

北京亦庄国际投资发展有限公司  
2023年年度报告

北京亦庄国际投资发展有限公司（公章）



2024年4月30日

## 重要提示

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

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

## 目 录

重要提示 .....	2
第一章 企业基本情况 .....	4
1、公司的中文名称及简称，外文名称及缩写 .....	4
2、公司注册资本、法定代表人、注册地址、办公地址及邮政编码、公司网 址、信箱.....	4
3、信息披露事务负责人信息 .....	4
第二章 债务融资工具存续情况 .....	8
1、存续期债券基本情况 .....	8
2、信用评级情况 .....	10
3、投资人保护条款 .....	10
4、债务融资工具信用增进情况 .....	10
第三章 报告期内重要事项 .....	11
1、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正 .....	11
2、合并报表范围亏损超过上年末净资产10% .....	10
3、资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结超过上年末经审计净资产百分之 五十.....	10
4、对外担保金额以及重大未决诉讼情况 .....	10
5、信息披露事务管理制度情况 .....	10
第四章 财务报告 .....	14
第五章 备查文件 .....	15
1、备查文件 .....	15
2、查询地址 .....	15
3、查询网站 .....	15

## 第一章 企业基本情况

### 1、公司的中文名称及简称，外文名称及缩写

中文名称	北京亦庄国际投资发展有限公司
中文名称简称	亦庄国投
外文名称	Beijing E-Town International Investment & Development Co.,Ltd.
外文名称简称	E-Town Capital

### 2、公司注册资本、法定代表人、注册地址、办公地址及邮政编码、公司网址、电子信箱

注册资本	人民币6,704,462.35万元
实缴资本	人民币6,904,462.35万元
法定代表人	陈志成
注册地址	北京市北京经济技术开发区荣华中路22号院1号楼25层2501
注册地址的邮政编码	100176
办公地址	北京市北京经济技术开发区荣华中路22号院1号楼25层
办公地址的邮政编码	100176
公司网址	www.etowncapital.com
电子信箱	xujunzi@etowncapital.com

### 3、信息披露事务负责人信息

姓名	张文冬
职务	党委委员、董事、副总经理
联系地址	北京市北京经济技术开发区荣华中路22号院1号楼25层
联系电话	010-81057856
传真	010-81057825
电子信箱	xujunzi@etowncapital.com

### 4、报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高

## 级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

报告期内本公司的董监高人员产生变化，截至本年度报告报出日，公司董监高成员名单为：

董事长：陈志成

董事：张鹏、杨太恒、张肖阳、张文冬、李颖

监事：王博、武春雷、王东生、何悦、杨文冰

其他非董事高级管理人员：邝禾、许伟、石磊

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

本公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、财务方面相互独立，本公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营能力，且不存在控股股东占用本公司非经营性资金的情况。

## 6、报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

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

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

报告期内，本公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化。

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

截至报告期末，本公司不存在有息债务逾期情况。

## **9、中介机构情况**

**(1) 会计师事务所：大华会计师事务所（特殊普通合伙）**

办公地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

签字会计师：张鸿彦、陈帅科

**(2) 22亦庄投资MTN001、23亦庄投资MTN001(科创票据)**

**主承销商、存续期管理机构：中信建投证券股份有限公司**

办公地址：北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B座2层

联系人：黄亦妙

联系电话：010-85156428

**联席主承销商：兴业银行股份有限公司**

办公地址：北京市朝阳区朝阳门北大街20号兴业银行大厦

联系人：林晨、王鼎昌

联系电话：010-89926551、010-59886666-105294

**(3) 24亦庄投资SCP001主承销商、存续期管理机构：平安**

## 银行股份有限公司

办公地址：平安银行股份有限公司

联系人：解越鹏

联系电话：010-66415596

### **(4) 主体评级机构：联合资信评估股份有限公司**

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街2号中国人保财险大厦17层

分析师：徐璨、李上

联系电话：010-85679696

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 1、存续期债券基本情况

债券名称	北京亦庄国际投资发展有限公司2022年度第一期中期票据
简称	22亦庄投资MTN001
代码	102281068.IB
发行日期	2022年5月6日
起息日	2022年5月10日
到期日期	2025年5月10日
债券余额(亿元)	2.00
利率(%)	3.09
付息兑付方式	每年付息一次，到期一次性还本
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信建投证券股份有限公司、兴业银行股份有限公司
存续期管理机构	中信建投证券股份有限公司
受托管理人(如有)	不涉及
募集总金额(亿元)	2.00
已使用金额(亿元)	2.00
是否与承诺用途或最新披露用途一致	是
未使用金额(亿元)	0.00

债券名称	北京亦庄国际投资发展有限公司2023年度第一期中期票据(科创票据)
简称	23亦庄投资MTN001(科创票据)
代码	102380418.IB
发行日期	2023年3月6日
起息日	2023年3月8日
到期日期	2026年3月8日
债券余额(亿元)	6.00

利率(%)	3.24
付息兑付方式	每年付息一次，到期一次性还本
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信建投证券股份有限公司、兴业银行股份有限公司
存续期管理机构	中信建投证券股份有限公司
受托管理人（如有）	不涉及
募集总金额（亿元）	6.00
已使用金额（亿元）	6.00
是否与承诺用途或最新披露用途一致	是
未使用金额（亿元）	0.00

债券名称	北京亦庄国际投资发展有限公司2024年度第一期超短期融资券
简称	24亦庄投资SCP001
代码	012480073.IB
发行日期	2024年1月8日
起息日	2024年1月9日
到期日期	2024年7月9日
债券余额(亿元)	25.00
利率(%)	2.36
付息兑付方式	到期一次性还本付息
交易场所	银行间债券市场
主承销商	平安银行股份有限公司
存续期管理机构	平安银行股份有限公司
受托管理人（如有）	不涉及
募集总金额（亿元）	25.00
已使用金额（亿元）	25.00
是否与承诺用途或最新披露用途一致	是
未使用金额（亿元）	0.00

截至目前，本公司无逾期未偿还债券。

## **2、信用评级情况**

报告期内信用评级机构未对企业或债务融资工具作出信用评级结果调整。本公司主体评级为AAA，评级展望稳定。

## **3、投资人保护条款**

本公司存续债务融资工具未设置投资人保护条款。

## **4、债务融资工具信用增进情况**

本公司存续债务融资工具未设置信用增进。

### 第三章 报告期内重要事项

#### 1、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，本公司会计政策发生变更，详情如下：

执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响：

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16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”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

单位：元

项目	2022年1月1日 原列报金额	累积影响金额	2022年1月1日 调整后列报金额
递延所得税资产	421,916,889.32	1,445,850.97	423,362,740.29
递延所得税负债	373,721,199.03	1,149,586.14	374,870,785.17
盈余公积	318,117,883.46	29,201.10	318,147,084.56
未分配利润	2,715,887,352.61	267,063.73	2,716,154,416.34

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即

2022年1月1日)至解释施行日(2023年1月1日)之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,本公司按照解释16号的规定进行处理。

根据解释16号的规定,本公司对资产负债表相关项目调整如下:

单位:元

资产负债表项目	2022年12月31日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	510,796,266.39	6,704,757.32	517,501,023.71
递延所得税负债	439,750,432.69	6,685,023.54	446,435,456.23
未分配利润	2,284,967,719.23	18,351.04	2,284,986,070.27
盈余公积	401,112,186.55	1,382.74	401,113,569.29

根据解释16号的规定,本公司对损益表相关项目调整如下:

单位:元

损益表项目	2022年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	701,598,201.61	276,531.05	701,874,732.66

报告期内,本公司重要会计估计未变更,无重大前期差错更正事项。

## 2、合并报表范围亏损超过上年末净资产10%的情况

报告期内,本公司合并报表范围未发生亏损情况。

## 3、资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结及其他权利受限情况

报告期末,本公司未发生资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结超过上年末经审计净资产百分之五十的情况。

## 4、对外担保金额以及重大未决诉讼情况

### **(1) 对外担保情况**

截至报告期末，本公司对外提供担保余额合计2.54亿元，较上年末减少27.88亿元。

### **(2) 重大未决诉讼**

截至报告期末，本公司不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁案件。

## **5、变更信息披露事务管理制度情况**

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

## **6、环境信息披露情况**

本公司不属于环境信息披露义务主体。

## 第四章 财务报告

本公司承诺所披露信息真实、准确、完整、及时，并将严格按照《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则》等银行间债券市场自律规则指引的规定，在存续期间内做好相关信息披露工作，请投资者密切关注。

特此公告。

## 第五章 备查文件

### 1、备查文件

(1) 报告期内在中国银行间交易商协会指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；

(2) 报告期内在交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告。

### 2、查询地址

地址：北京市北京经济技术开发区荣华中路22号院1号楼25层2501

联系电话：010-81057856

联系人：许隽孜

### 3、查询网站

投资者可通过中国货币网 (<http://www.chinamoney.com.cn>) 或上海清算所网站 (<http://www.shclearing.com>) 查询公司公开披露的文件及上述备查文件。

(以下无正文，为《北京亦庄国际投资发展有限公司2023年  
年度报告》盖章页)

北京亦庄国际投资发展有限公司

2024年4月30日



北京亦庄国际投资发展有限公司

审计报告

大华审字【2024】0011000152号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



北京亦庄国际投资发展有限公司  
审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	11-12
	财务报表附注	1-114



## 审计报告

大华审字【2024】0011000152号

北京亦庄国际投资发展有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京亦庄国际投资发展有限公司（以下简称亦庄国投）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亦庄国投2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

亦庄国投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，亦庄国投管理层负责评估亦庄国投的持续经营能力，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亦庄国投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亦庄国投的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亦庄国投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告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亦庄国投不能持续经营。

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

6. 就亦庄国投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

张鸿彦



张鸿彦

中国注册会计师:

陈帅科



陈帅科

二〇二四年月二十二日





合并资产负债表

企业财务报表

编制单位：北京中农国际投资发展有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

Table with columns for items, notes, ending balance, beginning balance, and sub-items. Includes sections for non-current assets, current assets, non-current liabilities, and current liabilities.

注：表中“\*”科目为合并财务报表专用；“△”为金融企业专用；“▲”为执行新保险合同准则企业专用；“■”为外商投资企业专用；“□”为执行新金融工具准则企业专用。下同。

企业法定代表人：

陈志斌

主管会计工作负责人：

张文冬

会计机构负责人：

何悦





# 合并利润表

金额单位：元

项目	附注八	本期金额	上期金额	项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释50	5,053,396,494.36	5,951,740,280.18	加：营业外收入	注释61	5,244,055.14	1,004,401.25
其中：主营业务收入		5,053,396,494.36	5,951,740,280.18	其中：政府补助	注释61	3,920,575.00	1,818.42
其他业务收入				营业外支出	注释62	3,135,698.06	3,138,698.29
二、营业成本	注释50	3,138,670,996.26		减：营业外支出			
其中：营业成本				三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	注释63	2,635,858,298.82	1,141,447,138.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）				减：所得税费用		196,365,654.33	701,874,732.66
四、营业外收入				四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,439,492,644.49	439,572,405.46
五、营业外支出				（一）按所有权归属分类：			
六、利润总额（亏损总额以“-”号填列）				归属于母公司所有者的净利润		2,345,083,550.40	287,104,457.90
七、净利润（净亏损以“-”号填列）				少数股东损益		94,409,094.09	152,467,947.56
（一）按经营持续性分类：				（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润				持续经营净利润			
终止经营净利润				终止经营净利润			
八、其他综合收益的税后净额	注释64			六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额				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				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				3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动				4.企业自身信用风险公允价值变动			
八.5.不能转损益的保险合同金融资产变动				八.5.不能转损益的保险合同金融资产变动			
6.其他				6.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益				（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				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				2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资公允价值变动				6.其他债权投资公允价值变动			
7.现金流量套期储备（现金流量套期储备的有效部分）				7.现金流量套期储备（现金流量套期储备的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额				8.外币财务报表折算差额			
八.9.可转换金融负债公允价值变动				八.9.可转换金融负债公允价值变动			
△10.可转换金融资产公允价值变动				△10.可转换金融资产公允价值变动			
11.其他				11.其他			
七、综合收益总额				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的综合收益总额				归属于母公司所有者的综合收益总额			
*归属于少数股东的综合收益总额				*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：				八、每股收益：			
基本每股收益				基本每股收益			
稀释每股收益				稀释每股收益			



会计机构负责人：何悦

张文冬

主管会计工作负责人：

陈志成

企业法定代表人：

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

# 合并现金流量表

企财03表  
金额单位：元

项目	附注八	本期金额	上期金额	项目	附注八	本期金额	上期金额
<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		6,656,459,714.57	6,288,745,959.29	收回投资收到的现金		7,404,305,354.66	12,719,713,416.44
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		3,370,869,251.20	1,755,903,924.87
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,777,780.87	82,378.90
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到应收票据贴现净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		34,665,914,757.82	28,844,186,321.54
△收到分入再保险合同的现金净额				<b>投资活动现金流入小计</b>		45,445,867,144.55	43,319,866,041.65
▲收到应退保险合同纠纷赔款的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		973,139,438.15	4,062,748,870.47
▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金		12,003,943,104.09	22,759,464,365.28
▲保户赔款及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,443,818,788.55	31,780,660,412.79
△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金		50,420,901,330.79	58,602,871,648.54
△拆入资金净增加额				<b>投资活动现金流出小计</b>		-4,975,034,186.24	-15,282,985,806.89
△代理买卖证券收到的现金净额				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,600,000,000.00	7,514,800,000.00
收到的税费返还		275,836,258.08	674,426,982.09	吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		769,155,026.05	766,708,260.64	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,450,884,230.81	10,607,743,271.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,701,450,998.70	7,729,881,182.02	取得借款收到的现金		2,300,382,667.04	
购买商品、接受劳务支付的现金		6,627,227,094.77	8,158,040,532.15	收到其他与筹资活动有关的现金		20,351,266,897.85	18,122,543,271.46
△银行借款及拆款净增加额				<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,854,366,692.48	5,779,353,265.24
△发放中央银行同业存放净增加额				偿还债务支付的现金		779,117,367.07	1,275,490,178.28
△支付贷款及保险合同赔款的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
△支付分拆出保保险合同赔款的现金净额				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
△保户质押贷款净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金		89,240,160.20	685,140,034.49
▲支付保体保险合同赔付款项的现金				<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,722,724,218.75	7,739,983,478.01
△拆出资金净增加额				<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,628,542,678.10	10,382,559,793.45
△支付利息、手续费及佣金的现金				<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-163,453.91	30,862,736.35
▲支付保户红利的现金				<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释68	1,796,971,689.91	-7,614,241,917.07
支付职工工资及为职工支付的现金		1,449,692,147.87	1,312,876,908.72	加：期初现金及现金等价物余额	注释68	5,941,900,015.76	13,556,141,932.83
支付的各项税费		1,095,163,509.87	680,268,901.20	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释68	7,738,871,705.67	5,941,900,015.76
支付其他与经营活动有关的现金		385,741,594.23	323,173,678.93				
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,557,824,346.74	10,474,360,022.00				
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,856,373,348.04	-2,744,478,839.98				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

陳志斌

主管会计工作负责人：

张之冬

第 3 页

何悦

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

本期金额

	山东小树公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	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				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	66,444,623.49	5,358,387,636.80	-	-	-	82,583,860.56	-	401,113,588.29	80,073,110.17	2,284,986,070.27	74,651,747,555.83	3,828,259,794.61	78,480,047,354.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	66,444,623.49	5,358,387,636.80	-	-	-	82,583,860.56	-	401,113,588.29	80,073,110.17	2,284,986,070.27	74,651,747,555.83	3,828,259,794.61	78,480,047,354.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,600,000.00	359,354,382.81	-	-	-	682,388,846.15	-	91,545,928.95	4,115,615.02	2,224,781,282.32	5,907,176,158.85	-739,531,165.64	5,167,644,990.21
(一)综合收益总额	2,600,000.00	359,354,382.81	-	-	-	682,388,846.15	-	91,545,928.95	4,115,615.02	2,243,043,550.40	3,007,482,486.55	116,307,955.93	3,123,790,452.48
(二)所有者投入和减少资本	2,600,000.00	359,354,382.81	-	-	-	-	-	-	-	-	2,959,354,382.81	-855,839,122.57	2,103,515,260.24
1.所有者投入的普通股	2,600,000.00	45,728,082.11	-	-	-	-	-	-	-	-	2,645,728,082.11	-	2,645,728,082.11
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	-	5,978,185.34	-	-	-	-	-	-	-	-	5,978,185.34	7,291,337.31	13,269,522.65
4.其他	-	307,648,115.36	-	-	-	-	-	-	-	-	307,648,115.36	-863,130,459.88	-555,482,344.52
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,322,267.48	-64,660,722.51	-	-64,660,722.51
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,545,928.95	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,545,928.95	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备补充分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△计提一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	4,115,615.02	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,115,615.02	-64,660,722.51	-	-64,660,722.51
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	69,044,623.49	5,717,742,019.61	-	-	-	744,982,615.71	-	452,659,498.24	84,188,725.19	4,509,747,353.19	80,553,923,712.68	3,068,768,631.97	83,642,692,344.65

法定代表人：陈志成

主管会计工作负责人：

张立冬

会计机构负责人：

何悦



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

上期金额

	山东中孚公司所有者权益											所有者权益合计
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
	1	2	3	4								
一、上年年末余额	58,829,823.49	5,007,854,353.59			318,117,883.46			50,174,604.70	2,715,887,352.61	66,702,744,257.57	3,548,189,020.16	70,250,933,277.73
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					29,201.10				287,053.73	286,264.83		286,264.83
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：提取盈余公积												
2.提取专项储备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)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												
四、本年年末余额	66,444,623.49	5,398,387,635.80			401,113,568.29			80,073,110.17	2,284,986,070.27	74,651,747,556.83	3,626,299,798.81	78,480,047,354.44

法定代表人：陈志成

主管会计工作负责人：张文冬

会计机构负责人：何悦





母公司资产负债表

金额单位：元

编制单位：北京国际投资发展有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

Balance Sheet table with columns for items, previous year, current year, and sub-items. Includes sections for 流动资产 (Current Assets), 非流动资产 (Non-current Assets), 流动负债 (Current Liabilities), and 所有者权益 (Equity).

