	150,056.97	
其他流动负债	57,730.91	51,010.62	
<b>流动负债合计</b>	<b>543,572,111.18</b>	<b>188,333,028.37</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	4,004,147,243.06	2,000,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	8,256,078.36	8,440,717.76	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31,230,000.00	31,230,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,043,633,321.42</b>	<b>2,039,670,717.76</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>4,587,205,432.60</b>	<b>2,228,003,746.13</b>	
所有者权益			
股本	530,208,716.00	528,675,915.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,881,984,132.60	14,054,898,898.34	
减：库存股	44,712,349.50	90,451,389.00	
其他综合收益	-2,789,456.14	-9,125,429.78	
专项储备			
盈余公积	119,206,582.97	72,593,850.84	
△一般风险准备			
未分配利润	425,232,957.01	241,525,017.87	
<b>所有者权益合计</b>	<b>15,909,130,582.94</b>	<b>14,798,116,863.27</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>20,496,336,015.54</b>	<b>17,026,120,609.40</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	445,004,338.34	251,239,557.75	
其中：营业收入	445,004,338.34	251,239,557.75	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	481,037,885.49	271,104,326.05	
其中：营业成本	366,903,076.55	185,071,914.07	十九、（四）
△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	1,703,078.96	1,037,832.46	
销售费用	1,060,833.49	1,565,821.02	
管理费用	80,164,112.20	98,200,628.46	
研发费用	4,578,522.90	2,944,841.89	
财务费用	26,628,261.39	-17,716,711.85	
其中：利息费用	96,994,885.50	22,385,829.16	
利息收入	70,505,189.28	40,184,052.16	
加：其他收益	3,828,530.74	51,636.62	
投资收益（损失以“-”号填列）	488,582,667.69	111,526,651.31	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,362,667.69	460,051.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	-5,739,486.15	-2,574,016.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,370,527.52	1,433,756.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	4,115.04	-5,441.73	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	456,012,807.69	90,567,817.46	
加：营业外收入	1,753,393.17	2,646,612.25	
减：营业外支出	2,924.24	644.03	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	457,763,276.62	93,213,785.68	
减：所得税费用	-8,364,044.68	-2,121,390.17	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	466,127,321.30	95,335,175.85	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	466,127,321.30	95,335,175.85	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	6,335,973.64	-8,526,636.93	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	6,335,973.64	-8,526,636.93	
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	6,335,973.64	-8,526,636.93	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	472,463,294.94	86,808,538.92	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.8801	0.1808	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.8770	0.1803	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	506,004,223.49	234,586,907.10	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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		12,401,869.81	
收到其他与经营活动有关的现金	244,148,942.54	409,200,338.25	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>750,153,166.03</b>	<b>656,189,115.16</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,364,532.35	207,618,635.00	
△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	56,145,336.75	46,838,750.90	
支付的各项税费	8,140,571.37	5,698,310.30	
支付其他与经营活动有关的现金	188,267,355.51	369,067,234.30	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>254,917,795.98</b>	<b>629,222,930.50</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>495,235,370.05</b>	<b>26,966,184.66</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	2,549,346.03	381,810.90	
取得投资收益收到的现金	58,090,297.12	59,304,842.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,600.00	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	35,050,998.34	486,145.86	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>95,712,241.49</b>	<b>60,174,799.64</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	710,220.00	1,101,816.01	
投资支付的现金	118,967,134.61	15,190,289.64	
△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	1,142,185,000.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,261,862,354.61</b>	<b>16,292,105.65</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,166,150,113.12</b>	<b>43,882,693.99</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	99,093,430.09	157,429,961.81	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,003,000,000.00	2,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,102,093,430.09</b>	<b>2,157,429,961.81</b>	
偿还债务支付的现金	2,500,000.00	500,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	330,585,587.54	131,061,424.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,144,163.90	995,827.27	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>334,229,751.44</b>	<b>632,057,251.82</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,767,863,678.65</b>	<b>1,525,372,709.99</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,096,948,935.58</b>	<b>1,596,221,588.64</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	3,881,032,680.86	2,284,811,092.22	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,977,981,616.44</b>	<b>3,881,032,680.86</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 所有者权益变动表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	528,675,915.00				14,054,898,898.34	90,451,389.00	-9,125,429.78		72,593,850.84		241,525,017.87	14,798,116,863.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	528,675,915.00				14,054,898,898.34	90,451,389.00	-9,125,429.78		72,593,850.84		241,525,017.87	14,798,116,863.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,532,801.00				827,085,234.26	-45,739,039.50	6,335,973.64		46,612,732.13		183,707,939.14	1,111,013,719.67
（一）综合收益总额							6,335,973.64				466,127,321.30	472,463,294.94
（二）所有者投入和减少资本	1,532,801.00				827,085,234.26	-45,739,039.50						874,357,074.76
1.所有者投入的普通股	1,532,801.00				213,796,074.84	-45,739,039.50						261,067,915.34
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					613,289,159.42							613,289,159.42
4.其他												
（三）利润分配									46,612,732.13		-282,419,382.16	-235,806,650.03
1.提取盈余公积									46,612,732.13		-46,612,732.13	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-235,806,650.03	-235,806,650.03
4.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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	530,208,716.00				14,881,984,132.60	44,712,349.50	-2,789,456.14		119,206,582.97		425,232,957.01	15,909,130,582.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表(续)

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	525,726,874.00				13,433,828,520.01	152,484,125.00	-598,792.85		63,060,333.25		263,830,854.01	14,133,363,663.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	525,726,874.00				13,433,828,520.01	152,484,125.00	-598,792.85		63,060,333.25		263,830,854.01	14,133,363,663.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,949,041.00				621,070,378.33	-62,032,736.00	-8,526,636.93		9,533,517.59		-22,305,836.14	664,753,199.85
（一）综合收益总额							-8,526,636.93				95,335,175.85	86,808,538.92
（二）所有者投入和减少资本	2,949,041.00				621,070,378.33	-62,032,736.00						686,052,155.33
1.所有者投入的普通股	2,949,041.00				157,442,613.41	-62,032,736.00						222,424,390.41
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					463,627,764.92							463,627,764.92
4.其他					-							-
（三）利润分配									9,533,517.59		-117,641,011.99	-108,107,494.40
1.提取盈余公积									9,533,517.59		-9,533,517.59	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-108,107,494.40	-108,107,494.40
4.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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	528,675,915.00				14,054,898,898.34	90,451,389.00	-9,125,429.78		72,593,850.84		241,525,017.87	14,798,116,863.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北方华创科技集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

北方华创科技集团股份有限公司（原名北京七星华创电子股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）是经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函[2001]54号文批准的由北京七星华创科技集团有限责任公司（以下简称“七星集团”）、北京吉乐电子集团有限公司（以下简称“吉乐集团”）、北京硅元科电微电子技术有限责任公司（以下简称“硅元科电”）、中国华融资产管理公司（以下简称“中国华融”）、王荫桐、周凤英采取发起方式设立的股份有限公司。本公司于2001年9月28日由北京市工商行政管理局颁发了注册号为110000003318164的企业法人营业执照，于2016年10月28日换发营业执照，统一社会信用代码为：91110000726377528Y。2017年2月15日，本公司更名为北方华创科技集团股份有限公司。

根据公司2019年第一次临时股东大会决议通过的股票发行方案和股票发行认购公告规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1949号《关于核准北方华创科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司采用非公开发行股票方式向特定投资者国家集成电路产业投资基金股份有限公司、北京电子控股有限责任公司、北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）发行人民币普通股（A股）32,642,401股（每股面值为人民币1元）。此次发行后公司股本变更为人民币490,646,773.00元。

根据公司2020年第七届董事会第二次会议决议审议通过，同意公司《关于向2019年股权激励计划对象授予股票期权与限制性股票的议案》，确定以2020年2月21日为授予日，向符合授予条件的88名激励对象授予450万股限制性股票，授予价格为34.60元/股，均为现金认购。实施前述股权激励后，本公司股本增加到人民币495,116,773.00元。同时2018年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权。

2021年度，根据公司2021年第一次临时股东大会、第七届董事会第十四次会议，2019年股票期权与限制性股票激励计划所涉及的2名激励对象离职，公司对其持有的、已获授但尚未解除限售的55,000股限制性股票进行回购注销。同时2018年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权，行权价格为35.14元/股。

根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2710 号《关于核准北方华创科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司申请采用非公开发行股票方式向 14 家特定投资者发行人民币普通股（A 股）27,960,526 股（每股面值为人民币 1 元），发行价格为每股人民币 304.00 元。

2022 年度，依据公司召开第七届董事会第二十二次会议、第七届监事会第十七次会议，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划所涉及的 1 名激励对象离职，公司对其持有的、已获授但尚未解除限售的 6,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格 34.22 元/股，回购资金为公司自有资金。同时 2018 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权，行权价格为 34.94 元/股；2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权，行权价格为 68.83 元/股。

2023 年度，公司 2023 年 8 月 29 日召开的第八届董事会第五次会议、第八届监事会第三次会议，公司将 2019 年股票期权与限制性股票激励计划中所激励的 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的 30,000 股限制性股票因离职原因按照原激励计划进行回购注销，回购价格 33.78 元/股，回购资金为公司自有资金。同时 2018 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权，行权价格为 34.94 元/股；2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权，行权价格为 69.03 元/股；2019 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权，行权价格为 68.39 元/股。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 530,208,716.00 元。

本公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号；法定代表人：赵晋荣。本公司总部位于北京市经济技术开发区文昌大道 8 号。

2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司始终秉承“推动产业进步，创造无限可能”的企业使命，立足半导体基础产品领域，深耕半导体装备、真空及锂电装备、精密电子元器件等业务板块，致力于成为半导体基础产品领域值得信赖的引领者。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

4. 合并财务报表范围及其变化情况。

本公司本期合并范围详见本附注“八、合并范围的变更及九、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内不存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。本公司及下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

本公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、股东权益总额、营业收入总额、营业支出总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重。

#### （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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本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，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）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，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金



融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

## （十二）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （1）单项计提信用损失的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将逾期天数超过 30 日，或者导致信用风险显著增加因素中一个或多个指标发生显著变化的应收款项确认为单项计提信用损失。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。信用风险显著增加因素见三、（十）金融工具 5（2）。

本公司对单项计提信用损失的应收款项单独进行信用减值测试，单独测试未发生信用损失的应收款项，包括在组合中进行信用减值测试。已单项确认信用损失的应收款项，不再包括在组合中进行信用减值测试，主要为应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收客户款项	以账龄表为基础的减值准备矩阵

### （十三）应收款项融资

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

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合名称	组合内容
应收其他款项	为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款等一般性往来款

组合名称	组合内容
应收利息	应收金融机构利息
应收股利	应收关联方股利

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### （十五）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

发出存货采用加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次摊销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次摊销法进行摊销。

## (十六) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于组合评估合同资产的预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收客户合同资产	以账龄表为基础的减值准备矩阵

## (十七) 持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或



发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### （十九）投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并采用与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备，账面价值减记至可收回金额。已经计提的投资性房地产减值准备不得转回。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产

或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## （二十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3.00	2.43--3.23
机器设备	年限平均法	8-12	3.00	8.08--12.13
运输工具	年限平均法	6-12	3.00	8.08--16.17
电子设备及其他	年限平均法	4-10	3.00	9.70--24.25

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## （二十一）在建工程

1. 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。

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

## （二十二）借款费用

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （二十三）无形资产

无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、土地使用权、商标及客户关系等，按实际成本进行初始计量。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10
软件	5-10
商标	10
客户关系	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本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：

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

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

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。

### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （二十五）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十六）合同负债

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

## （二十七）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 3. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

### 4. 设定提存计划

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十八）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本

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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

## （二十九）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

#### （1）以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的几个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### （2）以现金结算的股份支付

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

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

#### （3）修改、终止股份支付计划

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （4）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理

### （三十）收入

#### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、使用费收入、利息收入。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“某一时点履行的履约义务”，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

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

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

#### 1) 商品销售收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据不同的产品类型及合同安排，于控制权转移至客户，风险报酬转移时，视不同的产品类型及合同安排根据签收单或验收单等资料确认收入。

#### 2) 提供劳务收入

本公司向客户提供技术服务，如果本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，或者客户能够控制本公司履约过程中研发出的设备，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占总成本的比例确定；当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按履约期间分期确认收入。

#### 4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 3. 收入的计量

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

#### (1) 可变对价

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

## （2）重大融资成分

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

## （3）非现金对价

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

## （4）应付客户对价

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

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

## 4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：（a）合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（b）该活动对客户将产生有利或不利影响；（c）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### （三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### （三十四）租赁

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚

未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

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

租赁期开始日后，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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

## （三十五）债务重组

### 1. 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注三（九）金融工具），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注三（九）金融工具）。

### 2. 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注三（九）金融工具）。

## （三十六）其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 2. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### （三十七）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 信用损失计提

本公司根据账龄矩阵计算应收款项的预期信用损失，准备矩阵初步基于公司过往观察所得违约率。鉴定应收账款信用损失率要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款信用损失的计提或转回。

## 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 3. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## 4. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 5. 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

## 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额



## 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
增值税	一般计税方法	销售货物或提供应税劳务增值额	13%、9%、6%
	简易计税方法	不动产租赁收入、销售使用过的固定资产处置收入	5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	7%、5%	
教育费附加	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	3%	
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	2%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值计缴；	1.2%	
	从租计征的，按租金收入计缴	12%	
城镇土地使用税	按计税土地面积计缴	1.5 元、3 元/平方米/年	
企业所得税	实际应纳税所得额	15%、20%、25%	

注：境外投资企业按注册地所得税政策执行。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

#### （1）增值税

根据财政部、税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。公司符合条件的下属子公司已在国家税务局备案，本年享受该项税收优惠政策。

根据国家赋予出口加工区的优惠政策，在北京天竺空港工业区内加工、生产的货物和应税劳务，免征增值税。

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）文件的规定，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。公司符合条件的下属子公司已在国家税务局备案，本年享受该项税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财政部 税务总局公告 2023 年第 17 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集

成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。符合条件的下属子公司已在国家税务局备案，本年享受该项税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财政部 税务总局公告 2023 年第 25 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统，允许按当期可抵扣进项税额加计 15%抵减企业应纳增值税税额。符合条件的下属子公司已在国家税务局备案，本年享受该项税收优惠政策。

## （2）企业所得税

按照北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京税务局等部门联合下发的通知，根据《高新技术企业认定管理办法》，获得高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策。自获得高新技术企业认定后三年内，按 15%的比例缴纳所得税。

根据财政部、税务总局《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）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）文件的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述规定中小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，按照相当于 5%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日起采用《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，执行该解释对本报告期内财务报表无重大影响。

### 2. 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本公司本年度无会重大差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		8,916.85
银行存款	12,229,065,100.31	10,261,431,646.04
其他货币资金	222,394,836.51	173,174,526.12
合计	<u>12,451,459,936.82</u>	<u>10,434,615,089.01</u>
其中：存放在境外的款项总额	43,850,396.02	46,009,583.06

2. 其他货币资金主要为本公司向银行申请开具银行承兑汇票及保函所存入的保证金，属于使用受限制的货币资金。其中期末使用受限保证金为222,394,836.51元，期初使用受限保证金为173,174,526.12元。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,578,925.58	29,377,961.27
商业承兑汇票	921,277,738.41	1,316,261,795.23
合计	<u>944,856,663.99</u>	<u>1,345,639,756.50</u>

#### 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,971,871.00
商业承兑汇票		206,905,121.25
合计		<u>224,876,992.25</u>

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	969,755,935.79	100.00	24,899,271.80	2.57	944,856,663.99
其中：银行承兑汇票	23,578,925.58	2.43			23,578,925.58
商业承兑汇票	946,177,010.21	97.57	24,899,271.80	2.63	921,277,738.41
合计	<u>969,755,935.79</u>	--	<u>24,899,271.80</u>	--	<u>944,856,663.99</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,350,395,419.36	100.00	4,755,662.86	0.35	1,345,639,756.50
其中：银行承兑汇票	29,377,961.27	2.18			29,377,961.27
商业承兑汇票	1,321,017,458.09	97.82	4,755,662.86	0.36	1,316,261,795.23
合计	<u>1,350,395,419.36</u>	--	<u>4,755,662.86</u>	--	<u>1,345,639,756.50</u>

### 4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票	4,755,662.86	20,143,608.94			24,899,271.80
合计	<u>4,755,662.86</u>	<u>20,143,608.94</u>			<u>24,899,271.80</u>

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,434,606,036.56	2,804,999,706.47
1-2年(含2年)	509,125,467.48	332,723,242.87
2-3年(含3年)	48,294,807.30	23,759,445.31
3-4年(含4年)	7,465,937.63	4,620,956.14
4-5年(含5年)	3,472,279.74	12,480,924.47
5年以上	69,121,059.68	110,289,943.91

账龄	期末账面余额	期初账面余额
小计	4,072,085,588.39	3,288,874,219.17
减：坏账准备	304,706,823.84	293,691,106.77
合计	<u>3,767,378,764.55</u>	<u>2,995,183,112.40</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按组合计提坏账准备	4,072,085,588.39	100.00	304,706,823.84	7.48	3,767,378,764.55		
其中：账龄矩阵	4,072,085,588.39	100.00	304,706,823.84	7.48	3,767,378,764.55		
合计	<u>4,072,085,588.39</u>	<u>100.00</u>	<u>304,706,823.84</u>	<u>7.48</u>	<u>3,767,378,764.55</u>		

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按组合计提坏账准备	3,288,874,219.17	100.00	293,691,106.77	8.93	2,995,183,112.40		
其中：账龄矩阵	3,288,874,219.17	100.00	293,691,106.77	8.93	2,995,183,112.40		
合计	<u>3,288,874,219.17</u>	<u>100.00</u>	<u>293,691,106.77</u>	<u>8.93</u>	<u>2,995,183,112.40</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：以账龄表为基础的减值准备矩阵

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	3,434,606,036.56	171,732,790.64	5.00
1-2年	509,125,467.48	50,912,546.85	10.00
2-3年	48,294,807.30	9,658,961.45	20.00
3-4年	7,465,937.63	2,239,781.30	30.00
4-5年	3,472,279.74	1,041,683.92	30.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	69,121,059.68	69,121,059.68	100.00
<u>合计</u>	<u>4,072,085,588.39</u>	<u>304,706,823.84</u>	—

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄矩阵	293,691,106.77	58,494,263.35		47,478,546.28	304,706,823.84
<u>合计</u>	<u>293,691,106.77</u>	<u>58,494,263.35</u>		<u>47,478,546.28</u>	<u>304,706,823.84</u>

### 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	47,478,546.28

### 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户一	货款	12,912,652.50	无法收回	执委会审批	否
客户二	货款	9,602,636.00	无法收回	执委会审批	否
客户三	货款	8,921,544.30	注销	执委会审批	否
<u>合计</u>	—	<u>31,436,832.80</u>	—	—	—

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户一	149,635,200.00		149,635,200.00	3.42	7,481,760.00
客户二	57,507,451.63	60,600,000.00	118,107,451.63	2.70	5,905,372.58
客户三	106,582,984.00		106,582,984.00	2.44	5,329,149.20
客户四	104,960,000.00		104,960,000.00	2.40	5,248,000.00
客户五	77,966,530.97	17,038,000.00	95,004,530.97	2.17	5,851,076.55
<u>合计</u>	<u>496,652,166.60</u>	<u>77,638,000.00</u>	<u>574,290,166.60</u>	--	--

#### （四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,002,565,382.26	401,105,046.84
其中：银行承兑汇票	1,002,565,382.26	401,105,046.84
<u>合计</u>	<u>1,002,565,382.26</u>	<u>401,105,046.84</u>

其他说明：本公司视资金管理的需要将部分银行承兑票据在到期前贴现或背书，因此将这部分应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