注：表中带\*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

陈志成

主管会计工作负责人：

张立冬 何悦

会计机构负责人：





# 母公司利润表

企财02表  
金额单位：元

编制单位：北京亦庄国际投资发展有限公司	2023年度	附注十二	本期金额	上期金额	项	日	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入	99,935,361.07	295,216,867.46	三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,222,036,785.32	1,194,382,626.24			1,222,036,785.32	1,194,382,626.24
其中：营业收入	99,935,361.07	295,216,867.46	加：营业外收入	108,167.36	62,450.19			108,167.36	62,450.19
△利息收入			其中：政府补助						
△利息收入			减：营业外支出	2,774,500.00	2,626,200.00			2,774,500.00	2,626,200.00
△已赚保费	700,000.23		四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,219,370,452.68	1,191,818,876.43			1,219,370,452.68	1,191,818,876.43
△手续费及佣金收入			减：所得税费用	351,819,112.64	362,154,029.10			351,819,112.64	362,154,029.10
二、营业成本	644,256,831.21	524,663,631.30	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	867,551,340.04	829,664,847.33			867,551,340.04	829,664,847.33
其中：营业成本	52,065,900.69	38,975,150.85	持续经营净利润	867,551,340.04	829,664,847.33			867,551,340.04	829,664,847.33
△利息支出			终止经营净利润						
△手续费及佣金支出			六、其他综合收益的税后净额	453,003,176.01	12,827,457.66			453,003,176.01	12,827,457.66
△保险费			(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-			-	-
△赔付支出净额			1.重新计量设定受益计划变动额						
△提取保险合同准备金净额			2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
△公允价值变动收益			3.其他权益工具投资公允价值变动						
△金融资产公允价值变动收益			4.企业自身信用风险公允价值变动						
△其他			△5.不能转损益的保险合同金融资产						
△其他权益工具投资公允价值变动			6.其他						
△可供出售金融资产公允价值变动损益	4,440,071.65	6,464,827.19	(二)将重分类进损益的其他综合收益	453,003,176.01	12,827,457.66			453,003,176.01	12,827,457.66
△金融资产重分类计入其他综合收益的金额	60,327,655.61	50,557,764.22	1.权益法下可转损益的其他综合收益						
△持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	79,911,775.25	79,508,302.18	2.其他债权投资公允价值变动						
△公允价值变动收益			△3.可供出售金融资产公允价值变动损益						
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他			△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
加：其他收益	174,589.18	44,372.92	6.其他债权投资信用减值准备						
投资收益(损失以“-”号填列)	4,285,872,271.19	1,165,041,998.89	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,237,430,488.99	-293,611,691.74	8.外币财务报表折算差额						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			9.可转损益的保险合同金融资产						
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			△10.可转损益的金融资产						
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			11.其他						
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			七、综合收益总额	44,372.92	842,492,304.99			44,372.92	842,492,304.99
信用减值损失(损失以“-”号填列)			八、每股收益：						
资产减值损失(损失以“-”号填列)			基本每股收益						
资产处置收益(损失以“-”号填列)			稀释每股收益						
其他收益									
投资收益									
公允价值变动收益									
信用减值损失									
资产减值损失									
资产处置收益									

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

陳志成

主管会计工作负责人：

张之冬

会计机构负责人：

何悦



金额单位：元

### 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京亦庄国际投资发展有限公司	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
△销售商品、提供劳务收到的现金		32,522,149.44	65,411,651.87	收回投资收到的现金		7,232,591,323.63	2,487,664,228.37
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		3,387,833,488.12	1,539,414,653.06
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,649,965,791.30	19,949,342,571.25
△收到签发保险合同原保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		34,270,390,603.05	23,976,421,452.68
△收到分入再保险合同保费取得的现金				购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		453,237.21	1,168,845.85
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		12,263,503,469.25	16,048,444,331.98
△收到再保业务现金净额				▲质押贷款净增加额		-	-
△取得子公司及联营企业投资支付的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,412,549,233.33	18,849,114,528.00
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		37,676,505,939.79	34,898,727,705.83
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动产生的现金流量净额		-3,406,115,336.74	-10,922,306,253.15
△拆入资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
△回购业务资金净增加额				吸收投资收到的现金		2,600,000,000.00	7,514,800,000.00
△代理买卖证券收到的现金净额				取得借款所收到的现金		14,100,000,000.00	7,137,850,000.00
收到的税费返还				收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		392,636,712.20	314,853,325.08	筹资活动产生的现金流量净额		16,700,000,000.00	14,652,650,000.00
经营活动现金流入小计		425,158,861.64	390,264,976.95	偿还债务支付的现金		9,800,000,000.00	5,600,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		43,868,119.01	49,214,692.60	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		561,031,506.58	1,088,053,429.35
客户贷款及垫款净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金		16,284,390.94	127,839,233.23
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流出小计		10,377,315,897.52	6,815,892,662.58
支付中央银行和同业存放款项净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		6,322,684,102.48	7,836,757,337.42
支付签发保险合同赔款净增加额				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		85,077.93	1,454,063.05
支付分入再保险合同赔款净增加额				五、现金及现金等价物净增加额		2,861,542,022.65	-3,152,078,035.40
▲支付原保险合同赔付款项的现金				加：期初现金及现金等价物余额		2,133,442,429.08	5,285,520,464.48
△拆出资金净增加额				六、期末现金及现金等价物余额		4,994,984,451.73	2,133,442,429.08
△支付利息、手续费及佣金的现金							
▲支付保单红利的现金							
支付给职工及为职工支付的现金		98,036,769.26	88,999,183.90				
支付的各项税费		302,011,004.81	278,592,579.33				
支付其他与经营活动有关的现金		36,354,789.58	31,441,723.84				
经营活动现金流出小计		480,270,662.66	448,248,179.67				
经营活动产生的现金流量净额		-55,111,821.02	-67,983,202.72				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

陳志斌

主管会计工作负责人：

张之冬

会计机构负责人：

何悦

# 母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

项目	实收资本 (或股本)					其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7								
一、上年年末余额	66,444,623.49	-	-	-	1,662,316,546.45	-	-	-	-	-56,981,870.00	-	382,308,945.36	-	-352,092,040.51	68,080,175,081.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	66,444,623.49	-	-	-	1,662,316,546.45	-	-	-	-	-56,981,870.00	-	382,308,945.36	-	-352,092,040.51	68,080,175,081.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,600,000,000.00	-	-	-	249,212,014.45	-	-	-	-	453,003,176.01	-	51,545,929.95	-	751,344,687.58	4,105,105,807.99
(一) 综合收益总额	2,600,000,000.00	-	-	-	249,212,014.45	-	-	-	-	453,003,176.01	-	-	-	867,551,340.04	1,320,554,816.05
(二) 所有者投入和减少资本	2,600,000,000.00	-	-	-	249,212,014.45	-	-	-	-	-	-	-	-	2,849,212,014.45	2,849,212,014.45
1. 所有者投入的普通股	2,600,000,000.00	-	-	-	45,728,082.11	-	-	-	-	-	-	-	-	2,645,728,082.11	2,645,728,082.11
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	203,483,932.34	-	-	-	-	-	-	-	-	203,483,932.34	203,483,932.34
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-116,206,652.46	-64,660,722.51
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,545,929.95	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,545,929.95	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△ 2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-64,660,722.51	-64,660,722.51
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	69,044,623.49	-	-	-	1,911,528,560.90	-	-	396,021,306.01	-	-	-	433,854,875.31	-	399,252,647.07	72,185,280,869.03

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

注册会计师：

陳志斌

张文冬

会计师事务所：何悦



母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

项目	上期金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	1	2	3	4							
一、上年年末余额	58,929,823,499.74	1,195,439,919.91	-	-	1,195,439,919.91	-	-69,809,327.66	-	318,117,863.46	-304,066,781.92	60,089,505,193.53
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	29,201.10	262,809.85	292,010.95
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	58,929,823,499.74	1,195,439,919.91	-	-	1,195,439,919.91	-	-69,809,327.66	-	318,147,064.56	-303,803,972.07	60,089,797,204.48
三、本年年末余额	7,514,800,000.00	466,876,626.54	-	-	466,876,626.54	-	12,827,457.66	-	64,161,860.80	-48,288,068.44	8,010,377,876.56
(一) 综合收益总额	7,514,800,000.00	466,876,626.54	-	-	466,876,626.54	-	12,827,457.66	-	-	829,664,847.33	842,482,304.99
(二) 所有者投入和减少资本	7,514,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,981,676,626.54
1. 所有者投入的普通股	7,514,800,000.00	-	-	-	28,911.37	-	-	-	-	-	7,514,828,911.37
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	466,847,715.37	-	-	-	-	-	466,847,715.37
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-877,952,915.77	-813,791,054.97
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	64,161,860.80	-82,966,484.73	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	82,966,484.73	-82,966,484.73	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 发放股利或利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-605,407,813.77	-605,407,813.77
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-189,578,617.27	-208,383,241.20
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,804,623.93	-	-
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. 专项储备计提专项储备留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	66,444,623,499.74	1,662,316,546.45	-	-	1,662,316,546.45	-	-55,981,870.00	-	382,306,945.36	-352,092,040.51	66,080,175,081.04

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

陳志斌

主管会计工作负责人：

张文冬

会计机构负责人：

何悦



# 合并资产减值准备情况表

2023年度

金额单位：元

项目	行次	年初账面余额				本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
一、坏账准备	1	281,399,200.90	73,891,526.68	355,098.11	355,098.11	74,246,624.79	7,314,645.18	3,561.17	3,561.17	7,318,206.35	348,327,619.34	补充资料:	22	—			
其中：应收账款坏账准备	2	55,857,146.67	22,676,307.35	355,098.11	355,098.11	23,031,405.46	7,314,645.18	3,561.17	3,561.17	7,318,206.35	71,570,345.78	一、政策性挂账	23	—			
二、存货跌价准备	3	226,820,856.33	90,872,815.64	3,670,162.55	3,670,162.55	94,542,978.19				26,941,074.02	294,422,760.50	二、当年处理以前年度孤立利挂账	24	—			
三、合同资产减值准备	4	1,186,125.64	-426,916.01			-426,916.01					759,209.63	其中：在当年损益小处理以前年度损失挂账	25	—			
四、合同取得成本减值准备	5												26	—			
五、合同履约成本减值准备	6												27	—			
六、持有待售资产减值准备	7												28	—			
七、债权投资减值准备	8	482,494,131.29	943,514,918.20	8,181,741.51	8,181,741.51	8,181,741.51					490,675,872.80		29	—			
☆八、可供出售金融资产减值准备	9												30	—			
☆九、持有至到期投资减值准备	10												31	—			
十、长期股权投资减值准备	11	436,026,088.16	943,514,918.20			943,514,918.20					1,379,541,006.36		32	—			
十一、投资性房地产减值准备	12												33	—			
十二、固定资产减值准备	13												34	—			
十三、在建工程减值准备	14												35	—			
十四、生产性生物资产减值准备	15												36	—			
十五、油气资产减值准备	16												37	—			
十六、使用权资产减值准备	17												38	—			
十七、无形资产减值准备	18												39	—			
十八、商誉减值准备	19												40	—			
十九、其他减值准备	20	125,301,492.94	15,897,835.26			15,897,835.26	598,991.62			598,991.62	140,600,336.58		41	—			
合计	21	1,553,227,895.26	1,123,750,179.77	-	12,207,002.17	1,135,957,181.94	7,913,636.80			26,941,074.02	34,858,271.99		42	—			

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

何悦

张文冬

第 11 页

陈志成

企业法定代表人:



# 母公司资产减值准备情况表

2023年度

金额单位：元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额				
一、坏账准备	1	3,674,894.44							栏次	11	12	
其中：应收账款坏账准备	2	3,674,894.44							补充资料：	22		
二、存货跌价准备	3								一、政策性挂账	23		
三、合同资产减值准备	4								二、当年处理以前年度损失和挂账	24		
四、合同取得成本减值准备	5								其中：在当年度损益中处理以前年度损失挂账	25		
五、合同履约成本减值准备	6									26		
六、持有待售资产减值准备	7									27		
七、债权投资减值准备	8									28		
☆八、可供出售金融资产减值准备	9									29		
☆九、持有至到期投资减值准备	10									30		
十、长期股权投资减值准备	11									31		
十一、投资性房地产减值准备	12									32		
十二、固定资产减值准备	13									33		
十三、在建工程减值准备	14									34		
十四、生产性生物资产减值准备	15									35		
十五、油气资产减值准备	16									36		
十六、使用权资产减值准备	17									37		
十七、无形资产减值准备	18									38		
十八、商誉减值准备	19									39		
十九、其他减值准备	20	63,417,500.00								40		
合计	21	67,092,394.44								41		
										42		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张立冬 何悦

企业法定代表人：

陈若成



## 北京亦庄国际投资发展有限公司

### 2023 年度财务报表附注

#### 一、基本情况

##### (一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

北京亦庄国际投资发展有限公司(以下简称“本公司”)是经北京市政府批准,由北京经济技术开发区国有资产管理办公室和北京经济技术投资开发总公司共同出资组建的有限责任公司。本公司于 2009 年 2 月 6 日经北京市工商行政管理局批准取得企业法人营业执照,统一社会信用代码为:91110302684355290F;注册资本:4,259,500.32 万元。

本公司于 2009 年 2 月 6 日完成首次出资,北京经济技术开发区国有资产管理办公室和北京经济技术投资开发总公司分别出资 200,000.00 万元和 100,000.00 万元,北京大泽恒信会计师事务所有限责任公司出具泽信验字[2009]6 号验资报告验证。

2010 年 8 月 25 日,北京经济技术开发区国有资产管理办公室增资 100,000.00 万元,注册资本变更为 400,000.00 万元;2010 年 9 月 15 日,本公司资本公积转增注册资本 39,000.00 万元,变更后北京经济技术开发区国有资产管理办公室占比 75.00%,北京经济技术投资开发总公司占比 25.00%,注册资本为 439,000.00 万元;2010 年 10 月 20 日,北京经济技术投资开发总公司将其持有的 24.90%本公司股权作为对北京中关村发展集团股份有限公司的出资,签署《股权转让协议》,剩余 0.10%本公司股权无偿划转至北京经济技术开发区国有资产管理办公室,转让后北京经济技术开发区国有资产管理办公室持股 75.10%,北京中关村发展集团股份有限公司持股 24.90%;2012 年 9 月 6 日,中国对外经济贸易信托有限公司向本公司出资 55,000.00 万元,其中 52,106.00 万元增加公司实收资本,其余作为股本溢价增加公司资本公积,注资后注册资本变更为 491,106.00 万元。

2013 年 3 月 7 日,北京经济技术开发区国有资产管理办公室向中关村发展集团有限公司收购其所持有的本公司全部股权;2013 年北京经济技术开发区国有资产管理办公室向本公司分三次增资,累计增资金额为 320,396.98 万元。增资后实收资本 811,502.98 万元,其中北京经济技术开发区国有资产管理办公室出资 759,396.98 万元,占比 93.58%;中国对外经济贸易信托有限公司出资 52,106.00 万元,占比 6.42%。

2014 年北京亦庄资本控股有限公司出资 20,000.00 万元,北京经济技术开发区国有资产管理办公室分四次出资 330,000.00 万元,增资后本公司实收资本 1,161,502.98 万元,其中北京经济技术开发区国有资产管理办公室出资 1,089,396.98 万元、占比 93.79%;中国对外经济贸易信托有限公司出资 52,106.00 万元、占比 4.49%;北京亦庄资本控股有限公司出资 20,000.00 万元、占比 1.72%。

2015 年 7 月 13 日中国对外经济贸易信托有限公司撤回原投入资本 55,000.00 万元,实收资本



减少 52,106.00 万元；2015 年 9 月 23 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增资 200,000.00 万元；2015 年 11 月 2 日北京经济技术开发区国有资产管理办公室将北京卓越航空工业有限公司收购豪客比奇项目资金 2,000.00 万元对本公司债权转增本公司实收资本，2015 年 12 月 3 日北京亦庄资本控股有限公司撤回原投入资本 20,000.00 万元；2015 年 12 月 31 日北京经济技术开发区国有资产管理办公室再次注资 180,000.00 万元，占比 100.00%。

2016 年 2 月 5 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 3,713.70 万元；2016 年 3 月 11 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 200,000.00 万元；2016 年 4 月 7 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 23,002.13 万元；2016 年 12 月 28 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室再次向本公司增加注资 270,000.00 万元，累计注资 496,715.83 万元，占比 100.00%。

2017 年 5 月 25 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 13,339.58 万元；2017 年 6 月 29 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 400,000.00 万元；2017 年 9 月 21 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 200,000.00 万元；2017 年 9 月 29 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 70,000.00 万元；2017 年 10 月 24 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 10,000.00 万元，累计注资 693,339.58 万元，占比 100.00%。

2018 年 2 月 26 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 200,000.00 万元；2018 年 5 月 4 日北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 23,757.93 万元；2018 年 5 月 4 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 100,000.00 万元；2018 年 6 月 13 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 200,000.00 万元；2018 年 9 月 18 日北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 50,000.00 万元；2018 年 10 月 23 日北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 200,000.00 万元，累计注资 773,757.93 万元，占比 100.00%。

2019 年 2 月 1 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 50,000.00 万元；2019 年 3 月 5 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 300,000.00 万元；2019 年 3 月 25 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 34,290.00 万元；2019 年 5 月 22 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 50,000.00 万元；2019 年 6 月 28 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 100,000.00 万元；2019 年 9 月 25 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 50,000.00 万元；2019 年 12 月 31 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实收资本 250,000.00 万元，累计注资 834,290.00 万元，占比 100.00%。

2020 年 1 月 19 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室减少本公司实收资本 10,000.00 万元；2020 年 3 月 12 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室增加本公司实



收资本 250,000.00 万元；2020 年 6 月 9 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室变更为北京经济技术开发区财政审计局；2020 年 12 月 25 日，北京经济技术开发区财政审计局增加本公司实收资本 18,482.03 万元；2020 年 12 月 31 日，北京经济技术开发区财政审计局增加本公司实收资本 650,000.00 万元，累计注资 908,482.03 万元，占比 100.00%。

2021 年 6 月 30 日，根据《关于下达北京亦庄国际投资发展有限公司 2021 年国有资本经营预算的通知》（京开财审国资[2021]248 号），北京经济技术开发区财政审计局增加本公司实收资本 50,000.00 万元；2021 年 9 月 28 日，根据《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公司注册资本金的通知》（京开财审国资[2021]379 号），北京经济技术开发区财政审计局增加本公司实收资本 545,000.00 万元；2021 年 12 月 31 日，北京经济技术开发区财政审计局增加本公司实收资本 120,000.00 万元，累计注资 715,000.00 万元，占比 100.00%。

2022 年 6 月 27 日，根据《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公司注册资本金的通知》（京开财审国资[2022]267 号），北京经济技术开发区财政审计局决定拨付本公司实收资本 200,000 万元；2022 年 9 月 20 日，根据《关于将专项资金调整为北京亦庄国际投资发展有限公司注册资本金的通知》（京开财审国资[2022]413 号），将存储器专项储备资金 500,000 万元调整为本公司注册资本金；2022 年 12 月 15 日，根据《关于下达北京亦庄国际投资发展有限公司 2022 年国有资本经营预算的通知》（京开财审国资[2022]625 号），北京经济技术开发区财政审计局决定拨付本公司 2022 年国有资本经营预算 51,480.00 万元，累计注资 751,480.00 万元，占比 100.00%。