##### 1. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	78,501,000.00	
<u>合计</u>	<u>78,501,000.00</u>	

注：根据公司全资子公司北京北方华创微电子装备有限公司（以下简称“北方微”）与中信银行北京分行签订《票据池质押融资业务合作协议》，约定银行为公司提供票据池质押融资业务服务，公司以其持有的票据及其回款保证金账户中保证金质押形成的票据池作为担保在银行处办理的总量控制模式的票据质押融资业务，包括流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函及其他各类银行授信业务。按照银行的授信条件和制度，为公司核定最高汇票承兑额度为人民币伍亿元整，额度使用有效期间自2023年02月23日起至2025年01月31日止，在期限届满时未使用的额度自动取消。同时签订（2023）信银京质字第0029号《资产池业务最高额票据质押合同》，约定其对票据、信用证、保函、商业承兑汇票保贴（包括主合同债务人为承兑人及持票人等情形）或其他或有负债业务的承担相应的担保责任，担保范围为主债权本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、迟延履行期间的债务利息、延迟履行金、保管质押财产以及为实现债权、质权等而所发生的一切费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、律师费、差旅费、执行费、评估费、过户费、保全费、公告费、公证认证费、翻译费、保全保险费等）和其他所有应付的费用之和。截至本期末公司入池质押的银行承兑汇票金额为78,501,000.00元。

##### 2. 期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,433,839,700.98		
<u>合计</u>	<u>1,433,839,700.98</u>		

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,308,336,510.42	88.41	1,489,975,391.32	96.08
1-2 年 (含 2 年)	167,132,593.58	11.29	55,946,633.79	3.61
2-3 年 (含 3 年)	1,666,845.91	0.11	2,043,378.30	0.13
3 年以上	2,655,492.52	0.19	2,797,026.16	0.18
合计	<u>1,479,791,442.43</u>	<u>100.00</u>	<u>1,550,762,429.57</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债务单位	金额	账龄	未结算原因
供应商一	86,489,232.00	1-2 年	合同未执行完毕
供应商二	21,689,795.32	1-2 年	合同未执行完毕
供应商三	12,812,966.73	1-2 年	合同未执行完毕
供应商四	8,887,704.28	1-2 年	合同未执行完毕
供应商五	5,819,969.07	1-2 年	合同未执行完毕
合计	<u>135,699,667.40</u>		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为335,131,110.28元,占预付账款期末余额合计数的比例为22.66%。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	64,807,689.79	66,183,944.74
合计	<u>64,807,689.79</u>	<u>66,183,944.74</u>



## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	58,575,954.02	58,758,708.82
1-2年(含2年)	2,840,050.30	9,221,823.00
2-3年(含3年)	6,591,939.47	1,095,469.88
3-4年(含4年)	487,430.86	1,664,162.29
4-5年(含5年)	1,413,907.29	31,772.75
5年以上	1,121,417.19	1,106,492.44
小计	<u>71,030,699.13</u>	<u>71,878,429.18</u>
减: 坏账准备	6,223,009.34	5,694,484.44
合计	<u>64,807,689.79</u>	<u>66,183,944.74</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	42,396,731.26	39,502,963.65
往来款及其他	28,633,967.87	32,375,465.53
合计	<u>71,030,699.13</u>	<u>71,878,429.18</u>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,694,484.44			5,694,484.44
2023年1月1日余额在				
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	608,994.90			608,994.90
本期转回				
本期转销				
本期核销	80,470.00			80,470.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	6,223,009.34			6,223,009.34

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄矩阵	5,694,484.44	608,994.90		80,470.00	6,223,009.34
<u>合计</u>	<u>5,694,484.44</u>	<u>608,994.90</u>		<u>80,470.00</u>	<u>6,223,009.34</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	80,470.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	保证金	5,851,809.72	1-5 年	8.24	1,276,770.24
单位二	保证金	3,000,000.00	1 年以内	4.22	150,000.00
单位三	保证金	2,803,750.00	1 年以内	3.95	140,187.50
单位四	保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.82	100,000.00
单位五	保证金	1,838,000.00	1 年以内	2.59	91,900.00
<u>合计</u>	——	<u>15,493,559.72</u>	——	<u>21.82</u>	<u>1,758,857.74</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,006,640,826.38	4,311,992.83	6,002,328,833.55
在产品	2,288,234,516.41	8,184,454.65	2,280,050,061.76
库存商品	8,722,056,582.32	20,643,705.01	8,701,412,877.31

项目	账面 余额	期末余额	
		存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面 价值
周转材料	8,220,185.27		8,220,185.27
合计	<u>17,025,152,110.38</u>	<u>33,140,152.49</u>	<u>16,992,011,957.89</u>

接上表：

项目	账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	5,559,153,968.05	100,685.48	5,559,053,282.57
在产品	549,431,342.28	8,289,915.81	541,141,426.47
库存商品	6,939,328,957.71	8,124,706.02	6,931,204,251.69
周转材料	9,209,685.27		9,209,685.27
合计	<u>13,057,123,953.31</u>	<u>16,515,307.31</u>	<u>13,040,608,646.00</u>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	100,685.48	4,211,307.35				4,311,992.83
在产品	8,289,915.81	5,225,136.45		5,330,597.61		8,184,454.65
库存商品	8,124,706.02	16,849,349.14		4,330,350.15		20,643,705.01
合计	<u>16,515,307.31</u>	<u>26,285,792.94</u>		<u>9,660,947.76</u>		<u>33,140,152.49</u>

本期跌价或减值准备的计提依据及转回或转销的原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	对可变现净值低于账面价值的存货计提跌价准备	
在产品	对可变现净值低于账面价值的存货计提跌价准备	对已计提减值的存货予以核销或转销
库存商品	对可变现净值低于账面价值的存货计提跌价准备	对已计提减值的存货予以核销或转销

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
销售合同	299,989,488.64	15,061,724.43	284,927,764.21	411,454,132.80	20,612,656.64	390,841,476.16
合计	<u>299,989,488.64</u>	<u>15,061,724.43</u>	<u>284,927,764.21</u>	<u>411,454,132.80</u>	<u>20,612,656.64</u>	<u>390,841,476.16</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		
	金额	金额		
按组合计提坏账准备	299,989,488.64	15,061,724.43	5.02	284,927,764.21
其中：账龄矩阵	299,989,488.64	15,061,724.43	5.02	284,927,764.21
合计	<u>299,989,488.64</u>	<u>15,061,724.43</u>	<u>5.02</u>	<u>284,927,764.21</u>

接上表：

类别	期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		
	金额	金额		
按组合计提坏账准备	411,454,132.80	20,612,656.64	5.01	390,841,476.16
其中：账龄矩阵	411,454,132.80	20,612,656.64	5.01	390,841,476.16
合计	<u>411,454,132.80</u>	<u>20,612,656.64</u>	<u>5.01</u>	<u>390,841,476.16</u>

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
与销售合同相关		5,550,932.21		
合计		<u>5,550,932.21</u>		

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及留抵税款	1,237,337,231.76	891,759,448.03
其他	860,443.14	761,842.50
<u>合计</u>	<u>1,238,197,674.90</u>	<u>892,521,290.53</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
联营企业	2,029,731.31		
<u>合计</u>	<u>2,029,731.31</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
1,362,667.69			
<u>1,362,667.69</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			3,392,399.00	
			<u>3,392,399.00</u>	

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	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	本期计入其他 综合收益的损失	其他
项目一	19,639,788.90			457,103.94	
项目二			7,841,376.54		
项目三	3,624,411.36		69,814.03		
合计	<u>23,264,200.26</u>		<u>7,911,190.57</u>	<u>457,103.94</u>	

接上表：

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因
项目一	19,182,684.96			817,315.04	战略合作，不以交易为目的
项目二	7,841,376.54			2,158,623.46	战略合作，不以交易为目的
项目三	3,694,225.39			305,774.61	战略合作，不以交易为目的
合计	<u>30,718,286.89</u>			<u>3,281,713.11</u>	——

## （十二）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
项目一	23,306,486.09	10,696,356.89
项目二	40,035,955.16	
项目三	12,032,218.07	
合计	<u>75,374,659.32</u>	<u>10,696,356.89</u>

## （十三）投资性房地产

### 1. 投资性房地产计量模式

#### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	82,003,789.39			82,003,789.39
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	82,003,789.39			82,003,789.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	24,630,915.91			24,630,915.91

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 本期增加金额	1,990,794.92			1,990,794.92
(1) 计提或摊销	1,990,794.92			1,990,794.92
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	26,621,710.83			26,621,710.83
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>55,382,078.56</u>			<u>55,382,078.56</u>
2. 期初账面价值	<u>57,372,873.48</u>			<u>57,372,873.48</u>

#### (十四) 固定资产

##### 1. 总表情况

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,352,493,888.90	2,484,199,976.48
合计	<u>3,352,493,888.90</u>	<u>2,484,199,976.48</u>

##### 2. 固定资产

###### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,859,180,849.63	1,428,085,554.76	15,430,312.42	321,041,300.52	3,623,738,017.33
2. 本期增加金额	675,370,731.62	360,466,134.69	828,907.68	78,060,162.14	1,114,725,936.13
(1) 购置		126,780,322.54	300,804.63	39,535,481.15	166,616,608.32
(2) 在建工程转入	675,370,731.62	231,974,649.18	523,893.79	38,189,604.70	946,058,879.29
(3) 汇率变动			4,209.26	98,438.03	102,647.29
(4) 企业合并增加		1,711,162.97		236,638.26	1,947,801.23
3. 本期减少金额		22,619,995.93	403,988.00	12,583,882.42	35,607,866.35
(1) 处置或报废		22,619,995.93	403,988.00	12,583,882.42	35,607,866.35
4. 期末余额	2,534,551,581.25	1,765,931,693.52	15,855,232.10	386,517,580.24	4,702,856,087.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	257,210,225.99	684,207,607.02	11,552,378.07	186,428,503.04	1,139,398,714.12
2. 本期增加金额	65,885,592.59	127,806,937.43	513,356.95	34,523,419.02	228,729,305.99
(1) 计提	65,885,592.59	126,022,621.96	510,841.42	34,305,000.73	226,724,056.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
(2) 汇率变动		402,005.00	2,515.53	16,130.77	420,651.30
(3) 企业合并增加		1,382,310.47		202,287.52	1,584,597.99
3. 本期减少金额		10,878,135.68	385,868.36	6,662,022.96	17,926,027.00
(1) 处置或报废		10,878,135.68	385,868.36	6,662,022.96	17,926,027.00
4. 期末余额	323,095,818.58	801,136,408.77	11,679,866.66	214,289,899.10	1,350,201,993.11
三、减值准备					
1. 期初余额				139,326.73	139,326.73
2. 本期增加金额				20,878.37	20,878.37
(1) 计提					
(2) 企业合并增加				20,878.37	20,878.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				160,205.10	160,205.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>2,211,455,762.67</u>	<u>964,795,284.75</u>	<u>4,175,365.44</u>	<u>172,067,476.04</u>	<u>3,352,493,888.90</u>
2. 期初账面价值	<u>1,601,970,623.64</u>	<u>743,877,947.74</u>	<u>3,877,934.35</u>	<u>134,473,470.75</u>	<u>2,484,199,976.48</u>

## (十五) 在建工程

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,027,315,399.33	1,223,228,494.98
合计	<u>2,027,315,399.33</u>	<u>1,223,228,494.98</u>

### 2. 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	
高端集成电路设备研发及产业化项目	240,828.32		240,828.32		92,524,569.23
半导体装备产业化基地扩产项目(四期)	1,630,916,330.50		1,630,916,330.50		736,028,060.09
高精密产业基地项目(三					198,514,862.63



项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期) (T5 厂房)						
半导体研发楼项目				42,488,484.29		42,488,484.29
设备安装	193,168,973.53		193,168,973.53	122,927,568.62		122,927,568.62
厂房改扩建	202,989,266.98		202,989,266.98	30,744,950.12		30,744,950.12
合计	<u>2,027,315,399.33</u>		<u>2,027,315,399.33</u>	<u>1,223,228,494.98</u>		<u>1,223,228,494.98</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
高端集成电路设备研发及产业化项目	432,720,000.00	92,524,569.23		49,705,101.05	42,578,639.86	240,828.32
半导体装备产业化基地扩产项目(四期)	3,816,310,000.00	736,028,060.09	898,184,425.37	3,296,154.96		1,630,916,330.50
高精密产业基地项目(三期)(T5 厂房)	800,000,000.00	198,514,862.63	381,439,530.73	579,954,393.36		
半导体研发楼项目	71,560,000.00	42,488,484.29	26,769,907.16	69,258,391.45		
委外设备制造安装一	105,000,000.00	20,798,613.01	51,525,873.25			72,324,486.26
委外设备制造安装二	41,410,000.00	41,424,430.99		33,291,928.56	8,132,502.43	
合计	<u>5,267,000,000.00</u>	<u>1,131,779,020.24</u>	<u>1,357,919,736.51</u>	<u>735,505,969.38</u>	<u>50,711,142.29</u>	<u>1,703,481,645.08</u>

接上表:

工程累计投入占 预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
99.81	99.81				募集资金
42.82	42.82				募集资金
72.49	72.49				募集资金
96.78	100.00				其他
68.88	68.88				其他
100.03	100.00				其他
---	---				---

(十六) 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	136,601,766.24	5,516,516.92	46,646,703.72	188,764,986.88
2. 本期增加金额	240,174,904.15			240,174,904.15
(1) 租入	239,997,158.75			239,997,158.75
(2) 企业合并增加	86,613.42			86,613.42
(3) 汇率变动	91,131.98			91,131.98
3. 本期减少金额	116,666,896.31			116,666,896.31
(1) 租赁到期或变更	116,666,896.31			116,666,896.31
4. 期末余额	260,109,774.08	5,516,516.92	46,646,703.72	312,272,994.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	28,631,932.63	1,042,491.38	12,274,649.07	41,949,073.08
2. 本期增加金额	88,754,703.56	521,245.67	7,660,107.78	96,936,057.01
(1) 计提	88,676,485.46	521,245.67	7,660,107.78	96,857,838.91
(2) 企业合并增加	74,373.24			74,373.24
(3) 汇率变动	3,844.86			3,844.86
3. 本期减少金额	41,182,148.84			41,182,148.84
(1) 租赁到期或变更	41,182,148.84			41,182,148.84
4. 期末余额	76,204,487.35	1,563,737.05	19,934,756.85	97,702,981.25
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>183,905,286.73</u>	<u>3,952,779.87</u>	<u>26,711,946.87</u>	<u>214,570,013.47</u>
2. 期初账面价值	<u>107,969,833.61</u>	<u>4,474,025.54</u>	<u>34,372,054.65</u>	<u>146,815,913.80</u>

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	客户关系	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	399,315,310.93	110,597,873.82	2,559,801,410.98	149,410,578.20	4,575,354.06	50,311,002.20	3,274,011,530.19
2. 本期增加金额		18,986,845.38	864,605,446.83	28,876,001.43	62,305.87	403,659.74	912,934,259.25
(1) 购置		14,883,319.68		28,713,528.28	24,363.21		43,621,211.17
(2) 内部研发			864,605,446.83				864,605,446.83
(3) 汇率变动		92,524.85			37,942.66	403,659.74	534,127.25
(4) 企业合并增加		4,011,000.85		162,473.15			4,173,474.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	399,315,310.93	129,584,719.20	3,424,406,857.81	178,286,579.63	4,637,659.93	50,714,661.94	4,186,945,789.44
二、累计摊销							
1. 期初余额	102,600,625.79	39,229,656.74	1,043,201,361.95	59,742,459.48	2,202,170.40	24,058,490.61	1,271,034,764.97
2. 本期增加金额	8,013,213.17	11,981,616.52	328,329,882.83	14,883,980.68	500,030.04	5,219,399.32	368,928,122.56
(1) 计提	8,013,213.17	11,914,135.05	328,329,882.83	14,826,868.68	462,552.96	4,776,014.05	368,322,666.74
(2) 汇率变动		67,481.47			37,477.08	443,385.27	548,343.82
(3) 企业合并增加				57,112.00			57,112.00
3. 本期减少金额							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	客户关系	合计
(1) 处置							
4. 期末余额	110,613,838.96	51,211,273.26	1,371,531,244.78	74,626,440.16	2,702,200.44	29,277,889.93	1,639,962,887.53
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>288,701,471.97</u>	<u>78,373,445.94</u>	<u>2,052,875,613.03</u>	<u>103,660,139.47</u>	<u>1,935,459.49</u>	<u>21,436,772.01</u>	<u>2,546,982,901.91</u>
2. 期初账面价值	<u>296,714,685.14</u>	<u>71,368,217.08</u>	<u>1,516,600,049.03</u>	<u>89,668,118.72</u>	<u>2,373,183.66</u>	<u>26,252,511.59</u>	<u>2,002,976,765.22</u>

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	
Akrion Technologies, Inc.	18,069,530.17		306,408.34		18,375,938.51
北京丹普表面技术有限公司		8,933,731.48			8,933,731.48
合计	<u>18,069,530.17</u>	<u>8,933,731.48</u>	<u>306,408.34</u>		<u>27,309,669.99</u>

本年本公司评估了商誉的可收回金额，商誉不存在减值。

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房改造及装修费	40,726,492.02	119,703,752.18	35,635,350.84		124,794,893.36
合计	<u>40,726,492.02</u>	<u>119,703,752.18</u>	<u>35,635,350.84</u>		<u>124,794,893.36</u>

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	375,210,236.57	63,235,719.70	260,379,593.81	41,299,846.47
内部交易未实现利润	468,332,564.74	70,249,884.71	276,433,575.87	41,465,036.38
可抵扣亏损	709,272,023.89	133,425,486.98	642,528,815.91	122,928,755.30
股权激励	1,016,236,299.61	155,343,535.02	912,008,933.73	139,476,460.61
递延收益	50,150,741.42	7,522,611.23	80,457,270.60	12,068,590.61
租赁业务	202,821,182.31	30,358,687.27	152,160,123.63	23,423,206.51
其他	58,731,377.58	16,351,492.51	21,068,205.45	4,401,594.64
合计	<u>2,880,754,426.12</u>	<u>476,487,417.42</u>	<u>2,345,036,519.00</u>	<u>385,063,490.52</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
长期资产折旧摊销差异	17,303,807.91	3,297,038.98	12,480,124.00	2,149,650.49
租赁业务	180,216,255.31	26,965,699.51	143,883,945.71	22,181,779.82
非同一控制下企业合并可辨认净资产公允价值调整	3,788,456.92	947,114.23		
合计	<u>201,308,520.14</u>	<u>31,209,852.72</u>	<u>156,364,069.71</u>	<u>24,331,430.31</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债
	期末互抵金额	期末余额	期初互抵金额	期初余额
递延所得税资产	26,965,699.51	449,521,717.91	22,181,779.82	362,881,710.70
递延所得税负债	26,965,699.51	4,244,153.21	22,181,779.82	2,149,650.49

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,277,599.56	100,195,696.97
可抵扣亏损	284,791,205.31	259,639,657.71
合计	<u>310,068,804.87</u>	<u>359,835,354.68</u>

5. 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	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		10,194,181.59	
2024 年度	10,315,997.35	10,315,997.35	
2025 年度	11,242,677.93	11,242,677.93	
2026 年度	105,047,649.94	105,047,649.94	
2027 年度	65,707,325.29	65,707,325.29	
2028 年度	42,239,001.37	25,902,233.52	
2029 年度	1,910,790.16	1,910,790.16	
2030 年度	3,328,911.36	3,328,911.36	
2031 年度	9,681,538.89	9,681,538.89	
2032 年度	14,978,762.63	16,308,351.68	

年份	期末余额	期初余额	备注
2033 年度	20,338,550.39		
<u>合计</u>	<u>284,791,205.31</u>	<u>259,639,657.71</u>	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
预付设备及工程款	166,093,124.40		166,093,124.40	120,350,683.23
押金	1,828,147.07		1,828,147.07	1,922,128.40
<u>合计</u>	<u>167,921,271.47</u>		<u>167,921,271.47</u>	<u>122,272,811.63</u>

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	222,394,836.51	222,394,836.51	使用权受限	保证金
应收款项融资	78,501,000.00	78,501,000.00	使用权受限	银行承兑汇票承兑质押
应收票据	224,876,992.25	224,173,514.84	使用权受限	商业汇票已背书
<u>合计</u>	<u>525,772,828.76</u>	<u>525,069,351.35</u>	--	--