2023 年 6 月 27 日，根据北京经济技术开发区财政审计局《关于下达北京亦庄国际投资发展有限公司 2023 年国有资本经营预算的通知》（京开财审国资[2023]273 号）向本公司增加注册资本金 55,000.00 万元；2023 年 9 月 28 日，根据北京经济技术开发区财政审计局《关于下达北京亦庄国际投资发展有限公司 2023 年国有资本经营预算的通知》（京开财审国资[2023]453 号）向本公司增加注册资本金 5,000.00 万元，2023 年 12 月 22 日，根据北京经济技术开发区财政审计局《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公司资本金的通知》（京开财审国资[2023]725 号）向本公司增加注册资本金 100,000.00 万元；2023 年 12 月 29 日，根据北京经济技术开发区财政审计局《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公司资本金的通知》（京开财审国资[2023]751 号）向本公司增加注册资本金 100,000.00 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司实收资本 6,904,462.35 万元，注册资本 6,704,462.35 万元。

注册地址：北京市北京经济技术开发区荣华中路 22 号院 1 号楼 25 层

法定代表人：陈志成

营业期限：2009 年 2 月 6 日至无固定期限

## （二）企业的业务性质和主要经营



本公司所属行业为投资与资产管理，经营范围：投资管理、投资咨询；自有办公用房出租。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为北京经济技术开发区财政审计局。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并



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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- （1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- （2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3）已办理了必要的财产权转移手续。
- （4）本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- （5）本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资



成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其



#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项



作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承



担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。



以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始



计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

#### (4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权



益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，



要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。



本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合



终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。



### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用



风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

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

#### (5) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项组合 1：股东、子公司、员工的应收款作为特定款项组合

应收款项组合 2：押金、保证金等低风险组合

应收款项组合 3：账龄组合



应收款项组合 4：担保项目支付的代偿款项

应收款项组合 5：代垫及保险赔偿款组合

应收款项组合 6：其他组合，除以上组合以外的应收款项

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，按照业务类型，编制应收款项账龄对照表，具体情况如下：

账龄	通讯相关业务	半导体相关业务	其他业务
未到期应收账款	2.00%	—	—
6个月以内	4.00%	1.00%	0.00%
6个月-1年	4.00%	5.00%	0.00%
1-2年	9.00%	15.00%	2.00%
2-3年	20.00%	50.00%	5.00%
3-4年	55.00%	100.00%	20.00%
4-5年	75.00%	100.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%	100.00%

对于划分为组合的应收票据，本公司参考应收账款信用损失率，计算预期信用损失。

2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

3) 其他金融资产计量损失准备的方法。

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (6) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

### (十) 套期工具

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

#### 1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理



(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

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

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于本公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

## 2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

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

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

## 3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入



其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

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

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 4. 境外经营净投资套期

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

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

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



## 6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

（1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

（2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

#### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货



跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，



调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的



原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用



权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价



值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

### （十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终



止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40-50	0.00-5.00	1.90-2.50
机器设备	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33
运输工具	4-10	0.00-5.00	9.50-25.00
电子设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33



资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
其他	5	0.00-5.00	19.00-20.00

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3）固定资产处置

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

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## （十六）在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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



### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到



预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### （十九）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账



价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-10	直线法
土地使用权	20-50	直线法
专利权	5-20	直线法
非专利技术	20	直线法
商标权	10-20	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## 3. 无形资产减值准备的计提



对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (二十) 长期待摊费用



## 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### (二十一) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (二十二) 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。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利



其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （二十四）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理



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

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

对于股份支付条款和条件的不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于股份支付条款和条件的有利修改，本公司按照如下规定进行处理：

(1) 如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

(2) 如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

(3) 如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

若在等待期内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。

## （二十五）应付债券



## 1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

## 2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

## （二十六）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十七）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：



**1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

**(二十八) 收入**

**1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约



进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

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。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

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，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于可单独区分的销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的销售和安装服务、以及由不可单独区分的销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履



行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

## **(2) 提供服务合同**

本集团对外提供劳务，根据合同约定在服务期限内确认收入。

## **(二十九) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **2. 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(三十) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政



府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### （三十二）租赁

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



### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十八）和（二十三）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。



应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (三十三) 公允价值计量

### 1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

### 2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。会计处理方法详见本附注（九）。



本公司采用估值技术确认以公允价值计量的相关资产或负债，使用的估值技术主要包括最近融资价格法、市场乘法法、收益法和资产基础法等多种估值技术，并在考虑流动性折扣的情况下确认公允价值

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	421,916,889.32	1,445,850.97	423,362,740.29
递延所得税负债	373,721,199.03	1,149,586.14	374,870,785.17
盈余公积	318,117,883.46	29,201.10	318,147,084.56
未分配利润	2,715,887,352.61	267,063.73	2,716,154,416.34

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。



根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	510,796,266.39	6,704,757.32	517,501,023.71
递延所得税负债	439,750,432.69	6,685,023.54	446,435,456.23
未分配利润	2,284,967,719.23	18,351.04	2,284,986,070.27
盈余公积	401,112,186.55	1,382.74	401,113,569.29

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	701,598,201.61	276,531.05	701,874,732.66

## （二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## （三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	房产原值的 70%/租金收入	1.2%的税率从价计缴/12%的税率从租计缴	
土地使用税	实际占用的土地面积	1.5-30元/平方米	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、29.84%、25%	

### 1. 所得税

本公司之子公司北京中兴高达通信技术有限公司，于 2022 年 11 月 2 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202211002365，有效期三年，2023 年企业所得税税率为 15%。

北京中兴高达通信技术有限公司之子公司南京高达软件有限公司，于 2022 年 11 月 18 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232005083，有效期三年，2023 年企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司北京屹唐半导体科技股份有限公司，于 2023 年 10 月 26 日取得《高新



技术企业证书》，证书编号：GS202311000014，有效期三年，2022 年企业所得税税率为 15%。

注册在香港的本公司之子公司，按 16.5% 的适用税率对应纳税所得额计提缴纳所得税。

本公司之子公司 Mattson Technology, Inc. 为注册于美国加利福尼亚州的有限公司，财政年度为 1 月 1 日截至 12 月 31 日。于报告期内，适用的联邦企业所得税税率为 21%，适用的加利福尼亚州企业所得税税率为 8.84%。

根据美国税法规定，对美国受控的外国子公司取得的超过一定有形资产常规回报率收入征收全球无形资产低税收入税（以下简称“GILTI Tax”），于报告期内 GILTI Tax 实际缴纳税率为 10.5%。

除上述的国家和地区外，本集团在其他国家和地区的子公司根据相关的地方税法计算企业所得税。

## 2. 增值税

本公司之子公司北京屹唐半导体科技股份有限公司出口退税率为 13%，并按“免、抵、退”方法计算出口退(免)税。

根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023 年]43 号)的规定，本公司之子公司北京屹唐半导体科技股份有限公司作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

根据财政部税务总局颁布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告[2023 年]1 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。本公司之子公司北京通明湖信息城发展有限公司、北京亦庄国际融资租赁有限公司本报告期享受上述增值税加计抵减优惠政策。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011)4 号)《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。北京中兴高达通信技术有限公司之子公司南京高达软件有限公司本报告期享受了上述增值税即征即退的优惠政策。



七、企业合并及合并财务报表  
(一) 子公司情况

序号	企业名称	管理 级次	企业类 型	注册地	主要经营 地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	北京亦庄国际融资担保有限公司	2	2	北京	北京	融资担保	196,083.02	96.33	96.33	192,811.98	1
2	亦庄国际控股(香港)有限公司	2	3	香港	香港	投资管理	162,780.61	100.00	100.00	163,383.54	1
3	北京通明湖信息城发展有限公司	2	1	北京	北京	房地产	1,043,519.03	100.00	100.00	1,043,519.03	1
4	北京屹唐微纳科技有限公司	3	1	北京	北京	科技推广和应用服务	200.00	100.00	100.00	200.00	1
5	北京亦庄国际融资租赁有限公司	2	2	北京	北京	融资租赁	98,763.26	96.90	96.90	98,794.38	1
6	北京亦庄国际小额贷款有限公司	2	2	北京	北京	小额贷款	10,000.00	90.00	90.00	6,578.16	1
7	北京亦庄国际汽车投资管理有限公司	2	1	北京	北京	投资管理	50,300.00	100.00	100.00	204,527.82	1
8	北京亦庄国际产业投资管理有限公司	2	1	北京	北京	投资管理	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
9	博泰方德(北京)资本管理有限公司	3	1	北京	北京	投资管理	980.00	69.39	69.39	662.57	1
10	屹唐(北京)国际投资管理有限公司	3	1	北京	北京	投资管理	1,010.00	100.00	100.00	1,010.00	1
11	屹唐资本(北京)投资管理有限公司	3	1	北京	北京	投资管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
12	亦庄(上海)投资管理有限公司	3	1	上海	上海	投资管理	100.00	100.00	100.00	100.00	1
13	屹唐欣创(北京)投资管理有限公司	3	1	北京	北京	投资管理	245.00	100.00	100.00	254.05	1
14	北京亦庄国际新兴产业投资中心(有限合伙)	2	1	北京	北京	基金投资	1,259,978.32	100.00	100.00	1,003,851.98	1
15	北京屹唐盛芯半导体产业投资中心(有限合伙)	3	1	北京	北京	基金投资	132,896.25	100.00	100.00	132,896.25	1
16	北京中兴高达通信技术有限公司	4	1	北京	北京	通信产品	4,750.00	81.12	90.00	103,500.00	3
17	深圳高达通信技术有限公司	5	1	深圳	深圳	通信产品	500.00	81.12	90.00	500.00	3
18	南京高达软件有限公司	5	1	南京	南京	通信产品	500.00	81.12	90.00	500.00	3



序号	企业名称	管理 级次	企业类 型	注册地	主要经营 地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
19	北京屹唐盛龙半导体产业投资中心(有限合伙)	3	1	北京	北京	基金投资	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	1
20	北京屹唐半导体科技股份有限公司	4	1	北京	北京	集成电路	266,000.00	45.05	45.05	119,828.24	1
21	Mattson Technology, Inc.	5	3	美国	美国	集成电路	0.0006	45.05	45.05	246,263.83	3
22	屹唐半导体科技(香港)有限公司	5	3	香港	香港	贸易	359.25	45.05	45.05	12,214.40	1
23	北京屹唐创业投资中心(有限合伙)	2	1	北京	北京	基金投资	83,414.56	100.00	100.00	83,414.56	1
24	北京屹唐同舟股权投资中心(有限合伙)	3	1	北京	北京	基金投资	0.00	100.00	100.00	0.00	1
25	北京屹唐盛图科技合伙企业(有限合伙)	3	1	北京	北京	基金投资	0.20	100.00	100.00	0.20	1
26	北京屹唐致胜科技合伙企业(有限合伙)	4	1	北京	北京	基金投资	50.00	50.20	50.20	25.10	1
27	北京屹唐新程科技合伙企业(有限合伙)	5	1	北京	北京	基金投资	208,263.38	97.49	97.49	203,036.05	1
28	北京智能网联汽车产业创业投资基金(有限合伙)	3	1	北京	北京	基金投资	17,846.42	60.39	60.39	10,777.45	1

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

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

注 2：根据北京中兴高达通信技术有限公司(以下简称“北京高达”)章程，北京高达股东大会会议由股东按照实缴出资比例行使表决权，2022 年新增股东北京纳德智盈企业管理发展合伙企业(有限合伙)未完成实缴出资前，不享有公司股东投票权和表决权、分红权及清算收益等股东权利。南京高达软件有限公司与深圳高达通信技术有限公司为北京高达全资子公司。



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	管理级次	纳入合并范围原因
1	北京屹唐半导体科技股份有限公司	45.05	45.05	266,000.00	119,828.24	4	第一大控股股东
2	Mattson Technology, Inc.	45.05	45.05	1 美元	246,263.83	5	第一大控股股东
3	屹唐半导体科技(香港)有限公司	45.05	45.05	359.25	12,214.40	5	第一大控股股东

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北京亦庄国际融资担保有限公司	3.67	1,567,975.41		85,972,158.11
2	北京亦庄国际融资租赁有限公司	3.10	505,408.16		35,128,398.93
3	北京屹唐半导体科技股份有限公司	54.95	170,019,727.63		2,935,949,942.93
4	北京中兴高达通信技术有限公司	10.00	-19,467,167.95		15,017,993.06

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数			
	北京亦庄国际融资担保有限公司	北京亦庄国际融资租赁有限公司	北京屹唐半导体科技股份有限公司	北京中兴高达通信技术有限公司
流动资产	1,390,640,160.01	1,594,439,864.16	5,762,894,551.73	755,766,481.81
非流动资产	1,483,613,219.13	1,267,506,779.31	2,578,181,305.80	62,298,839.21
资产合计	2,874,253,379.14	2,861,946,643.47	8,341,075,857.53	818,065,321.02
流动负债	502,585,251.35	470,007,485.93	2,067,417,477.86	653,908,609.43
非流动负债	29,102,511.57	1,258,764,998.41	930,515,875.99	28,445,190.00
负债合计	531,687,762.92	1,728,772,484.34	2,997,933,353.85	682,353,799.43
营业收入	87,842,371.95	129,783,697.29	3,931,426,986.51	537,422,375.69
净利润	42,724,125.64	16,303,489.13	309,419,319.41	-180,953,644.48
综合收益总额	42,724,125.64	16,303,489.13	349,273,111.79	-180,953,644.48
经营活动现金流量净额	14,098,225.51	330,134,774.20	599,573,630.02	-77,685,903.78

续:

项目	期初金额/上年数			
	北京亦庄国际融资担保有限公司	北京亦庄国际融资租赁有限公司	北京屹唐半导体科技股份有限公司	北京中兴高达通信技术有限公司



项目	期初金额/上年数			
	北京亦庄国际融资担保有限公司	北京亦庄国际融资租赁有限公司	北京屹唐半导体科技股份有限公司	北京中兴高达通信技术有限公司
流动资产	2,671,316,415.41	1,375,225,654.91	5,440,840,423.63	822,755,224.99
非流动资产	90,660,938.62	1,496,065,452.52	2,157,970,734.35	68,499,883.23
资产合计	2,761,977,354.03	2,871,291,107.43	7,598,811,157.98	891,255,108.22
流动负债	453,223,746.94	487,105,909.43	1,927,137,202.41	549,945,409.96
非流动负债	8,912,116.51	1,267,314,528.00	691,074,086.33	24,644,532.19
负债合计	462,135,863.45	1,754,420,437.43	2,618,211,288.74	574,589,942.15
营业收入	95,031,012.80	95,353,814.88	4,762,627,382.04	578,511,112.80
净利润	30,016,958.94	13,714,851.19	382,522,238.18	-12,445,223.74
综合收益总额	30,016,958.94	13,714,851.19	594,378,930.22	-12,445,223.74
经营活动现金流量净额	116,668,599.18	-844,047,944.60	-517,224,376.14	-55,247,209.72

#### (四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并范围的原因
北京国望光学科技有限公司	北京	光学研发	66.67	66.67	转让全部股权
长春国科精密光学技术有限公司	长春	光学研发	66.67	66.67	转让全部股权
上海镭望光学科技有限公司	上海	光学研发	66.67	66.67	转让全部股权
北京同舟一号股权基金（有限合伙）	北京	基金投资	100.00	100.00	注销

#### 原子公司主要财务信息：

项目	北京国望光学科技有限公司	长春国科精密光学技术有限公司	上海镭望光学科技有限公司	北京同舟一号股权基金（有限合伙）
期初资产总额	4,570,970,919.74	1,346,529,795.02	171,801,531.67	104,388.33
期初负债总额	1,801,063,730.83	1,392,600,755.72	7,017,289.47	
期初所有者权益	2,769,907,188.91	-46,070,960.70	164,784,242.20	104,388.33
处置日资产总额	3,025,621,078.89	1,592,993,672.96	224,187,213.28	61,567.29
处置日负债总额	409,688,080.06	1,315,322,403.37	84,425,924.56	
处置日所有者权益	2,615,932,998.83	277,671,269.59	139,761,288.72	61,567.29
期初至处置日营业收入	196,698.11	53,060,442.03	7,920,713.02	
期初至处置日成本费用	197,488,641.10	33,739,006.82	41,537,321.52	42,821.04
期初至处置日净利润	-165,797,641.05	10,952,930.29	-33,560,019.09	-42,821.04

#### (五) 本期新纳入合并范围的主体



名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
北京智能网联汽车产业创业投资基金(有限合伙)	174,888,421.55	-3,575,798.68	持股 60.39%，为控股股东
北京屹唐盛图科技合伙企业(有限合伙)	2,000.00	-	全资子公司
北京屹唐敦胜科技合伙企业(有限合伙)	500,131.61	131.61	持股 50.2%，为控股股东
北京屹唐新程科技合伙企业(有限合伙)	1,214,449,461.35	-868,184,329.37	持股 97.49%，为控股股东

## 八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日)

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,773.08	37,354.85
银行存款	7,674,356,481.02	6,327,711,595.63
其他货币资金	93,719,078.53	631,125,124.90
合计	7,768,096,332.63	6,958,874,075.38
其中：存放在境外的款项总额	253,132,619.15	255,917,625.56

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
借款保证金		498,000,000.00
一年以上到期的定期存款		330,000,000.00
在途货币资金		93,108,329.16
被冻结的银行存款		60,343,414.08
银行承兑汇票保证金	6,720,417.81	8,361,919.48
存出保证金	8,004,895.22	7,931,425.66
保函及信用证保证金	11,101,929.28	6,352,782.98
履约保证金		64,344.05
合计	25,827,242.31	1,004,162,215.41

### 注释 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,517,604,863.03	11,741,102,909.21
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,826,689,576.42	4,889,074,472.81
其他	6,690,915,286.61	6,852,028,436.40



项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	9,517,604,863.03	11,741,102,909.21

“分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他”为结构性存款、非保本浮动利率的银行理财产品等。

### 注释 3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票	17,657,449.15		17,657,449.15	17,531,925.00		17,531,925.00
商业承兑汇票	20,383,191.25	3,646,732.52	16,736,458.73	6,057,001.19	658,228.67	5,398,772.52
合计	38,040,640.40	3,646,732.52	34,393,907.88	23,588,926.19	658,228.67	22,930,697.52

#### 2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,040,640.40	100.00	3,646,732.52	9.59	34,393,907.88
合计	38,040,640.40	100.00	3,646,732.52	9.59	34,393,907.88

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,900,000.00	20.77	658,228.67	13.43	4,241,771.33
按组合计提坏账准备	18,688,926.19	79.23			18,688,926.19
合计	23,588,926.19	100.00	658,228.67	2.79	22,930,697.52

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	20,383,191.25	3,646,732.52	17.89
银行承兑汇票小计	17,657,449.15		



组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	38,040,640.40	3,646,732.52	9.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	658,228.67		658,228.67			
按组合计提预期信用损失的应收票据		3,646,732.52				3,646,732.52
合计	658,228.67	3,646,732.52	658,228.67			3,646,732.52

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,583,509.53	
合计	1,583,509.53	