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	173,174,526.12	173,174,526.12	使用权受限	保证金
应收款项融资	58,097,156.65	58,097,156.65	使用权受限	银行承兑汇票承兑质押
应收票据	189,797,452.23	189,114,181.40	使用权受限	商业承兑汇票已背书
<u>合计</u>	<u>421,069,135.00</u>	<u>420,385,864.17</u>	--	--

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	23,066,475.91	227,253,112.50
<u>合计</u>	<u>23,066,475.91</u>	<u>227,253,112.50</u>

2. 本期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	998,770,438.83	249,922,184.85
商业承兑汇票	742,261,325.49	46,891,415.73
<b>合计</b>	<b><u>1,741,031,764.32</u></b>	<b><u>296,813,600.58</u></b>

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,581,318,480.41	5,187,522,070.06
工程款	190,932,205.42	161,440,753.86
设备款	31,283,875.39	29,405,473.64
运费	66,013,933.04	54,933,924.35
劳务及服务费	155,470,658.92	123,675,509.55
其他	91,938,631.89	35,395,242.58
<b>合计</b>	<b><u>6,116,957,785.07</u></b>	<b><u>5,592,372,974.04</u></b>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	67,553,764.60	尚未结算
供应商二	13,021,492.40	尚未结算
供应商三	10,056,798.15	尚未结算
供应商四	4,469,699.65	尚未结算
供应商五	5,593,214.29	尚未结算
供应商六	4,942,389.59	尚未结算
<b>合计</b>	<b><u>105,637,358.68</u></b>	--

(二十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租赁	52,857,142.84	55,760,191.00
<b>合计</b>	<b><u>52,857,142.84</u></b>	<b><u>55,760,191.00</u></b>



(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	8,316,892,377.88	7,198,476,041.04
<u>合计</u>	<u>8,316,892,377.88</u>	<u>7,198,476,041.04</u>

注：期末本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额。

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	761,206,668.17	3,900,904,710.31	3,691,255,211.89	970,856,166.59
二、离职后福利中-设定提存计划负债	20,648,928.42	393,278,543.41	385,817,220.56	28,110,251.27
三、辞退福利		950,166.88	950,166.88	
<u>合计</u>	<u>781,855,596.59</u>	<u>4,295,133,420.60</u>	<u>4,078,022,599.33</u>	<u>998,966,417.86</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	615,380,166.36	3,171,415,984.52	2,995,740,972.15	791,055,178.73
二、职工福利费		93,116,100.24	93,116,100.24	
三、社会保险费	30,809,591.23	235,244,128.57	239,296,804.86	26,756,914.94
其中：医疗保险费	10,565,222.72	224,093,856.36	221,292,454.23	13,366,624.85
工伤保险费	439,790.22	11,150,272.21	10,815,390.57	774,671.86
补充医疗保险	19,804,578.29		7,188,960.06	12,615,618.23
四、住房公积金	70,798.94	239,707,869.09	239,706,655.09	72,012.94
五、工会经费和职工教育经费	114,946,111.64	100,399,136.00	62,373,187.66	152,972,059.98
六、劳务派遣		61,021,491.89	61,021,491.89	
<u>合计</u>	<u>761,206,668.17</u>	<u>3,900,904,710.31</u>	<u>3,691,255,211.89</u>	<u>970,856,166.59</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	17,432,286.50	326,541,757.91	322,233,307.15	21,740,737.26
2. 失业保险费	565,748.52	10,373,862.99	10,186,259.36	753,352.15
3. 企业年金缴费	2,650,893.40	56,362,922.51	53,397,654.05	5,616,161.86
<u>合计</u>	<u>20,648,928.42</u>	<u>393,278,543.41</u>	<u>385,817,220.56</u>	<u>28,110,251.27</u>

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	73,435,775.46	2,970,468.42
2. 增值税	96,998,146.86	90,370,753.21
3. 城市维护建设税	6,943,483.62	5,599,642.66
4. 教育费附加	5,232,129.31	4,368,585.88
5. 代扣代缴个人所得税	19,639,820.70	19,739,114.30
6. 其他	6,803,461.69	6,475,143.25
合计	<u>209,052,817.64</u>	<u>129,523,707.72</u>

(三十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		4,984,358.51
应付股利	237,194,849.77	245,990,423.72
其他应付款	129,799,682.20	163,385,156.48
合计	<u>366,994,531.97</u>	<u>414,359,938.71</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,833,333.34
短期借款应付利息		3,151,025.17
合计		<u>4,984,358.51</u>

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,572,724.17	2,572,724.17
子公司应付股利	234,622,125.60	243,417,699.55
合计	<u>237,194,849.77</u>	<u>245,990,423.72</u>

#### 4. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	8,171,491.33	7,203,721.62
代收代扣款项	3,285,748.85	34,835,117.30
房租物业费	515,015.96	5,490,900.44
其他	117,827,426.06	115,855,417.12
<b>合计</b>	<b><u>129,799,682.20</u></b>	<b><u>163,385,156.48</u></b>

注：期末余额中其他项目主要为依据本期限限制性股票激励计划回购义务确认的金额44,712,349.50元。

##### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购	44,712,349.50	尚未结算
<b>合计</b>	<b><u>44,712,349.50</u></b>	-

##### (三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	39,287,949.29	41,147,167.08
<b>合计</b>	<b><u>39,287,949.29</u></b>	<b><u>41,147,167.08</u></b>

##### (三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	993,040,133.76	843,003,397.36
票据融资款项	224,876,992.25	189,797,452.23
<b>合计</b>	<b><u>1,217,917,126.01</u></b>	<b><u>1,032,800,849.59</u></b>

##### (三十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,835,243,587.06	3,740,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>5,835,243,587.06</u></b>	<b><u>3,740,000,000.00</u></b>

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	212,706,410.80	138,667,320.80
减: 未确认融资费用	31,121,265.25	16,707,004.08
减: 重分类至一年内到期的非流动负债	39,287,949.29	41,147,167.08
<u>合计</u>	<u>142,297,196.26</u>	<u>80,813,149.64</u>

(三十五) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
专项应付款		20,700,000.00
<u>合计</u>		<u>20,700,000.00</u>

2. 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目一	20,700,000.00		20,700,000.00		专项拨款
<u>合计</u>	<u>20,700,000.00</u>		<u>20,700,000.00</u>		-

(三十六) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目一	62,312,244.72	210,000.00	49,109,073.85	13,413,170.87	与收益相关
项目二	2,891,125,510.56	1,067,807,964.94	237,384,211.08	3,721,549,264.42	与资产相关
<u>合计</u>	<u>2,953,437,755.28</u>	<u>1,068,017,964.94</u>	<u>286,493,284.93</u>	<u>3,734,962,435.29</u>	—

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延租金		29,832.24
<u>合计</u>		<u>29,832.24</u>

### （三十八）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	528,675,915.00	1,562,801.00			-30,000.00	1,532,801.00	530,208,716.00

1、根据公司2023年8月29日召开的第八届董事会第五次会议、第八届监事会第三次会议，公司将2019年股票期权与限制性股票激励计划中所激励的1名激励对象已获授但尚未解除限售的30,000股限制性股票因离职原因按照原激励计划进行回购注销。回购注销减少股本30,000.00元。

2、2018年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权；2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权；2019年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权，共增加股本1,562,801.00元。

### （三十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	12,724,545,341.39	275,379,525.28	996,690.00	12,998,928,176.67
其他资本公积	1,342,854,214.97	734,274,731.59	105,218,892.95	1,971,910,053.61
合计	14,067,399,556.36	1,009,654,256.87	106,215,582.95	14,970,838,230.28

1、本年资本溢价增加主要为本年度公司2018年第一次股票期权激励计划第三次行权以及2019年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期、第二个行权期行权形成。

2、本年资本溢价减少为2019年股票期权与限制性股票激励计划所涉及的1名激励对象离职，公司对其持有的、已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销形成。

3、本年其他资本公积增加主要是自2018年度开始实施的股票期权激励计划形成。

2019年12月23日，公司收到北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于北方华创科技集团股份有限公司实施第二期股权激励计划的批复》（京国资[2019]154号），原则同意公司实施第二期股权激励计划（即北方华创科技集团股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划）。2020年第一次临时股东大会、第七届董事会第二次会议和第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整公司2019年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的议案》、《关于向2019年股权激励计划激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，同意以2020年2月21日为授予日，行权价格为69.20元/股，向符合授予条件的356名激励对象授予450万份股票期权。

2022年6月22日，公司收到实际控制人北京电子控股有限责任公司下发的《关于北方华创科技集团股份有限公司实施2022年股票期权激励计划的批复》（京电控绩效字[2022]134号），按照北京市人民政府国有资产监督管理委员会的授权安排，经北京电子控股有限责任公司董

事会审议通过，同意公司实施2022年股票期权激励计划。2022年7月4日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈北方华创科技集团股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。2022年7月5日，公司召开第七届董事会第二十一次会议与第七届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向2022年股权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，同意以2022年7月5日为授予日，行权价格为160.22元/股，向符合授予条件的838名激励对象授予1,047.60万份股票期权。

2023年3月12日，公司召开第七届董事会第二十八次会议、第七届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于向2022年股权激励计划激励对象授予预留股票期权的议案》，同意预留股票期权以2023年3月13日为授予日，行权价格为157.49元/股，向符合授予条件的246名激励对象授予260万份股票期权。

本期权益结算股份支付金额情况见附注十五。

4、本年其他资本公积减少主要是2018年股票期权激励计划第三次行权以及2019年股票期权与限制性股票激励计划第一次行权、第二次行权转入资本溢价金额。

#### （四十）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	90,451,389.00		45,739,039.50	44,712,349.50
<u>合计</u>	<u>90,451,389.00</u>		<u>45,739,039.50</u>	<u>44,712,349.50</u>

1、根据公司2023年2月21日第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第二十次会议，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期行权条件及第二个解除限售期解除限售条件已成就，为83名激励对象办理第二个解除限售期1,306,500股限制性股票的解除限售手续。

2、根据公司2023年8月29日召开第八届董事会第五次会议、第八届监事会第三次会议，因2022年度派息，公司2019年股权激励计划股票期权的行权价格由68.83元/股调整为68.39元/股，限制性股票的回购价格由34.223元/股调整为33.778元/股。同时，公司将2019年股票期权与限制性股票激励计划中所激励的1名激励对象已获授但尚未解除限售的30,000股限制性股票因离职原因按照原激励计划进行回购注销，回购价格33.78元/股。