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	723,843,132.69	13,998,017.79	928,349,781.95	17,010,293.09
1 至 2 年	160,539,450.42	17,723,562.72	107,543,026.54	10,080,392.81
2 至 3 年	36,894,440.23	9,279,947.78	23,326,016.29	5,345,182.99
3 年以上	33,766,879.13	30,568,817.49	25,691,785.90	23,421,277.78
合计	955,043,902.47	71,570,345.78	1,084,910,610.68	55,857,146.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,132,017.82	1.06	10,132,017.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	944,911,884.65	98.94	61,438,327.96	6.50	883,473,556.69
其中：账龄组合	943,588,643.55	98.80	61,438,327.96	6.51	882,150,315.59
特定款项组合	1,323,241.10	0.14			1,323,241.10



种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合计	955,043,902.47	—	71,570,345.78	—	883,473,556.69

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,560,882.18	0.88	9,560,882.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,075,349,728.50	99.12	46,296,264.49	4.31	1,029,053,464.01
其中：账龄组合	1,068,636,528.50	98.5	46,296,264.49	4.33	1,022,340,264.01
特定款项组合	6,713,200.00	0.62			6,713,200.00
合计	1,084,910,610.68	—	55,857,146.67	—	1,029,053,464.01

#### 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京卓越航空工业有限公司	3,521,785.12	3,521,785.12	100.00	预计无法收回
昆明阳灼科技有限公司	2,434,000.00	2,434,000.00	100.00	预计无法收回
成都天行建科技有限公司	1,556,385.06	1,556,385.06	100.00	预计无法收回
南京扬舟信息科技有限公司	331,240.00	331,240.00	100.00	预计无法收回
北京全通诺特通信技术有限公司	322,000.00	322,000.00	100.00	预计无法收回
河北诺特通信技术有限公司	322,000.00	322,000.00	100.00	预计无法收回
北京亚太经信国际租赁有限公司	711,084.00	711,084.00	100.00	预计无法收回
北京兆真医院管理有限责任公司	362,388.00	362,388.00	100.00	预计无法收回
北京开客国际投资咨询有限公司	6,335.76	6,335.76	100.00	预计无法收回
北京创世诺亚智能科技有限公司	91,864.31	91,864.31	100.00	预计无法收回
北京山海一番餐饮管理有限公司	472,935.57	472,935.57	100.00	预计无法收回
合计	10,132,017.82	10,132,017.82	—	—

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	723,063,083.81	76.63	13,557,010.01	927,365,581.95	86.78	17,010,293.09
1-2 年 (含 2 年)	159,490,791.91	16.90	17,659,104.21	101,814,026.54	9.53	10,080,392.81
2-3 年 (含 3 年)	36,835,106.64	3.90	9,220,614.19	23,326,016.29	2.18	5,345,182.99
3 年以上	24,199,661.19	2.56	21,001,599.55	16,130,903.72	1.51	13,860,395.60
合计	943,588,643.55	—	61,438,327.96	1,068,636,528.50	—	46,296,264.49

(2) 采用余额百分比或其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特定款项组合	1,323,241.10			6,713,200.00		
合计	1,323,241.10			6,713,200.00		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
长鑫科技集团股份有限公司	169,318,035.40	17.73	6,280,332.97
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company, Ltd.	58,853,100.02	6.16	1,077,017.62
Canon Marketing Japan Inc.	37,074,529.07	3.88	370,745.29
中兴通讯股份有限公司	33,000,000.00	3.46	4,011,261.21
浙江躬行科技有限公司	28,643,074.51	3.00	960,000.00
合计	326,888,739.00	34.23	12,699,357.09

注释 5. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	197,117,081.95	85.90		466,146,412.28	74.99	
1-2 年 (含 2 年)	32,046,566.55	13.97		105,757,261.73	17.01	
2-3 年 (含 3 年)	10,549.02			36,282,314.72	5.84	
3 年以上	296,037.74	0.13		13,425,076.45	2.16	



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	229,470,235.26	—		621,611,065.18	—	

### 1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京通明湖信息城发展有限公司	中艺建筑装饰有限公司	1,351,766.04	1-2 年（含 2 年）	按合同进度结算
北京通明湖信息城发展有限公司	北京城建八建设发展有限责任公司	11,793,675.16	1-2 年（含 2 年）	按合同进度结算
合计		13,145,441.20	—	—

### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
北京城建八建设发展有限责任公司	34,840,809.75	15.18	
中航建设集团有限公司	22,853,133.57	9.96	
中铁建设集团有限公司	22,190,942.16	9.67	
中国建筑股份有限公司	17,470,227.98	7.61	
北京博大国盛投资有限公司	11,169,644.44	4.87	
合计	108,524,757.90	47.29	

### 注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	259,203,489.69	240,599,049.24
其他应收款项	629,250,260.97	330,898,035.05
合计	888,453,750.66	571,497,084.29

#### （一）应收利息

##### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	38,250.00	38,250.00
减：坏账准备	38,250.00	38,250.00
合计		



## 2. 应收利息坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			38,250.00	38,250.00
期初余额在本期				
—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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			38,250.00	38,250.00

### (二) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			—	—
1. 太平洋世纪(北京)汽车零部件有限公司		26,950,000.00	年末宣告, 尚未发放	未减值, 期后已收回
2. 中国电子投资控股有限公司	259,203,489.69	213,649,049.24	年末宣告, 尚未发放	未减值, 期后已收回
合计	259,203,489.69	240,599,049.24	—	—

### (三) 其他应收款项

#### 1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	374,237,673.30	20,000.00	124,271,853.17	
1 至 2 年	63,005,874.87	201,520.31	55,881,632.87	172,875.28
2 至 3 年	46,874,939.07	481,189.61	91,561,299.34	1,119,347.71
3 年以上	179,148,177.04	33,313,693.39	89,736,902.94	29,261,430.28
合计	663,266,664.28	34,016,403.31	361,451,688.32	30,553,653.27

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项



种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	1,999,989.00	0.3	1,009,100.00	50.46	990,889.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	661,266,675.28	99.7	33,007,303.31	4.99	628,259,371.97
其中：账龄组合	320,994,186.15	48.4			320,994,186.15
低风险组合	56,486,867.21	8.52			56,486,867.21
应收代偿款	277,860,732.02	41.89	33,007,303.31	11.88	244,853,428.71
代垫及应收保险赔偿款	5,924,889.90	0.89			5,924,889.90
合计	663,266,664.28	—	34,016,403.31	—	629,250,260.97

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	2,719,989.00	0.75	810,600.00	29.80	1,909,389.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	358,731,699.32	99.25	29,743,053.27	8.29	328,988,646.05
其中：账龄组合	45,505,778.13	12.59			45,505,778.13
低风险组合	56,690,791.74	15.68			56,690,791.74
应收代偿款	256,535,129.45	70.98	29,743,053.27	11.59	226,792,076.18
关联方组合					
合计	361,451,688.32	—	30,553,653.27	—	330,898,035.05

#### 期末单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市太极华兴科技有限公司	1,480,889.00	550,000.00	37.14	预计部分无法收回
北京火柴互娱科技股份有限公司	357,000.00	357,000.00	100.00	预计无法收回
西安电子科大	82,100.00	82,100.00	100.00	预计无法收回
京城马汇(北京)国际马术俱乐部有限公司	80,000.00	20,000.00	25.00	预计部分无法收回
合计	1,999,989.00	1,009,100.00	—	—

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

##### (1) 账龄组合



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	320,994,186.15	100.00		45,505,778.13	100.00	
合计	320,994,186.15	—		45,505,778.13	—	

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	56,486,867.21			56,690,791.74		
应收代偿款	277,860,732.02	11.88	33,007,303.31	256,535,129.45	11.59	29,743,053.27
代垫及保险赔偿款组合	5,924,889.90					
合计	340,272,489.13	11.88	33,007,303.31	313,225,921.19	9.50	29,743,053.27

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	30,553,653.27			30,553,653.27
期初余额在本期	-810,600.00		810,600.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-810,600.00		810,600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,264,250.04		198,500.00	3,462,750.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	33,007,303.31		1,009,100.00	34,016,403.31

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
紫光股份有限公	应收收益	319,794,531.97	1 年以内	48.22	



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
司	补偿款				
北京鼎元信广科技发展有限公司	应收代偿款	52,904,608.56	1-2 年 19,925,065.18 2-3 年 32,979,543.38	7.98	151,639.86
北京新创迪克系统集成技术有限公司	应收代偿款	32,377,651.09	5-6 年	4.88	
楠沅(上海)投资管理有限公司	保证金	31,294,503.00	3 年以上	4.72	
中易电通(北京)网络科技有限公司	应收代偿款	30,048,420.29	1-2 年 19,924,054.56 2-3 年 10,124,365.73	4.53	20,064.07
合计		466,419,714.91		70.33	171,703.93

## 注释 7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	1,597,372,982.89	178,733,875.94	1,418,639,106.95	1,527,535,641.77	142,117,726.79	1,385,417,914.98
自制半成品及在产品	627,710,142.32	4,681,782.99	623,028,359.33	744,484,048.77	2,727,968.17	741,756,080.60
其中：开发成本						
库存商品(产成品)	240,569,447.04	20,566,647.22	220,002,799.82	205,198,921.86	12,857,490.65	192,341,431.21
其中：开发产品						
其他	13,445,940,431.66	90,440,454.35	13,355,499,977.31	10,552,693,461.39	69,117,670.72	10,483,575,790.67
合计	15,911,593,003.91	294,422,760.50	15,617,170,243.41	13,029,912,073.79	226,820,856.33	12,803,091,217.46

### 2. 存货期末余额中含有借款费用资本化 175,324,317.31 元。

## 注释 8. 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期应收款	37,960,481.38	759,209.63	37,201,271.75	59,306,281.94	1,186,125.64	58,120,156.30
合计	37,960,481.38	759,209.63	37,201,271.75	59,306,281.94	1,186,125.64	58,120,156.30



## 2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
未到期应收款	1,186,125.64		426,916.01			759,209.63	按信用损失率计提
合计	1,186,125.64		426,916.01			759,209.63	—

## 注释 9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内收到的长期应收款	1,417,272,459.20	1,338,615,352.23
一年内到期的定期存款	270,506,111.11	
合计	1,687,778,570.31	1,338,615,352.23

## 注释 10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	64,433,400.10	90,359,661.85
待认证进项税	331,743,826.25	133,610,542.37
预交税金	10,561,807.86	48,149.80
待摊费用	3,862,164.52	3,179,549.11
委托贷款	76,591,341.03	57,000,000.00
委托贷款减值准备	-24,397,835.26	-8,500,000.00
合计	462,794,704.50	275,697,903.13

## 注释 11. 发放贷款和垫款

### 1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
(1) 个人贷款和垫款:	3,153,328.38	3,400,000.00
— 信用卡		
— 住房抵押		
— 其他	3,153,328.38	3,400,000.00
(2) 企业贷款和垫款:	49,631,672.94	49,983,992.94
— 贷款	49,631,672.94	49,983,992.94
— 贴现		
— 其他		
(3) 贷款和垫款总额	52,785,001.32	53,383,992.94



项目	期末余额	期初余额
减：贷款损失准备	52,785,001.32	53,383,992.94
其中：单项计提数		
组合计提数	52,785,001.32	53,383,992.94
(4) 贷款和垫款账面价值		

## 2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
其他行业	52,785,001.32	100.00	53,383,992.94	100.00
贷款和垫款总额	52,785,001.32	100.00	53,383,992.94	100.00
减：贷款损失准备	52,785,001.32	100.00	53,383,992.94	100.00
其中：单项计提数				
组合计提数	52,785,001.32	100.00	53,383,992.94	100.00
贷款和垫款账面价值				

## 3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
华北地区	52,785,001.32	100.00	53,383,992.94	100.00
贷款和垫款总额	52,785,001.32	100.00	53,383,992.94	100.00
减：贷款损失准备	52,785,001.32	100.00	53,383,992.94	100.00
其中：单项计提数				
组合计提数	52,785,001.32	100.00	53,383,992.94	100.00
贷款和垫款账面价值				

## 4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
保证贷款	52,785,001.32	53,383,992.94
贷款和垫款总额	52,785,001.32	53,383,992.94
减：贷款损失准备	52,785,001.32	53,383,992.94
其中：单项计提数		
组合计提数	52,785,001.32	53,383,992.94
贷款和垫款账面价值		

## 5. 逾期贷款情况

项目	期末余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	



项目	期末余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
保证贷款				52,785,001.32	52,785,001.32
合计				52,785,001.32	52,785,001.32

续:

项目	期初余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款				53,383,992.94	53,383,992.94
合计				53,383,992.94	53,383,992.94

## 6. 贷款损失准备情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		53,383,992.94		53,411,405.94
本期计提				
本期转出				
本期核销				
本期转回		598,991.62		27,413.00
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		52,785,001.32		53,383,992.94

## 注释 12. 债权投资

### 1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乐视可转债	490,675,872.80	490,675,872.80		482,494,131.29	482,494,131.29	
小计	490,675,872.80	490,675,872.80		482,494,131.29	482,494,131.29	
减：一年内到期的债权投资						
合计	490,675,872.80	490,675,872.80		482,494,131.29	482,494,131.29	



本公司之香港子公司债权投资金额为 69,278,082.20 美元，已全额计提减值，金额的变化系汇率折算所致。

### 注释 13.长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,439,305,320.08	239,055,887.73	1,200,249,432.35	1,640,704,759.85	194,291,922.29	1,446,412,837.56	4.3-8.05
其中：未实现融资收益	-109,734,850.88		-109,734,850.88	-154,518,383.14		-154,518,383.14	4.3-8.05
其他	5,945,789.83		5,945,789.83	3,737,193.01		3,737,193.01	4.53
合计	1,445,251,109.91	239,055,887.73	1,206,195,222.18	1,644,441,952.86	194,291,922.29	1,450,150,030.57	

### 注释 14.长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	27,583,141,156.72	4,189,626,271.87	469,218,986.94	31,303,548,441.65
小计	27,583,141,156.72	4,189,626,271.87	469,218,986.94	31,303,548,441.65
减：长期股权投资减值准备	436,026,088.16	943,514,918.20		1,379,541,006.36
合计	27,147,115,068.56	3,246,111,353.67	469,218,986.94	29,924,007,435.29



## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
· 联营企业	28,155,190,358.52	27,583,141,156.72	3,711,341,791.00	175,969,141.55	-1,027,999,869.63	648,948,040.39	358,640,215.04	293,249,845.39	943,514,918.20	498,696,095.07	31,303,548,441.65	1,379,541,006.36
北京大兴华夏村镇银行股份有限公司	13,125,000.00	13,794,002.03	-	13,794,002.03	-	-	-	-	-	-	-	-
华芯投资管理有限责任公司	11,260,000.00	13,953,604.39	-	-	2,072,017.52	-	-	-	-	-	16,025,621.91	-
北京科技创新投资管理有限公司	50,000,000.00	37,963,056.32	-	-	22,890.56	-	-	-	-	-	37,985,946.90	-
北京燕东微电子股份有限公司	1,600,000,000.00	2,227,060,948.84	-	-	-11,472,294.37	26,881.02	503,949,634.70	-	-	-	2,719,565,170.19	-
北京国家新能源汽车技术创新中心有限公司	285,172,960.84	248,688,747.47	-	-	-36,210,308.16	-	-	-	-	-	212,478,439.31	-
林肯能源环境科技股份有限公司	100,000,000.00	147,534,738.82	-	147,834,738.82	-	-	-	-	-	-	-	-
中关村三川(北京)股权投资管理有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京亦庄区域合作投资有限公司	3,000,000.00	469,813.39	-	-	-	-	-	-	-	-	469,813.39	-
北京新航城控股有限公司	1,000,000,000.00	1,134,701,276.42	-	-	-2,231,973.41	-	20,926.73	-	-	-	1,132,490,229.74	-
中国电子投资控股有限公司	382,360,000.00	548,068,766.85	-	-	221,583,714.56	-3,253,560.85	-10,017,675.63	269,203,489.69	-	-	497,177,527.24	-
北京科益虹源光电技术有限公司	36,000,000.00	14,340,400.70	-	14,340,400.70	-	-	-	-	-	-	-	-
北京智能车联产业创新中心有限公司	2,989,625.05	4,575,341.55	-	-	152,817.69	-	-	-	-	-	4,732,159.24	-
中际迈特纳治科技(北京)有限公司	21,989,165.70	48,562,038.56	-	-	149,344.13	-	3,923,940.18	-	-	-	52,635,322.87	-
双德生产/跨回能进控股有限公司	5,907,240.00	24,712,622.94	-	-	1,305,219.79	-	-	-	-	-	26,017,842.73	-



北京亦庄国际投资发展有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动										期末余额	减值准备期末余额		
司																
首药控股(北京)有限公司	200,000,000.00	307,380,607.81														295,393,604.64
江西瓦分子材料科技股份有限公司	13,633,900.00	8,074,507.80														8,086,038.36
芯鑫融资租赁有限责任公司	1,000,000,000.00	1,095,118,592.61														1,134,015,764.31
中芯京城集成电路制造(北京)有限公司	6,280,931,913.00	5,292,616,668.67														6,489,080,859.58
北京大兴国际商业服务有限公司	45,712,529.69															47,084,818.79
长鑫集电(北京)存储技术有限公司	10,342,657,584.00	7,210,248,121.75														8,379,176,849.19
北京政务科技有限公司	8,250,000.00	439,983.43														4,199,122.08
太平洋世纪(北京)汽车零部件有限公司	597,301,511.52	1,782,292,988.98														1,975,037,072.12
中国航空汽车系统控股有限公司	500,000,000.00	688,548,191.48														802,545,649.52
博世汽车系统集团有限公司	2,560,400,677.80	2,652,267,511.42														2,922,925,930.56
北京乾唐中艺资本投资管理有限公司	9,800,000.00	8,768,780.47														9,871,916.34
北京乾唐联合投资管理有限公司	1,000,000.00	1,187,922.37														1,459,508.88
北京安鹏行远新能源投资管理有限公司	800,000.00	2,036,797.59														2,267,105.26
北京乾唐长厚基金管理有限公司	4,350,000.00	7,680,591.65														10,154,577.11
北京乾唐华睿投资管理有限公司	3,750,000.00	5,135,929.34														5,626,388.61
北京芯动能投资管理有限公司	1,500,000.00	10,472,384.37														12,163,038.30
北京石溪乾唐华创投资管理有限公司	1,500,000.00	1,594,428.87														1,590,121.65



北京亦庄国际投资发展有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
公司										
北京云投资基金管理有限公司	2,000,000.00	45,338.27		-40,888.32					4,479.95	-
北京乾唐泰盈基金管理有限公司	2,000,000.00	15,355,211.40		4,889,654.70					20,224,866.10	-
北京君正集成电路股份有限公司	1,359,878,974.00	1,872,251,480.65		65,840,498.70	6,893,499.63		4,843,736.32		1,940,141,742.66	-
北京集创北方科技股份有限公司	290,495,708.54	1,224,621,936.01		-102,660,474.99	968,242.71	2,113,709.37			1,125,043,413.10	-
北京国迈时代软件技术股份有限公司	400,000,000.00	436,026,088.16							436,026,088.16	436,026,088.16
公司										
东方晶源微电子科技(北京)有限公司	327,072,740.38	-		-1,566,097.28	2,233.69	-21,127,316.82		327,072,740.38	304,381,559.97	-
江苏彭泽集成电路装备股份有限公司	89,665,753.00	91,985,744.39		-3,096,613.30		306,095.56			89,195,226.65	-
深圳市讯诺芯科技有限公司	40,000,000.00	33,745,147.38		-4,391,238.88					29,353,908.50	-
云控智行科技有限公司	40,000,000.00	51,148,831.69		-3,111,129.47		1,366,247.31			49,403,949.53	-
北京广亦东科技有限公司	20,000,000.00	14,340,984.79		21,750,857.32		-4,559,355.26			31,532,486.85	-
舜传(北京)汽车科技股份有限公司	99,600,000.00	96,691,765.06		-6,029,359.03					90,662,406.03	-
上海通敏车辆检测技术有限公司	38,890,000.00	38,330,865.32		-933,490.56					37,397,374.74	-
北京屏又视觉科技有限公司	17,514,250.00	15,254,633.37		-2,385,591.44	-187.27				12,868,854.66	-
北京国科天迅科技股份有限公司	125,910,825.00	-		-8,230,186.18			125,910,825.00		117,680,638.82	-
光科芯网(北京)科技有限公司	48,500,000.00	47,713,621.66		-3,729,777.25		2,101,932.66			46,085,777.07	-
新研泓能源科技有限公司	59,600,000.00	58,810,137.42		-2,708,915.39		-731,801.62			55,369,420.41	-
北京卓越未来国际医药科技发展有限公司	49,570,000.00	48,236,421.06		1,987,203.65		2,397.57			50,236,022.28	-



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
上海衍祥智能科技有限公司	19,400,000.00	-	19,400,000.00	-1,339,255.17	18,060,744.83	-
北京航景创新科技有限公司	49,700,000.00	-	49,700,000.00	-76,977.46	49,623,022.52	-

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数			
	太平洋世纪(北京)汽车零部件有限公司	中国航空汽车系统控股有限公司	北京方正集成电路股份有限公司	芯城集成电路制造(北京)有限公司
流动资产	11,542,846,781.56	17,393,473,538.02	7,651,000,669.11	4,789,836,383.29
非流动资产	13,696,733,530.66	19,122,542,238.27	5,158,108,931.80	27,811,735,029.78
资产合计	25,239,580,312.22	36,516,015,776.29	12,809,109,600.91	32,601,571,413.07
流动负债	8,659,207,841.90	12,439,635,824.32	842,965,648.91	4,276,147,218.13
非流动负债	1,222,261,539.00	5,596,308,970.59	126,401,641.17	1,853,424,104.79
负债合计	9,881,469,380.90	18,035,944,794.91	969,367,290.08	6,129,571,322.92
净资产	15,358,110,931.32	18,480,070,981.38	11,839,742,310.83	26,472,000,090.15
按持股比例计算的净资产份额	1,975,037,072.12	461,427,342.80	1,483,010,231.59	6,488,287,222.10
调整事项		341,118,306.72	457,131,511.07	793,637.48
对联营企业权益投资的账面价值	1,975,037,072.12	802,545,649.52	1,940,141,742.66	6,489,080,859.58
存在公开报价的权益投资的公允价值			3,914,344,413.60	
营业收入	29,644,008,233.10	40,566,620,447.32	4,533,633,164.65	167,532,448.11
净利润	317,885,640.17	335,448,968.18	525,318,932.67	-124,738,071.04
其他综合收益	283,002,631.50	403,671,641.87	70,771,101.08	401,321,147.92
综合收益总额	600,888,271.67	739,120,610.05	596,090,033.75	276,583,076.88
企业本期收到的来自联营企业的股利	26,950,000.00	463,583.33	4,843,736.32	



续：

项目	期初金额/上期数			
	太平洋世纪(北京)汽车零部件有限公司	中国航空汽车系统控股有限公司	北京君正集成电路股份有限公司	中芯京城集成电路制造(北京)有限公司
流动资产	11,237,348,070.84	16,618,593,348.74	6,795,090,524.31	7,425,462,992.23
非流动资产	13,345,713,121.56	18,779,756,674.75	5,626,746,106.26	18,463,877,565.74
资产合计	24,583,061,192.40	35,398,350,023.49	12,421,836,630.57	25,889,340,557.97
流动负债	8,390,503,011.55	11,786,852,716.87	1,050,721,056.34	4,289,631,006.44
非流动负债	1,387,842,806.60	5,778,999,688.94	112,095,258.36	
负债合计	9,778,345,818.15	17,565,852,405.81	1,162,816,314.70	4,289,631,006.44
净资产	14,804,715,374.25	17,832,497,617.68	11,259,020,315.87	21,599,709,551.53
按持股比例计算的净资产份额	1,840,940,212.96	430,681,549.58	1,411,044,565.06	5,294,088,811.08
调整事项	-58,647,623.98	257,866,641.90	461,206,915.59	-1,472,141.41
对联营企业权益投资的账面价值	1,782,292,588.98	688,548,191.48	1,872,251,480.65	5,292,616,669.67
存在公开报价的权益投资的公允价值			4,260,066,093.44	
营业收入	25,945,897,091.80	35,974,349,634.74	5,411,867,514.79	8,350,798.30
净利润	401,870,011.54	307,877,165.56	778,936,806.94	-651,652,987.26
其他综合收益	870,124,014.85	904,678,275.75	224,784,081.29	
综合收益总额	1,271,994,026.39	1,212,555,441.31	1,003,720,888.23	-651,652,987.26
企业本期收到的来自联营企业的股利		1,120,000.00	11,505,773.76	



## 注释 15.其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	39,086,097.07	
合计	39,086,097.07	

### 2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非交易性权益工具投资	-	-	10,913,895.71	-	-	-

### 3. 其他权益工具投资其他说明

于 2023 年 4 月，本公司之子公司北京屹唐半导体科技股份有限公司作为战略配售投资人投资 49,999,992.78 元并持有合肥晶合集成电路股份有限公司(简称“晶合集成”)的普通股 2,517,623.00 股，未占据董事席位。考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售，本公司选择将该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，列示为其他权益工具投资，其公允价值随股票市值变动。于 2023 年 12 月 31 日，持有的对晶合集成的投资按照公允价值计量的账面价值为 39,086,097.07 元。

## 注释 16.其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	40,476,065,848.54	34,461,394,529.67
合计	40,476,065,848.54	34,461,394,529.67

## 注释 17.投资性房地产

### 1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	3,936,373,276.90	64,703,119.43		4,001,076,396.33
1. 房屋、建筑物	3,297,020,856.92	51,785,970.34		3,348,806,827.26



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 土地使用权	639,352,419.98	12,917,149.09		652,269,569.07
二. 累计折旧/摊销合计	325,480,344.90	96,127,832.61		421,608,177.51
1. 房屋、建筑物	282,128,274.95	80,518,150.03		362,646,424.98
2. 土地使用权	43,352,069.95	15,609,682.58		58,961,752.53
三. 账面净值合计	3,610,892,932.00	—	—	3,579,468,218.82
1. 房屋、建筑物	3,014,892,581.97	—	—	2,986,160,402.28
2. 土地使用权	596,000,350.03	—	—	593,307,816.54
四. 减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	3,610,892,932.00	—	—	3,579,468,218.82
1. 房屋、建筑物	3,014,892,581.97	—	—	2,986,160,402.28
2. 土地使用权	596,000,350.03	—	—	593,307,816.54

#### 注释 18. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	770,345,173.81	330,444,399.78
固定资产清理		
合计	770,345,173.81	330,444,399.78

#### 1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	658,584,582.29	671,693,464.71	173,870,998.22	1,156,407,048.78
其中：房屋及建筑物	93,987,044.27	362,851,378.28	55,541,119.01	401,297,303.54
机器设备	425,286,450.07	280,707,337.87	96,335,236.60	609,658,551.34
运输工具	4,172,835.75	344,504.42		4,517,340.17
电子设备	59,702,115.59	8,848,799.70	13,993,396.64	54,557,518.65
办公设备	39,691,378.91	18,532,372.10	5,812,269.31	52,411,481.70
其他	35,744,757.70	409,072.34	2,188,976.66	33,964,853.38
二、累计折旧合计	328,140,182.51	97,056,037.38	39,134,344.92	386,061,874.97
其中：房屋及建筑物	9,113,315.14	3,332,121.41		12,445,436.55
机器设备	221,991,603.96	75,133,211.23	30,466,723.14	266,658,092.05
运输工具	3,690,190.23	126,958.80		3,817,149.03
电子设备	42,171,117.99	6,428,218.72	4,901,206.05	43,698,130.66
办公设备	27,222,867.20	7,453,558.14	3,375,692.44	31,300,732.90
其他	23,951,087.99	4,581,969.08	390,723.29	28,142,333.78



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、账面净值合计	330,444,399.78	—	—	770,345,173.81
其中：房屋及建筑物	84,873,729.13	—	—	388,851,866.99
机器设备	203,294,846.11	—	—	343,000,459.29
运输工具	482,645.52	—	—	700,191.14
电子设备	17,530,997.60	—	—	10,859,387.99
办公设备	12,468,511.71	—	—	21,110,748.80
其他	11,793,669.71	—	—	5,822,519.60
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	330,444,399.78	—	—	770,345,173.81
其中：房屋及建筑物	84,873,729.13	—	—	388,851,866.99
机器设备	203,294,846.11	—	—	343,000,459.29
运输工具	482,645.52	—	—	700,191.14
电子设备	17,530,997.60	—	—	10,859,387.99
办公设备	12,468,511.71	—	—	21,110,748.80
其他	11,793,669.71	—	—	5,822,519.60

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	359,978,804.93	正在办理中

## 注释 19.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国科本部项目				544,618,063.63		544,618,063.63
国望亦庄厂房				544,346,557.83		544,346,557.83
中国工厂	105,498,741.51		105,498,741.51	362,214,503.66		362,214,503.66
国科上海分公司项目				110,411,370.30		110,411,370.30
美国工厂	53,681,429.58		53,681,429.58	34,447,937.40		34,447,937.40
上海镭望项目				3,699,282.33		3,699,282.33
德国工厂	4,059,339.67		4,059,339.67	2,303,311.91		2,303,311.91



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
其他	2,729,107.31		2,729,107.31			
合计	165,968,618.07		165,968,618.07	1,602,041,027.06		1,602,041,027.06

### 1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
屹唐半导体集成电路装备研发制造服务中心项目-主体工程部分	约 5.3 亿元	321,871,892.73	126,846,237.03	448,718,129.76		
合计	约 5.3 亿元	321,871,892.73	126,846,237.03	448,718,129.76		

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
屹唐半导体集成电路装备研发制造服务中心项目-主体工程部分	100.00	100.00	1,568,883.42	1,243,877.20	3.2	自有资金以及专项借款
合计	—	—	1,568,883.42	1,243,877.20	—	—

### 注释 20.使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	274,564,547.12	58,935,239.42	58,597,362.54	274,902,424.00
其中：房屋及建筑物	265,414,935.68	58,580,539.04	58,460,525.65	265,534,949.07
机器运输办公设备	171,566.15	354,700.37	136,836.89	389,429.63
其他	8,978,045.29	0.01		8,978,045.30
二、累计折旧合计	124,648,799.52	58,181,221.17	34,875,247.35	147,954,773.34
其中：房屋及建筑物	120,821,950.33	56,230,209.98	34,738,410.46	142,313,749.85
机器运输办公设备	102,887.69	193,588.17	136,836.89	159,638.97
其他	3,723,961.50	1,757,423.02		5,481,384.52
三、使用权资产账面净值合计	149,915,747.60	—	—	126,947,650.66
其中：房屋及建筑物	144,592,985.35	—	—	123,221,199.22
机器运输办公设备	68,678.46	—	—	229,790.66
其他	5,254,083.79	—	—	3,496,660.78
四、减值准备合计				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	149,915,747.60	—	—	126,947,650.66
其中：房屋及建筑物	144,592,985.35	—	—	123,221,199.22
机器运输办公设备	68,678.46	—	—	229,790.66
其他	5,254,083.79	—	—	3,496,660.78

### 注释 21.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,352,095,844.48	39,103,343.52	1,092,544,629.07	298,654,558.93
其中：土地使用权	82,307,101.94		77,589,450.05	4,717,651.89
软件	140,071,709.73	37,127,412.42	9,486,365.70	167,712,756.45
专利权	1,125,571,373.09	1,975,931.10	1,005,468,813.32	122,078,490.87
商标权	4,145,659.72			4,145,659.72
二、累计摊销额合计	515,256,381.68	137,001,042.25	462,729,959.37	189,527,464.56
其中：土地使用权	7,995,527.54	3,042,921.86	9,428,418.65	1,610,030.75
软件	65,407,663.79	26,645,361.92	1,745,793.93	90,307,231.78
专利权	439,548,116.09	106,278,723.51	451,555,746.79	94,271,092.81
商标权	2,305,074.26	1,034,034.96		3,339,109.22
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
专利权				
商标权				
四、账面价值合计	836,839,462.80	—	—	109,127,094.37
其中：土地使用权	74,311,574.40	—	—	3,107,621.14
软件	74,664,045.94	—	—	77,405,524.67
专利权	686,023,257.00	—	—	27,807,398.06
商标权	1,840,585.46	—	—	806,550.50

### 注释 22.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
材料研究	184,650,891.89	50,128,196.63				234,779,088.52	



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
合计	184,650,891.89	50,128,196.63				234,779,088.52	

本期其他减少系本公司之子公司北京国望光学科技有限公司及其子公司于 2023 年 11 月处置，不再纳入合并。

### 注释 23.商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购 Mattson Technology, Inc 形成的商誉	955,925,485.96	16,209,803.85		972,135,289.81				
收购北京中兴高达通信技术有限公司形成的商誉	785,824,160.26			785,824,160.26				
收购长春国科精密光学技术有限公司形成的商誉	37,248,693.05		37,248,693.05					
合计	1,778,998,339.27	16,209,803.85	37,248,693.05	1,757,959,450.07				

商誉说明：

注 1：本期增加的原因因为本公司之子公司北京屹唐半导体科技股份有限公司累计外币报表折算差额形成。

注 2：本公司商誉全部为非同一控制下的企业合并形成的。资产负债表日，本公司对商誉进行减值测试，在预计可回收金额时，采用资产组合来预计未来现金流量现值。于 2023 年 12 月 31 日，本公司管理层经过评估，认为本公司的商誉无需计提减值准备。其中收购 Mattson Technology, Inc 形成的商誉减值测试情况如下：

通过聘请外部评估专家协助进行商誉减值测试，在进行商誉减值测试时，将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。商誉减值测试采用现金流量折现法的主要假设，具体为 10.00%-20.00%的预测



期收入增长率，0.00%的稳定期增长率，37.55%-38.10%的毛利率及 15.30%的税前折现率。增长率为公司在历史年度实现的平均收入增长率以及报告期内各年度实际收入增长率的基础上，根据预计未来的营运计划和生产数据做适当调整所得，根据能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前回报率作为折现率。

#### 注释 24.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	110,774,122.44	23,531,629.84	28,172,813.91	26,165.18	106,106,773.19	转让国望光学股权，不再纳入合并
服务费	177,688.43	789,452.81	468,888.05		498,253.19	
经营租入固定资产改良	48,414,957.33	28,802,412.17	11,748,556.79		65,468,812.71	
合计	159,366,768.20	53,123,494.82	40,390,258.75	26,165.18	172,073,839.09	

#### 注释 25.递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	654,785,076.13	2,619,140,304.43	171,861,003.56	687,444,014.16
资产减值准备	431,248,033.34	1,724,992,133.27	165,104,264.01	660,417,055.95
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	218,581,134.56	874,324,538.25	51,982.23	207,928.93
租赁负债	4,437,988.91	17,751,955.63	6,704,757.32	26,819,029.28
其他	517,919.32	2,071,677.28		
二、递延所得税负债	598,132,907.07	2,392,531,628.26	436,076,838.27	1,744,307,353.05
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	15,707,634.23	62,830,536.92	416,858,871.51	1,667,435,486.01
使用权资产	4,302,644.85	17,210,579.38	6,685,023.54	26,740,094.16
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,822,802.99	19,291,211.96	12,532,943.22	50,131,772.88
股权置换特殊性税务处理	573,299,825.00	2,293,199,300.00		

##### 2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

###### (1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异



项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	412,068,118.46	1,965,156,397.21	345,640,020.15	1,650,779,951.54
资产减值准备	43,152,454.22	208,415,138.87	36,598,650.12	174,980,464.50
可抵扣亏损	160,568,677.65	764,612,750.71	118,341,970.92	563,533,194.86
租赁负债	3,954,222.19	18,827,657.90	4,009,445.01	19,092,595.29
研发支出	196,576,506.76	936,078,603.62	150,767,759.46	717,941,711.71
其他	7,816,257.64	37,222,246.11	35,922,194.64	175,231,985.18
二、递延所得税负债	11,353,168.45	54,350,606.79	10,358,617.96	54,011,784.10
专利权	5,806,532.01	27,650,152.46	8,156,730.57	38,841,574.13
其他	5,546,636.44	26,700,454.33	2,201,887.39	15,170,209.97

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
使用权资产/租赁负债	11,926,776.46
其他	57,250,364.82

注释 26.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
代持北京市重点产业知识产权运营基金-国家财政及北京市市政	70,000,000.00	70,000,000.00
代持中关村现代服务业创业投资基金-北京洪泰助力创业投资中心(有限合伙)	40,417,440.44	40,417,440.44
代持中关村现代服务业创业投资基金-北京正和兴源创业投资合伙企业(有限合伙)	28,648,750.97	28,648,750.97
代持北京市重点产业知识产权运营基金项目-摩尔动力(北京)技术股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
发行费用	32,718,967.06	25,267,852.24
房屋租赁保证金	10,892,825.86	10,488,194.78
抵债资产-不动产	2,122,900.00	2,122,900.00
预付设备采购款	8,592,261.63	1,253,353.60
委托贷款-卓越航空工业有限公司	63,417,500.00	63,417,500.00
减：其他非流动资产-减值准备	63,417,500.00	63,417,500.00
一年以上的定期存款及未到期利息	1,362,831,837.90	
合计	1,565,224,983.86	187,198,492.03

注释 27.短期借款



### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		100,000,000.00
保证借款		453,735,777.52
信用借款	451,674,532.24	289,863,801.67
合计	451,674,532.24	843,599,579.19

### 注释 28. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,798,593.57	24,472,113.74
商业承兑汇票	3,351,975.60	1,072,055.00
合计	20,150,569.17	25,544,168.74

### 注释 29. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,702,903,918.13	1,499,910,336.09
1-2 年 (含 2 年)	10,796,862.10	62,625,894.16
2-3 年 (含 3 年)	1,728,245.14	3,872,666.47
3 年以上	675,555.65	2,574,127.36
合计	1,716,104,581.02	1,568,983,024.08