#### （四十一）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		本期 所得税前发生额	减：所得税费用 税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,125,429.78	7,454,086.63	1,118,112.99	6,335,973.64
1. 其他权益工具投资	-9,125,429.78	7,454,086.63	1,118,112.99	6,335,973.64

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期 所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
公允价值变动					
二、将重分类进损益 的其他综合收益	9,048,186.59	569,904.98		569,904.98	9,618,091.57
1. 外币财务报表折算 差额	9,048,186.59	569,904.98		569,904.98	9,618,091.57
<b>合计</b>	<b>-77,243.19</b>	<b>8,023,991.61</b>	<b>1,118,112.99</b>	<b>6,905,878.62</b>	<b>6,828,635.43</b>

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,340,981.45	46,612,732.13		127,953,713.58
<b>合计</b>	<b>81,340,981.45</b>	<b>46,612,732.13</b>		<b>127,953,713.58</b>

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	5,159,175,363.69	2,924,089,717.82
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,159,175,363.69	2,924,089,717.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,899,069,987.91	2,352,726,657.86
减：提取法定盈余公积	46,612,732.13	9,533,517.59
应付普通股股利	235,806,650.03	108,107,494.40
期末未分配利润	<b>8,775,825,969.44</b>	<b>5,159,175,363.69</b>

(四十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,044,007,535.53	12,986,484,587.67	14,658,758,333.78	8,235,819,702.51
其他业务	35,450,556.84	18,279,279.26	29,353,635.89	13,801,892.62
<b>合计</b>	<b>22,079,458,092.37</b>	<b>13,004,763,866.93</b>	<b>14,688,111,969.67</b>	<b>8,249,621,595.13</b>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
电子工艺装备	19,611,467,774.55	12,151,013,609.87	12,084,485,611.74	7,528,750,825.31
电子元器件	2,432,539,760.98	835,470,977.80	2,574,272,722.04	707,068,877.20
其他业务收入	35,450,556.84	18,279,279.26	29,353,635.89	13,801,892.62
<b>合计</b>	<b><u>22,079,458,092.37</u></b>	<b><u>13,004,763,866.93</u></b>	<b><u>14,688,111,969.67</u></b>	<b><u>8,249,621,595.13</u></b>

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,854,108.64	54,062,531.68
教育费附加	50,006,877.90	40,322,683.97
房产税	22,060,845.53	19,341,510.37
土地使用税	733,086.80	842,357.34
印花税	25,494,935.27	18,981,994.27
其他	1,972,713.48	1,700,210.71
<b>合计</b>	<b><u>167,122,567.62</u></b>	<b><u>135,251,288.34</u></b>

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	742,809,818.43	578,475,707.88
股权激励	136,740,611.73	67,521,516.77
差旅费	94,286,540.86	51,055,632.02
销售服务费	12,541,565.31	21,346,073.58
业务费	24,948,892.79	18,821,964.16
促销广告费	21,318,145.56	15,475,762.25
办公费	8,673,865.40	7,467,342.23
运输包装费	1,329,521.72	2,398,972.54
会议费	641,471.36	235,393.14
其他	41,082,283.17	39,326,179.30
<b>合计</b>	<b><u>1,084,372,716.33</u></b>	<b><u>802,124,543.87</u></b>



(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,003,902,546.33	804,937,406.99
股权激励	190,531,594.77	177,547,472.57
折旧摊销	149,766,081.84	131,009,563.48
办公费	65,248,457.10	75,743,142.75
物业租赁费	26,836,839.73	38,692,161.08
维修维护费	81,801,581.57	36,217,843.75
聘请中介机构费	40,968,716.01	31,852,193.26
业务招待费	8,556,052.66	13,700,068.27
差旅费	29,822,132.85	9,063,885.73
交通费	3,338,431.86	3,085,506.48
其他费用	151,328,663.86	99,557,705.91
<u>合计</u>	<u>1,752,101,098.58</u>	<u>1,421,406,950.27</u>

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	938,402,140.18	623,946,665.19
材料测试费	642,061,100.15	627,515,566.19
折旧摊销	381,262,661.47	317,188,048.59
股权激励	362,248,125.25	184,021,687.72
办公费差旅费	56,212,429.22	28,116,561.62
物业动力费	63,491,045.34	24,563,835.78
其他费用	31,626,558.66	39,979,889.15
<u>合计</u>	<u>2,475,304,060.27</u>	<u>1,845,332,254.24</u>

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	149,597,009.23	48,449,332.84
减：利息收入	174,984,504.21	149,122,137.34
减：汇兑收益	-1,623,321.95	-12,397,159.93
金融机构手续费	5,630,979.38	5,251,722.59
<u>合计</u>	<u>-18,133,193.65</u>	<u>-83,023,921.98</u>

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
项目（与资产相关）	237,384,211.08	204,940,632.58
项目（与收益相关）	694,249,722.10	457,305,942.95
代扣个人所得税手续费返回	9,082,443.00	4,605,220.17
合计	<u>940,716,376.18</u>	<u>666,851,795.70</u>

(五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,362,667.69	460,051.31
合计	<u>1,362,667.69</u>	<u>460,051.31</u>

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,739,486.15	-2,574,016.64
合计	<u>-5,739,486.15</u>	<u>-2,574,016.64</u>

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-20,143,608.94	235,124.54
应收账款坏账损失	-58,052,104.79	-83,128,895.27
其他应收款坏账损失	-820,240.79	-2,221,075.08
合计	<u>-79,015,954.52</u>	<u>-85,114,845.81</u>

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	5,550,932.21	-5,054,357.86
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,285,792.94	-12,992,195.33
三、固定资产减值损失		
合计	<u>-20,734,860.73</u>	<u>-18,046,553.19</u>

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得和损失	-2,665,340.81	-11,614,256.29
处置其他非流动资产的利得和损失	61,750.29	91,160.86
合计	<u>-2,603,590.52</u>	<u>-11,523,095.43</u>

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计:	119,250.75	429,317.53	119,250.75
其中: 固定资产报废利得	119,250.75	429,317.53	119,250.75
政府补助	129,000.00	3,064,394.00	129,000.00
其他	21,810,770.42	10,619,514.03	21,810,770.42
合计	<u>22,059,021.17</u>	<u>14,113,225.56</u>	<u>22,059,021.17</u>

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计:	310,039.30	22,916,596.36	310,039.30
其中: 固定资产报废损失	310,039.30	22,916,596.36	310,039.30
对外捐赠		194,500.00	
其他	4,073,411.43	3,974,395.26	4,073,411.43
合计	<u>4,383,450.73</u>	<u>27,085,491.62</u>	<u>4,383,450.73</u>

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	522,858,605.32	348,809,269.11
递延所得税费用	-89,995,680.69	-35,321,222.82
合计	<u>432,862,924.63</u>	<u>313,488,046.29</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,465,587,698.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	669,838,154.80
子公司适用不同税率的影响	6,510,603.19
调整以前期间所得税的影响	-19,054,405.09
非应税收入的影响	-204,400.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,059,639.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,475,276.43
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	2,589,365.12
加计扣除的影响	-263,400,756.13
所得税费用合计	<u>432,862,924.63</u>

(五十九) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十一)其他综合收益”。

(六十) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,151,481,047.54	925,070,183.29
保证金、押金	52,465,625.60	32,710,245.62
备用金	1,795,378.71	3,623,191.00
利息收入	174,984,504.21	149,122,137.34
收到的退税款	315,466,863.29	162,961,691.97
代收代付款	24,251,813.26	131,494,259.78
其他	272,984,390.79	165,933,459.60
合计	<u>1,993,429,623.40</u>	<u>1,570,915,168.60</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公、咨询、宣传费	80,796,057.93	102,851,470.02
差旅费、会议费	164,578,817.82	64,401,564.39

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业动力费	23,121,693.32	31,316,513.50
业务招待费	26,363,682.35	15,983,311.04
保证金、押金	77,330,461.82	57,029,856.61
代收代付款	42,031,109.54	109,882,766.54
其他	324,684,233.52	368,418,648.50
<b>合计</b>	<b><u>738,906,056.30</u></b>	<b><u>749,884,130.60</u></b>

## 2. 与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付非公开发行费用	117,473.90	790,489.27
收购股权款	1,026,690.00	205,338.00
支付租金	64,857,313.18	23,393,875.58
<b>合计</b>	<b><u>66,001,477.08</u></b>	<b><u>24,389,702.85</u></b>

## (六十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	4,032,724,774.05	2,540,992,283.39
加：资产减值准备	20,734,860.73	18,046,553.19
信用减值损失	79,015,954.52	85,114,845.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,714,851.62	209,644,371.80
使用权资产摊销	96,857,838.91	32,329,923.39
无形资产摊销	368,322,666.74	290,788,390.87
长期待摊费用摊销	35,635,350.84	19,178,753.92
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)	2,603,590.52	11,523,095.43
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	190,788.55	22,487,278.83
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	5,739,486.15	2,574,016.64
财务费用(收益以“－”号填列)	151,220,331.18	77,570,131.00
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,362,667.69	-460,051.31
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-86,640,007.21	110,097,839.51
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	2,094,502.72	1,657,222.47

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,968,028,157.07	-5,012,061,115.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,166,425,244.09	-3,447,481,235.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,809,835,463.11	3,923,505,086.20
其他	753,773,350.96	386,553,600.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>2,365,007,734.54</u></b>	<b><u>-727,939,010.42</u></b>

**二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	<u>12,229,065,100.31</u>	<u>10,261,440,562.89</u>
减：现金的期初余额	10,261,440,562.89	9,030,808,233.40
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	1,967,624,537.42	1,230,632,329.49

**2. 本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,550,000.00
其中：北京丹普表面技术有限公司	11,550,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,182,939.18
其中：北京丹普表面技术有限公司	3,182,939.18
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	8,367,060.82

**3. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,229,065,100.31	10,261,440,562.89
其中：库存现金		8,916.85
可随时用于支付的银行存款	12,229,065,100.31	10,261,431,646.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	<u>12,229,065,100.31</u>	<u>10,261,440,562.89</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,185,111,556.15
其中：美元	165,889,808.14	7.0827	1,174,947,744.11
欧元	342,191.17	7.8592	2,689,348.84
港币	14,839.55	0.906220	13,447.90
新台币	10,373,425.00	0.2314	2,400,410.55
韩元	917,790,448.21	0.0055139	5,060,604.75
应收账款			190,389,225.02
其中：美元	26,801,876.40	7.0827	189,829,649.98
欧元	71,200.00	7.8592	559,575.04
应付账款			501,200,687.41
其中：美元	57,181,073.08	7.0827	404,996,386.30
欧元	3,134,708.19	7.8592	24,636,298.61
港币	1,385,836,058.00	0.050213	69,586,985.98
新台币	316,532.00	0.231400	73,245.50
韩元	345,993,040.00	0.0055139	1,907,771.02

(六十三) 租赁

1. 作为承租人

与租赁相关的现金流出总额 64,857,313.18 元。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	21,169,705.78	
<u>合计</u>	<u>21,169,705.78</u>	

## 七、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
半导体装备研发项目	4,741,460,953.30	3,823,142,026.26
合计	4,741,460,953.30	3,823,142,026.26
其中：费用化研发支出	2,475,304,060.27	1,845,332,254.24
资本化研发支出	2,266,156,893.03	1,977,809,772.02
合计	<u>4,741,460,953.30</u>	<u>3,823,142,026.26</u>

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
半导体装备研发项目	4,939,403,199.73	2,266,156,893.03		864,605,446.83	18,176,823.75	6,322,777,822.18
合计	<u>4,939,403,199.73</u>	<u>2,266,156,893.03</u>		<u>864,605,446.83</u>	<u>18,176,823.75</u>	<u>6,322,777,822.18</u>

## 八、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
北京丹普表面技术有限公司	2023年01月31日	16,500,000.00	100	现金收购	2023年01月31日	取得控制权	30,642,038.79	3,068,628.43	238,797.34

#### 2. 合并成本及商誉

项目	北京丹普表面技术有限公司
合并成本	
其中：现金	16,500,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	



项目	北京丹普表面技术有限公司
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	16,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,566,268.52
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,933,731.48

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	北京丹普表面技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	22,643,315.30	18,472,537.10
货币资金	3,182,939.18	3,182,939.18
应收款项	3,599,865.79	3,599,865.79
存货	11,389,583.28	11,389,583.28
固定资产	342,324.87	182,547.52
无形资产	4,116,362.00	105,361.15
使用权资产	12,240.18	12,240.18
负债	15,077,046.78	14,034,352.23
应付款项	14,034,352.23	14,034,352.23
递延所得税负债	1,042,694.55	
净资产	7,566,268.52	4,438,184.87
取得的净资产	7,566,268.52	4,438,184.87

#### （二）同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

#### （三）反向购买

本公司本期未发生反向购买业务。

#### （四）处置子公司

本公司本期未发生处置子公司。

(五) 其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
北京北方华创微电子装备有限公司	北京	1,141,537,083.11	北京	从事刻蚀设备等高端半导体装备的研发制造及销售等	100.00		100.00	同一控制下企业合并
北京七星华创精密电子科技有限责任公司	北京	5,000,000.00	北京	技术开发、技术咨询、技术转让；销售电子产品等	100.00		100.00	投资设立
北京北方华创真空技术有限公司	北京	67,104,900.00	北京	技术开发、技术咨询、销售机械设备、生产真空装备等	100.00		100.00	投资设立
北京飞行博达电子有限公司	北京	1,737,347,431.46	北京	生产磁性材料及器件、物业管理等	100.00		100.00	同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

公司本期不存在此事项。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,392,399.00	2,029,731.31
下列各项按持股比例计算的合计数	1,362,667.69	460,051.31
——净利润	1,362,667.69	460,051.31
——其他综合收益		
——综合收益总额	1,362,667.69	460,051.31

(四) 重要的共同经营

公司本期不存在需要披露的重要的共同经营业务。

## 十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	62,312,244.72	210,000.00		49,109,073.85		13,413,170.87	与收益相关
递延收益	2,891,125,510.56	1,067,807,964.94		237,384,211.08		3,721,549,264.42	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,953,437,755.28</b>	<b>1,068,017,964.94</b>		<b>286,493,284.93</b>		<b>3,734,962,435.29</b>	—

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	931,633,933.18	662,246,575.53
与日常活动无关的政府补助	129,000.00	3,064,394.00
<b>合计</b>	<b>931,762,933.18</b>	<b>665,310,969.53</b>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、银行借款、其他计息借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。董事会全权负责建立并监督公司的风险管理架构，以及制定和监督本公司的风险管理政策。通过财务部门提交的财务报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	12,451,459,936.82			12,451,459,936.82
应收票据	944,856,663.99			944,856,663.99

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收账款	3,767,378,764.55			<u>3,767,378,764.55</u>
应收款项融资			1,002,565,382.26	<u>1,002,565,382.26</u>
其他应收款	64,807,689.79			<u>64,807,689.79</u>
其他权益工具投资			30,718,286.89	<u>30,718,286.89</u>
其他非流动金融资产		75,374,659.32		<u>75,374,659.32</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	10,434,615,089.01			<u>10,434,615,089.01</u>
应收票据	1,345,639,756.50			<u>1,345,639,756.50</u>
应收账款	2,995,183,112.40			<u>2,995,183,112.40</u>
应收款项融资			401,105,046.84	<u>401,105,046.84</u>
其他应收款	66,183,944.74			<u>66,183,944.74</u>
其他权益工具投资			23,264,200.26	<u>23,264,200.26</u>
其他非流动金融资产		10,696,356.89		<u>10,696,356.89</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	23,066,475.91		<u>23,066,475.91</u>
应付票据	1,741,031,764.32		<u>1,741,031,764.32</u>
应付账款	6,116,957,785.07		<u>6,116,957,785.07</u>
其他应付款	366,994,531.97		<u>366,994,531.97</u>
其他流动负债	224,876,992.25		<u>224,876,992.25</u>
长期借款	5,835,243,587.06		<u>5,835,243,587.06</u>
租赁负债	142,297,196.26		<u>142,297,196.26</u>
一年内到期的非流动负债	39,287,949.29		<u>39,287,949.29</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	227,253,112.50		<u>227,253,112.50</u>
应付票据	296,813,600.58		<u>296,813,600.58</u>

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	5,592,372,974.04		<u>5,592,372,974.04</u>
其他应付款	414,359,938.71		<u>414,359,938.71</u>
其他流动负债	189,797,452.23		<u>189,797,452.23</u>
长期借款	3,740,000,000.00		<u>3,740,000,000.00</u>
租赁负债	80,813,149.64		<u>80,813,149.64</u>
一年内到期的非流动负债	41,147,167.08		<u>41,147,167.08</u>

## （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。为降低信用风险，公司设立专门岗位及职责负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。另外，本公司通过应收账款账龄分析的月度审核，来确保公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以一般不会要求就应收款项提供担保物。基于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占12.20%（上年末为13.36%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的，参见附注三、（十）金融工具。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司管理流动性的方法是在正常和资金紧张的情况下尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。公司每月编制现金流量

预算以确保拥有足够的流动性履行到期财务义务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变化而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变化的风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

##### 2. 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司持有部分美元、欧元、港币、新台幣、韩元现金和银行存款，主要用于生产经营，公司主要经营活动以人民币计价，因此本公司管理层认为汇率的变动不会对本公司造成较大风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六、（六十二）外币货币性项目。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、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

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			1,002,565,382.26	<u>1,002,565,382.26</u>

项目	期末公允价值			合计
	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	
(二) 其他权益工具投资			30,718,286.89	<u>30,718,286.89</u>
(三) 其他非流动金融资产			75,374,659.32	<u>75,374,659.32</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			1,108,658,328.47	<u>1,108,658,328.47</u>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

#### (二) 持续和非持续次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值进行后续计量的金融资产，其公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层级（最高层级）：以相同金融工具在活跃市场的报价（未经调整）计量的公允价值。第二层级：以类似金融工具在活跃市场的报价，或均采用可直接或间接观察的市场数据为主要输入变量的估值技术计量的公允价值。第三层级（最低层级）：对于持有的应收款项融资，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量；因部分被投资企业成立时间短且经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

#### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款、租赁负债和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

## 十四、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京七星华电科技集团有限责任公司	有限责任公司	北京市	李前	物业管理、文化产业以及电声器件、光伏产品、磁性材料等	100,714.95 万元

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
33.61	33.61	北京电子控股有限责任公司	91110000633647998H

（三）本公司的子公司情况

详见附注“九（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

详见附注“九（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京电控久益实业发展有限公司	同一实际控制人
京东方科技集团股份有限公司	同一实际控制人
北京兆维电子（集团）有限责任公司	同一实际控制人
北京大华无线电仪器有限责任公司	同一实际控制人
北京电子城高科技集团股份有限公司	同一实际控制人
北京燕东微电子股份有限公司	同一实际控制人
北京电子信息技师学院	同一实际控制人
北京信息职业技术学院	同一实际控制人
北京北广电子集团有限责任公司	同一实际控制人
北京牡丹电子集团有限责任公司	同一实际控制人

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京电子控股有限责任公司及其子公司	材料/配件、综合服务	98,363,771.44	33,832,737.77

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京电子控股有限责任公司及其子公司	综合服务、销售材料	520,375,302.57	516,706,567.58



## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京电子控股有限责任公司及其子公司	房屋租赁	12,620,675.10	11,926,444.50
<u>合计</u>		<u>12,620,675.10</u>	<u>11,926,444.50</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		北京电子控股有限责任公司及其子公司	房屋/土地租赁	3,322,285.79	3,741,242.96	20,650,768.22	21,244,544.12	3,136,527.80	3,165,360.03
	合计	<u>3,322,285.79</u>	<u>3,741,242.96</u>	<u>20,650,768.22</u>	<u>21,244,544.12</u>	<u>3,136,527.80</u>	<u>3,165,360.03</u>		<u>77,355,435.86</u>