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京经开亦成建设工程有限公司	2,739,437.40	未到期结算
良业科技集团股份有限公司	1,331,866.11	未到期结算
合计	4,071,303.51	—

### 注释 30. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	56,311,348.97	47,394,801.72
1 年以上	3,804,940.14	4,846,049.10
合计	60,116,289.11	52,240,850.82

### 注释 31. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	692,077,818.24	629,537,906.80



项 目	期末余额	期初余额
预收管理费	23,484,270.15	28,448,020.41
预收融资租赁款		253,809.20
合 计	715,562,088.39	658,239,736.41

### 注释 32.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	264,869,244.05	1,362,669,694.96	1,396,570,015.18	230,968,923.83
二、离职后福利-设定提存计划	6,139,572.02	162,418,583.13	163,243,108.66	5,315,046.49
三、辞退福利		14,433,631.49	12,351,852.56	2,081,778.93
合 计	271,008,816.07	1,539,521,909.58	1,572,164,976.40	238,365,749.25

#### 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	256,475,743.10	1,238,090,849.93	1,271,113,527.47	223,453,065.56
二、职工福利费	621,741.13	19,907,228.24	19,544,006.96	984,962.41
三、社会保险费	3,550,498.20	44,202,466.61	44,928,120.03	2,824,844.78
其中：医疗保险费及生育保险费	3,444,558.22	42,586,624.02	43,297,517.83	2,733,664.41
工伤保险费	105,939.98	1,552,619.17	1,567,378.78	91,180.37
其他		63,223.42	63,223.42	
四、住房公积金	1,811,213.17	50,493,126.91	51,551,559.69	752,780.39
五、工会经费和职工教育经费	2,315,796.88	9,209,480.84	8,572,007.03	2,953,270.69
六、其他短期薪酬	94,251.57	766,542.43	860,794.00	
合 计	264,869,244.05	1,362,669,694.96	1,396,570,015.18	230,968,923.83

#### 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	5,930,316.20	159,267,973.88	160,068,980.84	5,129,309.24
二、失业保险费	209,255.82	2,134,431.25	2,157,949.82	185,737.25
三、企业年金缴费		1,016,178.00	1,016,178.00	
合 计	6,139,572.02	162,418,583.13	163,243,108.66	5,315,046.49

### 注释 33.应交税费



项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	27,011,441.20	302,502,252.23	301,509,135.54	28,004,557.89
企业所得税	657,537,629.89	568,092,000.05	665,047,681.40	560,581,948.54
城市维护建设税	415,355.45	8,463,930.47	8,466,990.91	412,295.01
房产税		45,476,519.60	45,476,519.60	
土地使用税		1,549,188.09	1,549,188.09	
个人所得税	28,237,012.15	105,737,227.07	117,350,694.65	16,623,544.57
教育费附加	178,009.48	3,612,863.49	3,628,535.09	162,337.88
地方教育附加	118,673.00	2,432,508.90	2,419,023.33	132,158.57
印花税	1,667,524.26	2,336,641.78	3,027,751.35	976,414.69
资源税		200,272.50	172,683.70	27,588.80
消费税		67,211.72	67,211.72	
其他税费	1,498,161.42	65,111,248.06	63,860,167.68	2,749,241.80
合计	716,663,806.85	1,105,581,863.96	1,212,575,583.06	609,670,087.75

#### 注释 34.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	67,939,259.87	89,556,005.89
担保赔偿准备金	419,140,493.01	364,723,543.01
未到期责任准备金	24,143,414.33	22,336,335.27
短期应付债券	2,526,369,863.03	2,507,452,054.79
分期付息到期还本的长期借款应计利息	599,257.02	750,787.23
质保期限一年内的质保金	35,373,416.37	49,323,723.38
合计	3,073,565,703.63	3,034,142,449.57

#### 短期应付债券情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额
25 亿超短融 22 年 SCP004	2,500,000,000.00	2022/10/27	83 天	2,500,000,000.00	2,507,452,054.79
25 亿超短融 23 年 SCP001	2,500,000,000.00	2023/1/16	92 天	2,500,000,000.00	
25 亿超短融 23 年 SCP002	2,500,000,000.00	2023/4/13	90 天	2,500,000,000.00	
25 亿超短融 23 年 SCP003	2,500,000,000.00	2023/7/7	185 天	2,500,000,000.00	
合计	10,000,000,000.00	—	—	10,000,000,000.00	2,507,452,054.79

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
25 亿超短融 22 年 SCP004	2,507,452,054.79		2,212,328.77		2,509,664,383.56	
25 亿超短融 23 年 SCP001		2,500,000,000.00	13,800,000.00		2,513,800,000.00	



债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
25 亿超短融 23 年 SCP002		2,500,000,000.00	14,139,344.26		2,514,139,344.26	
25 亿超短融 23 年 SCP003		2,500,000,000.00	26,369,863.03			2,526,369,863.03
合计	2,507,452,054.79	7,500,000,000.00	56,521,536.06		7,537,603,727.82	2,526,369,863.03

### 注释 35.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		30,558,018.29
应付股利		
其他应付款项	767,512,317.00	913,112,868.19
合计	767,512,317.00	943,670,886.48

#### 1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		29,642,726.62
其他利息		915,291.67
合计		30,558,018.29

#### 2. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
单位往来	520,044,053.60	151,068,669.78
社保及公积金	126,507.11	302,696.80
质保金及押金	79,780,856.08	77,720,911.81
项目保证金	154,736,300.77	178,706,547.28
股权购买对价		502,673,686.26
其他	12,824,599.44	2,640,356.26
合计	767,512,317.00	913,112,868.19

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
青岛红建投资控股集团有限公司	12,500,000.00	保证金
开封制药(集团)有限公司	8,400,000.00	保证金
统信软件技术有限公司	7,669,262.33	押金
青岛蓝色生物科技园发展有限责任公司	7,500,000.00	保证金
河南同源制药有限公司	5,880,000.00	保证金



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
阿斯利康医药科技（北京）有限公司	5,202,666.80	押金
山丹县龙辉新能源投资有限公司	5,000,000.00	保证金
合计	52,151,929.13	

### 注释 36.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	455,923,372.53	55,151,361.78
一年内到期的应付债券	4,569,417,702.26	2,314,908,951.81
一年内到期的租赁负债	48,258,430.81	51,022,725.70
一年内到期的长期应付款	51,724,047.06	
一年内到期的其他长期负债	26,123,893.42	28,923,667.37
合计	5,151,447,446.08	2,450,006,706.66

### 注释 37.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款			
抵押借款	236,880,000.00	86,720,000.00	3.2
保证借款	352,500,000.01	477,500,000.01	3.25
信用借款	1,783,172,125.00	1,649,914,875.00	2.40-6.00
合计	2,372,552,125.01	2,214,134,875.01	—

### 注释 38.应付债券

项目	期末余额	期初余额
10 亿元纾困债(20 亦庄 03)	1,004,064,320.62	1,003,969,980.96
10 亿纾困债 21 年 01（20 亦庄 01）		1,016,403,493.13
10 亿优质企业债 21 年 01（21 亦庄国投债 02）	1,016,636,986.30	1,016,636,986.30
30 亿优质企业债 21 年 02（21 亦庄国投债 01）		3,046,365,371.65
5 亿公司债 21 年 01（21 亦庄 04）		506,470,504.18
15 亿公司债 21 年 02（21 亦庄 05）	1,521,615,809.67	1,521,594,809.70
7 亿纾困债 21 年 02（21 亦庄 06）	707,770,572.38	707,700,572.41
3 亿公司债 22 年 01（22 亦庄 01）	306,397,636.10	306,390,636.14
2 亿中票 22 年 01（22 亦庄投资 MN001）	203,995,835.62	203,995,835.62
6 亿中票 23 亦庄投资 MTN001(科创票据)	615,924,821.91	
20 亿公司债 23 亦庄 01	2,051,191,095.92	
23 亦庄 K3	1,004,630,517.51	



项目	期末余额	期初余额
23 亦庄 K4	1,005,079,680.36	
23 亦庄 05	1,305,728,488.58	
23 亦庄 06	703,360,655.26	
合计	11,446,396,420.23	9,329,528,190.09

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
10 亿元纾困债(20 亦庄 03)	1,000,000,000.00	2020/11/25	5 年	1,000,000,000.00
10 亿纾困债 21 年 01(20 亦庄 01)	1,000,000,000.00	2021/7/6	3 年	1,000,000,000.00
10 亿优质企业债 21 年 01 (21 亦庄国投债 02)	1,000,000,000.00	2021/7/15	5 年	1,000,000,000.00
30 亿优质企业债 21 年 02 (21 亦庄国投债 01)	3,000,000,000.00	2021/7/15	3 年	3,000,000,000.00
5 亿公司债 21 年 01 (21 亦庄 04)	500,000,000.00	2021/8/3	3 年	500,000,000.00
15 亿公司债 21 年 02 (21 亦庄 05 )	1,500,000,000.00	2021/8/3	5 年	1,500,000,000.00
7 亿纾困债 21 年 02 (21 亦庄 06)	700,000,000.00	2021/9/2	5 年	700,000,000.00
3 亿公司债 22 年 01 (22 亦庄 01)	300,000,000.00	2022/4/25	3 年	300,000,000.00
2 亿中票 22 年 01 (22 亦庄投资 MN001)	200,000,000.00	2022/5/6	3 年	200,000,000.00
6 亿中票 23 亦庄投资 MTN001(科创票据)	600,000,000.00	2023/3/6	3 年	600,000,000.00
20 亿公司债 23 亦庄 01	2,000,000,000.00	2023/4/3	5 年	2,000,000,000.00
23 亦庄 K3	1,000,000,000.00	2023/11/2	3 年	1,000,000,000.00
23 亦庄 K4	1,000,000,000.00	2023/11/2	5 年	1,000,000,000.00
23 亦庄 05	1,300,000,000.00	2023/11/9	5 年	1,300,000,000.00
23 亦庄 06	700,000,000.00	2023/11/9	10 年	700,000,000.00
合计	15,800,000,000.00			15,800,000,000.00



续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
10 亿元纾困债(20 亦庄 03)	1,003,969,980.96		44,594,339.66	-94,339.68	44,594,339.68	1,004,064,320.62
10 亿纾困债 21 年 01 (20 亦庄 01)	1,016,403,493.13		34,466,666.64	-166,666.68	1,051,036,826.45	
10 亿优质企业债 21 年 01 (21 亦庄国投债 02)	1,016,636,986.30		36,600,000.00		36,600,000.00	1,016,636,986.30
30 亿优质企业债 21 年 02 (21 亦庄国投债 01)	3,046,365,371.65		101,999,999.99		3,148,365,371.64	
5 亿公司债 21 年 01 (21 亦庄 04)	506,470,504.18		15,911,666.67	-11,666.64	522,393,837.49	
15 亿公司债 21 年 02 (21 亦庄 05)	1,521,594,809.70		53,120,999.97	-21,000.00	53,121,000.00	1,521,615,809.67
7 亿纾困债 21 年 02 (21 亦庄 06)	707,700,572.41		24,849,999.97	-69,999.96	24,849,999.96	707,770,572.38
3 亿公司债 22 年 01 (22 亦庄 01)	306,390,636.14		9,396,999.96	-6,999.96	9,396,999.96	306,397,636.10
2 亿中票 22 年 01 (22 亦庄投资 MN001)	203,995,835.62		6,220,000.00		6,220,000.00	203,995,835.62
6 亿中票 23 亦庄投资 MTN001(科创票据)		600,000,000.00	15,924,821.91	-192,000.00	192,000.00	615,924,821.91
20 亿公司债 23 亦庄 01		2,000,000,000.00	51,041,095.89	-1,150,000.03	1,000,000.00	2,051,191,095.92
23 亦庄 K3		1,000,000,000.00	4,602,739.73	-27,777.78		1,004,630,517.51
23 亦庄 K4		1,000,000,000.00	5,063,013.70	-16,666.66		1,005,079,680.36
23 亦庄 05		1,300,000,000.00	5,706,821.92	-21,666.66		1,305,728,488.58
23 亦庄 06		700,000,000.00	3,354,821.92	-5,833.34		703,360,655.26
合计	9,329,528,190.09	6,600,000,000.00	412,853,987.93	-1,784,617.39	4,897,770,375.18	11,446,396,420.23



应付债券说明:

10 亿元纾困债(20 亦庄 03): 本公司于 2020 年 11 月 25 日发行 2020 年公开发行纾困专项公司债券(第二期), 债券代码 175445, 债券简称“20 亦庄 03”, 发行规模 10 亿元, 债券期限 5 年, 票面利率 4.45%, 均为固定利率债券, 按年付息。

10 亿纾困债 21 年 01 (20 亦庄 01): 本公司于 2021 年 7 月 6 日发行 2021 年公开发行纾困专项公司债券(第一期), 债券代码 188354, 债券简称“21 亦庄 01”, 本期债券发行规模为 10 亿元, 发行数量 1000 万张, 债券期限 3 年, 票面利率 3.43%(固定利率), 按年付息。

10 亿优质企业债 21 年 01 (21 亦庄国投债 02) 及 30 亿优质企业债 21 年 02 (21 亦庄国投债 01): 本公司于 2021 年 7 月 15 日发行 2021 年第一期北京亦庄国际投资发展有限公司公司债券, 分为两个品种, 其中(品种一)债券名称为“2021 年第一期北京亦庄国际投资发展有限公司公司债券(品种一)”, 债券代码 2180274, 债券简称“21 亦庄国投债 01”, (品种二)债券名称为“2021 年第一期北京亦庄国际投资发展有限公司公司债券(品种二)”, 债券代码 2180275, 债券简称“21 亦庄国投债 02”。(品种一)发行规模为 30 亿元, 债券期限 3 年, 票面利率 3.40%, (品种二)发行规模 10 亿元, 债券期限 5 年, 票面利率 3.66%, 均为固定利率债券, 按年付息。

5 亿公司债 21 年 01 (21 亦庄 04) 及 15 亿公司债 21 年 02 (21 亦庄 05 ): 本公司于 2021 年 8 月 3 日发行 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期), 债券代码 188515、188516, 债券简称“21 亦庄 04”、“21 亦庄 05”, 本期债券发行总规模为 20 亿元。发行数量 2000 万张, 本期债券分为两个品种, 品种一发行规模为 5 亿元, 债券期限 3 年, 票面利率 3.18%, 品种二发行规模 15 亿元, 债券期限 5 年, 票面利率 3.54%, 均为固定利率债券, 按年付息。

7 亿纾困债 21 年 02 (21 亦庄 06): 本公司于 2021 年 9 月 2 日发行 2021 年公开发行纾困专项公司债券(第二期), 债券代码 188683, 债券简称“21 亦庄 06”, 本期债券发行规模为 7 亿元, 发行数量 700 万张, 债券期限 5 年, 票面利率 3.54%(固定利率), 按年付息。

3 亿公司债 22 年 01 (22 亦庄 01): 本公司于 2022 年 4 月 25 日发行 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期), 债券代码 185726, 债券简称“22 亦庄 01”, 本期债券发行规模为 3 亿元, 发行数量 300 万张, 债券期限 3 年, 票面利率 3.13%(固定利率),



按年付息。

2 亿中票 22 年 01 (22 亦庄投资 MN001)：本公司于 2022 年 5 月 6 日发行北京亦庄国际投资发展有限公司 2022 年度第一期中期票据，债券代码 102281068，债券简称“22 亦庄投资 MTN001”，本期债券发行规模为 2 亿元，发行数量 200 万张，债券期限 3 年，票面利率 3.09%(固定利率)，按年付息。

6 亿中票 23 年亦庄投资 MTN001(科创票据)：本公司于 2023 年 3 月 6 日发行了 23 年亦庄投资 MTN001(科创票据)，债券代码 102380418，债券简称“23 年亦庄投资 MTN001(科创票据)”，本期债券发行规模为 6 亿元，发行数量 600 万张，债券期限 3 年，票面利率 3.24%(固定利率)，按年付息。

20 亿公司债 23 亦庄 01：本公司于 2023 年 4 月 3 日发行 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(科技创新)，债券代码 115177，债券简称“23 亦庄 01”，本期债券实际发行规模为人民币 20 亿元，债券期限 5 年，票面利率为 3.45%(固定利率)，按年付息。

23 亦庄 K3、23 亦庄 K4：本公司于 2023 年 11 月 2 日发行 2023 年第二期北京亦庄国际投资发展有限公司公司债券，分为两个品种，其中(品种一)债券名称为“北京亦庄国际投资发展有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第二期)(品种一)”，债券代码 240175，债券简称“23 亦庄 K3”，(品种二)债券名称为“北京亦庄国际投资发展有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第二期)(品种二)”，债券代码 240176，债券简称“23 亦庄 K4”。(品种一)发行规模为 10 亿元，债券期限 3 年，票面利率 3.00%，(品种二)发行规模 10 亿元，债券期限 5 年，票面利率 3.30%，均为固定利率债券，按年付息。

23 亦庄 05、23 亦庄 06：本公司于 2023 年 11 月 9 日发行 2023 年第三期北京亦庄国际投资发展有限公司公司债券，分为两个品种，其中(品种一)债券名称为“北京亦庄国际投资发展有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种一)”，债券代码 240243，债券简称“23 亦庄 05”，(品种二)债券名称为“北京亦庄国际投资发展有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)”，债券代码 240244，债券简称“23 亦庄 06”。(品种一)发行规模为 13 亿元，债券期限 5 年，票面利率 3.27%，(品种二)发行规模 7 亿元，债券期限 10 年，票面利率 3.57%，均为固定利率债券，按年付息。



### 注释 39. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	142,162,706.76	170,305,284.81
减：未确认的融资费用	3,159,826.51	5,544,588.55
重分类至一年内到期的非流动负债	48,258,430.81	51,022,725.70
租赁负债净额	90,744,449.44	113,737,970.56

### 注释 40. 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款	5,641,486,152.03	1,872,019,752.78	1,301,538,553.83	6,211,967,350.98
合 计	5,641,486,152.03	1,872,019,752.78	1,301,538,553.83	6,211,967,350.98

#### 1. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.北京经济技术开发区财政局-专项债券资金	4,244,430,000.00	1,801,000,000.00		6,045,430,000.00
2.代持政府部门资金	148,141,114.39	29,020.88	218,906.93	147,951,228.34
3.代持北京屹唐禾源投资管理中心（有限合伙）资金	13,586,122.64			13,586,122.64
4.财政审计局创业担保贷款担保基金	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	4,411,157,237.03	1,801,029,020.88	218,906.93	6,211,967,350.98

### 注释 41. 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		4,266,960.40	4,266,960.40	
合计		4,266,960.40	4,266,960.40	

### 注释 42. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
质保期限长于一年的质保金	30,470,028.56	38,996,361.75
租赁复原费	7,415,345.38	6,573,705.07
减：将于一年内支付的预计负债	26,123,893.42	28,923,667.37
合计	11,761,480.52	16,646,399.45



**注释 43.递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	442,459,073.96	42,439,700.00	277,232,049.83	207,666,724.13
合计	442,459,073.96	42,439,700.00	277,232,049.83	207,666,724.13

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
18 年专项 (2018ZX02103)	180,927,395.74		2,350,677.65	178,576,718.09		与收益相关
经开区项目	80,000,000.00				80,000,000.00	与资产相关
白菜心工程 (BCX2021004)	52,951,958.97		28,574,949.03	24,377,009.94		与收益相关
集成电路装备项目	50,000,000.00				50,000,000.00	与资产相关
科技部《128 层 3D NAND 存储器产品国产装备及材料新工艺开发与应用》项目	30,500,000.00				30,500,000.00	与资产相关
科技部《19/17nm DRAM 芯片国产装备及材料新工艺开发与应用》项目	28,440,000.00				28,440,000.00	与资产相关
进口贴息	5,747,850.00	5,640,000.00	3,663,588.53	7,724,261.47		与收益相关
产业扶持项目资金补助	5,363,370.23		5,138,219.58		225,150.65	与资产相关
高精尖产业发展资金	3,417,266.67		2,066,186.67		1,351,080.00	与资产相关
海外收购项目补贴	2,414,565.68				2,414,565.68	与收益相关
中关村国家自主创新示范区分园产业生态培育项目	1,066,666.67		533,333.30		533,333.37	与收益相关
固定资产投资奖励资金	900,000.00		45,000.00	855,000.00		与资产相关
经开区 2021 年固定资产投资奖励	730,000.00		730,000.00			与资产相关
保密项目		7,520,000.00			7,520,000.00	与资产相关
经开区科技创新局专项奖励		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
营商局产值增长奖励		469,700.00	469,700.00			与资产相关
国家重点研发计划集群专网工程科技项目 - 系统子课题项目		10,310,000.00	10,069,258.80		240,741.20	与收益相关
国家重点研发计划集群专网工程科技项目 - 终端子课题项目		9,500,000.00	9,500,000.00			与收益相关
国家重点研发计划集群专网工程科技项目 - 传输子课题项目		5,000,000.00	1,558,146.77		3,441,853.23	与收益相关
科技人才发展专项—基于 5G 的宽带集群网络系统技术研究资金使用计划		1,560,000.00			1,560,000.00	与收益相关



科技人才发展专项—基于 5G 的 宽带集群终端技术研究资金使用计划		1,440,000.00			1,440,000.00	与收益相关
合计	442,459,073.96	42,439,700.00	65,699,060.33	211,532,989.50	207,666,724.13	

#### 注释 44.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
归属于合伙企业其他权益持有人的权益	688,323,928.42	588,527,141.21
合计	688,323,928.42	588,527,141.21

#### 注释 45.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京经济技术开发区财政审计局	66,444,623,499.74	100.00	2,600,000,000.00		69,044,623,499.74	100.00
合计	66,444,623,499.74	—	2,600,000,000.00		69,044,623,499.74	—

实收资本增减变动说明：

2023 年 6 月 27 日，根据北京经济技术开发区财政审计局《关于下达北京亦庄国际投资发展有限公司 2023 年国有资本经营预算的通知》（京开财审国资[2023]273 号）向本公司增加注册资本金 55,000.00 万元；2023 年 9 月 28 日，根据北京经济技术开发区财政审计局《关于下达北京亦庄国际投资发展有限公司 2023 年国有资本经营预算的通知》（京开财审国资[2023]453 号）向本公司增加注册资本金 5,000.00 万元，2023 年 12 月 22 日，根据北京经济技术开发区财政审计局《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公司资本金的通知》（京开财审国资[2023]725 号）向本公司增加注册资本金 100,000.00 万元；2023 年 12 月 29 日，根据北京经济技术开发区财政审计局《关于拨付北京亦庄国际投资发展有限公司资本金的通知》（京开财审国资[2023]751 号）向本公司增加注册资本金 100,000.00 万元。

#### 注释 46.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	1,742,397,734.07	45,712,529.69		1,788,110,263.76
二、其他资本公积	3,615,989,902.73	396,552,448.27	82,910,595.15	3,929,631,755.85
合计	5,358,387,636.80	442,264,977.96	82,910,595.15	5,717,742,019.61

注 1：根据北京经济技术开发区财政审计局《关于无偿划转北京大兴国际商业服务有限



公司股权的通知》（京开财审国资[2023]509号）将北京亦庄科技有限公司所持有的北京大兴国际商业服务有限公司 25%的股权无偿划转给北京亦庄国际投资发展有限公司，资本溢价增加 45,712,529.69 元。

注 2：根据北京市财政局关于印发《北京市财政局政府股权投资资金管理暂行办法》（京财企[2014]2047号）及《北京市财政局政府股权投资资金管理暂行办法》，收到北京市知识产权局季度结息增加资本公积 15,552.42 元。

注 3：本公司子公司北京屹唐半导体科技股份有限公司，因各项股份支付计划增加其他资本公积，本公司根据持股比例计算增加其他资本公积 5,978,185.34 元。

注 4：本公司处置联营企业股权，其他资本公积减少 50,992,099.68 元。

注 5：本公司及本公司之子公司联营企业其他资本公积变动，享有增加数 390,558,710.51 元，减少数 31,918,495.47 元。

#### 注释 47. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	401,113,569.29	51,545,929.95		452,659,499.24
合计	401,113,569.29	51,545,929.95		452,659,499.24

盈余公积增减变动说明：

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，对 2023 年度母公司实现净利润弥补以前年度亏损后的 10%计提盈余公积。

#### 注释 48. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	80,073,110.17	4,115,615.02		84,188,725.19
合计	80,073,110.17	4,115,615.02		84,188,725.19

本公司之子公司北京亦庄国际融资担保有限公司，根据《金融企业财务规则—实施指南》（财金[2007]23号）的规定，按本年实现净利润的 10%提取一般风险准备金。

#### 注释 49. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	2,284,986,070.27	2,715,887,352.61
期初调整金额		267,063.73
本期期初金额	2,284,986,070.27	2,716,154,416.34
本期增加额	2,345,083,550.40	287,104,457.90
其中：本期净利润转入	2,345,083,550.40	287,104,457.90



项目	本期发生额	上期发生额
本期减少额	120,322,267.48	718,272,803.97
其中：本期提取盈余公积数	51,545,929.95	82,966,484.73
本期提取一般风险准备	4,115,615.02	29,898,505.47
本期分配现金股利数	64,660,722.51	605,407,813.77
本期期末余额	4,509,747,353.19	2,284,986,070.27

## 注释 50.营业收入、营业成本

### 1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,052,996,247.71	3,138,670,996.26	5,951,399,294.90	3,818,526,804.84
融资服务板块	234,415,156.12	60,645,000.36	344,686,574.84	63,138,203.14
园区服务板块	288,954,122.88	204,788,810.44	219,198,624.53	181,441,321.72
集成电路板块	3,992,348,174.87	2,503,843,012.49	4,809,122,405.29	3,305,790,169.13
通信板块	537,278,793.84	369,394,172.97	578,391,690.24	268,157,110.85
2. 其他业务小计	400,246.65		340,985.28	
其他	400,246.65		340,985.28	
合计	5,053,396,494.36	3,138,670,996.26	5,951,740,280.18	3,818,526,804.84

因经营管理需求，委贷利息收入、利息收入在融资服务板块合并列报，上年可比数据同步调整。

### 注释 51.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	295,053,911.08	273,590,153.44
咨询顾问费	33,738,286.23	29,707,186.45
业务招待费	4,036,038.43	5,045,854.94
广告费和业务宣传费	1,127,933.18	800,250.64
资产折旧摊销费	12,066,060.81	10,940,464.10
办公费	5,232,530.52	6,632,780.69
租赁费	3,770,272.57	2,825,565.90
能源费	4,082,455.16	4,030,945.13
差旅费	25,222,493.39	20,540,272.90
运输、仓储费	14,956,114.68	10,148,261.12
维修费	2,351,646.21	2,513,792.51
质保金	82,871,272.44	121,625,486.99



项 目	本期发生额	上期发生额
市场费	7,502,974.62	10,766,481.14
其他	17,408,736.69	20,355,570.96
合计	509,420,726.01	519,523,066.91

#### 注释 52.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	295,615,395.23	259,841,817.47
资产折旧摊销费	115,478,795.66	145,457,708.98
咨询服务费	82,040,217.12	93,851,871.90
租赁及物业费	35,001,929.18	26,297,552.57
财产损耗、盘亏及毁损损失	9,234,928.59	10,962,041.30
办公费	6,439,278.98	6,309,027.13
股份支付	3,038,891.67	5,962,229.45
差旅费	6,946,685.85	3,451,552.51
维修费	1,121,177.18	1,441,141.07
能源费	3,124,881.42	834,523.24
广告费和业务宣传费	1,507,415.63	533,175.91
会议费	1,051,681.83	34,377.19
其他	22,394,027.73	32,115,756.02
合计	582,995,306.07	587,092,774.74

#### 注释 53.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	584,381,765.48	565,858,006.69
直接投入费用	148,061,825.77	110,081,707.15
折旧费	108,596,497.39	85,026,666.48
其他	111,234,808.64	132,154,862.92
合计	952,274,897.28	893,121,243.24

#### 注释 54.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	640,486,487.17	597,964,634.62
减：利息收入	247,436,590.85	293,117,881.86
汇兑净损失	-17,835,549.92	282,143,454.70
银行手续费及其他	4,879,314.40	5,495,438.92



类 别	本期发生额	上期发生额
合计	380,093,660.80	28,198,736.98

#### 注释 55.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	638,387.13	384,975.36
税收优惠	12,047,912.74	6,787,792.70
政府补贴	85,340,576.77	61,113,887.02
其他	469,542.58	369,523.34
合计	98,496,419.22	68,656,178.42

#### 注释 56.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	-1,027,999,869.63	-180,400,263.47
处置长期股权投资产生的投资收益	2,627,315,062.74	158,056,154.23
交易性金融资产持有期间的投资收益	3,577,602,867.69	1,403,009,553.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,349,177,008.84	42,350,691.39
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		35,192,416.00
债权投资持有期间的投资收益	41,715,171.23	
其他	645,744.26	-4,937,873.90
合计	7,568,455,985.13	1,453,270,677.68

#### 注释 57.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	-1,028,017,497.03	-40,683,600.87
其他非流动金融资产	-2,331,102,243.15	45,367,315.12
交易性金融负债		-322,503,239.22
其他非流动负债	23,207,734.99	
其中：归属于其他合伙企业其他权益人持有权益	23,207,734.99	
合计	-3,335,912,005.19	-317,819,524.97

#### 注释 58.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-66,576,881.50	-47,479,486.20
其他	-15,298,843.64	
合计	-81,875,725.14	-47,479,486.20



### 注释 59.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-90,872,815.64	-50,992,307.67
合同资产减值损失	426,916.01	-723,032.76
长期股权投资减值损失	-943,514,918.20	
合计	-1,033,960,817.83	-51,715,340.43

### 注释 60.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
使用权资产处置利得或损失	1,167,453.37		1,167,453.37
固定资产处置利得或损失	-1,699,853.17	34,508.84	-1,699,853.17
合计	-532,399.80	34,508.84	-532,399.80

### 注释 61.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
非流动资产毁损报废利得		215.41	
与企业日常活动无关的政府补助	3,920,575.00	1,818.42	3,920,575.00
违约赔偿	299,730.55	535,749.95	299,730.55
其他	1,023,759.59	466,617.47	1,023,759.59
合计	5,244,065.14	1,004,401.25	5,244,065.14

#### 1. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
收到经济贡献专项奖励款		1,818.42
2022 年产业链供应链高质量发展奖励	1,648,400.00	
2022 年度区域经济贡献奖励	2,272,175.00	
合计	3,920,575.00	1,818.42

### 注释 62.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	128,369.24	187,941.28	128,369.24
公益性捐赠支出	2,776,500.00	2,638,200.00	2,776,500.00
行政性罚款、滞纳金	138,294.60	15,530.85	138,294.60



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
未决诉讼		237,414.82	
其他	92,534.22	59,611.34	92,534.22
合计	3,135,698.06	3,138,698.29	3,135,698.06

### 注释 63.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	571,127,221.39	689,475,490.78
递延所得税调整	-374,761,567.06	12,399,241.88
合计	196,365,654.33	701,874,732.66

### 注释 64.归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一.不能重分类进损益的其他综合收益	-229,850.29		-229,850.29
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	4,687,078.01		4,687,078.01
3.其他权益工具投资公允价值变动	-4,916,928.30		-4,916,928.30
二.将重分类进损益的其他综合收益	662,628,796.44		662,628,796.44
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	644,260,962.38		644,260,962.38
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-15,675.15		-15,675.15
小计	644,276,637.53		644,276,637.53
2.外币报表折算差额	18,352,158.91		18,352,158.91
减:前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	18,352,158.91		18,352,158.91
三.其他综合收益合计	662,398,946.15		662,398,946.15

续:

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一.不能重分类进损益的其他综合收益	8,266,309.93		8,266,309.93
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	8,266,309.93		8,266,309.93
二.将重分类进损益的其他综合收益	393,510,796.16		393,510,796.16
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	351,133,194.35		351,133,194.35
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	74,372,891.86		74,372,891.86



项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	276,760,302.49		276,760,302.49
2. 外币报表折算差额	116,750,493.67		116,750,493.67
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	116,750,493.67		116,750,493.67
三. 其他综合收益合计	401,777,106.09		401,777,106.09

### 注释 65. 非货币性资产交换

换入资产				商业实质分析	
资产类别	公允价值	相关税费	初始计量金额确定方式	是否具有商业实质	原因
交易性金融资产	4,329,199,300.00	-	评估	是	该项交易均以交易主体评估价值作价，交易客观独立

续

换出资产			补价	应确认的损益	备注
资产类别	账面价值	公允价值			
长期股权投资	14,340,400.70	269,197,300.00	-	285,428,342.90	
长期股权投资	1,726,519,884.81	4,060,002,000.00	-	2,333,482,115.19	

应确认的损益与公允价值减去账面价值不一致系权益法核算的长期股权投资计入其他资本公积因处置转入投资收益所致。

### 注释 66. 股份支付

2018 年 1 月 5 日，北京亦庄国际投资发展有限公司(以下简称“亦庄国投”)向北京经济技术开发区财政局上报了《关于北京屹唐半导体科技有限公司开展混合所有制改革引入战略投资者的请示》。2018 年 2 月 27 日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室向亦庄国投下发了《关于同意北京亦庄国际投资发展有限公司在北京屹唐半导体科技有限公司引入战略投资者的批复》(京开国资(2018)8 号)，同意由亦庄国投负责，以屹唐半导体资产评估及合理作价为基础，组建管理团队作为战略投资者增资入股屹唐半导体，按照项目方案开展员工持股计划，由管理团队持股平台公司向屹唐半导体公司增资并取得 15% 的股权(以下简称“屹唐半导体股份支付计划”)。激励对象持有持股平台公司(包括最佳第一持股、最佳第二持股及宁波义方)的份额。

屹唐半导体股份支付计划设有服务条件，根据授予日权益工具的公允价值，在激励对象的服务期内确认股份支付费用。

#### 1. 股份支付总体情况



公司本期授予的各项权益工具总额	8,669,751.09
公司本期行权的各项权益工具总额	13,541,869.69
公司本期失效的各项权益工具总额	1,158,942.93
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	0-4 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据评估报告
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	结合历史离职率暂估
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	67,054,017.34
以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,269,522.65

## 注释 67.借款费用

项目	资产类别	资本化率 (%)	资本化金额
政府专项债 13.94 亿	存货	2.42	47,689,506.01
政府专项债 28.5 亿	存货	3.57	101,744,999.97
政府专项债 19.01 亿	存货	3.68	25,889,811.33
中国工厂- 屹唐半导体集成电路装备研发制造服务中心项目-主体工程部分	在建工程	3.2	1,243,877.20
合计			176,568,194.51

## 注释 68.合并现金流量表

### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,439,492,644.49	439,572,405.46
加: 资产减值准备	1,033,960,817.83	51,715,340.43
信用减值损失	81,875,725.14	47,479,486.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,963,919.91	168,271,067.25
使用权资产折旧	55,762,201.67	54,283,930.96
无形资产摊销	134,868,166.17	160,215,052.67
长期待摊费用摊销	40,390,258.75	42,647,363.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	532,399.80	-34,508.84
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	128,369.24	187,725.87
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	3,335,912,005.19	317,819,524.97



项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”填列）	683,864,598.38	597,964,634.62
投资损失（收益以“-”填列）	-7,568,455,985.13	-1,453,270,677.68
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-543,163,000.70	-67,253,515.65
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	168,401,433.64	71,359,736.81
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,733,014,734.07	-3,516,264,784.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-63,968,546.06	238,877,472.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	878,806,855.06	81,510,095.08
其他	13,269,522.65	20,440,809.03
经营活动产生的现金流量净额	-1,856,373,348.04	-2,744,478,839.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,738,871,705.67	5,941,900,015.76
减：现金的期初余额	5,941,900,015.76	13,556,141,932.83
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	1,796,971,689.91	-7,614,241,917.07

## 2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,498,037,243.61
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	- 1,498,037,243.61

## 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	7,738,871,705.67	5,941,900,015.76
其中：库存现金	20,773.08	37,354.85
可随时用于支付的银行存款	7,670,959,096.37	5,916,624,911.68



项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	67,891,836.22	25,237,749.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,738,871,705.67	5,941,900,015.76
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		

### 注释 69.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			
其中：美元	30,718,618.90	7.0827	217,570,762.09
欧元	1,419,251.92	7.8592	11,154,184.69
港币	40,656,214.14	0.9062	36,842,661.25
韩元	8,394,294,836.00	0.0055	46,168,621.60
新台币	25,940,391.00	0.2312	5,997,418.40
新加坡币	1,027,959.80	5.3772	5,527,545.44
交易性金融资产			
其中：美元	48,602,531.47	7.0827	344,237,149.64
应收账款			
其中：美元	66,019,837.35	7.0827	467,598,702.00
欧元	483,829.58	7.8592	3,802,513.44
韩元	1,885,237,586.02	0.0055	10,368,806.72
新台币	2,621,197.00	0.2312	606,020.75
其他应收款			
其中：美元	319,476.32	7.0827	2,262,754.93
欧元	3,732.14	7.8592	29,331.63
新台币	450,000.00	0.2312	104,040.00
新加坡币	20,484.50	5.3772	110,149.25
应付账款			
其中：美元	56,424,291.08	7.0827	399,636,326.43
欧元	6,395,198.84	7.8592	50,261,146.72
韩元	160,621,146.88	0.0055	883,416.31
新台币	3,207,600.00	0.2312	741,597.12
新加坡币	204,296.20	5.3772	1,098,541.53



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	5,958,847.90	7.0827	42,204,732.02
欧元	326,662.10	7.8592	2,567,302.78
新台币	6,152,333.00	0.2312	1,422,419.39
新加坡币	66,523.97	5.3772	357,712.69