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,636.40 万元	2,334.77 万元

### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	92,601,834.61	11,381,996.28	70,581,391.75	12,013,665.14
预付账款	北京电子控股有限责任公司及其子公司			5,498,667.65	
其他应收款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	7,003,487.66	1,429,958.38	7,023,241.80	930,300.95

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	36,969,641.68	11,922,429.50
合同负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	11,258,050.31	57,402,670.87
其他流动负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司		7,407,667.35
其他应付款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	131,950.40	4,246,695.57
租赁负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	65,805,036.99	78,433,498.37
一年内到期的非流动负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	14,809,795.48	18,573,617.79
应付股利	北京电子控股有限责任公司及其子公司	60,229,065.69	60,229,065.69
应付票据	北京电子控股有限责任公司及其子公司	9,611,711.61	243,000.00

### (八) 关联方承诺事项

无关联方承诺事项。

## 十五、股份支付

### (一) 各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
核心技术人员	2,377,500.00	374,432,475.00	1,249,688.00	76,396,834.40
管理骨干	222,500.00	35,041,525.00	313,113.00	19,699,891.88
合计	<u>2,600,000.00</u>	<u>409,474,000.00</u>	<u>1,562,801.00</u>	<u>96,096,726.28</u>

接上表：

授予对象 类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
核心技术人员			4,800.00	330,384.00
管理骨干	1,306,500.00	45,204,900.00	30,000.00	1,026,690.00
合计	<u>1,306,500.00</u>	<u>45,204,900.00</u>	<u>34,800.00</u>	<u>1,357,074.00</u>

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2019年股权激励计划：核心技术人员、管理骨干	68.39元/股	51天		
2022年股权激励计划(首次授予)：核心技术人员、管理骨干	159.78元/股	186天、551天、916天、1281天		
2022年股权激励计划(预留部分)：核心技术人员、管理骨干	157.05元/股	437天、802天、1167天、1532天		

## (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	见注1
授予日权益工具公允价值的重要参数	见注2
可行权权益工具数量的确定依据	见注3
本期估计与上期估计有重大差异的原因	见注4
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,267,137,464.95

注1：授予日权益工具公允价值的确定方法

运用B-S（布莱克-舒尔斯）期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行估计。

注2：授予日权益工具公允价值的重要参数

授予日股价、股票期权行权价格、无风险利率、股价波动率、股票期权的有效期限。

注3：可行权权益工具数量的确定依据

确定依据包括以下两个方面：

一、根据激励对象最新的人数变动、个人业绩考核结果、各行权期的业绩考核条件进行最佳估计；

二、若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。调整方法如下：

1、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细

$$Q=Q0 \times (1+n)$$

其中：Q0 为调整前的股票期权数量；n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）；Q为调整后的股票期权数量。

2、配股

$$Q=Q0 \times P1 \times (1+n) / (P1+P2 \times n)$$

其中：Q0 为调整前的股票期权数量；P1 为股权登记日当日收盘价；P2为配股价格；n 为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）；Q为调整后的股票期权数量。

3、缩股

$$Q=Q0 \times n$$

其中：Q0 为调整前的股票期权数量；n

为缩股比例（即1股公司股票缩为n股股票）；Q 为调整后的股票期权数量。

注4：本期估计与上期估计有重大差异的原因

本期估计与上期估计不存在重大差异。

（三）以现金结算的股份支付情况

本期无以现金结算的股份支付情况。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心技术人员	626,397,060.88	
管理骨干	107,877,670.71	
合计	<u>734,274,731.59</u>	

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截止本报告批准报出日，本公司不存在需披露的重要的非调整事项。

### （二）利润分配情况

本公司于2024年4月29日，召开第八届董事会第十次会议，批准2023年度利润分配预案，以公司目前总股本530,940,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利7.80元（含税），预计拟派发现金红利总额为414,133,698.42元（含税）。

### （三）销售退回

截止本报告批准报出日，本公司不存在需披露的销售退回。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

截止本报告批准报出日，本公司不存在需披露的其他重要资产负债表日后调整事项。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

本公司本期不存在需要披露的重大债务重组事项。

### （二）资产置换

本公司本期不存在需要披露的重大资产置换事项。

### （三）年金计划

本公司不存在需要披露的年金计划。

### （四）终止经营

本公司不存在需要披露的重要终止经营事项。

## （五）分部信息

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司按照业务种类划分业务分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### 2. 报告分部的财务信息

项目	电子工艺装备	电子元器件	抵消	合计
一、对外交易收入	19,627,385,323.01	2,452,072,769.36		<u>22,079,458,092.37</u>
二、分部间交易收入	888,116,772.01	124,189,113.86	-1,012,305,885.87	
三、对联营和合营企业的投资收益	1,362,667.69			<u>1,362,667.69</u>
四、资产减值损失	-16,523,553.38	-4,211,307.35		<u>-20,734,860.73</u>
五、信用减值损失	-16,003,648.58	4,760,086.05	-67,772,391.99	<u>-79,015,954.52</u>
六、折旧费和摊销费	623,635,072.34	183,874,639.93	-77,979,004.16	<u>729,530,708.11</u>
七、利润总额	4,195,072,267.02	950,263,492.27	-679,748,060.61	<u>4,465,587,698.68</u>
八、所得税费用	371,463,665.82	93,218,826.05	-31,819,567.24	<u>432,862,924.63</u>
九、净利润	3,823,608,601.20	857,044,666.22	-647,928,493.37	<u>4,032,724,774.05</u>
十、资产总额	62,434,277,164.28	7,632,486,457.42	-16,442,211,342.57	<u>53,624,552,279.13</u>
十一、负债总额	29,287,880,753.91	2,179,769,771.41	-2,667,878,764.71	<u>28,799,771,760.61</u>

## 十九、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	40,518,677.32	31,708,764.74
1-2年（含2年）	66,884.40	
2-3年（含3年）		
3-4年（含4年）		
4-5年（含5年）		
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	<u>41,585,561.72</u>	<u>32,708,764.74</u>

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	1,000,000.00	2,585,438.24
<u>合计</u>	<u>40,585,561.72</u>	<u>30,123,326.50</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	41,585,561.72	100.00	1,000,000.00	2.40		40,585,561.72	
其中：账龄矩阵	1,000,000.00	2.40	1,000,000.00	100.00			
北方华创集团内关联方	40,585,561.72	97.60				40,585,561.72	
<u>合计</u>	<u>41,585,561.72</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>40,585,561.72</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	32,708,764.74	100.00	2,585,438.24	7.90		30,123,326.50	
其中：账龄矩阵	32,708,764.74	100.00	2,585,438.24	7.90		30,123,326.50	
<u>合计</u>	<u>32,708,764.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,585,438.24</u>	<u>7.90</u>	<u>—</u>	<u>30,123,326.50</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄矩阵

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>—</u>

## 3. 坏账准备的情况



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄矩阵	2,585,438.24		1,585,438.24		1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,585,438.24</u>		<u>1,585,438.24</u>		<u>1,000,000.00</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	488,484,301.90	3,224,301.90
其他应收款	1,146,735,976.95	17,764,784.76
<u>合计</u>	<u>1,635,220,278.85</u>	<u>20,989,086.66</u>

### 2. 应收股利

#### (1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
单位一	1,264,301.90	3,224,301.90
单位二	150,860,000.00	
单位三	4,190,000.00	
单位四	332,170,000.00	
<u>合计</u>	<u>488,484,301.90</u>	<u>3,224,301.90</u>

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,146,906,010.07	6,598,007.09
1-2年(含2年)	10,000.00	1,350.00
2-3年(含3年)	1,170.00	10,019,560.00
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		4,971,164.33
5年以上	548,111.40	519,196.65
<u>小计</u>	<u>1,147,465,291.47</u>	<u>22,109,278.07</u>
减: 坏账准备	729,314.52	4,344,493.31

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	<u>1,146,735,976.95</u>	<u>17,764,784.76</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	18,000.00	10,000.00
往来款及其他	1,147,447,291.47	22,099,278.07
合计	<u>1,147,465,291.47</u>	<u>22,109,278.07</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,344,493.31			4,344,493.31
2023年1月1日余额在本期				
——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				
本期转回	3,615,178.79			3,615,178.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>729,314.52</u>			<u>729,314.52</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
账龄矩阵	4,344,493.31		3,615,178.79		729,314.52
合计	<u>4,344,493.31</u>		<u>3,615,178.79</u>		<u>729,314.52</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,619,719,683.72		13,619,719,683.72	12,852,551,353.43		12,852,551,353.43
对联营、合营企业投资	3,392,399.00		3,392,399.00	2,029,731.31		2,029,731.31
合计	<u>13,623,112,082.72</u>		<u>13,623,112,082.72</u>	<u>12,854,581,084.74</u>		<u>12,854,581,084.74</u>

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京飞行博达电子有限公司	1,729,447,428.27	6,588,998.03		1,736,036,426.30		
北京七星华创精密电子科技有限责任公司	437,576,574.69	56,140,910.73		493,717,485.42		
北京北方华创微电子装备有限公司	10,229,803,098.97	619,671,951.99		10,849,475,050.96		
北京七星华创集成电路装备有限公司	1,020,001.00		1,020,001.00			
北京北方华创真空技术有限公司	454,704,250.50	85786470.54		540,490,721.04		
合计	<u>12,852,551,353.43</u>	<u>768,188,331.29</u>	<u>1,020,001.00</u>	<u>13,619,719,683.72</u>		

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,326,726.04	365,455,453.10	203,353,982.26	183,558,084.09
其他业务	40,677,612.30	1,447,623.45	47,885,575.49	1,513,829.98
合计	<u>445,004,338.34</u>	<u>366,903,076.55</u>	<u>251,239,557.75</u>	<u>185,071,914.07</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	487,220,000.00	111,066,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,362,667.69	460,051.31
合计	<u>488,582,667.69</u>	<u>111,526,651.31</u>

## 二十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-2,794,379.07	
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	364,570,593.87	
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	-5,739,486.15	
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		
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		
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	26,819,801.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	57,751,722.45	

非经常性损益明细	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	7,403,633.86	
<u>合计</u>	<u>317,701,174.33</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	17.88	7.3623	7.3362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.42	6.7624	6.7384

北方华创科技集团股份有限公司

二〇二四年四月二十九日