#### 注释 70.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,827,242.31	保证金
合计	25,827,242.31	—

### 九、或有事项的说明

#### (一) 或有负债

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的涉及诉讼案件情况。

##### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	担保到期日	备注
一、子公司				
北京屹唐盛芯半导体产业投资中心（有限合伙）	借款担保	477,500,000.01	2026 年 4 月 1 日	
二、其他公司				
北京屹唐科技有限公司	借款担保	253,699,996.83	2034 年 6 月 21 日	
合计		731,199,996.84		

提供债务担保说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司担保余额合计 731,199,996.84 元，其中：253,699,996.83 元为关联方担保，477,500,000.01 元为集团内担保，且均为承担连带责任的担保。

包括：为北京屹唐科技有限公司在北京银行经济技术开发区支行 253,699,996.83 元借款承担保证责任；为北京屹唐盛芯半导体产业投资中心（有限合伙）在中国银行股份有限公司北京经济技术开发区分行 477,500,000.01 元借款承担保证责任。

### 十、资产负债表日后事项

2024 年 2 月 4 日，本公司第 4 号总经理办公会议纪要决定：同意控股子公司北京亦庄



国际小额贷款有限公司通过北交所公开挂牌方式转让全部股权。截止报告日，上述股权转让事项尚在推进中。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
北京经济技术开发区财政审计局	北京经济技术开发区 荣华中路 15 号	行政单位		100.00	100.00

#### 2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

#### 3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 15 长期股权投资

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京亦庄领军人才创业发展投资中心（有限合伙）	本公司之子公司为该公司的执行事务合伙人
北京屹唐禾源投资管理中心（有限合伙）	本公司之子公司为该公司的执行事务合伙人
北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙）	本公司之子公司为该公司的执行事务合伙人
北京屹唐科技有限公司	同受本公司之母公司最终控制
北京亦庄国际人力资源有限责任公司	子公司监事之配偶担任董事及高级管理人员
北京经济技术开发区产业升级股权投资基金(有限合伙)	本公司之子公司为该公司的执行事务合伙人
中芯京城集成电路制造(北京)有限公司	联营企业
东方晶源微电子科技(北京)股份有限公司	联营企业

### (二) 关联方交易

#### 1. 接受关联方提供劳务

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
			金额	金额	
北京亦庄国际人力资源有限 责任公司	本公司之子公司监 事之配偶担任董事 及高级管理人员	参考其他第三 方提供同类业 务之标准	3,296,374.82	2,701,664.80	

#### 2. 向关联方销售货物、提供和接受劳务的关联交易

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	



单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
北京屹唐科技有限公司	同受本公司之母公司最终控制	参考其他第三方提供同类业务之标准	53,107,136.07	1.33	20,089,992.00	0.42	
北京屹唐科技有限公司	同受本公司之母公司最终控制	参考其他第三方提供同类业务之标准	1,844,597.44	0.64	480,351.54	0.21	租赁
北京屹唐科技有限公司	同受本公司之母公司最终控制	市场定价	4,036,373.26	1.92	2,658,891.55	1.25	利息
北京屹唐科技有限公司	同受本公司之母公司最终控制	市场定价	877,138.58	0.42			担保
长鑫集电(北京)存储技术有限公司	联营企业	参考其他第三方提供同类业务之标准	40,165,355.68	1.01	157,928,088.91	3.28	
长鑫集电(北京)存储技术有限公司	联营企业	参考其他第三方提供同类业务之标准	198,555.95	0.07	876,986.00	0.39	租赁
长鑫集电(北京)存储技术有限公司	联营企业	市场定价			104,869,464.81	100.00	利息
长鑫集电(北京)存储技术有限公司	联营企业	市场定价	2,338,494.28	1.11	30,429,469.04	14.29	担保
中芯京城集成电路制造(北京)有限公司	联营企业	参考其他第三方提供同类业务之标准	69,382,689.42	1.74			

### 3. 为关联方提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
长鑫集电(北京)存储技术有限公司	联营企业		2,877,970,600.00
北京屹唐科技有限公司	同受本公司之母公司最终控制	253,699,996.83	163,730,944.56
北京屹唐盛芯半导体产业投资中心(有限合伙)	子公司	477,500,000.01	512,916,700.00

### 4. 向关联方转让资产

单位名称	关联方关系	定价策略	本期金额
东方晶源微电子科技(北京)股份有限公司	联营企业	参考其他第三方提供同类业务之标准	1,000,000.00

### 5. 接受关联方转让的资产、股权

单位名称	交易内容	关联方关系	账面价值	评估价值	转让价格
北京亦庄科技有限公司	股权无偿划转	同受本公司之母公司最终控制	45,712,529.69	不适用	—



根据北京经济技术开发区财政审计局《关于无偿划转北京大兴国际商业服务有限公司股权的通知》（京开财审国资[2023]509号）将北京亦庄科技有限公司所持有的北京大兴国际商业服务有限公司 25%的股权无偿划转给北京亦庄国际投资发展有限公司。

### （三）关联方应收应付款项余额

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京亦庄创新股权投资中心（有限合伙）	804,200.00		6,533,200.00	
应收账款	北京亦庄领军人才创业发展投资中心(有限合伙)	180,000.00		360,000.00	
应收账款	长鑫集电（北京）存储技术有限公司	52,103,688.20		120,469,929.54	
应收账款	北京屹唐科技有限公司	11,980,264.17		14,679,699.20	
应收账款	北京经济技术开发区产业升级股权投资基金(有限合伙)	339,041.10			
应收账款	中芯京城集成电路制造(北京)有限公司	496,902.54			
其他应收款	东方晶源微电子科技(北京)股份有限公司	678,000.00			
预付款项	北京亦庄国际人力资源有限责任公司			94,251.57	

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京亦庄国际人力资源有限责任公司	343,537.12	290,000.00
其他应付款	长鑫集电（北京）存储技术有限公司	846,483.25	846,483.25
其他应付款	北京屹唐科技有限公司	551,939.38	532,546.50
预收账款	长鑫集电（北京）存储技术有限公司		48,760.14
预收账款	北京屹唐科技有限公司	153,751.47	347,343.56
合同负债	北京屹唐科技有限公司	7,909,957.50	35,436,052.85
合同负债	中芯京城集成电路制造(北京)有限公司	16,005,251.90	
合同负债	长鑫集电（北京）存储技术有限公司	7,127,917.94	
专项应付款	拉萨经济技术开发区屹唐禾源投资管理中心(有限合伙)	13,586,122.64	13,586,122.64

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 注释 1. 应收账款



### 1.按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	295,298.16			
3年以上	3,674,894.44	3,674,894.44	3,674,894.44	3,674,894.44
合计	3,970,192.60	3,674,894.44	3,674,894.44	3,674,894.44

### 2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,521,785.12	88.71	3,521,785.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	448,407.48	11.29	153,109.32	34.15	295,298.16
其中:账龄组合	448,407.48	11.29	153,109.32	34.15	295,298.16
合计	3,970,192.60	—	3,674,894.44	—	295,298.16

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,521,785.12	95.83	3,521,785.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,109.32	4.17	153,109.32	100.00	
其中:账龄组合	153,109.32	4.17	153,109.32	100.00	
合计	3,674,894.44	—	3,674,894.44	—	

### 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京卓越航空工业有限公司	3,521,785.12	3,521,785.12	100.00	预计无法收回
合计	3,521,785.12	3,521,785.12	—	—

### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	295,298.16	65.85				
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上	153,109.32	34.15	153,109.32	153,109.32	100.00	153,109.32
合计	448,407.48	—	153,109.32	153,109.32	—	153,109.32

### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北京卓越航空工业有限公司	3,521,785.12	88.70	3,521,785.12
北京博昊云天科技有限公司	253,679.37	6.39	
北京柳航电子科技有限公司	153,109.32	3.86	153,109.32
博昊云天智造(北京)科技有限公司	35,815.43	0.9	
湃邦(北京)新材料技术有限公司	5,803.36	0.15	
合计	3,970,192.60	100.00	3,674,894.44

### 注释 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	259,203,489.69	213,649,049.24
其他应收款项	2,230,694,574.36	1,421,279,791.37
合计	2,489,898,064.05	1,634,928,840.61

#### (一) 应收利息

##### 1. 应收利息分类

#### (二) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
1. 中国电子投资控股有限公司	259,203,489.69	213,649,049.24	年末宣告, 尚未发放	未减值, 期后已收回
合计	259,203,489.69	213,649,049.24		

#### (三) 其他应收款项

##### 1.按账龄披露其他应收款项



账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,544,433,427.99		1,389,390,529.43	
1至2年	654,379,037.73		336,775.00	
2至3年	336,775.00		31,294,056.98	
3年以上	31,545,333.64		258,429.96	
合计	2,230,694,574.36		1,421,279,791.37	

## 2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,230,694,574.36	100.00			2,230,694,574.36
其中：账龄组合	579,392.82	0.03			579,392.82
低风险组合	33,409,175.54	1.50			33,409,175.54
关联方组合	2,196,706,006.00	98.47			2,196,706,006.00
合计	2,230,694,574.36	—			2,230,694,574.36

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,421,279,791.37	100.00			1,421,279,791.37
其中：账龄组合	31,944,917.89	2.25			31,944,917.89
低风险组合	32,447,887.15	2.28			32,447,887.15
关联方组合	1,356,886,986.33	95.47			1,356,886,986.33
合计	1,421,279,791.37	—			1,421,279,791.37

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		坏账准备
	账面余额		坏账准备	账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	579,392.82	100.00		31,944,917.89	100.00	
合计	579,392.82	—		31,944,917.89	—	

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	33,409,175.54			32,447,887.15		
关联方组合	2,196,706,006.00			1,356,886,986.33		
合计	2,230,115,181.54			1,389,334,873.48		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
北京亦庄国际融资租赁有限公司	资金拆借	1,217,549,233.33	1 年以内、1 至 2 年	54.58	
北京亦庄国际汽车投资管理有限公司	资金拆借	847,314,975.00	1 年以内、1 至 2 年	37.98	
北京中兴高达通信技术有限公司	资金拆借	131,841,797.67	1 年以内、1 至 2 年	5.91	
楠沣(上海)投资管理有限公司	往来款项	31,294,503.00	3 年以上	1.40	
北京亦庄亦城商业管理有限公司	保证金	1,233,037.73	1 至 2 年	0.06	
合计		2,229,233,546.73		99.93	

注释 3.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	32,541,307,865.51	4,442,532,637.93	8,954,570,043.74	28,029,270,459.70
对合营企业投资				
对联营企业投资	18,104,401,465.86	3,154,237,364.58	447,468,487.68	20,811,170,342.76
小计	50,645,709,331.37	7,596,770,002.51	9,402,038,531.42	48,840,440,802.46
减：长期股权投资减值准备				
合计	50,645,709,331.37	7,596,770,002.51	9,402,038,531.42	48,840,440,802.46



## 2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
北京亦庄国际融资担保有限公司	1,928,119,800.00	1,928,119,800.00			1,928,119,800.00		
北京通明湖信息城发展有限公司	10,435,190,300.00	9,835,190,300.00	600,000,000.00		10,435,190,300.00		
北京亦庄国际融资租赁有限公司	846,289,766.64	846,289,766.64			846,289,766.64		
北京亦庄国际小额贷款有限公司	65,781,600.00	65,781,600.00			65,781,600.00		
北京亦庄国际汽车投资管理有限公司	2,045,278,158.90	2,045,278,158.90			2,045,278,158.90		
北京亦庄国际产业投资管理有限公司	99,000,000.00	99,000,000.00			99,000,000.00		
北京亦庄国际新兴产业投资中心(有限合伙)	10,038,509,798.72	8,465,536,456.66	2,220,400,419.19	647,427,077.13	10,038,509,798.72		
北京屹唐创业创业投资中心(有限合伙)	832,145,638.74	320,175,920.00	511,969,718.74		832,145,638.74		
亦庄国际控股(香港)有限公司	1,633,835,396.70	1,128,792,896.70	505,042,500.00		1,633,835,396.70		
北京国望光学科技有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			
北京屹唐同舟股权投资中心(有限合伙)	5,807,142,966.61	5,807,142,966.61	500,000,000.00	6,307,142,966.61			
北京智能网联汽车产业	105,120,000.00		105,120,000.00		105,120,000.00		



被投资单位	初始投资成本	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
创业投资基金(有限合伙)(募集账户)							
合计	35,836,413,426.31	32,541,307,865.51	4,442,532,637.93	8,954,570,043.74	28,029,270,459.70		

### 3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
一、联营企业												
北京大兴华夏村镇银行股份有限公司	13,125,000.00	13,794,002.03		13,794,002.03								
华芯投资管理有限责任公司	11,250,000.00	13,953,604.39			2,072,017.52							16,025,621.91
北京科技创新投资管理有限公司	50,000,000.00	37,963,056.32			22,890.58							37,985,946.90
北京燕东微电子股份有限公司	1,600,000,000.00	2,227,060,948.84			-11,472,294.37		26,881.02	503,949,634.70				2,719,565,170.19
北京国家新能源汽车技术创新中心有限公司	20,000,000.00	10,114,789.41			-3,689,619.73							6,425,169.68
赫普能源环境科技股份有限公司	100,000,000.00	147,834,738.82		147,834,738.82								
中关村三川(北京)股权投资管理有限公司	2,000,000.00											



北京亦庄国际投资发展有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备
公司										
北京亦庄区域合作投资有限公司	3,000,000.00	469,813.39								469,813.39
北京新航城控股有限公司	1,000,000,000.00	1,134,701,276.42		-2,231,973.41			20,926.73			1,132,490,229.74
中国电子投资控股有限公司	392,360,000.00	548,068,758.85		221,583,714.56		-3,253,580.85		-10,017,875.63	259,203,489.69	497,177,527.24
北京科益虹源光电技术有限公司	36,000,000.00	14,340,400.70	14,340,400.70							
北京智能车联网创新中心有限公司	2,999,625.05	4,579,341.55		152,817.69						4,732,159.24
中航迈特粉冶科技(北京)有限公司	21,989,165.70	48,562,038.56		149,344.13			3,923,940.18			52,635,322.87
汉德生产力跨国促进控股有限公司	5,907,240.00	24,712,622.94		1,305,219.79						26,017,842.73
首药控股(北京)有限公司	200,000,000.00	307,380,607.81		-11,987,003.17						295,393,604.64
江西分子材料科技股份有限公司	13,633,900.00	8,074,507.80		11,530.56						8,086,038.36
芯鑫融资租赁有限责任公司	1,000,000,000.00	1,095,118,582.61		36,132,825.36		-2,857,367.47		17,917,600.25	12,295,856.44	1,134,015,784.31
中芯京城集成电路制造(北京)有限公司	6,280,931,913.00	5,292,616,669.67	1,118,491,791.00	-29,027,528.08	459,071,568.16					6,489,080,859.58



北京亦庄国际投资发展有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备
北京大兴国际商业服务有限公司	45,712,529.69		1,372,289.10			45,712,529.69		
长鑫集电(北京)存储技术有限公司	10,342,657,584.00	7,175,055,705.75	-1,441,824,719.52	90,753,446.96		8,343,984,433.19		



#### 注释 4.营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	99,935,361.07	5,840,341.37	295,216,867.46	
融资服务板块	76,079,386.00		283,889,642.94	
产业项目投资类	14,307,054.77		11,247,578.50	
园区服务板块	9,548,920.30	5,840,341.37	79,646.02	
2. 其他业务小计		46,225,559.32		38,975,150.85
其他		46,225,559.32		38,975,150.85
合计	99,935,361.07	52,065,900.69	295,216,867.46	38,975,150.85

因经营管理需求，委贷利息收入、利息收入在融资服务板块合并列报，上年可比数据同步调整。

#### 注释 5.投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,237,430,488.99	-293,611,691.74
成本法核算的长期股权投资收益	859,066,624.42	428,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,353,834,947.55	86,816,957.74
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,247,606,001.69	898,118,099.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	63,064,723.50	45,718,633.16
其他	-269,536.98	
合计	4,285,872,271.19	1,165,041,998.89

#### 注释 6.现金流量表

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	867,551,340.04	829,664,847.33
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,838,390.79	6,807,288.02
使用权资产折旧	6,321,066.63	5,349,205.17



项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	490,973.83	451,236.31
长期待摊费用摊销	7,254.25	7,554,358.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	2,519,688,604.91	-258,743,018.27
财务费用（收益以“-”填列）	592,539,034.44	496,518,666.20
投资损失（收益以“-”填列）	-4,285,872,271.19	-1,165,041,998.89
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-214,644,558.93	-3,815,977.78
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	157,956,080.00	68,779,915.94
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-742,386.09	1,845,047,547.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	294,754,650.30	-1,900,555,272.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,111,821.02	-67,983,202.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,994,984,451.73	2,133,442,429.08
减：现金的期初余额	2,133,442,429.08	5,285,520,464.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,861,542,022.65	-3,152,078,035.40

## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,994,984,451.73	2,133,442,429.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,994,946,568.39	2,133,054,188.35
可随时用于支付的其他货币资金	37,883.34	388,240.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,994,984,451.73	2,133,442,429.08
其中：使用受限制的现金和现金等价物		



十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容  
无。



第 1 页至第 114 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名: 陳志斌  
日期: 2024.04.22

主管会计工作负责人

签名: 张冬冬  
日期: 2024-4-22

会计机构负责人

签名: 何悦  
日期: 2024.4.22





# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 梁春

经营范围

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关

2024年03月01日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

审计报告、验资报告、清算报告、资产评估报告、企业合并、分立、收购、出售、增资、减资、股权转让、变更、清算、破产、重组、并购、投融资、法律、税务、咨询、其他经营活动和限制类项目。



证书序号:0000093

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]201号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报  
告专用,复印无效。**





年 月 日  
Year Month Day

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred by  
大华会计师事务所  
Dahua Accounting Firm  
有限公司  
Stamp of the transferor (business of CPAs)

2012年12月25日  
2012.12.25

同意调入  
Agree the holder to be transferred by  
大华会计师事务所  
Dahua Accounting Firm  
(特殊普通合伙)  
转入给合盖章  
Stamp of the transferee (business of CPAs)

2012年12月25日  
2012.12.25



年度检验登记  
Annual Renewal Register

姓名: 张鸿彦  
证书编号: 110001640026

本证书经验合格  
This certificate is valid for this renewal.

2018-05-11



年 月 日  
Year Month Day

注意事项

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

NOTES

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



姓名 张鸿彦  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1967-10-01  
Date of birth

华证会计师事务所有限公司  
Working unit

身份证号码 110107671001062  
Identity card No.



2012.2.15



证书编号: 110001640026  
No. of Certificate

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

发证日期: 2004-06-20  
Date of Issuance





姓名 陈帅科  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1989-05-25  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普  
Working unit  
通合伙)  
身份证号码  
(Identity card No. 130421198905251218



姓名: 陈帅科  
证书编号: 110101480817

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



陈帅科的年检二维码.png

证书编号: 110101480817  
No. of Certificate

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

发证日期: 2020年 11月 16日  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /

